

Nanox Tecnologia S.A.

Demonstrações contábeis individuais e consolidadas
acompanhadas do relatório do auditor independente
em 31 de dezembro de 2024

Ref.: Relatório nº 2439R-009-PB



Índice

	Página
Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas	3
Demonstrações contábeis individuais e consolidadas	6
Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas para o exercício findo em 31 de dezembro de 2024	12

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Grant Thornton Auditoria e Consultoria Ltda.

Av. Luiz Eduardo Toledo Prado, 870 -
6º andar, Sala 602 - Vila do Golf -
Ribeirão Preto (SP) Brasil
T +55 16 3103-8940
www.granthornton.com.br

Aos Srs. Diretores e Administradores da
Nanox Tecnologia S.A.
São Carlos – SP

Opinião sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas individuais e consolidadas

Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Nanox Tecnologia S.A. (“Companhia”), 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 do fluxo de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia em 31 de dezembro de 2024, o desempenho de suas operações e o seu fluxo de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil de acordo com Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas (CPC PME) e (NBC TG 1000 – R1).

Base para opinião sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas individuais e consolidadas

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 individuais e consolidadas individuais e consolidadas”.

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, 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 sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas individuais e consolidadas.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis individuais e consolidadas individuais e consolidadas

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas 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 individuais e consolidadas 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 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 administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas individuais e consolidadas

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.

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 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 Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas 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 individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada; e
- 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 consolidadas. Somos responsáveis pela direção, 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.

Ribeirão Preto, 01 de abril de 2025

Grant Thornton Auditoria e Consultoria Ltda.
CRC 2SP-037.321/O-0 F SP



Marcelo Castro Valentini
Contador CRC 1SP-239.472/O-2

Nanox Tecnologia S.A.

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares reais)

Ativo

	Notas	Controladora		Consolidado	
		2024	2023	2024	2023
Ativo circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	5	5.886	3.808	6.163	3.896
Contas a receber	6	1.927	1.907	2.416	1.907
Estoques	7	1.251	807	1.383	807
Impostos a recuperar	-	80	58	148	58
Adiantamentos	8	236	26	238	26
Despesa antecipada	-	10	2	-	2
Total do ativo circulante		9.390	6.608	10.348	6.696
Ativo não circulante					
Depósitos em caução	-	54	54	54	54
Partes relacionadas	24	48	562	-	562
Investimentos	9	2.530	716	-	-
Imobilizado	10	940	676	1.339	676
Intangível	11	537	230	1.816	872
Total do ativo não circulante		4.109	2.238	3.209	2.164
Total do ativo		13.499	8.846	13.557	8.860

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Nanox Tecnologia S.A.

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares reais)

Passivo e patrimônio líquido

	Notas	Controladora		Consolidado	
		2024	2023	2024	2023
Passivo circulante					
Fornecedores	12	1.510	915	1.525	929
Salários, férias e encargos a pagar	13	167	159	201	159
Obrigações tributárias	14	87	388	96	388
Empréstimos e financiamentos	-	96	64	96	64
Adiantamento de clientes	-	33	10	33	10
Dividendos obrigatórios	17	178	214	178	214
Total do passivo circulante		2.071	1.750	2.129	1.764
Passivo não circulante					
Provisão para perda de investimentos	9	-	24	-	24
Empréstimos e financiamnetos	-	51	45	51	45
Subvenção para investimentos	16	3.177	-	3.177	-
Total do passivo não circulante		3.228	69	3.228	69
Patrimônio líquido					
Capital social	17	-	26	26	26
Reserva de capital	-	5.582	5.582	5.582	5.582
Reserva legal	-	5	5	5	5
Reserva para reinvestimentos	-	631	416	631	416
Outros resultados abrangentes	-	411	13	411	(13)
Lucros acumulados	-	1.545	1.011	1.545	1.011
Total do patrimônio líquido		8.200	7.027	8.200	7.027
Total do passivo e patrimônio líquido		13.499	8.846	13.557	8.860

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Nanox Tecnologia S.A.

Demonstrações do resultado abrangente para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares reais)

	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
Resultado do exercício	715	857	715	857
Outros resultados abrangentes	411	(13)	411	(13)
Resultado abrangente do exercício	1.126	844	1.126	844

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Nanox Tecnologia S.A.

