

COREON Serviços em Informática S.A.

**Demonstrações financeiras
acompanhadas de notas explicativas
para os exercícios findos
em 31 de dezembro de 2023 e de 2022.**

COREON SERVICOS EM INFORMATICA S.A.
CNPJ 08.697.879/0001-84
Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
Valores expressos em Reais - R\$

ATIVO	2023	2022	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2023	2022
Ativo circulante			Passivo circulante		
Caixa e equivalentes de caixa (nota 4)	657.558,65	222.521,73	Fornecedores (nota 9)	264.585,47	276.649,23
Clientes (nota 5)	0,05	291.495,87	Obrigações trabalhistas (nota 10)	54.277,52	60.070,27
Impostos a recuperar (nota 6)	150.744,63	162.378,49	Impostos e contribuições a recolher (nota 11)	37.468,81	35.777,64
Caução de aluguel	6.900,00	-	Provisões trabalhistas	89.140,61	76.332,98
Adiantamentos a fornecedores	341,42	341,42	Outras contas a pagar	182.303,27	182.303,27
Despesas antecipadas	-	40.000,00	Total passivo circulante	627.775,68	631.133,39
Total ativo circulante	815.544,75	716.737,51	Passivo não circulante		
Ativo não circulante			Dividendos a pagar	398.088,47	-
Partes relacionadas (nota 7)	206.331,37	206.331,37	Total passivo não circulante	398.088,47	-
Imobilizado (nota 8)	103.988,03	43.338,24	Total do passivo	1.025.864,15	631.133,39
Intangível (nota 8)	-	626,13	PATRIMÔNIO LÍQUIDO (nota 12)		
Total ativo não circulante	310.319,40	250.295,74	Capital social	100.000,00	100.000,00
			Reserva de lucros	-	235.899,86
			Total do patrimônio líquido	100.000,00	335.899,86
TOTAL DO ATIVO	1.125.864,15	967.033,25	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.125.864,15	967.033,25

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
Valores expressos em Reais - R\$

	Capital social	Reserva de lucros	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	100.000,00	206.331,37	306.331,37
Lucro líquido do exercício	-	29.568,49	29.568,49
Saldo em 31 de dezembro de 2022	100.000,00	235.899,86	335.899,86
Ajuste de exercício anterior	-	680,65	680,65
Dividendos distribuídos	-	(684.668,99)	(684.668,99)
Lucro líquido do exercício	-	448.088,48	448.088,48
Saldo em 31 de dezembro de 2023	100.000,00	-	100.000,00

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
Valores expressos em Reais - R\$

	2023	2022
RECEITAS OPERACIONAIS		
Receitas da prestação de serviços	4.915.263,50	3.619.168,21
(-) Deduções das receitas	(277.712,42)	(204.482,99)
RECEITA LÍQUIDA	4.637.551,08	3.414.685,22
CUSTOS OPERACIONAIS		
Custo da prestação dos serviços	(2.302.264,95)	(2.150.911,56)
LUCRO BRUTO	2.335.286,13	1.263.773,66
DESPESAS E RECEITAS OPERACIONAIS		
Despesas gerais e administrativas (nota 13)	(1.812.138,17)	(1.230.821,96)
Despesas financeiras	(4.810,73)	(8.290,28)
Receitas financeiras	39.713,20	23.000,30
Soma	(1.777.235,70)	(1.216.111,94)
RESULTADO OPERACIONAL	558.050,43	47.661,72
Outras receitas (despesas) operacionais	2.496,41	3.600,00
RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	560.546,84	51.261,72
Imposto de renda pessoa jurídica	(76.337,03)	(13.558,27)
Contribuição social sobre o lucro	(36.121,33)	(8.134,96)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	448.088,48	29.568,49
LUCRO POR QUOTA DE CAPITAL	4,48	0,30

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
Valores expressos em Reais - R\$

