

Demonstrações Contábeis

Soimpex S.A.

31 de dezembro de 2025
com Relatório do Auditor Independente

Soimpex S.A.

Demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2025 e 2024

Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis..... 1

Demonstrações contábeis auditadas

Balanço patrimonial 4

Demonstração do resultado 6

Demonstração do resultado abrangente 7

Demonstração das mutações do patrimônio líquido 8

Demonstração dos fluxos de caixa 9

Notas explicativas às demonstrações contábeis 10



**Shape the future
with confidence**

Centro Empresarial PB 370
Praia de Botafogo, 370
8º ao 10º andar - Botafogo
22250-040 - Rio de Janeiro - RJ - Brasil
Tel: +55 21 3263-7000
ey.com.br

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Aos Acionistas e Administradores da
Soimpex S.A.
Vitória - ES

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Soimpex S.A. (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2025 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia em 31 de dezembro de 2025, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, aplicáveis a auditorias de demonstrações contábeis no Brasil, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da Diretoria pelas demonstrações contábeis

A Diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis, a Diretoria é responsável pela avaliação da capacidade da Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a Diretoria pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.



**Shape the future
with confidence**

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Diretoria.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Diretoria, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.



**Shape the future
with confidence**

Comunicamo-nos com os responsáveis pela Diretoria a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Rio de Janeiro, 27 de março de 2026.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S Ltda.
CRC SP-015199/F

A handwritten signature in blue ink, reading 'Beatriz Gonçalves de Moraes Nicolaci'.

Beatriz Gonçalves de Moraes Nicolaci
Contador CRC RJ-091370/O

Soimpex S.A.

Balanço patrimonial
31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em milhares de reais)

	Nota	2025	2024
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	78.493	1.956
Títulos e valores mobiliários	5	50	58.859
Contas a receber			
Clientes	6	-	253
Partes Relacionadas	6	228	7.274
Adiantamentos a fornecedores	7	3.302	10.322
Estoques	8	16.036	-
Tributos a recuperar	9	1.401	714
Depósitos e cauções	10.a	2.666	4.291
Outras contas a receber		1.299	14.870
		103.475	98.539
Não circulante			
Tributos a recuperar	9	-	2.624
Imposto de renda e contribuição social diferidos	16.2	1.774	1.523
Depósitos e cauções	10.b	3.238	2.921
Imobilizado		837	547
Intangível		3	3
Ativo de direito de uso	11	6.078	-
		11.930	7.618
Total do ativo		115.405	106.157

Soimpex S.A.

Balanço patrimonial
31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em milhares de reais)

	Nota	2025	2024
Passivo			
Circulante			
Fornecedores			
Terceiros	12	2.481	6.238
Partes relacionadas	12	10.138	6.686
Financiamentos	13	2.994	13.878
Obrigações com arrendamentos	11	383	-
Adiantamentos de clientes	14	4.735	3.092
Provisões, encargos sociais e trabalhistas		244	184
Tributos a recolher	15.1	2.554	6.707
Participações de empregados no resultado		493	447
Dividendos a pagar	17	452	316
Outras contas a pagar		749	563
		25.223	38.111
Não circulante			
Provisão para contingências	10	2.914	2.597
Arrendamento de direito de uso	12	6.031	-
Patrimônio líquido			
Capital social	16	30.450	30.450
Reserva de lucros	17	50.787	34.999
Total do patrimônio líquido		81.237	65.449
Total do passivo e patrimônio líquido		115.405	106.157

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Soimpex S.A.

Demonstração do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em milhares de reais)

	Nota	2025	2024
Receita operacional, líquida	18	48.306	14.014
Custos das vendas e dos serviços prestados	19	(44.180)	(11.635)
Lucro bruto		4.126	2.379
Receitas (despesas) operacionais			
Despesas com vendas		(151)	(135)
Despesas gerais e administrativas	20	(9.048)	(7.506)
Outras receitas operacionais, líquidas		20	2.577
Prejuízo operacional		(5.053)	(2.685)
Resultado financeiro			
Receitas financeiras	21	82.687	55.516
Despesas financeiras	21	(6.474)	(3.777)
		76.213	51.739
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		71.160	49.054
Imposto de renda e contribuição social	22	(23.676)	(15.833)
Lucro do exercício		47.484	33.221

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Soimpex S.A.

Demonstração do resultado abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em milhares de reais)

	2025	2024
Lucro líquido do exercício	47.484	33.221
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	47.484	33.221

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Soimpex S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em milhares de reais)

	Capital social	Reservas de lucros			Total
		Reserva legal	Retenção de lucros	Lucros acumulados	
Saldos em 31 de dezembro de 2023	30.450	2.094	39.230	-	71.774
Lucro do exercício	-	-	-	33.221	33.221
Distribuição dividendos adicionais 2023	-	-	(23.170)	-	(23.170)
Distribuição de dividendos propostos de exercícios anteriores	-	-	(16.060)	-	(16.060)
Destinações					
Constituição de reserva legal	-	1.661	-	(1.661)	-
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	(316)	(316)
Dividendos adicionais propostos para aprovação em 2025	-	-	23.254	(23.254)	-
Constituição de reserva de lucro	-	-	7.990	(7.990)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2024	30.450	3.755	31.244	-	65.449
Lucro do exercício	-	-	-	47.484	47.484
Distribuição dividendos adicionais 2024	-	-	(23.254)	-	(23.254)
Distribuição de dividendos propostos de exercícios anteriores	-	-	(7.990)	-	(7.990)
Destinações					
Constituição de reserva legal	-	2.374	-	(2.374)	-
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	(452)	(452)
Dividendos adicionais propostos para aprovação em 2026	-	-	11.420	(11.420)	-
Constituição de reserva de lucro	-	-	33.238	(33.238)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2025	30.450	6.129	44.658	-	81.237

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Soimpex S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 (Em milhares de reais)

