

**CELK SISTEMAS S/A**  
**CNPJ Nº 03.434.978/000150**  
**NIRE 42204407120**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
(Em Reais)

| <b>ATIVO</b>                         | <b>31/12/2024</b> | <b>31/12/2023</b> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>CIRCULANTE</b>                    |                   |                   |
| Caixa e Equivalentes de Caixa        | 2.511.724         | 1.591.268         |
| Clientes                             | 5.840.661         | 2.828.715         |
| Adiantamento Fornecedores            | 3.019             | 70.098            |
| Adiantamento a Empregados            | 90.411            | -                 |
| Tributos a Recuperar                 | 1.747.104         | 1.429.670         |
| Outros Creditos a Reconhecer         | 3.716.142         | 3.797.023         |
| Despesas Pagas Antecipadamente       | 382.523           | 488.463           |
| <b>Total do Ativo Circulante</b>     | <b>14.291.585</b> | <b>10.205.237</b> |
| <b>NÃO-CIRCULANTE</b>                |                   |                   |
| Outros Creditos                      | 8.895.964         | 8.870.137         |
| Investimento                         | 3.049             | -                 |
| <b>Realizável a Longo Prazo</b>      | <b>8.899.013</b>  | <b>8.870.137</b>  |
| <b>Imobilizado</b>                   | <b>462.940</b>    | <b>429.086</b>    |
| <b>Intangível</b>                    | <b>15.000.000</b> | <b>15.000.000</b> |
| <b>Total do Ativo Não-Circulante</b> | <b>24.361.953</b> | <b>24.299.222</b> |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>                | <b>38.653.537</b> | <b>34.504.460</b> |

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras."

Rodrigo Santana  
Diretor  
CPF: 910.016.419-49

ROGER KAUFMANN  
TEIXEIRA:02794580965

Assinado de forma digital por ROGER KAUFMANN TEIXEIRA:02794580965  
Dados: 2025.06.16 14:03:55 -03'00'

Roger Kaufmann Teixeira  
CRC: 1-SC-024940/O-8 - Contador  
CPF: 027.945.809-65

**CELK SISTEMAS S/A**  
**CNPJ Nº 03.434.978/000150**  
**NIRE 42204407120**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
(Em Reais)

| <b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>          | <b>31/12/2024</b> | <b>31/12/2023</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>CIRCULANTE</b>                            |                   |                   |
| Fornecedores                                 | 1.669.397         | 898.908           |
| Obrigações Tributárias                       | 633.997           | 985.586           |
| Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias    | 1.795.707         | 1.446.742         |
| Parcelamentos                                | 657.327           | 581.969           |
| Empréstimos e Financiamentos                 | 2.988.562         | 2.159.699         |
| Outras Obrigações                            | 59.580            | 283.771           |
| <b>Total do Passivo Circulante</b>           | <b>7.804.570</b>  | <b>6.356.676</b>  |
| <b>NÃO CIRCULANTE</b>                        |                   |                   |
| Parcelamentos                                | 1.057.596         | 1.414.986         |
| Empréstimos e Financiamentos                 | 4.731.610         | 4.417.658         |
| <b>Total do Passivo Não Circulante</b>       | <b>5.789.206</b>  | <b>5.832.644</b>  |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                    |                   |                   |
| Capital Social                               | 7.000.000         | 2.000.000         |
| Lucros Acumulados                            | -                 | 20.315.140        |
| Reservas                                     | 18.059.761        | -                 |
| <b>Total do Patrimônio Líquido</b>           | <b>25.059.761</b> | <b>22.315.140</b> |
| <b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b> | <b>38.653.537</b> | <b>34.504.460</b> |

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras."

Rodrigo Santana  
Diretor  
CPF: 910.016.419-49

ROGER KAUFMANN  
TEIXEIRA:02794580965

Assinado de forma digital por  
ROGER KAUFMANN  
TEIXEIRA:02794580965  
Dados: 2025.06.16 14:03:37 -03'00'

Roger Kaufmann Teixeira  
CRC: 1-SC-024940/O-8 - Contador  
CPF: 027.945.809-65



## VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: DA8B-3659-C139-C811

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:

- ✓ ROGER KAUFMANN TEIXEIRA (CPF 027.XXX.XXX-65) em 16/06/2025 14:03:37 GMT-03:00  
Emitido por: AC DIGITAL MULTIPLA G1 << AC DIGITAL MAIS << Autoridade Certificadora Raiz Brasileira v5 (Assinatura ICP-Brasil)
  
- ✓ ROGER KAUFMANN TEIXEIRA (CPF 027.XXX.XXX-65) em 16/06/2025 14:03:55 GMT-03:00  
Emitido por: AC DIGITAL MULTIPLA G1 << AC DIGITAL MAIS << Autoridade Certificadora Raiz Brasileira v5 (Assinatura ICP-Brasil)
  
- ✓ RODRIGO SANTANA (CPF 910.XXX.XXX-49) em 18/06/2025 14:15:03 GMT-03:00  
Papel: Parte  
Emitido por: AC FCDL SC v5 << AC SOLUTI v5 << Autoridade Certificadora Raiz Brasileira v5 (Assinatura ICP-Brasil)

Para verificar a validade das assinaturas, acesse a Central de Verificação por meio do link:

<https://celksistemas.1doc.com.br/verificacao/DA8B-3659-C139-C811>

**CELK SISTEMAS S/A**  
**CNPJ Nº 03.434.978/000150**  
**NIRE 42204407120**  
**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO**  
(Em Reais)

|  | <u>31/12/2024</u>   | <u>31/12/2023</u>  |
|--|---------------------|--------------------|
| <b>Receita Operacional Bruta</b>                           | <b>48.408.807</b>   | <b>39.486.883</b>  |
| (-) Deduções da Receita Bruta                              | (2.735.098)         | (2.231.010)        |
| <b>Receita Operacional Líquida</b>                         | <b>45.673.710</b>   | <b>37.255.873</b>  |
| <b>CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS</b>                        | <b>(13.820.273)</b> | <b>(8.218.076)</b> |
| <b>Lucro Bruto</b>   | <b>31.853.436</b>   | <b>29.037.797</b>  |
| <i><u>Receitas (Despesas) Operacionais</u></i>             |                     |                    |
| Despesas com Pessoal                                       | (13.308.908)        | (11.874.984)       |
| Despesas com Marketing                                     | (176.535)           | (902.532)          |
| Despesas Tributárias                                       | (13.677)            | (9.979)            |
| Depreciação  | (131.147)           | (91.379)           |
| Despesas Administrativas                                   | (5.805.598)         | (8.170.703)        |
| <i><u>Outras Receitas e Despesas Operacionais</u></i>      |                     |                    |
| Receitas/Despesas Operacionais                             | -                   | 8.750              |
| <b>Resultado Antes das Receitas e Despesas Financeiras</b> | <b>12.417.571</b>   | <b>7.996.969</b>   |
| Receitas Financeiras                                       | 176.123             | 75.361             |
| Despesas Financeiras                                       | (1.794.242)         | (1.473.399)        |
| <b>Lucro Antes dos Tributos</b>                            | <b>10.799.453</b>   | <b>6.598.931</b>   |
| Imposto de Renda e Contribuição Social                     | (1.068.242)         | (1.228.028)        |
| <b>Lucro Líquido das Operações Continuadas</b>             | <b>9.731.210,97</b> | <b>5.370.903</b>   |
| <b>Lucro Líquido do Exercício</b>                          | <b>9.731.211</b>    | <b>5.370.903</b>   |

"As Notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras."

Rodrigo Santana  
Diretor  
CPF: 910.016.419-49

ROGER KAUFMANN  
TEIXEIRA:02794580965  
Assinado de forma digital por  
ROGER KAUFMANN  
TEIXEIRA:02794580965  
Dados: 2025.06.16 14:07:40 -03'00'

Roger Kaufmann Teixeira  
CRC: 1-SC-024940/O-8 - Contador  
CPF: 027.945.809-65



## VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: 80EB-8082-CC26-8B3D

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:

- ✓ ROGER KAUFMANN TEIXEIRA (CPF 027.XXX.XXX-65) em 16/06/2025 14:07:40 GMT-03:00  
Emitido por: AC DIGITAL MULTIPLA G1 << AC DIGITAL MAIS << Autoridade Certificadora Raiz Brasileira v5 (Assinatura ICP-Brasil)
  
- ✓ RODRIGO SANTANA (CPF 910.XXX.XXX-49) em 18/06/2025 14:18:58 GMT-03:00  
Papel: Parte  
Emitido por: AC FCDL SC v5 << AC SOLUTI v5 << Autoridade Certificadora Raiz Brasileira v5 (Assinatura ICP-Brasil)

Para verificar a validade das assinaturas, acesse a Central de Verificação por meio do link:

<https://celksistemas.1doc.com.br/verificacao/80EB-8082-CC26-8B3D>

CELK SISTEMAS S/A  
CNPJ Nº 03.434.978/000150  
NIRE 42204407120  
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

(Em Reais)

|   | <u>31/12/2024</u> | <u>31/12/2023</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Lucro Líquido do Período/Exercício</b> | <u>9.731.211</u>  | <u>5.370.903</u>  |
| <b>Resultado Abrangente do Exercício</b>  | <u>9.731.211</u>  | <u>5.370.903</u>  |

"As Notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras."

Rodrigo Santana  
Diretor  
CPF: 910.016.419-49

ROGER KAUFMANN  
TEIXEIRA:02794580965  
Assinado de forma digital por ROGER KAUFMANN TEIXEIRA:02794580965  
Dados: 2025.06.16 14:06:45 -03'00'  
Roger Kaufmann Teixeira  
CRC: 1-SC-024940/O-8 - Contador  
CPF: 027.945.809-65



## VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: 1283-A5F1-6306-31CE

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:

- ✓ ROGER KAUFMANN TEIXEIRA (CPF 027.XXX.XXX-65) em 16/06/2025 14:06:45 GMT-03:00  
Emitido por: AC DIGITAL MULTIPLA G1 << AC DIGITAL MAIS << Autoridade Certificadora Raiz Brasileira v5 (Assinatura ICP-Brasil)
  
- ✓ RODRIGO SANTANA (CPF 910.XXX.XXX-49) em 18/06/2025 14:16:39 GMT-03:00  
Papel: Parte  
Emitido por: AC FCDL SC v5 << AC SOLUTI v5 << Autoridade Certificadora Raiz Brasileira v5 (Assinatura ICP-Brasil)

Para verificar a validade das assinaturas, acesse a Central de Verificação por meio do link:

<https://celksistemas.1doc.com.br/verificacao/1283-A5F1-6306-31CE>

**CELK SISTEMAS S/A**  
**CNPJ Nº 03.434.978/000150**  
**NIRE 42204407120**  
**MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**  
(Em Reais)

|                                  | <b>Capital<br/>Social</b> | <b>Lucros<br/>Acumulados</b> | <b>Reservas</b>   | <b>Patrimônio<br/>Líquido<br/>Total</b> |
|----------------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|---|
| <b>Em 31 de dezembro de 2022</b> | <b>2.000.000</b>          | <b>15.339.568</b>            | <b>-</b>          | <b>17.339.568</b>                       |
| Resultado Líquido do Exercício   | -                         | 5.370.903                    | -                 | <b>5.370.903</b>                        |
| Ajuste de Exercícios Anteriores  | -                         | 975.628                      | -                 | <b>975.628</b>                          |
| Lucros Distribuídos              | -                         | (1.370.960)                  | -                 | <b>(1.370.960)</b>                      |
| <b>Em 31 de dezembro de 2023</b> | <b>2.000.000</b>          | <b>20.315.140</b>            | <b>-</b>          | <b>22.315.140</b>                       |
| Resultado Líquido do Exercício   | -                         | 9.731.211                    | -                 | <b>9.731.211</b>                        |
| Aumento de Capital               | 5.000.000                 | (5.000.000)                  | -                 | -                                       |
| Ajuste de Exercícios Anteriores  | -                         | (1.959.178)                  | -                 | <b>(1.959.178)</b>                      |
| Lucros Distribuídos              | -                         | (5.027.412)                  | -                 | <b>(5.027.412)</b>                      |
| Reservas de Lucros               | -                         | (251.371)                    | 251.371           | -                                       |
| Reservas de Capital              | -                         | (17.808.391)                 | 17.808.391        | -                                       |
| <b>Em 31 de dezembro de 2024</b> | <b>7.000.000</b>          | <b>-</b>                     | <b>18.059.761</b> | <b>25.059.761</b>                       |

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras."

