

... continuação		INDÚSTRIAS COLOMBO S.A. - CNPJ nº 00.000.000/0001-00	
<p>No exercício findo em 31 de dezembro de 2025, não ocorreram alterações no capital social da Companhia. Ajuste de avaliação patrimonial: É composto do efeito referente à adoção do custo atribuído feita para o ativo imobilizado em 2018, deduzido do respectivo imposto de Renda e da Contribuição Social diferidos. Reserva de incentivos fiscais: A Companhia possui benefícios fiscais de ICMS mediante a sistemática do crédito presumido conforme Portaria CAT nº 35, de 26 de maio de 2017 e Lei 12.973/2014 - artigo 30 parágrafo 4º. O benefício fiscal é oriundo do diferimento e redução do ICMS incidente nas vendas (vendas) de implementos agrícola e peças para máquinas agrícolas. Dividendos a pagar: A apuração dos dividendos a pagar leva em consideração a política de distribuição de lucros da Companhia, que pode ser baseada em percentual do lucro líquido, lucros acumulados ou outros critérios estabelecidos pelos acionistas ou pela administração. O valor dos dividendos pode ser ajustado dependendo do desempenho financeiro da Companhia. A provisão para constituição de dividendos em 2025 ficou R\$ 4.573.022. Juros sobre capital próprio: Em 2025, a Companhia reconheceu ICP, modalidade de distribuição de lucros cujo valor deliberado e pago reduz os lucros acumulados.</p>			
<p>18. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA A reconciliação das receitas brutas para a receita líquida é como segue:</p>		<p>20. DESPESAS COMERCIAIS</p>	
		2025	2024
Receita Bruta		601.888.062	533.061.435
Receita bruta mercado interno		528.365.686	465.150.131
Receita bruta mercado externo		73.077.378	67.685.300
Receita de prestação de serviços		444.997	226.005
(-) Impostos e devoluções		(96.215.834)	(100.722.215)
Receita Líquida		505.672.227	432.339.220
<p>As receitas operacionais da Companhia e suas controladas são oriundas das vendas de máquinas e equipamentos para a agricultura. Os resultados das operações são apurados em conformidade com o regime contábil de competência.</p>			
<p>19. CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS E SERVIÇOS PRESTADOS Os custos apresentados na demonstração do resultado estão abertos utilizando uma classificação baseada na sua função.</p>		<p>21. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS</p>	
		2025	2024
Custos com Matéria Prima		196.516.309	175.137.353
Custos com Pessoal		52.320.178	36.159.317
Custos indiretos de Fabricação		73.596.076	60.239.933
Depreciação e amortização		5.233.158	3.062.474
Frete		13.436.318	12.819.130
341.092.039		287.418.207	
<p>22. RESULTADO FINANCEIRO</p>		<p>23. CONTINGÊNCIAS</p>	
		2025	2024
Juros ativos		19.536.400	16.815.168
Rendimentos sobre aplicações financeiras		11.856.840	9.240.671
Varição cambial		999.586	1.115.059
Outros		-	(956.395)
40.495.750		32.924.521	
<p>Despesas financeiras</p>		<p>24. ATIVOS E PASSIVOS FISCAIS DIFERIDOS</p>	
		2025	2024
Juros passivos		(64.955.028)	(35.759.159)
Despesas bancárias		(1.798.703)	(2.563.499)
Varição cambial		(16.318.327)	(39.302.145)
Multas e juros impostos		(570.215)	(794.948)
Outros		(17.345.563)	(6.740.939)
(100.991.837)		(84.660.690)	
<p>Despesas financeiras</p>		<p>Ativos e Passivos fiscais diferidos</p>	
		2025	2024
Prejuízo fiscal		3.255.363	-
Base de cálculo negativa		1.171.931	-
Provisão para devedores duvidosos		1.455.783	(525.124)
Provisão pela não realização dos estoques		38.986	1.785.276
Provisão para contingências		726.473	-
Provisão para produtos em garantia		1.206.451	-
Ajuste de avaliação patrimonial		(3.362.080)	313.465
Diferença temporária - vida útil		(2.097.535)	(2.097.535)
2.395.372		1.573.618	3.968.989
<p>Impostos correntes: O imposto de Renda e a Contribuição Social são calculados e registrados com base no resultado tributável, incluindo os incentivos fiscais que são reconhecidos à medida do pagamento dos tributos e considerando as alíquotas previstas pela legislação tributária vigente. Conciliação dos saldos e das despesas de imposto de Renda e Contribuição Social: O saldo provisionado e o resultado dos tributos incidentes sobre o lucro estão compostos a seguir:</p>			
		<p>Controladora</p>	
		31/12/2025	31/12/2024
Alíquota nominal (%)		34%	34%
Imposto de Renda e Contribuição Social à alíquota nominal		9.626.054	16.445.818
Ajuste do imposto de Renda e Contribuição Social			
Adições (temporárias)		132.689	-
Exclusões (temporárias)		267.402	-
Adições (permanentes)		1.258.796	2.530.382
Exclusões (permanentes)		(14.172.726)	(28.413.440)
Outros		(2.223.153)	(2.173.579)
Impostos correntes		(5.110.939)	(11.610.820)
Alíquota efetiva de impostos (%)		-18%	-24%

DIRETORIA

Luiz Henrique Colombo
Diretor

Ivo Salvador Perossi
Controlador CRC nº ISP 119.596/O-0