Demonstrações do resultado para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares reais)

	Notas	Controladora		Consolidado	
		2024	2023	2024	2023
Receitas operacionais líquidas	18	9.913	8.778	10.376	8.781
Custo dos produtos vendidos	19	(4.826)	(4.227)	(4.912)	(4.243)
Lucro bruto		5.087	4.551	5.464	4.538
Despesas operacionais					
Despesas administrativas e de vendas	20	(4.286)	(3.632)	(4.741)	(3.742)
Resultado da equivalência patrimonial	9	(101)	(201)	-	(78)
Outras receitas e despesas	-	3	57	(20)	58
Resultado antes das receitas e despesas financeiras		703	775	703	776
Receitas financeiras	21	360	457	360	457
Despesas financeiras	21	(84)	(62)	(84)	(62)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		979	1.170	979	1.171
Imposto de renda e contribuição social	26	(264)	(313)	(264)	(314)
Resultado do exercício		715	857	715	857

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Nanox Tecnologia S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares reais)

	Capital social	Reserva de capital	Reserva de ágio	Reserva legal	Reserva de reinvestimento	Ajustes acumulados de conversão	Lucros/Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 1º janeiro 2023	26	1.842	3.740	5	-	42	368	6.023
Resultado do exercício	-	-	-	-	-	-	857	857
Dividendos obrigatórios	-	-	-	-	-	-	(214)	(214)
Variação cambial - conversão	-	-	-	-	-	(55)	-	(55)
Constituição de reserva de reinvestimento	-	-	-	-	416	-	-	416
Saldos em 31 de dezembro de 2023	26	1.842	3.740	5	416	(13)	1.011	7.027
Resultado do exercício	-	-	-	-	-	-	715	715
Dividendos obrigatórios	-	-	-	-	-	-	(181)	(181)
Variação cambial - conversão	-	-	-	-	-	424	-	424
Constituição de reserva de reinvestimento	-	-	-	-	215	-	-	215
Saldos em 31 de dezembro de 2024	26	1.842	3.740	5	631	411	1.545	8.200

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Nanox Tecnologia S.A.

Demonstrações do fluxo de caixa - método indireto para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares reais)

	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Resultado do exercício	715	857	715	857
Ajustes por:				
Depreciação	148	108	148	108
Amortização	19	18	52	18
Resultado da equivalência patrimonial	101	201	-	78
Variação cambial - conversão	-	-	424	-
Resultado líquido na baixa de ativo imobilizado	-	41	-	40
	983	1.225	1.339	1.101
Variação nos ativos e passivos				
Contas a receber	(20)	(62)	(509)	(62)
Estoques	(444)	(12)	(576)	(12)
Fornecedores	595	(141)	596	(141)
Outros ativos e passivos	(512)	284	(529)	245
Caixa líquido decorrente das atividades operacionais	602	1.294	321	1.131
Fluxos de caixa das atividades de investimento				
Investimentos	(1.515)	(304)	(24)	(55)
Investimentos efetuados no ativo imobilizado	(412)	(399)	(811)	(399)
Investimentos efetuados no ativo intangível	(326)	(32)	(996)	(540)
Caixa líquido utilizado nas atividades de investimento	(2.253)	(735)	(1.831)	(994)
Subvenção governamental				
Subvenção governamental	3.177	-	3.177	-
Transações com partes relacionadas				
Transações com partes relacionadas	514	(562)	562	(562)
Captação de empréstimos e financiamentos				
Captação de empréstimos e financiamentos	38	114	38	114
Pagamento de financiamentos				
Pagamento de financiamentos	-	(5)	-	(5)
Caixa proveniente das atividades de financiamento	3.729	(453)	3.777	(453)
Aumento do caixa e equivalentes de caixa	2.078	106	2.267	(316)
Demonstração do aumento do caixa e equivalentes de caixa				
Caixa e equivalentes de caixa - no início do exercício	3.808	3.702	3.896	4.212
Caixa e equivalentes de caixa - no final do exercício	5.886	3.808	6.163	3.896
Aumento do caixa e equivalentes de caixa	2.078	106	2.267	(316)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

1. Contexto operacional

A Companhia é uma Companhia anônima de capital fechado, com sede na Rua José Teixeira, 196 - Parque Sisi - São Carlos/SP - CEP 13562-440 e foi constituída em 2006, tendo como objetivo principal serviço de recobrimento de superfícies por óxidos metálicos nanoestruturados; aplicação, industrialização e comercialização de óxidos metálicos; industrialização e comercialização de aditivos químicos de uso industrial e industrialização; e comercialização de *masterbatches* bactericidas.

Desde 2009, a Companhia desenvolve, produz e comercializa antimicrobianos inorgânicos a base de prata, que podem ser incorporados a uma vasta gama de materiais, tornando-os livres de bactérias e fungos.

Suas controladas e seus ramos de atuação são descritas a seguir:

Nanox Technology LLC

A Nanox Technology LLC está focada na comercialização de aditivos antimicrobianos para o mercado industrial. A Nanox S.A. Brasil é detentora de 100 % das cotas da Nanox Technology LLC. O investimento realizado até o momento foi para a abertura e custeio da Companhia americana e para registro marcário e regulatório dos produtos.

NNX Tech

A NNX Tech trabalha com a produção e comercialização de produtos químicos. A Nanox S.A. Brasil é detentora de 100 % das cotas da NNX Tech.

Bioarx Produtos Médicos Ltda

A Bioarx Produtos Médicos Ltda. trabalha com a produção de materiais para medicina e odontologia. A Nanox Tecnologia S/A é detentora de 100% de suas quotas.