Rodrigo Santana  
Diretor  
CPF: 910.016.419-49

ROGER KAUFMANN  
TEIXEIRA:02794580965

Assinado de forma digital por ROGER KAUFMANN TEIXEIRA:02794580965  
Dados: 2025.06.16 14:08:55 -03'00'

Roger Kaufmann Teixeira  
CRC: 1-SC-024940/O-8 - Contador  
CPF: 027.945.809-65



## VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: 2DB6-3C4E-9627-8A15

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:

- ✓ ROGER KAUFMANN TEIXEIRA (CPF 027.XXX.XXX-65) em 16/06/2025 14:08:55 GMT-03:00  
Emitido por: AC DIGITAL MULTIPLA G1 << AC DIGITAL MAIS << Autoridade Certificadora Raiz Brasileira v5 (Assinatura ICP-Brasil)
  
- ✓ RODRIGO SANTANA (CPF 910.XXX.XXX-49) em 18/06/2025 14:18:31 GMT-03:00  
Papel: Parte  
Emitido por: AC FCDL SC v5 << AC SOLUTI v5 << Autoridade Certificadora Raiz Brasileira v5 (Assinatura ICP-Brasil)

Para verificar a validade das assinaturas, acesse a Central de Verificação por meio do link:

<https://celksistemas.1doc.com.br/verificacao/2DB6-3C4E-9627-8A15>

**CELK SISTEMAS S/A**  
**CNPJ Nº 03.434.978/000150**  
**NIRE 42204407120**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**MÉTODO INDIRETO**  
(Em Reais)

|  | <u>31/12/2024</u>         | <u>31/12/2023</u>         |
|--|---------------------------|---------------------------|
| <b>DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>                           |                           |                           |
| Lucro Líquido do Exercício                                   | <u>9.731.211</u>          | <u>5.370.903</u>          |
| Depreciação e Amortização                                    | 131.147                   | 91.379                    |
| Ajustes de Exercícios Anteriores                             | (1.959.178)               | 975.628                   |
| <b>Lucro Líquido do Exercício Ajustado</b>                   | <u><b>7.903.180</b></u>   | <u><b>6.437.910</b></u>   |
| Clientes   | (3.011.946)               | (2.181.343)               |
| Adiantamento Fornecedores                                    | 67.078                    | 34.437                    |
| Adiantamento a Empregados                                    | (90.411)                  | 68.917                    |
| Tributos a Recuperar   | (317.434)                 | (1.109.534)               |
| Outros Créditos a Reconhecer                                 | 80.881                    | (72.848)                  |
| Despesas Pagas Antecipadamente                               | 105.940                   | (481.429)                 |
| Outros Créditos  | (25.827)                  | (3.308.377)               |
| <b>(Aumento) ou Diminuição do Ativo</b>                      | <u><b>(3.191.719)</b></u> | <u><b>(7.050.179)</b></u> |
| Fornecedores   | 770.489                   | (607.294)                 |
| Obrigações Tributárias                                       | (351.589)                 | 687.093                   |
| Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias                    | 348.965                   | (668.420)                 |
| Parcelamentos  | (282.032)                 | (662.572)                 |
| Outras Obrigações  | (224.192)                 | 278.927                   |
| <b>Aumento ou (Diminuição) do Passivo</b>                    | <u><b>261.641</b></u>     | <u><b>(972.267)</b></u>   |
| <b>Total das Atividades Operacionais</b>                     | <u><b>4.973.103</b></u>   | <u><b>(1.584.535)</b></u> |
| <b>DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>                        |                           |                           |
| Investimentos  | (3.049)                   |                           |
| <b>Total das Atividades de Investimento</b>                  | <u><b>(3.049)</b></u>     | <u><b>-</b></u>           |
| <b>DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>                       |                           |                           |
| Compra Imobilizado/Intangível                                | (165.001)                 | (361.535)                 |
| Baixa Imobilizado  | -                         | 6.200                     |
| Empréstimos  | 1.142.815                 | 3.743.457                 |
| Distribuição de Lucros                                       | (5.027.412)               | (1.370.960)               |
| <b>Total das Atividades de Financiamento</b>                 | <u><b>(4.049.598)</b></u> | <u><b>2.017.162</b></u>   |
| <b>AUMENTO (DIMINUIÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b> | <u><b>920.456</b></u>     | <u><b>432.627</b></u>     |
| <b>Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício</b>  | <b>1.591.268</b>          | <b>1.158.641</b>          |
| <b>Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício</b>   | <b>2.511.724</b>          | <b>1.591.268</b>          |

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras."

