

GEOFIN AMERICA S/A

CNPJ 04.409.002/0001-90

Demonstrações contábeis do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2025 (Em reais)

BALANÇO PATRIMONIAL											
Ativo		2025		2024		Passivo e patrimônio líquido		2025		2024	
Circulante						Circulante		28.795.515,42		37.115.830,56	
	Caixa e equivalentes de caixa	4	2.752.473,44		8.589.955,49		Obrigações sociais e trabalhistas	12	865.463,30		915.532,42
	Contas a receber de clientes	5	16.786.114,09		18.168.177,39		Fornecedores	13	5.482.357,66		8.074.149,89
	Estoque	6	20.692.218,37		25.973.376,86		Empréstimos e financiamentos	14	19.029.240,65		23.129.423,57
	Impostos a Recuperar	7	899.866,07		453.912,47		Outras Obrigações	15	3.098.812,42		3.508.421,51
	Adiantamentos	8	2.831.622,33		2.203.688,33		Obrigações tributárias	16	319.641,39		1.488.303,17
	Outros Ativos	5	224.646,51		160.316,62		Não Circulante		14.634.682,01		16.994.976,87
			44.186.940,81		55.549.427,16		Fornecedores	13	8.966.556,43		8.966.556,43
							Empréstimos e financiamentos	17	5.668.125,58		8.026.989,61
							Adiantamento p/futuro aumento capital	17	0,00		1.430,83
Patrimônio líquido						Patrimônio líquido					
Capital Social						Capital Social		18	14.000.000,00		14.000.000,00
	Reservas de Capital	9	789.317,23		424.697,65		Reservas de Capital	18	2.780.000,00		2.780.000,00
	Imobilizado	10	27.794.088,75		26.267.315,36		Reservas de Lucros	18	200.000,00		200.000,00
	Intangível	11	364.881,06		283.067,26		Lucros Acumulados	18	12.725.030,42		11.433.700,00
			28.948.287,04		26.975.080,27		Total do patrimônio líquido		29.705.030,42		28.413.700,00
			73.135.227,85		82.524.507,43		Total do passivo e patrimônio líquido		73.135.227,85		82.524.507,43
Total do ativo											

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LÍQUIDO				
	Capital Social	Reservas de capital	Reserva Legal	Reserva de Lucros
Saldos em 31 de dezembro 2020	1.000.000,00	2.780.000,00	200.000,00	12.586.567,06
Lucro líquido do exercício				9.341.528,00
Distribuição Lucros				(2.015.890,33)
Saldos em 31 de dezembro 2021	1.000.000,00	2.780.000,00	200.000,00	19.912.204,73
Integralização Capital Social	13.000.000,00			
Prejuízo por incorporação				13.000.000,00
Lucro líquido do exercício				(12.909.966,86)
Distribuição Lucros				8.352.951,54
Saldos em 31 de dezembro 2022	14.000.000,00	2.780.000,00	200.000,00	13.019.807,41
Lucro líquido do exercício				2.719.566,64
Distribuição Lucros				(2.088.237,89)
Saldos em 31 de dezembro 2023	14.000.000,00	2.780.000,00	200.000,00	13.651.136,16
Lucro líquido do exercício				1.682.563,84
Ações e cotas Capital				(3.900.000,00)
Saldos em 31 de dezembro 2024	14.000.000,00	2.780.000,00	200.000,00	11.433.700,00
Lucro líquido do exercício				1.644.760,42
Distribuição de Lucros				(353.430,00)
Saldos em 31 de dezembro 2025	14.000.000,00	2.780.000,00	200.000,00	12.725.030,42

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2025

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Geofin América S/A (Empresa) é uma sociedade anônima com sede na cidade de Serra, Estado do Espírito Santo e destaca-se no setor de beneficiamento de Rochas Ornamentais, com o fornecimento de insumos a fim de garantir tecnologia, agilidade e alta qualidade no processo. Sabendo que cada rocha é única, a Geofin busca na produção de sistemas epóxi (resina + endurecedor) uma possibilidade infinita de misturas para encontrar o sistema ideal para qualquer tipo de rocha, até materiais exóticos. Atua também como representantes comerciais, agentes de comércio de mercadorias em geral não especializado, e aluguel de imóveis próprios.

2. BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO

As demonstrações financeiras foram elaboradas e são apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, de acordo com a ITG 1000 - Contabilidade para micro e pequenas empresas, aprovada pela Resolução CFC 1.418/12, usando o real como a moeda funcional e de apresentação.

3. PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

3.1 Estimativas e Julgamentos contábeis

A preparação de demonstrações financeiras em conformidade com as referidas normas requer o uso de certas estimativas contábeis e também o exercício de julgamento por parte da administração da empresa no processo de aplicação das políticas contábeis, todavia, áreas ou situações de maior complexidade que requerem maior nível de julgamento ou estimativas significativas para as demonstrações financeiras.

3.2 Apuração do Resultado

O resultado das operações (receitas, custos e despesas) é apurado em conformidade com o regime contábil de competência dos exercícios. A preparação de demonstrações financeiras em conformidade com as referidas normas requer o uso de certas estimativas contábeis e também o exercício de julgamento por parte da administração da empresa no processo de aplicação das políticas contábeis, todavia, áreas ou situações de maior complexidade que requerem maior nível de julgamento ou estimativas significativas para as demonstrações financeiras.

3.3 Classificação Circulante e Não Circulante

Os ativos e passivos no balanço patrimonial são classificados como circulante quando mantidos principalmente para negociação e quando se espera realizá-los dentro de 12 meses após o período de divulgação. Os demais ativos e passivos são classificados como não circulante.

3.4 Continuidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas no curso normal dos negócios. A administração efetua uma avaliação da capacidade da Cia. de dar continuidade às suas atividades durante a elaboração das demonstrações contábeis. A Cia. está adimplente em relação às cláusulas de dividas na data da emissão dessas demonstrações contábeis e a administração não identificou nenhuma incerteza relevante sobre a capacidade da Cia. de dar continuidade às suas atividades nos próximos 12 meses.

3.5 Moeda Funcional e Moeda de Apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico, no qual a empresa atua (a moeda funcional). As demonstrações contábeis estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da empresa, e também, a moeda de apresentação.

3.6 Caixa e Equivalentes de Caixa

Representa os montantes de caixa, banco conta movimento e aplicações de curto prazo, com risco insignificante de mudança em seu valor. As aplicações financeiras incluídas nos equivalentes de caixa, em sua maioria, são classificadas na categoria "ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado".

3.7 Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber pela prestação de serviços no curso normal das atividades da Companhia. São reconhecidas inicialmente pelo valor da transação e, subsequentemente, mensuradas ao custo amortizado.

3.8 Estoque

Os estoques são demonstrados ao custo ou ao valor líquido de realização, dos dois o menor. O custo é determinado pelo método de avaliação de estoques "custo médio ponderado" e o valor líquido de realização corresponde ao preço de venda estimado menos os custos para concluir e utilizar o serviço prestado.

3.9 Imobilizado

Os itens do imobilizado são demonstrados ao custo histórico de aquisição deduzida da depreciação acumulada. Os bens são depreciados pelo método linear, com base nas taxas descritas na legislação fiscal (Receita Federal). Os terrenos não são depreciados.

3.10 Fornecedores e outras obrigações

São reconhecidos e registrados na data da aquisição de bens ou serviços de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificados como

passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até 12 meses. Caso contrário, são apresentadas como passivo não circulante. Os fornecedores são mensurados pelo valor de custo amortizado utilizando o método de juros efetivos.

3.11 Empréstimos

Os empréstimos são inicialmente reconhecidos pelo valor da transação (ou seja, pelo valor recebido do banco, incluindo custos da transação) e subsequentemente demonstrados pelo custo amortizado.

As despesas com juros são reconhecidas com base no método de taxa de juros efetiva ao longo do prazo do empréstimo de tal forma que na data do vencimento o saldo contábil corresponde ao valor devido. Os juros são incluídos em despesas financeiras.

Os empréstimos são classificados como passivo circulante, a menos que a empresa tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

3.12 Provisões

As provisões são reconhecidas quando (i) a Companhia tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos já ocorridos; (ii) é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e (iii) o valor puder ser estimado com segurança.

