

CELLERE SOLUÇÕES EM TIC S. A.
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E RELATÓRIO DOS AUDITORES
INDEPENDENTES EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

À
CELLERE SOLUÇÕES EM TIC S. A.
A/C: Administradores e acionistas

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Cellere Soluções em TIC S. A. que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 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 empresa em 31 de dezembro de 2024, o desempenho de suas operações e os seus respectivos 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 empresa, 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, 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.



Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração 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 administração é responsável pela avaliação da capacidade de a empresa 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 administração pretenda liquidar a empresa e ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da empresa são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis

Responsabilidade 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 detectam 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.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'WA', is located in the bottom right corner of the page.

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; e 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 empresa.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, 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 empresa. 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 empresa a não mais se manterem 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.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis. Somos responsáveis pela direção,

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'WJ', is located at the end of the text.

supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança 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.

Campinas, 26 de março de 2025.

Atenciosamente,

MSc. Wesley Abra de Assis
Contador - CRC/SP 288527/O-6
Consulcamp Auditoria e Assessoria Ltda.
CRC 2SP010626/O-4

Balço Patrimonial
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
 Em reais

Ativo	Nota	2024	2023	Passivo	Nota	2024	2023
Ativo circulante				Passivo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	4.328.444	3.083.252	Fornecedores	9	123.869	119.101
Contas a receber de clientes	4	6.457.470	5.822.133	Tributos a pagar	10	305.943	332.158
Tributos a recuperar	5	781.972	767.598	Obrigações sociais e trabalhistas	11	1.467.645	1.347.573
Outras contas a receber	6	143.240	107.705	Participação nos Lucros a Pagar	12	499.704	254.930
		11.711.127	9.780.687	Dividendos a pagar	12	564.953	277.791
				Adiantamentos de clientes	4	796.616	-
Ativo não circulante				Outros valores a pagar	13	5.725	45.726
Realizável a longo prazo						3.764.456	2.377.280
Tributos diferidos	7	169.900	86.676	Patrimônio Líquido			
		169.900	86.676	Capital social	14	1.660.000	1.660.000
Imobilizado	8	6.827	23.458	Reservas legal		283.938	165.000
		176.727	110.134	Reservas de lucros		6.179.460	5.688.541
						8.123.398	7.513.542
Total do ativo		11.887.854	9.890.822	Total do passivo e patrimônio líquido		11.887.854	9.890.822

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Demonstração de Resultado do Exercício
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

Em reais

	Nota	2024	2023
Receita	15	19.834.899	16.764.861
Custo dos Serviços	16	(8.456.486)	(7.242.772)
Lucro bruto		11.378.413	9.522.089
Despesas administrativas	17	(9.459.949)	(8.841.502)
Outros ganhos (perdas), líquidos	18	7.791	3.584
Lucro operacional		1.926.255	684.171
Receitas financeiras		386.722	526.992
Despesas financeiras		(17.455)	(16.560)
Receitas (despesas) financeiras, líquidas	19	369.267	510.432
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		2.295.522	1.194.603
Imposto de renda e contribuição social correntes	20	-	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos	20	83.223	(24.958)
Lucro líquido do exercício		2.378.745	1.169.647
Lucro por ação			
Resultado por ação - básico (em R\$)	21	R\$ 1,433	R\$ 0,705

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

Em reais

	Capital social	Reservas de lucros	Reserva Legal	Total
Em 1º janeiro de 2023	1.660.000	5.493.766	106.518	7.260.284
Lucro do período	-	1.169.647	-	1.169.647
Lucros distribuídos	-	(644.036)	-	(644.036)
Constituição de reserva legal	-	(58.482)	58.482	-
Ajuste de exercício anterior	-	5.438	-	5.438
Dividendos Mínimos	-	(277.791)	-	(277.791)
Em 31 de dezembro de 2023	1.660.000	5.688.541	165.000	7.513.542
Lucro do período	-	2.378.745	-	2.378.745
Lucros distribuídos	-	(1.222.208)	-	(1.222.208)
Constituição de reserva legal	-	(118.937)	118.937	-
Ajuste de exercício anterior	-	18.271	-	18.271
Dividendos Mínimos	-	(564.952)	-	(564.952)
Em 31 de dezembro de 2024	1.660.000	6.179.460	283.938	8.123.398

