

UBIRATĂ TECNOLOGIA S.A

Notas Explicativas
01/01/2024 à 31/12/2024

Conteúdo

1. DESEMPENHO OPERACIONAL E FINANCEIRO	3
2. BALANÇO PATRIMONIAL	12
3. DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	13
4. DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LÍQUIDO	14
5. DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	14
6. NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	15
6.1 INFORMAÇÕES GERAIS	15
6.2 BASE DE ELABORAÇÃO E PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS	15
6.2.1 Principais políticas contábeis, julgamentos, estimativas e premissas significativas..	16
6.2.2 Demonstrações contábeis	20
6.3 AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	20
6.4 PATRIMÔNIO LÍQUIDO	23

RELATÓRIO DE ADMINISTRAÇÃO

1. DESEMPENHO OPERACIONAL E FINANCEIRO

Receita Operacional Bruta

A receita operacional bruta da companhia totalizou R\$ 3.887.670,16 (três milhões, oitocentos e oitenta e sete mil, seiscentos e setenta reais e dezesseis centavos) em 2024.

Receita Operacional Bruta

R\$0,00

— 0%

R\$ 4M

R\$ 3.5M

R\$ 3M

R\$ 2.5M

R\$ 2M

R\$ 1.5M

R\$ 1M

R\$ 500k

R\$ 0,00



Descrição do Indicador

A Receita Bruta é a quantidade de dinheiro que entra na empresa através das vendas de bens e serviços, envolvendo a sua atividade principal. É muito importante acompanhar a receita bruta da empresa para saber o nível mínimo de vendas que ela deve ter para cobrir as deduções, os custos e as despesas. Em meses de queda de faturamento, posso buscar por soluções como descontos, investimento em publicidade, entre outras ações.

Deduções da Receita e Receita Operacional Líquida

Em 2024, as deduções da receita operacional bruta totalizaram R\$ 138.832,00 (cento e trinta e oito mil, oitocentos e trinta e dois reais). A Companhia

registrou uma receita operacional líquida de R\$ 3.748.838,16 (três milhões, setecentos e quarenta e oito mil, oitocentos e trinta e oito reais e dezesseis centavos) em 2024.

Deduções da Receita Bruta

(-) Deduções da Receita Bruta

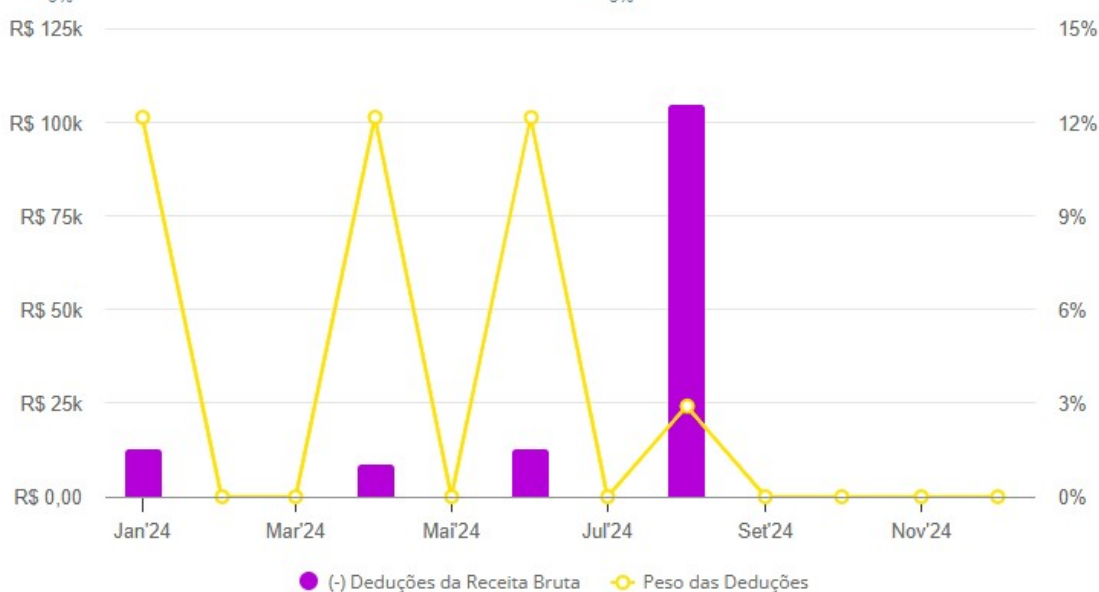
R\$0,00

— 0%

Peso das Deduções

0%

— 0%



Descrição do Indicador

As Deduções da Receita Bruta são valores calculados sobre o faturamento bruto da empresa. É um valor calculado a partir dos impostos sobre vendas, cancelamentos e devoluções dos produtos ou serviços. Fazer projeções das deduções da receita podem ser importantes para entender o impacto na receita líquida que a empresa terá, e consequentemente buscar reduzir as deduções passíveis de redução.

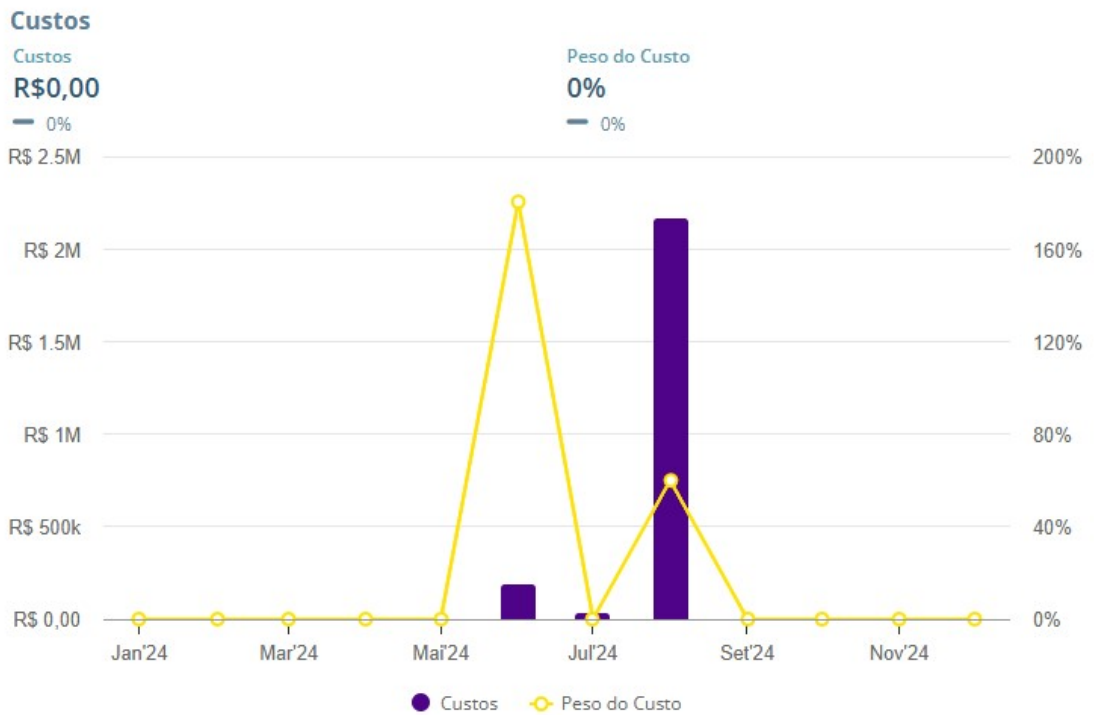
Tabela de valores

	jan'24	fev'24	mar'24	abr'24	mai'24	jun'24
(-) Deduções da Receita Bruta	R\$12.850,88	R\$0,00	R\$0,00	R\$8.567,25	R\$0,00	R\$12.850,88
Peso das Deduções	12,15%	0%	0%	12,15%	0%	12,15%

