

MARQUES CLINICA VETERINARIA LTDA

CNPJ 49.834.458/0001-35 — São Gabriel/RS

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Exercício findo em 31 de dezembro de 2025

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A MARQUES CLINICA VETERINARIA LTDA, inscrita no CNPJ sob o nº 49.834.458/0001-35, com sede no município de São Gabriel, Estado do Rio Grande do Sul, é uma sociedade empresária limitada que tem por objeto a prestação de serviços veterinários. A sociedade é optante pelo regime de tributação do Simples Nacional.

O exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2025 corresponde ao segundo exercício da sociedade e ao primeiro com efetivo início das atividades operacionais, com a prestação de serviços veterinários e apuração de receita bruta de R\$ 37.091,00, conforme evidenciado na Demonstração do Resultado do Exercício.

2. BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em conformidade com a Norma Brasileira de Contabilidade NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, editada pelo Conselho Federal de Contabilidade, observadas as disposições da legislação societária aplicáveis às sociedades limitadas.

As demonstrações contábeis são apresentadas em Reais (R\$), moeda funcional e de apresentação da sociedade, e foram elaboradas com base no regime de competência. Os saldos iniciais de 2025 correspondem aos saldos finais apurados no Balanço Patrimonial de 31 de dezembro de 2024.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Caixa e equivalentes de caixa: compreendem os saldos em espécie e em contas correntes bancárias de livre movimentação, registrados pelo valor nominal. A partir de 2025, os valores anteriormente registrados de forma conjunta na conta "Caixa e Bancos (Banrisul)" passaram a ser segregados formalmente entre as contas Caixa e Banco Banrisul, refletindo separadamente os valores mantidos em espécie e em conta corrente bancária.

b) Contas a receber de clientes: registradas pelo valor de realização das prestações de serviço.

c) Imobilizado: registrado ao custo de aquisição/integralização. Em 31 de dezembro de 2025, o saldo do imobilizado manteve-se inalterado em relação ao saldo inicial, não tendo sido apurados encargos de depreciação no exercício.

d) Passivo circulante e não circulante: demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, incluindo os encargos e obrigações incorridos até a data das demonstrações contábeis.

e) Patrimônio líquido: o capital social está registrado pelo valor integralizado pelos sócios, em conformidade com o contrato social. Valores pagos ou creditados aos sócios por conta de resultados ainda não deliberados são registrados como Adiantamento de Lucros a Sócios, em conta redutora do patrimônio líquido.

f) Apuração do resultado: as receitas, os custos e as despesas são reconhecidos pelo regime de competência.

4. CAIXA E BANCOS

Em 31 de dezembro de 2025, os valores de disponibilidades estavam assim distribuídos, já refletindo a segregação formal entre caixa físico e conta bancária mencionada na Nota 3:

Descrição	Saldo Inicial	Saldo Final
Caixa e Bancos (Banrisul)	R\$ 45.000,00	R\$ 0,00
Caixa	R\$ 0,00	R\$ 13.334,19
Banco Banrisul	R\$ 0,00	R\$ 1,72
Total de Disponibilidades	R\$ 45.000,00	R\$ 13.335,91

5. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

O saldo de R\$ 6.120,00 em 31 de dezembro de 2025 refere-se a serviços veterinários de esterilização cirúrgica (castração) prestados ao Município de São Gabriel, ainda não recebidos na data das demonstrações contábeis:

Descrição	Saldo Inicial	Saldo Final
Contas a Receber de Clientes	R\$ 0,00	R\$ 6.120,00

6. IMOBILIZADO

Refere-se a máquinas e equipamentos integralizados ao capital social, sem movimentação no exercício de 2025:

Descrição	Saldo Inicial	Saldo Final
Imobilizado — Máquinas e Equipamentos	R\$ 105.000,00	R\$ 105.000,00

7. PASSIVO CIRCULANTE

Em 31 de dezembro de 2025, o passivo circulante era composto por obrigações de curto prazo decorrentes das atividades operacionais do exercício:

Descrição	Saldo Inicial	Saldo Final
Simples Nacional a Pagar	R\$ 0,00	R\$ 123,01
Honorários Contábeis a Pagar	R\$ 0,00	R\$ 460,00
Energia a Pagar	R\$ 0,00	R\$ 255,87
Água a Pagar	R\$ 0,00	R\$ 164,77
Materiais de Uso a Pagar	R\$ 0,00	R\$ 714,56
Total do Passivo Circulante	R\$ 0,00	R\$ 1.718,21