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Demonstração dos Fluxos de Caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
 Em reais

	2024	2023
Lucro antes do IRPJ e da CSLL	2.295.522	1.194.603
Ajustes do lucro líquido		
Ajuste do Exercício Anterior	18.271	5.438
Depreciação e amortização	16.631	16.760
Provisão de PLR	499.704	254.930
Juros incorridos	-	6.344
Lucro líquido ajustado	2.830.128	1.478.075
Variações nos ativos e passivos operacionais		
Contas a receber de clientes	(635.337)	(277.585)
Tributos a recuperar	(14.374)	56.301
Outras contas a receber	(33.801)	(40.054)
Fornecedores	4.768	32.067
Adiantamentos de fornecedores	(1.734)	-
Parcelamento e Tributos a pagar	(26.215)	(66.739)
Obrigações sociais e trabalhistas	(134.858)	(408.617)
Adiantamentos de clientes	796.616	(55.437)
Outros valores a pagar	(40.002)	14.562
Caixa gerado nas operações	2.745.192	732.573
Juros pagos	-	(6.344)
Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades operacionais	2.745.192	726.229
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Lucros Distribuídos	(1.499.999)	(1.149.994)
Pagamentos de créditos tomados com partes relacionadas	-	(802.621)
Caixa aplicado nas atividades de financiamentos	(1.499.999)	(1.952.615)
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos	1.245.192	(1.226.386)
Caixa e equiv. De caixa no início do período	3.083.252	4.309.638
Caixa e equiv. De caixa no fim do período	4.328.444	3.083.252
Variação no caixa e equivalente de caixa	1.245.192	(1.226.386)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A empresa Cellere Soluções em Tic S.A., tem sede e foro da cidade de Campinas/SP cujo objeto social são os serviços de desenvolvimento e licenciamento de programas de computador customizáveis e não-customizáveis, consultoria em tecnologia da informação, suporte técnico e tratamento de dados.

1.1) Gestão de Continuidade

A concessionária de telecomunicações Oi continua sendo uma das principais cliente da empresa, ainda com importante grau de concentração das receitas, a operadora homologou em juízo em maio de 2024 novo plano de recuperação judicial, tendo como expectativa até 2025 a venda da base de clientes. No exercício de 2024 a Vivo passou a ser a principal cliente da empresa com uma receita de R\$ 8.429mil.

A Administração da empresa vem reduzindo significativamente a dependência em relação a esse cliente em comparação aos exercícios anteriores, aumentando sua receita em outros clientes de Telecom, além de novos negócios em outros mercados como o de *Utilities*.

Com o objetivo de viabilizar a diversificação da carteira de clientes a empresa tem investido no desenvolvimento de novos produtos baseados em APIs (Application Program Interface) de Inteligência Artificial e Visão Computacional, visando replicar as soluções desenvolvidas para os clientes de Transformação Digital no seu mercado alvo, para novos Mercados, oferecendo a possibilidade de outras empresas de TI, Integradoras e até concorrentes, de utilizar as nossas soluções, pagando apenas pelo seu uso. Gerando assim, além de nova fonte de receitas, um novo canal de distribuição.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2024 foram elaboradas de acordo com os princípios contábeis para pequenas e médias empresas aplicados no Brasil, sendo apresentadas em conformidade com a Lei das Sociedades por Ações (Lei nº 6.404/1976 com as alterações da Lei nº 11.638/2007 e Lei nº 11.941/2009) e nas Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade.

A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis e o exercício de julgamento por parte da administração no processo de aplicação dessas

políticas. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras foram apoiadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a análise do valor elencado na rubrica do contas a receber, risco de crédito para determinação da provisão para devedores duvidosos, assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências.

2.1) Receitas e Despesas

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência. As receitas de prestações de serviços são reconhecidas quando os seguintes requisitos forem atendidos:

- a) O valor da receita puder ser confiavelmente mensurado;
- b) For provável que os benefícios econômicos associados à transação fluirão para a entidade;
- c) A proporção dos serviços executados até a data do balanço puder ser confiavelmente mensurada; e
- d) As despesas incorridas com a transação assim como as despesas para concluí-la possam ser confiavelmente mensuradas.