	jul'24	ago'24	set'24	out'24	nov'24	dez'24
(-) Deduções da Receita Bruta	R\$0,00	R\$104.562,99	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
Peso das Deduções	0%	2,90%	0%	0%	0%	0%

Custos dos Serviços Prestados

Os custos dos serviços prestados, representaram aproximadamente 61,33% da Receita Bruta ou R\$ 2.384.308,57 (dois milhões, trezentos e oitenta e quatro mil, trezentos e oito reais e cinquenta e sete centavos) em 2024.



Descrição do Indicador

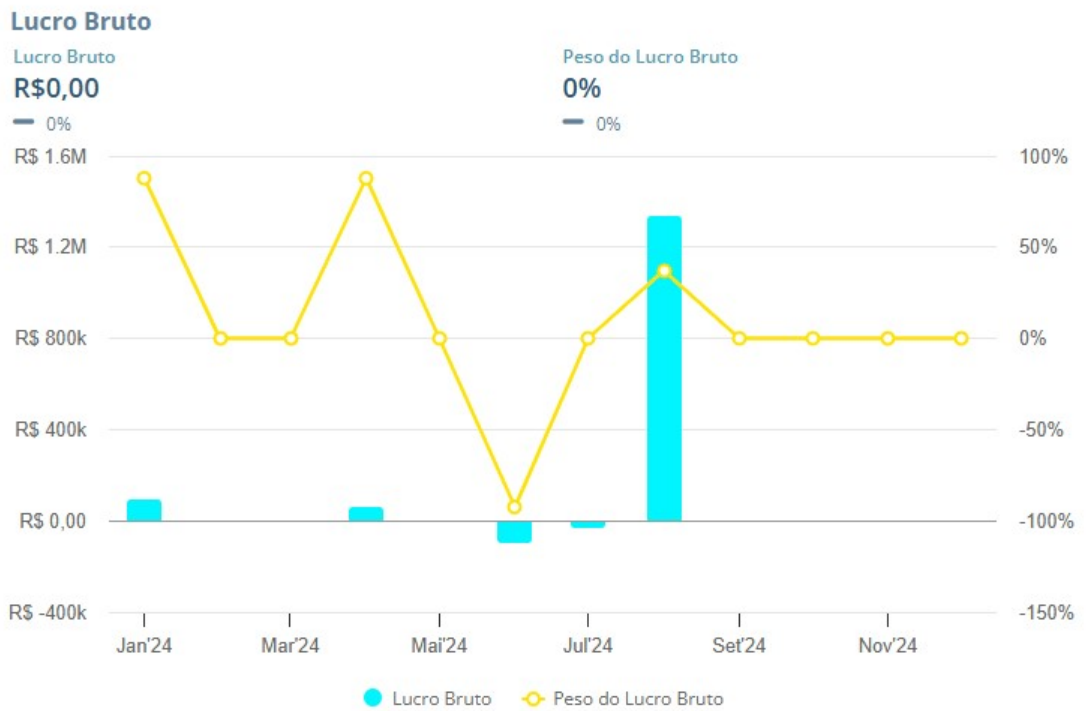
O Custo é o quanto a operação exigiu de recursos naquele período para gerar a Receita obtida. Precisamos ficar de olho nas variações do custo em cada mês e buscar garantir assim, que em meses de menor faturamento, também reduzimos as atividades e o investimento feito na operação. O Peso do Custo nos ajuda a entender o percentual da Receita que o Custo onerou sozinho no período de análise. Um Peso do Custo linear, nos indica uma operação bem planejada e preparada para momentos de escassez.

Tabela de valores

	jan'24	fev'24	mar'24	abr'24	mai'24	jun'24
Custos	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$190.752,90
Peso do Custo	0%	0%	0%	0%	0%	180,35%
	jul'24	ago'24	set'24	out'24	nov'24	dez'24
Custos	R\$30.183,29	R\$2.163.372,38	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
Peso do Custo	0%	60,00%	0%	0%	0%	0%

Lucro Bruto

O lucro bruto apurado no período foi de R\$ 1.364.529,59 (um milhão, trezentos e sessenta e quatro mil, quinhentos e vinte e nove reais e cinquenta e nove centavos), ou aproximadamente 35,09% da Receita Bruta.



Descrição do Indicador

O Lucro Bruto é o resultado da empresa, depois de considerarmos todas as vendas e retirarmos os custos de produção. Normalmente usamos esse indicador para avaliar se a empresa gera margem o suficiente para ainda arcar com as despesas e obter bons resultados.

Tabela de valores

	jan'24	fev'24	mar'24	abr'24	mai'24	jun'24
Lucro Bruto	R\$92.917,72	R\$0,00	R\$0,00	R\$61.945,08	R\$0,00	-R\$97.835,18
Peso do Lucro Bruto	87,85%	0%	0%	87,85%	0%	-92,50%

	jul'24	ago'24	set'24	out'24	nov'24	dez'24
Lucro Bruto	-R\$30.183,29	R\$1.337.685,26	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
Peso do Lucro Bruto	0%	37,10%	0%	0%	0%	0%

Outras Receitas

A companhia registrou também outras receitas no valor de R\$ 1.800,00 (um mil e oitocentos reais), oriundas de seguros referentes a sinistro de imobilizados.