	2025	2024
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro do exercício antes do imposto de renda e da contribuição social	71.160	49.054
Depreciação - Imobilizado	64	409
Depreciação - Ativo de direito de uso	664	-
Ganho na baixa de financiamento - BANDES	(73.752)	(52.399)
Resultado líquido na venda de ativo fixo	-	(1.445)
Variação cambial sobre fornecedores	(142)	(526)
Variação cambial sobre clientes	7	-
Atualização dos depósitos judiciais	(372)	(282)
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	-	14
Provisões para contingências	317	2.597
	(2.054)	(2.578)
Variação nos ativos e passivos		
Contas a receber	7.293	1.150
Estoques	(16.035)	4.807
Tributos a recuperar	1.937	815
Adiantamentos a fornecedores	7.020	(9.083)
Imposto de Renda e contribuição social diferidos	(251)	(1.999)
Depósitos judiciais	1.680	(2.969)
Outros ativos	13.570	3.014
Fornecedores	(164)	11.750
Programa participação	46	(170)
Adiantamentos de clientes	1.643	2.042
Encargos sociais e trabalhistas	60	(16)
Tributos a recolher	(3.717)	(12.175)
Outros passivos	1.070	(474)
	(24.113)	(12.504)
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	(12.015)	(18.390)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Venda de ativo fixo	25	10.026
Títulos e valores mobiliários	58.810	(26.336)
Aquisição de imobilizado	(379)	(407)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de investimentos	58.456	(16.717)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Aquisição de financiamentos - BANDES	71.068	71.261
Pagamentos de financiamentos e encargos	(8.200)	(5.826)
Pagamentos de arrendamentos de direito de uso	(1.212)	-
Venda de créditos fiscais com a Controladora	-	1.062
Pagamentos de dividendos	(31.560)	(39.466)
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamentos	30.096	27.031
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquido	76.537	(8.076)
Efeito das variações cambiais sobre caixa e equivalentes de caixa	-	-
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.956	10.032
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	78.493	1.956

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Soimpex S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Informações gerais

A Soimpex S.A. (“Companhia” ou “Soimpex”), situada na Rodovia Governador Mário Covas, 10.225, KM 279, na cidade de Serra/ES, constituída como “Sociedade Anônima”, tem como atividades preponderantes a importação e exportação de bens e mercadorias em geral, por conta própria, por encomenda ou por conta e ordem de terceiros, a intermediação e representação comercial de produtos importados, no país ou no exterior, o assessoramento mercantil em importação e exportação, o agenciamento de comércio internacional de mercadorias, operação logística, depósito de mercadorias e a compra e venda de equipamentos, incluindo suas partes e acessórios. A Companhia possui filial em Vespasiano, no Estado de Minas Gerais.

A Companhia é controlada pela SotreqPar S.A., que pertence ao Grupo Sotreq, e detém 100% das ações ordinárias nominativas.

A Administração da Companhia afirma que todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, estão sendo aqui evidenciadas, e que correspondem às utilizadas por ela na sua gestão.

Essas demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2025 foram revisadas, aprovadas e autorizadas pela Diretoria em 27 de março de 2026.

2. Resumo práticas contábeis materiais

2.1. Base de preparação

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”), que estão em conformidade com as normas internacionais de contabilidade emitidas pelo IASB.

As principais práticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão definidas abaixo. Essas práticas vêm sendo aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados.

2.2. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem os pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovadas pela CVM, bem como apresentadas em Real, que é a moeda funcional e de apresentação da Companhia. As demonstrações contábeis apresentam informações comparativas em relação ao período anterior.

Soimpex S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Resumo práticas contábeis materiais--Continuação

2.3. Reconhecimento da receita

A receita é reconhecida quando existe a transferência de controle de bens e serviços prometidos aos clientes no montante da contraprestação ao qual espera ter direito, aplicando o modelo de cinco etapas do CPC 47:

- (i) Identificação do contrato;
- (ii) Identificação das obrigações de desempenho;
- (iii) Determinação do preço da transação;
- (iv) Alocação do preço às obrigações de desempenho; e
- (v) Reconhecimento da receita quando (ou à medida que) as obrigações são satisfeitas pela transferência de controle ao cliente.

A contraprestação é mensurada líquida de tributos sobre vendas, descontos e devoluções. Componentes de contrapartida variável são estimados pelo valor esperado ou montante mais provável e restritos ao montante altamente provável de não haver reversão quando a incerteza for resolvida.

A Companhia avalia se existe componente de financiamento significativo no contrato e ajusta o preço da transação quando aplicável. Nos contratos correntes, não foi identificado componente de financiamento significativo, dado que os prazos são usuais de mercado e os adiantamentos têm caráter operacional, e não de financiamento.

Os critérios específicos, a seguir, devem também ser satisfeitos antes de haver reconhecimento de receita:

a) Venda de produtos

A receita de venda de produtos é reconhecida quando ocorre a transferência de controle das máquinas ao cliente, o que normalmente se dá no momento da entrega no local acordado, quando o cliente passa a ter a capacidade de direcionar o uso do bem e obter substancialmente seus benefícios. A Companhia aplica o modelo das cinco etapas do CPC 47, identificando o contrato e a obrigação de desempenho, determinando e alocando o preço da transação e reconhecendo a receita quando essa obrigação é satisfeita. A contraprestação é mensurada líquida de tributos e eventuais componentes de contrapartida variável, reconhecidos apenas até o montante altamente provável de não reverter. A Companhia avaliou a existência de componente de financiamento significativo e concluiu que não há efeitos materiais, dadas as condições usuais de mercado.

Soimpex S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Resumo práticas contábeis materiais--Continuação

2.3. Reconhecimento da receita--Continuação

b) Prestação de serviços

A receita proveniente da prestação de serviços, como armazenagem, manutenção e operações logísticas, é reconhecida ao longo do tempo, uma vez que o cliente recebe e consome os benefícios à medida que os serviços são prestados. O progresso é mensurado de forma que reflita fielmente a execução, utilizando critérios como tempo de armazenagem e horas incorridas, em conformidade com o CPC 47. A receita é reconhecida na proporção da obrigação já satisfeita e considera possíveis elementos de contrapartida variável, sujeitos à restrição de não reversão significativa.

