

# MTDOSOFT

Holding S.A.

Demonstrações Financeiras em  
31 de dezembro de 2024

# Conteúdo

<b>Balanço patrimonial</b>	<b>3</b>
<b>Demonstrações do resultado</b>	<b>4</b>
<b>Demonstrações do resultado abrangente</b>	<b>5</b>
<b>Demonstração das mutações no patrimônio líquido</b>	<b>6</b>
<b>Demonstração dos fluxos de caixa - Método indireto</b>	<b>7</b>
<b>Notas explicativas às demonstrações financeiras</b>	<b>8</b>

## MTDSOFT Holding S.A.

### Balanco patrimonial em 31 de dezembro Em reais, exceto quando indicado de outra forma

Ativo	Nota	Controladora		Consolidado		Passivo	Nota	Controladora		Consolidado	
		2024	2023	2024	2023			2024	2023	2024	2023
Caixa e equivalentes de caixa	4	3.472.433	594.543	4.411.360	958.567	Fornecedores	12	3.119	15.398	3.119	15.398
Contas a receber	5	-	-	2.944.353	30.000	Obrigações tributárias	13	1.097	5.589	233.099	14.747
Impostos a recuperar	6	120.730	96.153	120.926	104.772	Outras obrigações	14	1.816	1.008	733.519	1.008
Estoque de imóveis	7	-	-	2.902.216	808.769	Dividendos a pagar		28.091.103	30.591.103	28.091.103	30.591.103
Investimentos mantidos para venda	8	-	-	321.688	290.000						
						Total do passivo circulante		28.097.135	30.613.098	29.060.840	30.622.256
Total do ativo circulante		3.593.163	690.696	10.700.543	2.192.108	Emprestimos e financiamentos	15	5.183.518	-	5.183.518	-
Creditos e valores	9	-	-	186.754	186.754	Total do passivo não circulante		5.183.518	-	5.183.518	-
Controladas e coligadas	10	131.140.343	79.881.344	120.319.593	73.712.016						
Imobilizado	11	97.710	174.058	4.588.031	4.664.378						
						<b>Patrimônio Líquido</b>					
Total do ativo não circulante		131.238.053	80.055.402	125.094.378	78.563.148	Capital social	16	79.003.080	50.133.000	79.003.080	50.133.000
						Reservas de Lucros	16	22.547.483	-	22.547.483	-
						<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>101.550.563</b>	<b>50.133.000</b>	<b>101.550.563</b>	<b>50.133.000</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>134.831.216</b>	<b>80.746.098</b>	<b>135.794.921</b>	<b>80.755.256</b>	<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>134.831.216</b>	<b>80.746.098</b>	<b>135.794.921</b>	<b>80.755.256</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# MTDSOFT Holding S.A.

## Demonstração do resultado Exercícios findos em 31 de dezembro Em reais, exceto quando indicado de outra forma

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2024	2023	2024	2023
<b>Operações Continuadas</b>					
Receita de contratos com clientes	17	-	-	4.278.215	824.603
Custos de vendas e serviços				(700.015)	(264.294)
<b>Lucro bruto</b>		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.578.200</u>	<u>560.309</u>
Despesas gerais e administrativas	18	(271.736)	(258.098)	(386.094)	(324.116)
Outras receitas ou despesas		-	-	547.441	(1.111)
Equivalencia patrimonial	10	22.805.285	7.319.646	18.865.576	6.843.387
		<u>22.533.549</u>	<u>7.061.548</u>	<u>19.026.923</u>	<u>6.518.160</u>
<b>Lucro operacional</b>		<u>22.533.549</u>	<u>7.061.548</u>	<u>22.605.123</u>	<u>7.078.469</u>
Receitas financeiras	19	202.397	543.851	338.129	637.818
Despesas financeiras	19	(188.463)	(8.932)	(190.413)	(10.017)
<b>Lucro antes do imposto de renda e da CSLL</b>		<u>22.547.483</u>	<u>7.596.467</u>	<u>22.752.839</u>	<u>7.706.270</u>
Imposto de renda e contribuição social	3.7	-	(70.119)	(205.356)	(179.922)
<b>Lucro líquido do exercício</b>		<u>22.547.483</u>	<u>7.526.348</u>	<u>22.547.483</u>	<u>7.526.348</u>
<b>Resultado Líquido atribuível a</b>					
Controladores		22.547.483	7.526.348	22.547.483	7.526.348
Não controladores		-	-	-	-

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# MTDSOFT Holding S.A.

## Demonstração do resultado abrangente Exercícios findos em 31 de dezembro Em reais, exceto quando indicado de outra forma

---

	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
Lucro líquido do exercício	22.547.483	7.526.348	22.547.483	7.526.348
Outros componentes do resultado abrangente	-	-	-	-
<b>Total do resultado abrangente do exercício</b>	<b>22.547.483</b>	<b>7.526.348</b>	<b>22.547.483</b>	<b>7.526.348</b>
<b>Resultado Líquido atribuível a</b>				
Controladores	22.547.483	7.526.348	22.547.483	7.526.348
Não controladores	-	-	-	-

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## MTDSOFT Holding S.A.