Outras Receitas Operacionais

Outras Receitas Operacionais

R\$900,00

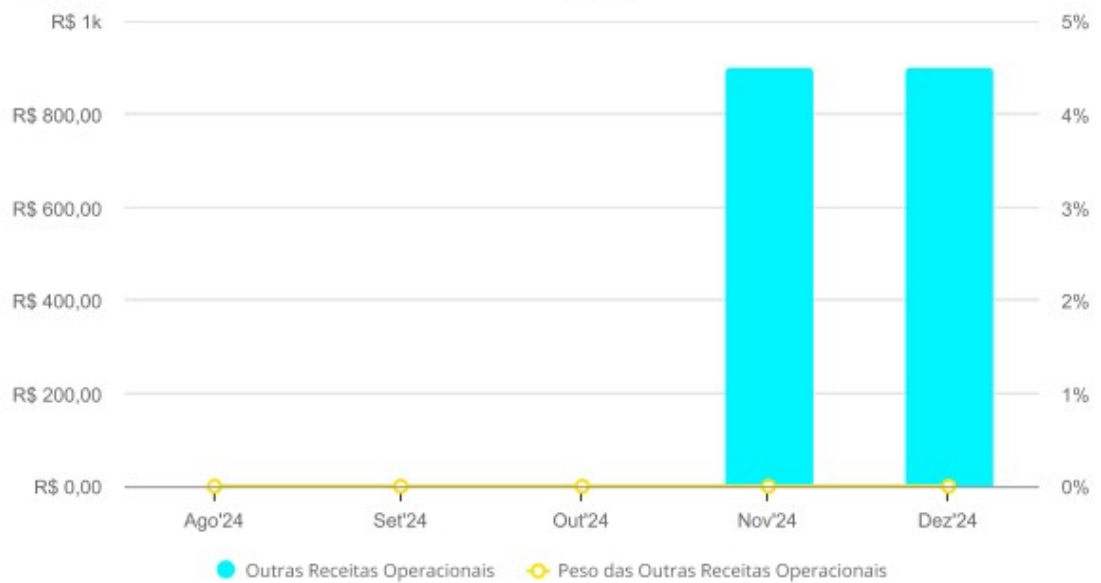
— 0%

R\$ 1k

Peso das Outras Receitas Operacionais

0%

— 0%



Descrição do Indicador

Outras Receitas Operacionais são aquelas que não estão ligadas ao funcionamento e atividades principais da empresa, ou seja, é o resultado que não provém da natureza da empresa.

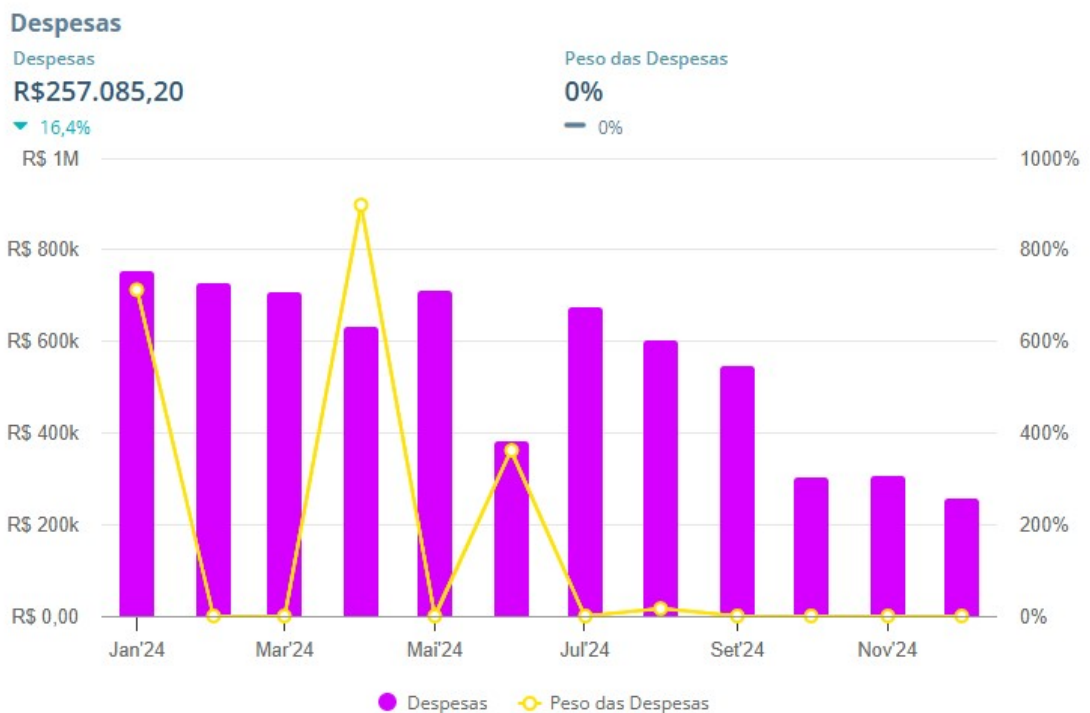
Outras Receitas Operacionais

Tabela de valores

	ago'24	set'24	out'24	nov'24	dez'24
Outras Receitas Operacionais	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$900,00	R\$900,00
Peso das Outras Receitas Operacionais	0%	0%	0%	0%	0%

Despesas Operacionais e Administrativas

Em 2024, as despesas totalizaram R\$ 6.110.911,91 (seis milhões, cento e dez mil, novecentos e onze reais e noventa e um centavos).



Descrição do Indicador

As Despesas são os gastos fixos da empresa. Estão relacionados a manutenção das atividades do negócio. Incorporam contas como os gastos com pessoal administrativo, água, luz e outros serviços de terceiros e bens de consumo. Precisamos estar sempre atento as variações nas despesas e cuidar para que elas não atrapalhem a Lucratividade da empresa. O Peso da Despesa nos ajuda a entender o percentual da Receita que as Despesas oneraram sozinhas no período de análise.

Tabela de valores

	jan'24	fev'24	mar'24	abr'24	mai'24	jun'24
Despesas	R\$753.595,60	R\$726.341,58	R\$708.305,42	R\$632.973,01	R\$711.632,05	R\$382.623,57
Peso das Despesas	712,49%	0%	0%	897,68%	0%	361,76%

	jul'24	ago'24	set'24	out'24	nov'24	dez'24
Despesas	R\$674.726,66	R\$600.723,12	R\$545.434,92	R\$301.025,13	R\$307.445,65	R\$257.085,20
Peso das Despesas	0%	16,66%	0%	0%	0%	0%

Resultado Financeiro

A companhia registrou R\$ 1.658.933,45 (um milhão, seiscentos e cinquenta e oito mil, novecentos e trinta e três reais e quarenta e cinco centavos) em 2024, representado pela diferença entre as receitas financeiras e as despesas financeiras.

Resultado Financeiro

(±) Resultado Financeiro

R\$63.415,19

▲ 12,1%

(%) Resultado Financeiro Sobre Receita Bruta

0%

— 0%



Descrição do Indicador

O Resultado Financeiro representa o lucro ou prejuízo referente às atividades financeiras da empresa, é resultado da subtração de Receitas Financeiras por Despesas Financeiras. O indicador acompanha os efeitos da alocação de caixa e os juros que foram pagos em dívidas. Um resultado negativo não é necessariamente ruim, uma dívida financeira pode ser saudável e utilizada para alavancar os resultados futuros da empresa.