2. Base de preparação

a) Declaração de conformidade

As presentes demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis aplicáveis às pequenas e médias empresas, que abrangem a legislação societária brasileira e o pronunciamento técnico CPC PME (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, emitido pelo CPC (Comitê de Pronunciamentos Contábeis) – NBC TG 1000, devidamente ratificado pelos órgãos reguladores.

A emissão das demonstrações contábeis individuais e consolidadas foi aprovada pelos gestores da entidade em 01 de abril de 2025.

b) Base de mensuração

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Companhia foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor.

c) Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações contábeis individuais e consolidadas são apresentadas em real, que é a moeda funcional da Entidade.

Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas em conformidade com as práticas contábeis aplicáveis às pequenas e médias Companhias (NBC TG 1000) requer que a administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

As informações sobre julgamentos críticos referentes a políticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- Nota Explicativa nº 6 – PCLD;
- Nota Explicativa nº 10 – depreciação do ativo imobilizado; e
- Nota Explicativa nº 11 – Amortização do intangível.

3. Políticas contábeis materiais

a) Base de consolidação

Controladas

As demonstrações contábeis consolidadas incluem as informações da Companhia e de sua controlada, encerradas na mesma data-base.

O controle é obtido quando a Companhia tem o poder de controlar as políticas financeiras e operacionais de uma entidade para auferir benefícios de suas atividades. Nos casos aplicáveis, a existência e o efeito de potenciais direitos de voto, que são atualmente exercíveis ou conversíveis, são levados em consideração ao avaliar se a Companhia controla, ou não, outra entidade. A controlada é integralmente consolidada a partir da data em que o controle é transferido para a Companhia e deixam de ser consolidadas, nos casos aplicáveis, a partir da data em que o controle cessa.

A controlada foi consolidada integralmente incluindo as contas de ativo, passivo, receitas e despesas segundo a natureza de cada conta, complementada com as eliminações de: **(a)** saldos de investimentos e do patrimônio líquido; **(b)** saldos de contas correntes e outros saldos integrantes do ativo e/ ou passivo mantidos entre as empresas consolidadas; e **(c)** receitas e despesas, bem como lucros não realizados, quando aplicável, decorrentes de negócios entre as empresas consolidadas. As demonstrações contábeis consolidadas incluem as operações da Companhia e da Companhia controlada, cuja participação percentual na data do balanço é resumida como segue:

Controlada direta	Porcentagem de Participação	
	2024	2023
Nanox Technology LLC.	100%	100%
NNX Tech	100%	100%
Bioarx Produtos Médicos Ltda.	100%	-

b) Apuração do resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência dos exercícios.

c) Imobilizado

Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada.

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. O custo de ativos construídos pela própria entidade inclui o custo de materiais e mão de obra direta, quaisquer outros custos para colocar o ativo no local e condição necessários para que esses sejam capazes de operar da forma pretendida pela administração, os custos de desmontagem e de restauração do local onde estes ativos estão localizados.

O software comprado que seja parte integrante da funcionalidade de um equipamento é capitalizado como parte daquele equipamento.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são apurados pela comparação entre os recursos advindos da alienação com o valor contábil do imobilizado e são reconhecidos líquidos dentro de receitas não operacionais.

Custos subsequentes

O custo de reposição de um componente do imobilizado é reconhecido no valor contábil do item caso seja provável que os benefícios econômicos incorporados dentro do componente irão fluir para a Companhia e que o seu custo pode ser medido de forma confiável. O valor contábil do componente que tenha sido repostado por outro é baixado. Os custos de manutenção no dia a dia do imobilizado são reconhecidos no resultado conforme incorridos.

Depreciação

A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual.

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às taxas fiscais de cada parte ou grupo de um item do imobilizado.

As taxas fiscais são:

	2024	2023
Móveis e utensílios	10%	10%
Máquinas e equipamentos	10%	10%
Equipamentos de informática e periféricos	20%	20%
Veículos	20%	20%
Ferramentas e acessórios	10%	10%
Equipamentos de telefonia	10%	10%

d) Ativos intangíveis**Pesquisa e desenvolvimento**

Gastos em atividades de pesquisa são reconhecidos no resultado conforme incorridos.

Os gastos de desenvolvimento são capitalizados somente se os custos de desenvolvimento puderem ser mensurados de maneira confiável, se o produto ou processo forem tecnicamente e comercialmente viáveis, se os benefícios econômicos futuros forem prováveis, e se a Companhia tiver a intenção e recursos suficientes para concluir o desenvolvimento e usar ou vender o ativo. Os demais gastos de desenvolvimento são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Após o reconhecimento inicial, os gastos de desenvolvimento capitalizados são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada.

Outros ativos intangíveis

Outros ativos intangíveis que são adquiridos pela Companhia e que têm vidas úteis definidas são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada e das perdas por redução ao valor recuperável acumuladas, quando aplicável.

