

1º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)

Exercício: 2025

Processo de Recuperação: 0866438-88.2025.8.12.0001

Processo de incidentes dos RMA's: 0826918-87.2026.8.12.0001

Recuperanda: Serpema Máquinas Rodoviárias Ltda e outros.



EXMO. SR. DR. JUIZ DE DIREITO DA VARA DE FALÊNCIAS, RECUPERAÇÃO JUDICIAL E CARTAS PRECATATÓRIAS CÍVEIS DA COMARCA DE CAMPO GRANDE/MS.

Processo de Recuperação Judicial nº: 0866438-88.2025.8.12.0001

Requerente: Serpema Máquinas Rodoviárias Ltda e outros.

CURY ADMINISTRADORA JUDICIAL LTDA, nomeada nos autos principais em epígrafe, devidamente qualificada, vem respeitosamente perante Vossa Excelência, em atendimento ao art. 22, II, alínea “c”, da Lei 11.101/05, apresentar **Relatório Mensal das Atividades (RMA)**, oportunidade que devem ser intimadas todas as partes cadastradas no processo principal, para tomarem ciência e requererem o que entenderem de direito.

CURY ADMINISTRADORA JUDICIAL LTDA.

José Eduardo Chemin Cury

Administrador Judicial

OAB/MS 9.560



Índice



Aspectos jurídicos

- Considerações Iniciais
- Quadro Detalhado de Prazos Processuais



Visão Geral do Grupo Recuperando

- Histórico de Atividade
- Razões da Crise Econômico-financeira
- Composição e Funcionamento do Grupo
- Diligências nas Atividades Operacionais



Quadro de Funcionários



Endividamento

- Passivo Global
- Passivo Fiscal
- Das Demonstrações Contábeis



Informações Financeiras – Grupo Serpema

- Balanço patrimonial
- Demonstração do resultado do exercício
- Fluxo de caixa
- Comentários
- Considerações Finais



Aspectos jurídicos

fls. 75

Considerações Iniciais

A fim de dar sequência ao trabalho desenvolvido desde o início do processo de recuperação judicial, nesta oportunidade, a AJ apresenta o Relatório Mensal de Atividades (RMA), referente ao **exercício de 2025**, esclarecendo de maneira breve, porém contundente, a situação fática do Grupo Recuperando, com base nos documentos que nos foram fornecidos, diligências fiscalizatórias realizadas na sede da companhia, reuniões e informações colhidas com contadores, controladores e advogados da devedora.

Assim, ancorada no art. 22, II, 'c' da Lei 11.101/2005, respeitando os parâmetros estabelecidos pela recomendação do CNJ n. 72/2020, valendo-se das informações e documentos fornecidos, a AJ apresenta o presente Relatório Mensal de Atividades do **Serpema Máquinas Rodoviárias Ltda e outros**.





Aspectos jurídicos

fls. 76

Quadro Detalhado de Prazos Processuais

Data Prevista	Data da ocorrência	Evento	Fls.	LREF
	24/11/2025	Pedido Cautelar 20-B	fls.1-19	Art.20-b
	26/11/2025	Deferimento cautelar "stay 60 dias"	fls.362-385	
-	03/03/2026	Emenda do pedido de RJ	fls.2.056	Art. 48 e 51
-	03/03/2026	Deferimento do Processamento da RJ	fls.2.096/2.108	art. 52
-	17/03/2026	Assinatura de Termo de Compromisso	fls.2.141	
-	09/03/2026	Publicação do Deferimento do Processamento da RJ	fls. 2.113	art. 52, §1.º
-	25/03/2026	Edital de Convocação dos Credores	2.146-2.150/2.170	Art. 52, § 1.º
	09/04/2026	Prazo para habilitações/divergências administrativas (15 dias)		art. 7º, § 1.º
	08/05/2026	Prazo para apresentação do Plano de Recuperação Judicial	2.281-2.314	art. 53
	24/05/2026	Apresentação da Relação de Credores do AJ e do Parecer das Habilitações e Divergências	fls. 1969-1986	art. 7.º, § 2.º
	29/05/2026	Publicação Edital de Aviso do Recebimento do Plano	Fls. 2.420	art. 53
	29/05/2026	Publicação do Edital Lista de Credores do AJ	fls. 2.422	art. 7º, II
	08/06/2026	Relatório da Administradora Judicial sobre o PRJ	fls. 2.439-2.464	Art. 22, II, alínea 'h'
	10/06/2026	Prazo fatal para apresentação das Impugnações Judiciais	-	art. 8º
	30/06/2026	Prazo fatal para apresentação de objeções ao PRJ	-	art. 55
	-	Prazo para realização da AGC	-	art. 56, §1º
-	-	Publicação do Edital: Convocação AGC	-	art. 36
-	-	Assembleia Geral de Credores - 1ª Convocação	-	art. 37
-	-	Assembleia Geral de Credores - 2ª Convocação	-	art. 37
22/05/2026	-	Encerramento do Período de Suspensão (stay period)	-	art. 6º, § 4º





Visão Geral da Recuperanda

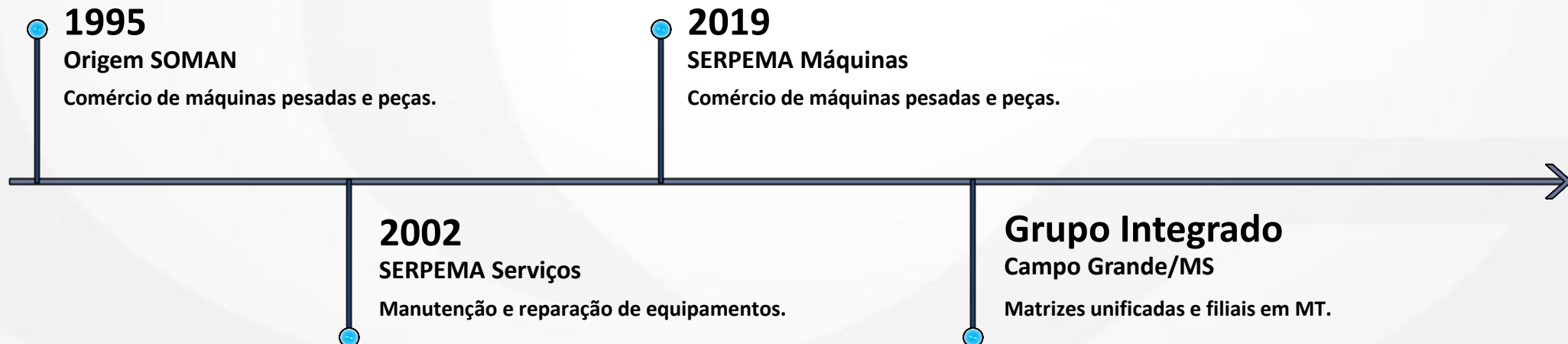
fls. 77

Histórico de Atividade da Recuperanda

Os Recuperandos integram **Grupo Empresarial Familiar** com atuação no setor de comercialização de máquinas pesadas e peças, especialmente voltadas aos segmentos de terraplanagem, mineração e construção. Conforme descrito no processo, a trajetória empresarial teve início em março de 1995, com a constituição da **SOMAN Comércio de Máquinas, Peças e Serviços Ltda.**, cuja atividade foi direcionada ao comércio de máquinas pesadas e peças.

Posteriormente, em 2002, foi criada a **SERPEMA – Serviços, Peças e Máquinas Rodoviárias Ltda.**, vinculada à atuação de manutenção e reparação de máquinas e equipamentos. Em novembro de 2019, iniciou suas atividades a **SERPEMA Máquinas Rodoviárias Ltda.**, também especializada no comércio de máquinas pesadas e peças para terraplanagem, mineração e construção.

As três empresas possuem suas matrizes estabelecidas em Campo Grande/MS, no mesmo endereço, além de filiais em Cuiabá/MT e Água Boa/MT. O processo também descreve que as sociedades pertencem ao mesmo núcleo familiar, atuam no mesmo ramo empresarial e possuem gestão unificada e centralizada, evidenciando a formação de um grupo econômico familiar de fato, com atividades correlatas e complementares entre si.





Visão Geral da Recuperanda

fls. 78

Razões da Crise Econômico-financeira

Conforme relatado pelas Recuperandas, apesar da trajetória empresarial de aproximadamente **30 anos**, as empresas foram afetadas, a partir de **2023**, pela crise que atingiu o agronegócio, setor que, naquele momento, representava quase **50% das vendas** das requerentes. A retração desse segmento gerou reflexos diretos na comercialização de máquinas pesadas, uma vez que produtores rurais interromperam ou reduziram os investimentos em maquinários.

O processo informa que a **SERPEMA Máquinas** é distribuidora exclusiva da marca **LIUGONG** em Mato Grosso do Sul e em parte do Estado de Mato Grosso. Segundo as Recuperandas, a política comercial da fabricante envolvia a realização de **forecast** ao final do ano, exigindo a aquisição de maquinários de acordo com a previsão de vendas do ano seguinte. Contudo, os forecasts realizados em **2023 e nos anos seguintes** não teriam considerado o período de instabilidade no agronegócio, ocasionando a aquisição de volume de máquinas superior à realidade de vendas.

Nesse contexto, as empresas relataram a formação de **estoque elevado**, incompatível com a demanda verificada, bem como a necessidade de contratação de **endividamento bancário** para pagamento das aquisições. Ainda conforme exposto, diante da crise do agronegócio, as Recuperandas passaram a buscar a comercialização de máquinas junto ao setor de mineração, porém essa mudança de público demandou tempo de realocação e não foi suficiente para suprir as necessidades financeiras no período.

O processo também registra que, embora as empresas tenham permanecido honrando compromissos financeiros, o cenário dos meses seguintes foi apontado como inviável, com insuficiência de caixa para cumprimento das obrigações assumidas perante fornecedores e credores. Além disso, as Recuperandas indicaram que tentaram negociar o prolongamento da dívida com a **LIUGONG Latin America Máquinas para Construção Pesada Ltda.**, sem obter condição compatível com a realidade econômico-financeira apresentada.





Visão Geral da Recuperanda

fls. 79

Composição e Funcionamento da Recuperanda (1/2):

O quadro a seguir sintetiza a composição empresarial e operacional do Grupo SERPEMA.

Estrutura Empresarial



SOMAN Comércio de Máquinas

Origem em 1995;
comércio de máquinas
pesadas e peças



SERPEMA Serviços Peças

Criada em 2002;
manutenção,
reparação e
assistência técnica.



SERPEMA Máquinas Rodoviárias

Ativa desde 2019;
comércio de máquinas
pesadas e peças para
terraplanagem,
mineração e construção.

Diferenciais Operacionais



Distribuição LIUGONG

Atuação como
distribuidora/revendedora exclusiva em
MS e parte de MT para venda e serviços.



Assistência técnica

Prestação de serviços especializados,
suporte ao cliente e entregas técnicas.



Peças e acessórios

Comercialização de partes, peças e itens
vinculados às máquinas pesadas.

Base Física e Operacional



Unidades em **Campo Grande/MS, Cuiabá/MT e Água Boa/MT**, com **estrutura administrativa**, estoque e pátio operacional.

Atividades Operacionais Reais



SERPEMA Máquinas Rodoviárias Ltda. / SOMAN

- Comércio atacadista de máquinas pesadas e equipamentos;
- Venda de partes e peças para terraplanagem, mineração e construção;
- Estoque de máquinas destinado à comercialização.



SERPEMA Serviços, Peças e Máquinas Rodoviárias Ltda.

- Manutenção e reparação de máquinas e equipamentos;
- Assistência técnica especializada e atendimento em campo;
- Entrega técnica, suporte ao cliente e fornecimento de peças.



Visão Geral da Recuperanda

fls. 80

Composição e Funcionamento da Recuperanda (2/2):

O Grupo SERPEMA é composto por empresas voltadas ao comércio, serviços e manutenção de máquinas e peças rodoviárias, com atuação operacional nos estados de Mato Grosso do Sul e Mato Grosso, por meio de matrizes e filiais localizadas em Campo Grande/MS, Cuiabá/MT e Água Boa/MT.



SERPEMA MÁQUINAS RODOVIÁRIAS LTDA

CNPJ: 35.622.921/0001-70

Sede: Campo Grande/MS

Classificação: Matriz

Endereço: Av. Gury Marques, nº 4003, Loja 1, Vila Olinda

SERPEMA MÁQUINAS RODOVIÁRIAS LTDA

CNPJ: 35.622.921/0003-32

Classificação: Fial

Sede: Água Boa/MT

Endereço: Rua 01, nº 685, Centro

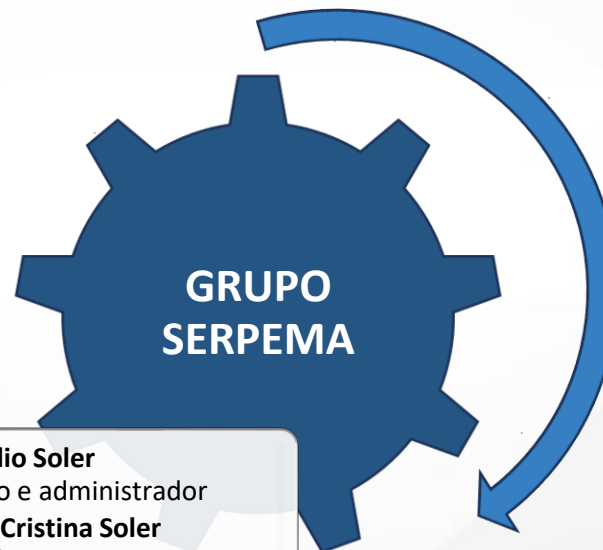
SERPEMA MÁQUINAS RODOVIÁRIAS LTDA

CNPJ: 35.622.921/0002-51

Classificação: Matriz

Sede: Cuiabá/MT

Endereço: Av. Fernando Corrêa da Costa, nº 8810, Jardim Presidente



Cláudio Soler
Sócio e administrador
Érica Cristina Soler
Sócia e administradora

SOMAN COMÉRCIO DE MÁQUINAS PEÇAS E SERVIÇOS LTDA

CNPJ: 00.471.985/0001-33

Sede: Campo Grande/MS

Classificação: Matriz

Endereço: Av. Gury Marques, nº 4003, Loja 2, Vila Olinda

SOMAN COMÉRCIO DE MÁQUINAS PEÇAS E SERVIÇOS LTDA

CNPJ: 00.471.985/0002-14

Classificação: Fial

Sede: Cuiabá/MT

Endereço: Av.a Fernando Corrêa da Costa, nº 8810

SERPEMA – SERVIÇOS, PEÇAS E MÁQUINAS RODOVIÁRIAS LTDA

CNPJ: 05.251.522/0001-80

Classificação: Matriz

Sede: Campo Grande/MS

Endereço: Av. Gury Marques, nº 4003, Loja 3



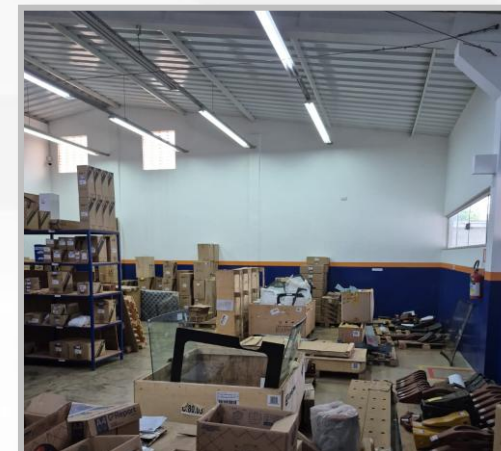
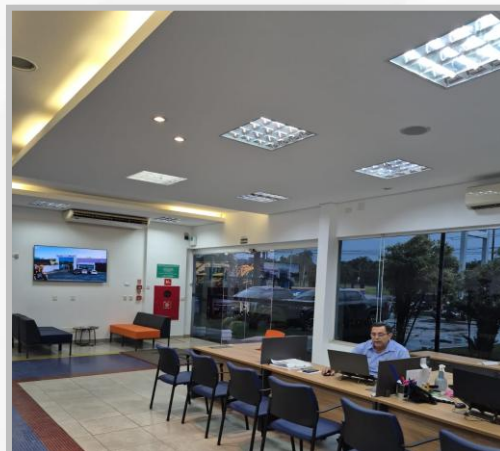


Visão Geral da Recuperanda

fls. 81

Diligências nas Atividades Operacionais (1/2):

Em atendimento às atribuições da Administração Judicial, foi realizada diligência presencial nas dependências da Recuperanda, sendo constatada a manutenção de sua estrutura operacional, administrativa e patrimonial. As imagens a seguir demonstram registros da estrutura física e operacional do Grupo SERPEMA.





Visão Geral da Recuperanda

fls. 82

Diligências nas Atividades Operacionais (2/2):

Imagens da estrutura física e operacional do Grupo SERPEMA.





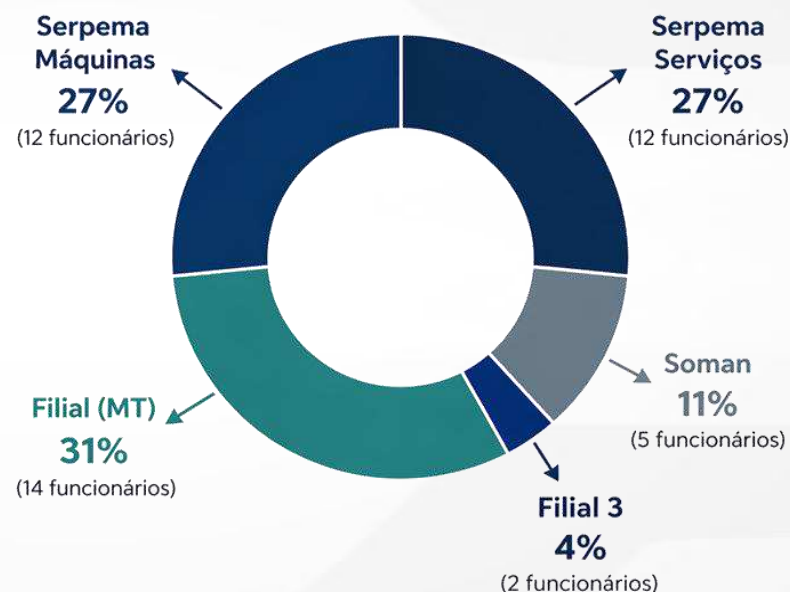
Quadro de Funcionários

fls. 83

Conforme as informações encaminhadas pelas recuperandas, o Grupo SERPEMA mantém 45 colaboradores ativos, distribuídos entre suas unidades operacionais e empresas integrantes. A maior concentração de empregados está vinculada à Filial Mato Grosso, responsável por 14 colaboradores, representando 31% do quadro total. Na sequência, a SERPEMA Máquinas Rodoviárias Ltda. e a SERPEMA Serviços, Peças e Máquinas Rodoviárias Ltda. concentram 12 colaboradores cada, correspondendo individualmente a 27% do total de funcionários. A SOMAN Comércio de Máquinas, Peças e Serviços Ltda. mantém 5 colaboradores, enquanto a Filial 3 possui 2 colaboradores ativos.



100%
Retenção no Grupo



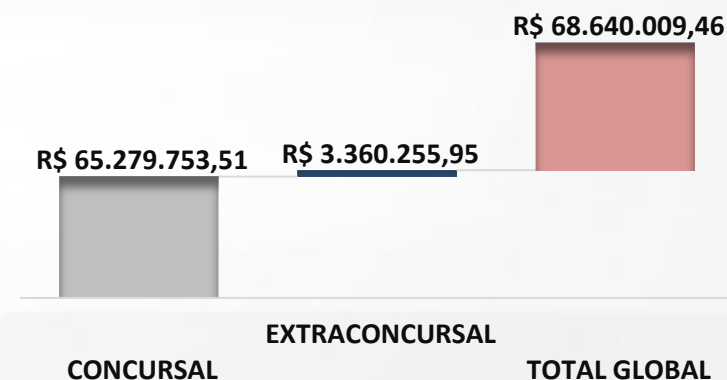
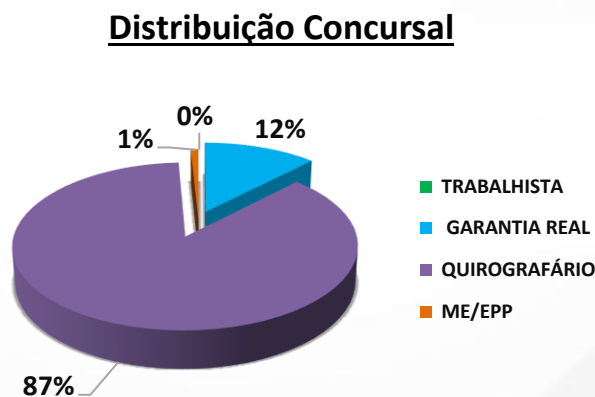
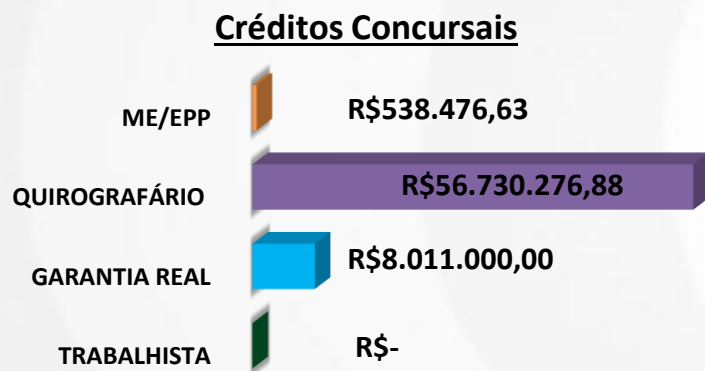


Endividamento

fls. 84

Passivo Global (1/2):

Conforme apurado a relação de credores atualizada do **Grupo Seperma**, totaliza R\$ 65.279.753,51. A composição da dívida demonstra predominância da **Classe III – Quirografária**, que registra saldo de R\$ 56.730.276,88, representando aproximadamente 87% do montante concursal. Na sequência, a **Classe II – Garantia Real** apresenta saldo de R\$ 8.011.000,00, equivalente a cerca de 12% da dívida, enquanto a **Classe IV – ME/EPP** totaliza R\$ 538.476,63, correspondendo a aproximadamente 1% do passivo concursal. Dentre os créditos concursais, destaca-se a empresa Liugong Latin America – Mogi Guaçu, que figura como o principal credor da Classe III – Quirografária, representando aproximadamente 42,02% do passivo concursal total.