Além disso, a Companhia possui serviços de agenciamentos de importações que são reconhecidos no desembaraço aduaneiro.

c) Serviços de agenciamento de importações

A receita relativa aos serviços de agenciamento é reconhecida quando a obrigação de desempenho é satisfeita, usualmente no desembaraço aduaneiro, momento em que o cliente passa a se beneficiar do serviço contratado. A Companhia avalia, conforme o CPC 47/IFRS 15, se atua como principal ou agente, considerando responsabilidade primária, discricionariedade de preços e riscos de desempenho; na maior parte dos contratos, conclui atuar como principal, reconhecendo a receita de forma bruta.

d) Receita financeira (FUNDAP)

A receita decorrente dos financiamentos contratados no âmbito do Programa FUNDAP é reconhecida como receita financeira, resultante do ganho obtido na liquidação antecipada dos contratos de financiamento junto ao BANDES, conforme previsto na legislação aplicável ao programa. Esse ganho corresponde à diferença entre o valor contábil do passivo e o montante efetivamente desembolsado na quitação, sendo registrado no resultado quando ocorre a baixa parcial ou total do financiamento. Por se tratar de efeito originado da mensuração e extinção de passivo financeiro, essa receita não integra o escopo do CPC 47, sendo contabilizada de acordo com o NBC TG 48/IFRS 9, bem como os critérios do CPC 07 de subvenção governamental.

Soimpex S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Resumo práticas contábeis materiais--Continuação

2.4. Tributos

a) Imposto de renda e contribuição social - correntes

Ativos e passivos tributários correntes referente aos exercícios correntes e anterior são mensurados ao valor esperado a ser recuperado ou pago às autoridades tributárias. As alíquotas de imposto e as leis tributárias usadas para calcular o montante são aquelas que estão em vigor, ou substancialmente em vigor, na data do balanço.

O imposto de renda e contribuição social correntes são apresentados líquidos, por entidade contribuinte, no passivo quando houver montantes a pagar, ou no ativo quando os montantes antecipadamente pagos excedem o total devido na data do relatório.

b) Tributos diferidos

tributo diferido é gerado por diferenças temporárias na data do balanço entre as bases fiscais de ativos e passivos e seus valores contábeis. Passivos fiscais diferidos são reconhecidos para todas as diferenças tributárias temporárias e dedutíveis;

O imposto de renda e a contribuição social diferidos, se reconhecidos, são registrados para refletir os efeitos fiscais futuros atribuíveis às diferenças temporárias entre a base fiscal de ativos ou passivos e o seu respectivo valor contábil, bem como sobre prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social.

Os decorrentes créditos tributários serão registrados somente quando a Companhia apresentar histórico e projeções de lucros tributários.

c) Tributos sobre prestação de serviços e vendas

A Companhia está sujeita, quando aplicável, às seguintes alíquotas básicas:

- Programa de Integração Social ("PIS") de 1,65%;
- Contribuição para Financiamento da Seguridade Social ("COFINS") de 7,6%;
- Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços ("ICMS") de 4% a 18%;
- Imposto sobre serviços ("ISS") de 2% a 5%.

Esses tributos são apresentados como deduções dos serviços prestados e de vendas na demonstração do resultado do exercício.

Soimpex S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Resumo práticas contábeis materiais--Continuação

2.5. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem caixa, saldos positivos em contas bancárias e aplicações financeiras de conversibilidade imediata em montante conhecido de caixa, estando sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo; por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação.

2.6. Títulos e valores mobiliários

É composto por recursos aplicados em Certificados de Depósito Bancário (CDB) e são registrados pelo valor justo com base nas precificações divulgadas pelas instituições financeiras.

2.7. Contas a receber

As contas a receber correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de mercadorias e prestação de serviços no decurso normal das atividades da Companhia.

Quando necessário o saldo de contas a receber é corrigido pela provisão para crédito de liquidação duvidosa, onde a provisão é determinada com base no modelo de perda esperada de crédito previsto. A Administração da Companhia não provisiona para perda contas a receber com partes relacionadas, pois não há expectativa de perdas, uma vez que os valores são mantidos entre empresas do mesmo grupo e controle.

2.8. Imobilizado

O imobilizado é apresentado pelo seu custo histórico, líquido de depreciação e de qualquer perda não recuperável acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens e os custos de financiamentos relacionados com a aquisição de ativos qualificados, quando aplicáveis.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídas é baixado.

Soimpex S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Resumo práticas contábeis materiais--Continuação

2.8. Imobilizado--Continuação

A depreciação é calculada pelo método linear às taxas mencionadas na Nota 11 e leva em consideração o tempo estimado de vida útil-econômica dos bens, revisada anualmente pela Administração, e ajustada de forma prospectiva, quando aplicável.

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado, no exercício em que o ativo for baixado.

Os gastos incorridos com manutenção e reparo são capitalizados quando resultam em aumento da capacidade ou da vida útil-econômica do ativo, enquanto os demais são registrados diretamente no resultado.

2.9. Incentivo fiscal - Fundap

A Companhia é beneficiária do programa FUNDAP, do Estado do Espírito Santo, que concede diferimento do ICMS devido na importação e financiamento parcial desse imposto por meio do Banco do Estado do Espírito Santo ("Bandes").

Além disso, a companhia apresenta direito a financiamentos obtidos pelo FUNDAP que correspondem a 75% do ICMS (para alíquotas até 4%) e 66,67% (para alíquotas acima de 4%), com prazos de carência e amortização que variam entre 5 e 20 anos.

Quando a Companhia opta pela liquidação antecipada do financiamento, é concedido um desconto que pode alcançar 90% do saldo devedor. Esse desconto representa uma redução direta do passivo relacionado ao financiamento.

Em linha com o CPC 07 - Subvenção e Assistência Governamentais e com a natureza econômica da operação, a Companhia reconhece o benefício gerado pelo desconto concedido pelo FUNDAP como receita financeira, uma vez que o ganho decorre da liquidação antecipada do passivo financeiro com redução do empréstimo.

