

CORECAP Licenciamento de Software S.A.

**Demonstrações financeiras
acompanhadas de notas explicativas
para os exercícios findos
em 31 de dezembro de 2024 e de 2023.**

CORECAP LICENCIAMENTO DE SOFTWARE S.A.
CNPJ 13.843.245/0001-22
Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
Valores expressos em Reais - R\$

| ATIVO | 2024 | 2023 | PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 2024 | 2023 |
|--|---------------------|-------------------|--|---------------------|-------------------|
| Ativo circulante | | | Passivo circulante | | |
| Caixa e equivalentes de caixa (nota 4) | 189.113,67 | 10.177,60 | Fornecedores (nota 7) | 1.089,59 | 13.698,40 |
| Adiantamentos a fornecedores | 208,33 | 208,33 | Empréstimos e financiamentos | 34.992,80 | 54.988,64 |
| Despesas antecipadas | - | 22.224,78 | Obrigações trabalhistas | 2.251,93 | 3.450,32 |
| Total ativo circulante | 189.322,00 | 32.610,71 | Impostos e contribuições a recolher (nota 8) | 37.450,92 | 35.443,34 |
| Ativo não circulante | | | Provisões para contingências (nota 9) | 467.192,89 | 458.749,20 |
| Partes relacionadas (nota 5) | 44.679,07 | 44.679,07 | Total passivo circulante | 542.978,13 | 566.329,90 |
| Imobilizado (nota 6) | 630.363,35 | 645.217,86 | Passivo não circulante | | |
| Intangível (nota 6) | 151.200,00 | 151.200,00 | Dividendos a pagar | 206.586,29 | 41.377,74 |
| Total ativo não circulante | 826.242,42 | 841.096,93 | Total passivo não circulante | 206.586,29 | 41.377,74 |
| | | | Total do passivo | 749.564,42 | 607.707,64 |
| | | | PATRIMÔNIO LÍQUIDO (nota 10) | | |
| | | | Capital social | 266.000,00 | 266.000,00 |
| | | | Total do patrimônio líquido | 266.000,00 | 266.000,00 |
| TOTAL DO ATIVO | 1.015.564,42 | 873.707,64 | TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 1.015.564,42 | 873.707,64 |

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
Valores expressos em Reais - R\$

| | Capital social | Reserva de lucros | Total |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Saldos em 31 de dezembro de 2022 | 266.000,00 | 374.883,17 | 640.883,17 |
| Dividendos distribuídos | - | (1.282.377,74) | (1.282.377,74) |
| Lucro líquido do exercício | - | 907.494,57 | 907.494,57 |
| Saldos em 31 de dezembro de 2023 | 266.000,00 | - | 266.000,00 |
| Ajuste de exercícios anteriores | - | 363,93 | 363,93 |
| Dividendos distribuídos | - | (919.208,55) | (919.208,55) |
| Lucro líquido do exercício | - | 918.844,62 | 918.844,62 |
| Saldos em 31 de dezembro de 2023 | 266.000,00 | - | 266.000,00 |

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
Valores expressos em Reais - R\$

| | 2024 | 2023 |
|--|---------------------|---------------------|
| RECEITAS OPERACIONAIS | | |
| Receitas da prestação de serviços | 1.347.386,98 | 1.284.400,16 |
| (-) Deduções das receitas | (76.127,38) | (72.568,52) |
| RECEITA LÍQUIDA | 1.271.259,60 | 1.211.831,64 |
| DESPESAS E RECEITAS OPERACIONAIS | | |
| Despesas gerais e administrativas (nota 11) | (235.096,29) | (193.467,76) |
| Despesas financeiras | (5.474,40) | (11.877,59) |
| Receitas financeiras | 16.289,97 | 62.886,34 |
| Soma | (224.280,72) | (142.459,01) |
| RESULTADO OPERACIONAL | 1.046.978,88 | 1.069.372,63 |
| Outras receitas (despesas) operacionais | - | (12.778,77) |
| RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL | 1.046.978,88 | 1.056.593,86 |
| Imposto de renda pessoa jurídica | (87.863,43) | (103.278,89) |
| Contribuição social sobre o lucro | (40.270,83) | (45.820,40) |
| LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | 918.844,62 | 907.494,57 |
| LUCRO POR QUOTA DE CAPITAL | 3,45 | 3,41 |