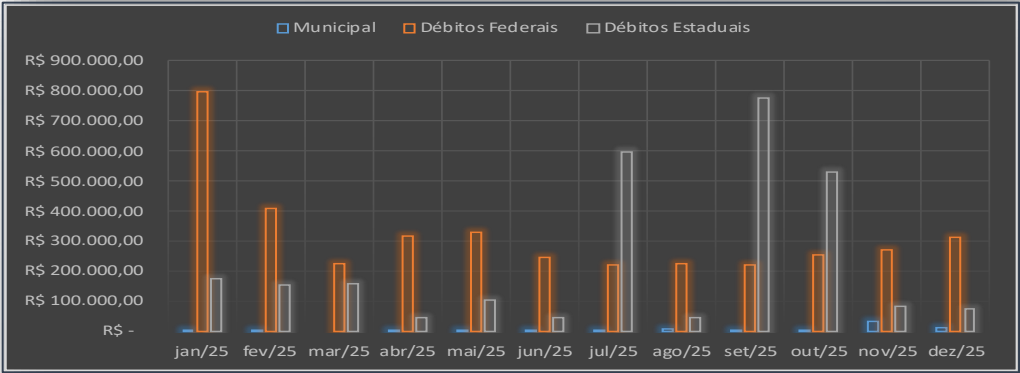
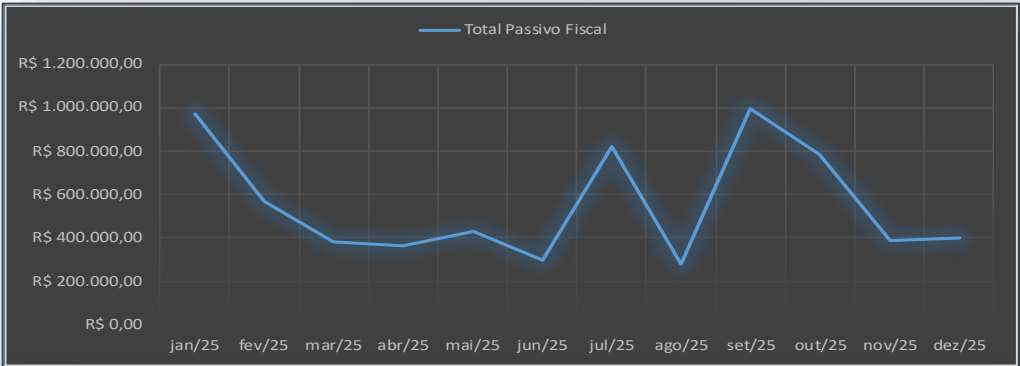
Além dos créditos concursais, foram apurados R\$ 3.360.255,95 classificados como **extraconcursais**, elevando o **Total Global** das obrigações do grupo para R\$ 68.640.009,46 no período analisado. Ressalta-se que os valores apresentados poderão sofrer alterações em decorrência de eventuais habilitações, divergências, impugnações ou decisões judiciais supervenientes no âmbito do processo recuperacional.



Passivo Fiscal (2/2):

Conforme demonstrado nos gráficos, o **passivo fiscal do Grupo Serpema** apresentou oscilações ao longo do exercício de **2025**, com maior saldo em **setembro**, no valor de **R\$ 996.817,80**, e menor saldo em **agosto**, de **R\$ 276.758,76**. A composição evidencia maior recorrência dos **débitos federais**, enquanto os **débitos estaduais** foram responsáveis pelas principais variações mensais. Ao final do exercício, em **dezembro de 2025**, o passivo fiscal totalizou **R\$ 401.679,56**, indicando redução em relação aos meses de maior concentração.

Base de demonstração mensal						
Mês	Municipal		Débitos Federais		Débitos Estaduais	Total Passivo Fiscal
jan/25	R\$	2.495,11	R\$	796.275,73	R\$ 173.278,54	R\$ 972.049,38
fev/25	R\$	1.193,41	R\$	409.092,68	R\$ 155.609,33	R\$ 565.895,42
mar/25	R\$	-	R\$	224.599,74	R\$ 156.852,20	R\$ 381.451,94
abr/25	R\$	2.031,92	R\$	315.344,41	R\$ 46.828,49	R\$ 364.204,82
mai/25	R\$	760,00	R\$	327.445,66	R\$ 104.423,35	R\$ 432.629,01
jun/25	R\$	2.270,24	R\$	246.652,31	R\$ 46.560,36	R\$ 295.482,91
jul/25	R\$	4.288,64	R\$	220.440,44	R\$ 595.967,73	R\$ 820.696,81
ago/25	R\$	6.032,85	R\$	225.261,14	R\$ 45.464,77	R\$ 276.758,76
set/25	R\$	690,84	R\$	221.499,69	R\$ 774.627,27	R\$ 996.817,80
out/25	R\$	4.041,26	R\$	252.597,92	R\$ 528.654,81	R\$ 785.293,99
nov/25	R\$	32.184,98	R\$	269.746,44	R\$ 84.632,51	R\$ 386.563,93
dez/25	R\$	13.799,47	R\$	313.268,63	R\$ 74.611,46	R\$ 401.679,56





Das Demonstrações Contábeis

fls. 86

O presente relatório tem por objetivo apresentar a análise das demonstrações contábeis das empresas **SERPEMA – Serviços, Peças e Máquinas Rodoviárias Ltda., SOMAN Comércio de Máquinas, Peças e Serviços Ltda. e SERPEMA Máquinas Rodoviárias Ltda.**, com base nos documentos disponibilizados.

Para tanto, foram examinados os seguintes documentos do **exercício de 2025**:

- **Balanco Patrimonial;**
- **Demonstração do Resultado do Exercício (DRE); e**
- **Fluxo de Caixa**

A análise foi conduzida a partir da comparação entre os períodos, buscando identificar variações nas contas contábeis, bem como seus possíveis impactos sobre a estrutura de capital, liquidez, desempenho operacional e resultados apurados.

Baseando-se nessas informações, foram elaborados os slides a seguir:





INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – SERPEMA MÁQUINAS RODOVIÁRIAS LTDA

EXERCÍCIO: 2025





Balanço Patrimonial

ATIVO	2024	2025	A.H.
	R\$ 54.901.428	R\$ 60.864.848	
CIRCULANTE	R\$ 51.969.986	R\$ 56.836.102	9,36%
DISPONÍVEL	R\$ 1.113.531	R\$ 4.447.813	299,43%
DUPLICATAS A RECEBER	R\$ 24.369.974	R\$ 24.039.092	-1,36%
TRIBUTOS A RECUPERAR	R\$ 431.151	R\$ 806.855	87,14%
ADIANTAMENTOS	R\$ 9.347	R\$ 1.682	-82,00%
ESTOQUES	R\$ 26.045.982	R\$ 27.540.659	5,74%
NÃO CIRCULANTE	R\$ 2.931.442	R\$ 4.028.747	37,43%
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	R\$ 1.988.771	R\$ -	0,00%
INVESTIMENTOS	R\$ 124.637	R\$ 3.153.478	2430,14%
IMOBILIZADO	R\$ 818.035	R\$ 875.269	7,00%

PASSIVO	2024	2025	A.H.
	R\$ 54.901.428	R\$ 60.864.848	
CIRCULANTE	R\$ 50.260.745	R\$ 52.281.042	4,02%
FORNECEDORES	R\$ 30.769.232	R\$ 40.293.833	30,95%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	R\$ 96.428	R\$ 71.861	-25,48%
OBRIGAÇÕES FISCAIS E SOCIAIS	R\$ 984.547	R\$ 301.297	-69,40%
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 14.784.612	R\$ 5.040.419	-65,91%
PROVISÕES TRABALHISTAS	R\$ 125.925	R\$ 357.052	183,54%
SALDO EM CONTA GARANTIDA	R\$ 3.500.000	R\$ 6.096.580	74,19%
NÃO CIRCULANTE	R\$ -	R\$ 14.043.019	0,00%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS LP	R\$ -	R\$ 13.132.850	0,00%
OUTRAS OBRIGAÇÕES LP	R\$ -	R\$ 910.169	0,00%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 4.640.683	R\$ (5.459.213)	-
CAPITAL SOCIAL	R\$ 500.000	R\$ 500.000	0,00%
(-) LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	R\$ 4.140.683	R\$ (5.959.213)	-

*R\$ em reais.

Balanço Patrimonial: é um documento contábil que apresenta a situação financeira de uma empresa em um determinado período. Ele é composto por dois lados: o ativo, que lista os bens e direitos da empresa, e o passivo, que enumera as obrigações e o patrimônio líquido. A equação fundamental do balanço patrimonial é: Ativo = Passivo + Patrimônio Líquido. Essa demonstração fornece uma visão geral dos recursos e das fontes de financiamento da empresa, sendo uma ferramenta essencial para análise financeira e tomada de decisões.

A.H.: A "Análise Horizontal" é uma técnica de avaliação financeira que compara dados contábeis ao longo de períodos consecutivos para identificar e analisar as mudanças percentuais. Ela é utilizada para examinar a evolução das contas e itens em demonstrações financeiras, como o balanço patrimonial e a demonstração do resultado, ao longo de vários períodos de tempo. A análise horizontal ajuda a destacar tendências, variações e padrões ao longo do tempo, permitindo que gestores, investidores e analistas compreendam melhor o desempenho e a evolução financeira de uma empresa.





Demonstração do Resultado

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	2024	2025	A.H.
RECEITA BRUTA	R\$ 72.762.515	R\$ 90.944.101	24,99%
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	R\$ (8.757.711)	R\$ (11.469.713)	30,97%
(-) DEDUÇÕES	R\$ (8.757.711)	R\$ (11.469.713)	30,97%
RECEITA LÍQUIDA	R\$ 64.004.804	R\$ 79.474.388	24,17%
CUSTOS	R\$ (41.544.377)	R\$ (70.642.664)	70,04%
RESULTADO BRUTO	R\$ 22.460.426	R\$ 8.831.724	-60,68%
(+/-) RECEITAS(DESPEAS) OPERACIONAIS	R\$ (10.280.738)	R\$ (14.303.062)	39,12%
DESPEAS COM PESSOAL	R\$ (2.998.693)	R\$ (4.319.770)	44,06%
DESPEAS ADMINISTRATIVAS	R\$ (7.282.046)	R\$ (9.983.292)	37,09%
RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	R\$ 12.179.688	R\$ (5.471.338)	-
RESULTADO FINANCEIRO	R\$ (2.721.583)	R\$ (4.341.270)	59,51%
DESPEAS FINANCEIRAS	R\$ (2.746.594)	R\$ (4.371.224)	59,15%
RECEITAS FINANCEIRAS	R\$ 25.011	R\$ 29.955	19,77%
OUTRAS RESULTADOS OPERACIONAIS	R\$ 1.776.835	R\$ 175.631	-90,12%
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	R\$ 1.776.835	R\$ 295.454	-83,37%
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	R\$ 11.234.940	R\$ (9.636.977)	-
PROVISÃO IR E CSLL	R\$ (2.233.885)	R\$ (14.599)	-99,35%
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	R\$ 9.001.055	R\$ (9.651.576)	-

MARGENS	2024	2025
BRUTA	35,09%	11,11%
EBIT	19,03%	-6,88%
EBITDA	19,03%	-6,88%
LÍQUIDA	14,06%	-12,14%

Margem Bruta: é a diferença entre as receitas de vendas e o custo dos produtos vendidos (CPV), expressa como uma porcentagem. Essa margem indica a rentabilidade da produção ou comercialização de bens.

Margem EBIT: é a relação entre o lucro antes de juros e impostos e as receitas totais da empresa. Ela representa a capacidade operacional da empresa de gerar lucro, desconsiderando despesas financeiras e impostos.

Margem EBITDA: é a relação entre o EBITDA e as receitas totais. Ela avalia a eficiência operacional da empresa, excluindo efeitos de depreciação e amortização, oferecendo uma visão do desempenho operacional puro.

Margem Líquida: é a relação entre o lucro líquido e as receitas totais, expressa como uma porcentagem. Essa margem reflete a eficiência global da empresa, considerando todas as despesas, incluindo financeiras e impostos. É uma medida crucial da rentabilidade final do negócio.

*R\$ em reais.

Demonstração do Resultado: é um relatório financeiro que apresenta o desempenho operacional de uma empresa durante um período específico. Ele detalha as receitas, custos e despesas, resultando no lucro ou prejuízo líquido. A estrutura típica inclui receitas totais, custo dos produtos ou serviços vendidos, margem bruta, despesas operacionais, impostos e, por fim, o lucro líquido. Essa demonstração fornece *insights* cruciais sobre a eficiência e a rentabilidade do negócio, auxiliando na avaliação do desempenho financeiro.

A.H.: A análise horizontal é uma técnica de avaliação financeira que compara dados contábeis ao longo de períodos consecutivos para identificar e analisar as mudanças percentuais. Ela é utilizada para examinar a evolução das contas e itens em demonstrações financeiras, como o balanço patrimonial e a demonstração do resultado, ao longo de vários períodos de tempo. A análise horizontal ajuda a destacar tendências, variações e padrões ao longo do tempo, permitindo que gestores, investidores e analistas compreendam melhor o desempenho e a evolução financeira de uma empresa.





Fluxo de Caixa

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO	2024	2025	A.H.
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Valores Recebidos de Clientes	R\$ -	R\$ 85.956.301	0,00%
Valores pagos a fornecedores	R\$ -	R\$ (74.991.756)	0,00%
Valores pagos a empregados	R\$ -	R\$ (2.307.548)	0,00%
Outros valores pagos	R\$ -	R\$ (4.988.687)	0,00%
Outros Recebimentos	R\$ -	R\$ 2.197.816	0,00%
Caixa Gerado pelas Operações	R\$ -	R\$ 5.866.126	0,00%
Tributos pagos	R\$ -	R\$ (6.302.089)	0,00%
Fluxo de Caixa Antes de itens extraordinários	R\$ -	R\$ (435.963)	0,00%
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	R\$ -	-R\$ 435.963	0,00%
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Aquisição de ações/cotas	R\$ -	-R\$ 1.188.868	0,00%
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	R\$ -	-R\$ 1.188.868	0,00%
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Pagamentos de lucros e dividendos	R\$ -	-R\$ 448.320	0,00%
Empréstimos tomados	R\$ -	R\$ 5.407.433	0,00%
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	R\$ -	R\$ 4.959.113	0,00%
Variação nas Disponibilidades	R\$ -	R\$ 3.334.282	0,00%
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	R\$ -	R\$ 1.113.531	0,00%
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	R\$ -	R\$ 4.447.813	0,00%

Fluxo de caixa (Método Indireto): O método indireto de elaboração do fluxo de caixa, também conhecido como método das reconciliações, é uma abordagem para preparar o demonstrativo de fluxo de caixa. Nesse método, inicia-se com o lucro líquido do período e, em seguida, ajustam-se as partidas contábeis que não impactam diretamente o caixa, como depreciação, amortização, variações em contas de resultado e ativos e passivos não relacionados ao caixa. O objetivo é converter o lucro líquido em fluxo de caixa operacional, considerando os ajustes necessários para reconciliar as mudanças nas contas contábeis que afetam o lucro líquido, mas não necessariamente refletem entradas ou saídas de caixa imediatas. Este método é uma alternativa ao método direto, que lista detalhadamente todas as entradas e saídas de caixa operacionais. Ambos os métodos devem chegar ao mesmo resultado final de fluxo de caixa líquido das atividades operacionais.

A.H.: A análise horizontal é uma técnica de avaliação financeira que compara dados contábeis ao longo de períodos consecutivos para identificar e analisar as mudanças percentuais. Ela é utilizada para examinar a evolução das contas e itens em demonstrações financeiras, como o balanço patrimonial e a demonstração do resultado, ao longo de vários períodos de tempo. A análise horizontal ajuda a destacar tendências, variações e padrões ao longo do tempo, permitindo que gestores, investidores e analistas compreendam melhor o desempenho e a evolução financeira de uma empresa.

***R\$ em milhares de reais.**





Os comentários buscam detalhar as mudanças de maior relevância da operação do período em análise.

No exercício de 2025, o Ativo Total consolidado passou de R\$ 54.901.428 para **R\$ 60.864.848** (+10,86%), enquanto o Patrimônio Líquido reverteu de um saldo positivo de R\$ 4.640.683 para um **déficit de R\$ 5.459.213**, em decorrência do prejuízo líquido de **R\$ 9.651.576** apurado no período.

Do ponto de vista operacional, a Receita Bruta totalizou **R\$ 90.944.101**, sustentada majoritariamente pela revenda de mercadorias (R\$ 89.617.519). Após deduções, a Receita Líquida ficou em **R\$ 79.474.388**, com Custo das Mercadorias Vendidas de R\$ 70.642.664, resultando em Resultado Bruto de R\$ 8.831.724 e **Margem Bruta de 11,1%**. As Despesas Operacionais totalizaram **R\$ 18.483.300**, valor que supera em mais de duas vezes o Resultado Bruto apurado, configurando o principal determinante do resultado negativo do período. Dentro dessas despesas, o Resultado Financeiro de **R\$ 4.341.270**, referente a juros, IOF e encargos de operações com Sicredi, Bradesco, Safra, Itaú, Santander e Banco do Brasil, representa parcela considerável da pressão sobre o resultado.

No Balanço Patrimonial, a variação mais acentuada ocorreu na composição do Passivo Circulante, que apresentou crescimento moderado de R\$ 50.260.745 para **R\$ 52.281.042** (+4,0%), porém com alteração em sua estrutura interna. Os Empréstimos e Financiamentos de curto prazo reduziram-se de R\$ 14.784.612 para **R\$ 5.040.419** (-65,9%), ao passo que o saldo de Fornecedores elevou-se de R\$ 30.769.232 para **R\$ 40.293.833** (+31,0%). Essa movimentação indica redução do endividamento bancário de curto prazo com correspondente aumento das obrigações junto a fornecedores no mesmo período. Os Estoques (**R\$ 27.540.659**) e as Duplicatas a Receber (**R\$ 24.039.092**) concentram a maior parte do Ativo Circulante de R\$ 56.836.102, de modo que o prazo de realização desses ativos é fator determinante para a análise da capacidade de pagamento das obrigações de curto prazo.

A posição de caixa evoluiu de R\$ 1.113.531 para **R\$ 4.447.813** ao longo do exercício, acréscimo de **R\$ 3.334.282**. A análise do Demonstrativo de Fluxo de Caixa indica que essa variação não decorreu das atividades operacionais, as quais apresentaram consumo líquido de R\$ 435.963, tendo em vista que o caixa gerado pelo ciclo comercial (R\$ 5.866.126) foi absorvido pelos tributos pagos no período (R\$ 6.302.089). O acréscimo de caixa teve como origem as atividades de financiamento, que contribuíram com **R\$ 4.959.113** líquidos, mediante captação de R\$ 5.407.433 em empréstimos e distribuição de R\$ 448.320 aos sócios. As atividades de investimento consumiram R\$ 1.188.868 em aquisição de participações.

Em síntese, o exercício de 2025 apresentou resultado líquido negativo de **R\$ 9.651.576 (Margem Líquida de -12,1%)**, com déficit patrimonial ao final do período. A melhora na posição de caixa foi financiada por captações de terceiros, sem correspondente geração operacional de recursos.





INFORMAÇÕES FINANCEIRAS - SOMAN COMÉRCIO DE MÁQUINAS

EXERCÍCIO: 2025





Balanço Patrimonial

ATIVO	2024	2025	A.H.
	R\$ 4.820.814	R\$ 3.265.441	
CIRCULANTE	R\$ 2.629.310	R\$ 1.120.766	-57,37%
DISPONÍVEL	R\$ 37.834	R\$ 8.300	-78,06%
DUPLICATAS A RECEBER	R\$ 52.490	R\$ 1.506	-97,13%
TRIBUTOS A RECUPERAR	R\$ 244	R\$ 3.321	1259,13%
ADIANTAMENTOS	R\$ 1.087	R\$ -	0,00%
ESTOQUES	R\$ 2.537.654	R\$ 1.107.639	-56,35%
NÃO CIRCULANTE	R\$ 2.191.505	R\$ 2.144.675	-2,14%
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	R\$ 41.475	R\$ 41.475	0,00%
INVESTIMENTOS	R\$ 302.938	R\$ 304.596	0,55%
IMOBILIZADO	R\$ 1.847.091	R\$ 1.798.604	-2,63%

PASSIVO	2024	2025	A.H.
	R\$ 4.820.814	R\$ 3.265.441	
CIRCULANTE	R\$ 1.617.209	R\$ 479.742	-70,34%
FORNECEDORES	R\$ 1.340.762	R\$ 420.964	-68,60%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	R\$ 11.259	R\$ 10.282	-8,68%
OBRIGAÇÕES FISCAIS E SOCIAIS	R\$ 15.041	R\$ 15.044	0,02%
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
OUTAS CONTAS A PAGAR	R\$ 4.392	R\$ 10.000	127,70%
PROVISÕES TRABALHISTAS	R\$ 25.156	R\$ 23.453	-6,77%
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	R\$ 220.599	R\$ -	0,00%
NÃO CIRCULANTE	R\$ 1.988.771	R\$ 3.350.000	68,45%
OUTRAS OBRIGAÇÕES	R\$ 1.988.771	R\$ -	0,00%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 1.214.834	R\$ (564.301)	-
CAPITAL SOCIAL	R\$ 1.050.000	R\$ 1.050.000	0,00%
(-) LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	R\$ 164.834	R\$ (1.614.301)	-

***R\$ em reais.**

Balanço Patrimonial: é um documento contábil que apresenta a situação financeira de uma empresa em um determinado período. Ele é composto por dois lados: o ativo, que lista os bens e direitos da empresa, e o passivo, que enumera as obrigações e o patrimônio líquido. A equação fundamental do balanço patrimonial é: Ativo = Passivo + Patrimônio Líquido. Essa demonstração fornece uma visão geral dos recursos e das fontes de financiamento da empresa, sendo uma ferramenta essencial para análise financeira e tomada de decisões.

A.H.: A "Análise Horizontal" é uma técnica de avaliação financeira que compara dados contábeis ao longo de períodos consecutivos para identificar e analisar as mudanças percentuais. Ela é utilizada para examinar a evolução das contas e itens em demonstrações financeiras, como o balanço patrimonial e a demonstração do resultado, ao longo de vários períodos de tempo. A análise horizontal ajuda a destacar tendências, variações e padrões ao longo do tempo, permitindo que gestores, investidores e analistas compreendam melhor o desempenho e a evolução financeira de uma empresa.





Demonstração do Resultado

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	2024	2025	A.H.
RECEITA BRUTA	R\$ 1.250.589	R\$ 964.566	-22,87%
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	R\$ (84.905)	R\$ (47.507)	-44,05%
(-) DEDUÇÕES	R\$ (84.905)	R\$ (47.507)	-44,05%
RECEITA LÍQUIDA	R\$ 1.165.684	R\$ 917.059	-21,33%
CUSTOS	R\$ (322.584)	R\$ (1.776.222)	450,62%
RESULTADO BRUTO	R\$ 843.100	R\$ (859.163)	-
(+/-) RECEITAS(DESPEAS) OPERACIONAIS	R\$ (807.692)	R\$ (887.710)	9,91%
DESPEAS COM PESSOAL	R\$ (290.311)	R\$ (293.797)	1,20%
DESPEAS ADMINISTRATIVAS	R\$ (517.381)	R\$ (593.913)	14,79%
RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	R\$ 35.409	R\$ (1.746.874)	-
RESULTADO FINANCEIRO	R\$ (25.262)	R\$ (297.329)	1076,96%
DESPEAS FINANCEIRAS	R\$ (25.267)	R\$ (297.332)	1076,76%
RECEITAS FINANCEIRAS	R\$ 5	R\$ 3	-24,72%
OUTRAS RESULTADOS OPERACIONAIS	R\$ 44	R\$ 265.940	601574,00%
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	R\$ 44	R\$ 265.940	601574,00%
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	R\$ 10.190	R\$ (1.778.262)	-
PROVISÃO IR E CSLL	R\$ (2.446)	R\$ (872)	-64,32%
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	R\$ 7.745	R\$ (1.779.135)	-

MARGENS	2024	2025
BRUTA	72,33%	-93,69%
EBIT	3,04%	-190,49%
EBITDA	3,04%	-190,49%
LÍQUIDA	0,66%	-194,00%

Margem Bruta: é a diferença entre as receitas de vendas e o custo dos produtos vendidos (CPV), expressa como uma porcentagem. Essa margem indica a rentabilidade da produção ou comercialização de bens.