Gastos subsequentes

Os gastos subsequentes são capitalizados somente quando eles aumentam os futuros benefícios econômicos incorporados no ativo específico aos quais se relacionam.

Todos os outros gastos são reconhecidos no resultado conforme incorridos.

Amortização

A amortização é calculada para amortizar o custo de itens do ativo intangível, menos seus valores residuais estimados, utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens. A amortização é geralmente reconhecida no resultado.

As vidas úteis estimadas para os períodos correntes e comparativos são de 05 anos para softwares. A amortização dos projetos de desenvolvimento de novos produtos está apresentada na Nota Explicativa nº 11.

e) Redução ao valor recuperável – Impairment

Ativos financeiros (incluindo recebíveis)

Um ativo financeiro não mensurado pelo valor justo por meio do resultado é avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável. Um ativo tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo, e que aquele evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável.

A evidência objetiva de que os ativos financeiros perderam valor pode incluir o não pagamento ou atraso no pagamento por parte do devedor, a reestruturação do valor devido a Companhia sobre condições de que a Companhia não consideraria em outras transações, indicações de que o devedor ou emissor entrará em processo de falência, ou o desaparecimento de um mercado ativo para um título.

Uma redução do valor recuperável com relação a um ativo financeiro medido pelo custo amortizado é calculada como a diferença entre o valor contábil e o valor presente dos futuros fluxos de caixa estimados descontados à taxa de juros efetiva original do ativo. As perdas são reconhecidas no resultado e refletidas em uma conta de provisão contra recebíveis. Os juros sobre o ativo que perdeu valor continuam sendo reconhecidos através da reversão do desconto. Quando um evento subsequente indica reversão da perda de valor, a diminuição na perda de valor é revertida e registrada no resultado.

Por entender que não há indícios de *impairment* a Companhia não efetuou o respectivo teste.

Ativos não financeiros

Os valores contábeis dos ativos não financeiros da Companhia, que não os estoques, são revistos a cada data de apresentação para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é determinado.

O valor recuperável de um ativo ou unidade geradora de caixa é o maior entre o valor em uso e o valor justo menos despesas de venda. Ao avaliar o valor em uso, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados aos seus valores presentes através da taxa de desconto antes de impostos que reflita as condições vigentes de mercado quanto ao período de recuperabilidade do capital e os riscos específicos do ativo. Para a finalidade de testar o valor recuperável, os ativos que não podem ser testados individualmente são agrupados juntos no menor grupo de ativos que gera entrada de caixa de uso contínuo que são em grande parte independentes dos fluxos de caixa de outros ativos ou grupos de ativos (a “unidade geradora de caixa ou UGC”).

Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida caso o valor contábil de um ativo ou sua UGC exceda seu valor recuperável estimado. Perdas de valor são reconhecidas no resultado. Uma perda por redução ao valor recuperável relacionada a ágio não é revertida. Quanto a outros ativos, as perdas de valor recuperável reconhecidas em períodos anteriores são avaliadas a cada data de apresentação para quaisquer indicações de que a perda tenha aumentado, diminuído ou não exista mais. Uma perda de valor é revertida caso tenha havido uma mudança nas estimativas usadas para determinar o valor recuperável. Uma perda por redução ao valor recuperável é revertida somente na condição em que o valor contábil do ativo não exceda o valor contábil que teria sido apurado, líquido de depreciação ou amortização, caso a perda de valor não tivesse sido reconhecida.

f) Provisões

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Companhia tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. As provisões são apuradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Ativos e passivos contingentes

Os ativos contingentes são reconhecidos somente quando é "praticamente certo" seu êxito, ou com base em decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxitos prováveis são apenas divulgados em nota explicativa.

Os passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como perdas remotas não são provisionados e nem divulgados.

g) Receita operacional

Venda de produtos

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos no curso normal das atividades da Companhia. A receita é apresentada de forma bruta. A Companhia reconhece a receita quando o valor desta pode ser mensurado com segurança, é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a Companhia e quando os critérios específicos estiverem sendo atendidos.

h) Subvenções governamentais

Outras subvenções governamentais são reconhecidas inicialmente como receitas diferidas pelo seu valor justo, quanto existe razoável segurança de que elas serão recebidas e que Companhia irá cumprir as condições associadas com a subvenção e são posteriormente reconhecidas no resultado como “Outras Receitas”, em uma base sistemática ao longo da vida útil do ativo.

i) Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem basicamente receitas de variação cambial, juros ativos e descontos obtidos no pagamento de duplicatas. A receita de juros é reconhecida no resultado através do método dos juros efetivos.

As despesas financeiras abrangem basicamente despesas de variação cambial, despesas com juros sobre contratos de financiamentos e empréstimos, descontos concedidos. Custos de empréstimo que não são diretamente atribuíveis à aquisição, construção ou produção de um ativo qualificável são mensurados no resultado através do método de juros efetivos.

j) Imposto de renda e contribuições social

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro tributável anual.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende o imposto de renda corrente.

O imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber esperado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício, a taxas de impostos decretadas ou substantivamente decretadas na data de apresentação das demonstrações contábeis e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores.

k) Moeda estrangeira

Transações em moeda estrangeira são convertidas para as respectivas moedas funcionais da Companhia pelas taxas de câmbio nas datas das transações. Ativos e passivos monetários denominados e apurados em moedas estrangeiras na data de apresentação são reconvertidas para a moeda funcional à taxa de câmbio apurada naquela data. O ganho ou perda cambial em itens monetários é a diferença entre o custo amortizado da moeda funcional no começo do período, ajustado por juros e pagamentos efetivos durante o período, e o custo amortizado em moeda estrangeira à taxa de câmbio no final do período de apresentação. As diferenças de moedas estrangeiras resultantes na reconversão são reconhecidas no resultado.

4. Determinação do valor justo

Diversas políticas e divulgações contábeis da Companhia exigem a determinação do valor justo, tanto para os ativos e passivos financeiros como para os não financeiros. Os valores justos têm sido apurados para propósitos de mensuração e/ou divulgação baseados nos métodos adiante. Quando aplicável, as informações adicionais sobre as premissas utilizadas na apuração dos valores justos são divulgadas nas notas específicas àquele ativo ou passivo.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024 (Em milhares de reais)

Caixa e equivalentes de caixa

São definidos como ativos destinados à negociação. Os valores contábeis informados no balanço patrimonial aproximam-se dos valores justos em virtude do curto prazo de vencimento desses instrumentos.

Contas a receber e outros créditos

O seu valor justo é estimado como o valor presente de fluxos de caixa futuros, descontado pela taxa de mercado dos juros apurados na data de apresentação. Esse valor justo é determinado para fins de divulgação.

5. Caixa e equivalente a caixa

	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
Caixa	4	11	4	11
Saldo bancário	12	31	282	119
Aplicações financeiras	5.870	3.766	5.877	3.766
Total	5.886	3.808	6.163	3.896

As aplicações financeiras correspondem substancialmente por aplicações em Certificados de Depósitos Bancários (CDB), com rendimentos equivalentes às taxas do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), que variam entre 92% e 95%, com vencimentos resgatáveis entre um e três meses.

6. Contas a receber

As contas a receber de clientes referem-se na sua totalidade a operações no mercado interno de curto prazo e assim não são trazidas a valor presente por não representar ajustes relevantes nas demonstrações contábeis. O risco de crédito das contas a receber advém de a possibilidade da Companhia não receber valores decorrentes de operações de vendas. Para atenuar esse risco, a Companhia adota como prática a análise detalhada da situação patrimonial e financeira de seus clientes, estabelecendo de um limite de crédito e acompanhamento de seu saldo devedor.

	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
Contas a receber - mercado interno	1.893	1.871	1.893	1.871
Contas a receber - mercado externo	34	36	523	36
Total	1.927	1.907	2.416	1.907

Em 31 de dezembro de 2024, a administração, com base em sua avaliação do risco de crédito, entende que não se faz necessária a constituição de provisão para perdas na realização das contas a receber.

O saldo do contas a receber, possui a seguinte perspectiva de recebimento:

	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
A vencer	1.927	1.907	2.416	1.907
Total	1.927	1.907	2.416	1.907

7. Estoques

	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
Produtos acabados	338	330	338	330
Matéria-prima	891	455	1.023	455
Outros	22	22	22	22
Total	1.251	807	1.383	807

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024 (Em milhares de reais)

8. Adiantamentos

	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
Adiantamentos a fornecedores	222	25	222	25
Adiantamentos a funcionários	14	1	16	1
Total	236	26	238	26

9. Investimentos e provisão para perda de investimentos

	2024		2023	
	Investimentos	Provisão para perda de investimentos	Investimentos	
Nanox Technology LLC	1.339	-	716	
NNX Tech	1.128	-	(24)	
Bioarx	63	-	-	
Total	2.530	-	692	

Composição dos investimentos e da provisão para passivo a descoberto em coligada

Composição dos investimentos	% - Participação		Patrimônio líquido		Resultado líquido do período	
	2024	2023	2024	2023	01/01 a	01/01 a
					31/12/24	31/12/23
Sociedade						
Nanox Technology LLC	100%	100%	1.339	716	(215)	(124)
NNX Tech	100%	100%	1.128	(24)	(151)	(77)
Bioarx	100%	-	63	-	(37)	-

Movimentação dos investimentos e da provisão para passivo a descoberto em coligada

	Saldos em 31/12/23	Integralização capital/Aporte	Equivalência patrimonial	Variação cambial	Saldos em 31/12/24
Nanox Technology LLC	716	579	(215)	259	1.339
NNX Tech	(24)	836	151	165	1.128
Bioarx	-	100	(37)	-	63
Total	692	1.515	(101)	424	2.530

	Saldos em 31/12/22	Integralização capital/Aporte	Equivalência patrimonial	Variação cambial	Saldos em 31/12/23
Nanox Technology LLC	644	248	(124)	(52)	716
NNX Tech	-	56	(77)	(3)	(24)
Total	644	304	(201)	(55)	692

A Nanox Technology LLC está focada na comercialização de aditivos antimicrobianos para o mercado industrial. A Nanox S.A. Brasil é detentora de 100 % das cotas da Nanox Technology LLC. O investimento realizado até o momento foi para abertura e custeio da Companhia americana e para prospecção comercial.