3.13 Reconhecimento da Receita

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços no curso normal das atividades da Companhia. A receita é apresentada líquida dos impostos, dos cancelamentos, dos abatimentos e dos descontos.

(a) Receita financeira

A receita financeira é conhecida conforme o prazo decorrido do regime de competência, usando o método da taxa efetiva de juros.

3.14 Despesa financeira

Despesas financeiras compreendem juros a pagar sobre empréstimos calculados com base na taxa de juros efetiva, perdas com variação cambial, perdas com ativos financeiros classificados como mantidos para negociação, perdas por redução ao valor de recuperação de ativos financeiros disponíveis para venda, assim como qualquer perda com ineffectividade de hedge. Todos os juros e custos incorridos relacionados a um empréstimo ou uma transação financeira são reconhecidos, conforme incorridos, como despesas financeiras, exceto quando capitalizados. Qualquer diferença entre o valor inicial e o valor no vencimento de empréstimos com juros e financiamentos, tais como custos de transação e ajustes de valor justo, são reconhecidos no resultado do exercício, durante a vida esperada do instrumento, com base no método da taxa de juros efetiva. Os juros relacionados a arrendamento financeiro são reconhecidos no resultado do exercício utilizando a taxa de juros efetiva.

3.15 Despesa Imposto de Renda e Contribuição social

O regime de tributação é o Lucro Real Anual onde o IRPJ e a CSLL são calculados sobre o lucro líquido contábil, ajustado por adições e exclusões fiscais, com apuração definitiva em 31 de dezembro. Embora anual, exige antecipações mensais obrigatórias (estimativa por faturamento ou balancetes de suspensão/redução) para recolher os impostos.

Sendo calculados com base nas alíquotas de 15%, para o imposto de renda, e 9%, para a contribuição social, sobre o lucro tributável. O adicional (10%) deverá ser calculado sobre a parcela de lucros que exceder o valor de R\$ 20.000,00 multiplicados pela quantidade de meses no período, considerando-se centralização das receitas sujeitas a incidência do imposto de renda.

4. Caixa e equivalentes de caixa

Os depósitos de curto prazo correspondem aos saldos mantidos em conta corrente bancária na data base das demonstrações contábeis. As aplicações financeiras de curto prazo são substancialmente operações na modalidade de Recibos de Depósitos Bancários (RDC), e resgatáveis em prazos inferiores a 90 dias e com mudança insignificante de valor.

	2025	2024
Caixa	3.865,54	2.187,04
Bancos e conta movimento	891.905,45	273.526,37
Bancos - aplicações financeiras	1.856.702,45	8.314.242,08
	2.752.473,44	8.589.955,49

5. Contas a Receber

Os valores a receber são reconhecidos pelo valor de transação.

	2025	2024
Clientes a Receber no país	14.900.609,35	15.276.349,75
(-) PDD	0,00	19.058,59
Clientes a Faturar	1.885.504,74	2.872.769,05
	16.786.114,09	18.168.177,39

Outros créditos no valor de R\$63.003,63 referente testes de produtos e as despesas antecipadas no valor de R\$161.642,88 são valores de seguros a

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO				
		2025	2024	
Receita líquida	19	72.436.559,21	69.110.026,79	
Custo das mercadorias vendidas	20	(49.041.044,90)	(46.717.930,09)	
Lucro bruto		23.395.514,31	22.392.096,70	
Despesas/Receitas Operacionais	21	(18.758.538,31)	(15.467.435,95)	
Despesas tributárias	21	(66.158,19)	(72.883,30)	
Resultado operacional		4.570.817,81	6.851.777,45	
Receitas financeiras	22	3.413.787,10	3.365.698,89	
Despesas financeiras	22	(5.491.230,15)	(4.758.478,19)	
Recetas (despesas) financeiras, líquidas		(2.077.443,05)	(1.212.779,30)	
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		2.493.374,76	5.638.998,15	
Imposto de renda e contribuição social	23	(848.614,34)	(3.956.434,31)	
Lucro líquido do exercício		1.644.760,42	1.682.563,84	