Margem EBIT: é a relação entre o lucro antes de juros e impostos e as receitas totais da empresa. Ela representa a capacidade operacional da empresa de gerar lucro, desconsiderando despesas financeiras e impostos.

Margem EBITDA: é a relação entre o EBITDA e as receitas totais. Ela avalia a eficiência operacional da empresa, excluindo efeitos de depreciação e amortização, oferecendo uma visão do desempenho operacional puro.

Margem Líquida: é a relação entre o lucro líquido e as receitas totais, expressa como uma porcentagem. Essa margem reflete a eficiência global da empresa, considerando todas as despesas, incluindo financeiras e impostos. É uma medida crucial da rentabilidade final do negócio.

*R\$ em reais.

Demonstração do Resultado: é um relatório financeiro que apresenta o desempenho operacional de uma empresa durante um período específico. Ele detalha as receitas, custos e despesas, resultando no lucro ou prejuízo líquido. A estrutura típica inclui receitas totais, custo dos produtos ou serviços vendidos, margem bruta, despesas operacionais, impostos e, por fim, o lucro líquido. Essa demonstração fornece *insights* cruciais sobre a eficiência e a rentabilidade do negócio, auxiliando na avaliação do desempenho financeiro.

A.H.: A análise horizontal é uma técnica de avaliação financeira que compara dados contábeis ao longo de períodos consecutivos para identificar e analisar as mudanças percentuais. Ela é utilizada para examinar a evolução das contas e itens em demonstrações financeiras, como o balanço patrimonial e a demonstração do resultado, ao longo de vários períodos de tempo. A análise horizontal ajuda a destacar tendências, variações e padrões ao longo do tempo, permitindo que gestores, investidores e analistas compreendam melhor o desempenho e a evolução financeira de uma empresa.





Fluxo de Caixa

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO	2024	2025	A.H.
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Valores Recebidos de Clientes	R\$ -	R\$ 783.875	0,00%
Valores pagos a fornecedores	R\$ -	R\$ (1.551.615)	0,00%
Valores pagos a empregados	R\$ -	R\$ (215.445)	0,00%
Outros valores pagos	R\$ -	R\$ (2.483.826)	0,00%
Outros Recebimentos	R\$ -	R\$ 265.912	0,00%
Caixa Gerado pelas Operações	R\$ -	R\$ (3.201.099)	0,00%
Tributos pagos	R\$ -	R\$ (167.167)	0,00%
Fluxo de Caixa Antes de itens extraordinários	R\$ -	R\$ (3.368.266)	0,00%
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	R\$ -	R\$ (3.368.266)	0,00%
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Aquisição de ações/cotas	R\$ -	R\$ (11.269)	0,00%
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	R\$ -	R\$ (11.269)	0,00%
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Pagamentos de lucros e dividendos	R\$ -	R\$ -	0,00%
Empréstimos tomados	R\$ -	R\$ 3.350.000	0,00%
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	R\$ -	R\$ 3.350.000	0,00%
Variação nas Disponibilidades	R\$ -	R\$ (29.535)	0,00%
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	R\$ -	R\$ 37.834	0,00%
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	R\$ -	R\$ 8.300	0,00%

Fluxo de caixa (Método Indireto): O método indireto de elaboração do fluxo de caixa, também conhecido como método das reconciliações, é uma abordagem para preparar o demonstrativo de fluxo de caixa. Nesse método, inicia-se com o lucro líquido do período e, em seguida, ajustam-se as partidas contábeis que não impactam diretamente o caixa, como depreciação, amortização, variações em contas de resultado e ativos e passivos não relacionados ao caixa. O objetivo é converter o lucro líquido em fluxo de caixa operacional, considerando os ajustes necessários para reconciliar as mudanças nas contas contábeis que afetam o lucro líquido, mas não necessariamente refletem entradas ou saídas de caixa imediatas. Este método é uma alternativa ao método direto, que lista detalhadamente todas as entradas e saídas de caixa operacionais. Ambos os métodos devem chegar ao mesmo resultado final de fluxo de caixa líquido das atividades operacionais.

A.H.: A análise horizontal é uma técnica de avaliação financeira que compara dados contábeis ao longo de períodos consecutivos para identificar e analisar as mudanças percentuais. Ela é utilizada para examinar a evolução das contas e itens em demonstrações financeiras, como o balanço patrimonial e a demonstração do resultado, ao longo de vários períodos de tempo. A análise horizontal ajuda a destacar tendências, variações e padrões ao longo do tempo, permitindo que gestores, investidores e analistas compreendam melhor o desempenho e a evolução financeira de uma empresa.

***R\$ em milhares de reais.**





Os comentários buscam detalhar as mudanças de maior relevância da operação do período em análise.

No exercício de 2025, o **Ativo Total** passou de R\$ 4.820.814 para R\$ 3.265.441 (-32,3%), enquanto o **Patrimônio Líquido** migrou de um saldo positivo de R\$ 1.214.834 para um déficit de R\$ 564.301, resultado do prejuízo líquido de R\$ 1.779.135 registrado no período.

Pela ótica da demonstração de resultado, a **Receita Bruta** atingiu R\$ 964.566, oriunda da revenda de mercadorias (R\$ 895.372, incluindo filial) e da prestação de serviços (R\$ 69.194). Descontadas as deduções e tributos, a **Receita Líquida** chegou a R\$ 917.059. O **CMV** de R\$ 1.776.222 ultrapassou a própria Receita Líquida do período, o que resultou em **Resultado Bruto** negativo de R\$ 859.163 e **Margem Bruta** de -93,7%. Esse dado demonstra que a atividade de revenda operou abaixo do ponto de equilíbrio bruto antes mesmo de qualquer despesa adicional ser considerada. As Despesas Operacionais líquidas chegaram a R\$ 919.972, com abatimento parcial de R\$ 265.909 proveniente de bonificações classificadas como **Outras Receitas**. O **Resultado Líquido do Exercício** encerrou em -R\$ 1.779.135, correspondendo a uma **Margem Líquida** de -193,9%.

Quanto ao Balanço Patrimonial, a queda do **Ativo Total** teve como origem a diminuição do **Ativo Circulante** (R\$ 1.120.766), cuja composição foi dominada pelos **Estoque**s de R\$ 1.107.639, com **Duplicatas a Receber** de valor residual (R\$ 1.506) e **Disponível** que recuou de R\$ 37.834 para R\$ 8.300. O **Ativo Não Circulante** (R\$ 2.144.675) teve como principal componente o **Imobilizado** líquido de R\$ 1.798.604, integrado por Veículos (R\$ 1.068.146), Consórcio/Financiamento (R\$ 775.579) e Imóveis (R\$ 354.836), acrescido de **Investimentos** de R\$ 304.596, dos quais R\$ 300.000 em terrenos.

No passivo, o **Passivo Circulante** encolheu de R\$ 1.617.209 para R\$ 479.742 (-70,3%), com saldo de **Fornecedores** em R\$ 420.964. O **Passivo Não Circulante** avançou de R\$ 1.988.771 para R\$ 3.350.000 (+68,5%), integralmente referente a dois empréstimos junto ao Banco do Brasil (BB 293.626.535 de R\$ 2.250.000 e BB 293.626.941 de R\$ 1.100.000). O movimento de contração do passivo de curto prazo com ampliação do passivo de longo prazo aponta para um alongamento do perfil de endividamento ao longo do exercício.

O saldo de caixa recuou de R\$ 37.834 para R\$ 8.300, queda de R\$ 29.535 no período. As **atividades operacionais** geraram saída líquida de R\$ 3.368.266, dado que os recebimentos de clientes (R\$ 783.875) somados a outros recebimentos (R\$ 265.912) não foram suficientes para cobrir os desembolsos com fornecedores (R\$ 1.551.615), com empregados (R\$ 215.445) e com outros pagamentos (R\$ 2.483.826). As **atividades de investimento** responderam por uma saída de R\$ 11.269 em imobilizado e cotas. A manutenção do saldo de caixa ao final do exercício foi viabilizada pelas **atividades de financiamento**, que injetaram R\$ 3.350.000 por meio dos empréstimos bancários captados, volume que compensou o consumo operacional de recursos no período.





INFORMAÇÕES FINANCEIRAS - SERPEMA SERVIÇOS, PEÇAS E MÁQUINAS

EXERCÍCIO: 2025





Balanço Patrimonial

ATIVO	2024	2025	A.H.
	R\$ 2.740.463	R\$ 3.965.722	
CIRCULANTE	R\$ 249.948	R\$ 370.345	48,17%
DISPONÍVEL	R\$ 24.872	R\$ 101.825	309,40%
DUPLICATAS A RECEBER	R\$ 219.238	R\$ 30.429	-86,12%
TRIBUTOS A RECUPERAR	R\$ 530	R\$ 530	0,00%
ADIANTAMENTOS	R\$ 5.309	R\$ 237.561	4375,03%
NÃO CIRCULANTE	R\$ 2.490.515	R\$ 3.595.376	44,36%
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	R\$ -	R\$ 820.000	0,00%
INVESTIMENTOS	R\$ -	R\$ 313.274	0,00%
IMOBILIZADO	R\$ 2.490.515	R\$ 2.462.102	-1,14%

PASSIVO	2024	2025	A.H.
	R\$ 2.740.463	R\$ 3.965.722	
CIRCULANTE	R\$ 1.922.902	R\$ 2.905.911	51,12%
FORNECEDORES	R\$ 47.708	R\$ 7.872	-83,50%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	R\$ 58.592	R\$ 51.484	-12,13%
OBRIGAÇÕES FISCAIS E SOCIAIS	R\$ 142.346	R\$ 139.975	-1,67%
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 1.631.045	R\$ 2.522.266	54,64%
PROVISÕES TRABALHISTAS	R\$ 43.211	R\$ 183.403	324,43%
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	R\$ -	R\$ -	0,00%
NÃO CIRCULANTE	R\$ 361.774	R\$ 1.103.502	205,02%
OUTRAS OBRIGAÇÕES	R\$ 361.774	R\$ 1.103.502	205,02%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 455.786	R\$ (43.691)	-
CAPITAL SOCIAL	R\$ 870.000	R\$ 870.000	0,00%
(-) LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	R\$ (414.214)	R\$ (913.691)	120,58%

***R\$ em reais.**

Balanço Patrimonial: é um documento contábil que apresenta a situação financeira de uma empresa em um determinado período. Ele é composto por dois lados: o ativo, que lista os bens e direitos da empresa, e o passivo, que enumera as obrigações e o patrimônio líquido. A equação fundamental do balanço patrimonial é: Ativo = Passivo + Patrimônio Líquido. Essa demonstração fornece uma visão geral dos recursos e das fontes de financiamento da empresa, sendo uma ferramenta essencial para análise financeira e tomada de decisões.

A.H.: A "Análise Horizontal" é uma técnica de avaliação financeira que compara dados contábeis ao longo de períodos consecutivos para identificar e analisar as mudanças percentuais. Ela é utilizada para examinar a evolução das contas e itens em demonstrações financeiras, como o balanço patrimonial e a demonstração do resultado, ao longo de vários períodos de tempo. A análise horizontal ajuda a destacar tendências, variações e padrões ao longo do tempo, permitindo que gestores, investidores e analistas compreendam melhor o desempenho e a evolução financeira de uma empresa.





Demonstração do Resultado

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	2024	2025	A.H.
RECEITA BRUTA	R\$ 2.660.812	R\$ 2.918.400	9,68%
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	R\$ (429.842)	R\$ (483.028)	12,37%
(-) DEDUÇÕES	R\$ (429.842)	R\$ (483.028)	12,37%
RECEITA LÍQUIDA	R\$ 2.230.970	R\$ 2.435.372	9,16%
CUSTOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO BRUTO	R\$ 2.230.970	R\$ 2.435.372	9,16%
(+/-) RECEITAS(DESPEAS) OPERACIONAIS	R\$ (2.263.067)	R\$ (2.869.984)	26,82%
DESPEAS COM PESSOAL	R\$ (1.768.572)	R\$ (2.079.928)	17,60%
DESPEAS ADMINISTRATIVAS	R\$ (494.495)	R\$ (790.056)	59,77%
RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	R\$ (32.097)	R\$ (434.612)	1254,08%
RESULTADO FINANCEIRO	R\$ (83.225)	R\$ (377.865)	354,03%
DESPEAS FINANCEIRAS	R\$ (83.225)	R\$ (377.865)	354,03%
RECEITAS FINANCEIRAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
OUTRAS RESULTADOS OPERACIONAIS	R\$ -	R\$ 313.000	0,00%
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	R\$ -	R\$ 313.000	0,00%
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	R\$ (115.322)	R\$ (499.478)	333,12%
PROVISÃO IR E CSLL	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	R\$ (115.322)	R\$ (499.478)	333,12%

MARGENS	2024	2025
BRUTA	100,00%	100,00%
EBIT	-1,44%	-17,85%
EBITDA	-1,44%	-17,85%

Margem Bruta: é a diferença entre as receitas de vendas e o custo dos produtos vendidos (CPV), expressa como uma porcentagem. Essa margem indica a rentabilidade da produção ou comercialização de bens.

Margem EBIT: é a relação entre o lucro antes de juros e impostos e as receitas totais da empresa. Ela representa a capacidade operacional da empresa de gerar lucro, desconsiderando despesas financeiras e impostos.

Margem EBITDA: é a relação entre o EBITDA e as receitas totais. Ela avalia a eficiência operacional da empresa, excluindo efeitos de depreciação e amortização, oferecendo uma visão do desempenho operacional puro.

Margem Líquida: é a relação entre o lucro líquido e as receitas totais, expressa como uma porcentagem. Essa margem reflete a eficiência global da empresa, considerando todas as despesas, incluindo financeiras e impostos. É uma medida crucial da rentabilidade final do negócio.

*R\$ em reais.

Demonstração do Resultado: é um relatório financeiro que apresenta o desempenho operacional de uma empresa durante um período específico. Ele detalha as receitas, custos e despesas, resultando no lucro ou prejuízo líquido. A estrutura típica inclui receitas totais, custo dos produtos ou serviços vendidos, margem bruta, despesas operacionais, impostos e, por fim, o lucro líquido. Essa demonstração fornece *insights* cruciais sobre a eficiência e a rentabilidade do negócio, auxiliando na avaliação do desempenho financeiro.

A.H.: A análise horizontal é uma técnica de avaliação financeira que compara dados contábeis ao longo de períodos consecutivos para identificar e analisar as mudanças percentuais. Ela é utilizada para examinar a evolução das contas e itens em demonstrações financeiras, como o balanço patrimonial e a demonstração do resultado, ao longo de vários períodos de tempo. A análise horizontal ajuda a destacar tendências, variações e padrões ao longo do tempo, permitindo que gestores, investidores e analistas compreendam melhor o desempenho e a evolução financeira de uma empresa.





Fluxo de Caixa

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO	2024	2025	A.H.
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Valores Recebidos de Clientes	R\$ -	R\$ 3.218.017	0,00%
Valores pagos a fornecedores	R\$ -	R\$ (231.564)	0,00%
Valores pagos a empregados	R\$ -	R\$ (1.321.033)	0,00%
Outros valores pagos	R\$ -	R\$ (522.752)	0,00%
Outros Recebimentos	R\$ -	R\$ (507.911)	0,00%
Caixa Gerado pelas Operações	R\$ -	R\$ 634.757	0,00%
Tributos pagos	R\$ -	R\$ (1.102.867)	0,00%
Fluxo de Caixa Antes de itens extraordinários	R\$ -	R\$ (468.110)	0,00%
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	R\$ -	R\$ (468.110)	0,00%
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Aquisição de ações/cotas	R\$ -	R\$ (19.312)	0,00%
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	R\$ -	R\$ (19.312)	0,00%
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Pagamentos de lucros e dividendos	R\$ -	R\$ (230.000)	0,00%
Empréstimos tomados	R\$ -	R\$ 794.375	0,00%
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	R\$ -	R\$ 564.375	0,00%
Variação nas Disponibilidades	R\$ -	R\$ 76.954	0,00%
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	R\$ -	R\$ 24.872	0,00%
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	R\$ -	R\$ 101.825	0,00%

Fluxo de caixa (Método Indireto): O método indireto de elaboração do fluxo de caixa, também conhecido como método das reconciliações, é uma abordagem para preparar o demonstrativo de fluxo de caixa. Nesse método, inicia-se com o lucro líquido do período e, em seguida, ajustam-se as partidas contábeis que não impactam diretamente o caixa, como depreciação, amortização, variações em contas de resultado e ativos e passivos não relacionados ao caixa. O objetivo é converter o lucro líquido em fluxo de caixa operacional, considerando os ajustes necessários para reconciliar as mudanças nas contas contábeis que afetam o lucro líquido, mas não necessariamente refletem entradas ou saídas de caixa imediatas. Este método é uma alternativa ao método direto, que lista detalhadamente todas as entradas e saídas de caixa operacionais. Ambos os métodos devem chegar ao mesmo resultado final de fluxo de caixa líquido das atividades operacionais.

A.H.: A análise horizontal é uma técnica de avaliação financeira que compara dados contábeis ao longo de períodos consecutivos para identificar e analisar as mudanças percentuais. Ela é utilizada para examinar a evolução das contas e itens em demonstrações financeiras, como o balanço patrimonial e a demonstração do resultado, ao longo de vários períodos de tempo. A análise horizontal ajuda a destacar tendências, variações e padrões ao longo do tempo, permitindo que gestores, investidores e analistas compreendam melhor o desempenho e a evolução financeira de uma empresa.

***R\$ em milhares de reais.**





Os comentários buscam detalhar as mudanças de maior relevância da operação do período em análise.

No exercício de 2025, o Ativo Total passou de R\$ 2.740.463 para R\$ 3.965.722 (+44,71%), expansão que decorreu fundamentalmente da incorporação de duas contas novas ao **Ativo Não Circulante** (R\$ 3.595.376): Realizável a Longo Prazo de R\$ 820.000 em adiantamentos a receber e **Investimentos** de R\$ 313.274, majoritariamente referentes a adiantamentos à Serpema Máquinas (R\$ 313.174). O **Imobilizado** líquido cedeu de R\$ 2.490.515 para R\$ 2.462.102 pela depreciação do período. No **Ativo Circulante** (R\$ 370.345), as **Duplicatas a Receber** recuaram de R\$ 219.238 para R\$ 30.429, ao passo que os Adiantamentos chegaram a R\$ 237.561, dos quais R\$ 230.000 referentes a adiantamentos a sócios. O **Disponível** avançou de R\$ 24.872 para R\$ 101.825, com R\$ 100.636 alocados no Sicoob em conta corrente.

A **Receita Bruta** de R\$ 2.918.400 foi integralmente oriunda de prestação de serviços. Após o Simples Nacional de R\$ 483.028, a Receita Líquida atingiu R\$ 2.435.372 e, pela ausência de custos de mercadorias, o Resultado Bruto equivaliu à própria Receita Líquida, com **Margem Bruta de 100%**. As Despesas com Pessoal constituíram o bloco de maior peso no período, somando R\$ 2.079.928, entre salários, comissões (R\$ 594.618) e encargos. As Despesas Administrativas totalizaram R\$ 790.056, com viagens (R\$ 314.797) e serviços de terceiros (R\$ 288.996) como principais rubricas. O Resultado Financeiro alcançou R\$ 377.865, composto por juros pagos de R\$ 297.502 e despesas financeiras de R\$ 80.363, reflexo do volume de endividamento bancário carregado no período. Outras Receitas de R\$ 313.000 compensaram parte desses custos. O **Resultado Líquido do Exercício** apurou prejuízo de R\$ 499.478, com **Margem Líquida de -20,5%**.

No Balanço Patrimonial, o **Passivo Circulante** avançou de R\$ 1.922.902 para R\$ 2.905.911 (+51,1%), com os **Empréstimos e Financiamentos** chegando a R\$ 2.522.266 (+54,6%), distribuídos entre cinco operações junto ao Banco do Brasil, entre as quais o novo crédito de R\$ 820.000. As **Provisões Trabalhistas** de férias saltaram de R\$ 43.211 para R\$ 183.403 (+324,6%), variação que reflete o crescimento da folha no período. Os Fornecedores recuaram de R\$ 47.708 para R\$ 7.872 (-83,5%). O **Passivo Não Circulante** subiu de R\$ 361.774 para R\$ 1.103.502 (+205,0%), com a entrada de R\$ 820.000 em adiantamentos a pagar e redução do parcelamento PGFN 12996 de R\$ 361.774 para R\$ 283.502. O Patrimônio Líquido encerrou o exercício levemente negativo, após o prejuízo de R\$ 499.478 superar o PL inicial de R\$ 455.787.

O saldo de caixa avançou de R\$ 24.872 para R\$ 101.825, acréscimo de R\$ 76.954 no período. As **atividades operacionais** geraram saída líquida de R\$ 468.110, dado que os recebimentos de clientes (R\$ 3.218.017) não foram suficientes para cobrir os pagamentos a empregados (R\$ 1.321.033), os demais pagamentos operacionais (R\$ 1.030.663) e os tributos do período (R\$ 1.102.867). As **atividades de investimento** consumiram R\$ 19.312 em imobilizado e cotas. As **atividades de financiamento** contribuíram com R\$ 564.375, mediante captação de R\$ 794.375 em novos empréstimos e saída de R\$ 230.000, viabilizando o incremento líquido do saldo disponível.



Considerações Finais

fls. 102

Desta feita, com base na análise documental e registros dos estabelecimentos dos recuperandos, conclui-se que as atividades estão em funcionamento.

Insta salientar que este trabalho não adentra na viabilidade econômica das empresas, visto que essa análise é de competência exclusiva dos credores, que a farão no curso do processo, notadamente, quando de eventual deliberação do Plano de Recuperação Judicial.

Na esperança de termos abordado todos aspectos legalmente exigidos e também aqueles esperados por este d. juízo, renovamos votos de estima, e colocamo-nos à disposição para eventuais esclarecimentos.

