

OCTEA TECNOLOGIA E SERVIÇOS S/A.

Demonstrações Financeiras

Notas Explicativas

2.025

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÃO FINANCEIRAS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2025.

Nota 01 – contexto Operacional

A empresa OCTEA TECNOLOGIA E SERVIÇOS S/A. é uma sociedade anônima fechada, com sede na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, Brasil, e tem como operação: Consultoria em Tecnologia da Informação, Desenvolvimento de programas de computador sob encomenda, Suporte técnico, manutenção e outros serviços em tecnologia da informação, Holding de instituições não financeiras, Atividades de consultoria em gestão empresarial, exceto consultoria técnica específica.

Nota 02 – Apresentação das Demonstrações Contábeis

(a) Aprovação das demonstrações Contábeis

As demonstrações Contábeis inerentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 estão sendo apresentadas em reais (R\$).

(b) Declaração de Conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações e nas normas estabelecidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) que estão em conformidade com as normas internacionais de contabilidade emitidas pelo IASB.

(c) Estimativas contábeis.

A preparação das demonstrações contábeis requer que a administração utilize estimativa e premissas que afetem os valores reportados de ativos e passivos, a divulgação de ativos e passivos contingentes na data das Demonstrações Financeiras, bem como os valores reconhecidos de receitas e despesas durante o exercício. Os resultados reais podem ser diferentes dessas estimativas.

Notas 03 – Sumário das Principais Práticas Contábeis

(a) Conversão de operações em Moeda Estrangeira e Moeda Funcional

Os direitos e obrigações monetários denominado em moedas estrangeiras são convertidos às taxas de câmbio vigentes na data das Demonstrações Financeiras. As receitas de vendas, custo e despesas denominadas em moedas estrangeiras são convertidas pela taxa média de câmbio do mês de suas ocorrências. A moeda funcional da empresa é o Real (R\$).

(b) Caixa e Equivalentes de Caixa

Os fluxos de caixa dos investimentos a curto prazo são demonstrados pelos valores líquidos (aplicações e resgates). As aplicações a curto prazo que possuem liquidez imediata e vencimento original em até 90 dias são consideradas como caixa e equivalentes. Os demais investimentos, com vencimentos superiores há 90 dias, são reconhecidos a valor justo e registrados em investimentos a curto prazo.

(c) Contas a Receber

Os valores a receber são registrados e mantidos no balanço patrimonial pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, acrescidos das variações monetárias ou cambiais, quando aplicáveis, deduzidos de provisão para cobrir eventuais perdas na sua realização.

(d) Estoques

Os estoques estão registrados pelo custo médio de aquisição ou produção e demonstrados pelo menor valor entre o custo médio de aquisição ou produção e os valores de reposição ou realização. Quando aplicável, é constituída provisão para estoques obsoletos ou de baixa movimentação.

(e) Não Circulante

Os direitos realizáveis e as obrigações vencíveis após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulantes.

(F) Imobilizado

O Imobilizado está registrado pelo custo de aquisição, forma ou construção, deduzido da depreciação e perda por redução ao valor recuperáveis acumuladas quando aplicável.

Os ganhos e as perdas em alienação são apurados comparando-se o valor da venda com o valor contábil e são reconhecidos na demonstração do resultado.

(g) Arrendamento Mercantil

Os arrendamentos mercantis nos quais uma parte significativa dos riscos e benefícios de propriedade fica com o arrendador são classificados como arrendamentos operacionais. Os encargos dos arrendamentos são apropriados ao resultado pelo método linear ao longo do período do arrendamento.

(h) Benefícios a Empregados

Os pagamentos de benefícios tais como salário, férias vencidas ou proporcionais, bem como os respectivos encargos trabalhistas incidentes sobre estes benefícios, são reconhecidos mensalmente no resultado obedecendo-se o regime de competência.

(i) Receitas e Despesas

A Empresa OCTEA TECNOLOGIA E SERVIÇOS S/A. tem como prática a adoção do regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, assim como reconhecimento das receitas e despesas e custos. Para cálculos dos impostos PIS/COFINS/CSLL/IRPJ, as receitas como regime de competência.

Notas 04 – Caixa e Equivalência de Caixa.

	2025	2024
Caixa		
Banco conta movimento	(28,78)	1.397.216,44
Aplicações Financeiras de Liquidez imediata	1.773.694,98	1.806.849,45
Total de Caixa e Equivalência de Caixa	1.773.666,20	3.204.065,89

Todas as aplicações financeiras de liquidez imediata foram efetuadas em investimento de baixo risco.

A Movimentação Financeira foi contabilizada de acordo com os extratos bancários e com os documentos entregues para sua contabilização, tendo a empresa ciência que as omissões destes documentos poderão vir a ter eventuais multas e sanções por parte do Fisco.

Notas 05 – Contas a Receber de Clientes.

	2025	2024
Ativo Circulante		
Duplicatas a Receber	1.950.940,65	1.477.915,55
Total	1.950.940,65	1.477.915,55
Passivo circulante		
Adiantamento de Clientes		
Total	-	-
Total a Receber	1.950.940,65	1.477.915,55

Os valores a receber são registrados pelos valores faturados provenientes de vendas de produtos, mercadorias e serviços e estão registrados no Ativo Circulante.

