

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES
FINANCEIRAS**

A CELLERE SOLUÇÕES EM TIC S. A.

31/12/2025

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

À
CELLERE SOLUÇÕES EM TIC S. A.
A/C: Administradores e acionistas

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Cellere Soluções em TIC S. A. que compreendem o Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2025 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do Patrimônio Líquido e dos Fluxos de Caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da empresa em 31 de dezembro de 2025, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis para pequenas e médias empresas adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”.

Somos independentes em relação à empresa, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.



Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis para pequenas e médias empresas adotadas no Brasil, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a empresa continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a empresa e ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da empresa são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião.

Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:



- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro; planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos; e obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da empresa.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da empresa. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a empresa a não mais se manterem em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria,



inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Campinas, 13 de março de 2026.

Atenciosamente,

Wesley Abra de Assis
Contador - CRC/SP 288527/O-6
Consulcamp Auditoria e Assessoria Ltda.
CRC 2SP010626/O-4

Balço Patrimonial
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
 Em reais

Ativo	Nota	2025	2024	Passivo	Nota	2025	2024
Ativo circulante				Passivo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	4.734.109	4.328.444	Fornecedores	9	134.006	123.869
Contas a receber de clientes	4	4.914.909	6.457.470	Tributos a pagar	10	211.380	305.943
Tributos a recuperar	5	805.629	781.972	Obrigações sociais e trabalhistas	11	1.043.161	1.467.645
Outras contas a receber	6	80.752	143.240	Participação nos Lucros a Pagar		396.657	499.704
		10.535.400	11.711.127	Dividendos a pagar	12	1.741.452	564.953
				Adiantamentos de clientes	4	5.234	796.616
				Outros valores a pagar	13	892	5.725
						3.532.782	3.764.456
Ativo não circulante				Passivo não circulante			
Realizável a longo prazo				Dividendos a pagar	12	3.000.000	-
Tributos diferidos	7	134.863	169.900			3.000.000	-
		134.863	169.900				
Imobilizado	8	-	6.827	Total do passivo		6.532.782	3.764.456
		134.863	176.727	Patrimônio Líquido	14		
				Capital social		1.660.000	1.660.000
				Reservas legal		332.000	283.938
				Reservas de lucros		2.145.481	6.179.460
						4.137.481	8.123.398
Total do ativo		10.670.264	11.887.854	Total do passivo e patrimônio líquido		10.670.264	11.887.854

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Demonstração de Resultado do Exercício
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

Em reais

	Nota	2025	2024
Operações continuadas			
Receita	15	18.662.608	19.834.899
Custo dos Serviços	16	(7.537.838)	(8.456.486)
Lucro bruto		11.124.770	11.378.413
Despesas administrativas	17	(10.196.724)	(9.459.949)
Outras receitas	18	1.378	7.791
Lucro operacional		929.424	1.926.255
Receitas financeiras		576.723	386.722
Despesas financeiras		(21.081)	(17.455)
Receitas / despesas financeiras, líquidas	19	555.642	369.267
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		1.485.066	2.295.522
Imposto de renda e contribuição social correntes	20	-	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos	20	(35.036)	83.223
Lucro do exercício das operações continuadas		1.450.030	2.378.745
Lucro líquido do exercício		1.450.030	2.378.745
Lucro básico por ação			
De operações continuadas	21	R\$ 0,874	R\$ 1,433

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

CELLERE SOLUÇÕES EM TIC S. A.

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

Em reais

	Capital social	Reservas de lucros	Reserva Legal	Total
Em 1º janeiro de 2024	1.660.000	5.688.541	165.000	7.513.542
Lucro (prejuízo) do período	-	2.378.745	-	2.378.745
Lucros distribuídos	-	(1.222.208)	-	(1.222.208)
Reserva Legal	-	(118.937)	118.937	-
Ajuste de exercício anterior	-	18.271	-	18.271
Dividendos Mínimos	-	(564.952)	-	(564.952)
Em 31 de dezembro de 2024	1.660.000	6.179.460	283.938	8.123.398
Lucro (prejuízo) do período	-	1.450.029	-	1.450.029
Lucros distribuídos	-	(4.885.047)	-	(4.885.047)
Reserva Legal	-	(48.062)	48.062	-
Ajuste de exercício anterior	-	(309.447)	-	(309.447)
Dividendos Mínimos	-	(241.452)	-	(241.452)
Em 31 de dezembro de 2025	1.660.000	2.145.481	332.000	4.137.481