CURY ADMINISTRADORA JUDICIAL LTDA

José Eduardo Chemin Cury
OAB/MS 9.560

☎ (67) 3029-2979

☎ (67) 99878-6346

✉ cury@curyconsultores.com.br

📍 Avenida Paulista, 1471,
5º andar, Conj.511, Bela Vista,
CEP: 01311-927, São Paulo/SP

📍 Rua Visconde do Rio
Branco, 2810, Centro,
CEP: 85810-180, Cascavel/PR

📍 Rua Dona Bia Taveira, 216,
Jardim dos Estados, CEP:
79020-070, Campo Grande/MS



Empresa:

SERPEMA - SERVICOS, PECAS E MAQUINAS RODOVIARIAS LTDA

C.N.P.J.:

05.251.522/0001-80

Período:

01/01/2025 - 31/12/2025

Folha:

156 de 183

Emissão:

12/02/2026

Hora:

18:10

0001

156 de 183

156 de 183

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
10000	1	ATIVO	2.740.463,00D	18.320.931,79	17.095.672,87	3.965.721,92D
10001	1.1	CIRCULANTE	249.948,30D	16.587.535,21	16.467.138,03	370.345,48D
10002	1.1.1	DISPONIVEL	24.871,82D	13.125.415,88	13.048.462,21	101.825,49D
10010	1.1.1.001	CAIXA	34,51D	2.800,00	2.732,40	102,11D
10011	1.1.1.001.0001	Caixa Geral	34,51D	2.800,00	2.732,40	102,11D
10020	1.1.1.002	BANCOS C/MOVIMENTO	0,00	9.931.833,63	9.831.197,36	100.636,27D
10022	1.1.1.002.0002	Banco do Brasil S/A	0,00	9.627.081,97	9.627.081,97	0,00
10029	1.1.1.002.0009	Sicoob	0,00	304.751,66	204.115,39	100.636,27D
10040	1.1.1.003	APLICACAO FINAN DE CURTO PRAZO	24.837,31D	3.190.782,25	3.214.532,45	1.087,11D
10042	1.1.1.003.0002	Banco do Brasil S/A	24.819,34D	3.190.782,25	3.214.514,48	1.087,11D
10101	1.1.1.003.0012	BB - RF	17,97D	0,00	17,97	0,00
10050	1.1.2	CREDITOS	225.076,48D	3.462.119,33	3.418.675,82	268.519,99D
10060	1.1.2.001	DUPLICATAS A RECEBER	219.237,91D	3.001.400,17	3.190.208,82	30.429,26D
10061	1.1.2.001.0001	Clientes Diversos	219.237,91D	3.001.400,17	3.190.208,82	30.429,26D
13000	1.1.2.004	TRIBUTOS A RECUPERAR	529,98D	0,00	0,00	529,98D
13013	1.1.2.004.0013	FGTS a recuperar	529,98D	0,00	0,00	529,98D
13500	1.1.2.005	ADIANTAMENTOS	5.308,59D	460.719,16	228.467,00	237.560,75D
13501	1.1.2.005.0001	Adiantamento a Funcionarios	0,00	58.273,01	58.273,01	0,00
13504	1.1.2.005.0002	Adiantamento 13º Salario	0,00	58.788,50	58.788,50	0,00
13505	1.1.2.005.0004	Adiantamento de Ferias	5.308,59D	113.657,65	111.405,49	7.560,75D
13502	1.1.2.005.0006	Adiantamento a Socios	0,00	230.000,00	0,00	230.000,00D
16700	1.2	NAO CIRCULANTE	2.490.514,70D	1.733.396,58	628.534,84	3.595.376,44D
16701	1.2.1	REALIZAVEL A LONGO PRAZO	0,00	1.400.910,80	580.910,80	820.000,00D
16710	1.2.1.001	CLIENTES	0,00	1.400.910,80	580.910,80	820.000,00D
16713	1.2.1.001.0002	Adiantamentos à Receber	0,00	1.400.910,80	580.910,80	820.000,00D
16801	1.2.2	INVESTIMENTOS	0,00	313.274,25	0,00	313.274,25D
16810	1.2.2.001	INVESTIMENTOS	0,00	313.274,25	0,00	313.274,25D
16812	1.2.2.001.0002	Adiantamentos à Receber - SM	0,00	313.174,25	0,00	313.174,25D
16813	1.2.2.001.0003	Cotas Participações Cooperativas - SICOOB	0,00	100,00	0,00	100,00D
16900	1.2.3	IMOBILIZADO	2.490.514,70D	19.211,53	47.624,04	2.462.102,19D
16910	1.2.3.001	BENS EM OPERACAO	3.194.632,03D	19.211,53	0,00	3.213.843,56D
16911	1.2.3.001.0001	Veiculos	499.056,83D	0,00	0,00	499.056,83D
16912	1.2.3.001.0002	Maquinas e Equipamentos	587.057,46D	0,00	0,00	587.057,46D
16913	1.2.3.001.0003	Softwares	4.200,00D	0,00	0,00	4.200,00D
16914	1.2.3.001.0004	Imoveis	1.513.031,49D	0,00	0,00	1.513.031,49D
16916	1.2.3.001.0006	Instalacoes	226.372,18D	0,00	0,00	226.372,18D
16918	1.2.3.001.0008	Moveis e Utensilios	115.809,52D	0,00	0,00	115.809,52D
16919	1.2.3.001.0009	Consortio / Financiamento	74.451,78D	19.211,53	0,00	93.663,31D
16920	1.2.3.001.0010	Computadores e Perifericos	116.602,77D	0,00	0,00	116.602,77D
16921	1.2.3.001.0011	Equipam. de Telecomunicacoes	58.050,00D	0,00	0,00	58.050,00D
17000	1.2.3.002	(-) DEPRECIACAO ACUMULADA	704.117,33C	0,00	47.624,04	751.741,37C
17001	1.2.3.002.0001	(-) Depreciacao Acumulada	704.117,33C	0,00	47.624,04	751.741,37C
20000	2	PASSIVO	2.740.463,00C	5.974.189,02	7.698.925,44	4.465.199,42C
20001	2.1	CIRCULANTE	1.922.902,09C	4.823.774,16	5.806.783,15	2.905.911,08C
20002	2.1.1	CIRCULANTE	1.922.902,09C	4.823.774,16	5.806.783,15	2.905.911,08C
20010	2.1.1.001	FORNECEDORES	47.707,96C	497.704,52	457.904,19	7.871,63C
20011	2.1.1.001.0001	Fornecedores Diversos	47.707,96C	497.740,52	457.904,19	7.871,63C
22000	2.1.1.002	OBRIGACOES TRABALHISTAS	58.592,00C	1.838.874,55	1.831.766,55	51.484,00C
22001	2.1.1.002.0001	Salarios e Ordenados a Pagar	54.536,00C	1.476.442,45	1.468.633,45	46.727,00C
22002	2.1.1.002.0002	Pro-Labore a Pagar	4.056,00C	58.963,62	59.664,62	4.757,00C
22003	2.1.1.002.0003	13º Salario a Pagar	0,00	116.694,81	116.694,81	0,00
22004	2.1.1.002.0004	Ferias a Pagar	0,00	158.025,04	158.025,04	0,00
22005	2.1.1.002.0005	Indenizacoes Trab a Pagar	0,00	28.748,63	28.748,63	0,00
22200	2.1.1.003	OBRIG FISC E SOC A RECOLHER	142.346,10C	1.047.014,28	1.044.643,48	139.975,29C
22206	2.1.1.003.0006	IR na Fonte a Recolher	56.745,52C	288.117,78	290.060,66	58.688,40C
22209	2.1.1.003.0009	INSS a Recolher	8.689,84C	113.033,71	113.700,60	9.356,73C
22210	2.1.1.003.0010	FGTS a Recolher	30.238,93C	162.842,14	148.742,17	16.138,96C
22211	2.1.1.003.0011	Cont Sindic/Confed a Recolher	128,94C	3.372,71	3.372,07	128,30C
22212	2.1.1.003.0012	Simples Nacional a Recolher	46.542,87C	474.571,03	483.028,16	55.000,00C
22215	2.1.1.003.0015	Empréstimo Consignado Funcionários	0,00	5.076,92	5.739,82	662,90C
22310	2.1.1.004	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.631.044,58C	639.687,23	1.530.908,89	2.522.266,24C
22317	2.1.1.004.0007	Banco do Brasil S/A - 293.625.194	611.304,03C	350.625,00	89.945,97	350.625,00C
22318	2.1.1.004.0008	Banco do Brasil S/A - 293.625.500	268.099,31C	275.000,00	6.900,69	0,00
22319	2.1.1.004.0009	Banco do Brasil S/A - 293.625.302	631.651,24C	14.062,23	14.062,23	631.651,24C
22320	2.1.1.004.0010	Banco do Brasil S/A - 293.626.825	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00C
22321	2.1.1.004.0011	Banco do Brasil S/A - 293.625.395	119.990,00C	0,00	0,00	119.990,00C
22322	2.1.1.004.0012	Banco do Brasil S/A - 293.627.147	0,00	0,00	820.000,00	820.000,00C
22450	2.1.1.005	OUTRAS CONTAS A PAGAR	0,00	6.375,60	7.286,40	6.375,60C
22456	2.1.1.005.0006	Pensao Alimenticia a Pagar	0,00	6.375,60	7.286,40	6.375,60C
22600	2.1.1.006	PROVISOES TRABALHISTAS	43.211,45C	253.381,97	393.573,64	183.403,12C

<



BALANCETE						
Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
22601	2.1.1.006.0001	Ferias a Pagar	43.211,45C	253.381,97	393.573,64	183.403,12C
22650	2.1.1.007	ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	0,00	540.700,00	540.700,00	0,00
22651	2.1.1.007.0001	Adiantamento de Clientes	0,00	540.700,00	540.700,00	0,00
24001	2.2	NAO CIRCULANTE	361.774,36C	81.022,57	822.750,00	1.103.501,79C
24002	2.2.1	EXIGIVEL A LONGO PRAZO	361.774,36C	81.022,57	822.750,00	1.103.501,79C
24050	2.2.1.002	OBRIG FISC E SOC A REC (PARC)	361.774,36C	78.272,57	0,00	283.501,79C
24052	2.2.1.002.0002	Parcelamento PGFN 12996	361.774,36C	78.272,57	0,00	283.501,79C
24100	2.2.1.003	OUTRAS OBRIGACOES	0,00	2.750,00	822.750,00	820.000,00C
24103	2.2.1.003.0003	Adiantamentos à Pagar	0,00	2.750,00	822.750,00	820.000,00C
24200	2.4	PATRIMONIO LIQUIDO	455.786,55C	1.069.392,29	1.069.392,29	455.786,55C
24201	2.4.1	CAPITAL SOCIAL	870.000,00C	0,00	0,00	870.000,00C
24210	2.4.1.001	CAPITAL SOCIAL	870.000,00C	0,00	0,00	870.000,00C
24211	2.4.1.001.0001	Capital Social	870.000,00C	0,00	0,00	870.000,00C
24600	2.4.3	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	414.213,45D	1.069.392,29	1.069.392,29	414.213,45D
24610	2.4.3.001	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	414.213,45D	1.069.392,29	1.069.392,29	414.213,45D
24611	2.4.3.001.0001	Lucros ou Prejuizos Acumulados	47.037,30C	765.321,52	304.070,77	414.213,45D
24612	2.4.3.001.0002	Resultado do Exercicio	115.321,52D	0,00	115.321,52	0,00
24614	2.4.3.001.0004	Distribuicao de Lucro	650.000,00D	0,00	650.000,00	0,00
24615	2.4.3.001.0005	Ajustes de Exerc Anteriores	304.070,77C	304.070,77	0,00	0,00
24710	3	RECEITAS	0,00	483.028,16	2.918.400,17	2.435.372,01C
24711	3.1	RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	0,00	483.028,16	2.918.400,17	2.435.372,01C
24712	3.1.1	RECEITA OPERACIONAL BRUTA	0,00	0,00	2.918.400,17	2.918.400,17C
24720	3.1.1.001	RECEITA DE VENDAS E SERVICOS	0,00	0,00	2.918.400,17	2.918.400,17C
24723	3.1.1.001.0003	Prestacao de Servicos	0,00	0,00	2.918.400,17	2.918.400,17C
24810	3.1.2	DEDUCOES DA RECEITA BRUTA	0,00	483.028,16	0,00	483.028,16D
24910	3.1.2.002	TRIBUTOS S/ VENDAS E SERVICOS	0,00	483.028,16	0,00	483.028,16D
24915	3.1.2.002.0005	Simples Nacional	0,00	483.028,16	0,00	483.028,16D
29999	5	DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	3.482.305,97	547.456,46	2.934.849,51D
30000	5.1	DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	3.482.305,97	234.456,46	3.247.849,51D
30060	5.1.1	DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	3.482.305,97	234.456,46	3.247.849,51D
30070	5.1.1.001	DESPESAS COM PESSOAL	0,00	2.311.006,12	231.078,07	2.079.928,05D
30074	5.1.1.001.0004	Salarios e Ordenados	0,00	862.129,48	141.292,30	720.837,18D
30075	5.1.1.001.0005	Ferias	0,00	378.077,00	76.345,45	301.731,55D
30076	5.1.1.001.0006	13º Salario	0,00	129.166,52	269,14	128.897,38D
30077	5.1.1.001.0007	Indenizacoes Trabalhistas	0,00	16.055,96	6.577,18	9.478,78D
30079	5.1.1.001.0009	FGTS	0,00	150.056,95	1.474,00	148.582,95D
30081	5.1.1.001.0011	Assistencia Medica	0,00	112.545,51	0,00	112.545,51D
30082	5.1.1.001.0012	Vale Refeicao	0,00	65.575,00	4.700,00	60.875,00D
30083	5.1.1.001.0013	Vale Transporte	0,00	2.781,80	420,00	2.361,80D
30088	5.1.1.001.0017	Comissoes	0,00	594.617,90	0,00	594.617,90D
30090	5.1.1.002	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00	793.434,68	3.378,39	790.056,29D
30091	5.1.1.002.0001	Alugueis	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00D
30092	5.1.1.002.0002	Agua	0,00	2.206,83	0,00	2.206,83D
30093	5.1.1.002.0003	Energia Eletrica	0,00	8.280,89	0,00	8.280,89D
30095	5.1.1.002.0005	Despesas com Viagens	0,00	318.175,39	3.378,39	314.797,00D
30097	5.1.1.002.0007	Telefones e Internet	0,00	8.282,53	0,00	8.282,53D
30102	5.1.1.002.0012	Impostos e Taxas Diversas	0,00	28.437,14	0,00	28.437,14D
30104	5.1.1.002.0014	Depreciacao s/bens Imobilizad	0,00	47.624,04	0,00	47.624,04D
30107	5.1.1.002.0017	Material de Uso e Consumo	0,00	6.565,48	0,00	6.565,48D
30108	5.1.1.002.0018	Multas Tributarias	0,00	4.688,83	0,00	4.688,83D
30109	5.1.1.002.0019	Pro-Labore	0,00	59.664,62	0,00	59.664,62D
30114	5.1.1.002.0024	Seguros	0,00	18.000,09	0,00	18.000,09D
30115	5.1.1.002.0025	Entidades de Classe	0,00	513,08	0,00	513,08D
30126	5.1.1.002.0036	Servicos Prestados por Terceiros	0,00	288.995,76	0,00	288.995,76D
30200	5.1.1.004	RESULTADOS FINANCEIROS	0,00	377.865,17	0,00	377.865,17D
30201	5.1.1.004.0001	Despesas Financeiras	0,00	80.362,94	0,00	80.362,94D
30205	5.1.1.004.0005	Juros Pagos	0,00	297.502,23	0,00	297.502,23D
30400	5.2	OUTRAS RECEITAS E DESP OPERAC	0,00	0,00	313.000,00	313.000,00C
30401	5.2.1	OUTRAS RECEITAS E DESP OPERAC	0,00	0,00	313.000,00	313.000,00C
30410	5.2.1.001	CONTAS DIVERSAS	0,00	0,00	313.000,00	313.000,00C

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
30419	5.2.1.001.0009	Outras Receitas	0,00	0,00	313.000,00	313.000,00C

RESUMO DO BALANCETE

ATIVO	2.740.463,00D	18.320.931,79	17.095.672,87	3.965.721,92D
PASSIVO	2.740.463,00C	5.974.189,02	7.698.925,44	4.465.199,42C
PATRIMONIO LIQUIDO	455.786,55C	1.069.392,29	1.069.392,29	455.786,55C
RECEITAS	0,00	483.028,16	2.918.400,17	2.435.372,01C
CUSTOS GERAIS	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	3.482.305,97	547.456,46	2.934.849,51D
CONTAS DEVEDORAS	2.740.463,00D	21.803.237,76	17.643.129,33	6.900.571,43D
CONTAS CREDORAS	3.196.249,55C	7.526.609,47	11.686.717,90	7.356.357,98C
RESULTADO DO MES	0,00	2.934.849,51	2.435.372,01	499.477,50D
RESULTADO DO EXERCÍCIO	0,00	2.934.849,51	2.435.372,01	499.477,50D

ERICA CRISTINA SOLER
EMPRESÁRIA
CPF: 895.489.731-20

MARCELO BARBOSA
DA SILVA:56217390191

MARCELO BARBOSA DA SILVA
Reg. no CRC - MS sob o No. MS-007986/O-9
CPF: 562.173.901-91

Assinado de forma digital por
MARCELO BARBOSA DA
SILVA:56217390191
Dados: 2026.02.12 16:32:06 -04'00'

Empresa: SERPEMA - SERVICOS, PECAS E MAQUINAS RODOVIARIAS LTDA C.N.P.J.: 05.251.522/0001-80 Período: 01/01/2025 a 31/12/2025 Balanço encerrado em: 31/12/2025			Folha: 0004 Emissão: 12/02/2026 Hora: 15:48:31.06
BALANÇO PATRIMONIAL			
Código	Classificação	Descrição	Saldo Atual
10000	1	ATIVO	3.965.721,92D
10001	1.1	CIRCULANTE	370.345,48D
10002	1.1.1	DISPONIVEL	101.825,49D
10010	1.1.1.001	CAIXA	102,11D
10011	1.1.1.001.0001	Caixa Geral	102,11D
10020	1.1.1.002	BANCOS C/MOVIMENTO	100.636,27D
10029	1.1.1.002.0009	Sicoob	100.636,27D
10040	1.1.1.003	APLICACAO FINAN DE CURTO PRAZO	1.087,11D
10042	1.1.1.003.0002	Banco do Brasil S/A	1.087,11D
10050	1.1.2	CREDITOS	268.519,99D
10060	1.1.2.001	DUPLICATAS A RECEBER	30.429,26D
10061	1.1.2.001.0001	Clientes Diversos	30.429,26D
13000	1.1.2.004	TRIBUTOS A RECUPERAR	529,98D
13013	1.1.2.004.0013	FGTS a recuperar	529,98D
13500	1.1.2.005	ADIANTAMENTOS	237.560,75D
13505	1.1.2.005.0004	Adiantamento de Ferias	7.560,75D
13502	1.1.2.005.0006	Adiantamento a Socios	230.000,00D
16700	1.2	NAO CIRCULANTE	3.595.376,44D
16701	1.2.1	REALIZAVEL A LONGO PRAZO	820.000,00D
16710	1.2.1.001	CLIENTES	820.000,00D
16713	1.2.1.001.0002	Adiantamentos à Receber	820.000,00D
16801	1.2.2	INVESTIMENTOS	313.274,25D
16810	1.2.2.001	INVESTIMENTOS	313.274,25D
16812	1.2.2.001.0002	Adiantamentos à Receber - SM	313.174,25D
16813	1.2.2.001.0003	Cotas Participações Cooperativas - SICOOB	100,00D
16900	1.2.3	IMOBILIZADO	2.462.102,19D
16910	1.2.3.001	BENS EM OPERACAO	3.213.843,56D
16911	1.2.3.001.0001	Veiculos	499.056,83D
16912	1.2.3.001.0002	Maquinas e Equipamentos	587.057,46D
16913	1.2.3.001.0003	Softwares	4.200,00D
16914	1.2.3.001.0004	Imoveis	1.513.031,49D
16916	1.2.3.001.0006	Instalacoes	226.372,18D
16918	1.2.3.001.0008	Moveis e Utensilios	115.809,52D
16919	1.2.3.001.0009	Consortio / Financiamento	93.663,31D
16920	1.2.3.001.0010	Computadores e Perifericos	116.602,77D
16921	1.2.3.001.0011	Equipam. de Telecomunicacoes	58.050,00D
17000	1.2.3.002	(-) DEPRECIACAO ACUMULADA	751.741,37C
17001	1.2.3.002.0001	(-) Depreciacao Acumulada	751.741,37C
20000	2	PASSIVO	3.965.721,92C
20001	2.1	CIRCULANTE	2.905.911,08C
20002	2.1.1	CIRCULANTE	2.905.911,08C
20010	2.1.1.001	FORNECEDORES	7.871,63C
20011	2.1.1.001.0001	Fornecedores Diversos	7.871,63C
22000	2.1.1.002	OBRIGACOES TRABALHISTAS	51.484,00C
22001	2.1.1.002.0001	Salarios e Ordenados a Pagar	46.727,00C
22002	2.1.1.002.0002	Pro-Labore a Pagar	4.757,00C
22200	2.1.1.003	OBRIG FISC E SOC A RECOLHER	139.975,29C
22206	2.1.1.003.0006	IR na Fonte a Recolher	58.688,40C
22209	2.1.1.003.0009	INSS a Recolher	9.356,73C
22210	2.1.1.003.0010	FGTS a Recolher	16.138,96C
22211	2.1.1.003.0011	Cont Sindic/Confed a Recolher	128,30C
22212	2.1.1.003.0012	Simples Nacional a Recolher	55.000,00C
22215	2.1.1.003.0015	Empréstimo Consignado Funcionários	662,90C
22310	2.1.1.004	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.522.266,24C
22317	2.1.1.004.0007	Banco do Brasil S/A - 293.625.194	350.625,00C
22319	2.1.1.004.0009	Banco do Brasil S/A - 293.625.302	631.651,24C
22320	2.1.1.004.0010	Banco do Brasil S/A - 293.626.825	600.000,00C
22321	2.1.1.004.0011	Banco do Brasil S/A - 293.625.395	119.990,00C
22322	2.1.1.004.0012	Banco do Brasil S/A - 293.627.147	820.000,00C

Empresa: SERPEMA - SERVICOS, PECAS E MAQUINAS RODOVIARIAS LTDA			Folha: 0005
C.N.P.J.: 05.251.522/0001-80			Emissão: 12/02/2026
Período: 01/01/2025 a 31/12/2025			Hora: 15:48:30
Balanço encerrado em: 31/12/2025			4331,07
BALANÇO PATRIMONIAL			
Código	Classificação	Descrição	Saldo Atual
22450	2.1.1.005	OUTRAS CONTAS A PAGAR	910,80C
22456	2.1.1.005.0006	Pensao Alimenticia a Pagar	910,80C
22600	2.1.1.006	PROVISÕES TRABALHISTAS	183.403,12C
22601	2.1.1.006.0001	Ferias a Pagar	183.403,12C
24001	2.2	NAO CIRCULANTE	1.103.501,79C
24002	2.2.1	EXIGIVEL A LONGO PRAZO	1.103.501,79C
24050	2.2.1.002	OBRIG FISC E SOC A REC (PARC)	283.501,79C
24052	2.2.1.002.0002	Parcelamento PGFN 12996	283.501,79C
24100	2.2.1.003	OUTRAS OBRIGACOES	820.000,00C
24103	2.2.1.003.0003	Adiantamentos à Pagar	820.000,00C
24200	2.4	PATRIMONIO LIQUIDO	43.690,95D
24201	2.4.1	CAPITAL SOCIAL	870.000,00C
24210	2.4.1.001	CAPITAL SOCIAL	870.000,00C
24211	2.4.1.001.0001	Capital Social	870.000,00C
24600	2.4.3	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	913.690,95D
24610	2.4.3.001	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	913.690,95D
24611	2.4.3.001.0001	Lucros ou Prejuizos Acumulados	414.213,45D
24612	2.4.3.001.0002	Resultado do Exercício	499.477,50D
MARCELO BARBOSA DA SILVA:56217390191			Assinado de forma digital por MARCELO BARBOSA DA SILVA:56217390191 Dados: 2026.02.12 16:32:43 -04'00'
ERICA CRISTINA SOLER EMPRESÁRIA CPF: 895.489.731-20			MARCELO BARBOSA DA SILVA Reg. no CRC - MS sob o No. MS-007986/O-9 CPF: 562.173.901-91

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por JOSE EDUARDO CHEMIN CURY e TRIBUNAL DE JUSTICA DO ESTADO MATO GROSSO DO SUL, protocolado em 01/07/2026 às 09:50 , sob o número WCGR26074160147
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjms.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0826918-87.2026.8.12.0001 e código Sel2Vs6P.

