

COMERCIAL MOTOCICLO S.A.

CNPJ 01.407.607/0001-53 NIRE 32300025153

Demonstrações financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro 2025 e 2024

Balanco Patrimonial					Balanco Patrimonial				
Exercícios Findos em 31 de dezembro 2025 e 2024 (Em reais)					Exercícios Findos em 31 de dezembro 2025 e 2024 (Em reais)				
Ativo	Nota	2025	2024		Passivo	Nota	2025	2024	
Circulante					Circulante				
Caixa e Equivalentes de Caixa	7	12.476.184,78	17.043.194,35		Obrigações Sociais e Trabalhistas	19	953.621,79	926.004,50	
Contas a Receber	8	72.475.472,22	69.854.503,91		Fornecedores		16.788.834,19	21.726.273,18	
Estoque	11	185.757.282,75	176.284.572,62		Empréstimos e Financiamentos	18.1	32.000.000,00	21.000.000,00	
Tributos a Recuperar/Compensar	10	2.291.517,05	4.234.827,05		Obrigações Tributárias	20	2.205.716,21	2.027.910,74	
Despesas Pagas Antecipadamente	9	2.901.235,08	3.494.592,13		Dividendos a Pagar		0,00	40.732,95	
Total do Ativo Circulante		275.901.691,88	270.911.690,06		Juros Capital Próprio	21	0,00	94.113.874,98	
Não circulante					Partes Relacionadas	17	8.800.000,00	0,00	
Realizável a Longo Prazo	12/13	330.995,19	995.692,23		Outras Contas	22	2.117.307,08	1.555.849,71	
Investimento	14	338.952,72	264.147,56		Total do passivo circulante		62.865.479,27	141.390.646,06	
Imobilizado	15	14.858.575,74	13.636.815,81		Não Circulante				
Intangível	16	306.933,75	405.547,23		Empréstimos e Financiamentos	18.2	314.325,03	286.597,12	
Total do ativo não circulante		15.835.457,40	15.302.202,83		Partes Relacionadas	17	97.585.588,66	94.719.846,79	
Total do ativo		291.737.149,28	286.213.892,89		Total do passivo não circulante		97.899.913,69	95.006.443,91	
					Patrimônio Líquido				
					Capital Social	23.1	141.344.151,00	49.000.000,00	
					Reservas de Lucros	23.2	0,00	816.802,92	
					Prejuízo do Exercício	23.2	(10.372.394,68)	0,00	
					Total do Patrimônio Líquido		130.971.756,32	49.816.802,92	
					Total de Passivo e Patrimônio Líquido		291.737.149,28	286.213.892,89	

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido

Exercícios Findos em 31 de dezembro 2025 e 2024 (Em reais)

Histórico	Capital Social	Reservas de Capital	Reserva de Lucros	Prejuízo Exercício	Reserva Legal	Ganho Deságio	Reserva Incentivo	Lucros/(Prejuízos) Acumulados	Total
Saldos em 1º de janeiro de 2024	49.000.000,00	0	0	(4.578.144,77)	0	154.463,97	0	0	44.576.319,20
Baixa Ganho s/Deságio Investimento	0	0	0	0	0	(154.463,97)	0	0	(154.463,97)
Resultado do Exercício	0	0	0	0	0	0	0	5.435.680,64	5.435.680,64
Prejuízo Absorvido	0	0	0	4.578.144,77	0	0	0	(4.578.144,77)	0
Constituição de Reservas	0	0	0	0	42.876,79	0	0	(42.876,79)	0
Distribuição de Dividendos Propostos	0	0	0	0	0	0	0	(40.732,95)	(40.732,95)
Lucro Exercício	0	0	773.926,13	0	0	0	0	(773.926,13)	0
Saldos em 31 de dezembro de 2024	49.000.000,00	0	773.926,13	0	42.876,79	0	0	0	49.816.802,92
Dividendos não Distribuídos	0	0	40.732,95	0	0	0	0	0	40.732,95
Aumento de Capital	92.344.151,00	0	0	0	0	0	0	0	92.344.151,00
Resultado do Exercício	0	0	0	0	0	0	0	(11.229.930,55)	(11.229.930,55)
Prejuízo Absorvido	0	0	(814.659,08)	0	(42.876,79)	0	0	857.535,87	0
Prejuízo do Exercício	0	0	0	(10.372.394,68)	0	0	0	10.372.394,68	0
Saldos em 31 de dezembro de 2025	141.344.151,00	0	0	(10.372.394,68)	0	0	0	0	130.971.756,32

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstrações dos Resultados dos Exercícios

Exercícios Findos em 31 de dezembro 2025 e 2024 (Em reais)

	Nota	2025	2024
Receita líquida	24	361.854.423,62	352.970.748,91
Custo das Mercadorias Vendidas	25	(273.416.091,22)	(269.471.699,44)
Resultado Bruto		88.438.332,40	83.499.049,47
Despesas com Pessoal	26	(45.124.831,89)	(40.697.146,72)
Despesas Administrativas	26	(44.792.040,22)	(40.445.360,18)
Despesas Tributárias	27	(1.519.535,59)	(1.582.060,71)
Outras Receitas e Despesas Operacionais	28	8.598.097,17	11.715.946,55
Lucro antes do resultado financeiro e dos impostos		5.600.021,87	12.490.428,41
Resultado Financeiro		(16.829.952,42)	(7.054.747,77)
Despesas financeiras	29.b	(29.365.543,68)	(26.069.655,69)
Receitas financeiras	29.a	12.535.591,26	19.014.907,92
Resultado antes dos impostos		(11.229.930,55)	5.435.680,64
Imposto de renda e contribuição social	30	0,00	0,00
Prejuízo do exercício		(11.229.930,55)	5.435.680,64