Rodrigo Santana  
Diretor  
CPF: 910.016.419-49

ROGER KAUFMANN  
TEIXEIRA:02794580965

Assinado de forma digital por ROGER KAUFMANN TEIXEIRA:02794580965  
Data: 2025.06.16 14:06:01 -03'00'

Roger Kaufmann Teixeira  
CRC: 1-SC-024940/O-8 - Contador  
CPF: 027.945.809-65



## VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: DFFF-516E-08B8-36A4

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:

- ✓ ROGER KAUFMANN TEIXEIRA (CPF 027.XXX.XXX-65) em 16/06/2025 14:06:01 GMT-03:00  
Emitido por: AC DIGITAL MULTIPLA G1 << AC DIGITAL MAIS << Autoridade Certificadora Raiz Brasileira v5 (Assinatura ICP-Brasil)
  
- ✓ RODRIGO SANTANA (CPF 910.XXX.XXX-49) em 18/06/2025 14:19:22 GMT-03:00  
Papel: Parte  
Emitido por: AC FCDL SC v5 << AC SOLUTI v5 << Autoridade Certificadora Raiz Brasileira v5 (Assinatura ICP-Brasil)

Para verificar a validade das assinaturas, acesse a Central de Verificação por meio do link:

<https://celksistemas.1doc.com.br/verificacao/DFFF-516E-08B8-36A4>

## 1. Contexto Operacional

A empresa Celk Sistemas S/A EPP, CNPJ 03.434.978/0001-50 é uma Sociedade Anônima Fechada que exerce como atividade o desenvolvimento, licenciamento e locação de programas de computador customizáveis; comércio varejista especializado de equipamentos e suprimentos de informática; cursos de ensino de tecnologia da informação; comércio atacadista de programas de computador; serviço de instalação de software; desenvolvimento de programas de computador sob encomenda; desenvolvimento e licenciamento de programas de computador não-customizáveis; locação de computador, equipamentos periféricos, projetores, datashow, reproduzoras de cópias, máquinas de automação e demais equipamentos de escritório e treinamento em informática.

### a. Continuidade Operacional

Conforme descrito na Nota 1, até o presente momento, a empresa não identificou nenhuma alteração operacional ou econômico-financeira em suas atividades e/ou outros riscos além dos riscos de mercado aos quais a empresa já está sujeita.

## 2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis compreendem o período de 01/01/2024 e 31/12/2024 e estão sendo apresentadas em Reais (R\$) que é a moeda funcional da entidade, e foram autorizadas pela administração no dia 30 de abril de 2024.

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se por base a Lei 11.638/2007 e estão em conformidade com a NBC TG 1000 – Modelo Contábil para Pequenas e Médias Empresas PMEs do CFC – Conselho Federal de Contabilidade.

A entidade está apresentando o Balanço Patrimonial, a Demonstração do Resultado, Demonstração dos Fluxos de Caixa, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL) e as Notas Explicativas, estando dispensada da apresentação, nos termos da NBC ITG 1000 do CFC, da Demonstração do Resultado Abrangente (DRA), Demonstração dos Lucros ou Prejuízos Acumulados (DLPA) e da Demonstração do Valor Adicionado (DVA).

Os administradores da empresa optaram pela contratação de contabilidade terceirizada, a qual se encontra perfeitamente atinada à legislação profissional, e estando assim, regulamentada pelo Conselho Federal de Contabilidade no que tange a questão ética e profissional e ainda conforme previsto em cláusulas contratuais. Assim, a administração da empresa, declara que tomou ciência do conteúdo do aludido contrato em todos os seus termos e assim, as presentes demonstrações refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização pela administração da empresa, respondendo esta, pela veracidade, integralidade e procedência. A administração encontra-se ciente de toda a legislação aqui aplicável, especialmente no tocante a Lei 11.101/2005 que informa o contribuinte das suas responsabilidades quanto às documentações e procedimentos. A responsabilidade profissional do contabilista que referencia estas demonstrações contábeis estão limitadas os fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base no custo histórico, exceto quando de outra forma indicado. O custo histórico, geralmente, é baseado no valor justo das contraprestações pagam em trocas de ativos.

A preparação das demonstrações contábeis em conformidade com a NBC TG 1000 requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da Administração da Empresa no processo de aplicação das políticas contábeis. Dessa forma, os resultados efetivos podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são continuamente revistas e tais revisões são reconhecidas nos períodos em que são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

Ativos e passivos sujeitos a estimativas e premissas incluem: recuperabilidade do contas a receber, risco contingenciais e mensuração de instrumentos financeiros.

### 3. Principais políticas contábeis

As políticas contábeis adotadas pela empresa, têm sido aplicadas de maneira consistente em todos os períodos apresentados nessas demonstrações contábeis, e estão descritas nas notas explicativas específicas, relacionadas aos itens apresentados.

A empresa adota o regime de competência para registro de suas operações. A aplicação desse regime implica o reconhecimento das receitas, custos e despesas quando incorridos, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

O regime tributário adotado pela Entidade é com base no Lucro Real.

#### 3.1 Circulantes e Não Circulantes

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização no período de até 12 (doze) meses após a data das demonstrações contábeis, são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 (doze) meses após a data das demonstrações contábeis, são classificados como itens não circulantes.

#### 3.2 Caixa e Equivalentes de Caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros fins. A empresa considera equivalentes de caixa, uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente, qualifica-se como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação.

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor e são utilizadas na liquidação das obrigações de curto prazo.

#### 3.3 Contas a Receber de Clientes

Estão apresentadas a valores de realização, sendo representadas por valores a receber de vendas realizadas, apuradas pelo regime de competência. A empresa contabiliza as perdas esperadas com créditos, quando aplicável, em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir eventuais prejuízos na realização de créditos.

#### 3.4 Imobilizado

Avaliados pelo custo original, sendo o preço de aquisição, incluindo os impostos de importação e tributos não recuperáveis, além de quaisquer gastos envolvidos na operação da conta. Os bens são depreciados conforme método de depreciação linear.

Um item do imobilizado é baixado após alienação ou quando não há benefícios econômicos futuros resultantes do uso contínuo do ativo. Quaisquer ganhos ou perdas na venda ou baixa de um item do imobilizado são determinados pela diferença entre os valores recebidos na venda e o valor contábil do ativo e são reconhecidos no resultado.

Anualmente, as taxas de depreciação são revisadas para adequá-las à vida útil.

