

## Rochester Distribuidora de Autopeças S.A.

CNPJ nº 61.170.841/0001-31

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS SOCIAIS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 E 2024 (Valores expressos em Reais)

BALANÇOS PATRIMONIAIS			
Ativo	2025	2024	
<b>Circulante</b>			
Disponibilidades	7.448.175	7.805.542	
Clientes	28.098.219	26.485.585	
Créditos tributários	1.756.528	343.649	
Adiantamentos e outros créditos	2.793.453	817.840	
Estoques	35.801.895	31.665.654	
Despesas antecipadas	87.015	57.848	
	<b>75.985.286</b>	<b>67.176.117</b>	
<b>Não circulante</b>			
Depósito para compra de ações	-	3.601.860	
Créditos com pessoas ligadas	767.187	1.409.533	
Outros créditos e depósitos	1.456.180	2.252.233	
Intangível	5.075	7.926	
Investimentos	2.775	2.775	
Imobilizado em uso	11.194.476	11.068.318	
(-) Depreciações	(8.007.315)	(7.640.318)	
	<b>5.418.379</b>	<b>10.702.327</b>	
<b>Total</b>	<b>81.403.664</b>	<b>77.878.444</b>	
<b>NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS</b>			
<b>1. Contexto operacional:</b> A sociedade tem por objeto principal a revenda por atacado de peças e de kits de reparos para veículos automotores de médio e grande porte. Atualmente suas atividades são desenvolvidas através de um estabelecimento matriz e outras 6 filiais, sendo uma delas exclusivamente voltada para a produção de kits de reparos para revenda pelos seus outros estabelecimentos. <b>2. Apresentação das demonstrações contábeis:</b> As demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31/12/2025 e 2024 foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as normas internacionais de contabilidade (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standard Board (IASB) e também de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BRGAAP), as quais abrangem a Legislação Societária, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as respectivas normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade que as aprovaram. <b>a) Base de mensuração:</b> As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico. <b>b) Moeda funcional e moeda de apresentação:</b> As demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia. Todas as informações estão apresentadas em Real, exceto quando indicado de outra forma. <b>c) Ativos e Passivos circulantes e não circulantes:</b> Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando é provável que sua realização ou liquidação ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes. <b>3. Resumo das principais práticas contábeis:</b> <b>a. Apuração do resultado:</b> O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa quanto a sua realização. <b>b. Estimativas contábeis:</b> O processo de elaboração das demonstrações contábeis envolve utilização de estimativas. Essas estimativas foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações contábeis. Itens significativos, sujeitos a essas estimativas e premissas, incluem a seleção de vidas úteis do ativo imobilizado e de sua recuperabilidade nas operações; análise do risco de crédito para determinação da estimativa da perda por créditos de liquidação duvidosa; assim como da análise dos demais riscos para determinação de outros provisões, inclusive para contingências e avaliação dos instrumentos financeiros e demais ativos e passivos na data do balanço. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis devido às imprecisões inerentes ao processo de estimativa. As estimativas e premissas são revisadas periodicamente. <b>c. Instrumentos financeiros:</b> <b>Ativos financeiros não derivativos:</b> A Companhia reconhece os recebíveis e depósitos inicialmente na data em que foram originados. Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial somente quando a Companhia tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. Os principais ativos financeiros não derivativos reconhecidos pela Companhia são: caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de clientes, créditos com controladas e coligadas e outros recebíveis. <b>Recebíveis:</b> Recebíveis são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os recebíveis são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos, decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável. Os recebíveis da Companhia abrangem clientes e outros créditos originados das operações. <b>Passivos financeiros não derivativos:</b> A Companhia reconhece títulos de dívida emitidos e passivos subordinados inicialmente na data em que são originados. Todos os outros passivos financeiros (incluindo passivos designados pelo valor justo registrado no resultado) são registrados inicialmente na data de negociação na qual a Companhia se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos. A Companhia tem os seguintes			
<b>6. Imobilizado:</b>			
<b>Descrição</b>	<b>% Taxa</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Terrenos e edificações em andamento		548.068	248.068
Máquinas e equipamentos	10	2.311.534	735.876
Instalações	10	3.182.426	949.469
Móveis e utensílios	10	1.451.198	229.676
Veículos	20	22.000	21.633
Equipamentos em informática	20	1.769.636	278.481
Equipamentos de comunicação	20	26.444	1.929
Benefeitorias em prop. Terceiros	20	1.520.673	153.530
Outros	10	362.498	268.501
		<b>11.194.477</b>	<b>8.007.314</b>
<b>7. Parcelamentos de impostos e contribuições:</b> A sociedade optou pelo parcelamento previsto no PERT instituído pelo governo federal (Lei 13.496/17), para tributos apurados e não recolhidos em períodos anteriores a abril de 2017, mantendo os parcelamentos efetuados até aquela data (Lei 12.996/14)			
		<b>2025</b>	<b>2024</b>
Lei 12.996/2014		2.021.176	2.374.651
PERT/2017		1.307.270	1.500.618
<b>DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
	<b>Capital social</b>	<b>Reserva</b>	<b>Lucros acumulados</b>
	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>Saldos em 31/12/2023</b>	<b>11.000.000</b>	<b>2.200.000</b>	<b>29.145.951</b>
Resultado do exercício	-	-	17.051.688
Dividendos antecipados 2024	-	-	(5.940.000)
Dividendos propostos	-	-	(5.814.880)
Transferência para reserva	-	-	5.296.808
<b>Saldos em 31/12/2024</b>	<b>11.000.000</b>	<b>2.200.000</b>	<b>34.442.759</b>
Resultado do exercício	-	-	17.103.664
Dividendos antecipados e complementares 2025	-	-	(33.741.659)
<b>Saldos em 31/12/2025</b>	<b>11.000.000</b>	<b>2.200.000</b>	<b>701.100</b>
<b>DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS</b>			
	<b>2025</b>	<b>2024</b>	
Receita bruta de vendas	234.422.445	224.729.543	
(-) Deduções de vendas	(38.602.882)	(38.568.028)	
<b>Receita líquida</b>	<b>195.819.562</b>	<b>186.161.515</b>	
Custo das mercadorias vendidas	(121.922.849)	(115.451.984)	
<b>Lucro bruto</b>	<b>73.896.713</b>	<b>70.709.531</b>	
<b>Despesas operacionais</b>			
Despesas da operação	(18.595.505)	(17.098.890)	
Despesas comerciais	(17.042.892)	(16.367.803)	
Despesas administrativas	(10.727.009)	(9.464.806)	
Encargos financeiros líquidos	(1.110.598)	(1.128.106)	
Outras receitas e despesas	(761.648)	(1.002.001)	
	<b>(48.237.652)</b>	<b>(45.061.607)</b>	
<b>Lucro antes da CSLL e IRPJ</b>	<b>25.659.061</b>	<b>25.647.925</b>	
CSLL	(2.339.919)	(2.350.112)	
IRPJ	(6.215.479)	(6.246.125)	
<b>Lucro líquido do exercício</b>	<b>17.103.664</b>	<b>17.051.688</b>	
<b>DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS ABRANGENTES</b>			
	<b>2025</b>	<b>2024</b>	
Lucro Líquido do Exercício	17.103.664	17.051.688	
Outros Resultados Abrangentes	-	-	
<b>Total dos Resultados Abrangentes do Exercício</b>	<b>17.103.664</b>	<b>17.051.688</b>	
<b>DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA</b>			
	<b>2025</b>	<b>2024</b>	
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>			
Lucro líquido do exercício	17.103.664	17.051.688	