Soimpex S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

3. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

As demonstrações contábeis foram elaboradas com apoio em diversas bases de avaliação utilizadas nas provisões e estimativas contábeis. As provisões e estimativas contábeis, envolvidas na preparação das demonstrações contábeis, foram apoiadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações contábeis.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes daqueles registrados nas demonstrações contábeis devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Administração revisa suas provisões, estimativas e premissas pelo menos anualmente.

3.1. Provisões

Provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita. Quando a Companhia espera que o valor de uma provisão seja reembolsado, no todo ou em parte, por exemplo, por força de um contrato de seguro, o reembolso é reconhecido como um ativo separado, mas apenas quando o reembolso for praticamente certo. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado, líquida de qualquer reembolso.

3.2. Estimativas e premissas contábeis críticas

Com base em premissas, são feitas estimativas com relação ao futuro. Por definição, as estimativas contábeis resultantes raramente serão iguais aos respectivos resultados reais, exceto no caso do imobilizado.

3.3. Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável.

Os ativos que estão sujeitos à depreciação e amortização são revisados para a verificação de necessidade de constituição de provisão para recuperação do ativo - *impairment* sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Nesse caso, uma perda por *impairment* será reconhecida pelo valor ao qual o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável. Este último é o valor mais alto entre o valor justo de um ativo menos os custos de venda e o seu valor em uso.

Não foram identificados indicadores de *impairment* e, portanto, não registrou provisão para perda sobre tais ativos nos exercícios de 2025 e 2024.

Soimpex S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

3. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas--Continuação

3.4. Normas emitidas, mas que ainda não estão em vigor até a data da emissão das demonstrações contábeis

A Companhia pretende adotar essas normas, se for o caso, quando elas entrarem em vigor:

IFRS 18: Apresentação e Divulgação nas Demonstrações Contábeis

Em abril de 2024, o International Accounting Standards Board (IASB) emitiu a IFRS 18 - Presentation and Disclosure in Financial Statements, que substitui a IAS 1 - Presentation of Financial Statements. A norma introduz novos requerimentos relacionados à apresentação da demonstração do resultado, incluindo a definição de novas categorias e subtotais, bem como requerimentos adicionais de divulgação sobre medidas de desempenho definidas pela Administração, além de orientações sobre agregação e desagregação de informações nas demonstrações contábeis.

A IFRS 18 entra em vigor para exercícios iniciados em 1º de janeiro de 2027.

IFRS 19 - Subsidiárias sem Responsabilidade Pública: Divulgações

Em maio de 2024, o *International Accounting Standards Board (IASB)* emitiu a IFRS 19 - *Subsidiaries without Public Accountability: Disclosures*, que permite que subsidiárias elegíveis, que não possuam responsabilidade pública, optem por um conjunto reduzido de divulgações, mantendo a aplicação integral dos critérios de reconhecimento, mensuração e apresentação previstos nos demais pronunciamentos do IFRS. A norma entra em vigor para exercícios iniciados em 1º de janeiro de 2027, sendo permitida sua aplicação antecipada, e a Administração está avaliando a elegibilidade da Companhia e os eventuais impactos decorrentes de sua eventual adoção sobre as divulgações das demonstrações contábeis.

Alterações à IFRS 9 - Instrumentos Financeiros e IFRS 7 - Instrumentos Financeiros: Evidenciação

Em dezembro de 2024, o *International Accounting Standards Board (IASB)* emitiu alterações às normas IFRS 9 - Instrumentos Financeiros e IFRS 7 - Instrumentos Financeiros: Evidenciação, com o objetivo de esclarecer o tratamento contábil e incluir requerimentos adicionais de divulgação relacionados a contratos de compra de energia elétrica dependentes da natureza. Essas alterações entram em vigor para exercícios iniciados em 1º de janeiro de 2026 e, considerando a natureza de suas operações e dos instrumentos financeiros mantidos, a Companhia não espera impactos materiais em suas demonstrações contábeis.

Soimpex S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

4. Caixa e equivalentes de caixa

	2025	2024
Banco conta movimento	3.320	1.956
Aplicações financeiras compromissadas (i)	75.173	-
	78.493	1.956

- (i) A variação observada entre os exercícios decorre da alteração na estratégia de alocação de recursos. Em 2025, diante de compromissos financeiros de curto prazo, a Companhia direcionou a maior parte dos saldos disponíveis para operações compromissadas, que possuem liquidez diária, resultando no aumento do saldo dessa categoria quando comparado ao exercício anterior.

A maior parte dessas operações é remunerada por taxas flutuantes atreladas ao Certificados de Depósitos Interbancários - CDI, e oferece liquidez diária. Para 2025, as operações compromissadas apresentaram rentabilidade média equivalente a 82% do CDI (70% registrados em 2024).

5. Títulos e valores mobiliários

	2025	2024
Certificado de depósito bancário - CDB (i)	50	58.859
	50	58.859

- (i) Em 2025, em linha com a variação de caixa e equivalentes de caixa (Nota 4) a redução de títulos e valores mobiliários está relacionada com a realocação dos recursos para aplicações com maior liquidez.

Os Certificados de Depósitos Bancário - CDBs são operações normalmente de um banco de primeira linha, negociados por um preço especificado em uma data futura determinada, sendo elas atreladas a um percentual do CDI. Os CDBs foram remunerados a uma taxa média de 96% (97% em 2024) do CDI.

6. Contas a receber

	2025	2024
Contas a receber de clientes	-	267
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	-	(14)
	-	253
Partes relacionadas (i)	228	7.274
	228	7.527

Soimpex S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

7. Adiantamentos a fornecedores

O saldo de adiantamentos a fornecedores está assim apresentado:

	2025	2024
Serviços (i)	3.302	8.037
Máquinas	-	2.285
	3.302	10.322

(i) Refere-se a serviços de despachante.

A análise da realização dos adiantamentos de fornecedores está apresentada abaixo:

	2025	2024
Realizados até três meses	1.117	4.179
Realizados de três a seis meses	54	4.880
Realizados acima de seis meses	2.131	1.263
	3.302	10.322

8. Estoques

	2025	2024
Ativo circulante		
Máquinas e motores	4.936	-
Importações em andamento	11.100	-
	16.036	-

As operações da Companhia são predominantemente realizadas sob o regime de importação por conta e ordem de terceiros, razão pela qual não se espera a manutenção recorrente ou relevante de saldos em estoques. A existência de saldo em 31 de dezembro de 2025 decorre de operações pontuais realizadas no último trimestre, cujos ciclos operacionais não haviam sido concluídos na data-base, abrangendo máquinas destinadas à venda e importações em andamento.