### Demonstração das mutações no patrimônio líquido Exercícios findos em 31 de dezembro Em reais, exceto quando indicado de outra forma

	Nota	Atribuível aos sócios controladores			Participação não controlad.	Total Consolidado
		Capital social	Reserva de Lucros	Total Controladora		
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>		<b>46.600.000</b>	<b>47.124.755</b>	<b>93.724.755</b>	-	<b>93.724.755</b>
Aumento de capital social	16	3.533.000		<b>3.533.000</b>		3.533.000
Ajuste reflexo de controladas	10			-	-	-
Resultado do exercício	16		7.526.348	<b>7.526.348</b>	-	7.526.348
Distribuição de dividendos aos sócios	16		(54.651.103)	<b>(54.651.103)</b>	-	(54.651.103)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>		<b>50.133.000</b>	-	<b>50.133.000</b>	-	<b>50.133.000</b>
Aumento de capital social	16	28.870.080		<b>28.870.080</b>		28.870.080
Ajuste reflexo de controladas	10	-	-	-	-	-
Resultado do exercício	16	-	22.547.483	<b>22.547.483</b>	-	22.547.483
Distribuição de dividendos aos sócios	16	-	-	-	-	-
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2024</b>		<b>79.003.080</b>	<b>22.547.483</b>	<b>101.550.563</b>	-	<b>101.550.563</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# MTDSOFT Holding S.A.

## Demonstração dos fluxos de caixa – Método Indireto

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2024	2023	2024	2023
<b>Fluxo de caixa proveniente das operações</b>					
Resultado do exercício	15	22.547.483	7.526.348	22.547.483	7.526.348
<b>Ajustes para:</b>					
Depreciação	11	76.348	74.681	76.348	76.373
Resultado de equivalência Patrimonial	10	(22.805.285)	(7.319.646)	(18.865.576)	(6.843.387)
		(181.454)	281.383	3.758.255	759.334
<b>Redução (aumento) nos ativos:</b>					
Impostos a recuperar	6	(24.577)	(36.915)	(16.154)	(42.412)
Clientes a receber		-	-	(2.914.353)	-
Outros créditos	5	-	408.090	(93.447)	378.090
		(24.577)	371.175	(3.023.954)	335.678
<b>Aumento (redução) nos passivos:</b>					
Fornecedores	12	(12.279)	14.186	(12.279)	14.186
Obrigações tributárias	13	(4.492)	(25.935)	218.352	(21.745)
Outras obrigações	14	808	(710)	732.511	(710)
		(15.963)	(12.459)	938.584	(8.269)
<b>Recursos líquidos provenientes das atividades operacionais</b>		<b>(221.994)</b>	<b>640.099</b>	<b>1.672.885</b>	<b>1.086.743</b>
<b>Fluxo de caixa utilizado nas atividades de investimentos</b>					
Aquisição de ativo imobilizado	11	-	(75.000)	-	1.111
Recebimento de dividendos e JSCP de investidas	10	5.713.726	17.299.089	5.265.438	17.299.089
Investimentos em Controladas e Coligadas	10	(34.167.440)	(412.199)	(35.007.440)	(1.564.126)
Outros investimentos permanentes e não permanentes	8	-	-	(31.688)	327.539
<b>Recursos líquidos decorrentes das atividades de investimentos</b>		<b>(28.453.714)</b>	<b>16.811.890</b>	<b>(29.773.690)</b>	<b>16.063.613</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>					
Integralização de capital social	15	28.870.080	3.533.000	28.870.080	3.533.000
Empréstimos e financiamentos com partes relacionadas	15	5.183.518	-	5.183.518	-
Distribuição de dividendos e juros sobre capital próprio	15	(2.500.000)	(24.060.000)	(2.500.000)	(24.060.000)
<b>Recursos líquidos (aplicados) prov. das atividades de financ.</b>		<b>31.553.598</b>	<b>(20.527.000)</b>	<b>31.553.598</b>	<b>(20.527.000)</b>
<b>Aumento (redução) no caixa e equivalentes</b>		<b>2.877.890</b>	<b>(3.075.011)</b>	<b>3.452.793</b>	<b>(3.376.644)</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	4	594.543	3.669.554	958.567	4.335.211
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	4	3.472.433	594.543	4.411.360	958.567
<b>Aumento (redução) no caixa e equivalentes</b>		<b>2.877.890</b>	<b>(3.075.011)</b>	<b>3.452.793</b>	<b>(3.376.644)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# MTDSOFT Holding S.A.

## Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2024 e 2023

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

---

### 1 Contexto operacional

A MTDSOFT Holding S.A., (“MTDSOFT” ou “Companhia”), sociedade anônima de capital fechado, tem sede no município de Florianópolis, Estado de Santa Catarina e foi constituída em 11 de fevereiro de 2019.

A Companhia tem como objeto social a atividade de Holdings de instituições não-financeiras. A Companhia não possui filiais e seu controle é integralmente nacional. Segue abaixo participações em outras sociedades:

	<b>Participação Acionária</b>	<b>Participação Acionária</b>	<b>Tipo</b>
	<b>2024</b>	<b>2023</b>	
Ocean Holding S.A.	33,33%	33,33%	Controlada Direta
Softplan Participações	22,13%	22,13%	Controlada Direta
MTD Participações Ltda.	100,00%	100,00%	Controlada Direta
Tre Fratelli Empreendimentos	100,00%	100,00%	Controlada Direta
Luiz Delfino Empreendimentos	5,27%	31,68%	Controlada Indireta

### 2 Base de preparação e mensuração

#### Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPCs) e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão evidenciadas, e que correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

A autorização para conclusão da preparação desta demonstração financeira ocorreu na reunião de diretoria realizada em 31 de março de 2025.

#### Base de preparação e apresentação

As demonstrações financeiras foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto pela valorização de certos ativos e passivos como aqueles advindos de combinações de negócios e instrumentos financeiros, os quais são mensurados pelo valor justo. As demonstrações financeiras individuais e consolidadas apresentam informações comparativas em relação ao período anterior.

#### Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Companhia.

#### Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

A preparação das demonstrações financeiras da Companhia requer que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam os valores a mensuração e reconhecimento de certos ativos, passivos, receitas e despesas na data base das demonstrações financeiras. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

A determinação dessas estimativas críticas levou em consideração experiências de eventos passados e correntes, pressupostos relativos a eventos futuros, e outros fatores objetivos e

# MTDSOFT Holding S.A.

## Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2024 e 2023 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

---

subjettivos. Itens sujeitos a estimativas significativas incluem:

- (i) A análise de recuperação dos valores dos ativos imobilizados;
- (ii) Estimativas de realização do imposto de renda e contribuição social diferidos;
- (iii) A identificação e valorização da provisão para litígios;
- (iv) A determinação da vida útil dos ativos imobilizados; e
- (v) As estimativas de valor justo de instrumentos financeiros ativos e passivos.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido às imprecisões inerentes ao processo de sua determinação.

No exercício de 2024, a Administração considera que não há estimativas que possam impactar significativamente as demonstrações financeiras. A Companhia revisa suas estimativas e premissas pelo menos anualmente.

### 3 Principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações financeiras estão definidas a seguir. As políticas foram aplicadas em consistência com todos os exercícios apresentados, a menos que declarado o contrário.

#### 3.1 Base de consolidação

##### **(i) Controladas**

O Grupo controla uma entidade quando está exposto a, ou tem direito sobre, os retornos variáveis advindos de seu envolvimento com a entidade e tem a habilidade de afetar esses retornos exercendo seu poder sobre a entidade. As demonstrações financeiras de controladas são incluídas nas demonstrações financeiras consolidadas a partir da data em que o Grupo obtiver o controle até a data em que o controle deixa de existir.

Nas demonstrações financeiras individuais da controladora, as informações financeiras de controladas são reconhecidas por meio do método de equivalência patrimonial.

##### **(ii) Participação de acionistas não-controladores**

O Grupo elegeu mensurar qualquer participação de não-controladores na adquirida pela participação proporcional nos ativos líquidos identificáveis na data de aquisição.

Mudanças na participação do Grupo em uma subsidiária que não resultem em perda de controle são contabilizadas como transações de patrimônio líquido.

##### **(iii) Transações eliminadas na consolidação**

Saldo e transações intra-grupo, e quaisquer receitas ou despesas não realizadas derivadas de transações intra-grupo, são eliminados. Ganhos não realizados oriundos de transações com investidas registradas por equivalência patrimonial são eliminados contra o investimento na proporção da participação do Grupo na investida. Perdas não realizadas são eliminadas da mesma maneira de que os ganhos não realizados, mas somente na extensão em que não haja evidência de perda por redução ao valor recuperável.

## MTDSOFT Holding S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2024 e 2023 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

---

#### 3.2 Caixa e equivalentes de caixa

Incluem os saldos em caixa, conta movimento e aplicações financeiras de liquidez imediata e com risco insignificante de mudança de seu valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação.

#### 3.3 Instrumentos financeiros

A Companhia reconhece seus ativos e passivos financeiros pelo valor justo no reconhecimento inicial, com exceção do contas a receber que mensura ao preço de transação, e subsequente mensura ao custo amortizado, ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes ou ao valor justo por meio do resultado com base no modelo de negócio para gestão de seus ativos e nas características de fluxo de caixa contratual do ativo financeiro.