8. EMPRÉSTIMOS A PAGAR — LONGO PRAZO

O saldo do empréstimo classificado no passivo não circulante foi reduzido de R\$ 30.000,00 para R\$ 14.000,00 no exercício de 2025, em decorrência da amortização de R\$ 16.000,00 do valor principal, sem incidência de encargos adicionais reconhecidos:

Descrição	Saldo Inicial	Saldo Final
Empréstimos a Pagar — Longo Prazo	R\$ 30.000,00	R\$ 14.000,00

9. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido em 31 de dezembro de 2025 é composto conforme segue:

Descrição	Saldo Inicial	Saldo Final
Capital Social	R\$ 150.000,00	R\$ 150.000,00
(-) Prejuízos Acumulados de Exercícios Anteriores	R\$ (30.000,00)	R\$ (30.000,00)
(-) Adiantamento de Lucros a Sócios	R\$ 0,00	R\$ (28.794,73)
Resultado do Exercício	R\$ 0,00	R\$ 17.532,43
Total do Patrimônio Líquido	R\$ 120.000,00	R\$ 108.737,70

O saldo de Prejuízos Acumulados de Exercícios Anteriores permaneceu inalterado em relação ao exercício de 2024. O Adiantamento de Lucros a Sócios, no montante de R\$ 28.794,73, refere-se a valores antecipados aos sócios no curso do exercício de 2025, cuja destinação definitiva está sujeita à deliberação societária, observado o resultado apurado no período.

10. RESULTADO DO EXERCÍCIO

A Demonstração do Resultado do Exercício de 2025 apresentou o seguinte desempenho, decorrente do início das atividades operacionais da sociedade:

Descrição	Saldo Atual
Receita Bruta de Serviços	R\$ 37.091,00
(-) Simples Nacional sobre a Receita	R\$ (2.035,11)
(-) ISS Retido na Fonte	R\$ (265,63)
(-) Custo do Serviço Prestado (materiais aplicados)	R\$ (12.502,05)
(-) Honorários Contábeis	R\$ (460,00)
(-) Energia	R\$ (255,87)
(-) Água	R\$ (164,77)
(-) Materiais de Escritório	R\$ (460,58)
(-) Despesas com Publicidade	R\$ (2.700,00)
(-) Materiais de Uso	R\$ (714,56)
Resultado do Exercício (Lucro Líquido)	R\$ 17.532,43

O resultado positivo de R\$ 17.532,43 está registrado em conta específica no patrimônio líquido, cuja destinação (retenção, distribuição ou compensação de prejuízos acumulados) está sujeita à deliberação dos sócios.

11. EVENTOS SUBSEQUENTES

Não foram identificados, até a data de conclusão destas demonstrações contábeis, eventos subsequentes que devessem ser objeto de ajuste ou divulgação adicional.

12. ÍNDICES DE LIQUIDEZ E SOLVÊNCIA

Com base nos saldos do Balanço Patrimonial de 31 de dezembro de 2025, apuram-se os seguintes índices:

Índice	Fórmula	Cálculo	Resultado
Liquidez Corrente	Ativo Circulante ÷ Passivo Circulante	19.455,91 ÷ 1.718,21	11,32
Liquidez Geral	(AC + Realizável a Longo Prazo) ÷ (PC + PNC)	19.455,91 ÷ 15.718,21	1,24
Solvência Geral	Ativo Total ÷ (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante)	124.455,91 ÷ 15.718,21	7,92

Liquidez Corrente de 11,32: para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo, a sociedade dispõe de R\$ 11,32 em ativo circulante, evidenciando folga expressiva para honrar seus compromissos de curto prazo.

Liquidez Geral de 1,24: para cada R\$ 1,00 de dívida total (circulante + não circulante), a sociedade dispõe de R\$ 1,24 em ativo circulante e realizável a longo prazo, indicando capacidade de honrar suas obrigações totais com os recursos que serão convertidos em caixa.

Solvência Geral de 7,92: para cada R\$ 1,00 de dívida total, a sociedade possui R\$ 7,92 em ativos, evidenciando baixo grau de endividamento e folga patrimonial para honrar compromissos com terceiros.

ARIEL DE
MATOS
MARTINS:03
593945070

Assinado digitalmente por ARIEL DE MATOS
MARTINS:03593945070
ND: C=BR, CN=ARIEL DE MATOS
MARTINS:03593945070, O=ICP-Brasil, OU=AC
SingularID Multipla
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização:
Data: 2026.09.14 23:39:50-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 2026.1.3

MARQUES CLINICA VETERINARIA LTDA
A Administração

ARIEL DE MATOS MARTINS
Contador — CRC-GO 10136109