Empresa:	SERPEMA - SERVICOS, PECAS E MAQUINARIAS LTDA	Folha:	0006
C.N.P.J.:	05.251.522/0001-80	Emissão:	12/02/2026 15:43:47
Período:	01/01/2025 - 31/12/2025	Hora:	15:43:47
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2025			
Descrição	Saldo Atual		
RECEITAS	2.435.372,01		
RECEITA BRUTA	2.918.400,17		
Prestacao de Servicos	2.918.400,17		
TRIBUTOS S/VENDAS E SERVIÇO	(483.028,16)		
Simples Nacional	(483.028,16)		
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	2.435.372,01		
DESPESAS OPERACIONAIS	(3.247.849,51)		
DESPESAS COM PESSOAL	(2.079.928,05)		
Salarios e Ordenados	(720.837,18)		
Ferias	(301.731,55)		
13º Salario	(128.897,38)		
Indenizacoes Trabalhistas	(9.478,78)		
FGTS	(148.582,95)		
Assistencia Medica	(112.545,51)		
Vale Refeicao	(60.875,00)		
Vale Transporte	(2.361,80)		
Comissoes	(594.617,90)		
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(790.056,29)		
Alugueis	(2.000,00)		
Agua	(2.206,83)		
Energia Eletrica	(8.280,89)		
Despesas com Viagens	(314.797,00)		
Telefones e Internet	(8.282,53)		
Impostos e Taxas Diversas	(28.437,14)		
Depreciacao s/bens Imobilizad	(47.624,04)		
Material de Uso e Consumo	(6.565,48)		
Multas Tributarias	(4.688,83)		
Pro-Labore	(59.664,62)		
Seguros	(18.000,09)		
Entidades de Classe	(513,08)		
Servicos Prestados por Terceiros	(288.995,76)		
RESULTADOS FINANCEIROS	(377.865,17)		
Despesas Financeiras	(80.362,94)		
Juros Pagos	(297.502,23)		
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	313.000,00		
CONTAS DIVERSAS	313.000,00		
Outras Receitas	313.000,00		
RESULTADO OPERACIONAL	(499.477,50)		

fls. 109

160147

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2025

Descrição	Saldo Atual
RESULTADO ANTES DO IR E CSL	(499.477,50)
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	(499.477,50)

ERICA CRISTINA SOLER
EMPRESÁRIA
CPF: 895.489.731-20

MARCELO BARBOSA
DA SILVA:56217390191

Assinado de forma digital por
MARCELO BARBOSA DA
SILVA:56217390191
Dados: 2026.02.12 16:33:20 -04'00'

MARCELO BARBOSA DA SILVA
Reg. no CRC - MS sob o No. MS-007986/O-9
CPF: 562.173.901-91

Empresa: SERPEMA MAQUINAS RODOVIARIAS LTDA			Folha: 0001			
C.N.P.J.: 35.622.921/0001-70			Emissão: 12/02/2026			
Período: 01/01/2025 - 31/12/2025			Hora: 14:23:11			
CONSOLIDADO (Empresas: 313,85,364)			Pág: 110			
BALANCETE						
Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
10000	1	ATIVO	54.901.428,01D	695.488.700,09	689.525.279,66	60.864.848,44D
10001	1.1	CIRCULANTE	51.969.985,52D	690.616.572,57	685.750.456,19	56.836.101,90D
10002	1.1.1	DISPONIVEL	1.113.530,86D	260.471.733,61	257.137.451,35	4.447.813,12D
10010	1.1.1.001	CAIXA	88,24D	3.150,00	3.234,46	3,78D
10011	1.1.1.001.0001	Caixa Geral	88,24D	3.150,00	3.234,46	3,78D
10020	1.1.1.002	BANCOS C/MOVIMENTO	456.371,43D	215.185.003,30	214.613.139,44	1.028.235,29D
10022	1.1.1.002.0002	Banco do Brasil - 49327-9	0,00	123.161.840,29	123.161.840,29	0,00
10023	1.1.1.002.0003	Sicredi 0911 15461-1	90.886,22D	19.981.635,82	20.072.474,23	47,81D
10024	1.1.1.002.0004	Bradesco	9.566,79C	9.586.788,42	9.572.005,58	5.216,05D
10025	1.1.1.002.0005	Banco Itau C/C - 1023 99665-3	279.317,53D	8.408.352,39	8.690.424,69	2.754,77C
10026	1.1.1.002.0006	Santander	0,00	16.852.463,77	16.884.902,77	32.439,00C
10028	1.1.1.002.0008	Sicredi 0913 52463-1	85.720,05D	3.107.734,10	3.192.217,35	1.236,80D
10029	1.1.1.002.0009	Sicoob	0,00	11.074.704,32	9.582.827,22	1.491.877,10D
10030	1.1.1.002.0010	Safra	14,42D	10.806.359,11	11.242.212,59	435.839,06C
10031	1.1.1.002.0011	Banco do Brasil - 50272-3	0,00	3.453.625,83	3.453.625,83	0,00
10032	1.1.1.002.0012	XP Investimentos S/A	10.000,00D	1.311.200,00	1.321.200,00	0,00
10033	1.1.1.002.0013	Banco Sisprime S/A	0,00	7.161.299,25	7.160.408,89	890,36D
10039	1.1.1.002.9999	Transferencias Bancarias	0,00	279.000,00	279.000,00	0,00
10040	1.1.1.003	APLICACAO FINAN DE CURTO PRAZO	657.071,19D	45.283.580,31	42.521.077,45	3.419.574,05D
10041	1.1.1.003.0001	Banco Santander S/A - Título de Capitalização	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00
10042	1.1.1.003.0002	Banco do Brasil - RF Simples Ágil	122.791,41D	1.072,32	123.863,73	0,00
10043	1.1.1.003.0003	Sicredi	0,00	33.000,00	8.000,00	25.000,00D
10045	1.1.1.003.0005	Itau	0,00	984.017,88	984.017,88	0,00
10046	1.1.1.003.0006	Santander	5.375,73D	4.202.241,61	4.207.617,34	0,00
10048	1.1.1.003.0008	Banco Bradesco S/A - Título de Capitalização	29.000,00D	6.202,32	29.987,11	5.215,21D
10049	1.1.1.003.0009	BB - Ourocap	20.000,00D	0,00	0,00	20.000,00D
10079	1.1.1.003.0010	Safra	333.547,28D	3.171.290,68	3.133.547,29	371.290,67D
10100	1.1.1.003.0011	Safra - CDB	4.500,21D	1.513.903,67	1.518.403,88	0,00
10101	1.1.1.003.0012	Banco do Brasil - Rende Facil	140.662,49D	31.834.126,06	31.945.002,51	29.786,04D
10102	1.1.1.003.0013	Banco do Brasil - 50272-3	1.194,07D	394.378,36	395.572,43	0,00
10103	1.1.1.003.0014	Banco Sisprime S/A	0,00	190.000,00	23.872,28	166.127,72D
10096	1.1.1.003.0015	(-) BB - RF Rende Facil	0,00	147,57	1.193,00	1.045,43C
10104	1.1.1.003.0016	Sicoob	0,00	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00D
10105	1.1.1.003.0017	XP Investimentos S/A	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00D
10106	1.1.1.003.0018	Sicredi - Poupança	0,00	111,90	0,00	111,90D
10107	1.1.1.003.0019	Sicredi - Sicredinvest	0,00	3.087,94	0,00	3.087,94D
10050	1.1.2	CREDITOS	24.810.472,19D	98.148.411,17	98.111.253,84	24.847.629,52D
10060	1.1.2.001	DUPLICATAS A RECEBER	24.267.574,25D	91.593.991,26	91.822.473,21	24.039.092,30D
10061	1.1.2.001.0001	Clientes Diversos	24.267.574,25D	91.593.991,26	91.822.473,21	24.039.092,30D
12000	1.1.2.002	TITULOS A RECEBER	102.400,00D	41.600,00	144.000,00	0,00
12004	1.1.2.002.0004	Cheques Devolvidos	102.400,00D	41.600,00	144.000,00	0,00
13000	1.1.2.004	TRIBUTOS A RECUPERAR	431.150,56D	5.536.435,81	5.160.731,45	806.854,92D
13001	1.1.2.004.0001	ICMS a Compensar	30.175,45D	4.805.738,27	4.826.500,41	9.413,31D
13002	1.1.2.004.0002	PIS a Compensar	71.527,05D	128.421,28	59.498,78	140.449,55D
13003	1.1.2.004.0003	COFINS a Compensar	329.448,06D	591.516,27	274.054,98	646.909,35D
13005	1.1.2.004.0005	IRRF a Compensar	0,00	10.759,99	677,28	10.082,71D
13500	1.1.2.005	ADIANTAMENTOS	9.347,38D	976.384,10	984.049,18	1.682,30D
13501	1.1.2.005.0001	Adiantamento a Funcionarios	0,00	163.897,06	163.897,06	0,00
13504	1.1.2.005.0002	Adiantamento 13º Salario	0,00	93.585,46	93.585,46	0,00
13505	1.1.2.005.0004	Adiantamento de Ferias	9.347,38D	170.581,38	178.246,46	1.682,30D
13502	1.1.2.005.0006	Adiantamento a Socios	0,00	548.320,20	548.320,20	0,00
15700	1.1.3	ESTOQUES	26.045.982,47D	331.996.427,79	330.501.751,00	27.540.659,26D
15710	1.1.3.001	ESTOQUES	26.045.982,47D	331.996.427,79	330.501.751,00	27.540.659,26D
15711	1.1.3.001.0001	Mercadorias para Revenda	26.045.982,47D	331.996.427,79	330.501.751,00	27.540.659,26D
16700	1.2	NAO CIRCULANTE	2.931.442,49D	4.872.127,52	3.774.823,47	4.028.746,54D
16701	1.2.1	REALIZAVEL A LONGO PRAZO	1.988.770,55D	279.448,46	2.268.219,01	0,00
16710	1.2.1.001	OUTROS CRÉDITOS	1.988.770,55D	279.448,46	2.268.219,01	0,00
16713	1.2.1.001.0002	Adiantamentos à Receber	1.988.770,55D	279.448,46	2.268.219,01	0,00
16801	1.2.2	INVESTIMENTOS	124.636,73D	4.015.999,98	987.159,10	3.153.477,61D
16810	1.2.2.001	INVESTIMENTOS	124.636,73D	170.071,27	3.087,94	291.620,06D
16813	1.2.2.001.0003	Cotas Part. Cooperativas	124.636,73D	15.071,27	3.087,94	136.620,06D
16817	1.2.2.001.0007	Cotas Capital Sisprime	0,00	155.000,00	0,00	155.000,00D
16850	1.2.2.002	CONSÓRCIOS	0,00	3.845.928,71	984.071,16	2.861.857,55D
16851	1.2.2.002.0001	Âncora Adm. de Consórcios Ltda	0,00	3.142.584,90	655.224,10	2.487.360,80D
16852	1.2.2.002.0002	Consórcio BB - Grupo 1289 - Cota 3202	0,00	83.900,00	83.900,00	0,00
16853	1.2.2.002.0003	Consórcio BB - Grupo 1236 - Cota 5180	0,00	141.949,09	141.949,09	0,00
16854	1.2.2.002.0004	Consórcio BB - Grupo 1404 - Cota 1708	0,00	46.986,54	0,00	46.986,54D
16857	1.2.2.002.0004	Consórcio BB - Grupo 1638 - Cota 2324	0,00	27.224,25	0,00	27.224,25D
16855	1.2.2.002.0005	Consórcio BB - Grupo 1638 - Cota 1759	0,00	27.224,25	0,00	27.224,25D
16856	1.2.2.002.0006	Consórcio BB - Grupo 1638 - Cota 5422	0,00	27.224,25	0,00	27.224,25D
16858	1.2.2.002.0007	Consórcio BB - Grupo 1638 - Cota 2839	0,00	27.224,25	0,00	27.224,25D
16859	1.2.2.002.0009	Consórcio BB - Grupo 1638 - Cota 4054	0,00	27.224,25	0,00	27.224,25D
16860	1.2.2.002.0010	Consórcio BB - Grupo 1662 - Cota 1596	0,00	17.227,30	0,00	17.227,30D
16861	1.2.2.002.0011	Consórcio BB - Grupo 1688 - Cota 7717	0,00	53.109,17	0,00	53.109,17D
Sistema licenciado para CT PRICE ORGANIZACAO CONTABIL LTDA						

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por JOSE EDUARDO CHEMIN CURY e TRIBUNAL DE JUSTICA DO ESTADO MATO GROSSO DO SUL, protocolado em 01/07/2026 às 09:50 , sob o número WCGR26074160147 Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjms.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0826918-87.2026.8.12.0001 e código Sel2VSGP.

Empresa: SERPEMA MAQUINAS RODOVIARIAS LTDA				Folha:	0002	
C.N.P.J.: 35.622.921/0001-70				Emissão:	12/02/2026	
Período: 01/01/2025 - 31/12/2025				Hora:	14:23:11	
CONSOLIDADO (Empresas: 313,85,364)				Pág: 111		
BALANCETE						
Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
16862	1.2.2.002.0012	Consórcio Bradesco - Grupo 040058 - Cota 0199	0,00	35.340,86	1.362,23	33.978,63D
16863	1.2.2.002.0013	Consórcio Bradesco - Grupo 009000 - Cota 0280	0,00	32.945,47	1.269,57	31.675,90D
16864	1.2.2.002.0014	Consórcio Bradesco - Grupo 040056 - Cota 0364	0,00	27.112,48	1.048,12	26.064,36D
16865	1.2.2.002.0015	Consórcio Bradesco - Grupo 040050 - Cota 0281	0,00	96.456,29	96.456,29	0,00
40014	1.2.2.002.0016	Consórcio BB - Grupo 1764 - Cota BB - Filial MT	0,00	17.170,56	2.861,76	14.308,80D
40015	1.2.2.002.0017	Consórcio Santander - Grupo 000799 - Cota 0715-00	0,00	15.024,80	0,00	15.024,80D
16900	1.2.3	IMOBILIZADO	818.035,21D	576.679,08	519.445,36	875.268,93D
16910	1.2.3.001	BENS EM OPERACAO	1.025.448,13D	532.201,67	438.761,62	1.118.888,18D
16911	1.2.3.001.0001	Veiculos	699.484,28D	464.244,65	164.300,00	999.428,93D
16912	1.2.3.001.0002	Maquinas e Equipamentos	27.786,03D	2.768,59	0,00	30.554,62D
16916	1.2.3.001.0006	Instalacoes	3.195,00D	0,00	0,00	3.195,00D
16918	1.2.3.001.0008	Moveis e Utensilios	21.888,51D	0,00	0,00	21.888,51D
16919	1.2.3.001.0009	Consortio / Financiamento	227.391,38D	65.188,43	274.461,62	18.118,19D
16920	1.2.3.001.0010	Computadores e Perifericos	45.702,93D	0,00	0,00	45.702,93D
17000	1.2.3.002	(-) DEPRECIACAO ACUMULADA	207.412,92C	44.477,41	80.683,74	243.619,25C
17001	1.2.3.002.0001	(-) Depreciacao Acumulada	207.412,92C	44.477,41	80.683,74	243.619,25C
20000	2	PASSIVO	54.901.428,01C	147.370.702,93	162.985.699,61	70.516.424,69C
20001	2.1	CIRCULANTE	50.260.744,81C	132.011.191,22	134.031.488,87	52.281.042,46C
20002	2.1.1	CIRCULANTE	50.260.744,81C	132.011.191,22	134.031.488,87	52.281.042,46C
20010	2.1.1.001	FORNECEDORES	30.769.232,18C	76.557.588,22	86.082.188,85	40.293.832,81C
20011	2.1.1.001.0001	Fornecedores Diversos	30.769.232,18C	76.557.588,22	86.082.188,85	40.293.832,81C
22000	2.1.1.002	OBRIGACOES TRABALHISTAS	96.428,28C	3.056.371,47	3.031.804,47	71.861,28C
22001	2.1.1.002.0001	Salarios e Ordenados a Pagar	47.464,00C	1.583.324,78	1.602.762,06	66.901,28C
22002	2.1.1.002.0002	Pro-Labore a Pagar	4.768,00C	71.815,68	72.007,68	4.960,00C
22003	2.1.1.002.0003	13º Salario a Pagar	0,00	138.585,41	138.585,41	0,00
22004	2.1.1.002.0004	Ferias a Pagar	0,00	249.575,06	249.575,06	0,00
22005	2.1.1.002.0005	Indenizacoes Trab a Pagar	0,00	92.138,74	92.138,74	0,00
22006	2.1.1.002.0006	Salarios a Pagar FILIAL	44.196,28C	920.931,80	876.735,52	0,00
22200	2.1.1.003	OBRIG FISC E SOC A RECOLHER	984.546,97C	10.331.690,97	9.648.440,89	301.296,89C
22201	2.1.1.003.0001	ISSQN a recolher	12.371,57C	64.901,12	66.329,02	13.799,47C
22202	2.1.1.003.0002	ICMS a Recolher	202.503,26C	7.652.057,89	7.524.014,32	74.459,69C
22204	2.1.1.003.0004	COFINS a Recolher	9.207,43C	282.617,92	273.410,49	0,00
22205	2.1.1.003.0005	PIS a Recolher	1.994,93C	61.353,79	59.358,86	0,00
22206	2.1.1.003.0006	IR na Fonte a Recolher	55.962,09C	390.388,84	427.561,67	93.134,92C
22207	2.1.1.003.0007	IRPJ a Recolher	392.343,08C	401.467,70	9.124,62	0,00
22208	2.1.1.003.0008	CSLL a Recolher	211.899,23C	217.374,01	5.474,78	0,00
22209	2.1.1.003.0009	INSS a Recolher	75.709,00C	991.943,55	1.000.385,09	84.150,54C
22210	2.1.1.003.0010	FGTS a Recolher	22.495,65C	240.729,55	245.788,47	27.554,57C
22211	2.1.1.003.0011	Cont Sindic/Confed a Recolher	39,80C	611,86	691,46	119,40C
22213	2.1.1.003.0013	CSRF - 4,65% a Recolher	20,93C	2.536,43	2.604,83	89,33C
22217	2.1.1.003.0017	Empréstimos Consignados Funcionarios	0,00	25.617,06	33.606,03	7.988,97C
22236	2.1.1.003.0030	FEINAD a Pagar	0,00	91,25	91,25	0,00
22310	2.1.1.004	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	14.784.612,48C	27.772.429,26	18.028.235,71	5.040.418,93C
22313	2.1.1.004.0003	Banco Sicredi - 42220049	380.577,94C	380.577,94	0,00	0,00
22314	2.1.1.004.0004	Banco Bradesco S/A - SWAP	1.239.836,83C	1.100.000,68	43.496,85	183.333,00C
22315	2.1.1.004.0005	Banco Itaú S/A - Nassau	1.442.275,00C	1.727.848,85	285.573,85	0,00
22316	2.1.1.004.0006	Banco Santander S/A - 300000020110	1.200.000,08C	1.175.833,08	0,00	24.167,00C
22317	2.1.1.004.0007	BB - Capital de Giro - 293.623.457	62.500,00C	62.500,00	0,00	0,00
22318	2.1.1.004.0008	Banco Sicredi - 42220107	236.477,72C	236.477,72	0,00	0,00
22319	2.1.1.004.0009	BB - Capital de Giro - 293.624.063	866.666,70C	866.666,70	43.333,33	43.333,33C
22320	2.1.1.004.0010	Banco Sicredi - 40633445	583.333,35C	583.333,35	0,00	0,00
22326	2.1.1.004.0016	BB - Capital de Giro - 293.625.279	1.625.000,00C	1.534.722,00	90.278,00	180.556,00C
22332	2.1.1.004.0020	Banco Safra S/A - 1025771	319.444,43C	305.556,43	0,00	13.888,00C
22331	2.1.1.004.0021	Banco Safra S/A - 1025789	1.150.000,00C	1.100.000,00	0,00	50.000,00C
22351	2.1.1.004.0022	Banco Safra S/A - 1028826	1.000.000,00C	966.667,00	0,00	33.333,00C
22353	2.1.1.004.0024	Banco Bradesco S/A - Capital de Giro 16.434.855	717.682,79C	722.224,50	60.095,01	55.553,30C
22354	2.1.1.004.0025	BB - Capital de Giro - 293.625.560	1.753.846,15C	2.663.446,42	1.055.754,27	146.154,00C
22355	2.1.1.004.0026	Banco Santander S/A - 2900000001490	240.000,00C	3.373.381,83	3.133.381,83	0,00
22356	2.1.1.004.0027	Banco Sicredi - 42220839	1.475.266,95C	1.411.124,15	0,00	64.142,80C
22357	2.1.1.004.0028	Banco Sicredi - 42220868	491.704,54C	470.326,54	0,00	21.378,00C
22358	2.1.1.004.0029	Banco Safra S/A - 6367211	0,00	1.275.705,43	1.275.705,43	0,00
22359	2.1.1.004.0031	Banco Santander S/A - 300000028030	0,00	1.458.611,00	1.500.000,00	41.389,00C
22360	2.1.1.004.0032	Banco Sicredi - 50630800	0,00	298.377,16	308.666,16	10.289,00C
22361	2.1.1.004.0033	Banco Bradesco S/A - 016992628	0,00	1.928.597,00	1.995.100,00	66.503,00C
22362	2.1.1.004.0034	BB - Capital de Giro - 293.625.848	0,00	770.000,00	770.000,00	0,00
22363	2.1.1.004.0035	Banco Sisprime S/A - 2025500185	0,00	1.637.500,00	1.700.000,00	62.500,00C
22364	2.1.1.004.0036	Banco Sicredi - 52220418	0,00	1.041.662,98	1.126.850,98	85.188,00C
22365	2.1.1.004.0037	Banco Sicredi - 52220765	0,00	284.455,50	298.000,00	13.544,50C
22366	2.1.1.004.0041	Banco Sicredi - 52220910	0,00	313.500,00	342.000,00	28.500,00C
22368	2.1.1.004.0043	Banco Sicredi - 52221085	0,00	83.333,00	1.000.000,00	916.667,00C
22369	2.1.1.004.0044	Banco Sisprime	0,00	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00C
22370	2.1.1.004.0045	Banco Itaú S/A	0,00	0,00	700.000,00	700.000,00C
22371	2.1.1.004.0046	Banco Bradesco S/A	0,00	0,00	800.000,00	800.000,00C
22450	2.1.1.005	OUTRAS CONTAS A PAGAR	0,00	342.600,00	462.600,00	120.000,00C
22451	2.1.1.005.0001	Alugueis a Pagar	0,00	342.600,00	462.600,00	120.000,00C
22600	2.1.1.006	PROVISOES TRABALHISTAS	125.924,90C	495.512,30	726.639,83	357.052,43C

Sistema licenciado para CT PRICE ORGANIZACAO CONTABIL LTDA

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por JOSE EDUARDO CHEMIN CURY e TRIBUNAL DE JUSTICA DO ESTADO MATO GROSSO DO SUL, protocolado em 01/07/2026 às 09:50 , sob o número WCGR26074160147 Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjms.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0826918-87.2026.8.12.0001 e código Sel2Vs6P.