#### 3.5 Redução ao Valor Recuperável de Ativos – Impairment

Anualmente a empresa verifica se há evidências de que o valor contábil de um ativo não será recuperável. Caso se identifique tais evidências, a Empresa estima o valor recuperável do ativo. Independentemente da existência de indicação de não recuperação de seu valor contábil, saldos de ágio originados da combinação de negócios e ativos intangíveis com vida útil indefinida têm sua recuperação testada pelo menos uma vez por ano. Quando o valor residual contábil do ativo excede seu valor recuperável, a entidade reconhece uma redução do saldo contábil deste ativo (deterioração). Se não for possível determinar o valor recuperável de um ativo individualmente, é realizada análise do valor recuperável da unidade geradora de caixa à qual o ativo pertence.

Diante do contexto acima, a entidade não encontrou evidências para estimar o valor recuperável do ativo.

### **3.6 Benefícios de Curto Prazo a Empregados**

Os benefícios concedidos a empregados e administradores da empresa incluem a remuneração fixa (salários e contribuições para a seguridade social - INSS, férias, 13º salário), além disso concedem plano de saúde, plano odontológico, vale alimentação e vale transportes. Esses benefícios são registrados no resultado do exercício, à medida que são incorridos. A empresa não mantém planos de previdência privada e plano de aposentadoria ou outros benefícios pós-emprego.

### **3.7 Provisões**

Provisões são reconhecidas quando a empresa tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita. Quando a empresa espera 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. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado, líquida de qualquer reembolso.

#### Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos ocorra para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita.

### **3.8 Demais Passivos Circulantes e Não Circulantes**

Os demais passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias até a data do balanço patrimonial.

### **3.9 Reconhecimento de receita de contrato**

A receita de prestação de serviço compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviço no curso normal de das atividades da empresa e é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos.

A receita é reconhecida por um valor que reflete a contrapartida a qual a empresa espera ter direito em troca de transferência do serviço prestado para um cliente. Além da contraprestação que a empresa espera receber, empresa leva em consideração todos os fatos e circunstâncias relevantes para ser considerado receita em seus contratos firmados com seus clientes.

Para todos os instrumentos financeiros avaliados ao custo amortizados e ativos financeiros que rendem juros classificados como disponíveis para venda, a receita ou despesa financeira é contabilizada utilizando-se a taxa de juros efetiva, que desconta exatamente os pagamentos ou recebimentos futuros estimados de caixa ao longo da vida estimada do instrumento financeiro ou em um período de tempo mais curto, quando aplicável, ao valor contábil líquido do ativo ou passivo financeiro. A receita de juros é incluída na rubrica receita financeira, na demonstração do resultado.

### **3.10 Impostos**

Ativos e passivos tributários correntes do último exercício e de anos anteriores são mensurados ao valor recuperável esperado ou a pagar para as autoridades fiscais. As alíquotas de imposto e as leis tributárias usadas para calcular montante são aquelas que estão em vigor ou substancialmente em vigor na data do balanço, conforme regime de apuração do lucro presumido.

A Administração, periodicamente, avalia a posição fiscal das situações nas quais a regulamentação fiscal requer interpretação e estabelece provisões quando apropriado.

Receitas, despesas e ativos são reconhecidos líquidos dos impostos sobre vendas de serviços, exceto:

- Quando os impostos sobre vendas incorridos na compra de bens não forem recuperáveis junto às autoridades fiscais, hipótese em que o imposto sobre vendas é reconhecido como parte do custo de aquisição do ativo ou do item de despesa, conforme o caso;
- Quando os valores a receber e a pagar forem apresentados juntos com o valor dos impostos sobre vendas;
- Quando o valor líquido dos impostos sobre vendas, recuperável ou a pagar, é incluído como componente dos valores a receber ou a pagar no balanço patrimonial.

## Detalhamento dos Itens

### 4. Caixa e Equivalentes de Caixa

|                        | <u>2024</u>                | <u>2023</u>                |
|------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Bancos Conta Movimento | 476.513,38                 | 445.848,97                 |
| Aplicações Financeiras | 2.035.210,81               | 1.145.419,24               |
| <b>Total</b>           | <b><u>2.511.724,19</u></b> | <b><u>1.591.268,21</u></b> |

As aplicações financeiras em renda fixa se referem a CDB - Certificados de Depósito Bancários e estão destinadas à negociação imediata. Por essa razão, foram considerados como equivalentes de caixa na demonstração de fluxo de caixa. O resgate antecipado não ocasiona perdas financeiras e o saldo é utilizado nas obrigações de curto prazo da empresa.

### 5. Outras Contas a Receber

|                              | <u>2024</u>                | <u>2023</u>                |
|------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Outros Créditos a Reconhecer | 3.716.142,35               | 3.797.023,30               |
| Adiantamento de Fornecedores | 3.019,33                   | 70.097,57                  |
| Descontos de Salário         | 16.727,41                  | -                          |
| Adiantamento de Férias       | 59.667,27                  | -                          |
| Adiantamento de Viagem       | 14.016,08                  | -                          |
| <b>Total</b>                 | <b><u>3.809.572,44</u></b> | <b><u>3.867.120,87</u></b> |

### 6. Impostos a Recuperar

|                               | <u>2024</u>                | <u>2023</u>                |
|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| IRRF s/Aplicações Financeiras | 36.722,16                  | 23.645,03                  |
| Tributos a Recuperar          | 40.702,81                  | 9.862,57                   |
| IRRF s/Serviço de Terceiros   | 1.661.292,07               | 871.411,81                 |
| IRPJ a Recuperar              | -                          | 337.137,40                 |
| CSLL a Recuperar              | 8.387,06                   | 187.613,16                 |
| <b>Total</b>                  | <b><u>1.747.104,10</u></b> | <b><u>1.429.669,98</u></b> |

### 7. Despesas Antecipadas

|                                | <u>2024</u>              | <u>2023</u>              |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Premios de Seguros a Apropriar | 382.523,08               | 488.463,03               |
| <b>Total</b>                   | <b><u>382.523,08</u></b> | <b><u>488.463,03</u></b> |