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Demonstração dos Fluxos de Caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
 Em reais

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Lucro (prejuízo) antes do IRPJ e da CSLL	1.485.066	2.295.522
Ajustes do lucro (prejuízo) líquido		
Ajuste do Exercício Anterior	(309.447)	18.271
Depreciação e amortização	6.827	16.631
Provisão de PLR	396.657	499.704
Lucro (prejuízo) líquido ajustado	<u>1.579.104</u>	<u>2.830.128</u>
Variações nos ativos e passivos operacionais		
Contas a receber de clientes	1.542.561	(635.337)
Tributos a recuperar	(23.657)	(14.374)
Outras contas a receber	62.488	(33.801)
Fornecedores	10.137	4.768
Adiantamentos de fornecedores	-	(1.734)
Parcelamento e Tributos a pagar	(94.563)	(26.215)
Obrigações sociais e trabalhistas	(924.188)	(134.858)
Adiantamentos de clientes	(791.382)	796.616
Outros valores a pagar	(4.833)	(40.001)
Caixa gerado nas operações	<u>1.355.667</u>	<u>2.745.192</u>
Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades operacionais	<u>1.355.667</u>	<u>2.745.192</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Lucros Distribuídos	(950.000)	(1.499.999)
Caixa aplicado nas atividades de financiamentos	<u>(950.000)</u>	<u>(1.499.999)</u>
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos	<u>405.665</u>	<u>1.245.192</u>
Caixa e equiv. De caixa no início do período	4.328.444	3.083.252
Caixa e equiv. De caixa no fim do período	<u>4.734.109</u>	<u>4.328.444</u>
Varição no caixa e equivalente de caixa	<u><u>405.665</u></u>	<u><u>1.245.192</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A empresa Cellere Soluções em Tic S.A., tem sede e foro da cidade de Campinas/SP cujo objeto social são os serviços de desenvolvimento e licenciamento de programas de computador customizáveis e não-customizáveis, consultoria em tecnologia da informação, suporte técnico e tratamento de dados.

1.1) Gestão de Continuidade

A concessionária de telecomunicações Oi possui uma representatividade na carteira de clientes da empresa, em 16 de janeiro de 2025 o TJ-RJ prorrogou a suspensão das obrigações extraconcursais da Oi - incluindo pagamentos à fornecedores; essa medida com caráter excepcional, possui o objetivo de garantir as condições mínimas de continuidade operacional da empresa.

A Administração da empresa vem reduzindo significativamente a dependência em relação a esse cliente em comparação aos exercícios anteriores, aumentando sua receita em outros clientes de Telecom, além de novos negócios em outros mercados como o de Utilities.

Com o objetivo de viabilizar a diversificação da carteira de clientes a empresa tem investido no desenvolvimento de novos produtos baseados em APIs (*Application Program Interface*) de Inteligência Artificial e Visão Computacional, visando replicar as soluções desenvolvidas para os clientes de Transformação Digital no seu mercado alvo, para novos Mercados, oferecendo a possibilidade de outras empresas de TI, Integradoras e até concorrentes, de utilizar as nossas soluções, pagando apenas pelo seu uso. Gerando assim, além de nova fonte de receitas, um novo canal de distribuição.

2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2025 foram elaboradas de acordo com os princípios contábeis para pequenas e médias empresas

aplicados no Brasil, sendo apresentadas em conformidade com a Lei das Sociedades por Ações (Lei nº 6.404/1976 com as alterações da Lei nº 11.638/2007 e Lei nº 11.941/2009) e nas Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade.

A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis e o exercício de julgamento por parte da administração no processo de aplicação dessas políticas. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras foram apoiadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a análise do valor elencado na rubrica do contas a receber, risco de crédito para determinação da provisão para devedores duvidosos, assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências.

2.1) Receitas e Despesas

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência. As receitas de prestações de serviços são reconhecidas quando os seguintes requisitos forem atendidos:

- a) O valor da receita puder ser confiavelmente mensurado;
- b) For provável que os benefícios econômicos associados à transação fluirão para a entidade;
- c) A proporção dos serviços executados até a data do balanço puder ser confiavelmente mensurada; e
- d) As despesas incorridas com a transação assim como as despesas para concluí-la possam ser confiavelmente mensuradas.