A Companhia classifica seus ativos financeiros de acordo com modelo de negócio para gestão dos seus ativos financeiros, conforme alterações introduzidas pelo CPC 48, mensurados ao custo amortizado e ao valor justo por meio do resultado da seguinte forma:

##### **(i) Ativos e Passivos financeiros ao custo amortizado**

Representam ativos e passivos financeiros cujo modelo de negócio da Companhia é manter os ativos financeiros com o fim de receber fluxos de caixa contratuais e que, constituam exclusivamente, pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto. Os ativos financeiros ao custo amortizado são subsequentemente mensurados usando o método de juros efetivos e estão sujeitos a redução ao valor recuperável. Ganhos e perdas são reconhecidos no resultado quando o ativo é baixado, modificado ou apresenta redução ao valor recuperável. Nesta categoria a Companhia classifica, principalmente, "Contas a receber de clientes e demais contas a receber" e "Caixa e equivalentes de caixa", além de "fornecedores e outras contas a pagar.

##### **(ii) Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado**

Um ativo financeiro é classificado como mensurado pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação ou designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os custos da transação são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Esses ativos são mensurados pelo valor justo e mudanças no valor justo, incluindo ganhos com juros e dividendos, são reconhecidos no resultado do exercício.

##### **(iii) Passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado**

Um passivo financeiro é classificado como mensurado pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação ou designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os custos da transação são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Esses passivos financeiros são mensurados pelo valor justo e mudanças no valor justo, incluindo ganhos com juros e dividendos, são reconhecidas no resultado do exercício.

##### **(iv) Outros passivos financeiros**

Outros passivos financeiros não derivativos são mensurados inicialmente pelo valor justo deduzidos de quaisquer custos de transação diretamente atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são mensurados pelo custo amortizado

utilizando o método dos juros efetivos.

### **3.4 Imobilizado**

#### **(i) Reconhecimento e mensuração**

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, que inclui os custos de empréstimos capitalizados, deduzido de depreciação acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável (*impairment*). Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos no resultado.

#### **(ii) Custos subsequentes**

Custos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos serão auferidos pelo Grupo.

#### **(iii) Depreciação**

A depreciação é calculada para amortizar o custo de itens do ativo imobilizado, líquido de seus valores residuais estimados, utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens. A depreciação é reconhecida no resultado. Terrenos não são depreciados.

As vidas úteis estimadas do ativo imobilizado são as seguintes:

Imóveis	25 anos
Veículos	5 anos
Computadores e periféricos e aparelhos telefônicos	5 anos

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada data de balanço e ajustados caso seja apropriado.

### **3.5 Redução ao valor recuperável (*Impairment*)**

#### **(i) Ativos financeiros não-derivativos**

Ativos financeiros não classificados como ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado, incluindo investimentos contabilizados pelo método da equivalência patrimonial, são avaliados em cada data de balanço para determinar se há evidência objetiva de perda por redução ao valor recuperável.

#### **(ii) Provisão de perdas no recebimento de créditos**

A política de constituição de provisão de perdas no recebimento de créditos, consiste em reconhecer os títulos vencidos acima de 90 dias para os clientes da iniciativa privada. Para os clientes da área pública, adota-se como critério para o reconhecimento da provisão, os títulos vencidos acima de 180 dias, adotando ainda o efeito vagão. A administração efetua a análise individual da carteira de contas a receber para verificar se não existe nenhuma exceção a premissa inicial, seja para constituição de provisão ou reversão.

#### **(iii) Ativos não financeiros**

Os valores contábeis dos ativos não financeiros do Grupo, que não estoques e ativos fiscais diferidos, são revistos a cada data de balanço para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é estimado.

Para testes de redução ao valor recuperável, os ativos são agrupados em Unidades Geradoras de Caixa (UGC), ou seja, no menor grupo possível de ativos que gera entradas de caixa pelo seu

## MTDSOFT Holding S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2024 e 2023 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

---

uso contínuo, entradas essas que são em grande parte independentes das entradas de caixa de outros ativos ou UGCs. O ágio de combinações de negócios é alocado às UGCs ou grupos de UGCs que se espera que irão se beneficiar das sinergias da combinação.

O valor recuperável de um ativo ou UGC é o maior entre o seu valor em uso e o seu valor justo menos custos para vender. O valor em uso é baseado em fluxos de caixa futuros estimados, descontados a valor presente usando uma taxa de desconto antes dos impostos que reflita as avaliações atuais de mercado do valor do dinheiro no tempo e os riscos específicos do ativo ou da UGC.

Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida se o valor contábil do ativo ou UGC exceder o seu valor recuperável.

Perdas por redução ao valor recuperável são reconhecidas no resultado. Perdas reconhecidas referentes às UGCs são inicialmente alocadas para redução de qualquer ágio alocado a esta UGC (ou grupo de UGCs), e então para redução do valor contábil dos outros ativos da UGC (ou grupo de UGCs) de forma pró-rata.