Tabela de valores

	jan'24	fev'24	mar'24	abr'24	mai'24	jun'24
(±) Resultado Financeiro	R\$237.851,84	R\$189.911,50	R\$187.550,30	R\$187.813,41	R\$169.593,71	R\$152.051,17
(%) Resultado Financeiro Sobre Receita Bruta	-224,88%	0%	0%	-266,36%	0%	-143,76%

	jul'24	ago'24	set'24	out'24	nov'24	dez'24
(±) Resultado Financeiro	R\$163.105,12	R\$100.900,71	R\$74.046,66	R\$76.139,40	R\$56.554,44	R\$63.415,19
(%) Resultado Financeiro Sobre Receita Bruta	0%	-2,80%	0%	0%	0%	0%

Lucros ou Prejuízos Contábeis

Em 2024, foi apurado um prejuízo contábil de R\$ 3.540.225,78 (três milhões, quinhentos e quarenta mil, duzentos e vinte e cinco reais e setenta e oito centavos), se comparado com o exercício anterior, houve uma redução no prejuízo de aproximadamente 7,86%.

Lucro Líquido

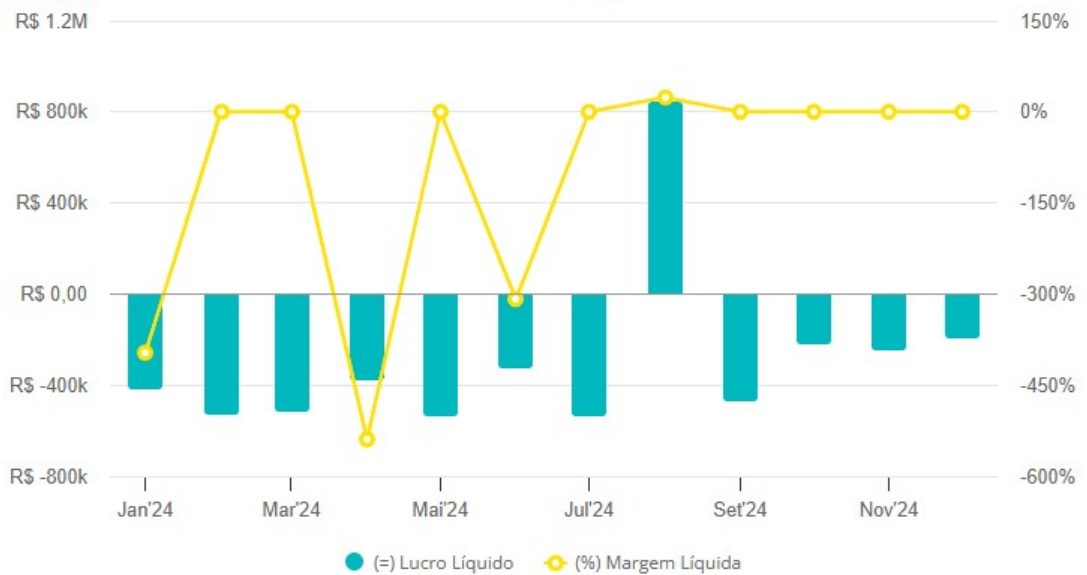
(=) Lucro Líquido
-R\$191.616,44

▲ 23,0%

(%) Margem Líquida

0%

— 0%



Descrição do Indicador

O Lucro Líquido é o resultado final da empresa, depois de considerarmos todas as vendas, os custos de produção e todo tipo de despesa. A Margem Líquida é o Percentual que o Lucro representa da Receita Líquida da empresa. Normalmente são usados como benchmarks para avaliarmos nossas expectativas, se temos uma operação que justifica todo o tempo e dinheiro investido e se as decisões tomadas estão gerando resultado positivo.

Tabela de valores

	jan'24	fev'24	mar'24	abr'24	mai'24	jun'24
(=) Lucro Líquido	-R\$419.666,38	-R\$532.755,42	-R\$514.795,58	-R\$380.300,91	-R\$539.571,41	-R\$326.125,58
(%) Margem Líquida	-396,78%	0%	0%	-539,34%	0%	-308,34%

	jul'24	ago'24	set'24	out'24	nov'24	dez'24
(=) Lucro Líquido	-R\$539.406,42	R\$845.877,03	-R\$469.655,00	-R\$223.505,83	-R\$248.703,84	-R\$191.616,44
(%) Margem Líquida	0%	23,46%	0%	0%	0%	0%

Remuneração aos Acionistas/Quotistas

Não houve remuneração aos acionistas/quotistas no período informado.

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2024

2. BALANÇO PATRIMONIAL

Empresa: **UBIRATA TECNOLOGIA SA**
 C.N.P.J.: 47.933.511/0001-20
 Período: 01/01/2024 a 31/12/2024
 Balanço encerrado em: 31/12/2024

