

VB TECH TECNOLOGIA EM SISTEMAS S.A.
CNPJ: 12.837.349/0001-61

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Exercício findo em 31 de dezembro de 2025

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A VB TECH TECNOLOGIA EM SISTEMAS S.A., com sede e foro na Rua Gavião Peixoto, nº 124 – Sala 1007, bairro Icaraí, Niterói/RJ, sociedade privada, com capital fechado, inscrita no CNPJ sob o nº 12.837.349/0001-61, constituída em 10 de novembro de 2010, tem por objeto social o desenvolvimento e comercialização de soluções tecnológicas e sistemas de informação.

A Sociedade é enquadrada no regime de Lucro Presumido, com apuração dos tributos federais pelo regime de caixa, conforme legislação vigente e por atender às condições estabelecidas pela Receita Federal do Brasil.

2. DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE E POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

A Administração da Sociedade declara expressamente que as demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2025 e 31 de dezembro de 2024, demonstradas comparativamente, apresentam adequadamente a posição patrimonial e financeira, o desempenho e os fluxos de caixa da entidade, com observância aos Princípios de Contabilidade e foram elaboradas em conformidade com a ITG 1000, aprovada pela Resolução CFC 1418/2012.

2.1 Ativos Circulantes e Não Circulantes

Os ativos circulantes e não circulantes são reconhecidos pelo custo de aquisição.

Em 31 de dezembro de 2025, o saldo das Disponibilidades no valor de R\$ 7.002.550,31 compreendem os valores de caixa, saldos bancários e aplicações financeiras de liquidez imediata.

O Contas a Receber no valor de R\$ 214.683,82 correspondem aos valores a receber de clientes pela prestação de serviços e são registradas e mantidas pelo valor nominal.

As Despesas Antecipadas de R\$ 251.256,55 são constituídas por Notas de Débito para restituição das taxas antecipadas pela Sociedade e que compõem o custo da prestação dos serviços a serem ressarcidas pelos clientes.

No ativo não circulante, a empresa registrou em seu Imobilizado saldo líquido de R\$ 9.466.404,03 referentes a ativos móveis e utensílios registrados ao custo de aquisição e ativos intangíveis, compostos majoritariamente por softwares desenvolvidos e adquiridos para suporte às atividades operacionais os quais são amortizados conforme sua vida útil estimada.

2.2 Passivos Circulantes e Não Circulantes

Os passivos são registrados com base nas obrigações conhecidas ou exigíveis, incluindo provisões quando aplicável.

Os fornecedores no valor de R\$ 542.192,48 são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos e reconhecidos pelo valor da fatura correspondente.

As Obrigações Sociais no valor de R\$ 31.130,69 são as obrigações a pagar no mês seguinte referente a folha de pagamento.

No exercício de 2025, a empresa recebeu aportes dos acionistas no montante de R\$1.400.000,00, devidamente registrados através de contratos de mútuo conforme natureza contratual.

Além disso, os impostos a pagar em 31 de dezembro de 2025 somavam R\$1.024.994,97, assim distribuídos:

- IRPJ: R\$ 699.311,31
- CSLL: R\$ 216.455,07
- ISS: R\$ 79.087,05
- PIS: R\$ 13,38
- COFINS: R\$ 61,98
- IRRF s/ folha e serviços: R\$ 13.722,42
- CSRF de terceiros: R\$ 16.343,76

2.3 Apuração do Resultado

As receitas e despesas são reconhecidas nas demonstrações contábeis com base no princípio da competência, sendo as receitas registradas no momento da efetiva prestação dos serviços e as despesas no momento da aquisição dos serviços ou da compra das mercadorias. O reconhecimento contábil ocorre mediante a emissão dos respectivos documentos fiscais, conforme exigência da legislação tributária vigente.

A receita operacional bruta registrada no exercício findo em 31 de dezembro de 2025 foi de R\$ 41.677.398,74, oriunda integralmente da prestação de serviços de registro de contratos, conforme objeto social da empresa.