	2023	2022
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro líquido do exercício	448.088,48	29.568,49
Itens que não afetam o caixa		
Ajuste de exercício anterior	680,65	-
Depreciação e amortização	13.075,17	13.053,73
(Aumento) redução dos ativos operacionais		
Clientes	291.495,87	(291.495,87)
Adiantamentos a empregados	-	5.164,37
Impostos a recuperar	11.633,86	(48.689,87)
Caução de aluguel	(6.900,00)	-
Adiantamentos a fornecedores	-	(341,42)
Despesas antecipadas	40.000,00	(40.000,00)
Partes relacionadas	-	(206.331,37)
Aumento (redução) dos passivos operacionais		
Fornecedores	(12.063,76)	104.382,40
Obrigações trabalhistas	(5.792,75)	(33.303,03)
Impostos e contribuições a recolher	1.691,17	20.658,42
Provisões trabalhistas	12.807,63	76.332,98
Partes relacionadas	-	(250.055,51)
Dividendos a pagar	398.088,47	-
Fluxo de caixa gerado nas atividades operacionais	1.192.804,74	(621.056,68)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Dividendos distribuídos	(684.668,99)	-
Fluxo de caixa aplicado nas atividades de financiamentos	(684.668,99)	-
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição de imobilizado	(73.098,83)	(20.730,46)
Fluxo de caixa aplicado nas atividades de investimentos	(73.098,83)	(20.730,46)
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	435.036,92	(641.787,14)
Caixa no início do exercício	222.521,73	864.308,87
Caixa no final do exercício	657.558,65	222.521,73
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	435.036,92	(641.787,14)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

COREON Serviços em Informática S.A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios
findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022.

(Valores expressos em milhares de Reais)

1. Contexto operacional

A COREON Serviços em Informática S.A.; (“Sociedade”) foi constituída em 01 de março de 2007, na forma de sociedade empresária limitada, com o objetivo principal do desenvolvimento e licenciamento de programas de computador customizáveis e não customizáveis; suporte técnico, manutenção e outros serviços em tecnologia da informação, tratamento de dados, provedores de serviços de aplicação e serviços de hospedagem na internet e atividades de teleatendimento.

2. Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis apresentadas contêm informações relativas aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, e foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base na legislação vigente e nos Pronunciamentos, nas Orientações e nas Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC). A demonstração do resultado abrangente não está sendo apresentada considerando não ter havido qualquer outro resultado além do prejuízo apurado no exercício.

3. Principais práticas contábeis

a. Receitas, custos e despesas

As receitas, os custos e as despesas são registrados em conformidade com o regime de competência do exercício.

b. Ativos, circulante e não circulante

- b.1.** Caixa e equivalentes de caixa são classificados em conformidade com seu prazo de realização, sendo demonstrados ao custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas de encerramento dos exercícios e deduzidos, quando aplicável, de provisão para ajuste ao seu valor líquido de realização. As

aplicações financeiras incluídas nos equivalentes de caixa são classificadas na categoria “ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado”.

b.3. Os demais ativos são apresentados ao valor de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e variações monetárias incorridas.

c. Avaliação do valor recuperável de ativos (“teste de impairment”)

A administração revisará anualmente o valor contábil líquido dos principais 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.

Quando tais evidências são identificadas, e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

d. Passivos, circulante e não circulante

São demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias ou cambiais incorridos.

e. Utilização de estimativas

A elaboração das demonstrações contábeis, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, requer que a administração use de julgamento na determinação e no registro de estimativas contábeis. As estimativas são usadas entre outros, para determinação da vida útil de bens e equipamentos, provisões necessárias para passivos contingentes, provisão para devedores duvidosos. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, em razão de imprecisões inerentes ao processo de sua determinação.

f. Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro

O imposto de renda e a contribuição social são calculados pela forma do lucro real, observando os critérios estabelecidos pela legislação fiscal vigente, pelas alíquotas regulares de 15% acrescida de adicional de 10% para o imposto de renda e de 9% para a contribuição social.

4. Caixa e equivalentes de caixa

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, a Sociedade mantém a integralidade de suas disponibilidades depositadas em contas correntes em bancos comerciais de primeira linha e investidas em aplicações que remuneram taxas normais de mercado.

5. Clientes

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, a rubrica registra em sua totalidade o saldo relacionado a honorários de serviços prestados.