Folha: 0001

BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	2024	2023
			31/12/2024	31/12/2023
1	1	ATIVO	20.391.022,17D	33.395.226,72D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	9.918.053,56D	27.058.615,41D
3	1.1.1	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	8.860.292,45D	25.970.981,25D
7	1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	47.928,35D	408.084,33D
10	1.1.1.03	APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	8.753.252,64D	25.520.569,34D
659	1.1.1.04	APLICAÇÕES FINANCEIRAS - SUBCONTA AVJ	59.111,46D	0,00
546	1.1.1.05	NUMERÁRIOS EM TRANSITO	0,00	42.327,58D
12	1.1.2	CLIENTES	0,00	104.182,07D
13	1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER	0,00	104.182,07D
18	1.1.3	OUTROS CRÉDITOS	1.053.359,12D	983.452,09D
23	1.1.3.05	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	0,00	224.480,64D
24	1.1.3.06	ADIANTAMENTO A EMPREGADOS	0,00	30.828,76D
28	1.1.3.08	TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	1.053.359,12D	728.142,69D
65	1.1.6	DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	4.401,99D	0,00
66	1.1.6.01	DESPESAS DE MESES SEGUINTE	4.401,99D	0,00
501	1.2	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	10.472.968,61D	6.336.611,31D
111	1.2.4	IMOBILIZADO	615.052,80D	382.483,09D
116	1.2.4.02	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	132.659,19D	18.988,00D
118	1.2.4.03	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	30.001,72D	30.442,02D
122	1.2.4.05	EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	294.711,61D	366.640,57D
124	1.2.4.06	OUTROS IMOBILIZADOS	293.864,51D	0,00
125	1.2.4.07	(-) DEPRECIACÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	136.184,23C	33.587,50C
502	1.2.5	INTANGÍVEL	9.764.395,72D	5.652.845,57D
123	1.2.5.01	INTANGÍVEL	9.764.395,72D	5.652.845,57D
534	1.2.6	DIREITOS DE USO	93.520,09D	301.282,65D
535	1.2.6.01	DIREITOS DE USO	93.520,09D	301.282,65D
149	2	PASSIVO	20.391.022,17C	33.395.226,72C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	1.233.582,23C	2.814.666,88C
164	2.1.3	FORNECEDORES	54.260,04C	1.300.388,19C
165	2.1.3.01	FORNECEDORES	54.260,04C	1.300.388,19C
169	2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	5.047,67C	221.734,74C
170	2.1.4.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	5.047,67C	221.734,74C
185	2.1.5	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	1.062.405,65C	1.064.894,82C
186	2.1.5.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	13.698,04C	0,00
190	2.1.5.02	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	250.358,04C	234.252,98C
193	2.1.5.03	PROVISÕES	798.349,57C	830.641,84C
200	2.1.6	OUTRAS OBRIGAÇÕES	111.868,87C	227.649,13C
202	2.1.6.02	CONTAS A PAGAR	0,00	17.441,68C
204	2.1.6.04	DIREITOS DE USO LEASING A PAGAR	111.868,87C	210.207,45C
503	2.2	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	105.303,53C
217	2.2.1	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	0,00	105.303,53C
224	2.2.1.07	DIREITOS DE USO DE LEASING A PAGAR	0,00	105.303,53C
242	2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	19.157.439,94C	30.475.256,31C
243	2.3.1	CAPITAL SOCIAL	7.729.699,13D	1.000,00C
244	2.3.1.01	CAPITAL SUBSCRITO	2.000,00C	2.000,00C
246	2.3.1.02	(-) CAPITAL A INTEGRALIZAR	0,00	1.000,00D
639	2.3.1.04	(-) AÇÕES EM TESOURARIA	7.731.699,13D	0,00
524	2.3.2	RESERVAS	35.667.000,00C	35.668.000,00C
249	2.3.2.01	RESERVAS DE CAPITAL	35.667.000,00C	35.668.000,00C
264	2.3.5	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	8.779.860,93D	5.193.743,69D
265	2.3.5.01	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	8.779.860,93D	5.193.743,69D

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DO PRESENTE BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31/12/2024 TOTALIZANDO NO ATIVO E PASSIVO: R\$ 20.391.022,17 (vinte milhões trezentos e noventa e um mil e vinte e dois reais e dezessete centavos)

3. DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Empresa: **UBIRATA TECNOLOGIA SA**
C.N.P.J.: 47.933.511/0001-20

Folha: 0001

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2024

Descrição	2024	Total	2023	Total
RECEITA BRUTA	<u>3.887.670,16</u>	<u>3.887.670,16</u>	<u>1.057.685,45</u>	<u>1.057.685,45</u>
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	<u>(138.832,00)</u>	<u>(138.832,00)</u>	<u>(128.508,78)</u>	<u>(128.508,78)</u>
RECEITA LÍQUIDA		<u>3.748.838,16</u>		<u>929.176,67</u>
CMV CPV CSP	<u>(2.384.308,57)</u>	<u>(2.384.308,57)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
LUCRO BRUTO		<u>1.364.529,59</u>		<u>929.176,67</u>
DESPESAS OPERACIONAIS		<u>(5.843.878,64)</u>		<u>(7.041.342,10)</u>
DESPESAS COM VENDAS	<u>(302,38)</u>	<u>(302,38)</u>	<u>(10.987,76)</u>	<u>(10.987,76)</u>
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	<u>(5.843.576,26)</u>	<u>(5.843.576,26)</u>	<u>(7.030.354,34)</u>	<u>(7.030.354,34)</u>
DESPESAS FINANCEIRAS	<u>(25.883,03)</u>	<u>(25.883,03)</u>	<u>(25.029,11)</u>	<u>(25.029,11)</u>
RECEITAS FINANCEIRAS	<u>1.695.356,54</u>	<u>1.695.356,54</u>	<u>3.326.543,34</u>	<u>3.326.543,34</u>
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	<u>(704.467,20)</u>	<u>(704.467,20)</u>	<u>(1.031.957,02)</u>	<u>(1.031.957,02)</u>
RESULTADO OPERACIONAL		<u>(3.514.342,74)</u>		<u>(3.842.608,22)</u>
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	<u>(27.683,04)</u>	<u>(27.683,04)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	<u>1.800,00</u>	<u>1.800,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RESULTADO ANTES DO IR E CSL		<u>(3.540.225,78)</u>		<u>(3.842.608,22)</u>
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO		<u>(3.540.225,78)</u>		<u>(3.842.608,22)</u>

4. DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LÍQUIDO

Empresa: **UBIRATA TECNOLOGIA SA**
 C.N.P.J.: 47.933.511/0001-20
 Período: 01/01/2024 - 31/12/2024

Folha: 0001

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Histórico	CAPITAL REALIZADO AUTORIZADO		RESERVAS DE CAPITAL	RESERVAS DE LUCROS	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIOR	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	Total
	Capital Social	Capital a Integralizar	Ações em Tesouraria	Outras Reservas	Ajustes de Exercícios Anterior	Lucros ou Prejuízos Acumulados	
Saldo em 31/12/2023	2.000,00	-1.000,00		35.668.000,00		-5.193.743,69	30.475.256,31
Ajustes de Exercícios Anteriores					-6.524,77		-6.524,77
Ações em Tesouraria			-7.731.699,13				-7.731.699,13
Outras Reservas				-1.000,00			-1.000,00
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados						-3.579.592,47	-3.579.592,47
Capital Social a Integralizar		1.000,00					1.000,00
Saldo em 31/12/2024	2.000,00	0,00	-7.731.699,13	35.667.000,00	-6.524,77	-8.773.336,16	19.157.439,94

5. DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Empresa: **UBIRATA TECNOLOGIA SA**
 C.N.P.J.: 47.933.511/0001-20
 Período: 01/01/2024 - 31/12/2024

Folha: 0001

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024

ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do período		(3.540.225,78)
Depreciação e amortização		102.596,73
Juros sobre arrendamento mercantil		18.382,02
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO		(3.419.247,03)
(Aumento) Redução em contas a receber e outros		104.182,07
(Aumento) Redução em tributos a recuperar		(325.216,43)
(Aumento) Redução em outros créditos		250.907,41
Aumento (Redução) em fornecedores		(1.246.128,15)
Aumento (Redução) em obrigações tributárias		(216.687,07)
Aumento (Redução) em obrigações trabalhistas		29.803,10
Aumento (Redução) em provisões trabalhistas e encargos sociais		(32.292,27)
Aumento (Redução) em outras obrigações e contas a pagar		(17.441,68)
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES		(4.872.120,05)
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS		(4.872.120,05)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		(4.872.120,05)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisição de Imobilizado		(335.166,44)
Investimentos em intangível		(4.111.550,15)
Direito de Uso		182.285,97
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		(4.264.430,62)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Integralização de capital		1.000,00
Recompra de ações em tesouraria		(7.731.699,13)
Pagamento de arrendamento mercantil		(116.720,60)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		(7.847.419,73)
Redução nas Disponibilidades		(17.110.688,80)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO		25.970.981,25
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO		8.860.292,45

6. NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Referentes ao período de 2024.

6.1 INFORMAÇÕES GERAIS

A **UBIRATA TECNOLOGIA SA** é uma sociedade anônima fechada, foi constituída em 13/09/2022, registrada na Junta Comercial de São Paulo sob nº 35300600754 e com inscrição no CNPJ sob o nº 47.933.511/0001-20, tendo como objetivo principal o desenvolvimento e licenciamento de programas de computador customizáveis.