Os impostos incidentes sobre a receita somam R\$ 2.347.033,10, as despesas operacionais e serviços contratados perfizeram um total de R\$ 12.133.506,55. As provisões sobre o lucro IRPJ e CSLL somaram R\$ 4.675.273,73.

3. BASE DE APURAÇÃO DOS TRIBUTOS

A Sociedade apura o Imposto de Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ) e a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) com base no regime de Lucro Presumido, utilizando os percentuais legais sobre a receita bruta e outras receitas sujeitas à tributação, conforme legislação tributária vigente. A apuração desses tributos é feita com base no regime de caixa, ou seja, considerando os recebimentos efetivamente realizados no período.

O PIS e a COFINS são apurados pelo regime cumulativo, com alíquotas de 0,65% e 3%, respectivamente, aplicadas sobre a receita bruta.

4. DISTRIBUIÇÃO DOS RESULTADOS

A proposta de distribuição de dividendos é feita em conformidade com as disposições estatutárias da Sociedade e a legislação vigente, destinando no mínimo 5% do lucro líquido para a Reserva Legal, até que se atinja 20% do Capital Social.

5. DISTRIBUIÇÃO DOS RESULTADOS

5.1 Aumento do Capital Social

Em 03 de dezembro de 2025, através da realização da Assembléia Geral Extraordinária, foi deliberado o aumento do Capital Social passando a ser no importe de R\$ 10.000.002,00 (dez milhões e dois reais), o qual se encontra totalmente integralizado pelas reservas de lucros acumulados, dividido em 10.000.002 (dez milhões e duas) ações ordinárias, todas nominativas e com valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada.

5.2 Reserva Legal e de Lucros a Distribuir

Em decorrência do aumento de Capital Social, foi destinada para a Reserva Legal no valor de R\$ 1.000.000,00, perfazendo o montante de R\$ 2.000.000,00 atingindo, assim, o limite de 20% do Capital Social.

Em 15 de dezembro de 2025, através da realização da Assembléia Geral Extraordinária, foi deliberada a constituição da Reserva Para Futura Distribuição de Dividendos no montante de R\$ 1.700.000,00, para a qual terá natureza isenta de Imposto de Renda formada pelo Lucro Líquido apurado no exercício social, nos termos do Art 6º A, parágrafo 3º, Inciso II da Lei 15.270/2025.

5.2 Ajustes de Exercícios Anteriores

Durante a revisão das demonstrações contábeis dos exercícios anteriores, foram identificadas divergências as quais precisaram ser ajustadas. Esses ajustes foram efetuados de acordo com as normas contábeis vigentes e visam assegurar a fidedignidade e transparência das demonstrações contábeis apresentadas.

Natureza do Ajuste	Valor em R\$
Acordo com a Embratel referente a 04/2021 e 06/2021	(R\$ 20.821,67)
Ajuste de saldo de aplicação financeira e conta corrente	(R\$ 1.190,23)
Provisão a menor de Contas a Pagar	(R\$ 76,01)
Provisão a maior de Contas a Receber	(R\$ 11,52)
Provisão a menor de IRRF s/Serviços a Pagar	(R\$ 6.799,07)
Provisão a maior de CSLL a Pagar	R\$ 52,64
Provisão a maior de IRPJ a Pagar	R\$ 72,65
Provisão a maior de PIS Cumulativo a Pagar	R\$ 213,72
Provisão a maior de CSRF de Terceiros a Pagar	R\$ 557,89
Provisão a maior de ISS a Pagar	R\$ 835,81
Provisão a maior de COFINS Cumulativo a Pagar	R\$ 973,89
Provisão a maior de IRRF S/ Folha de Pagamento a Pagar	R\$ 5.041,81
Provisão a maior de IRRF a Pagar	R\$ 14.815,65
Total	(R\$ 6.334,44)

ANTONIO ERNESTO CAMARGO WANDERLEY
SÓCIO ADMINISTRADOR
CPF 028.328.367-04

PATRICIA KILZER DE OLIVEIRA
CONTADORA
CRC/RJ 083.051/O-4