

NOTAS EXPLICATIVAS

PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA

Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis.

Nota 1 – Contexto Operacional

A PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA é uma sociedade empresária limitada, com sede na cidade de Barueri no Estado de São Paulo, Brasil, e tem como principais operações de Atividades de consultoria em gestão empresarial, exceto consultoria técnica específica.

Nota 2 – Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base a Lei nº 11.638/2007 e a Norma Brasileira de Contabilidade NBC-TG 1000.

2.1 - Moeda Funcional

As demonstrações financeiras foram preparadas e estão apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Empresa.

Nota 3 – Sumário das Principais Práticas Contábeis

3.1 – Caixa e Equivalente de Caixa

3.1.1 – Os valores em caixa e em bancos são demonstrados pelos valores líquidos.

3.1.2 – Os valores de aplicação financeira a curto prazo são demonstrados com o reconhecimento dos juros pelo princípio da competência até a data do encerramento do Balanço Patrimonial, representam recursos com livre movimentação de acordo com as políticas da empresa.

3.2 – Adiantamento a Fornecedores

Representam valores pagos antecipadamente a fornecedores e prestadores de serviços.

3.3 – Repasse a Receber

Valores a receber de contratos de repasse relativo às atividades da empresa.

3.4 – Imobilizado

O imobilizado é registrado pelo valor de custo de aquisição. São bens destinados a manutenção das atividades desta empresa refletem seu valor adequado de mercado na data do encerramento do Balanço Patrimonial e quando sujeitos a depreciação são calculadas pelo método linear com base na vida útil estimada.

3.5 – Intangível

Refere-se à aquisição do direito de uso do software registrado pelo valor do custo incorrido.

3.6 – Fornecedores

São obrigações por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios com prazo médio de pagamento em torno de 30 dias.

3.7 – Financiamentos/Empréstimos

Os financiamentos e empréstimos são reconhecidos pelo valor justo líquido, dos custos incorridos na transação e são demonstrados pelo custo amortizado.

3.8 – Repasse a Pagar

Valores a pagar de contratos de repasse relativos às atividades da empresa.

3.9 – Provisão Imposto de Renda e Contribuição Social

NOTAS EXPLICATIVAS

Refere-se ao encargo do Imposto de Renda e da Contribuição Social calculado pela forma de tributação do Lucro Real Anual.

3.10 Lucros até 2025 a pagar - R\$ 13.000.000,00

Referem-se a lucros acumulados apurados até 2025 a serem pagos aos sócios conforme Ata de reunião dos sócios reguladas na Jucesp em 26/12/2025.

3.11 - Provisão Para Riscos Cíveis

3.11.1 - Risco Cível classificado como perda possível - não contabilizado

Em 31 de Dezembro de 2025, a Prime Consultoria e Assessoria Empresarial Ltda., encontra-se no polo passivo de sete ações indenizatórias, conforme relacionado abaixo:

Requerente Marcos Henrique Gonçalves, pleiteando nulidade da rescisão contratual, reintegração PCD, dispensa discriminatória no montante de R\$ 58.816,76;

Requerente Antonio Jose de Souza Junior, pleiteando pagamento de horas extras, reconhecimento função de telefonista, dano moral, honorários advocatícios e concessão da justiça gratuita no montante de R\$ 26.224,00;

Requerente Juliana Graziela de Oliveira Rocha, pleiteando dispensa discriminatória, reintegração/estabilidade, restabelecimento do plano de saúde, dano moral e nulidade da justa causa no montante de R\$ 150.511,16;

Requerente Ricardo Augusto Leite Barbosa, pleiteando dispensa discriminatória, reintegração/indenização dano moral/assédio moral e horas extras suprimidas no montante de R\$ 103.847,30;

Requerente Luciana da Silva Ribeiro Cardoso, pleiteando dano moral e horas extras no montante de R\$ 44.224,00;

Requerente Luciane Olga Sereni Martins de Faria, pleiteando nulidade de rescisão contratual e reintegração, o pagamento de diferenças salariais por equiparação, horas extras + reflexos, dano moral, honorários advocatícios e concessão da justiça gratuita no montante de R\$ 168.069,09 e

Requerente Venilson Dantas Rodrigues, pleiteando pagamento de horas extras, indenização por dano extrapatrimonial no montante de R\$ 37.099,00.

Com base na análise dos consultores jurídicos, os processos foram avaliados como perda possível e, dessa forma, não foram provisionados.

3.12 – Capital

O capital social dessa sociedade é representado por quotas sociais no valor nominal de R\$ 1,00 cada, totalizando R\$ 10.000.000,00.