Notas 06 – Estoques.

	2025	2024
Mercadorias para Revenda		
Total de Estoques	-	-

Os estoques estão avaliados ao custo médio de aquisição ou produção que são inferiores aos valores estimados de realização.

Notas 07 – Tributos a Recuperar e a Recolher.

	2025	2024
Ativo Circulante		
Impostos a Recuperar	41.191,41	
IRRF s/ Aplicação Financeira	23.997,88	
INSS a Compensar		
PIS a Compensar	38.251,30	32.818,11
COFINS a Compensar	176.542,38	151.465,75
CSLL a Recuperar	56.432,68	48.073,50
Saldo Negativo de CSLL		
Outros Impostos e Contribuições a Recuperar	11.598,05	1.047,23
Total	348.013,70	233.404,59
Passivo Circulante		
IRRF a recolher Terceiros	4.093,73	676,14
INSS S/Terceiros a recolher		
ISS S/Terceiros a Recolher		
ISS a Recolher	133.075,99	45.807,70
PCC a Recolher	8.931,21	1.308,30
PIS a recolher	4,86	2,42
COFINS a recolher	11,39	11,29
IRPJ a Recolher	396.464,04	651.350,12
CSLL a Recolher	122.432,37	181.119,21
Total	665.013,59	880.275,18

Notas 08 – Imobilizados.a) **Valor contábil do Imobilizado**

IMOBILIZADO	2025	2024
Bens Imóveis		
Total	-	-
Bens Móveis		
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	1.020.855,06	1.020.855,06
Computadores e Periféricos	600.618,13	592.900,30
Móveis e Utensílios	143.266,54	143.266,54
Instalações Comerciais	32.525,60	32.525,60
Aparelhos Telefônicos	27.527,98	27.527,98
Total	1.824.793,31	1.817.075,48
Depreciações		
(-) Depreciações	(1.043.567,85)	(755.139,26)
Total Imobilizado	781.225,46	1.061.936,22

b) depreciação dos ativos imobilizados leva em consideração a estimativa de vida útil dos bens e direitos.

Notas 09 – Fornecedores.

	2025	2024
Passivo Circulante		
Fornecedores Nacionais	136.421,05	685.535,99
Total	136.421,05	685.535,99
Ativo Circulante		
Adiantamento a Fornecedores		
Total	-	-
Total a Receber	136.421,05	685.535,99

Notas 10 – Outros Ativos.

	2025	2024
Ativo Circulante - Outros Créditos		
Adiantamentos	3.699,00	18.853,89
Despesas Exercício Seguinte	14.487,72	32.711,17
Total	18.186,72	51.565,06
Ativo não Circulante		
Investimentos	8.727.656,69	7.343.428,28
Total	8.727.656,69	7.343.428,28

Notas 11 – Obrigações Trabalhistas.

	2025	2024
Obrigações Pessoal		
Salários a Pagar	10.462,88	25.894,90
Pro Labore a Pagar	44.099,45	57.109,86
Total	54.562,33	83.004,76
	2025	2024
Obrigações Trabalhistas		
IRRF a recolher s/folha	28.786,17	35.217,49
Contribuição Assistencial a Recolher	35,00	245,00
INSS a recolher	26.662,95	24.644,35
FGTS a recolher	2.113,38	4.677,34
FGTS Emprest. Consignado Trabalhador		
Total	57.597,50	64.784,18
	2025	2024
Provisões de Férias e Encargos		
Férias	31.717,41	48.308,86
INSS s/Férias	8.405,11	12.946,71
FGTS s/Férias	2.537,39	3.864,61
Total	42.659,91	65.120,18

Notas 12 – Outros Passivos.

	2025	2024
Passivo Circulante		
Seguros a Pagar		11.064,48
Lucros a Pagar	33.122,30	2.293.763,35
Total	33.122,30	2.304.827,83
Passivo não Circulante		
Total	-	-

Notas 13 – Capital Social.

	2025	2024
Patrimônio Líquido		
Capital	1.051.000,00	1.051.000,00
Reservas de Lucros	11.559.312,74	
Lucros Acumulados		8.237.767,47
Total	12.610.312,74	9.288.767,47
	2025	2024
Quadro Societário		
Eurocoffee Taboão Adm / Ronaldo	30,3328%	30,3328%
Videre Participações Ltda/ Nelson	30,3328%	30,3328%
Vemtusiz Ltda / Sergio Wainer	30,3328%	30,3328%
Ana Efigenia	0,2425%	0,2425%
Daniel Ribeiro	0,0485%	0,0485%
AMKP	8,7106%	8,7106%
Total	100,00%	100,00%

O Capital Social da empresa OCTEA TECNOLOGIA E SERVIÇOS S/A. é formado por ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal.

São Paulo, 31 de dezembro de 2.025

PRESIDENTE

SERGIO MAURO WAINER

CPF: 476.853.280-20

CONTADORA

ELIANA CRISTINA CAMPOS

CTCRC: 1SP207737/O-0