Soimpex S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

9. Tributos a recuperar

	2025	2024
Circulante		
Imposto de renda e contribuição social	950	714
PIS e COFINS (i)	441	-
ICMS	10	-
	1.401	714
Não circulante		
Imposto de renda e contribuição social	-	2.624
	-	2.624
Total dos Tributos a recuperar	1.401	3.338

(i) Durante o exercício de 2025 a Companhia realizou importação por conta própria gerando crédito de R\$4.871 e compensou parcialmente com PIS e COFINS a recolher o montante de R\$4.430.

Em 2018, seguindo a determinação da Lei nº 12.973/2014, caput artigo 30, a Companhia se beneficiou da subvenção de investimento registrando o valor de R\$11.679 em Imposto de Renda e Contribuição Social a recuperar referente aos anos de 2013 a 2016. O crédito registrado é referente à exclusão da base de cálculo do Imposto de Renda e Contribuição Social dos ganhos relacionados ao incentivo fiscal do Fundo de Desenvolvimento das Atividades Portuárias (FUNDAP), conforme lei citada anteriormente.

A recuperação desses valores vem ocorrendo desde 2018, onde a Companhia vem sendo restituída e compensada através de Per/Dcomps. Durante o exercício de 2025, a Companhia compensou, via Per/Dcomp, R\$2.624 para pagamento de PIS e COFINS.

10. Provisões para contingências e cauções

10.1. Provisões para contingências

10.1.1. Provisões prováveis

	Tributária
Em 31 de dezembro de 2024 (i)	2.597
Adições	-
Atualização monetária	317
Reversões	-
Em 31 de dezembro de 2025	2.914

Soimpex S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

10. Provisões para contingências e cauções--Continuação

10.1. Provisões para contingências--Continuação

10.1.1. Provisões prováveis--Continuação

- (i) A Soimpex aderiu à Autorregularização Incentivada da Receita Federal, regulamentada pela Lei nº 14.740/2023, publicada em 30 de novembro de 2023, que permite a inclusão de débitos fiscais no Programa de Redução de Litigiosidade Fiscal (PRLF). Esse programa possibilita o pagamento de 50% desses débitos utilizando créditos decorrentes de imposto de renda e contribuição social diferidos, oriundos de prejuízo fiscal e base negativa da CSLL. No entanto, a Soimpex optou por quitar integralmente 100% de seus débitos fiscais, visando à redução de multas e juros. O montante pago de R\$2.719, foi pago em 2024 que passou a compor o saldo de depósitos judiciais tributários. Sobre esse valor, houve atualização monetária de R\$204 em 2024, com base na atualização mensal pela taxa selic, e posteriormente, em 2025, ocorreu nova atualização de R\$316, também calculada com base na Selic, totalizando um saldo de R\$3.239 (Nota 10.2) em depósito judicial ao final de 2025, onde os valores somente serão baixados após a conclusão do processo judicial em andamento.

10.1.2. Provisões possíveis

A Companhia possui ações de naturezas tributárias, envolvendo riscos de perda classificados pela Administração como possíveis, com base na avaliação de seus consultores jurídicos, conforme composição e estimativa a seguir:

	2025	2024
Fiscais		
ICMS	3.907	3.130
Imposto de Importação	1.032	986
	4.939	4.116

A Companhia possui o valor de R\$3.907 referente a auto de infração lavrado para a cobrança de ICMS e multa pela suposta não escrituração de notas fiscais. Foi apresentado defesa alegando a aplicação exorbitante da multa, bem como a ausência de lesão ao Fisco.

Além disso foram registrados como possíveis R\$1.032 referente ao auto de infração de Imposto de Importação, decorrente da desconsideração da classificação fiscal adotada pela Companhia. O processo encontra-se em fase administrativa, e, com base na avaliação dos assessores jurídicos, o risco de perda é classificado como possível, razão pela qual não foi constituída provisão.

Soimpex S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

10. Provisões para contingências e cauções--Continuação

10.2. Depósitos e cauções

Em 31 de dezembro de 2025 a movimentação dos depósitos e cauções apresentam saldos de R\$5.905 (R\$7.213 em 2024), conforme apresentado abaixo.

a) Depósitos

	Tributária
Em 31 de dezembro de 2023	-
Adições	2.719
Atualização monetária (Nota 21)	204
Resgate	-
Em 31 de dezembro de 2024	2.923
Adições	-
Atualização monetária (Nota 21)	316
Resgate	-
Em 31 de dezembro de 2025 (i)	3.239

- (i) Os valores depositados referem-se ao mesmo processo tributário descrito na Nota de Provisões prováveis (Nota 10.1.1), decorrente da adesão ao programa de autorregularização fiscal e posterior quitação integral dos débitos. Em 2024, a Companhia efetuou o pagamento de R\$2.719, que passou a compor o saldo de depósitos judiciais, sendo posteriormente atualizado pela taxa Selic, no montante de R\$204 em 2024 e R\$316 em 2025, totalizando R\$3.239 ao final de 2025. Esses valores permanecerão depositados até a conclusão do processo, estando diretamente vinculados à contingência tributária correspondente.

b) Caução Bandes

Todo o processo relacionado aos financiamentos contratados no âmbito do programa FUNDAP é operacionalizado pelo Banco de Desenvolvimento do Espírito Santo, BANDES, que retém parte dos recursos liberados a título de caução, a qual funciona como garantia financeira do respectivo contrato.

Em 31 de dezembro de 2025, o saldo das cauções totalizava R\$2.666 (R\$4.290 em 2024). O BANDES retém o equivalente a 9% do valor de cada financiamento, que permanece aplicado na forma de certificado de depósito bancário ou depósito vinculado, até que as condições de liberação sejam atendidas.