2.2) Caixa e equivalentes

Caixa e equivalentes incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um risco insignificante de mudança de valor.

2.3) Imobilizado

Os ativos classificados no imobilizado são demonstrados pelo custo de aquisição deduzido da depreciação acumulada. O custo abrange o preço de aquisição e todos os outros custos diretamente relacionados ao transporte do ativo imobilizado até o local e a sua colocação em condições de operação na forma pretendida pela administração. Os encargos de depreciação foram calculados pelo método linear, mediante a aplicação das taxas fiscais que não levam em conta o tempo de vida útil econômica dos bens, conforme discriminado em nota 08.

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou sucateado quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) é incluído na demonstração do resultado no exercício em que o ativo for baixado.

2.4) Demais ativos e passivos

Os passivos são registrados no balanço quando a Empresa possui a obrigação legal ou constituída de eventos passados que resultarão em uma saída de benefícios econômicos. Provisões são reconhecidas refletindo as estimativas dos riscos envolvidos.

Os ativos são reconhecidos quando provável que benefícios econômicos futuros fluirão para a Empresa e seu custo e valor poder ser mensurado de forma confiável.

São registrados por seus valores de realização ou de liquidação, acrescidos, quando aplicável, dos rendimentos ou encargos incidentes, calculados até a data do balanço. Classificados em circulante quando se espera que benefícios ou saídas econômicas se realizem nos próximos doze meses e não circulante quando for superior a doze meses.

2.5) Instrumentos Financeiros

Instrumentos financeiros são reconhecidos quando a Empresa se torna uma das partes contratuais dos instrumentos financeiros. São reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescidos dos custos de transação diretamente atribuíveis a sua aquisição ou emissão, exceto para os ativos e passivos financeiros classificados ao valor justo por meio do resultado, sendo que tais custos são diretamente lançados no resultado do exercício. A mensuração subsequente de ativos e passivos financeiros é determinada pela sua classificação de custo amortizado, valor justo por meio de resultado e valor justo por meio de resultados abrangentes, conforme modelo de negócio da empresa.

2.6) Estimativas e julgamentos contábeis

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias.

Os números apresentados nas Demonstrações Financeiras são baseados em pressupostos e estimativas técnicas pela Empresa, com relação às expectativas futuras de recebimentos e pagamentos das transações e eventos econômicos ocorridos até o presente período. Os valores reais dos fluxos de caixa futuros podem diferir dos valores estimados, quando da materialização dos eventos que geraram essas estimativas, as quais são revisadas periodicamente.

3) Caixa e equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa são compostos pelos grupos de contas: depósitos bancários à vista e aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez, conforme apresentados a seguir:

CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA	2025	2024
DEP. BANCÁRIO À VISTA	48.488	10.586
APLIC. LIQUIDEZ IMEDIATA	4.685.621	4.317.858
TOTAL	4.734.109	4.328.444

4) Contas a receber de clientes

O saldo presente nas contas de clientes a receber em 31/12/2025, são representados pelas seguintes composições:

CONTAS A RECEBER DE CLIENTES	2025	2024
CLIENTES NACIONAIS	3.986.390	4.968.430
(-) PECLD - PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE LIQ. DUVIDOSA	(279.185)	-
ANTECIPAÇÃO DE RECEITA	1.207.704	1.489.040
TOTAL	4.914.909	6.457.470

A empresa reconheceu operações de Receitas a Faturar decorrentes de contratos já executados em 2025 no total de R\$ 1.280.025,78, as Notas Fiscais correspondentes serão emitidas em 2026. Os valores dos impostos incidentes foram PIS R\$ 8.320,17, COFINS R\$ 38.400,77 e ISSQN R\$ 38.400,77.