## 8. Imobilizado

### Composição do Imobilizado

| IMOBILIZADO                 | TAXA DEPREC. | 31/12/2024        |                       |                   | 31/12/2023        |
|-----------------------------|--------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
|                             |              | Custo             | Depreciação Acumulada | Valor Líquido     | Valor Líquido     |
| Veículos                    | 20%          | 280.224,96        | 146.604,56            | 133.620,44        | 174.734,43        |
| Máquinas e Equipamentos     | 10%          | 19.570,02         | 3.180,77              | 16.389,26         | 1.552,82          |
| Equipamentos de Informática | 20%          | 525.292,28        | 287.866,19            | 237.426,09        | 201.458,74        |
| Móveis e Utensílios         | 10%          | 87.045,68         | 51.245,16             | 35.800,50         | 19.617,91         |
| Consórcio                   |              | 17.921,74         | -                     | 17.921,74         | 9.538,90          |
| Tablets, celulares          | 20%          | 29.841,66         | 8.060,05              | 21.781,59         | 22.182,74         |
| <b>Total Imobilizado</b>    |              | <b>959.896,34</b> | <b>496.956,73</b>     | <b>462.939,61</b> | <b>429.085,54</b> |

### Movimentação do Imobilizado

| IMOBILIZADO                 | 31/12/2023        | 31/12/2024        |          |                   |                   |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|----------|-------------------|-------------------|
|                             | Valor Líquido     | Aquisições        | Baixas   | Depreciação       | Valor Líquido     |
| Veículos                    | 174.734,43        | -                 | -        | 41.111,04         | 133.620,44        |
| Máquinas e Equipamentos     | 1.552,82          | 16.221,12         | -        | 1.384,69          | 16.389,26         |
| Equipamentos de Informática | 201.458,74        | 115.216,71        | -        | 79.249,37         | 237.426,09        |
| Móveis e Utensílios         | 19.617,91         | 19.878,58         | -        | 3.695,97          | 35.800,50         |
| Consórcio                   | 9.538,90          | 8.382,84          | -        | -                 | 17.921,74         |
| Tablets, celulares          | 22.182,74         | 5.302,08          | -        | 5.703,21          | 21.781,59         |
| <b>Total Imobilizado</b>    | <b>429.085,54</b> | <b>165.001,33</b> | <b>-</b> | <b>131.147,24</b> | <b>462.939,61</b> |

## 9. Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano após o encerramento do exercício e são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

|                       | 2024                | 2023              |
|-----------------------|---------------------|-------------------|
| Fornecedores Diversos | 1.669.397,38        | 898.908,38        |
| <b>Total</b>          | <b>1.669.397,38</b> | <b>898.908,38</b> |

### 10. Empréstimos a Pagar – Curto Prazo

|                     | <u>2024</u>                | <u>2023</u>                |
|---------------------|----------------------------|----------------------------|
| Empréstimos a Pagar | 2.988.562,28               | 2.159.699,26               |
| <b>Total</b>        | <b><u>2.988.562,28</u></b> | <b><u>2.159.699,26</u></b> |

### 11. Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

|                          | <u>2024</u>                | <u>2023</u>                |
|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| INSS a Recolher          | -                          | -                          |
| FGTS a Recolher          | 82.774,44                  | 61.267,57                  |
| Salários a Pagar         | 537.012,67                 | 397.383,77                 |
| Pró-labore a Pagar       | 6.303,94                   | 6.211,02                   |
| Pensão Alimentícia       | -                          | 940,89                     |
| Rescisão a Pagar         | -                          | -                          |
| Férias a Pagar           | -                          | 15.245,74                  |
| Provisões sobre Encargos | 1.169.615,85               | 965.692,98                 |
| <b>Total</b>             | <b><u>1.795.706,90</u></b> | <b><u>1.445.735,25</u></b> |

### 12. Obrigações Tributárias

|                                   | <u>2024</u>              | <u>2023</u>              |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| ISS a Recolher                    | 57.916,53                | 56.588,24                |
| CSLL a Recolher                   | 28.176,26                | 19.751,07                |
| PIS a Recolher                    | 20.301,55                | 61.783,99                |
| IRRF e INSS s/Salários a Recolher | 418.547,93               | 462.190,59               |
| COFINS a Recolher                 | 93.823,87                | 379.494,30               |
| ISS Retido a Recolher             | 368,18                   | 572,93                   |
| INSS a Recolher                   | 649,69                   | 282,65                   |
| CSRF a Recolher                   | 2.320,81                 | 1.441,72                 |
| IRRF/NF a Recolher                | 723,28                   | 465,07                   |
| IRRF s/ Aluguel                   | 11.169,22                | 3.015,88                 |
| <b>Total</b>                      | <b><u>633.997,32</u></b> | <b><u>985.586,44</u></b> |

### 13. Parcelamentos

|                                    | <u>2024</u>     | <u>2023</u>              |
|------------------------------------|-----------------|--------------------------|
| Parcelamento INSS 1619012          | -               | 547.596,00               |
| Parcelamento Simples Nacional PERT | -               | 57.168,28                |
| (-) Encargos Financeiro            | -               | (180.225,41)             |
| <b>Total</b>                       | <b><u>-</u></b> | <b><u>424.539,00</u></b> |

#### 14. Parcelamentos Tributários

|  | <u>2024</u>       | <u>2023</u>       |
|--|-------------------|-------------------|
| Parcelamento PIS/COFINS                    | 80.325,48         | -                 |
| Parcelamento COFINS                        | 32.529,00         | 40.448,07         |
| Parcelamento CSLL                          | 36.917,16         | 46.172,49         |
| Parcelamento IRPJ                          | 90.954,00         | 113.756,89        |
| Parcelamento IRRF s/ Salário               | 65.460,58         | 35.349,86         |
| Parcelamento INSS/COFINS                   | 281.137,72        | -                 |
| Parcelamento INSS                          | 41.746,53         | -                 |
| Programa Especial Regularização Tributária | 194.005,93        | -                 |
| (-) Encargos Financeiro                    | (165.749,63)      | (78.297,32)       |
| <b>Total</b>                               | <b>657.326,77</b> | <b>157.429,99</b> |