A caução é liberada para resgate após a Companhia comprovar junto ao BANDES que aplicou, no mínimo, o montante retido na utilização dos serviços de transporte marítimo internacional de contêiner, conforme previsto na regulamentação do programa (Nota 13).

Soimpex S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

10. Provisões para contingências e cauções--Continuação

10.2. Depósitos e cauções--Continuação

c) Caução Bandes

Segue abaixo a movimentação de cauções:

	<u>Caução - Bandes</u>
Em 31 de dezembro de 2023	<u>3.962</u>
Adições (i)	6.414
Receita financeira s/aplicações caução BANDES (Nota 21)	78
Resgate (ii)	<u>(6.164)</u>
Em 31 de dezembro de 2024	<u>4.290</u>
Adições (i)	6.396
Receita financeira s/aplicações caução BANDES (Nota 21)	55
Resgate (ii)	<u>(8.075)</u>
Em 31 de dezembro de 2025	<u>2.666</u>

- (i) Em 2025, a Companhia contratou financiamentos no âmbito do programa FUNDAP no montante de R\$71.068 (R\$71.261 em 2024), dos quais 9% foram retidos pelo BANDES a título de caução, resultando em um valor de R\$6.396 (R\$6.414 em 2024) reconhecido como depósito vinculado.
- (ii) Em 2025 a Companhia utilizou os resgates dos cauções no valor de R\$8.075 (R\$6.164 em 2024) comprovando pagamentos junto ao BANDES com a prestações de serviços de transporte marítimo internacional em contêineres, em conformidade com o artigo 4º, inciso III, do Decreto Estadual nº 3473-R de 19/12/2013.

11. Ativo de direito de uso e obrigações com arrendamentos

Em 20 de dezembro de 2024, a Companhia realizou operação de venda (Nota 11) e arrendamento de retorno envolvendo ativo imobiliário. A transação foi contabilizada conforme o CPC 06 (R2), com reconhecimento de ativo de direito de uso, passivo de arrendamento e ganho proporcional na venda.

A seguir estão os valores contábeis registrados no ativo de direito de uso e a movimentação durante o período:

	<u>Imóvel</u>
Em 31 de dezembro de 2024	<u>-</u>
Adições	6.742
Depreciação	<u>(664)</u>
Em 31 de dezembro de 2025	<u>6.078</u>

Soimpex S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

11. Ativo de direito de uso e obrigações com arrendamentos--Continuação

Abaixo estão apresentados os valores contábeis registrados no passivo de arrendamento e a movimentação durante o período:

	Imóvel
Em 31 de dezembro de 2024	-
Adições	6.742
Acréscimo de juros	884
Pagamentos	(1.212)
Em 31 de dezembro de 2025	6.414
Circulante	383
Não circulante	6.031

Os passivos de arrendamentos possuem vencimentos até janeiro de 2035 e foram calculados com base na taxa média estipulada no cálculo do custo da dívida dos empréstimos, 1,308% a.m. (0,6296% a.m. em 2024).

Os montantes reconhecidos no resultado são apresentados abaixo:

	Controladora	
	2025	2024
Despesa depreciação ativo de direito de uso	(664)	-
Créditos PIS/COFINS não cumulativos	61	-
Total de despesa de depreciação (Nota 20)	(603)	-
Despesa de juros s/ arrendamentos	(884)	-
Créditos PIS/COFINS não cumulativos	51	-
Total de despesa de juros (Nota 21)	(833)	-
Despesas relativas a arrendamentos operacionais (Nota 20)	(324)	(312)
Total reconhecido no resultado	(1.760)	(312)

12. Fornecedores

	2025	2024
Fornecedores no país	2.481	5.736
Fornecedores no exterior	-	502
Partes relacionadas (i e nota 25.d)	10.138	6.686
	12.619	12.924

- (i) O saldo de R\$6.686 apresentado como partes relacionadas em 31 de dezembro de 2024 referia-se a reembolso de ICMS sobre importações realizadas para a Sotreq. No entanto, o montante registrado em 2025 refere-se à importação de máquinas realizada pela Soimpex em conjunto com a Sotreq Handels GmbH, operação que será concluída no primeiro semestre de 2026.

Soimpex S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

13. Financiamentos

A Companhia atua na prestação de serviço de importação no Estado do Espírito Santo, como consequência está credenciada no Fundo de Desenvolvimento das Atividades Portuárias do Espírito Santo - Fundap ("Fundap"). Ela possui o direito de obter financiamento junto ao Banco de Desenvolvimento do Espírito Santo S.A. - Bandes, com juros de 1% ao ano, sem correção monetária, conforme definido pela Lei nº 4.972/1994 em seu artigo 1º, e prazos de carência e de amortização de 5 e 20 anos, respectivamente.

Mensalmente o BANDES, atuando como gestor do Fundap, e amparado por dispositivo legal, realiza leilões administrativos que concedem ao titular o direito de quitação da sua parcela de dívida. Periodicamente os contratos de financiamento com recursos Fundap podem ser objeto de oferta pública, visando à liquidação antecipada destes, observadas as seguintes condições:

- (a) Pagamento em moeda corrente equivalente a, no mínimo, 10% dos saldos devedores dos contratos de financiamentos apurados na data da liquidação;
- (b) Que o recurso advindo do financiamento seja alocado em investimentos exigidos na forma da Lei, ou que sejam depositados no BANDES;
- (c) Que a Companhia retenha sobre a forma de caução o percentual de 9% do valor original do contrato de financiamento, cujo montante será utilizado pelo BANDES para aquisição de títulos de renda fixa (Nota 10); e
- (d) Os contratos poderão ser cedidos mediante leilão, observado o preço mínimo estabelecido pela Lei nº 7.491/03, artigo 3º.

No exercício de 2025, a Companhia contraiu financiamentos totalizando R\$71.068, em comparação a R\$71.261 no exercício de 2024. Deste montante, R\$69 (R\$52 em 2024) foram alocados para despesas com cartório, enquanto R\$6.396 (R\$6.414 em 2024) foram retidos como caução.