3.13 – Receitas, Despesas e Custos

Essa empresa adota como prática o registro de suas contas de resultados pelo princípio da competência independente do seu efetivo recebimento ou pagamento

Nota 4 Informações Auxiliares dos Itens Apresentados

4.1 – Caixa e Equivalentes de Caixa

DESCRIÇÃO	VALOR 2025	VALOR 2024
Caixa	R\$ 1.686,83.	R\$ 57,92.
Bancos	R\$ 3.938,29.	R\$ 47.411,58.
Aplicações	R\$ 35.402.947,62.	R\$ 8.255.079,67.
TOTAL DISPONIVEL	R\$ 35.408.572,74.	R\$ 8.302.549,17.

4.2 Duplicatas a Receber e Outros Creditos.

NOTAS EXPLICATIVAS

DESCRIÇÃO	VALOR 2025	VALOR 2024
Outros Creditos	R\$ 242.462.396,23.	R\$ 167.160.733,98.
Outros Creditos Longo Prazo	R\$ 118.737,16.	R\$ 118.737,16.

4.3 – Ativo Imobilizado

4.3.1 Bens em Operação

	Custo de Aquisição	Depreciação
Máquinas e Equipamentos	R\$ 230.441,66	R\$ -141.538,79
Móveis e Utensílios	R\$ 421.627,36	R\$ -369.231,31
Veículos	R\$ 340.601,60	R\$ -65.007,88
Equip. de Informática	R\$ 1.336.102,28	R\$ -1.148.606,43
Equip. de Proc. Dados	R\$ 107.431,88	R\$ -91.648,18
Benf. Imóveis Terceiros	R\$ 100.443,88	R\$ -38.634,82
Total	R\$ 2.536.648,66	R\$ -1.854.667,41

4.3.2 Intangíveis

	Custo de Aquisição	Depreciação
Software	R\$ 26.000,00	R\$ -21.331,20

4.4 Fornecedores e Obrigações.

DESCRIÇÃO	VALOR 2025	VALOR 2024
Fornecedores a Pagar	R\$ 1.775.926,00.	R\$ 940.637,06.
Contas a Pagar	R\$ 43.450,16.	R\$ 253.698,78.
Outros Debitos	R\$ 199.544.618,17.	R\$ 129.056.323,49.
Empréstimos	R\$ 30.394.181,01.	R\$ 0,00.
Processos a Pagar	R\$ 1.178.578,70.	R\$ 0,00.
Adiantamentos de Clientes	R\$ 63.112,71.	R\$ 551.723,42.
Processos Judiciais	R\$ 130.004,79.	R\$ 276.898,22.

4.5 Obrigações Tributárias.

DESCRIÇÃO	VALOR 2025	VALOR 2024
Impostos e Contribuições	R\$ 4.623.315,94.	R\$ 13.905.422,59.
Tributos Retidos	R\$ 562.907,38.	R\$ 298.238,06.

4.6 Obrigações Trabalhistas.

DESCRIÇÃO	VALOR 2025	VALOR 2024
Obrigações com Pessoal	R\$ 658.440,94.	R\$ 538.655,19.
Obrigações Previdenciárias	R\$ 704.728,08.	R\$ 551.967,76.
Provisoes	R\$ 1.790.224,81.	R\$ 1.595.296,69.

4.7 – Capital Social

NOTAS EXPLICATIVAS

R\$ 1,00 cada uma.
As quotas distribuídas e participação societárias serão demonstradas conforme quadro abaixo.

RODRIGO MANTOVANI	5.000.000 quotas	5.000.000,00
JOÃO MARCIO OLIVEIRA FERREIRA	5.000.000 quotas	5.000.000,00

Nota 5 - Indicadores Contábeis

INDICE	FORMULA	VALORES 2025	RESULTADO	VALORES 2024	RESULTADO
LIQUIDE	IMEDI ATIVO DISPONIVEL	35.408.572,74	0,14	8.302.549,17	0,06
	PASSIVO CIRCULANTE	254.339.483,90		147.691.963,04	
LIQUIDE	CORRE ATIVO CIRCULANTE	277.878.864,65	1,09	175.468.504,82	1,19
	PASSIVO CIRCULANTE	254.339.483,90		147.691.963,04	
LIQUIDE	SEC AC - ESTOQUE	277.878.864,65	1,09	175.468.504,82	1,19
	PASSIVO CIRCULANTE	254.339.483,90		147.691.963,04	
LIQUIDE	GER. AC+REAL. LP	277.997.601,81	1,09	175.587.241,98	1,19
	PC + EX. LP	254.469.488,69		147.968.861,26	
GARANTI	A DE CA PATRIMONIO LIQUIDO	24.214.763,17	0,10	28.355.372,40	0,19
	PC + EX. LP	254.469.488,69		147.968.861,26	
SOLVENC IA/GRAU	ATIVO TOTAL	278.684.251,86	1,10	176.324.233,66	1,19
	PC + EX. LP	254.469.488,69		147.968.861,26	
ENDIVID AMENTO	PC + EX LP	254.469.488,69	0,91	147.968.861,26	0,84
	ATIVO TOTAL	278.684.251,86		176.324.233,66	