#### 3.6 Provisão para contingências

Provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa razoável do valor da obrigação possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em consideração alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

#### 3.7 Impostos sobre os lucros

##### *(i) Imposto de renda e contribuição social*

O imposto de renda e a contribuição social sobre o lucro líquido, na Companhia controladora e algumas controladas, é apurado com base no lucro real, para as demais controladas, a apuração é computada tendo por base o regime “lucro presumido”.

Lucro Presumido: As antecipações ou valores passíveis de compensação são demonstrados no ativo circulante ou não circulante, de acordo com a previsão de sua realização. Cálculo realizado com base na alíquota de presunção de 32% sobre as recitas operacionais, e alíquotas de 15% e 9% para o imposto de renda e contribuição social, respectivamente.

Por se tratar de tributação pelo regime de lucro presumido, não há impostos diferidos reconhecidos.

Lucro Real: O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15 %, acrescidas do adicional de 10 % sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 mil para imposto de renda e 9 % sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30 % do lucro real do exercício, quando aplicável.

## MTDSOFT Holding S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2024 e 2023 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

---

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos de renda e contribuição social correntes e diferidos. Ambos reconhecidos no resultado a menos que estejam relacionados à combinação de negócios ou a itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido ou em outros resultados abrangentes.

#### **(ii) Despesas de imposto de renda e contribuição social corrente**

A despesa de imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber estimado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores. O montante dos impostos correntes a pagar ou a receber é reconhecido no balanço patrimonial como ativo ou passivo fiscal pela melhor estimativa do valor esperado dos impostos a serem pagos ou recebidos que reflete as incertezas relacionadas a sua apuração, se houver. Ele é mensurado com base nas taxas de impostos decretadas na data do balanço.

Os ativos e passivos fiscais correntes são compensados somente se certos critérios forem atendidos.

#### **(iii) Despesas de imposto de renda e contribuição social diferido**

Ativos e passivos fiscais diferidos são reconhecidos com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins de demonstrações financeiras e os usados para fins de tributação. As mudanças dos ativos e passivos fiscais diferidos no exercício são reconhecidas como despesa de imposto de renda e contribuição social diferida.

Ativos e passivos fiscais diferidos são mensurados com base nas alíquotas que se espera aplicar às diferenças temporárias quando elas forem revertidas, baseando-se nas alíquotas que foram decretadas até a data do balanço.

Ativos e passivos fiscais diferidos são compensados somente se certos critérios forem atendidos.

#### **(iv) Impostos sobre vendas**

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

Quando os impostos sobre vendas incorridos na compra de bens ou serviços não forem recuperáveis junto às autoridades fiscais, hipótese em que os impostos sobre vendas são reconhecidos 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 junto com o valor dos impostos sobre vendas e serviços prestados.

O valor líquido dos impostos sobre vendas e serviços prestados, recuperável ou a pagar, é incluído como componente dos valores a receber ou a pagar no balanço patrimonial. As receitas de vendas e prestação de serviços das operações realizadas no Brasil estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas básicas:

Imposto/Contribuição	Alíquota
PIS Programa de Integração Social	1,65%
COFINS Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social	7,60%

## MTDSOFT Holding S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2024 e 2023 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

---

As receitas de vendas, prestação de serviços, e das atividades imobiliárias (compra e venda de imóveis, bem como locações de imóveis próprios) das operações realizadas no Brasil de algumas das suas investidas, estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas básicas:

Impostos e Contribuições		Alíquota
PIS	Programa de Integração Social	0,65%
COFINS	Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social	3,00%

Nas demonstrações de resultado as receitas são demonstradas pelos valores líquidos dos correspondentes impostos.

#### 3.8 Demonstração dos fluxos de caixa

Preparada pelo método indireto, de acordo com as normas e procedimentos do CPC 03 R2. Os juros pagos e recebidos são classificados como atividades de financiamento ou investimento, em função do evento gerador.

#### 3.9 Receita operacional

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Companhia e quando possa ser mensurada de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, cancelamentos e impostos sobre as vendas. A Companhia avalia as transações de receita de acordo com os critérios específicos para determinar se está atuando como agente ou principal e, ao final, concluiu que está atuando como principal em todos os seus contratos de receita. Os critérios específicos, a seguir, devem também ser satisfeitos antes de haver reconhecimento de receita:

##### Atividade imobiliária

A receita da atividade imobiliária é reconhecida no caso de receita de aluguéis com base na fruição dos seus contratos, e no caso de venda de imóveis são reconhecidos no efetivo momento da venda, independente do prazo de recebimento.

##### Receita de juros

Para todos os instrumentos financeiros avaliados ao custo amortizado e ativos financeiros que rendem juros, a receita 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 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.