As operações de Faturamento Antecipado (Notas Fiscais emitidas em 16/08/2024) foram totalmente findadas no exercício de 2025, conforme demonstrado a seguir:

Notas Explicativas das demonstrações Consolidadas
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

Em reais

ADIANTAMENTO DE CLIENTES	2025	2024
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	5.234	-
FATURAMENTO ANTECIPADO	-	844.320
(-) PIS REF. FATURAMENTO ANTECIPADO	-	(5.488)
(-) COFINS REF. FATURAMENTO ANTECIPADO	-	(25.330)
(-) ISSQN REF. FATURAMENTO ANTECIPADO	-	(16.886)
TOTAL	5.234	796.616

5) Tributos a Recuperar

Os tributos a recuperar são compostos pelas seguintes contas contábeis:

TRIBUTOS A RECUPERAR - CURTO PRAZO	2025	2024
INSS A COMPENSAR	18.025	18.025
IRRF APLI/MÚTUO RECUPERAR	-	16.104
IRRF S/ REC A COMPENSAR	-	321.565
ISS A COMPENSAR	541	541
CSLL S/ REC A COMPENSAR	-	214.009
COFINS S/ REC A COMPENSAR	16.715	49.207
PIS S/ REC A COMPENSAR	3.622	10.661
IRRF A COMPENSAR	2.612	2.612
COFINS A COMPENSAR PG A MAIOR	2.523	2.523
CSLL - SALDO NEGATIVO	183.287	-
IRPJ - SALDO NEGATIVO	71.524	71.524
PIS - PEDIDO DE RESTITUICAO OU RESSARCIMENTO	13.392	13.392
COFINS - PEDIDO DE RESTITUICAO OU RESSARCIMENTO	61.810	61.810
IRRF SOBRE MUTUOS A RECUPERAR	682	-
IRPJ - SALDO NEGATIVO 2025	430.897	-
TOTAL	805.629	781.972

Ao término do exercício o saldo relativo a IRRF e CSLL Retidos nas Prestados dos Serviços a Compensar são transferidos para as Contas IRPJ e CSLL Saldo Negativo respectivamente.

6) Outras Contas a Receber

Representado pelas contas de crédito de funcionários, despesas a apropriar (despesas relativas à folha de pagamento) e despesas diversas, conforme segue abaixo:

Notas Explicativas das demonstrações Consolidadas
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

Em reais

OUTRAS CONTAS A RECEBER	2025	2024
OUTRAS CONTAS A RECEBER	7.158	4.551
ADIANT.COMPRAS	-	651
ADIANT. CARTAO / DESPESAS	-	312
ADIANT. FERIAS	20.535	50.713
REFEICAO	53.059	68.789
SERVICOS A APROPRIAR	-	18.225
TOTAL	80.752	143.240

7) Tributos Diferidos

A base de diferimento trata-se das operações de Provisões de Participação de Lucros sobre Resultados aos funcionários e Bônus à diretoria do exercício de 2025 (do qual o registrado ocorrerá em folha de pagamento no exercício seguinte):

Impostos Diferidos	2025	
	Base	Tributos Diferidos Reconhecidos (34%)
PARTIC.LUCROS E RESULTADO	188.301	64.022
COMPLEMENTO PRÓ-LABORE DIRETORIA	208.357	70.841
TOTAL	396.657	134.863

Impostos Diferidos	2024	
	Base	Tributos Diferidos Reconhecidos (34%)
PARTIC.LUCROS E RESULTADO	203.141	69.068
COMPLEMENTO PRÓ-LABORE DIRETORIA	296.563	100.831
TOTAL	499.704	169.899

8) Imobilizado

O saldo presente na contabilidade relativo as contas contábeis de Imobilizado e Depreciações do exercício de 31/12/2025 são representados a seguir, a empresa não teve aquisição de novos imobilizado no exercício:

Imobilizado	Saldo em 31.12.202 4	Aquisiçõe s	Depreciaçõe s	Saldo em 31.12.202 5
Grupo Imobilizado				
Computadores e Periféricos	-	-	-	-
Computadores e Periféricos - LEASING	6.827	-	(6.827)	-
Total do Ativo Imobilizado	6.827	-	(6.827)	-

9) Fornecedores

O saldo em aberto na data-base 31/12/2025 de fornecedores é dividido em Nacionais e Estrangeiros, conforme destacado a seguir:

FORNECEDORES	2025	2024
NACIONAIS	37.788	32.076
ESTRANGEIROS	96.218	91.793
TOTAL	134.006	123.869

10) Tributos a pagar

Os tributos a pagar são representados por impostos federais e municipais conforme rubricas discriminadas a seguir:

Notas Explicativas das demonstrações Consolidadas
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