2.2) Caixa e equivalentes

Caixa e equivalentes incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um risco insignificante de mudança de valor.

2.3) Imobilizado

Os ativos classificados no imobilizado são demonstrados pelo custo de aquisição deduzido da depreciação acumulada. O custo abrange o preço de aquisição e todos os outros custos diretamente relacionados ao transporte do ativo imobilizado até o local e a sua colocação em condições de operação na forma pretendida pela administração. Os encargos de depreciação foram calculados pelo método linear, mediante a aplicação das taxas fiscais que não levam em conta o tempo de vida útil econômica dos bens, conforme discriminado em nota 08.

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou sucateado 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) é incluído na demonstração do resultado no exercício em que o ativo for baixado.

2.4) Demais ativos e passivos

Os passivos são registrados no balanço quando a Empresa possui a obrigação legal ou constituída de eventos passados que resultarão em uma saída de benefícios econômicos. Provisões são reconhecidas refletindo as estimativas dos riscos envolvidos.

Os ativos são reconhecidos quando provável que benefícios econômicos futuros fluirão para a Empresa e seu custo e valor poder ser mensurado de forma confiável.

São registrados por seus valores de realização ou de liquidação, acrescidos, quando aplicável, dos rendimentos ou encargos incidentes, calculados até a data do balanço. Classificados em circulante quando se espera que benefícios ou saídas econômicas se realizem nos próximos doze meses e não circulante quando for superior a doze meses.

2.5) Instrumentos Financeiros

Instrumentos financeiros são reconhecidos quando a Empresa se torna uma das partes contratuais dos instrumentos financeiros. São reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescidos dos custos de transação diretamente atribuíveis a sua aquisição ou emissão, exceto para os ativos e passivos financeiros classificados ao valor justo por meio do resultado, sendo que tais custos são diretamente lançados no resultado do exercício. A mensuração subsequente de ativos e passivos financeiros é determinada pela sua classificação de custo amortizado, valor justo por meio de resultado e valor justo por meio de resultados abrangentes, conforme modelo de negócio da empresa.

2.6) Estimativas e julgamentos contábeis

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias.

Os números apresentados nas Demonstrações Financeiras são baseados em pressupostos e estimativas técnicas pela Empresa, com relação às expectativas futuras de recebimentos e pagamentos das transações e eventos econômicos ocorridos até o presente período. Os valores reais dos fluxos de caixa futuros podem diferir dos valores estimados, quando da materialização dos eventos que geraram essas estimativas, as quais são revisadas periodicamente.

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

Em reais

3. Caixa e equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa são compostos pelos grupos de contas: depósitos bancários à vista e aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez, conforme apresentados a seguir:

CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA	2024	2023
DEP. BANCÁRIO À VISTA	10.586	242.167
APLIC. LIQUIDEZ IMEDIATA	4.317.858	2.841.085
TOTAL	4.328.444	3.083.252

4. Contas a receber de clientes

O saldo presente nas contas de clientes a receber em 31/12/2024, são representados pelas seguintes composições:

OUTRAS CONTAS A RECEBER	2024	2023
CLIENTES NACIONAIS	4.968.430	4.825.388
ANTECIPAÇÃO DE RECEITA	1.489.040	996.745
TOTAL	6.457.470	5.822.133

A empresa reconheceu operações de Receitas a Faturar decorrentes de contratos já executados em 2024 no total de R\$ 1.578.209,19, as Notas Fiscais correspondentes serão emitidas em 2025.