#### 15. Outras Provisões

|                          | <u>2024</u>      | <u>2023</u>       |
|--------------------------|------------------|-------------------|
| Adiantamento de Clientes | 40,02            | -                 |
| Cartão de Crédito        | 59.539,60        | 283.771,19        |
| <b>Total</b>             | <b>59.579,62</b> | <b>283.771,19</b> |

#### 16. Empréstimos a Pagar – Longo Prazo

|              | <u>2024</u>         | <u>2023</u>         |
|--------------|---------------------|---------------------|
| Empréstimos  | 4.731.609,72        | 4.417.657,84        |
| <b>Total</b> | <b>4.731.609,72</b> | <b>4.417.657,84</b> |

#### 17. Obrigações Tributárias – Longo Prazo

|                        | <u>2024</u>         | <u>2023</u>         |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Parcelamentos Federais | 1.057.596,11        | 1.414.985,86        |
| <b>Total</b>           | <b>1.057.596,11</b> | <b>1.414.985,86</b> |

#### 18. Capital Social

|                | <u>2024</u>         | <u>2023</u>         |
|----------------|---------------------|---------------------|
| Capital Social | 7.000.000,00        | 2.000.000,00        |
| <b>Total</b>   | <b>7.000.000,00</b> | <b>2.000.000,00</b> |

Assinado por 2 pessoas: ROGER KAUFMANN e RODRIGO DA SILVA  
 Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://celksistemas.1doc.com.br/verificacao/6B9F-46C2-F619-E8BF> e informe o código 6B9F-46C2-F619-E8BF

## 19. Receita Líquida

|                                      | <u>2024</u>                 | <u>2023</u>                 |
|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Serviços Prestados - Mercado Interno | 48.408.807,38               | 39.486.883,98               |
| <b>Total</b>                         | <b><u>48.408.807,38</u></b> | <b><u>39.486.883,98</u></b> |

## Deduções da Receita Bruta

|              | <u>2024</u>                  | <u>2023</u>                  |
|--------------|------------------------------|------------------------------|
| (-) ISS      | (986.176,16)                 | (789.737,77)                 |
| (-) COFINS   | (1.452.264,19)               | (1.184.606,52)               |
| (-) PIS      | (314.657,25)                 | (256.665,56)                 |
| <b>Total</b> | <b><u>(2.735.097,60)</u></b> | <b><u>(2.231.009,85)</u></b> |

## Custos Diretos

|                                  | <u>2024</u>                   | <u>2023</u>                  |
|----------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| Custos de Serviços Prestados     | (991.898,12)                  | (1.715.258,03)               |
| Custos Comerciais                | (5.488.341,79)                | (3.219.814,59)               |
| Custos de Ambiente Tec. Clientes | (7.013.595,25)                | (2.852.253,60)               |
| Custos Diretoria                 | (326.438,16)                  | (430.749,68)                 |
| <b>Total</b>                     | <b><u>(13.820.273,32)</u></b> | <b><u>(8.218.075,90)</u></b> |

## 20. Despesas com Pessoal

|                                  | <u>2024</u>                   | <u>2023</u>                   |
|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Salários e Ordenados             | (7.188.184,46)                | (5.811.810,68)                |
| 13º Salário                      | (650.482,90)                  | (532.335,78)                  |
| INSS                             | (2.461.508,32)                | (1.841.513,84)                |
| Férias                           | (963.433,10)                  | (757.708,55)                  |
| FGTS                             | (357.084,58)                  | (662.801,17)                  |
| Vale Transporte                  | 4.012,18                      | (1.177,66)                    |
| Rescisão                         | (140.016,61)                  | (623.023,98)                  |
| Benefícios                       | (1.426.138,63)                | (1.084.974,28)                |
| Benefícios - Coparticipação      | (130.106,30)                  | (23.264,95)                   |
| Terceirizados PJ                 | -                             | (510.747,58)                  |
| Medicina Ocupacional do Trabalho | (8.193,11)                    | (10.155,06)                   |
| Plano de Saúde                   | 98.529,15                     | -                             |
| Pró-Labore                       | (86.301,27)                   | (15.471,14)                   |
| <b>Total</b>                     | <b><u>(13.308.907,95)</u></b> | <b><u>(11.874.984,44)</u></b> |