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
Valores expressos em Reais - R\$

| | 2024 | 2023 |
|---|---------------------|-----------------------|
| ATIVIDADES OPERACIONAIS | | |
| Lucro líquido do exercício | 918.844,62 | 907.494,57 |
| Itens que não afetam o caixa | | |
| Ajustes de exercícios anteriores | 363,93 | - |
| Baixa de ativo imobilizado | - | 313.778,77 |
| Depreciação e amortização | 75.715,31 | 38.160,26 |
| (Aumento) redução dos ativos operacionais | - | (200,00) |
| Adiantamentos a fornecedores | - | 77.398,48 |
| Despesas antecipadas | 22.224,78 | - |
| Partes relacionadas | - | 29.541,24 |
| Aumento (redução) dos passivos operacionais | (12.608,81) | (40.275,55) |
| Fornecedores | (1.198,39) | 541,52 |
| Obrigações trabalhistas | 2.007,58 | 8.351,28 |
| Impostos e contribuições a recolher | 8.443,69 | (174.198,67) |
| Provisões trabalhistas | 165.208,55 | 41.377,74 |
| Dividendos a pagar | 165.208,55 | 41.377,74 |
| Fluxo de caixa gerado nas atividades operacionais | 1.179.001,26 | 1.201.969,64 |
| ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS | | |
| Liquidação de empréstimos e financiamentos | (19.995,84) | (17.815,32) |
| Dividendos distribuídos | (919.208,55) | (1.282.377,74) |
| Fluxo de caixa aplicado nas atividades de financiamentos | (939.204,39) | (1.300.193,06) |
| ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS | | |
| Aquisição de imobilizado | (60.860,80) | (499.662,83) |
| Fluxo de caixa aplicado nas atividades de investimentos | (60.860,80) | (499.662,83) |
| Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa | 178.936,07 | (597.886,25) |
| Caixa no início do exercício | 10.177,60 | 608.063,85 |
| Caixa no final do exercício | 189.113,67 | 10.177,60 |
| Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa | 178.936,07 | (597.886,25) |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

CORECAP Licenciamento de Software S.A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios
findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023.
(Valores expressos em milhares de Reais)

1. Contexto operacional

A CORECAP Licenciamento de Software S.A.; (“Sociedade”) foi constituída em 01 de julho de 2023, na forma de sociedade empresária limitada, com o objetivo principal, a prestação de serviços de apoio operacional às empresas e aos profissionais liberais, serviços de análise de resultados de pesquisa de mercado e de opinião pública, bem como a locação e licenciamento de uso de sistemas de informática e programas de computador elaborados pelas empresas ou por terceiros.

2. Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis apresentadas contêm informações relativas aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023, 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. A demonstração do resultado abrangente não está sendo apresentada considerando não ter havido qualquer outro resultado além do lucro 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.2.** Imobilizado e intangível compreendem principalmente máquinas e equipamentos, móveis e utensílios e equipamentos de informática e são mensurados pelo seu custo histórico, menos depreciação e amortização acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens. O custo histórico também inclui os custos de financiamento relacionados com a aquisição de ativos qualificadores. A depreciação é calculada usando o método linear considerando seus custos e seus valores residuais durante a vida útil estimada.

Reparos e manutenção são apropriados ao resultado durante o período em que são incorridos. O custo das grandes renovações é incluído no valor contábil do ativo quando for provável que os benefícios econômicos futuros que ultrapassarem o padrão de desempenho inicialmente avaliado para o ativo existente fluirão para a Sociedade. As grandes renovações são depreciadas ao longo da vida útil restante do ativo relacionado ou até a data em que está prevista uma grande renovação.

- 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 presumido, 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 2024 e de 2023, 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. Partes relacionadas

Em 31 de dezembro de 2024 e de 2023, a rubrica registra em sua totalidade o saldo relacionado a transações com a parte relacionada Luciana Angeloni.

