

# **COREON Serviços em Informática S.A.**

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

**COREON SERVICOS EM INFORMATICA S.A.**  
**CNPJ 08.697.879/0001-84**  
**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
<b>Ativo circulante</b>			<b>Passivo circulante</b>		
Caixa e equivalentes de caixa (nota 4)	762.283,63	657.558,65	Fornecedores (nota 8)	272.456,64	264.585,47
Clientes	-	0,05	Obrigações trabalhistas (nota 9)	53.825,17	54.277,52
Impostos a recuperar (nota 5)	100.182,43	150.744,63	Impostos e contribuições a recolher (nota 10)	22.150,87	37.468,81
Caução de aluguel	6.900,00	6.900,00	Provisões trabalhistas	109.867,21	89.140,61
Adiantamentos a fornecedores	339,10	341,42	Outras contas a pagar	182.331,12	182.303,27
Adiantamentos a empregados	579,82	-	<b>Total passivo circulante</b>	<b>640.631,01</b>	<b>627.775,68</b>
<b>Total ativo circulante</b>	<b>870.284,98</b>	<b>815.544,75</b>	<b>Passivo não circulante</b>		
<b>Ativo não circulante</b>			Dividendos a pagar	374.481,09	398.088,47
Partes relacionadas (nota 6)	156.331,37	206.331,37	<b>Total passivo não circulante</b>	<b>374.481,09</b>	<b>398.088,47</b>
Imobilizado (nota 7)	430.407,12	430.407,12	<b>Total do passivo</b>	<b>1.015.112,10</b>	<b>1.025.864,15</b>
Depreciação acumulada (nota 7)	(341.911,37)	(326.419,09)	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO (nota 11)</b>		
<b>Total ativo não circulante</b>	<b>244.827,12</b>	<b>310.319,40</b>	Capital social	100.000,00	100.000,00
			<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>1.115.112,10</b>	<b>1.125.864,15</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>1.115.112,10</b>	<b>1.125.864,15</b>

**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
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>100.000,00</b>	<b>235.899,86</b>	<b>335.899,86</b>
Ajuste de exercício anterior	-	680,65	680,65
Dividendos distribuídos	-	(684.668,99)	(684.668,99)
Lucro líquido do exercício	-	448.088,48	448.088,48
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>100.000,00</b>	<b>-</b>	<b>100.000,00</b>
Ajuste de exercício anterior	-	1.968,00	1.968,00
Dividendos distribuídos	-	(476.392,62)	(476.392,62)
Lucro líquido do exercício	-	474.424,62	474.424,62
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2024</b>	<b>100.000,00</b>	<b>-</b>	<b>100.000,00</b>

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

	2024	2023
<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>		
Receitas da prestação de serviços	5.297.213,42	4.915.263,50
(-) Deduções das receitas	(299.292,57)	(277.712,42)
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>4.997.920,85</b>	<b>4.637.551,08</b>
<b>CUSTOS OPERACIONAIS</b>		
Custo da prestação dos serviços	(2.467.529,00)	(2.302.264,95)
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>2.530.391,85</b>	<b>2.335.286,13</b>
<b>DESPESAS E RECEITAS OPERACIONAIS</b>		
Despesas gerais e administrativas (nota 13)	(1.999.728,57)	(1.812.138,17)
Despesas financeiras	(4.941,13)	(4.810,73)
Receitas financeiras	78.941,51	39.713,20
<b>Soma</b>	<b>(1.925.728,19)</b>	<b>(1.777.235,70)</b>
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>604.663,66</b>	<b>558.050,43</b>
Outras receitas (despesas) operacionais	-	2.496,41
<b>RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL</b>	<b>604.663,66</b>	<b>560.546,84</b>
Imposto de renda pessoa jurídica	(89.411,07)	(76.337,03)
Contribuição social sobre o lucro	(40.827,97)	(36.121,33)
<b>LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>474.424,62</b>	<b>448.088,48</b>
<b>LUCRO POR QUOTA DE CAPITAL</b>	<b>4,74</b>	<b>4,48</b>

**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
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Lucro líquido do exercício	474.424,62	448.088,48
<b>Itens que não afetam o caixa</b>		
Ajuste de exercício anterior	1.968,00	680,65
Depreciação e amortização	15.492,28	13.075,17
<b>(Aumento) redução dos ativos operacionais</b>	<b>0,05</b>	<b>291.495,82</b>
Clientes	-	11.633,86
Impostos a recuperar	50.562,20	(6.900,00)
Caução de aluguel	-	-
Adiantamentos a fornecedores	2,32	-
Adiantamentos a empregados	(579,82)	-
Despesas antecipadas	-	40.000,00
Partes relacionadas	50.000,00	-
<b>Aumento (redução) dos passivos operacionais</b>	<b>7.871,17</b>	<b>(12.063,76)</b>
Fornecedores	(452,35)	(5.792,75)
Obrigações trabalhistas	(15.317,94)	1.691,17
Impostos e contribuições a recolher	20.726,60	12.807,63
Provisões trabalhistas	(23.607,38)	398.088,47
Dividendos a pagar	27,85	-
Outras contas a pagar	-	-
<b>Fluxo de caixa gerado nas atividades operacionais</b>	<b>581.117,60</b>	<b>1.192.804,74</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>		
Dividendos distribuídos	(476.392,62)	(684.668,99)
<b>Fluxo de caixa aplicado nas atividades de financiamentos</b>	<b>(476.392,62)</b>	<b>(684.668,99)</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Aquisição de imobilizado	-	(73.098,83)
<b>Fluxo de caixa aplicado nas atividades de investimentos</b>	<b>-</b>	<b>(73.098,83)</b>
<b>Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>104.724,98</b>	<b>435.036,92</b>
Caixa no início do exercício	657.558,65	222.521,73
Caixa no final do exercício	762.283,63	657.558,65
<b>Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>104.724,98</b>	<b>435.036,92</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## **COREON Serviços em Informática S.A.**