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA				
		2025	2024	
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Lucro Líquido do Exercício		1.644.760,42	1.682.563,84	
Depreciação		464.153,50	309.102,59	
Resultado Ajustado		2.108.913,92	1.991.666,43	
Variações no capital circulante				
Contas a receber de clientes		1.382.063,30	(1.137.926,39)	
Outras contas a receber		-	-	
Outros ativos		(64.329,89)	(160.316,62)	
Estoques		5.281.158,49	(5.201.413,67)	
Impostos a Recuperar		(445.953,60)	(211.731,28)	
Adiantamentos		(627.934,00)	(179.158,38)	
Outros créditos longo prazo		(364.619,58)	(99.161,33)	
Fornecedores		(2.591.792,23)	(2.090.201,56)	
Obrigações sociais e trabalhistas		(50.069,12)	70.447,55	
Outras obrigações		(411.039,92)	832.368,19	
Obrigações tributárias		(1.168.661,78)	281.768,17	
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais		3.047.735,59	(4.903.658,89)	
Fluxos de caixa das atividades de investimentos				
Aquisição de imobilizado		(2.072.740,69)	(5.311.506,53)	
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento		(2.072.740,69)	(5.311.506,53)	
Fluxos de caixa das atividades de financiamento				
Variação de empréstimos/financiamentos		(6.459.046,95)	17.118.391,47	
Integralização Capital Social		-	-	
Variação Patrimônio Líquido		-	(3.900.000,00)	
Lucros Distribuídos		(353.430,00)	-	
Caixa líquido gerado de atividades de financiamento		(6.812.476,95)	13.218.391,47	
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos		(5.837.482,05)	3.003.226,05	
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		8.589.955,49	5.586.729,44	
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	4	2.752.473,44	8.589.955,49	

apropriar.

6. Estoques

Os estoques foram registrados pelo custo médio de aquisição e demonstrados pelo menor valor entre o custo médio de aquisição e os valores de reposição ou realização.

	2025	2024
Estoque de Mercadoria para Revenda	19.773.425,12	25.654.660,95
Estoque de Produtos	550.893,42	0,00
Estoque Materia Prima	219.219,33	0,00
Estoques Diversos	8.411,33	223.423,51
Estoques em Andamento	44.269,17	70.641,02
	20.692.218,37	25.973.376,86

7. Impostos a Recuperar

	2025	2024
Tributos a Recuperar	677.397,80	449.131,24
Tributos a Compensar	222.468,27	4.781,23
	899.866,07	453.912,47

8. Adiantamentos

	2025	2024
Adiantamento a Fornecedores	2.498.687,79	2.106.644,37
Adiantamento a Funcionários	64.870,76	57.484,38
Outros Adiantamentos	268.063,78	39.559,58
	2.831.622,33	2.203.688,33

9. Realizável a Longo Prazo

Aplicações a prazo fixo como título de capitalização Banesap e os valores de depósitos judiciais são referente pagamentos de IPI e I.I. sobre importação de mercadorias.

	2025	2024
Capitalização Banesap	103.850,00	-
Participação em Cooperativa Sicoob	151.113,26	132.349,48
Depósitos Judiciais	534.334,45	292.328,65
Transferência entre filiais	19,52	19,52
	789.317,23	424.697,65

10. Imobilizado

Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas e leva em consideração o tempo de vida útil estimada dos bens.

Imobilizado	Taxa	2025	2024
Imóveis		22.208.565,62	22.208.565,62
Máquinas e Equipamentos			
Móveis	1.457.547,65	564.664,51	25.786,41
Utensílios	399.960,09	275.287,32	953,32
Instalações	492.499,58	472.746,65	8.036,70
Veículos		0,00	-
Outras			0,00
Imobilizações	6.372.589,42	688.405,01	12.552,02
Total do custo	30.931.162,36		5.696.736,43
			28.977.387,32

mencionadas.			17. Obrigações de Longo Prazo			Em 31 de dezembro de 2025			Em 31 de dezembro de 2024		
			Empréstimos com bancos Itaú, Sicoob e Banestes para capital de giro.								
						2025			2024		