6. Impostos a recuperar

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, os impostos a compensar são compostos como segue:

Descrição	2023	2022
IRPJ saldo negativo	59.522,85	53.712,16
CSLL saldo negativo	88.006,01	87.713,22
IRPJ a compensar	88,25	5.810,69
CSLL retida na fonte	2.808,33	3.486,42
PIS retido na fonte	56,83	2.075,71
COFINS retida na fonte	262,36	9.580,29
Total	150.744,63	162.378,49

7. Partes relacionadas

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, a rubrica no ativo não circulante, registra em sua totalidade saldos de transações realizadas entre a Sociedade e a ex-sócia Adriana Helena dos Santos.

8. Imobilizado e intangível

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, os saldos de ativo imobilizado e intangível são compostos como segue:

Composição do ativo imobilizado

Imobilizado em serviço	2023	2022
Máquinas e equipamentos	37.383,33	37.383,33
Computadores e periféricos	185.556,45	175.457,62
Móveis e utensílios	64.567,34	64.567,34
Veículos	142.900,00	79.900,00
Total	430.407,12	357.308,29
Depreciação acumulada	2023	2022
Máquinas e equipamentos	(34.702,16)	(30.963,80)
Computadores e periféricos	(150.751,38)	(148.497,42)
Móveis e utensílios	(61.065,55)	(54.608,83)
Veículos	(79.900,00)	(79.900,00)
Total	(326.419,09)	(313.970,05)
Imobilizado líquido	103.988,03	43.338,24

Composição do ativo intangível

Intangível em serviço	2023	2022
Software ou programas de computador	11.387,26	11.387,26
Amortização acumulada	2023	2022
Software ou programas de computador	(11.387,26)	(10.761,13)
Intangível líquido	-	626,13

9. Fornecedores

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, a rubrica registra em sua totalidade o saldo a pagar aos fornecedores de materiais e serviços ligados às atividades operacionais da Sociedade.

10. Obrigações trabalhistas

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, as obrigações trabalhistas são compostas como segue:

Descrição	2023	2022
Folha de pagamento	5.194,08	9.632,16
Provisão de férias	26.013,89	27.364,04
Provisão de INSS s/ férias	6.841,80	7.196,86
Provisão de FGTS s/ férias	2.081,06	2.189,09
INSS a recolher	11.231,67	10.641,64
FGTS a recolher	2.915,02	3.046,48
Total	54.277,52	60.070,27

11. Impostos e contribuições sociais a recolher

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, os impostos e contribuições sociais a recolher são compostos como segue:

Descrição	2023	2022
IRPJ a recolher	11.688,59	-
PIS a recolher	775,83	2.731,84
COFINS a recolher	3.644,72	12.621,10
ISS a recolher	13.126,74	13.591,93
Outros impostos a recolher	8.232,93	6.832,77
Total	37.468,81	35.777,64

12. Patrimônio líquido

13.1 Capital social

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, o capital social subscrito é de R\$ 100.000,00 dividido em 100.000 quotas de capital, totalmente integralizado, cuja composição é como segue:

Descrição	Quotas	%	R\$
Marcel Taboada	50.000	50,00%	50.000,00
Donizete Oscar da Silva	50.000	50,00%	50.000,00
Total	100.000	100,00%	100.000,00

13.2 Destinação do lucro

Em 31 de dezembro de 2023, a Sociedade realizou a seguinte destinação do lucro líquido do exercício e do saldo das reservas de lucros:

Destinação	2023
Reserva de lucros em 31/12/2022	235.899,86
Lucro líquido do exercício	448.088,48
Ajuste de exercício anterior	680,65
Dividendos distribuídos	(684.668,99)
Reserva de lucros em 31/12/2023	-

13. Despesas gerais e administrativas

<u>Descrição</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Pessoal	(350.476,22)	(363.508,00)
Encargos sociais	(81.372,41)	(105.621,48)
Serviços de terceiros	(1.087.845,87)	(445.644,98)
Depreciação e amortização	(13.075,17)	(13.053,73)
Outros	(279.368,50)	(302.993,77)
Total	(1.812.138,17)	(1.230.821,96)

São Paulo, 31 de dezembro de 2023.

ALEXANDRE TADEU DOS SANTOS

Diretor presidente

CPF 055.456.148-42

JOSÉ APARECIDO DUARTE

Contador

CRC1SP147979/O-2