6.2 BASE DE ELABORAÇÃO E PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

a) Declaração de conformidade e bases de elaboração das demonstrações contábeis.

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e nos pronunciamentos e nas orientações e nas interpretações emitidas pelo CPC e pelo CFC. As demonstrações contábeis da Companhia foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, conforme o NBCTG 26 R1 Apresentação das Demonstrações Contábeis.

A administração afirma que todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis estão sendo evidenciadas e que correspondem as utilizadas por ela na sua gestão.

As demonstrações contábeis foram, elaboradas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos em alguns casos, conforme descrito nas práticas contábeis a seguir.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

6.2.1 Principais políticas contábeis, julgamentos, estimativas e premissas significativas

As preparações das demonstrações contábeis estão de acordo com os CPCs e as Resoluções do CFC exige que a Administração faça julgamentos e utilize premissas, a fim de estimar e determinar os valores de certos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir significativamente dessas estimativas.

a) Moeda funcional de apresentação

As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais (R\$), que também é a moeda funcional da Companhia e, também, a sua moeda de apresentação.

b) Características qualitativas das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância do regime de competência e dentro das exigências da NBC TG Estrutura Conceitual, Resolução CFC nº 1374/2011, conforme a seguir:

Características qualitativas fundamentais:

Relevância: Foram consideradas como relevantes as informações capazes de fazer diferença nas decisões por parte dos usuários das demonstrações contábeis;

Representação Fidedigna: As informações contábeis foram consideradas fidedignas quando representavam com fidedignidade o fenômeno que estavam por representar, sendo completa, neutra e livre de erro e ainda retratando essencialmente a realidade econômica dos fatos contábeis.

Características qualitativas de melhoria:

Comparabilidade: Todas as demonstrações, bem como os quadros ilustrativos em notas explicativas foram produzidas com saldos de 2024. O elenco de contas também foi produzido dentro do que recomendam as normas brasileiras de contabilidade já convergidas às normas internacionais (IFRS) para assim propiciar a

comparabilidade com outras companhias no mercado;

Verificabilidade: Embora muitos valores apresentados nas demonstrações contábeis sejam baseados em estimativas, estes se prestam a verificabilidade de diferentes observadores, cômicos e independentes sendo possível chegar a um consenso, embora não necessariamente a um completo acordo, conforme determinada a Resolução CFC nº 1374/2011, QC26;

Tempestividade: Tomou-se cuidado especial para sempre produzir as informações contábeis dentro do tempo de decisão.

Compreensibilidade: Os relatórios e demonstrações contábeis foram elaborados visando atender usuários com razoável conhecimento de negócios e de atividade econômica e que analisem a informação diligentemente

Continuidade: As demonstrações contábeis foram elaboradas no curso normal dos negócios. A administração efetua uma avaliação da capacidade da Cia. De dar continuidade as suas atividades durante a elaboração das demonstrações contábeis. A Cia. Está adimplente em relação às cláusulas de dívidas na data da emissão dessas demonstrações contábeis e a Administração não identificou nenhuma incerteza relevante sobre a capacidade da Cia. De dar continuidade as suas atividades nos próximos 12 meses.

a) Receita Operacional

As receitas operacionais dos serviços prestados são reconhecidas no momento de sua efetivação, conforme regime de competência.

b) Caixa e Equivalentes de Caixa

Nessa categoria estão os montantes de caixa, fundos disponíveis em contas bancárias de livre movimentação e aplicações financeiras.

b.1) As aplicações financeiras foram demonstradas de duas formas no ano de 2024. Nos períodos de janeiro a julho de 2024 foram demonstradas pelo regime de competência conforme provisões fornecidas pelas entidades financeiras. Houve

mudança no critério a partir de agosto de 2024, trazendo a escrituração das receitas financeiras de acordo com o valor justo realizado, de acordo com o CPC 46, controlando os saldos não realizados em sub-contas e reconhecendo-os nas contas principais após a sua realização.

c) Imobilizado

Demonstrado ao custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada, calculada pelo método linear, tomando-se por base a vida útil estimada dos bens.

Foram considerados ativos imobilizados os ativos tangíveis que são mantidos para uso na produção ou fornecimento de bens ou de serviços ou para fins administrativos e que se espera que sejam utilizados durante mais do que um período.

O reconhecimento dos itens do imobilizado se deu quando existia probabilidade de benefício econômico futuro para a companhia e o custo do item foi mensurado de maneira confiável e ainda quando a companhia assumia substancialmente os Riscos, os Benefícios e o Controle de tais ativos, dentro da primazia da essência sobre a forma.

A mensuração dos itens do imobilizado, a formação do custo, foi realizada da seguinte forma: preço de compra, incluindo os tributos não recuperáveis e todos os demais custos até o ponto do imobilizado estar em condições de uso.

Os itens adquiridos através de financiamento, exceto ativos qualificáveis, foram considerados no reconhecimento inicial pelo valor presente dos pagamentos futuros ou valor justo, dos dois, o menor.

A depreciação é efetuada com base na vida útil utilizada pela Receita Federal do Brasil. A depreciação foi realizada assim que cada item do ativo imobilizado estava disponível para uso.

A depreciação de outros ativos é calculada com base no método linear conforme segue:

- Computadores e periféricos – 5 anos (20% a.a.)
- Máquinas e equipamentos – 10 anos (10% a.a.)
- Veículos – 5 anos (20%a.a.)
- Móveis e utensílios—10 anos (10% a.a.)
- Imóveis – 25 anos (4%a.a.)

Como a companhia não adotou a revisão da vida útil e, portanto, quando depreciado 100% o mesmo fica no ativo imobilizado desta forma até a sua venda ou baixa por obsolescência.

d) Tributos sobre o Lucro

A empresa optou pelo regime de apuração Lucro Real, pelo método anual.

e) Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos são inicialmente reconhecidos pelo valor da transação e subsequentemente demonstrados pelo custo amortizado. As despesas com juros são reconhecidas com base no método de taxa de juros efetiva ao longo do prazo do empréstimo de tal forma que na data do vencimento o saldo contábil corresponda ao valor devido. Os juros são incluídos em despesas financeiras, apropriadas mensalmente com a amortização.