Demonstrações dos resultados abrangentes

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 (Em reais)

	2025	2024
Prejuízo do Exercício	(11.229.930,55)	5.435.680,64
Total dos resultados abrangentes	(11.229.930,55)	5.435.680,64

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Exercícios Findos em 31 de dezembro 2025 e 2024 (Em reais)

	2025	2024
Prejuízo do Exercício	(11.229.930,55)	5.435.680,64
Ajustes para conciliar o lucro do exercício ao fluxo de caixa das atividades operacionais		
Depreciação, amortização e exaustão (-) Ajustes Exercícios Anteriores	1.786.044,20	1.554.939,33
Baixa Ganho s/Deságio Investimento	92.384.883,95	0,00
Juros sobre empréstimos	7.237.606,85	6.770.311,67
Juros sobre Mútuo Acionistas	18.506.468,10	16.878.948,63
(Aumento)/Redução de ativos e Aumento/(Redução) de passivos		
Contas a receber	(2.620.968,31)	(1.828.350,36)
Estoque	(9.472.710,13)	(6.861.226,68)

Continuação - Demonstração dos Fluxos de Caixa

Tributos a recuperar	1.413.577,33	(1.980.716,94)
Despesas antecipadas	293.510,65	(2.682.276,00)
Depósitos judiciais	10.536,35	28.930,18
Cessão Fundap	954.007,09	1.177.709,63
Obrigações sociais e trabalhistas	27.617,29	144.157,85
Fornecedores e outras obrigações	(4.937.438,99)	14.415.704,20
Obrigações tributárias	177.805,47	(1.049.490,55)
Outras contas a pagar	561.457,37	23.454,44
Partes Relacionadas	8.800.000,00	(3.700.000,00)
Juros pagos sobre empréstimos	(7.237.606,85)	(6.770.311,67)
Juros pagos sobre Mútuo Acionistas	(18.506.468,10)	(16.878.948,63)
Provisões Tributos Diferidos	0,00	(48.778,09)
IRPJ/CSLL	529.732,67	(426.818,03)
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	78.678.124,39	4.048.455,65
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Investimentos	(74.805,16)	(15.850,00)
Imobilizado	(2.909.190,65)	(2.856.438,52)
Intangível	0,00	0,00
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento	(2.983.995,81)	(2.872.288,52)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Juros sobre capital próprio	(94.113.874,98)	10.904.562,64
Pagamento de dividendos	(40.732,95)	0,00
Captação de empréstimo	35.569.831,15	51.827.835,88
Pagamento de empréstimos - principal	(24.542.103,24)	(73.888.410,50)
Mútuo com Acionistas	7.356.132,25	6.179.868,18
Pagamento Mútuo com Acionistas	6.390.760,70	0,00
FUNDAP Acionistas	3.542.103,24	2.825.530,70
Pagamento FUNDAP Acionistas	(1.641.732,92)	(1.521.519,27)
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento	(80.261.138,15)	(3.672.132,37)
Aumento/(Redução) no caixa e equivalentes de caixa	(4.567.009,57)	(2.495.965,24)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	17.043.194,35	19.539.159,59
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	12.476.184,78	17.043.194,35
Aumento/(Redução) no caixa e equivalentes de caixa	(4.567.009,57)	(2.495.965,24)

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Valores em Reais

Contexto Operacional

A Sociedade foi constituída em 16 de setembro de 1980 e possui o tipo jurídico de sociedade anônima de capital fechado. As atividades de seus estabelecimentos compreendem basicamente a revenda de peças e acessórios, nacionais e importados, de motocicletas.

A Sociedade possui ainda 4 (quatro) filiais sendo uma filial situada na cidade de São Paulo, visando uma melhor oferta e distribuição de suas mercadorias exclusivamente para o Estado de São Paulo, uma na cidade de Itajaí, Estado de Santa Catarina, visando uma melhor oferta e distribuição de suas mercadorias na Região Sul do País, uma na cidade de Conde, Estado da Paraíba, visando uma melhor oferta e distribuição de suas mercadorias na Região Nordeste do País, e outra na cidade de Serra-ES visando a guarda de mercadorias de nosso estoque.

Base de Apresentação

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e nos Pronunciamentos, nas Orientações e nas Interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC. Além disso, consideraram as alterações promovidas pelas Leis 11.638/07, 11.941/09.

A classificação dos principais ativos e passivos financeiros por categoria é a seguinte:

	2025	2024		2025	2024
Caixa e Equivalentes de Caixa	12.476.184,78	17.043.194,35	Fornecedores	16.788.84,19	21.726.273,18
Conta a receber de clientes	72.475.472,22	69.854.503,91	Empréstimos e financiamentos	138.699.913,69	116.006.443,91
Cessão de crédito - Fundap	0,00	954.007,09	Juros sobre capital próprio	0,00	94.113.874,98
Adiantamentos	2.901.235,08	3.494.592,13	Outras contas a pagar	5.276.645,08	4.550.497,90
Total	87.852.892,08	91.346.297,48	Total	160.765.392,96	236.397.089,97

Serra-ES, 31 de dezembro de 2025

Diretor Superintendente: Idalberto Luiz Moro | Diretor Administrativo: Fábio Oliveira de Almeida

Diretor Financeiro: Gabriel de Oliveira Mendonça | Diretor Comercial: Alexandre Borges Alves

Contador: Antonio Cloves Depiante Junior - Contador CRC-ES 010.591/6