Adicionalmente, a empresa realizou operações de Faturamento Antecipado dos quais as Notas Fiscais foram emitidas em 16/08/2024, os serviços foram prestados em 2024 e no período subsequente 2025 e são reconhecidos conforme sua proporcionalidade:

FATURAMENTO ANTECIPADO	2024	2023
FATURAMENTO ANTECIPADO	844.320	-
(-) PIS REF. FATURAMENTO ANTECIPADO	(5.488)	-
(-) COFINS REF. FATURAMENTO ANTECIPADO	(25.330)	-
(-) ISSQN REF. FATURAMENTO ANTECIPADO	(16.886)	-
TOTAL	796.616	-

5. Tributos a Recuperar

Os tributos a recuperar são compostos pelas seguintes contas contábeis:

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

Em reais

TRIBUTOS A RECUPERAR - CURTO PRAZO	2024	2023
INSS A COMPENSAR	18.025	18.025
IRRF APLI/MÚTUO RECUPERAR	16.104	-
ISS A COMPENSAR	541	541
COFINS S/ REC A COMPENSAR	49.207	97.433
PIS S/ REC A COMPENSAR	10.661	21.127
IRRF A COMPENSAR	2.612	2.612
PIS A COMPENSAR PAGTO MAIOR	-	629
COFINS A COMPENSAR PG A MAIOR	2.523	2.523
CSLL - SALDO NEGATIVO	214.009	182.470
IRPJ - SALDO NEGATIVO	393.089	442.239
PIS - PEDIDO DE RESTITUICAO OU RESSARCIMENTO	13.392	-
COFINS - PEDIDO DE RESTITUICAO OU RESSARCIMENTO	61.810	-
TOTAL	781.972	767.598

Ao término do exercício o saldo relativo a IRRF e CSLL Retidos nas Prestados dos Serviços a Compensar são transferidos para as Contas IRPJ e CSLL Saldo Negativo respectivamente.

6. Outras Contas a Receber

Representado pelas contas de crédito de funcionários, despesas a apropriar (despesas relativas à folha de pagamento) e despesas diversas, conforme segue abaixo:

OUTRAS CONTAS A RECEBER	2024	2023
OUTRAS CONTAS A RECEBER	4.551	258
ADIAN.T.COMPRAS	651	1.752
ADIAN.T.SAL/FER/PROLABORE	50.713	33.515
ADIAN.T. /PEND. DIVERSOS	-	-
ADIAN.T. CARTAO / DESPESAS	312	264
REFEICAO	68.789	53.704
SERVICOS A APROPRIAR	18.225	18.212
TOTAL	143.240	107.705

7. Tributos Diferidos

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

Em reais

A base de diferimento trata-se das operações de Provisões de Participação de Lucros sobre Resultados aos funcionários e Bônus à diretoria do exercício de 2024 (do qual será registrado em folha de pagamento no exercício seguinte):

Impostos Diferidos		2024	
	Base	Tributos Diferidos Reconhecidos (34%)	
PARTIC.LUCROS E RESULTADO	203.141	69.068	
COMPLEMENTO PRÓ-LABORE DIRETORIA	296.563	100.831	
Total	499.704	169.899	

Impostos Diferidos		2023	
	Base	Tributos Diferidos Reconhecidos (34%)	
PARTIC.LUCROS E RESULTADO	60.206	20.470	
COMPLEMENTO PRÓ-LABORE DIRETORIA	194.725	66.206	
Total	254.930	86.676	

8. Imobilizado

O saldo presente na contabilidade relativo as contas contábeis de Imobilizado e Depreciações do exercício de 31/12/2024 são representados a seguir, a empresa não teve aquisição de novos imobilizado no exercício:

Imobilizado	Saldo em 31.12.2023	Aquisições	Depreciações	Saldo em 31.12.2024
Grupo Imobilizado				
Computadores e Periféricos	253	-	(253)	-
Computadores e Periféricos - LEASING	23.205	-	(16.378)	6.827
Total do Ativo Imobilizado	23.458	-	(16.631)	6.827

9. Fornecedores

O saldo em aberto na data-base 31/12/2024 de fornecedores é dividido em Nacionais e Estrangeiros, conforme destacado a seguir:

FORNECEDORES	2024	2023
--------------	------	------

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

Em reais

NACIONAIS	32.076	40.395
ESTRANGEIROS	91.793	78.706
TOTAL	123.869	119.101

10. Tributos a pagar

Os tributos a pagar são representados por impostos federais e municipais conforme rubricas discriminadas a seguir:

TRIBUTOS A PAGAR	2024	2023
IRRF S/ SAL.RECOLHER	223.473	210.773
IRRF S/ SERV.PREST. PJ	181	245
COFINS A RECOLHER	1.584	37.619
PIS A RECOLHER	257	8.529
IRRF S/ COOPERATIVAS	64	18
CSLL / PIS / COFINS	995	1.039
CIDE A RECOLHER	-	9.713
IRRF A RECOLHER S/CAMBIO	-	10.390
TRIBUTOS SOBRE OPERAÇÕES DE IMPORTAÇÃO	34.411	-
ISSQN A RECOLHER	44.977	53.833
TOTAL	305.943	332.158

11. Obrigações sociais e trabalhistas

As obrigações sociais e trabalhistas relativas ao saldo em 31/12/2024, são apresentados a seguir:

OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS	2024	2023
INSS A RECOLHER	102.146	79.010
FGTS A RECOLHER	81.909	74.690
INSS S/ FATURAMENTO A RECOLHER	170.897	113.095
CONTRIB/MENS.SINDIC A REC	75	60
CONTRIB. ASSIST. RECOLHER	578	565
PENDENCIAS FOLHA	15	4
PROVISÕES DE FERIAS	1.112.025	1.080.148
TOTAL	1.467.645	1.347.573

12. Dividendos a pagar

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

Em reais

A Companhia provisionou a distribuição de excesso de reserva de lucros, bem como, Dividendos Obrigatórios do exercício de 2024 que totalizou o valor de R\$ 564.953 correspondente a 25% (vinte e cinco por cento) sobre o lucro líquido após a destinação da Reserva Legal.

13. Outros valores a pagar

O saldo presente em Outros valores a pagar é relativo à locação de equipamento do qual não foi devolvido pelo colaborador no momento da demissão, sendo assim notificado extrajudicialmente para devolução do notebook e descontado em rescisão o valor do equipamento, permanecendo o saldo até finalização do processo. Também estão apresentados os saldos referentes a Provisões de Participação de Lucros sobre Resultados aos funcionários e Bônus à diretoria do exercício de 2024.

DESCRIÇÃO	2024	2023
OUTROS VALORES A PAGAR		
ARRENDAMENTO MERCANTIL A PAGAR	-	10.388
OUTRAS CONTAS A PAGAR	-	35.338
LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS - DESCONTO EM FOLHA	5.725	-
	5.725	45.726
PARTICIPAÇÃO NOS LUCROS A PAGAR	499.704	254.930
TOTAL	505.429	300.656

14. Capital Social

A sociedade possui como capital social o montante de R\$ 1.660.000,00 (um milhão e seiscentos e sessenta mil reais).

15. Receita Líquida

A reconciliação da receita bruta para receita líquida, apresentada na demonstração do resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2024, segue demonstrada abaixo:

RECEITAS	2024	2023
SERV. - O U T R O S	21.795.249	18.583.965
SERVICOS SOFTWARE PORTAL APIS	303.226	73.873
<i>Deduções da Receita:</i>		

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

Em reais

I.S.S. - O U T R O S	1.267	(21.452)
I.S.S - OUTROS VINC SOFTWARE	(463.140)	(351.736)
COFINS S/ FATURAMENTO	(660.976)	(561.438)
PIS S/ FATURAMENTO	(143.398)	(121.645)
INSS S/ FATURAMENTO	(997.328)	(836.706)
TOTAL	19.834.899	16.764.861

16. Custos

Os Custos da empresa são compostos pelas rubricas de folha de pagamento, gastos na prestação do serviço e materiais de consumo na data 31/12/2024, dos quais discriminamos a seguir:

CUSTOS	2024	2023
MÃO-DE-OBRA	(8.180.620)	(7.040.780)
GASTOS GERAIS	(275.866)	(201.991)
TOTAL	(8.456.486)	(7.242.772)

17. Despesas Administrativas

As despesas administrativas são compostas pelas rubricas de Folha de pagamento (salários e ordenados, encargos sobre a folha, benefícios e a folha de pagamento da diretoria), despesas gerais e despesas com depreciação e amortização ocorridas ao longo do exercício, conforme apresentado a seguir:

DESPESAS ADMINISTRATIVAS	2024	2023
MÃO-DE-OBRA	(6.915.719)	(6.471.939)
SERVICOS PRESTADOS PJ	(1.554.366)	(975.427)
SERVICOS CLOUD	(475.951)	(513.588)
PRESTACAO DE SERVICOS INTERNACIONAIS	-	(380.301)
LOC. EQUIPTOS / ALUGUÉIS	(158.444)	(109.333)
SERVICOS PRESTADOS - PESQUISADORES	(13.000)	(87.324)
CONFRATERN. /EVENTOS	(120.625)	(74.255)
ALUGUÉIS E CONDOMINIO	(38.003)	(64.403)
TELEFONE / INTERNET	(42.574)	(44.642)
CURSOS/SEMINARIOS	(18.471)	(27.045)
OUTRAS DESPESAS	(122.797)	(93.244)
TOTAL	(9.459.949)	(8.841.502)

18. Outros ganhos (Perdas), líquidas

Outras Receitas são compostas pelas seguintes rubricas:

OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	2024	2023
DESPESAS RECUPERADAS	276	-
OUTRAS RECEITAS	7.514	3.584
TOTAL	7.791	3.584

19. Receitas e Despesas Financeiras

As receitas e as despesas financeiras possuem em sua composição o saldo das contas contábeis detalhas a seguir com exercício findo em 31/12/2024:

RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	2024	2023
<i><u>RECEITAS FINANCEIRAS:</u></i>		
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	337.777	467.378
REC. APLIC. RENDA FIXA/VAR.	355.281	487.634
(-) PIS/COFINS S/ RECEITAS FINANCEIRAS	(17.504)	(20.257)
OUTRAS REC. FINANCEIRAS	4.956	59.602
JUROS ATIVOS	-	13.461
DESCONTOS OBTIDOS	2	0
JUROS AUFERIDOS	4.953	43.426
MULTAS RECEBIDAS	-	2.715
OUTRAS REC. FINANCEIRAS	43.990	13
CORRECAO MONET. ATIVA	43.990	-
VARIACAO CAMBIAL	-	13
TOTAL - RECEITAS FINANCEIRAS	386.722	526.992
<i><u>DESPESAS FINANCEIRAS:</u></i>		
ENCARGOS FINANCEIROS	(17.455)	(16.550)
DESCONTOS CONCEDIDOS	(367)	(3)
I.O.F	(2.104)	(9.181)
COMISS. /DESP.BANC. /EMPRES	(8.138)	(6.855)
JUROS MORA	(6.846)	(511)
JUROS E COMISSOES BANCÁRIAS	-	-
VARIAÇÕES MONETÁRIAS	-	(10)
VARIACAO CAMBIAL	-	(10)
TOTAL - DESPESAS FINANCEIRAS	(17.455)	(16.560)

20. Provisão de IRPJ e CSLL

No exercício de 2024 a empresa apurou Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) diferidos conforme apresentado a seguir:

PROVISÕES PARA IRPJ E CSLL	2024	2023
CONTRIBUICAO SOCIAL DIFERIDA	22.030	(6.606)
I.R. DIFERIDO	61.194	(18.351)
TOTAL	83.223	(24.958)

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são reconhecidos sobre as diferenças temporárias e desde que seja provável que a diferença temporária não seja revertida em um futuro previsível.

As alíquotas nominais aplicadas de IRPJ e CSLL correntes e diferidos são respectivamente 15% e 9%.

Os impostos diferidos são calculados sobre a provisão de Participação nos Lucros e Resultados aos funcionários.

21. Lucro por Ação

Lucro por Ação	2024	2023
Lucro atribuível aos acionistas	R\$ 2.378.745	R\$ 1.169.647
Média ponderada da quantidade de ações ordinárias	1.660.000	1.660.000
Lucro básico por ação - R\$	R\$ 1,433	R\$ 0,705

Responsável Legal

Wilson Dias de Sousa Filho

CPF: 644.681.946-34

Contadora

Nilcéia Marques Martins

CRC 1SP199509/O-3