Os empréstimos são classificados como passivo circulante, a menos que a Companhia tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do fechamento do exercício seguinte.

f) Demais provisões

Provisões são reconhecidas quando existe uma obrigação presente (legal ou construtiva), como consequência de um evento passado, uma indicação provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita. Quando é esperado que o valor de uma provisão seja reembolsado, no todo ou em parte, por exemplo, por

força de um contrato de seguro, o reembolso é reconhecido como um ativo separado, mas apenas quando o reembolso for praticamente certo.

g) Provisões de ativos e passivos contingentes

Não há escrituração de ativos e passivos contingentes no período.

h) Dividendos

Não houve distribuição de dividendos no período.

i) Demais ativos e passivos

Os demais ativos e passivos são apresentados ao valor de custo ou de realização (ativos), ou para valores conhecidos ou calculáveis (passivos), acrescidos, quando aplicável, dos rendimentos e encargos financeiros incorridos.

6.2.2 Demonstrações contábeis

Com base na NBC TG 26 R1, a companhia elaborou as seguintes demonstrações contábeis individuais: Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL), Demonstração do Fluxo de Caixa pelo Método Indireto e Notas Explicativas.

6.3 AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Entre agosto e dezembro de 2024 foram efetuados lançamentos de ajustes de exercícios anteriores para controlar melhor saldos e informações contábeis, como abaixo as principais alterações:

- a) Foram realizados lançamentos em 02/08/2024 para atualizar os valores referentes às quotas de capital e outras reservas no Patrimônio Líquido, que não estavam de acordo com as atas publicadas.

Saldos anteriores ao ajuste:

2.03 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 27.762.041,03	539.406,42	- 27.222.634,61
2.03.01 - CAPITAL REALIZADO	- 1.000,00	-	- 1.000,00
2.03.01.01 - CAPITAL SUBSCRITO	- 2.000,00	-	- 2.000,00
2.03.01.01.01 - Capital Subscrito de Domiciliados e Residentes no País	- 2.000,00	-	- 2.000,00
2.03.01.02 - (-) CAPITAL A INTEGRALIZAR	1.000,00	-	1.000,00
2.03.01.02.01 - (-) Capital a Integralizar de Domiciliados e Residentes no País	1.000,00	-	1.000,00
2.03.02 - RESERVAS	- 35.668.000,00	-	- 35.668.000,00
2.03.02.01 - RESERVAS DE CAPITAL	- 35.668.000,00	-	- 35.668.000,00
2.03.02.01.06 - Outras Reservas	- 35.668.000,00	-	- 35.668.000,00

Informação de acordo com Ata realizada em 1º de Novembro de 2023, Protocolo JUCESP 2.962.366/23-5:

Valor Total da Subscrição	R\$53.502.000,00, sendo que (i) R\$1.000,00 será destinado para a conta de capital social e (ii) R\$53.501.000,00 será destinado para a conta de reserva de capital.
Número Total de	

Saldo após os ajustes:

242	2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	27.222.634,61C	17.878.242,70	17.861.786,25	27.206.178,16C
243	2.3.1	CAPITAL SOCIAL	1.000,00C	17.834.000,00	1.000,00	17.832.000,00D
244	2.3.1.01	CAPITAL SUBSCRITO	2.000,00C	0,00	0,00	2.000,00C
245	2.3.1.01.001	CAPITAL SOCIAL	2.000,00C	0,00	0,00	2.000,00C
246	2.3.1.02	(-) CAPITAL A INTEGRALIZAR	1.000,00D	0,00	666,66	333,34D
247	2.3.1.02.001	CAPITAL A INTEGRALIZAR	1.000,00D	0,00	666,66	333,34D
641	2.3.1.03	(-) AÇÕES A INTEGRALIZAR	0,00	17.834.000,00	333,34	17.833.666,66D
642	2.3.1.03.001	AÇÕES A INTEGRALIZAR	0,00	17.834.000,00	333,34	17.833.666,66D
524	2.3.2	RESERVAS	35.668.000,00C	1.000,00	17.834.000,00	53.501.000,00C
249	2.3.2.01	RESERVAS DE CAPITAL	35.668.000,00C	1.000,00	17.834.000,00	53.501.000,00C
545	2.3.2.01.005	OUTRAS RESERVAS	35.668.000,00C	1.000,00	17.834.000,00	53.501.000,00C

b) Realizados também lançamentos de valores menores referentes às receitas e despesas de períodos anteriores à agosto de 2024 que não foram escriturados na época. Bem como lançamentos de ajustes nas contas do ativo imobilizado para regularização dos saldos contábeis de acordo com a ficha de controle patrimonial.