A NNX Tech trabalha com a produção e comercialização de produtos químicos. A Nanox S.A. Brasil é detentora de 100 % das cotas da NNX Tech.

A Bioarx Produtos Médicos Ltda. trabalha com a produção de materiais para medicina e odontologia. A Nanox Tecnologia S/A é detentora de 100% de suas quotas.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024 (Em milhares de reais)

10. Imobilizado

Individual	Saldo líquido em dezembro de 2022	Adição	Baixa	Transferência	Saldo líquido em dezembro de 2023	Adição	Saldo líquido em dezembro de 2024
Custo histórico							
Máquinas e equipamentos	312	96	-	3	411	59	470
Equipamentos informática	154	2	-	-	156	10	166
Veículos	230	297	(99)	-	428	253	681
Móveis e utensílios	167	4	-	-	171	8	179
Outros	155	-	-	(3)	152	82	234
Total	1.018	399	(99)	-	1.318	412	1.730
Depreciação							
Máquinas e equipamentos	(197)	(23)	-	-	(220)	(27)	(247)
Equipamentos informática	(106)	(13)	-	-	(119)	(15)	(134)
Veículos	(153)	(33)	58	-	(128)	(66)	(194)
Móveis e utensílios	(64)	(12)	-	-	(76)	(13)	(89)
Outros	(72)	(27)	-	-	(99)	(27)	(126)
Total	(592)	(108)	58	-	(642)	(148)	(790)
Total Líquido	426	291	(41)	-	676	264	940

Consolidado	Saldo líquido em dezembro de 2022	Adição	Baixa	Transferência	Saldo líquido em dezembro de 2023	Adição	Saldo líquido em dezembro de 2024
Custo histórico							
Terreno	-	-	-	-	-	384	384
Máquinas e equipamentos	312	96	-	3	411	59	470
Equipamentos informática	154	2	-	-	156	11	167
Veículos	230	297	(99)	-	428	253	681
Móveis e utensílios	167	4	-	-	171	8	179
Outros	155	-	-	(3)	152	96	248
Total	1.018	399	(99)	-	1.318	811	2.129
Depreciação							
Máquinas e equipamentos	(197)	(23)	-	-	(220)	(27)	(247)
Equipamentos informática	(106)	(13)	-	-	(119)	(15)	(134)
Veículos	(153)	(33)	58	-	(128)	(66)	(194)
Móveis e utensílios	(64)	(12)	-	-	(76)	(13)	(89)
Outros	(72)	(27)	-	-	(99)	(27)	(126)
Total	(592)	(108)	58	-	(642)	(148)	(790)
Total	426	291	(41)	-	676	663	1.339

11. Intangível

Individual	Marcas e patentes	Direito de uso de software	Saldo líquido em dezembro
Custo			
Saldo em 31 de dezembro de 2022	235	8	243
Adição	32	-	32
Saldo em 31 de dezembro de 2023	267	8	275
Adição	326	-	326
Saldo em 31 de dezembro de 2024	593	8	601
Amortização			
Saldo em 31 de dezembro de 2022	(19)	(8)	(27)
Adição	(18)	-	(18)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	(37)	(8)	(45)
Adição	(19)	-	(19)
Saldo em 31 de dezembro de 2024	(56)	(8)	(64)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	230	-	230
Saldo em 31 de dezembro de 2024	537	-	537

Consolidado	Marcas e patentes	Desenvolvimento de projetos	Direito de uso de software	Saldo líquido em dezembro
Custo				
Saldo em 31 de dezembro de 2022	235	134	8	377
Adição	32	508	-	540
Saldo em 31 de dezembro de 2023	267	642	8	917
Adição	326	670	-	996
Saldo em 31 de dezembro de 2024	593	1.312	8	1.913
Amortização				
Saldo em 31 de dezembro de 2022	(19)	-	(8)	(27)
Adição	(18)	-	-	(18)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	(37)	-	(8)	(45)
Adição	(18)	(34)	-	(52)
Saldo em 31 de dezembro de 2024	(55)	(34)	(8)	(97)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	230	642	-	872
Saldo em 31 de dezembro de 2024	538	1.278	-	1.816

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024 (Em milhares de reais)

12. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
Fornecedores nacionais - Terceiros	954	475	969	489
Fornecedores nacionais - Partes relacionadas - vide Nota Explicativa 24	556	440	556	440
Total	1.510	915	1.525	929