Em reais

TRIBUTOS A PAGAR	2025	2024
IRRF S/ SAL.RECOLHER	141.356	223.473
IRRF S/ SERV.PREST. PJ	566	181
COFINS A RECOLHER	2.488	1.584
PIS A RECOLHER	404	257
IRRF S/ COOPERATIVAS	17	64
CSLL / PIS / COFINS	1.749	995
PIS A RECOLHER S/ INVOICE	1.673	1.563
COFINS A RECOLHER S/ INVOICE	7.705	7.199
CIDE A RECOLHER S/ INVOICE	11.641	13.024
IRRF A RECOLHER S/ INVOICE	13.513	12.625
ISSQN A RECOLHER	27.940	42.373
ISSQN A RECOLHER S/ INVOICE	2.328	2.605
TOTAL	211.380	305.943

11) Obrigações sociais e trabalhistas

As obrigações sociais e trabalhistas relativas ao saldo em 31/12/2025, são apresentados a seguir:

OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS	2024	2023
INSS A RECOLHER	100.966	102.146
FGTS A RECOLHER	53.145	81.909
INSS S/ FATURAMENTO A RECOLHER	97.276	170.897
FGTS E-CONSIGNADO - EMP. CRÉDITO TRABALHADOR	7.132	-
CONTRIB/MENS.SINDIC A REC	90	75
CONTRIB.ASSIST.RECOLHER	805	578
PENDENCIAS FOLHA	15	15
PROVISÕES DE FERIAS	773.733	1.112.025
PROVISÃO DE CONTINGÊNCIAS TRABALHISTAS	10.000	-
TOTAL	1.043.161	1.467.645

12) Dividendos a pagar

A Companhia provisionou a distribuição de excesso de reserva de lucros, bem como, Dividendos Obrigatórios do exercício de 2025 que totalizou o valor

de R\$ 241.452 correspondente a 25% (vinte e cinco por cento) sobre o lucro líquido após a destinação da Reserva Legal.

Adicionalmente, nos termos da Lei nº 15.270/2025, foi deliberada a distribuição dos lucros acumulados referentes ao exercício social de 2025 e a exercícios anteriores, no montante de R\$ 4.000.000,00, apurados até 30/11/2025. A distribuição dos lucros e dividendos aos acionistas ocorrerá de forma proporcional à respectiva participação no capital social da Sociedade, com pagamento até 31/12/2028, observado o seguinte cronograma: (I) R\$ 1.000.000,00 até 30/01/2026; (II) R\$ 1.000.000,00 até 31/01/2027; e (III) R\$ 2.000.000,00 até 31/12/2028.

13) Outros valores a pagar

O saldo presente em Outros valores a pagar é relativo à locação de equipamento do qual não foi devolvido pelo colaborador no momento da demissão, sendo assim notificado extrajudicialmente para devolução do notebook e descontado em rescisão o valor do equipamento, permanecendo o saldo até finalização do processo.

OUTROS VALORES A PAGAR	2025	2024
OUTRAS CONTAS A PAGAR	892	-
LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS - DESCONTO EM FOLHA	-	5.725
TOTAL	892	5.725
PARTICIPAÇÃO NOS LUCROS A PAGAR	396.657	499.704
TOTAL	397.549	505.429

14) Capital Social

A sociedade possui como capital social o montante de R\$ 1.660.000,00 (um milhão e seiscentos e sessenta mil reais).

15) Receita Líquida

A reconciliação da receita bruta para receita líquida, apresentada na demonstração do resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2025, segue demonstrada abaixo:

RECEITAS	2025	2024
SERV. - O U T R O S	20.403.906	21.795.249
SERVICOS SOFTWARE PORTAL APIS	160.950	303.226
<i>Deduções da Receita:</i>		
I.S.S. - O U T R O S	-	1.267
I.S.S - OUTROS VINC SOFTWARE	(411.296)	(463.140)
COFINS S/ FATURAMENTO	(616.946)	(660.976)
PIS S/ FATURAMENTO	(133.672)	(143.398)
INSS S/ FATURAMENTO	(740.335)	(997.328)
TOTAL	18.662.608	19.834.899

16) Custos

Os Custos da empresa são compostos pelas rubricas de folha de pagamento, gastos na prestação do serviço e materiais de consumo na data 31/12/2025, dos quais discriminamos a seguir:

CUSTOS	2025	2024
MÃO-DE-OBRA	(7.159.608)	(8.180.620)
GASTOS GERAIS	(378.230)	(275.866)
TOTAL	(7.537.838)	(8.456.486)

17) Despesas Administrativas

As despesas administrativas são compostas pelas rubricas de Folha de pagamento (salários e ordenados, encargos sobre a folha, benefícios e a folha de pagamento da diretoria), despesas gerais e despesas com depreciação e amortização ocorridas ao longo do exercício, conforme apresentado a seguir:

Notas Explicativas das demonstrações Consolidadas
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
Em reais

DESPESAS ADMINISTRATIVAS	2025	2024
MÃO-DE-OBRA	(6.585.568)	(6.915.719)
SERVICOS PRESTADOS PJ	(2.106.296)	(1.554.366)
SERVICOS CLOUD	(535.059)	(475.951)
VIAGENS/REPRESENTACOES	(45.613)	(20.439)
CORREIOS	(17.735)	(24.772)
LOC. EQUIPTOS / ALUGUÉIS	(132.495)	(158.444)
ALUGUÉIS E CONDOMINIO	(37.987)	64.403
TELEFONE / INTERNET	(40.470)	(42.574)
CONFRATERN. /EVENTOS	(102.922)	(120.625)
OUTRAS DESPESAS	(592.578)	(211.463)
TOTAL	(10.196.724)	(9.459.949)

18) Outras Receitas

Outras Receitas são compostas pelas seguintes rubricas:

OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	2025	2024
DESPESAS RECUPERADAS	1.378	276,13
OUTRAS RECEITAS	-	7.514
TOTAL	1.378	7.791

19) Receitas e Despesas Financeiras

As receitas e as despesas financeiras possuem em sua composição o saldo das contas contábeis detalhas a seguir com exercício findo em 31/12/2025:

RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	2025	2024
<i>RECEITAS FINANCEIRAS:</i>		
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	552.144	337.777
REC.APLIC.RENDA FIXA/VAR.	579.269	355.281
(-) PIS/COFINS S/ RECEITAS FINANCEIRAS	(27.125)	(17.504)
OUTRAS REC. FINANCEIRAS	4.064	4.956
JUROS ATIVOS	4	2
DESCONTOS OBTIDOS	1.030	4.953
JUROS AUFERIDOS	3.030	-
OUTRAS REC. FINANCEIRAS	20.514	43.990
CORRECAO MONET. ATIVA	20.514,42	43.989,77
TOTAL - RECEITAS FINANCEIRAS	576.723	386.722

<i>DESPESAS FINANCEIRAS:</i>		
ENCARGOS FINANCEIROS	(21.081)	(17.455)
DESCONTOS CONCEDIDOS	(277)	(367)
I.O.F	(13.525)	(2.104)
COMISS./DESP.BANC./EMPRES	(7.245)	(8.138)
JUROS MORA	(34)	(6.846)
TOTAL - DESPESAS FINANCEIRAS	(21.081)	(17.455)

20) Provisão de IRPJ e CSLL

No exercício de 2025 a empresa apurou Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) diferidos conforme apresentado a seguir:

PROVISÕES PARA IRPJ E CSLL	2025	2024
CONTRIBUICAO SOCIAL DIFERIDA	(9.274)	22.030
I.R. DIFERIDO	(25.762)	61.194
TOTAL	(35.036)	83.223

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são reconhecidos sobre as diferenças temporárias e desde que seja provável que a diferença temporária não seja revertida em um futuro previsível.

As alíquotas nominais aplicadas de IRPJ e CSLL correntes e diferidos são respectivamente 15% e 9%.

Os impostos diferidos são calculados sobre a provisão de Participação nos Lucros e Resultados aos funcionários.

21) Lucro por Ação

Lucro por Ação	2025	2024
Lucro atribuível aos acionistas	R\$ 1.450.030	R\$ 2.378.745
Média ponderada da quantidade de ações ordinárias	1.660.000	1.660.000
Lucro básico por ação - R\$	R\$ 0,874	R\$ 1,433

CELLERE SOLUÇÕES EM TIC S. A.

Notas Explicativas das demonstrações Consolidadas
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
Em reais

Responsável Legal
Ligia Maria Vianna Ripper
CPF: 074.895.818-50

Contadora
Nilcéia Marques Martins
CRC 1SP199509/O-3