6. Imobilizado e intangível

Em 31 de dezembro de 2024 e de 2023, os saldos de ativo imobilizado e intangível são compostos como segue:

Composição do ativo imobilizado

| <u>Imobilizado em serviço</u> | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Máquinas e equipamentos | 23.795,76 | 23.795,76 |
| Computadores e periféricos | 231.880,29 | 171.019,49 |
| Móveis e utensílios | 24.176,50 | 24.176,50 |
| Veículos | 600.490,00 | 600.490,00 |
| Total | 880.342,55 | 819.481,75 |
| | | |
| <u>Depreciação acumulada</u> | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
| Máquinas e equipamentos | (20.063,81) | (16.950,32) |
| Computadores e periféricos | (114.788,26) | (44.805,55) |
| Móveis e utensílios | (23.354,04) | (20.734,93) |
| Veículos | (91.773,09) | (91.773,09) |
| Total | (249.979,20) | (174.263,89) |
| | | |
| Imobilizado líquido | 630.363,35 | 645.217,86 |

Composição do ativo intangível

| <u>Intangível em serviço</u> | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Marcas | 1.200,00 | 1.200,00 |
| Software ou programas de computador | 150.000,00 | 150.000,00 |
| Intangível líquido | 151.200,00 | 151.200,00 |

7. Fornecedores

Em 31 de dezembro de 2024 e de 2023, a rubrica registra em sua totalidade o saldo a pagar aos fornecedores de materiais e serviços ligados às atividades operacionais da Sociedade.

8. Impostos e contribuições sociais a recolher

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

| Descrição | 2024 | 2023 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| IRPJ a recolher | 20.890,05 | 19.264,44 |
| CSLL a recolher | 9.996,30 | 9.757,77 |
| PIS a recolher | 723,88 | 704,38 |
| COFINS a recolher | 3.340,97 | 3.251,00 |
| ISS a recolher | 2.227,31 | 2.167,33 |
| Outros impostos a recolher | 272,41 | 298,42 |
| Total | 37.450,92 | 35.443,34 |

9. Provisões para contingências

Em 31 de dezembro de 2024 e de 2023, a rubrica registra em sua totalidade os saldos de provisões para contingências como segue:

| Descrição | 2019 | 2018 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Provisões civeis | 110.000,00 | 110.000,00 |
| Provisões para reestruturação | 357.192,89 | 348.749,20 |
| Total | 467.192,89 | 458.749,20 |

10. Patrimônio líquido

10.1 Capital social

Em 31 de dezembro de 2024 e de 2023, o capital social subscrito é de R\$ 266.000,00 dividido em 266.000 quotas de capital, totalmente integralizado, cuja composição é como segue:

| <u>Descrição</u> | <u>Quotas</u> | <u>%</u> | <u>R\$</u> |
|----------------------------|----------------|----------------|-------------------|
| Alexandre Tadeu dos Santos | 133.000 | 50,00% | 133.000,00 |
| Donizete Oscar da Silva | 133.000 | 50,00% | 133.000,00 |
| Total | 266.000 | 100,00% | 266.000,00 |

10.2 Destinação do lucro

Em 31 de dezembro de 2024, a Sociedade realizou a seguinte destinação do lucro líquido do exercício e do saldo das reservas de lucros:

| <u>Descrição</u> | <u>2024</u> |
|---------------------------------|---------------------|
| Reserva de lucros em 31/12/2023 | - |
| Lucro líquido do exercício | 918.844,62 |
| Ajuste de exercícios anteriores | 363,93 |
| Dividendos distribuídos | <u>(919.208,55)</u> |
| Reserva de lucros em 31/12/2024 | <u>-</u> |

11. Despesas gerais e administrativas

| <u>Descrição</u> | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| Pessoal | (96.000,00) | (54.336,00) |
| Encargos sociais | (19.200,00) | (10.867,20) |
| Serviços de terceiros | (4.397,67) | (12.625,99) |
| Depreciação e amortização | (75.715,31) | (38.160,26) |
| Outros | (39.783,31) | (77.478,31) |
| Total | (235.096,29) | (193.467,76) |

São Paulo, 31 de dezembro de 2024.

ALEXANDRE TADEU DOS SANTOS

Diretor presidente

CPF 055.456.148-42

JOSÉ APARECIDO DUARTE

Contador

CRC1SP147979/O-2