### **Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023.**

(Valores expressos em milhares de Reais)

#### **1. Contexto operacional**

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

#### **2. Apresentação das demonstrações contábeis**

As demonstrações contábeis apresentadas contêm informações relativas aos exercícios findos em 31 de dezembro de 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. Impostos a recuperar

Em 31 de dezembro de 2024 e de 2023, os impostos a compensar são compostos como segue:

<u>Descrição</u>	<u>2023</u>	<u>2023</u>
IRPJ saldo negativo	27.022,89	59.522,85
CSLL saldo negativo	67.312,36	88.006,01
CSLL retida na fonte	88,25	88,25
CSLL a compensar	-	2.808,33
Pedidos de compensação em análise	5.439,89	-
PIS retido na fonte	56,71	56,83
COFINS retida na fonte	262,33	262,36
<b>Total</b>	<u>100.182,43</u>	<u>150.744,63</u>

## 6. Partes relacionadas

Em 31 de dezembro de 2024 e de 2023, a rubrica no ativo não circulante, registra em sua totalidade saldos de transações realizadas entre a Sociedade e a ex-sócia Adriana Helena dos Santos.

## 7. 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	37.383,33	37.383,33
Computadores e periféricos	185.556,45	185.556,45
Móveis e utensílios	64.567,34	64.567,34
Veículos	142.900,00	142.900,00
<b>Total</b>	<b>430.407,12</b>	<b>430.407,12</b>
<u>Depreciação acumulada</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Máquinas e equipamentos	(37.383,33)	(34.702,16)
Computadores e periféricos	(160.060,70)	(150.751,38)
Móveis e utensílios	(64.567,34)	(61.065,55)
Veículos	(79.900,00)	(79.900,00)
<b>Total</b>	<b>(341.911,37)</b>	<b>(326.419,09)</b>
<b>Imobilizado líquido</b>	<b>88.495,75</b>	<b>103.988,03</b>

## 8. 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.

## 9. Obrigações trabalhistas

Em 31 de dezembro de 2024 e de 2023, as obrigações trabalhistas são compostas como segue:

<b>Descrição</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Folha de pagamento	709,57	5.194,08
Provisão de férias	28.014,97	26.013,89
Provisão de INSS s/ férias	7.367,94	6.841,80
Provisão de FGTS s/ férias	2.241,17	2.081,06
INSS a recolher	12.367,12	11.231,67
FGTS a recolher	3.124,40	2.915,02
<b>Total</b>	<b>53.825,17</b>	<b>54.277,52</b>

## 10. Impostos e contribuições sociais a recolher

Em 31 de dezembro de 2024 e de 2023, os impostos e contribuições sociais a recolher são compostos como segue:

<b>Descrição</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
IRPJ a recolher	-	11.688,59
CSLL a recolher	670,00	
PIS a recolher	684,25	775,83
COFINS a recolher	3.227,68	3.644,72
ISS a recolher	7.461,06	13.126,74
Outros impostos a recolher	10.107,88	8.232,93
<b>Total</b>	<b>22.150,87</b>	<b>37.468,81</b>

## 11. Patrimônio líquido

### 11.1 Capital social

Em 31 de dezembro de 2024 e de 2023, o capital social subscrito é de R\$ 100.000,00 dividido em 100.000 quotas de capital, totalmente integralizado, cuja composição é como segue:

<u>Descrição</u>	<u>Quotas</u>	<u>%</u>	<u>R\$</u>
Marcel Taboada	50.000	50,00%	50.000,00
Donizete Oscar da Silva	50.000	50,00%	50.000,00
<b>Total</b>	<b>100.000</b>	<b>100,00%</b>	<b>100.000,00</b>

### 11.2 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>Destinação</u>	<u>2024</u>
Reserva de lucros em 31/12/2023	-
Lucro líquido do exercício	474.424,62
Ajuste de exercício anterior	1.968,00
Dividendos distribuídos	(476.392,62)
Reserva de lucros em 31/12/2024	-

## 12. Despesas gerais e administrativas

<u>Descrição</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Pessoal	(279.340,00)	(350.476,22)
Encargos sociais	(87.370,30)	(81.372,41)
Serviços de terceiros	(1.228.387,84)	(1.087.845,87)
Depreciação e amortização	(15.492,28)	(13.075,17)
Outros	<u>(389.138,15)</u>	<u>(279.368,50)</u>
<b>Total</b>	<b><u>(1.999.728,57)</u></b>	<b><u>(1.812.138,17)</u></b>

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**