Depreciação e amortização	366.996	473.340	
Valor residual de bens baixados	47.937	-	
	<b>17.518.597</b>	<b>17.525.028</b>	
<b>(Aumento) redução na caixa e equivalentes de caixa</b>			
Contas a receber	(1.612.635)	1.040.998	
Estoque	(4.136.242)	(2.089.267)	
Impostos a compensar	(1.412.879)	27.986	
Adiantamentos diversos	(1.179.561)	(341.054)	
Despesas antecipadas	(29.167)	826	
Outros créditos	300.000	(36.636)	
<b>Aumento (redução) na caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>1.251.132</b>	<b>1.722.661</b>	
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>			
Aquisição de bens do imobilizado e intangível	(555.484)	(785.743)	
Dividendos distribuídos e propostos	(50.845.323)	(7.136.772)	
Depósito para aquisição de ações	3.601.860	-	
	<b>(47.798.947)</b>	<b>(7.922.515)</b>	
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>			
Empréstimos e financiamentos	(587.110)	(4.381.243)	
Parcelamentos	(546.823)	(786.760)	
Créditos com pessoas ligadas	642.346	(2.304.880)	
	<b>(491.587)</b>	<b>(7.472.883)</b>	
<b>Total do aumento (redução) de disponibilidade</b>	<b>(357.367)</b>	<b>2.962.329</b>	
<b>Aumento (redução) de disponibilidade</b>			
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	7.805.542	4.843.213	
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	7.448.175	7.805.542	
<b>Total do aumento (redução) de caixa</b>	<b>(357.367)</b>	<b>2.962.329</b>	
<b>8. Empréstimos e Financiamentos:</b>			
	<b>Encargos</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Banco Bradesco	2,41% a.a.	141.628	141.628
Banco Safra - Giro	0,40% a.m.	640.581	1.227.244
Mútuo acionistas	1,25% a.m.	3.300.000	3.300.000
Outros		447	
		<b>4.082.209</b>	<b>4.669.319</b>
Parcela do Não Circulante		<b>3.300.000</b>	<b>3.940.581</b>
Parcela do Circulante		<b>782.209</b>	<b>728.738</b>
Os contratos de empréstimos são resgatáveis até o mês de novembro de 2026. <b>9 Capital Social:</b> O Capital social é de R\$ 11.000.000 (Onze milhões de reais) totalmente subscrito e integralizado dividido em 6.296.756 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal. <b>10 Reserva Legal:</b> Constituída à razão de 5% sobre o lucro líquido do exercício, até atingir o montante de 20% do capital social, de acordo com a Lei das Sociedades Anônimas. <b>11. Dividendos a pagar:</b> Observando as normas contidas na Lei 15.270/25, que determinou a não tributação dos lucros apurados até 31/12/2025 desde que distribuídos até 31/12/2028, os acionistas em AGE realizada em 17/12/2025 deliberaram pela distribuição de dividendos nos seguintes montantes e exercícios sociais:			
		<b>2026</b>	<b>RS</b>
			8.910.000
			11.340.000
			19.653.929
			<b>39.903.929</b>
<b>12. Processos civis, trabalhistas ou fiscais:</b> A Sociedade não possui processos cíveis ou trabalhistas que requeriram a constituição de provisões para contingências em 31/12/2025 e 2024. Em 2020 foi constituída provisão sobre contencioso fiscal junto a SEFAZ SP cujo montante encontra-se integralmente depositado. <b>13. Seguros:</b> A Companhia adota uma política de seguros que considera, principalmente, a concentração de riscos e sua relevância, contratados em montantes considerados suficientes pela Administração, levando em consideração a natureza de suas atividades e a orientação de seus consultores de seguros.			

Sandra Regina Paniza Sanches - Presidente

José Luiz de Franco - Contador - CRC 1RJ 36918/0-4 TSP

Documento assinado e certificado digitalmente Conforme MP 2.200-2 de 24/08/2001 Confira ao lado a autenticidade

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 15/05/2026



Acesse a página de Publicações Legais no site do **Jornal Data Mercantil**, apontando a câmera do seu celular no QR Code, ou acesse o link: [www.datamercantil.com.br/publicidade\\_legal](http://www.datamercantil.com.br/publicidade_legal)