Durante o exercício, a Companhia quitou parcialmente os financiamentos adquiridos em 2025 pelo montante de R\$6.811 (R\$5.742 em 2024), sendo que conforme os termos do leilão, tal valor resulta em uma receita financeira de R\$73.752 (R\$52.399 em 2024), a qual está classificada como resultado financeiro (Nota 21).

Segue abaixo a movimentação dos financiamentos:

	2025	2024
Em 1º de janeiro	13.878	842
Pagamentos do financiamento adquirido no exercício anterior	(1.389)	(84)
Aquisição de financiamentos no ano corrente	71.068	71.261
Pagamentos de financiamentos adquirido no ano corrente	(6.811)	(5.742)
Ganho amortização financeira - BANDES (Nota 21)	(73.752)	(52.399)
Em 31 de dezembro	2.994	13.878

Soimpex S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

14. Adiantamentos de clientes

Adiantamentos de clientes, referem-se a valores exigíveis em até 12 meses, decorrentes de pagamentos recebidos de forma antecipada, para a venda de máquinas a clientes que efetuaram a compra através de importações por conta e ordem ou por encomendas. O saldo apresentado está conforme abaixo:

	2025	2024
Importação por conta e ordem	4.735	3.092
	4.735	3.092

A análise da realização dos adiantamentos de clientes está apresentada abaixo:

	2025	2024
Realizados até três meses	4.710	3.092
Realizados de três a seis meses	22	-
Realizados acima de seis meses	3	-
	4.735	3.092

15. Tributos a recolher e Imposto de renda e contribuição social diferidos

Os saldos apresentados em Tributos a Recolher e Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos referem-se às obrigações tributárias decorrentes das operações da Companhia, abrangendo tributos incidentes sobre as vendas, serviços e importações, bem como os tributos sobre o lucro, registrados de acordo com o regime de competência. Os valores a recolher representam obrigações correntes pendentes de liquidação na data-base, enquanto os saldos diferidos refletem diferenças temporárias reconhecidas conforme as normas aplicáveis. A composição desses saldos é apresentada a seguir.

15.1. Tributos a recolher

	2025	2024
ICMS a recolher (i)	1.573	3.965
Imposto de renda e contribuição social a recolher	948	2.627
IPI a pagar	15	7
ISS a recolher	10	8
PIS e COFINS a recolher	8	100
	2.554	6.707

- (i) O ICMS da Soimpex está vinculado às operações de importação pela operação Fundap (Nota 13). Em dezembro de 2025 houve uma movimentação de R\$18.998 (R\$50.830 em dezembro de 2024) o que gerou o valor de ICMS a recolher de R\$1.573 (R\$3.965 em 2024). O valor de ICMS movimentado e efetivamente pago ao longo do exercício, constitui a base de cálculo utilizada pelo BANDES para fins de concessão dos financiamentos vinculados à operação FUNDAP, não se limitando apenas ao saldo apresentado em dezembro de 2025.

Soimpex S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

15. Tributos a recolher e Imposto de renda e contribuição social diferidos--Continuação

15.2. Imposto de renda e contribuição social diferidos

Em 31 de dezembro o saldo de imposto de renda e contribuição social diferidos esta como a seguir:

	Provisão perdas de estoque	Provisão para contingência tributária	Provisão honorários sem êxitos advocatícios	Prejuízo Fiscal/Base Negativa CSLL	Provisão de custo de venda	Adoção IFRS 16	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2023	256	-	10	-	320	-	586
Debitado (creditado) à demonstração do resultado	-	81	-	-	(320)	-	(239)
(Creditado) debitado ao patrimônio	-	-	-	1.176	-	-	1.176
Saldos em 31 de dezembro de 2024	256	81	10	1.176	-	-	1.523
Debitado (creditado) à demonstração do resultado	-	100	-	-	82	69	251
Saldos em 31 de dezembro de 2025	256	181	10	1.176	82	69	1.774

Soimpex S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

16. Capital social

Em 31 de dezembro de 2025 o capital social permaneceu em R\$30.450 (R\$30.450 em 2024), representados por 1.000 ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal, totalmente integralizado.

	31/12/2025	
	Quantidade de ações	Percentual de participação
Sotreqpar S.A.	30.450	100%

17. Distribuição do resultado

a) Reservas de lucros

Reserva legal: constituída na proporção de 5% do lucro do período, limitada a 20% do capital social ou, quando acrescida da reserva de capital, limitada a 20% do capital social.

	2025	2024
Lucro líquido	47.484	33.221
Reserva legal (5%)	(2.374)	(1.661)
Base de cálculo dos dividendos	45.110	31.560

b) Dividendos

Dividendos mínimos obrigatórios: o estatuto social assegura aos acionistas um dividendo obrigatório não inferior a 1% do lucro líquido do exercício.

	2025	2024
Lucro líquido do exercício após destinações obrigatórias	45.110	31.560
Dividendos mínimo obrigatório (1%)	(452)	(316)
Dividendos complementares aos mínimos obrigatórios	(11.420)	(23.254)
Reserva de lucro	33.238	7.990

	2025	2024
Dividendos mínimos obrigatórios do exercício anterior	316	234
Dividendos adicionais referentes ao exercício anterior	23.254	23.170
Dividendos complementares referente ao exercício anterior, distribuídos em 2025	7.990	16.060
(-) Pagamentos de dividendos adicionais e mínimo obrigatório referente ao exercício anterior	(31.560)	(39.464)
Dividendos mínimos obrigatórios do exercício	452	316
Em 31 de dezembro	452	316

Soimpex S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

18. Receita operacional, líquida

A reconciliação das vendas brutas para a receita líquida é como segue:

	2025	2024
Vendas de máquinas (i)	57.659	16.124
Prestação de serviços	542	762
Tributos sobre vendas	(9.895)	(2.872)
	48.306	14.014

- (i) O aumento da receita entre 2024 e 2025 decorreu, principalmente, da revisão das margens de venda, com a adoção de preços mais alinhados aos valores praticados pelos concorrentes. Essa adequação tornou as operações de importação por encomenda mais competitivas, resultando em crescimento significativo do volume comercializado, com número de máquinas praticamente dobrado em relação ao exercício anterior.