## 4 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Bancos conta movimentos	175.134	-
Aplicações financeiras	4.236.226	958.567
	<u>4.411.360</u>	<u>958.567</u>

Em 31 de dezembro de 2024, as aplicações financeiras referem-se a Certificados de depósitos bancários (CDB). As aplicações financeiras são prontamente conversíveis em montante

## MTDSOFT Holding S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2024 e 2023 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

conhecido de caixa, não estão sujeitas a risco de mudança de valores e são mantidas para atividades operacionais da Companhia e, por essa razão, são consideradas equivalentes de caixa.

#### 5 Contas a receber

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Clientes a receber	2.944.353	30.000
Valores a receber	-	-
	<u><b>2.944.353</b></u>	<u><b>30.000</b></u>

#### 6 Impostos a recuperar

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
IRRF s/ Rend. Aplic. Financ.	37.380	-
IRPJ – Saldo Negativo AB 2022	-	18.429
IRPJ – Saldo Negativo AB 2023	83.350	78.316
CSLL – Saldo Negativo AB 2023	-	2.454
IRPJ Saldo Neg 2. Trim. 2023	109	1.177
IRPJ Saldo Neg 3. Trim. 2023	87	87
IRPJ Saldo Neg 4. Trim. 2023	-	4.309
	<u><b>120.926</b></u>	<u><b>104.772</b></u>

#### 7 Estoque de imóveis

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Lote chácara 28 em Xanxerê	220.000	220.000
Lote R 181 Colônia Rio Branco	77.480	77.480
Lote R 66 Colônia Rio Branco	110.000	110.000
Lote nr. 27 Alameda 02 Fazenda Bom Retiro	697.816	-
Lote nr. 28 Alameda 01/02 Fazenda Bom Retiro	697.816	-
Lote nr. 29 Alameda 01 Fazenda Bom Retiro	697.816	-
Imóvel Apto 202 Baleias Franca	320.659	320.659
Imóvel G02 Apto 202 Baleias Franca	80.629	80.630
	<u><b>2.902.216</b></u>	<u><b>808.769</b></u>

#### 8 Investimentos mantidos para venda

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
JMTR Tecnologia Ltda. – Mytapp	40.000	40.000
LEADS2B	250.000	250.000
CBSY Participações S.A.	31.688	-
	<u><b>321.688</b></u>	<u><b>290.000</b></u>

#### 9 Créditos e valores

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
MÚTUO CONNECTDATA TECHN.	18.864	18.864
MÚTUO 2METRIC TECNOLOGIA	12.576	12.576
MÚTUO DUE LASER MÁQUINAS S.A.	31.440	31.440
MÚTUO HANDOVER TECNOLOGIA	26.410	26.410
MÚTUO BRISA ROBOTICA	30.182	30.182

## MTDSOFT Holding S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2024 e 2023

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

MÚTUO NEOKOHM SISTEMAS	31.440	31.440
MÚTUO COR SYNC SISTEMAS	4.402	4.402
MÚTUO FAVO TECNOLOGIA	31.440	31.440
	<b>186.754</b>	<b>186.754</b>

## 10 Controladas e Coligadas

A Companhia possui participação societária junto a outra entidade que é mensurada pelo método de equivalência patrimonial, conforme demonstrado abaixo:

Informações Contábeis resumidas das coligadas, controladas em conjunto e controladas em 31 de dezembro de 2024					
%	Ativo	Passivo	PL	Receita	Resultado
Ocean Holding S.A.	33,33	248.293.957	13.178.577	235.115.380	- (5.239.318)
Softplan S.A.	22,13	296.461.000	107.028.000	189.433.000	- 46.495.000
Tre Fratelli Empreend.	100,00	7.934.837	1.013	7.933.824	547.441 697.390
MTD Participações	100,00	3.874.797	962.691	2.912.106	4.443.639 3.475.353
Luiz Delfino Empreend.	5,27	2.698.013	3.791	2.694.222	2.156.917 366.330

	Equivalência Patrimonial (controladora) dos exercícios findos em:		Saldo de Investimentos em:	
	2024	2023	2024	2023
Ocean Holding S.A.	(2.128.241)	973.728	78.371.793	45.492.594
Softplan S.A.	20.760.483	5.888.873	41.922.620	25.482.275
Luiz Delfino Empreend.	233.033	(19.214)	25.180	737.147
Fazenda Bom Retiro	-	-	-	2.000.000

	%	2023	Aum. ou red. capital Social	Equiv. Patrim. + outras var. de Partic.	2024
Ocean Holding S.A.	33,33	45.492.594	35.007.440	(2.128.241)	78.371.793
Softplan S.A.	22,13	25.482.275	(4.320.138)	20.760.483	41.922.620
Luiz Delfino Empreend.	5,27	737.147	(945.000)	233.033	25.180
Fazenda Bom Retiro	-	2.000.000	(2.000.000)	-	-
		<b>73.712.016</b>	-	-	<b>120.319.593</b>