13. Salários, férias e encargos a pagar

	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
Salários a pagar	46	40	53	40
Provisão de férias	58	71	77	71
INSS	36	28	40	28
FGTS	9	7	10	7
Outros	18	13	21	13
Total	167	159	201	159

14. Obrigações tributárias

	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
ICMS a recolher	7	160	7	160
Cofins a recolher	24	62	24	62
IPI a recolher	2	4	2	4
Pis a recolher	5	13	5	13
PCC retido na fonte	34	29	34	29
IRPJ	-	77	-	77
CSLL	4	32	4	32
Outros	11	11	20	11
Total	87	388	96	388

15. Provisão para riscos

A administração, apoiada na opinião de seus assessores jurídicos e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas, avalia a expectativa do desfecho dos processos em andamento e determina a necessidade ou não de constituição de provisão para riscos processuais.

Em 31 de dezembro de 2024 e de 2023, a Companhia não possui processos com expectativa de perda provável e nem possível.

16. Subvenção para investimentos

A subvenção para investimento refere-se à concessão de apoio econômico pela Finep, conforme o processo 03.24.0355.00, firmado com o objetivo de prolongar a vida útil de alimentos como carnes, vegetais e frutas. O projeto busca aprimorar as propriedades das embalagens alimentícias, reduzindo a contaminação microbiana e aumentando a segurança alimentar. Para isso, serão desenvolvidas embalagens flexíveis com aditivos naturais nanoestruturados, capazes de inibir e controlar o crescimento de microrganismos em alimentos frescos.

O montante total aprovado para o projeto é de R\$ 5.164, com uma contrapartida da Nanox no valor de R\$ 932.

17. Patrimônio líquido

Em 31 de dezembro de 2024, o capital social subscrito e integralizado é de R\$ 26 (mesmo valor em 2022) representado por 2.561.992 cotas (mesmo valor em 2023) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, possuída por pessoas físicas e jurídicas residentes no país.

Reserva de capital

Refere-se à contribuição que ultrapassar o valor de ações com valor nominal no momento de integralização de capital social.

No exercício de 2006 foram emitidas 500.000 ações ordinárias nominativas e sem valor nominal com destinação à reserva de capital do valor de R\$ 1,69 para cada ação, mediante aporte dos acionistas, conforme ata de assembleia geral extraordinária, totalizando R\$ 845.

Reserva de ágio

Trata-se aporte da capital contabilizado na conta de reserva de ágio devido à expectativa de rentabilidade futura da Companhia.

Ajuste acumulado de conversão

Nessa conta são registradas as variações cambiais resultantes da conversão das informações contábeis no exterior, cuja moeda funcional da investida diverge da controladora.

Distribuição de dividendos

O resultado do exercício, após os ajustes e deduções previstos em lei, incluindo a dedução de prejuízos acumulados, bem como a provisão para imposto sobre a renda e contribuição social, terá a seguinte destinação:

- 5% para a reserva legal, obedecidos aos limites estabelecidos na Lei nº 6.404/76; e
- 25% serão distribuídos como dividendo obrigatório, observadas as demais disposições do presente estatuto social e a legislação aplicável.

Reserva de Reinvestimento

Saldo que estava registrado em dividendos a pagar referentes aos anos de 2022, 2023 e 2024 e os sócios definiram constituir a reserva de reinvestimento, deixando assim a cota de reserva de reinvestimento no montante de R\$ 631.

18. Receita operacional líquida

	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
Vendas brutas de produtos - mercado interno	12.365	11.108	12.828	11.111
Vendas brutas de produtos - mercado externo	605	147	605	147
Venda de mercadorias	-	-	-	-
Venda de serviço	-	225	-	225
Impostos incidentes sobre as vendas	(2.782)	(2.559)	(2.782)	(2.559)
Devoluções e abatimentos	(275)	(143)	(275)	(143)
Receita líquida	9.913	8.778	10.376	8.781

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024 (Em milhares de reais)

19. Custo dos produtos vendidos

	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
Matéria prima	(3.690)	(3.132)	(3.681)	(3.148)
Mão de obra	(586)	(598)	(681)	(598)
Depreciação	(74)	(34)	(74)	(34)
Serviços de terceiros	(40)	(99)	(40)	(99)
Outros...	(436)	(364)	(436)	(364)
Custo dos produtos vendidos	(4.826)	(4.227)	(4.912)	(4.243)

20. Despesas administrativas e com vendas

	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
Mão de obra.	(1.744)	(1.430)	(1.872)	(1.430)
Assessoria técnica	(797)	(694)	(797)	(694)
Assessoria contábil e jurídica	(296)	(272)	(384)	(320)
Pesquisa e desenvolvimento	(51)	(12)	(81)	(12)
Despesas com viagens	(248)	(214)	(309)	(237)
Materiais auxiliares e de expediente	(19)	(6)	(38)	(6)
Promoção de vendas	(6)	(6)	(6)	(6)
Comissões	(15)	(39)	(15)	(39)
Aluguéis	(257)	(241)	(257)	(241)
Frete	(98)	(95)	(98)	(108)
Seguros	(49)	(36)	(50)	(36)
Depreciações	(74)	(74)	(74)	(74)
Outros	(632)	(513)	(760)	(539)
Total	(4.286)	(3.632)	(4.741)	(3.742)