Empresa: SERPEMA MAQUINAS RODOVIARIAS LTDA				Folha:	0003	
C.N.P.J.: 35.622.921/0001-70				Emissão:	12/02/2026	
Período: 01/01/2025 - 31/12/2025				Hora:	14h23:11	
CONSOLIDADO (Empresas: 313,85,364)				RS:	112	
BALANCETE						
Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
22601	2.1.1.006.0001	Ferias a Pagar	125.924,90C	295.632,83	434.138,63	264.430,70C
22604	2.1.1.006.0004	13º Salario a Pagar	0,00	199.879,47	292.501,20	92.621,73C
22700	2.1.1.008	SALDO EM CONTA GARANTIDA	3.500.000,00C	13.454.999,00	16.051.579,12	6.096.580,12C
22701	2.1.1.008.0001	BB - Conta Garantida - 293.623.615	2.000.000,00C	4.150.000,00	4.667.735,00	2.517.735,00C
22703	2.1.1.008.0003	Sicredi - C22220740	0,00	5.004.999,00	5.999.998,00	994.999,00C
22705	2.1.1.008.0005	Banco Itau - C/G - 10023 48016-1	0,00	0,00	1.613.846,12	1.613.846,12C
22707	2.1.1.008.0007	BB - Conta Garantida - 293.622.353	1.500.000,00C	4.300.000,00	3.770.000,00	970.000,00C
24001	2.2	NAO CIRCULANTE	0,00	600.955,54	14.643.974,77	14.043.019,23C
24002	2.2.1	EXIGIVEL A LONGO PRAZO	0,00	600.955,54	14.643.974,77	14.043.019,23C
24010	2.2.1.001	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	0,00	13.132.850,08	13.132.850,08C
24014	2.2.1.001.0004	Banco Bradesco S/A - SWAP	0,00	0,00	550.000,32	550.000,32C
24016	2.2.1.001.0006	Banco Santander S/A - 300000020110	0,00	0,00	389.570,11	389.570,11C
24017	2.2.1.001.0007	Banco Sicredi - 52220765	0,00	0,00	216.728,00	216.728,00C
24018	2.2.1.001.0008	Banco Sicredi - 52220910	0,00	0,00	228.000,00	228.000,00C
24019	2.2.1.001.0009	BB - Capital de Giro - 293.624.063	0,00	0,00	346.666,71	346.666,71C
24020	2.2.1.001.0010	Banco Itau S/A - 2765499450	0,00	0,00	2.426.188,71	2.426.188,71C
24021	2.2.1.001.0011	Banco Sicredi - 52220418	0,00	0,00	340.752,00	340.752,00C
24022	2.2.1.001.0012	Banco Sisprime S/A - 2025500185	0,00	0,00	1.125.000,00	1.125.000,00C
24024	2.2.1.001.0014	Banco Bradesco S/A - 02/2025	0,00	0,00	1.729.088,00	1.729.088,00C
24025	2.2.1.001.0015	Banco Sicredi - 50630800	0,00	0,00	257.221,16	257.221,16C
24026	2.2.1.001.0016	BB - Capital de Giro - 293.625.279	0,00	0,00	722.220,22	722.220,22C
24027	2.2.1.001.0017	Banco Santander S/A - 300000028030	0,00	0,00	1.298.661,25	1.298.661,25C
24028	2.2.1.001.0018	Banco Safra S/A - 1028826	0,00	0,00	600.003,01	600.003,01C
24029	2.2.1.001.0019	Banco Safra S/A - 6367211	0,00	0,00	1.148.134,93	1.148.134,93C
24030	2.2.1.001.0020	banco Sicredi - 42220868	0,00	0,00	235.158,00	235.158,00C
24031	2.2.1.001.0021	Banco Safra S/A - 1025789	0,00	0,00	550.000,00	550.000,00C
24033	2.2.1.001.0023	Banco Bradesco S/A - Capital de Giro 16.434.855	0,00	0,00	111.114,70	111.114,70C
24034	2.2.1.001.0024	Banco Sicredi - 42220839	0,00	0,00	705.557,20	705.557,20C
24032	2.2.1.001.2200	Banco Safra S/A - 1025771	0,00	0,00	152.785,76	152.785,76C
24100	2.2.1.003	OUTRAS OBRIGACOES	0,00	600.955,54	1.511.124,69	910.169,15C
24103	2.2.1.003.0003	Adiantamentos à Pagar	0,00	580.000,00	1.400.000,00	820.000,00C
24104	2.2.1.003.0004	Consórcio à Pagar - Bradesco - Grupo 040050 - Cota 0281	0,00	7.865,57	44.207,73	36.342,16C
24105	2.2.1.003.0005	Consórcios à Pagar - BB - Grupo 1336 - Cota: 5180	0,00	7.636,11	46.962,89	39.326,78C
24106	2.2.1.003.0008	Consórcios à Pagar - BB - Grupo 1289 - Cota: 3202	0,00	5.453,86	19.954,07	14.500,21C
24200	2.4	PATRIMONIO LIQUIDO	4.640.683,20C	14.758.556,17	14.310.235,97	4.192.363,00C
24201	2.4.1	CAPITAL SOCIAL	500.000,00C	0,00	0,00	500.000,00C
24210	2.4.1.001	CAPITAL SOCIAL	500.000,00C	0,00	0,00	500.000,00C
24211	2.4.1.001.0001	Capital Social	500.000,00C	0,00	0,00	500.000,00C
24600	2.4.3	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	4.140.683,20C	14.758.556,17	14.310.235,97	3.692.363,00C
24610	2.4.3.001	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	4.140.683,20C	14.758.556,17	14.310.235,97	3.692.363,00C
24611	2.4.3.001.0001	Lucros ou Prejuizos Acumulados	448.808,51C	5.309.180,64	9.001.055,33	4.140.683,20C
24612	2.4.3.001.0002	Resultado do Exercicio	9.001.055,33C	9.001.055,33	0,00	0,00
24614	2.4.3.001.0004	Distribuicao de Lucro	5.309.180,64D	448.320,20	5.309.180,64	448.320,20D
24710	3	RECEITAS	0,00	11.709.056,07	91.183.443,80	79.474.387,73C
24711	3.1	RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	0,00	11.709.056,07	91.183.443,80	79.474.387,73C
24712	3.1.1	RECEITA OPERACIONAL BRUTA	0,00	0,00	90.944.100,95	90.944.100,95C
24720	3.1.1.001	RECEITA DE VENDAS E SERVICOS	0,00	0,00	90.944.100,95	90.944.100,95C
24721	3.1.1.001.0001	Revenda de Mercadoria	0,00	0,00	89.617.519,21	89.617.519,21C
24723	3.1.1.001.0003	Prestacao de Servicos	0,00	0,00	1.326.581,74	1.326.581,74C
24810	3.1.2	DEDUCOES DA RECEITA BRUTA	0,00	11.709.056,07	239.342,85	11.469.713,22D
24820	3.1.2.001	DEDUCOES DIVERSAS	0,00	3.810.029,29	0,00	3.810.029,29D
24822	3.1.2.001.0002	Devolucoes de Venda	0,00	3.810.029,29	0,00	3.810.029,29D
24910	3.1.2.002	TRIBUTOS S/ VENDAS E SERVICOS	0,00	7.899.026,78	239.342,85	7.659.683,93D
24911	3.1.2.002.0001	ICMS	0,00	7.499.928,41	233.618,13	7.266.310,28D
24912	3.1.2.002.0002	ISSQN	0,00	66.329,02	0,00	66.329,02D
24913	3.1.2.002.0003	PIS	0,00	59.358,86	1.021,18	58.337,68D
24914	3.1.2.002.0004	COFINS	0,00	273.410,49	4.703,54	268.706,95D
24939	4	CUSTOS GERAIS	0,00	407.947.389,34	337.304.725,76	70.642.663,58D
24940	4.1	CUSTOS MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	407.947.389,34	337.304.725,76	70.642.663,58D
24941	4.1.1	CUSTOS MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	407.947.389,34	337.304.725,76	70.642.663,58D
24950	4.1.1.001	CUSTOS MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	407.947.389,34	337.304.725,76	70.642.663,58D
24951	4.1.1.001.0001	Estoque Inicial	0,00	330.501.751,00	0,00	330.501.751,00D
24952	4.1.1.001.0002	Compras para Revenda	0,00	76.282.793,38	0,00	76.282.793,38D
24953	4.1.1.001.0003	Devolucoes de Compra	0,00	0,00	19.583,85	19.583,85C
24954	4.1.1.001.0004	Estoque Final	0,00	0,00	331.996.427,79	331.996.427,79C
24955	4.1.1.001.0005	Bonificacoes	0,00	2.381,15	0,00	2.381,15D
24956	4.1.1.001.0006	(-) Credito de PIS	0,00	139,92	127.400,10	127.260,18C
24957	4.1.1.001.0007	(-) Credito de COFINS	0,00	644,49	586.812,73	586.168,24C
24958	4.1.1.001.0008	ICMS Substit. Tributaria	0,00	1.133.060,47	0,00	1.133.060,47D
24959	4.1.1.001.0009	(-) ICMS s/ Compra	0,00	13.612,82	4.572.120,14	4.558.507,32C
24974	4.1.1.001.0019	Bonificacoes	0,00	0,00	2.381,15	2.381,15C
24973	4.1.1.001.0020	Bonificacoes Recebidas	0,00	3.326,92	0,00	3.326,92D
40012	4.1.1.001.0023	ICMS Diferencial de Aliquota	0,00	9.679,19	0,00	9.679,19D
29999	5	DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	19.176.370,10	693.069,70	18.483.300,40D
Sistema licenciado para CT PRICE ORGANIZACAO CONTABIL LTDA						

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por JOSE EDUARDO CHEMIN CURY e TRIBUNAL DE JUSTICA DO ESTADO MATO GROSSO DO SUL, protocolado em 01/07/2026 às 09:50 , sob o número WCGR26074160147 Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjms.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0826918-87.2026.8.12.0001 e código Sel2VSGP.

BALANCETE						
Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
30000	5.1	DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	18.997.470,70	353.138,53	18.644.332,17D
30060	5.1.1	DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	18.997.470,70	353.138,53	18.644.332,17D
30070	5.1.1.001	DESPESAS COM PESSOAL	0,00	4.471.495,45	151.724,96	4.319.770,49D
30074	5.1.1.001.0004	Salarios e Ordenados	0,00	2.484.726,31	67.586,94	2.417.139,37D
30075	5.1.1.001.0005	Ferias	0,00	307.381,26	15.618,96	291.762,30D
30076	5.1.1.001.0006	13º Salario	0,00	213.913,01	0,00	213.913,01D
30077	5.1.1.001.0007	Indenizacoes Trabalhistas	0,00	53.154,04	11.760,28	41.393,76D
30078	5.1.1.001.0008	INSS	0,00	955.006,50	8.177,00	946.829,50D
30079	5.1.1.001.0009	FGTS	0,00	237.337,06	4.029,35	233.307,71D
30080	5.1.1.001.0010	Seguro Vida em Grupo	0,00	6.829,72	0,00	6.829,72D
30081	5.1.1.001.0011	Assistencia Medica	0,00	107.844,21	37.983,53	69.860,68D
30082	5.1.1.001.0012	Vale Refeicao	0,00	104.634,70	0,00	104.634,70D
30083	5.1.1.001.0013	Vale Transporte	0,00	668,64	6.568,90	5.900,26C
30090	5.1.1.002	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00	9.992.781,79	9.490,06	9.983.291,73D
30091	5.1.1.002.0001	Alugueis	0,00	486.000,00	0,00	486.000,00D
30092	5.1.1.002.0002	Agua	0,00	2.755,49	0,00	2.755,49D
30093	5.1.1.002.0003	Energia Eletrica	0,00	31.556,43	0,00	31.556,43D
30095	5.1.1.002.0005	Despesas com Viagens	0,00	563.914,02	0,00	563.914,02D
30097	5.1.1.002.0007	Telefones e Internet	0,00	6.601,51	0,00	6.601,51D
30102	5.1.1.002.0012	Impostos e Taxas Diversas	0,00	113.824,20	0,00	113.824,20D
30104	5.1.1.002.0014	Depreciacao s/bens Imobilizad	0,00	80.683,74	0,00	80.683,74D
30107	5.1.1.002.0017	Material de Uso e Consumo	0,00	652.258,73	340,63	651.918,10D
30108	5.1.1.002.0018	Multas Tributarias	0,00	8.320,28	0,00	8.320,28D
30109	5.1.1.002.0019	Pro-Labore	0,00	72.007,68	0,00	72.007,68D
30111	5.1.1.002.0021	Fretes e Carretos	0,00	3.483.520,64	1.080,00	3.482.440,64D
30114	5.1.1.002.0024	Seguros	0,00	275.280,12	8.069,43	267.210,69D
30115	5.1.1.002.0025	Entidades de Classe	0,00	603,90	0,00	603,90D
30126	5.1.1.002.0036	Servicos Prestados por Terceiros	0,00	3.491.469,83	0,00	3.491.469,83D
30127	5.1.1.002.0037	Cartão de Crédito	0,00	348.782,61	0,00	348.782,61D
30131	5.1.1.002.0041	Combustiveis e Lubrificantes	0,00	124.063,17	0,00	124.063,17D
30143	5.1.1.002.0053	Despesas Locação Veículos	0,00	251.139,44	0,00	251.139,44D
30200	5.1.1.004	RESULTADOS FINANCEIROS	0,00	4.533.193,46	191.923,51	4.341.269,95D
30201	5.1.1.004.0001	Despesas Financeiras	0,00	284.719,92	986,21	283.733,71D
30204	5.1.1.004.0004	Descontos Obtidos	0,00	0,00	16.003,84	16.003,84C
30205	5.1.1.004.0005	Juros Pagos	0,00	3.806.610,52	110.234,81	3.696.375,71D
30206	5.1.1.004.0006	Receitas Financeiras	0,00	0,00	13.950,70	13.950,70C
30208	5.1.1.004.0007	I.O.F	0,00	423.511,21	50.747,95	372.763,26D
30207	5.1.1.004.0007	IRRF Retido S/ Operações Financeiras	0,00	18.351,81	0,00	18.351,81D
30400	5.2	OUTRAS RECEITAS E DESP OPERAC	0,00	164.300,00	339.931,17	175.631,17C
30401	5.2.1	OUTRAS RECEITAS E DESP OPERAC	0,00	164.300,00	339.931,17	175.631,17C
30410	5.2.1.001	CONTAS DIVERSAS	0,00	164.300,00	339.931,17	175.631,17C
30411	5.2.1.001.0001	Lucro na Venda do Imobilizado	0,00	0,00	98.000,00	98.000,00C
30412	5.2.1.001.0002	Prejuizo na Venda do Imob	0,00	164.300,00	44.477,41	119.822,59D
30418	5.2.1.001.0008	Bonificacoes Recebidas	0,00	0,00	3.326,92	3.326,92C
30419	5.2.1.001.0009	Outras Receitas	0,00	0,00	194.126,84	194.126,84C
30420	5.3	IRPJ E CSLL	0,00	14.599,40	0,00	14.599,40D
30421	5.3.1	IRPJ E CSLL	0,00	14.599,40	0,00	14.599,40D
30422	5.3.1.001	IRPJ E CSLL	0,00	14.599,40	0,00	14.599,40D
30423	5.3.1.001.0001	IRPJ	0,00	9.124,62	0,00	9.124,62D

BALANCETE						
Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
30424	5.3.1.001.0002	CSLL	0,00	5.474,78	0,00	5.474,78D
RESUMO DO BALANCETE						
ATIVO			54.901.428,01D	695.488.700,09	689.525.279,66	60.864.848,44D
PASSIVO			54.901.428,01C	147.370.702,93	162.985.699,61	70.516.424,69C
PATRIMONIO LIQUIDO			4.640.683,20C	14.758.556,17	14.310.235,97	4.192.363,00C
RECEITAS			0,00	11.709.056,07	91.183.443,80	79.474.387,73C
CUSTOS GERAIS			0,00	407.947.389,34	337.304.725,76	70.642.663,58D
DESPESAS OPERACIONAIS			0,00	19.176.370,10	693.069,70	18.483.300,40D
CONTA TRANSITORIA DO RESULTADO			0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS			54.901.428,01D	1.122.612.459,53	1.027.523.075,12	149.990.812,42D
CONTAS CREDORAS			59.542.111,21C	173.838.315,17	268.479.379,38	154.183.175,42C
RESULTADO DO MES			0,00	89.125.963,98	79.474.387,73	9.651.576,25D
RESULTADO DO EXERCÍCIO			0,00	89.125.963,98	79.474.387,73	9.651.576,25D

CLAUDIO SOLER:20992858968

Assinado de forma digital por CLAUDIO SOLER:20992858968
Dados: 2026.02.12 17:28:50 -04'00'

CLAUDIO SOLER
EMPRESÁRIO
CPF: 209.928.589-68

MARCELO BARBOSA DA SILVA:56217390191

Assinado de forma digital por MARCELO BARBOSA DA SILVA:56217390191
Dados: 2026.02.12 17:24:18 -04'00'

MARCELO BARBOSA DA SILVA
Reg. no CRC - MS sob o No. MS-007986/O-9
CPF: 562.173.901-91

Empresa: SERPENA MAQUINAS RODOVIARIAS LTDA C.N.P.J.: 35.622.921/0001-70 Período: 01/01/2025 a 31/12/2025 CONSOLIDADO Balanço encerrado em: 31/12/2025			Folha: 0005 Emissão: 12/02/2026 Hora: 14:28:15
BALANÇO PATRIMONIAL			
Código	Classificação	Descrição	Saldo Atual
10000	1	ATIVO	60.864.848,44D
10001	1.1	CIRCULANTE	56.836.101,90D
10002	1.1.1	DISPONIVEL	4.447.813,12D
10010	1.1.1.001	CAIXA	3,78D
10011	1.1.1.001.0001	Caixa Geral	3,78D
10020	1.1.1.002	BANCOS C/MOVIMENTO	1.028.235,29D
10023	1.1.1.002.0003	Sicredi 0911 15461-1	47,81D
10024	1.1.1.002.0004	Bradesco	5.216,05D
10025	1.1.1.002.0005	Banco Itau C/C - 1023 99665-3	2.754,77C
10026	1.1.1.002.0006	Santander	32.439,00C
10028	1.1.1.002.0008	Sicredi 0913 52463-1	1.236,80D
10029	1.1.1.002.0009	Sicoob	1.491.877,10D
10030	1.1.1.002.0010	Safra	435.839,06C
10033	1.1.1.002.0013	Banco Sisprime S/A	890,36D
10040	1.1.1.003	APLICACAO FINAN DE CURTO PRAZO	3.419.574,05D
10043	1.1.1.003.0003	Sicredi	25.000,00D
10048	1.1.1.003.0008	Banco Bradesco S/A - Título de Capitalização	5.215,21D
10049	1.1.1.003.0009	BB - Ourocap	20.000,00D
10079	1.1.1.003.0010	Safra	371.290,67D
10101	1.1.1.003.0012	Banco do Brasil - Rende Facil	29.786,04D
10103	1.1.1.003.0014	Banco Sisprime S/A	166.127,72D
10096	1.1.1.003.0015	(-) BB - RF Rende Facil	1.045,43C
10104	1.1.1.003.0016	Sicoob	2.500.000,00D
10105	1.1.1.003.0017	XP Investimentos S/A	300.000,00D
10106	1.1.1.003.0018	Sicredi - Poupança	111,90D
10107	1.1.1.003.0019	Sicredi - Sicredinvest	3.087,94D
10050	1.1.2	CREDITOS	24.847.629,52D
10060	1.1.2.001	DUPLICATAS A RECEBER	24.039.092,30D
10061	1.1.2.001.0001	Clientes Diversos	24.039.092,30D
13000	1.1.2.004	TRIBUTOS A RECUPERAR	806.854,92D
13001	1.1.2.004.0001	ICMS a Compensar	9.413,31D
13002	1.1.2.004.0002	PIS a Compensar	140.449,55D
13003	1.1.2.004.0003	COFINS a Compensar	646.909,35D
13005	1.1.2.004.0005	IRRF a Compensar	10.082,71D
13500	1.1.2.005	ADIANTAMENTOS	1.682,30D
13505	1.1.2.005.0004	Adiantamento de Ferias	1.682,30D
15700	1.1.3	ESTOQUES	27.540.659,26D
15710	1.1.3.001	ESTOQUES	27.540.659,26D
15711	1.1.3.001.0001	Mercadorias para Revenda	27.540.659,26D
16700	1.2	NAO CIRCULANTE	4.028.746,54D
16801	1.2.2	INVESTIMENTOS	3.153.477,61D
16810	1.2.2.001	INVESTIMENTOS	291.620,06D
16813	1.2.2.001.0003	Cotas Part. Cooperativas	136.620,06D
16817	1.2.2.001.0007	Cotas Capital Sisprime	155.000,00D
16850	1.2.2.002	CONSÓRCIOS	2.861.857,55D
16851	1.2.2.002.0001	Âncora Adm. de Consórcios Ltda	2.487.360,80D
16854	1.2.2.002.0004	Consórcio BB - Grupo 1404 - Cota 1708	46.986,54D
16857	1.2.2.002.0004	Consórcio BB - Grupo 1638 - Cota 2324	27.224,25D
16855	1.2.2.002.0005	Consórcio BB - Grupo 1638 - Cota 1759	27.224,25D
16856	1.2.2.002.0006	Consórcio BB - Grupo 1638 - Cota 5422	27.224,25D
16858	1.2.2.002.0007	Consórcio BB - Grupo 1638 - Cota 2839	27.224,25D
16859	1.2.2.002.0009	Consórcio BB - Grupo 1638 - Cota 4054	27.224,25D
16860	1.2.2.002.0010	Consórcio BB - Grupo 1662 - Cota 1596	17.227,30D
16861	1.2.2.002.0011	Consórcio BB - Grupo 1688 - Cota 7717	53.109,17D
16862	1.2.2.002.0012	Consórcio Bradesco - Grupo 040058 - Cota 0199	33.978,63D
16863	1.2.2.002.0013	Consórcio Bradesco - Grupo 009000 - Cota 0280	31.675,90D
16864	1.2.2.002.0014	Consórcio Bradesco - Grupo 040056 - Cota 0364	26.064,36D
40014	1.2.2.002.0016	Consórcio BB - Grupo 1764 - Cota BB - Filial MT	14.308,80D
40015	1.2.2.002.0017	Consórcio Santander - Grupo 000799 - Cota 0715-00	15.024,80D
16900	1.2.3	IMOBILIZADO	875.268,93D
16910	1.2.3.001	BENS EM OPERACAO	1.118.888,18D
16911	1.2.3.001.0001	Veiculos	999.428,93D
16912	1.2.3.001.0002	Maquinas e Equipamentos	30.554,62D