## 11 Imobilizado

	Imóveis	Veículos	Construções	Total
Taxa média anual de depreciação	25%	20%	-	
<b>Saldo líquido de 31 de dezembro de 2022</b>	-	<b>251.541</b>	<b>4.490.321</b>	<b>4.741.892</b>
Baixas	-	(1.111)	-	(1.111)
Depreciação	-	(76.373)	-	(76.373)
<b>Saldo líquido de 31 de dezembro de 2023</b>	-	<b>174.057</b>	<b>4.490.321</b>	<b>4.664.378</b>
Reclassificações	-	-	-	-
Adições (i)	-	-	-	-
Baixas	-	-	-	-
Depreciação	-	(76.347)	-	(76.347)
<b>Saldo líquido de 31 de dezembro de 2024</b>	-	<b>97.710</b>	<b>4.490.321</b>	<b>4.588.031</b>

## MTDSOFT Holding S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2024 e 2023 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

- (i) Para o exercício de 2024 não teve nenhuma capitalização originada por empréstimos ou financiamentos que poderiam ter gerado algum tipo de custo financeiro para a Companhia.

#### 12 Fornecedores

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Fiducia Consultoria	1.412	1.320
Borba e Poffo & Henn Advogados	-	14.078
UNIMED Florianópolis	1.707	-
	<u><b>3.119</b></u>	<u><b>15.398</b></u>

#### 13 Obrigações tributárias

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
ISS a Recolher	1.600	1.500
PIS a Recolher	17.942	532
COFINS a Recolher	110.090	2.977
Provisão Imposto de Renda	63.748	1.459
Provisão Contribuição Social	39.390	5.103
IRRF a Recolher – Serv. Prest. PJ	80	775
CSRF 4,65% a Recolher	249	2.401
	<u><b>233.099</b></u>	<u><b>14.747</b></u>

#### 14 Outras obrigações

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Moacir A. Marafon	905	816
Diego L. Marafon	911	192
Softplan S.A.	731.703	-
	<u><b>733.519</b></u>	<u><b>1.008</b></u>

#### 15 Empréstimos e financiamentos

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Mútuo Softplan Sistemas S.A.	5.183.518	-
	<u><b>5.183.518</b></u>	<u><b>-</b></u>

#### 16 Patrimônio líquido

O patrimônio líquido da Companhia é composto por recursos aportados pelos sócios, reservas resultantes de retenções de lucros e reservas que visam a manutenção do capital.

##### 16.1 Capital social

Assim, o capital social da Companhia é composto atualmente por 79.003.080 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal.

	<u>2024</u>		<u>2023</u>	
	Ações	%	Ações	%
Ações ordinárias	79.003.080	100,00	-	-
	<u><b>79.003.080</b></u>	<u><b>100,00</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>-</b></u>

## MTDSOFT Holding S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2024 e 2023

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

Em 2023 a Companhia tinha como natureza jurídica, sociedade empresária limitada, logo, formado o seu capital social por quotas e não por classe de ações. Em 31/12/2023 o capital social era assim formado:

	<u>Quotas</u>	<u>Valor (R\$)</u>	<u>%</u>
	<b>2023</b>		
Moacir Antonio Marafon	46.590.000	46.590.000,00	99,9785
Diego Luiz Marafon	10.000	10.000,00	0,0215
	<b>46.600.000</b>	<b>46.600.000,00</b>	<b>100,0000</b>
AFAC Moacir A. Marafon	<b>3.533.000</b>	<b>3.533.000,00</b>	
	<b>50.133.000</b>	<b>50.133.000,00</b>	

#### 17 Receita de contrato com clientes

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Receita prestação de serviços	559.862	871.110
Venda de participações societárias	3.883.776	-
Lucros e dividendos recebidos	30.165	-
(-) PIS sobre faturamento	(25.271)	(5.662)
(-) COFINS sobre faturamento	(151.817)	(33.345)
(-) ISS sobre serviços prestados	(18.500)	(7.500)
	<b>4.278.215</b>	<b>824.603</b>

#### 18 Despesas gerais e administrativas

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Depreciações	(76.348)	(76.373)
Despesas gerais	(285.075)	(214.041)
Despesas Tributárias	(24.671)	(33.702)
	<b>(386.094)</b>	<b>(324.116)</b>

#### 19 Resultado Financeiro Líquido

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Rendimentos de aplicação financeira	292.857	633.664
Outras receitas financeiras	35.844	-
Juros Selic s/ créditos tributários	9.428	4.154
<b>Receitas financeiras</b>	<b>338.129</b>	<b>637.818</b>
Tarifas Bancárias	(360)	(821)
Juros sobre empréstimos	(87.899)	-
IOF	(99.732)	(8.462)
Multas fiscais punitivas	(950)	-
Multa por atraso a fornecedores	(162)	-
Multa por atraso de impostos	(120)	-
Variações cambiais passivas	(1.190)	-
Outras despesas financeiras	-	(734)
<b>Despesas financeiras</b>	<b>(190.413)</b>	<b>(10.017)</b>
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b>147.716</b>	<b>627.801</b>

## MTDSOFT Holding S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2024 e 2023 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

---

#### 20 Gerenciamento de riscos e instrumentos financeiros

A Companhia mantém operações com instrumentos financeiros. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. A Companhia não efetua aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros instrumentos financeiros de risco.