21. Resultado financeiro líquido

	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
Receitas financeiras				
Juros ativos	350	443	350	443
Desconto obtido	1	6	1	6
Variação cambial.	9	8	9	8
Total	360	457	360	457
Despesas financeiras				
Juros passivos	(8)	(14)	(8)	(14)
Variação cambial	(51)	(16)	(51)	(16)
Despesas bancárias	(14)	(7)	(14)	(7)
Multas	(1)	(3)	(1)	(3)
Outras despesas	(10)	(22)	(10)	(22)
Total	(84)	(62)	(84)	(62)
Total	276	395	276	395

22. Instrumentos financeiros

A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais, visando liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das taxas contratadas versus as vigentes no mercado. A Companhia não efetua aplicações de caráter especulativo em

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024 (Em milhares de reais)

derivativos ou quaisquer outros ativos de risco.

Caixas e equivalentes de caixa

As taxas de juros que remuneram os equivalentes de caixa da Companhia, no encerramento do exercício, se aproximam das taxas de mercado para operações de natureza, prazo e risco semelhantes, de forma que, os saldos contábeis de caixa são similares aos de mercado.

Contas a receber, outros ativos e passivos circulantes

Os valores contabilizados aproximam-se dos valores de mercado na data de encerramento do período, considerando-se a sua natureza e seus prazos de vencimento.

Os instrumentos financeiros da Companhia foram classificados conforme as seguintes categorias:

Individual	2024	2023
Caixa e equivalentes de caixa	5.886	3.808
Contas a receber de clientes	1.927	1.907
Total	7.813	5.715
Fornecedores	1.510	(915)
Total	1.510	(915)
Líquido	9.323	4.800

Consolidado	2024	2023
Caixa e equivalentes de caixa	6.163	3.896
Contas a receber de clientes	2.416	1.907
Total	8.579	5.803
Fornecedores	1.525	(929)
Total	1.525	(929)
Líquido	10.104	4.874

23. Cobertura de seguros

A Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

As premissas de risco adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de auditoria e, conseqüentemente, não foram examinadas pelos Auditores da Companhia.

24. Aspectos ambientais

As instalações de produção da Companhia e suas atividades industriais estão sujeitas às regulamentações ambientais. A Companhia diminui os riscos associados com assuntos ambientais, por procedimentos operacionais e controles e investimentos em equipamento de controle de poluição e sistemas. A Companhia acredita que nenhuma provisão para perdas relacionadas a assuntos ambientais é requerida atualmente, baseada nas atuais leis e regulamentos em vigor.

25. Partes relacionadas

	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
NNX Tech	-	562	-	562
Bioarx	48	-	48	-
Total	48	562	48	562

Remuneração de pessoal-chave da administração

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024 (Em milhares de reais)

Em 2024, a remuneração anual e global dos membros da diretoria foi de 34 (R\$ 32 em 2023).

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2024, a Companhia manteve transações com empresas de pessoas ligadas à administração para prestação de serviços operacionais e de consultoria cujos montantes envolvidos montavam R\$ 1.633 (R\$ 1.334 em 31 de dezembro de 2023) registrados como custo dos produtos vendidos e despesas com vendas, o saldo com estes fornecedores no balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 é de R\$ 556, conforme Nota Explicativa nº 12.

	2024	2023
Getec Assessoria e Consultoria Ltda	1.633	1.334
Total	1.633	1.334

26. Imposto de renda e contribuição social

O Imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de Contribuição Social, limitada a 30% do lucro tributável anual.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende o imposto de renda corrente.

O imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber esperado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício, a taxas de impostos decretadas ou substantivamente decretadas na data de apresentação das demonstrações contábeis e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores.

Descrição	2024	2023
Base de cálculo	979	1.171
Adições		
Despesas não dedutíveis	124	47
Perda com equivalência patrimonial	286	201
Exclusões		
Ganho com equivalência patrimonial	(185)	-
Prejuízo fiscal	(361)	(426)
Base de cálculo tributável	843	993
Imposto de renda		
Imposto de renda - 15%	(126)	(149)
Adicional do imposto de renda - 10% (que exceder a R\$ 240 mil)	(62)	(75)
IRPJ corrente	(188)	(224)
Contribuição social		
Contribuição social - 9%	(76)	(89)
Contribuição social corrente	(76)	(89)
Total	(264)	(313)

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024 (Em milhares de reais)

Alíquota efetiva

(26,97%)

(26,73%)

27. Eventos subsequentes

A Administração da Companhia não identificou quaisquer eventos ou transações subsequentes à data base de 31 de dezembro de 2024 que requeiram divulgações adicionais nas demonstrações contábeis.

* * *