Empresa: SERPEMA MAQUINAS RODOVIARIAS LTDA C.N.P.J.: 35.622.921/0001-70 Período: 01/01/2025 a 31/12/2025 CONSOLIDADO Balanco encerrado em: 31/12/2025			Folha: 0006 Emissão: 12/02/2026 Hora: 14:28:16
BALANÇO PATRIMONIAL			
Código	Classificação	Descrição	Saldo Atual
16916	1.2.3.001.0006	Instalacoes	3.195,00D
16918	1.2.3.001.0008	Moveis e Utensilios	21.888,51D
16919	1.2.3.001.0009	Consortorio / Financiamento	18.118,19D
16920	1.2.3.001.0010	Computadores e Perifericos	45.702,93D
17000	1.2.3.002	(-) DEPRECIACAO ACUMULADA	243.619,25C
17001	1.2.3.002.0001	(-) Depreciacao Acumulada	243.619,25C
20000	2	PASSIVO	60.864.848,44C
20001	2.1	CIRCULANTE	52.281.042,46C
20002	2.1.1	CIRCULANTE	52.281.042,46C
20010	2.1.1.001	FORNECEDORES	40.293.832,81C
20011	2.1.1.001.0001	Fornecedores Diversos	40.293.832,81C
22000	2.1.1.002	OBRIGACOES TRABALHISTAS	71.861,28C
22001	2.1.1.002.0001	Salarios e Ordenados a Pagar	66.901,28C
22002	2.1.1.002.0002	Pro-Labore a Pagar	4.960,00C
22200	2.1.1.003	OBRIG FISC E SOC A RECOLHER	301.296,89C
22201	2.1.1.003.0001	ISSQN a recolher	13.799,47C
22202	2.1.1.003.0002	ICMS a Recolher	74.459,69C
22206	2.1.1.003.0006	IR na Fonte a Recolher	93.134,92C
22209	2.1.1.003.0009	INSS a Recolher	84.150,54C
22210	2.1.1.003.0010	FGTS a Recolher	27.554,57C
22211	2.1.1.003.0011	Cont Sindic/Confed a Recolher	119,40C
22213	2.1.1.003.0013	CSRF - 4,65% a Recolher	89,33C
22217	2.1.1.003.0017	Empréstimos Consignados Funcionarios	7.988,97C
22310	2.1.1.004	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	5.040.418,93C
22314	2.1.1.004.0004	Banco Bradesco S/A - SWAP	183.333,00C
22316	2.1.1.004.0006	Banco Santander S/A - 300000020110	24.167,00C
22319	2.1.1.004.0009	BB - Capital de Giro - 293.624.063	43.333,33C
22326	2.1.1.004.0016	BB - Capital de Giro - 293.625.279	180.556,00C
22332	2.1.1.004.0020	Banco Safra S/A - 1025771	13.888,00C
22331	2.1.1.004.0021	Banco Safra S/A - 1025789	50.000,00C
22351	2.1.1.004.0022	Banco Safra S/A - 1028826	33.333,00C
22353	2.1.1.004.0024	Banco Bradesco S/A - Capital de Giro 16.434.855	55.553,30C
22354	2.1.1.004.0025	BB - Capital de Giro - 293.625.560	146.154,00C
22356	2.1.1.004.0027	Banco Sicredi - 42220839	64.142,80C
22357	2.1.1.004.0028	Banco Sicredi - 42220868	21.378,00C
22359	2.1.1.004.0031	Banco Santander S/A - 300000028030	41.389,00C
22360	2.1.1.004.0032	Banco Sicredi - 50630800	10.289,00C
22361	2.1.1.004.0033	Banco Bradesco S/A - 016992628	66.503,00C
22363	2.1.1.004.0035	Banco Sisprime S/A - 2025500185	62.500,00C
22364	2.1.1.004.0036	Banco Sicredi - 52220418	85.188,00C
22365	2.1.1.004.0037	Banco Sicredi - 52220765	13.544,50C
22366	2.1.1.004.0041	Banco Sicredi - 52220910	28.500,00C
22368	2.1.1.004.0043	Banco Sicredi - 52221085	916.667,00C
22369	2.1.1.004.0044	Banco Sisprime	1.500.000,00C
22370	2.1.1.004.0045	Banco Itaú S/A	700.000,00C
22371	2.1.1.004.0046	Banco Bradesco S/A	800.000,00C
22450	2.1.1.005	OUTRAS CONTAS A PAGAR	120.000,00C
22451	2.1.1.005.0001	Alugueis a Pagar	120.000,00C
22600	2.1.1.006	PROVISOES TRABALHISTAS	357.052,43C
22601	2.1.1.006.0001	Ferias a Pagar	264.430,70C
22604	2.1.1.006.0004	13º Salario a Pagar	92.621,73C
22700	2.1.1.008	SALDO EM CONTA GARANTIDA	6.096.580,12C
22701	2.1.1.008.0001	BB - Conta Garantida - 293.623.615	2.517.735,00C
22703	2.1.1.008.0003	Sicredi - C22220740	994.999,00C
22705	2.1.1.008.0005	Banco Itau - C/G - 10023 48016-1	1.613.846,12C
22707	2.1.1.008.0007	BB - Conta Garantida - 293.622.353	970.000,00C
24001	2.2	NAO CIRCULANTE	14.043.019,23C
24002	2.2.1	EXIGIVEL A LONGO PRAZO	14.043.019,23C
24010	2.2.1.001	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	13.132.850,08C
24014	2.2.1.001.0004	Banco Bradesco S/A - SWAP	550.000,32C
24016	2.2.1.001.0006	Banco Santander S/A - 300000020110	389.570,11C
24017	2.2.1.001.0007	Banco Sicredi - 52220765	216.728,00C
24018	2.2.1.001.0008	Banco Sicredi - 52220910	228.000,00C

BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	Saldo Atual
24019	2.2.1.001.0009	BB - Capital de Giro - 293.624.063	346.666,71C
24020	2.2.1.001.0010	Banco Itaú S/A - 2765499450	2.426.188,71C
24021	2.2.1.001.0011	Banco Sicredi - 52220418	340.752,00C
24022	2.2.1.001.0012	Banco Sisprime S/A - 2025500185	1.125.000,00C
24024	2.2.1.001.0014	Banco Bradesco S/A - 02/2025	1.729.088,00C
24025	2.2.1.001.0015	Banco Sicredi - 50630800	257.221,16C
24026	2.2.1.001.0016	BB - Capital de Giro - 293.625.279	722.220,22C
24027	2.2.1.001.0017	Banco Santander S/A - 300000028030	1.298.661,25C
24028	2.2.1.001.0018	Banco Safra S/A - 1028826	600.003,01C
24029	2.2.1.001.0019	Banco Safra S/A - 6367211	1.148.134,93C
24030	2.2.1.001.0020	banco Sicredi - 42220868	235.158,00C
24031	2.2.1.001.0021	Banco Safra S/A - 1025789	550.000,00C
24033	2.2.1.001.0023	Banco Bradesco S/A - Capital de Giro 16.434.855	111.114,70C
24034	2.2.1.001.0024	Banco Sicredi - 42220839	705.557,20C
24032	2.2.1.001.2200	Banco Safra S/A - 1025771	152.785,76C
24100	2.2.1.003	OUTRAS OBRIGACOES	910.169,15C
24103	2.2.1.003.0003	Adiantamentos à Pagar	820.000,00C
24104	2.2.1.003.0004	Consórcio à Pagar - Bradesco - Grupo 040050 - Cota 0281	36.342,16C
24105	2.2.1.003.0005	Consórcios à Pagar - BB - Grupo 1336 - Cota: 5180	39.326,78C
24106	2.2.1.003.0008	Consórcios à Pagar - BB - Grupo 1289 - Cota: 3202	14.500,21C
24200	2.4	PATRIMONIO LIQUIDO	5.459.213,25D
24201	2.4.1	CAPITAL SOCIAL	500.000,00C
24210	2.4.1.001	CAPITAL SOCIAL	500.000,00C
24211	2.4.1.001.0001	Capital Social	500.000,00C
24600	2.4.3	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	5.959.213,25D
24610	2.4.3.001	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	5.959.213,25D
24611	2.4.3.001.0001	Lucros ou Prejuizos Acumulados	4.140.683,20C
24612	2.4.3.001.0002	Resultado do Exercício	9.651.576,25D
24614	2.4.3.001.0004	Distribuicao de Lucro	448.320,20D

CLAUDIO SOLER:20992858968

Assinado de forma digital por CLAUDIO SOLER:20992858968
Dados: 2026.02.12 17:28:23 -04'00'

CLAUDIO SOLER
EMPRESÁRIO
CPF: 209.928.589-68

MARCELO BARBOSA DA SILVA:56217390191

Assinado de forma digital por MARCELO BARBOSA DA SILVA:56217390191
Dados: 2026.02.12 17:24:51 -04'00'

MARCELO BARBOSA DA SILVA
Reg. no CRC - MS sob o No. MS-007986/O-9
CPF: 562.173.901-91

Empresa: SERPEMA MAQUINAS RODOVIARIAS LTDA C.N.P.J.: 35.622.921/0001-70 Período: 01/01/2025 - 31/12/2025 CONSOLIDADO Folha: 0009 Emissão: 12/02/2025 Hora: 14:27:17	
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2025	
Descrição	Saldo Atual
RECEITAS	79.474.387,73
RECEITA BRUTA	90.944.100,95
Revenda de Mercadoria	89.617.519,21
Prestacao de Servicos	1.326.581,74
DEDUÇÕES DIVERSAS	(3.810.029,29)
Devolucoes de Venda	(3.810.029,29)
TRIBUTOS S/VENDAS E SERVIÇO	(7.659.683,93)
ICMS	(7.266.310,28)
ISSQN	(66.329,02)
PIS	(58.337,68)
COFINS	(268.706,95)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	79.474.387,73
CMV	(70.642.663,58)
Estoque Inicial	(330.501.751,00)
Compras para Revenda	(76.282.793,38)
Devolucoes de Compra	19.583,85
Estoque Final	331.996.427,79
(-) Credito de PIS	127.260,18
(-) Credito de COFINS	586.168,24
ICMS Substit. Tributaria	(1.133.060,47)
(-) ICMS s/ Compra	4.558.507,32
Bonificacoes Recebidas	(3.326,92)
ICMS Diferencial de Aliquota	(9.679,19)
DESPESAS OPERACIONAIS	(18.644.332,17)
DESPESAS COM PESSOAL	(4.319.770,49)
Salarios e Ordenados	(2.417.139,37)
Ferias	(291.762,30)
13º Salario	(213.913,01)
Indenizacoes Trabalhistas	(41.393,76)
INSS	(946.829,50)
FGTS	(233.307,71)
Seguro Vida em Grupo	(6.829,72)
Assistencia Medica	(69.860,68)
Vale Refeicao	(104.634,70)
Vale Transporte	5.900,26
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(9.983.291,73)
Alugueis	(486.000,00)
Agua	(2.755,49)
Energia Eletrica	(31.556,43)
Despesas com Viagens	(563.914,02)
Telefones e Internet	(6.601,51)
Impostos e Taxas Diversas	(113.824,20)
Depreciacao s/bens Imobilizad	(80.683,74)
Material de Uso e Consumo	(651.918,10)
Multas Tributarias	(8.320,28)
Pro-Labore	(72.007,68)
Frete e Carretos	(3.482.440,64)
Seguros	(267.210,69)
Entidades de Classe	(603,90)
Servicos Prestados por Terceiros	(3.491.469,83)
Cartão de Crédito	(348.782,61)
Combustiveis e Lubrificantes	(124.063,17)
Despesas Locação Veículos	(251.139,44)
RESULTADOS FINANCEIROS	(4.341.269,95)
Despesas Financeiras	(283.733,71)
Descontos Obtidos	16.003,84
Juros Pagos	(3.696.375,71)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2025

Descrição	Saldo Atual
RESULTADOS FINANCEIROS	(4.341.269,95)
Receitas Financeiras	13.950,70
I.O.F	(372.763,26)
IRRF Retido S/ Operações Financeiras	(18.351,81)
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	77.631,17
CONTAS DIVERSAS	77.631,17
Prejuizo na Venda do Imob	(119.822,59)
Bonificacoes Recebidas	3.326,92
Outras Receitas	194.126,84
RESULTADO OPERACIONAL	(9.734.976,85)
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	98.000,00
Lucro na Venda do Imobilizado	98.000,00
RESULTADO ANTES DO IR E CSL	(9.636.976,85)
PROVISÕES PARA IR E CSL	(14.599,40)
IRPJ	(9.124,62)
CSLL	(5.474,78)
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	(9.651.576,25)

CLAUDIO SOLER:20992858968

Assinado de forma digital por
CLAUDIO SOLER:20992858968
Dados: 2026.02.12 17:27:56 -04'00'

CLAUDIO SOLER

EMPRESÁRIO

CPF: 209.928.589-68

MARCELO BARBOSA DA SILVA:56217390191

Assinado de forma digital por MARCELO
BARBOSA DA SILVA:56217390191
Dados: 2026.02.12 17:25:26 -04'00'

MARCELO BARBOSA DA SILVA

Reg. no CRC - MS sob o No. MS-007986/O-9

CPF: 562.173.901-91

Empresa: SOMAN COMERCIO DE MAQUINAS PECAS E SERVICOS LTDA				Folha: 0001	
C.N.P.J.: 00.471.985/0001-33				Emissão: 12/02/2026	
Período: 01/01/2025 - 31/12/2025				Hora: 15:05:07	
CONSOLIDADO (Empresas: 17,18)				18.120	
BALANCETE					
Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
10000	ATIVO	4.820.814,22D	34.325.156,27	35.880.529,38	3.265.441,11D
10001	CIRCULANTE	2.629.309,64D	34.313.887,54	35.822.431,30	1.120.765,88D
10002	DISPONIVEL	37.834,20D	8.668.489,24	8.698.023,89	8.299,55D
10010	CAIXA	35,45D	0,00	0,00	35,45D
10011	Caixa Geral	35,45D	0,00	0,00	35,45D
10020	BANCOS C/MOVIMENTO	7.058,82D	6.805.551,65	6.804.346,37	8.264,10D
10022	Banco do Brasil S/A C.C 12987-9	0,00	6.585.531,25	6.586.231,20	699,95C
10023	Sicredi 0911 89127-4	56,56C	1.608,22	1.645,04	93,38C
10024	Bradesco	240,60C	6.194,66	2.675,92	3.278,14D
10028	Sicredi 0913 10183-2	558,23D	45.176,42	45.768,91	34,26C
10029	Sicoob	0,00	69.677,23	63.409,34	6.267,89D
10031	Banco do Brasil S/A C.C 96888-9	6.797,75D	97.363,87	104.615,96	454,34C
10040	APLICACAO FINAN DE CURTO PRAZO	30.739,93D	1.862.937,59	1.893.677,52	0,00
10042	Banco do Brasil S/A	30.739,93D	1.862.937,59	1.893.677,52	0,00
10050	CREDITOS	53.821,20D	1.015.852,97	1.064.847,16	4.827,01D
10060	DUPLICATAS A RECEBER	52.490,21D	961.244,74	1.012.229,25	1.505,70D
10061	Clientes Diversos	52.490,21D	961.244,74	1.012.229,25	1.505,70D
13000	TRIBUTOS A RECUPERAR	244,37D	19.456,69	16.379,75	3.321,31D
13002	PIS a Compensar	0,00	2.878,19	2.878,19	0,00
13003	COFINS a Compensar	0,00	13.257,19	13.257,19	0,00
13005	IRRF a Compensar	0,00	3.321,31	0,00	3.321,31D
13012	IPI a Compensar	244,37D	0,00	244,37	0,00
13500	ADIANTAMENTOS	1.086,62D	35.151,54	36.238,16	0,00
13501	Adiantamento a Funcionarios	0,00	11.236,28	11.236,28	0,00
13504	Adiantamento 13º Salario	0,00	6.917,00	6.917,00	0,00
13505	Adiantamento de Ferias	1.086,62D	16.998,26	18.084,88	0,00
15700	ESTOQUES	2.537.654,24D	24.629.545,33	26.059.560,25	1.107.639,32D
15710	ESTOQUES	2.537.654,24D	24.629.545,33	26.059.560,25	1.107.639,32D
15711	Mercadorias para Revenda	2.537.654,24D	24.629.545,33	26.059.560,25	1.107.639,32D
16700	NAO CIRCULANTE	2.191.504,58D	11.268,73	58.098,08	2.144.675,23D
16701	REALIZAVEL A LONGO PRAZO	41.475,34D	0,00	0,00	41.475,34D
16720	DEPOSITOS EM GARANTIA	41.475,34D	0,00	0,00	41.475,34D
16722	Deposito Caucao	41.475,34D	0,00	0,00	41.475,34D
16801	INVESTIMENTOS	302.938,15D	1.658,22	0,00	304.596,37D
16810	INVESTIMENTOS	302.938,15D	1.658,22	0,00	304.596,37D
16811	Terrenos	300.000,00D	0,00	0,00	300.000,00D
16813	Cotas Capital Sicredi	2.938,15D	1.658,22	0,00	4.596,37D
16900	IMOBILIZADO	1.847.091,09D	9.610,51	58.098,08	1.798.603,52D
16910	BENS EM OPERACAO	2.290.811,80D	9.610,51	0,00	2.300.422,31D
16911	Veiculos	1.068.145,90D	0,00	0,00	1.068.145,90D
16912	Maquinas e Equipamentos	37.348,66D	0,00	0,00	37.348,66D
16914	Imoveis	354.836,14D	0,00	0,00	354.836,14D
16918	Moveis e Utensilios	18.693,56D	0,00	0,00	18.693,56D
16919	Consortio / Financiamento	765.968,37D	9.610,51	0,00	775.578,88D
16920	Computadores e Perifericos	45.819,17D	0,00	0,00	45.819,17D
17000	(-) DEPRECIACAO ACUMULADA	443.720,71C	0,00	58.098,08	501.818,79C
17001	(-) Depreciacao Acumulada	443.720,71C	0,00	58.098,08	501.818,79C
20000	PASSIVO	4.820.814,22C	4.444.150,87	4.667.912,66	5.044.576,01C
20001	CIRCULANTE	1.617.209,38C	2.228.669,18	1.091.201,52	479.741,72C
20002	CIRCULANTE	1.617.209,38C	2.228.669,18	1.091.201,52	479.741,72C
20010	FORNECEDORES	1.340.762,47C	1.507.193,65	587.395,11	420.963,93C
20011	Fornecedores Diversos	1.340.762,47C	1.507.193,65	587.395,11	420.963,93C
22000	OBRIGACOES TRABALHISTAS	11.259,00C	250.320,19	249.342,72	10.281,53C
22001	Salarios e Ordenados a Pagar	7.553,00C	158.785,66	157.289,66	6.057,00C
22002	Pro-Labore a Pagar	3.706,00C	52.421,80	52.617,80	3.902,00C
22003	13º Salario a Pagar	0,00	13.823,18	13.823,18	0,00
22004	Ferias a Pagar	0,00	20.884,17	20.884,17	0,00
22005	Indenizacoes Trab a Pagar	0,00	3.437,79	3.437,79	0,00
22007	Empréstimo Consignado Funcionário	0,00	967,59	1.290,12	322,53C
22200	OBRIG FISC E SOC A RECOLHER	15.041,29C	160.157,77	160.160,08	15.043,60C
22201	ISSQN a recolher	330,00C	3.789,70	3.459,70	0,00
22202	ICMS a Recolher	0,00	59,15	210,92	151,77C
22203	IPI a Recolher	0,00	613,52	613,52	0,00
22204	COFINS a Recolher	1.160,05C	28.459,70	29.341,19	2.041,54C
22205	PIS a Recolher	251,85C	6.178,73	6.370,11	443,23C
22206	IR na Fonte a Recolher	2.777,17C	13.947,77	13.411,31	2.240,71C
22207	IRPJ a Recolher	266,86C	812,16	545,30	0,00
22208	CSLL a Recolher	161,74C	488,92	327,18	0,00
22209	INSS a Recolher	8.074,70C	88.539,71	88.588,24	8.123,23C
22210	FGTS a Recolher	2.016,22C	17.001,68	17.013,79	2.028,33C
22211	Cont Sindic/Confed a Recolher	0,00	75,00	75,00	0,00

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por JOSE EDUARDO CHEMIN CURY e TRIBUNAL DE JUSTICA DO ESTADO MATO GROSSO DO SUL, protocolado em 01/07/2026 às 09:50 , sob o número WCGR26074160147 para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjms.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0826918-87.2026.8.12.0001 e código Sel2V56P.