Os valores dos instrumentos financeiros ativos e passivos constantes nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2024 foram determinados de acordo com os critérios e as práticas contábeis divulgadas em notas explicativas específicas.

A Companhia apresenta exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros:

##### a. Risco de crédito

Decorre da possibilidade de a Companhia sofrer perdas decorrentes de inadimplência de seus clientes ou de instituições financeiras depositárias de recursos ou de investimentos financeiros.

Os valores contábeis dos principais ativos financeiros que representam a exposição máxima ao risco de crédito na data das demonstrações financeiras estão demonstrados a seguir:

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Caixa e equivalentes de caixa	4.411.360	958.567
Outras contas a receber	2.944.353	30.000
Fornecedores	(3.119)	(15.398)
	<u><u>7.352.594</u></u>	<u><u>973.169</u></u>

##### b. Risco de liquidez

Decorre da possibilidade de redução dos recursos destinados para pagamentos de dívidas.

A Administração monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez da Companhia para assegurar que se tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais. Adicionalmente, a Companhia mantém saldos em aplicações financeiras passíveis de resgate a qualquer momento para cobrir eventuais descasamentos entre a data de maturidade de suas obrigações contratuais e sua geração de caixa.

A Companhia investe o excesso de caixa em ativos financeiros com incidência de juros (nota explicativa 3.2 e 4) escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez suficiente para fornecer margem de segurança conforme determinado pelas previsões acima mencionadas.

Em 31 de dezembro de 2024, os equivalentes de caixa mantido pela Companhia possuem liquidez imediata e são considerados suficientes para administrar o risco de liquidez.

##### c. Risco de Mercado

Decorre da possibilidade de oscilação dos preços de mercado dos serviços prestados pela Companhia os quais podem provocar alterações nas receitas da Companhia. Para mitigar esses riscos a Companhia monitora permanentemente essas oscilações.

## MTDSOFT Holding S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2024 e 2023 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

---

#### d. Risco de taxas de juros

Decorre da possibilidade de a Companhia sofrer ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros. A Administração, de uma maneira geral, entende que qualquer oscilação nas taxas de juros não representaria nenhum impacto significativo nos resultados da Companhia.

#### e. Risco operacional

Risco operacional é o risco de prejuízos diretos ou indiretos decorrentes de uma variedade de causas associadas a processos, pessoal, tecnologia e infraestrutura da Sociedade e de fatores externos, exceto riscos de crédito, mercado e liquidez, como aqueles decorrentes de exigências legais e regulatórias e de padrões geralmente aceitos de comportamento empresarial. Riscos operacionais surgem de todas as operações da Companhia.

O objetivo da Companhia é administrar o risco operacional para evitar a ocorrência de prejuízos financeiros e/ou danos à reputação da Companhia.

A responsabilidade primaz para o desenvolvimento e implementação de controles para tratar riscos operacionais é atribuída à alta Administração.

Os valores dos instrumentos financeiros ativos e passivos constantes nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2024 foram determinados de acordo com os critérios e as práticas contábeis divulgadas em notas explicativas específicas e se aproximam de seu valor justo.

Os seguintes métodos e premissas foram adotados na determinação do valor justo:

- **Aplicações financeiras** - Os valores contábeis informados no balanço patrimonial são idênticos ao valor justo em virtude de suas taxas de remuneração serem baseadas na variação do CDI.
- **Contas a receber, outros créditos, fornecedores e outras contas a pagar** - Decorrem diretamente das operações da Sociedade, sendo mensurados pelo custo amortizado e estão registrados pelo seu valor original, deduzido de provisão para perdas e ajuste a valor presente quando aplicável.

#### f. Gestão de Capital

A Companhia administra seu capital com o objetivo de salvaguardar a continuidade do retorno aos seus quotistas e beneficiar às demais partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para investir em seu crescimento. Para gestão do capital, a administração efetua o acompanhamento dos seguintes indicadores:

- Grau de endividamento
- Capital circulante líquido e índice de liquidez corrente
- Avaliação das disponibilidades de caixa no curtíssimo prazo

Florianópolis, 31 de dezembro de 2024.

---

Moacir Antonio Marafon

---

Israel dos Santos

# MTDSOFT Holding S.A.

**Notas explicativas da administração às demonstrações  
financeiras em 31 de dezembro de 2024 e 2023**  
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

---

Diretor

Contador

CRC 1-SC 017.838/O-4

\* \* \*