RAZÃO							
Data	Histórico	Cta.C.Part.	Débito	Crédito	Saldo	Saldo-Exercício	
Conta:	598 - 2.3.5.02.001	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES					
	SALDO ANTERIOR					0,00	
11/08/2024	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - REF AJUSTE DE SALDO CONTA DEPRECIACOES DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS DIVERGENCIA CONTABIL x PATRIMONIAL	128		440,28	440,28C	440,28C	
11/08/2024	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - REF AJUSTE DE SALDO DAS CONTAS DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS - TROCA DE CONTABILIDADE - DIVERGENCIA CONTABIL x PATRIMONIAL	268		0,02	440,30C	440,30C	
11/08/2024	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - AJUSTE REF SALDO CONTA DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS - DIVERGENCIA CONTABIL x PATRIMONIAL	119	440,30		0,00	0,00	
12/08/2024	DESPESAS 07/2024 - AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - LANÇAMENTOS FATURA CARTAO CORPORATIVO VISA INFINITE NÃO ESCRITURADAS ANTERIORMENTE			1.878,70	1.878,70C	1.878,70C	
12/08/2024	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - SALDO DE SALARIO REMANESCENTE 07 2024	268		6.524,75	8.403,45C	8.403,45C	
12/08/2024	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - AQUISIÇÃO DE MOVEIS E UTENSILIOS PARA O ATIVO IMOBILIZADO CFE NFE 12061			17.942,50	26.345,95C	26.345,95C	
12/08/2024	DESPESAS 07/2024 - AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - LANÇAMENTOS FATURA CARTAO CORPORATIVO VISA INFINITE NÃO ESCRITURADAS ANTERIORMENTE		1.878,70		24.467,25C	24.467,25C	
12/08/2024	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - SALDO DE SALARIO REMANESCENTE 07 2024	187	6.524,75		17.942,50C	17.942,50C	
12/08/2024	DESPESAS 02/2024 - AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - LANÇAMENTOS REF A DESPESAS COM HR SOFTWARE COGNITIVE CFE NFSE 18519	506	1.781,94		16.160,56C	16.160,56C	
12/08/2024	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - AQUISIÇÃO DE MOVEIS E UTENSILIOS PARA O		17.942,50		1.781,94D	1.781,94D	
02/08/2024	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - SERVIÇOS DE MONTAGEM CFE NFSE 5019		1.243,50		3.025,44D	3.025,44D	
02/08/2024	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - DESPESAS COM BENS DE PEQUENO VALOR CFE NFE 3521097		569,26		3.594,70D	3.594,70D	
02/08/2024	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - DESPESAS COM BENS DE PEQUENO VALOR CFE NFE 3534284		852,31		4.447,01D	4.447,01D	
02/08/2024	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - REF FATURA CARTAO DE CREDITO ITAU		1.635,39		6.082,40D	6.082,40D	
02/08/2024	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - REF ESTORNO CARTAO		295,57		6.377,97D	6.377,97D	
02/08/2024	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - VARIACOES SOBRE AS NOTAS WEG	547	98,51		6.476,48D	6.476,48D	
02/08/2024	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - COMPRA DE BENS DE PEQUENO VALOR NÃO ESCRITURADAS ANTERIORMENTE CFE NFE 3442964		1.129,08		7.605,56D	7.605,56D	
02/08/2024	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - DEPRECIACAO ACUMULADA DE MOVEIS E UTENSILIOS NAO ESCRITURADAS ANTERIORMENTE, REF A COMPRA NFE 3524 0460 7223 1100 0196 5500 1000 0120 6118 2618 4655	127	447,42		8.052,98D	8.052,98D	
03/08/2024	DESPESAS 07/2024 - AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - DESPESAS FATURADAS NO CARTAO COMPRAS VISA NÃO ESCRITURADAS ANTERIORMENTE			1.340,79	6.712,19D	6.712,19D	
03/08/2024	DESPESAS 07/2024 - AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - DESPESAS FATURADAS NO CARTAO COMPRAS VISA NÃO ESCRITURADAS ANTERIORMENTE		1.340,79		8.052,98D	8.052,98D	
05/08/2024	DESPESAS GERAIS 07/2024 - AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES DESPESAS NAO ESCRITURADAS ANTERIORMENTE CARTA BUSINESS TRAVEL VIRTUAL BRADESCO			8.032,84	20,14D	20,14D	
05/08/2024	DESPESAS GERAIS 07/2024 - AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES DESPESAS NAO ESCRITURADAS ANTERIORMENTE CARTA BUSINESS TRAVEL VIRTUAL BRADESCO		8.032,84		8.052,98D	8.052,98D	
31/08/2024	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - AJUSTES NO VALOR DA CONTA DE DEPRECIACAO ACUMULADA EQUIPAMENTOS DE INFORMATICAS - REF AJUSTES DE SALDOS BENS PATRIMONIAIS	130		1.100,10	6.952,88D	6.952,88D	
31/08/2024	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - AJUSTES NO VALOR DA CONTA DE EQUIPAMENTOS DE INFORMATICAS - REF AJUSTES DE SALDOS BENS PATRIMONIAIS	531	15.406,37		22.359,25D	22.359,25D	

Data	Histórico	Cta.C.Part.	Débito	Crédito	Saldo	Saldo-Exercício
Conta:	598 - 2.3.5.02.001	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES				
31/08/2024	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - AJUSTES NO VALOR DA CONTA DE MOVEIS E UTENSÍLIOS - REF AJUSTES DE SALDOS BENS PATRIMONIAIS	117	4.519,93		26.879,18D	26.879,18D
		Total do mês:	64.139,16	37.259,98		
01/10/2024	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - REF NFSE 44697 DEMARCO SUPORTE TECNICO EM INFORMATICA - PROGRAMA DE MONITORAMENTO TRABALHISTA	506	240,57		240,57D	27.119,75D
01/10/2024	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - REFERENTE A PAGAMENTO DE DESPESAS NÃO IDENTIFICADAS EM PERÍODOS ANTERIORES 08 2024	8	994,61		1.235,18D	28.114,36D
		Total do mês:	1.235,18	0,00		
31/12/2024	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			28.114,36	28.114,36C	0,00
		Total do mês:	0,00	28.114,36		
		Total da conta:	65.374,34	65.374,34		

6.4 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Em 21 de março de 2024 a então diretora da companhia, Simone Cheng Lan Pai, renunciou ao cargo, conforme Termo de Renúncia protocolado na JUCESP sob n 0.500.366/24-0.

Em 08 de agosto de 2024 ocorreu a Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, que celebrou o termo de encerramento e quitação entre a companhia e a Gerdau Next S.A e STA do Brasil Sistemas de Informação S.A e adquiriu as ações da mesma (vide item 'c') conforme Termo de Cessão e Transferência de Ações nº 03, registrada na JUSCESP sob n 2.239.801/24-4

a) Capital Social

O capital social subscrito em 31/12/2024 é de 20.000 (vinte mil) ações ordinárias nominativas no valor de R\$ 0,10, totalizando R\$ 2.000,00 (dois mil reais).

b) Reserva de Capital

Em 31/12/2024 o montante das reservas de capital é de R\$ 35.667.000,00 (trinta e cinco milhões, seiscentos e sessenta e sete mil reais), decorrente do ágio na emissão de ações pelas integralizações anteriores.

c) Recompra de Ações

Em agosto de 2024 a companhia recomprou 10.000 ações ordinárias da Gerdau no valor nominal de R\$ 0,10 a R\$ 773,17 (setecentos e setenta e três reais e dezessete centavos), totalizando o valor de R\$ 7.731.699,13 (sete milhões, setecentos e trinta e um mil, seiscentos e noventa e nove reais e treze centavos) disponibilizando-as à Tesouraria até definição futura.

d) Prejuízo por ação

O prejuízo por ação é calculado com base no prejuízo do exercício atribuível aos detentores de ações ordinárias e na média ponderada da quantidade de ações ordinárias em circulação durante o exercício social. A Companhia não possui ações preferenciais nem instrumentos financeiros potencialmente dilutivos.

Durante o exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2024, a Companhia apurou prejuízo líquido de R\$ 3.540.225,78 (três milhões, quinhentos e quarenta mil, duzentos e vinte e cinco reais e setenta e oito centavos), integralmente atribuídos aos acionistas detentores de ações ordinárias.

Abaixo é apresentado o cálculo do prejuízo por ação:

Descrição	Valor (R\$)
Prejuízo do exercício atribuível aos acionistas ordinários	(3.540.225,78)
Quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação	10.000
Prejuízo básico e diluído por ação ordinária (R\$/ação)	(354,02)

O valor do prejuízo por ação considera exclusivamente o desempenho da Companhia no exercício corrente, conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil (CPC 41 / IAS 33). Ressalta-se que esse valor **não reflete os saldos acumulados de prejuízos de exercícios anteriores**.