19. Custos das vendas e dos serviços prestados

Em 31 de dezembro de 2025 os custos das vendas das máquinas eram de R\$44.180 (R\$11.635 em 2024).

	2025	2024
Custos das vendas de máquinas e serviços	(44.247)	(11.112)
Impostos	67	(523)
	(44.180)	(11.635)

20. Despesas gerais e administrativas

	2025	2024
Benefícios a empregados (Nota 20.1)	(2.581)	(2.231)
Serviços de terceiros	(2.587)	(2.044)
Multas e perdas	(744)	(636)
Depreciação - Ativo de direito de uso (Nota 11)	(603)	-
Patrocínio cultural	(404)	(228)
Aluguéis e arrendamentos operacionais	(324)	(312)
Provisão para contingência (Nota 10)	(317)	(245)
Material de consumo e ferramentas perecíveis	(119)	(314)
Telefonia, energia e água	(165)	(209)
Impostos, taxas e contribuições	(173)	(114)
Viagens, refeições e locomoção	(125)	(113)
Despesas legais	(75)	(66)
Depreciação - Imobilizado (Nota 11)	(38)	(409)
Manutenções de bens	(37)	(54)
Despesas com veículos	(17)	-
Outras	(739)	(531)
	(9.048)	(7.506)

Soimpex S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

20. Despesas gerais e administrativas--Continuação

20.1. Despesas com benefícios a empregados

	2025	2024
Salários e comissões	(1.287)	(1.114)
Participação nos lucros	(535)	(463)
Encargos sociais	(355)	(323)
Despesas previdenciárias	(342)	(287)
Indenizações	(6)	(6)
Outras	(56)	(38)
Benefícios a empregados (Nota 20)	(2.581)	(2.231)
Número de empregados	12	11

21. Resultado financeiro

	2025	2024
Receitas financeiras		
Ganho amortização financiamento - BANDES (Nota 13)	73.752	52.399
Receitas financeiras s/ aplicações	7.305	2.357
Variação cambial ativa	891	10
Ganho com Hedge (i)	237	363
Juros ativos	131	259
Receitas financeiras s/ aplicações caução BANDES (Nota 10.2)	55	78
Outra	316	50
	82.687	55.516
Despesas financeiras		
PIS e Cofins sobre receitas financeiras	(3.764)	(2.600)
Variação cambial passiva	(1.037)	(531)
Juros sobre arrendamentos (Nota 11)	(833)	-
Perda com Hedge (i)	(622)	-
IOF	(150)	(161)
Juros passivos	(55)	(472)
Despesas bancárias	(13)	(13)
	(6.474)	(3.777)
Receitas financeiras, líquidas	76.213	51.739

- (i) Durante o exercício de 2025, a Companhia contratou instrumentos financeiros derivativos com o objetivo de proteção (hedge) contra a exposição às variações cambiais, principalmente relacionadas às operações de importação em moeda estrangeira, os quais foram integralmente encerrados no próprio exercício, após o cumprimento do objetivo.

Soimpex S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

22. Despesa de imposto de renda e contribuição social

	2025	2024
Impostos correntes		
Impostos correntes sobre o lucro do exercício	(23.927)	(15.594)
Impostos diferidos		
Geração e reversão de diferenças temporárias	251	(239)
Despesa de imposto de renda e contribuição social	(23.676)	(15.833)

A seguir a apresentação da apuração dos impostos detalhados sobre o lucro da Companhia:

	2025	2024
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	71.160	49.054
	71.160	49.054
Imposto calculado com base em alíquotas locais, aplicáveis aos lucros nos respectivos países	(24.194)	(16.678)
Despesas não dedutíveis	(140)	88
Incentivo fiscal - Lei Rouanet / FMDCA / Esporte / Pronas / Pronon / Idoso	931	550
Ganho/Perdas Créditos fiscais	-	361
Demais adições/exclusões líquidas	(273)	(154)
Encargo fiscal	(23.676)	(15.833)
Imposto de renda e contribuição social correntes	(23.927)	(15.594)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	251	(239)
	(23.676)	(15.833)
Alíquotas efetivas	33%	32%

23. Transações com partes relacionadas

As seguintes transações foram conduzidas com partes relacionadas:

a) Vendas de serviços

	2025	2024
Vendas de serviços - partes relacionadas	346	447
Sotreq S.A.	346	447

Soimpex S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

23. Transações com partes relacionadas--Continuação

b) Compras de produtos e serviços

	2025	2024
Compra de produtos - partes relacionadas		
Sotreq Handels GmbH	6.075	3.335
Sotreq S.A.	1.350	-
	7.425	3.335

c) Compras de créditos fiscais

	2025	2024
Compra de créditos fiscais - partes relacionadas		
Santana Exploração e Produção de Óleo e Gás Ltda	-	1.062
	-	1.062

d) SalDOS no fim do exercício, decorrentes das vendas/compras de produtos e serviços

	2025	2024
Contas a receber de partes relacionadas		
Sotreq S.A.	228	7.274
	228	7.274
Contas a pagar a partes relacionadas		
Sotreq S.A.	-	6.686
Sotreq Handels GMBH	10.138	-
	10.138	6.686
Dividendos a pagar a partes relacionadas		
SotreqPar S.A.	452	316
	452	316

As contas a pagar a partes relacionadas são, principalmente, decorrentes de operações de compras e vencem um mês após a data da compra. As contas a pagar não estão sujeitas a juros.

e) Dividendos pagos

	2025	2024
Dividendos pagos a controladora	31.560	39.464
	31.560	39.464

Soimpex S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

24. Seguros

A Companhia possui um programa de gerenciamento de riscos com o objetivo de delimitá-los, buscando no mercado coberturas compatíveis com o seu porte e operação. As coberturas foram contratadas por montantes considerados suficientes pela Administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza da sua atividade, os riscos envolvidos em suas operações e a orientação de seus consultores de seguros.

Abaixo seguem os seguros contratados em 2025 pela Companhia:

Apólices	Vigência
Responsabilidade Civil Geral	01/07/2025 a 01/07/2026
Riscos operacionais	31/07/2025 a 31/07/2026
Transportes	31/12/2025 a 31/12/2027