## 21.Despesas Gerais e Administrativas

|   | <u>2024</u>    | <u>2023</u>    |
|---|----------------|----------------|
| Pró-Labore  | (7.753,57)     | (77.499,70)    |
| Aluguéis de Imóveis                               | (869.543,40)   | (667.498,68)   |
| Energia Elétrica                                  | (56.024,15)    | (33.738,41)    |
| Água e Esgoto                                     | (2.552,42)     | (2.289,56)     |
| Telefone  | (46.719,26)    | (45.411,51)    |
| Seguros   | (111.263,08)   | (47.288,24)    |
| Assistência Contábil e Consultoria Administrativa | (178.100,00)   | (82.250,00)    |
| Outras Despesas Administrativas                   | (27.871,27)    | (15.432,70)    |
| Multa de Trânsito                                 | (2.381,89)     | (332,51)       |
| Associações                                       | (10.478,44)    | (2.800,00)     |
| Uso e Consumo - ADM                               | (24.360,53)    | (21.018,98)    |
| Manutenção de Veículos                            | (43.650,84)    | (28.146,36)    |
| Combustíveis e Lubrificantes                      | (987,68)       | (740,81)       |
| Internet  | (27.935,88)    | (25.198,32)    |
| Material de Expediente                            | (8.184,83)     | (14.497,53)    |
| Material de Limpeza                               | (13.434,43)    | (12.314,74)    |
| Cursos e Aperfeiçoamento                          | (161.756,66)   | (18.191,97)    |
| Bem de Pequeno Valor                              | (46.264,99)    | (40.142,16)    |
| Locação de Veículos                               | -              | (658,84)       |
| Consultoria Executiva                             | (422.969,04)   | (344.942,38)   |
| Locação de Bens Móveis                            | (2.789,86)     | (1.032,95)     |
| Frete   | (1.716,67)     | (1.090,05)     |
| Locação de Móveis e Equipamentos                  | -              | (3.515.841,30) |
| IPTU  | (82.933,32)    | (67.840,39)    |
| Correio   | (27.241,81)    | (9.595,99)     |
| Condomínio  | (255.289,37)   | (211.917,47)   |
| Pedágio   | (11.577,21)    | (11.637,26)    |
| Sistemas Aplicativos - Software                   | (439.067,32)   | (431.674,35)   |
| Depreciação e Amortização                         | (131.147,25)   | (91.379,32)    |
| Manutenção Predial                                | (93.069,26)    | (123.181,96)   |
| Consultoria                                       | (1.375.133,17) | (1.473.153,88) |
| Outras Taxas                                      | (13.605,88)    | -              |
| Taxas de Cartão de Crédito                        | (6.364,98)     | (6.518,35)     |
| Licenciamento de Veículos                         | (889,54)       | (856,14)       |
| Manutenção de Máquinas e Equipamentos             | (7.349,19)     | (13.540,88)    |
| Comemorações                                      | (5.338,24)     | (6.403,83)     |
| Despesas Jurídicas                                | (1.103.628,89) | (790.323,26)   |
| Estacionamento                                    | (271,5)        | (1.314,55)     |
| Seguros de Veículos                               | (9.824,09)     | (24.387,37)    |
| Viagens   | (226.100,43)   | -              |
| Manutenção de Móveis Utensílios                   | (835,00)       | -              |
| Acordos Judiciais                                 | (4.550,00)     | -              |
| Doações   | (14.554,53)    | -              |

|                       |                              |                              |
|-----------------------|------------------------------|------------------------------|
| Endomarketing         | (56.385,69)                  | -                            |
| Despesas Indedutíveis | (4.850,00)                   | -                            |
| <b>Total</b>          | <b><u>(5.936.745,56)</u></b> | <b><u>(8.262.082,70)</u></b> |

## 22. Despesas de Marketing

|                            | <u>2024</u>                | <u>2023</u>                |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Publicidades e Propagandas | (173.024,14)               | (848.917,16)               |
| Brindes                    | (3.510,74)                 | (53.614,86)                |
| <b>Total</b>               | <b><u>(176.534,88)</u></b> | <b><u>(902.532,02)</u></b> |

## 23. Despesas Tributárias

|                | <u>2024</u>               | <u>2023</u>              |
|----------------|---------------------------|--------------------------|
| Taxas Diversas | (9.139,24)                | (1.996,09)               |
| Alvará         | -                         | (2.576,33)               |
| IPVA           | (4.537,42)                | (5.406,51)               |
| <b>Total</b>   | <b><u>(13.676,66)</u></b> | <b><u>(9.978,93)</u></b> |

## 24. Outras Receitas Operacionais

|                            | <u>2024</u>     | <u>2023</u>            |
|----------------------------|-----------------|------------------------|
| Venda de Ativo Imobilizado | -               | 8.750,00               |
| <b>Total</b>               | <b><u>-</u></b> | <b><u>8.750,00</u></b> |

## 25. Despesas Financeiras

|  | <u>2024</u>                  | <u>2023</u>                  |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Juros de Mora                            | (260.230,52)                 | (293.208,05)                 |
| Juros sobre Empréstimos e Financiamentos | (1.277.941,62)               | (842.157,18)                 |
| Despesas Bancárias                       | (20.959,13)                  | (27.986,94)                  |
| Multas de Mora                           | (124.218,24)                 | (87.584,82)                  |
| Desconto Concedido                       | (42.682,25)                  | (89.111,45)                  |
| Variação Monetária Passiva               | (3,44)                       | (4,49)                       |
| IOF                                      | (68.206,35)                  | (133.346,30)                 |
| <b>Total</b>                             | <b><u>(1.794.241,55)</u></b> | <b><u>(1.473.399,23)</u></b> |

## 26. Receita Financeiras

|                                       | <u>2024</u>              | <u>2023</u>             |
|---------------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Descontos Obtidos                     | 7.487,21                 | 1.890,20                |
| Rendimentos de Aplicações Financeiras | 104.993,70               | 73.470,75               |
| Juros Obtidos                         | 1,75                     | 0,30                    |
| Variação Monetária Ativa              | 62.473,53                | -                       |
| <b>Total</b>                          | <b><u>174.956,19</u></b> | <b><u>75.361,34</u></b> |

ROGER KAUFMANN  
TEIXEIRA:02794580  
965

Assinado de forma digital por  
ROGER KAUFMANN  
TEIXEIRA:02794580965  
Dados: 2025.06.24 08:36:21 -03'00'

Rodrigo Santana  
Diretor  
CPF: 910.016.419-49

Roger Kaufmann Teixeira  
CRC: 1-SC-024940/O-8 - Contador  
CPF: 027.945.809-65



## VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: 6B9F-46C2-F619-E8BF

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:

- ✓ ROGER KAUFMANN TEIXEIRA (CPF 027.XXX.XXX-65) em 24/06/2025 08:36:21 GMT-03:00  
Emitido por: AC DIGITAL MULTIPLA G1 << AC DIGITAL MAIS << Autoridade Certificadora Raiz Brasileira v5 (Assinatura ICP-Brasil)
  
- ✓ RODRIGO SANTANA (CPF 910.XXX.XXX-49) em 24/06/2025 10:56:18 GMT-03:00  
Papel: Parte  
Emitido por: AC FCDL SC v5 << AC SOLUTI v5 << Autoridade Certificadora Raiz Brasileira v5 (Assinatura ICP-Brasil)

Para verificar a validade das assinaturas, acesse a Central de Verificação por meio do link:

<https://celksistemas.1doc.com.br/verificacao/6B9F-46C2-F619-E8BF>