Empresa: SOMAN COMERCIO DE MAQUINAS PECAS E SERVICOS LTDA				Folha: 0002	
C.N.P.J.: 00.471.985/0001-33				Emissão: 12/02/2026	
Período: 01/01/2025 - 31/12/2025				Hora: 15:05:07	
CONSOLIDADO (Empresas: 17,18)				R\$. 121	
BALANCETE					
Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
22213	CSRF - 4,65% a Recolher	0,00	183,58	198,37	14,79C
22233	FEINAD a pagar	2,70C	8,15	5,45	0,00
22450	OUTRAS CONTAS A PAGAR	4.391,80C	48.783,58	54.391,78	10.000,00C
22451	Alugueis a Pagar	4.391,80C	48.783,58	54.391,78	10.000,00C
22600	PROVISÕES TRABALHISTAS	25.155,62C	41.614,79	39.911,83	23.452,66C
22601	Ferias a Pagar	25.155,62C	24.289,24	22.586,28	23.452,66C
22604	13º Salario a Pagar	0,00	17.325,55	17.325,55	0,00
22650	ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	220.599,20C	220.599,20	0,00	0,00
22651	Adiantamento de Clientes	220.599,20C	220.599,20	0,00	0,00
24001	NAO CIRCULANTE	1.988.770,55C	2.189.346,03	3.550.575,48	3.350.000,00C
24002	EXIGIVEL A LONGO PRAZO	1.988.770,55C	2.189.346,03	3.550.575,48	3.350.000,00C
24010	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	0,00	3.350.000,00	3.350.000,00C
24017	Banco do Brasil S/A - 293.626.535	0,00	0,00	2.250.000,00	2.250.000,00C
24018	Banco do Brasil S/A - 293.626.941	0,00	0,00	1.100.000,00	1.100.000,00C
24100	OUTRAS OBRIGACOES	1.988.770,55C	2.189.346,03	200.575,48	0,00
24103	Adiantamentos à Pagar	1.988.770,55C	2.189.346,03	200.575,48	0,00
24200	PATRIMONIO LIQUIDO	1.214.834,29C	26.135,66	26.135,66	1.214.834,29C
24201	CAPITAL SOCIAL	1.050.000,00C	0,00	0,00	1.050.000,00C
24210	CAPITAL SOCIAL	1.050.000,00C	0,00	0,00	1.050.000,00C
24211	Capital Social	1.050.000,00C	0,00	0,00	1.050.000,00C
24600	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	164.834,29C	26.135,66	26.135,66	164.834,29C
24610	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	164.834,29C	26.135,66	26.135,66	164.834,29C
24611	Lucros ou Prejuizos Acumulados	175.481,01C	18.391,19	7.744,47	164.834,29C
24612	Resultado do Exercício	7.744,47C	7.744,47	0,00	0,00
24614	Distribuicao de Lucro	18.391,19D	0,00	18.391,19	0,00
24710	RECEITAS	0,00	47.750,58	964.809,63	917.059,05C
24711	RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	0,00	47.750,58	964.809,63	917.059,05C
24712	RECEITA OPERACIONAL BRUTA	0,00	0,00	964.566,05	964.566,05C
24720	RECEITA DE VENDAS E SERVICOS	0,00	0,00	964.566,05	964.566,05C
24721	Revenda de Mercadoria	0,00	0,00	754.644,08	754.644,08C
24723	Prestacao de Servicos	0,00	0,00	69.194,00	69.194,00C
24734	Revenda de Mercadoria Filial	0,00	0,00	140.727,97	140.727,97C
24810	DEDUCOES DA RECEITA BRUTA	0,00	47.750,58	243,58	47.507,00D
24820	DEDUCOES DIVERSAS	0,00	7.755,14	0,00	7.755,14D
24822	Devolucoes de Venda	0,00	7.755,14	0,00	7.755,14D
24910	TRIBUTOS S/ VENDAS E SERVICOS	0,00	39.995,44	243,58	39.751,86D
24911	ICMS	0,00	210,92	0,00	210,92D
24912	ISSQN	0,00	3.459,70	0,00	3.459,70D
24913	PIS	0,00	6.370,11	43,45	6.326,66D
24914	COFINS	0,00	29.341,19	200,13	29.141,06D
24916	IPI	0,00	613,52	0,00	613,52D
24939	CUSTOS GERAIS	0,00	26.421.659,45	24.645.437,13	1.776.222,32D
24940	CUSTOS MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	26.421.659,45	24.645.437,13	1.776.222,32D
24941	CUSTOS MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	26.421.659,45	24.645.437,13	1.776.222,32D
24950	CUSTOS MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	26.421.659,45	24.645.437,13	1.776.222,32D
24951	Estoque Inicial	0,00	26.059.560,25	0,00	26.059.560,25D
24952	Compras para Revenda	0,00	338.551,96	0,00	338.551,96D
24954	Estoque Final	0,00	0,00	24.629.545,33	24.629.545,33C
24956	(-) Credito de PIS	0,00	0,00	2.834,74	2.834,74C
24957	(-) Credito de COFINS	0,00	0,00	13.057,06	13.057,06C
24958	(-) ICMS Substit. Tributaria	0,00	23.515,92	0,00	23.515,92D
24973	Bonificacoes Recebidas	0,00	31,32	0,00	31,32D
29999	DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	1.210.714,54	290.742,91	919.971,63D
30000	DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	1.201.842,06	16.803,00	1.185.039,06D
30060	DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	1.201.842,06	16.803,00	1.185.039,06D
30070	DESPESAS COM PESSOAL	0,00	310.591,11	16.794,11	293.797,00D
30074	Salarios e Ordenados	0,00	159.278,86	4.553,93	154.724,93D
30075	Ferias	0,00	15.920,67	866,61	15.054,06D
30076	13º Salario	0,00	12.244,41	164,85	12.079,56D
30077	Indenizacoes Trabalhistas	0,00	2.144,00	50,42	2.093,58D
30078	INSS	0,00	72.698,67	352,87	72.345,80D
30079	FGTS	0,00	15.227,44	103,41	15.124,03D
30080	Seguro Vida em Grupo	0,00	1.869,76	0,00	1.869,76D
30081	Assistencia Medica	0,00	13.598,80	10.702,02	2.896,78D
30082	Vale Refeicao	0,00	15.975,00	0,00	15.975,00D
30083	Vale Transporte	0,00	1.633,50	0,00	1.633,50D
30090	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00	593.918,71	5,48	593.913,23D
30091	Alugueis	0,00	54.981,92	0,00	54.981,92D
30092	Agua	0,00	127,27	0,00	127,27D
30093	Energia Eletrica	0,00	9.959,30	0,00	9.959,30D
30095	Despesas com Viagens	0,00	6.828,99	0,00	6.828,99D

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por JOSE EDUARDO CHEMIN CURY e TRIBUNAL DE JUSTICA DO ESTADO MATO GROSSO DO SUL, protocolado em 01/07/2026 às 09:50 , sob o número WCGR26074160147 para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjms.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0826918-87.2026.8.12.0001 e código Sel2V6P

BALANCETE					
Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
30097	Telefones e Internet	0,00	55.496,17	0,00	55.496,17D
30102	Impostos e Taxas Diversas	0,00	48.990,72	0,00	48.990,72D
30104	Depreciacao s/bens Imobilizad	0,00	58.098,08	0,00	58.098,08D
30107	Material de Uso e Consumo	0,00	55.246,68	0,00	55.246,68D
30109	Pro-Labore	0,00	52.617,80	5,48	52.612,32D
30111	Fretes e Carretos	0,00	10.355,46	0,00	10.355,46D
30114	Seguros	0,00	63.688,58	0,00	63.688,58D
30115	Entidades de Classe	0,00	6.848,55	0,00	6.848,55D
30126	Servicos Prestados por Terceiros	0,00	134.238,96	0,00	134.238,96D
30127	A Classificar	0,00	13.421,07	0,00	13.421,07D
30131	Combustiveis e Lubrificantes	0,00	23.019,16	0,00	23.019,16D
30200	RESULTADOS FINANCEIROS	0,00	297.332,24	3,41	297.328,83D
30201	Despesas Financeiras	0,00	11.807,47	0,00	11.807,47D
30205	Juros Pagos	0,00	209.112,14	0,00	209.112,14D
30206	Receitas Financeiras	0,00	0,00	3,41	3,41C
30208	I.O.F	0,00	76.412,63	0,00	76.412,63D
30400	OUTRAS RECEITAS E DESP OPERAC	0,00	8.000,00	273.939,91	265.939,91C
30401	OUTRAS RECEITAS E DESP OPERAC	0,00	8.000,00	273.939,91	265.939,91C
30410	CONTAS DIVERSAS	0,00	8.000,00	273.939,91	265.939,91C
30418	Bonificacoes Recebidas	0,00	0,00	31,32	31,32C
30419	Outras Receitas	0,00	8.000,00	273.908,59	265.908,59C
30420	IRPJ E CSLL	0,00	872,48	0,00	872,48D
30421	IRPJ E CSLL	0,00	872,48	0,00	872,48D
30422	IRPJ E CSLL	0,00	872,48	0,00	872,48D
30423	IRPJ	0,00	545,30	0,00	545,30D
30424	CSLL	0,00	327,18	0,00	327,18D
RESUMO DO BALANCETE					
ATIVO		4.820.814,22D	34.325.156,27	35.880.529,38	3.265.441,11D
PASSIVO		4.820.814,22C	4.444.150,87	4.667.912,66	5.044.576,01C
PATRIMONIO LIQUIDO		1.214.834,29C	26.135,66	26.135,66	1.214.834,29C
RECEITAS		0,00	47.750,58	964.809,63	917.059,05C
CUSTOS GERAIS		0,00	26.421.659,45	24.645.437,13	1.776.222,32D
DESPESAS OPERACIONAIS		0,00	1.210.714,54	290.742,91	919.971,63D
CONTA TRANSITORIA DO RESULTADO		0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS		4.820.814,22D	61.957.530,26	60.816.709,42	5.961.635,06D
CONTAS CREDORAS		6.035.648,51C	4.518.037,11	5.658.857,95	7.176.469,35C
RESULTADO DO MES		0,00	2.696.193,95	917.059,05	1.779.134,90D
RESULTADO DO EXERCÍCIO		0,00	2.696.193,95	917.059,05	1.779.134,90D

CLAUDIO SOLER:20992858968

Assinado de forma digital por CLAUDIO SOLER:20992858968
Dados: 2026.02.12 17:12:08 -04'00'

MARCELO BARBOSA DA SILVA:56217390191

Assinado de forma digital por MARCELO BARBOSA DA SILVA:56217390191
Dados: 2026.02.12 17:14:47 -04'00'

CLAUDIO SOLER
EMPRESÁRIO
CPF: 209.928.589-68

MARCELO BARBOSA DA SILVA
Reg. no CRC - MS sob o No. MS-007986/O-9
CPF: 562.173.901-91

Sistema licenciado para CT PRICE ORGANIZACAO CONTABIL LTDA

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por JOSE EDUARDO CHEMIN CURY e TRIBUNAL DE JUSTICA DO ESTADO MATO GROSSO DO SUL, protocolado em 01/07/2026 às 09:50 , sob o número WCGR26074160147 Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjms.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0826918-87.2026.8.12.0001 e código Sel2VSPF.

Empresa: SOMAN COMERCIO DE MAQUINAS PECAS E SERVICOS LTDA C.N.P.J.: 00.471.985/0001-33 Período: 01/01/2025 a 31/12/2025 CONSOLIDADO Balanco encerrado em: 31/12/2025			Folha: 0004 Emissão: 12/02/2026 Hora: 15:08:40
BALANÇO PATRIMONIAL			
Código	Classificação	Descrição	Saldo Atual
10000	1	ATIVO	3.265.441,11D
10001	1.1	CIRCULANTE	1.120.765,88D
10002	1.1.1	DISPONIVEL	8.299,55D
10010	1.1.1.001	CAIXA	35,45D
10011	1.1.1.001.0001	Caixa Geral	35,45D
10020	1.1.1.002	BANCOS C/MOVIMENTO	8.264,10D
10022	1.1.1.002.0002	Banco do Brasil S/A C.C 12987-9	699,95C
10023	1.1.1.002.0003	Sicredi 0911 89127-4	93,38C
10024	1.1.1.002.0004	Bradesco	3.278,14D
10028	1.1.1.002.0008	Sicredi 0913 10183-2	34,26C
10029	1.1.1.002.0009	Sicoob	6.267,89D
10031	1.1.1.002.0011	Banco do Brasil S/A C.C 96888-9	454,34C
10050	1.1.2	CREDITOS	4.827,01D
10060	1.1.2.001	DUPLICATAS A RECEBER	1.505,70D
10061	1.1.2.001.0001	Cientes Diversos	1.505,70D
13000	1.1.2.004	TRIBUTOS A RECUPERAR	3.321,31D
13005	1.1.2.004.0005	IRRF a Compensar	3.321,31D
15700	1.1.3	ESTOQUES	1.107.639,32D
15710	1.1.3.001	ESTOQUES	1.107.639,32D
15711	1.1.3.001.0001	Mercadorias para Revenda	1.107.639,32D
16700	1.2	NAO CIRCULANTE	2.144.675,23D
16701	1.2.1	REALIZAVEL A LONGO PRAZO	41.475,34D
16720	1.2.1.002	DEPOSITOS EM GARANTIA	41.475,34D
16722	1.2.1.002.0002	Deposito Caucao	41.475,34D
16801	1.2.2	INVESTIMENTOS	304.596,37D
16810	1.2.2.001	INVESTIMENTOS	304.596,37D
16811	1.2.2.001.0001	Terrenos	300.000,00D
16813	1.2.2.001.0003	Cotas Capital Sicredi	4.596,37D
16900	1.2.3	IMOBILIZADO	1.798.603,52D
16910	1.2.3.001	BENS EM OPERACAO	2.300.422,31D
16911	1.2.3.001.0001	Veiculos	1.068.145,90D
16912	1.2.3.001.0002	Maquinas e Equipamentos	37.348,66D
16914	1.2.3.001.0004	Imoveis	354.836,14D
16918	1.2.3.001.0008	Moveis e Utensilios	18.693,56D
16919	1.2.3.001.0009	Consortorio / Financiamento	775.578,88D
16920	1.2.3.001.0010	Computadores e Perifericos	45.819,17D
17000	1.2.3.002	(-) DEPRECIACAO ACUMULADA	501.818,79C
17001	1.2.3.002.0001	(-) Depreciacao Acumulada	501.818,79C
20000	2	PASSIVO	3.265.441,11C
20001	2.1	CIRCULANTE	479.741,72C
20002	2.1.1	CIRCULANTE	479.741,72C
20010	2.1.1.001	FORNECEDORES	420.963,93C
20011	2.1.1.001.0001	Fornecedores Diversos	420.963,93C
22000	2.1.1.002	OBRIGACOES TRABALHISTAS	10.281,53C
22001	2.1.1.002.0001	Salarios e Ordenados a Pagar	6.057,00C
22002	2.1.1.002.0002	Pro-Labore a Pagar	3.902,00C
22007	2.1.1.002.0007	Empréstimo Consignado Funcionário	322,53C
22200	2.1.1.003	OBRIG FISC E SOC A RECOLHER	15.043,60C
22202	2.1.1.003.0002	ICMS a Recolher	151,77C
22204	2.1.1.003.0004	COFINS a Recolher	2.041,54C
22205	2.1.1.003.0005	PIS a Recolher	443,23C
22206	2.1.1.003.0006	IR na Fonte a Recolher	2.240,71C
22209	2.1.1.003.0009	INSS a Recolher	8.123,23C
22210	2.1.1.003.0010	FGTS a Recolher	2.028,33C
22213	2.1.1.003.0013	CSRF - 4,65% a Recolher	14,79C
22450	2.1.1.005	OUTRAS CONTAS A PAGAR	10.000,00C
22451	2.1.1.005.0001	Alugueis a Pagar	10.000,00C
22600	2.1.1.006	PROVISOES TRABALHISTAS	23.452,66C

BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	Saldo Atual
22601	2.1.1.006.0001	Ferias a Pagar	23.452,66C
24001	2.2	NAO CIRCULANTE	3.350.000,00C
24002	2.2.1	EXIGIVEL A LONGO PRAZO	3.350.000,00C
24010	2.2.1.001	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.350.000,00C
24017	2.2.1.001.0007	Banco do Brasil S/A - 293.626.535	2.250.000,00C
24018	2.2.1.001.0008	Banco do Brasil S/A - 293.626.941	1.100.000,00C
24200	2.4	PATRIMONIO LIQUIDO	564.300,61D
24201	2.4.1	CAPITAL SOCIAL	1.050.000,00C
24210	2.4.1.001	CAPITAL SOCIAL	1.050.000,00C
24211	2.4.1.001.0001	Capital Social	1.050.000,00C
24600	2.4.3	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	1.614.300,61D
24610	2.4.3.001	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	1.614.300,61D
24611	2.4.3.001.0001	Lucros ou Prejuizos Acumulados	164.834,29C
24612	2.4.3.001.0002	Resultado do Exercicio	1.779.134,90D

CLAUDIO SOLER:20992858968

Assinado de forma digital por CLAUDIO SOLER:20992858968
Dados: 2026.02.12 17:12:41 -04'00'

CLAUDIO SOLER
EMPRESÁRIO
CPF: 209.928.589-68

MARCELO BARBOSA DA SILVA:56217390191

Assinado de forma digital por MARCELO BARBOSA DA SILVA:56217390191
Dados: 2026.02.12 17:15:13 -04'00'

MARCELO BARBOSA DA SILVA
Reg. no CRC - MS sob o No. MS-007986/O-9
CPF: 562.173.901-91

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por JOSE EDUARDO CHEMIN CURY e TRIBUNAL DE JUSTICA DO ESTADO MATO GROSSO DO SUL, protocolado em 01/07/2026 às 09:50, sob o número WCGR26074160147 para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjms.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0826918-87.2026.8.12.0001 e código Sel2Vs6P.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2025

Descrição	Saldo Atual
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	265.939,91
CONTAS DIVERSAS	265.939,91
Bonificacoes Recebidas	31,32
Outras Receitas	265.908,59
RESULTADO OPERACIONAL	(1.778.262,42)
RESULTADO ANTES DO IR E CSL	(1.778.262,42)
PROVISÕES PARA IR E CSL	(872,48)
IRPJ	(545,30)
CSLL	(327,18)
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	(1.779.134,90)

CLAUDIO SOLER:20992858968

Assinado de forma digital por CLAUDIO SOLER:20992858968
Dados: 2026.02.12 17:13:12 -04'00'

CLAUDIO SOLER

EMPRESÁRIO

CPF: 209.928.589-68

MARCELO BARBOSA DA SILVA:56217390191

Assinado de forma digital por MARCELO BARBOSA DA SILVA:56217390191
Dados: 2026.02.12 17:15:43 -04'00'

MARCELO BARBOSA DA SILVA

Reg. no CRC - MS sob o No. MS-007986/O-9

CPF: 562.173.901-91

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO DIRETO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2025

ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Valores Recebidos de Clientes	85.956.301,38
Valores pagos a fornecedores	(74.991.755,53)
Valores pagos a empregados	(2.307.548,11)
Outros valores pagos	(4.988.687,42)
Outros Recebimentos	2.197.815,87
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	5.866.126,19
Tributos pagos	(6.302.089,01)
FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS	(435.962,82)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(435.962,82)

ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
Aquisição de ações/cotas	(1.188.868,17)
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(1.188.868,17)

ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
Pagamentos de lucros e dividendos	(448.320,20)
Empréstimos tomados	5.407.433,45
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	4.959.113,25

Aumento nas Disponibilidades	3.334.282,26
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	1.113.530,86
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	4.447.813,12

CLAUDIO SOLER
EMPRESÁRIO
CPF: 209.928.589-68

MARCELO BARBOSA DA SILVA:56217390191

Assinado de forma digital por MARCELO BARBOSA DA SILVA:56217390191
Dados: 2026.06.03 14:19:38 -04'00'

MARCELO BARBOSA DA SILVA
Reg. no CRC - MS sob o No. MS-007986/O-9
CPF: 562.173.901-91

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO DIRETO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2025

ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Valores Recebidos de Clientes	3.218.017,00
Valores pagos a fornecedores	(231.564,04)
Valores pagos a empregados	(1.321.033,12)
Outros valores pagos	(522.752,08)
Outros Recebimentos	(507.910,80)
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	634.756,96
Tributos pagos	(1.102.866,76)
FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS	(468.109,80)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(468.109,80)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
Compras de imobilizado	(19.211,53)
Aquisição de ações/cotas	(100,00)
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(19.311,53)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
Pagamentos de lucros e dividendos	(230.000,00)
Empréstimos tomados	794.375,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	564.375,00
Aumento nas Disponibilidades	76.953,67
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	24.871,82
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	101.825,49

ERICA CRISTINA SOLER
EMPRESÁRIA
CPF: 895.489.731-20

MARCELO BARBOSA DA SILVA:56217390191

Assinado de forma digital por MARCELO BARBOSA DA SILVA:56217390191
Dados: 2026.06.03 15:46:00 -04'00'

MARCELO BARBOSA DA SILVA
Reg. no CRC - MS sob o No. MS-007986/O-9
CPF: 562.173.901-91

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO DIRETO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2025

ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Valores Recebidos de Clientes	783.874,91
Valores pagos a fornecedores	(1.551.615,13)
Valores pagos a empregados	(215.444,61)
Outros valores pagos	(2.483.826,40)
Outros Recebimentos	265.912,00
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	(3.201.099,23)
Tributos pagos	(167.166,69)
FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS	(3.368.265,92)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(3.368.265,92)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
Compras de imobilizado	(9.610,51)
Aquisição de ações/cotas	(1.658,22)
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(11.268,73)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
Empréstimos tomados	3.350.000,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	3.350.000,00
Redução nas Disponibilidades	(29.534,65)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	37.834,20
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	8.299,55

CLAUDIO SOLER
EMPRESÁRIO
CPF: 209.928.589-68

MARCELO
BARBOSA DA
SILVA:56217390191

Assinado de forma digital
por MARCELO BARBOSA DA
SILVA:56217390191
Dados: 2026.06.03 14:22:40
-04'00'

MARCELO BARBOSA DA SILVA
Reg. no CRC - MS sob o No. MS-007986/O-9
CPF: 562.173.901-91

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Histórico	CAPITAL REALIZADO AUTORIZADO	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	RESULTADO DO EXERCÍCIO	DISTRIBUICAO DE LUCRO	Total
	Capital Social	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Resultado do Exercício	Distribuição de Lucro	
Saldo em 31/12/2024	500.000,00	448.808,51	9.001.055,33	-5.309.180,64	4.640.683,20
Lucro Líquido		-5.309.180,64		5.309.180,64	0,00
Resultado do Período		9.001.055,33	-18.652.631,58		-9.651.576,25
Distribuição de Lucro				-448.320,20	-448.320,20
Saldo em 31/12/2025	500.000,00	4.140.683,20	-9.651.576,25	-448.320,20	-5.459.213,25

CLAUDIO SOLER:20992858968

Assinado de forma digital por CLAUDIO SOLER:20992858968
Dados: 2026.02.12 17:27:27 -04'00'

MARCELO BARBOSA DA SILVA:56217390191

Assinado de forma digital por MARCELO BARBOSA DA SILVA:56217390191
Dados: 2026.02.12 17:25:58 -04'00'

CLAUDIO SOLER
EMPRESÁRIO
CPF: 209.928.589-68

MARCELO BARBOSA DA SILVA
Reg. no CRC - MS sob o No. MS-007986/O-9
CPF: 562.173.901-91

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Histórico	CAPITAL REALIZADO AUTORIZADO	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	RESULTADO DO EXERCÍCIO	AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	DISTRIBUIÇÃO DE LUCRO	Total
	Capital Social	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Resultado do Exercício	Ajuste de Ex. Anteriores	Distribuição de Lucro	
Saldo em 31/12/2024	870.000,00	47.037,30	-115.321,52	304.070,77	-650.000,00	455.786,55
Lucro Líquido		-765.321,52	115.321,52		650.000,00	0,00
Resultado do Período			-499.477,50			-499.477,50
Saldo em 31/12/2025	870.000,00	-718.284,22	-499.477,50	304.070,77	0,00	-43.690,95

ERICA CRISTINA SOLER
 EMPRESÁRIA
 CPF: 895.489.731-20

MARCELO BARBOSA
 DA SILVA:56217390191

Assinado de forma digital por
 MARCELO BARBOSA DA
 SILVA:56217390191
 Dados: 2026.02.12 16:33:52 -04'00'

MARCELO BARBOSA DA SILVA
 Reg. no CRC - MS sob o No. MS-007986/O-9
 CPF: 562.173.901-91

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Histórico	CAPITAL REALIZADO AUTORIZADO	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	RESULTADO DO EXERCÍCIO	DISTRIBUICAO DE LUCRO	Total
	Capital Social	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Resultado do Exercício	Distribuição de Lucro	
Saldo em 31/12/2024	1.050.000,00	175.481,01	7.744,47	-18.391,19	1.214.834,29
Lucro Líquido		-18.391,19		18.391,19	0,00
Resultado do Período		7.744,47	-1.786.879,37		-1.779.134,90
Saldo em 31/12/2025	1.050.000,00	164.834,29	-1.779.134,90	0,00	-564.300,61

CLAUDIO
SOLER:20992858968

Assinado de forma digital por
CLAUDIO SOLER:20992858968
Dados: 2026.02.12 17:13:38
-04'00'

MARCELO BARBOSA
DA SILVA:56217390191

Assinado de forma digital por
MARCELO BARBOSA DA
SILVA:56217390191
Dados: 2026.02.12 17:16:12 -04'00'

CLAUDIO SOLER
EMPRESÁRIO
CPF: 209.928.589-68

MARCELO BARBOSA DA SILVA
Reg. no CRC - MS sob o No. MS-007986/O-9
CPF: 562.173.901-91