

Tecno - IT Tecnologia, Serviços e Comunicação S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024.

(Valores expressos em reais)

1. Contexto operacional

A Tecno IT Tecnologia, Serviços e Comunicação S.A., (Companhia), é uma sociedade anônima de capital fechado, têm por objetivo o comércio atacadista de suprimentos para informática; comércio atacadista de equipamentos de informática e de componentes eletrônicos e equipamentos de telefonia e comunicação. A Companhia iniciou suas atividades em 02/12/2013, e está registrada na JUCEG sob o nº 52203297515.

2. Moeda funcional e de apresentação

Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Companhia. Todos os saldos foram arredondados para unidade mais próxima, exceto quando indicado de outra forma.

3. Políticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo quando indicado de outra forma.

3.1. Bases de preparação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e, também o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das práticas contábeis.

Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras, estão divulgadas na nota explicativa 3.3.

3.2. Principais práticas contábeis

a) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses (com risco insignificante de mudança de valor), sendo o saldo apresentado líquido. As contas garantidas são demonstradas no balanço patrimonial como "Empréstimos", no passivo circulante.

b) Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes são registradas e mantidas no balanço patrimonial pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos. Os ativos financeiros incluídos nas contas a receber de clientes são classificados como "empréstimos e recebíveis", demonstrados ao custo amortizado. Seu valor contábil líquido é semelhante ao seu valor justo, conforme os valores demonstrados na Nota Explicativa nº 5.

c) Estoques

Os estoques são apresentados pelo menor valor entre o custo e o valor líquido realizável. Os custos de aquisição médio das mercadorias e produtos. O valor realizável líquido é o preço de venda estimado para o curso normal dos negócios, deduzidos os custos de execução e as despesas de venda, sendo contabilizada, quando aplicável, a provisão para perdas decorrentes da data de validade, rejeição pelo controle de qualidade e avarias. Conforme demonstrado na Nota Explicativa nº 6.

d) Imobilizado

A Companhia optou por adotar os parâmetros estabelecidos pela legislação tributária brasileira.

Descrição	Taxas Depreciação
Edificações	4%
Equipamentos de Informática	20%
Máquinas e equipamentos	10%
Móveis e utensílios	10%
Veículos	20%
Aeronave	20%
Construções em Andamento	-
Ferramentas	10%

O ativo imobilizado é segregado em classes bem definidas e relacionadas às suas atividades operacionais. E é mensurado pelo seu custo histórico, menos depreciação acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens e custos de financiamento relacionados com a aquisição de ativos. O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado para o seu valor recuperável se o valor contábil do ativo for maior do que o seu valor recuperável estimado.

A depreciação de outros ativos é calculada usando o método linear para alocar seus custos aos seus valores residuais durante a vida útil estimada, conforme demonstrada na Nota Explicativa nº 14.

Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos resultados com o valor contábil e são reconhecidos em "Outros ganhos ou perdas líquidas" na demonstração do resultado.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança.

e) Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

As provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados, sendo provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e o valor possa ser estimado com segurança. As

provisões são quantificadas ao valor presente do desembolso esperado para liquidar a obrigação, usando-se taxa adequada de desconto de acordo com os riscos relacionados ao passivo.

f) Imposto de renda e contribuição social - corrente e diferido

i) Imposto de renda e contribuição social corrente

São calculados conforme a legislação vigente, com base no lucro real, considerando as adições e exclusões legais previstas. Como facultado pela legislação fiscal vigente, a Companhia adota o regime de competência para apuração do resultado a ser tributado. A provisão para imposto sobre a renda é calculada individualmente com base nas alíquotas vigentes no fim do exercício, Nota Explicativa 30. O imposto de renda e a contribuição social sobre o lucro líquido da Companhia são calculados da seguinte forma: a) Imposto de Renda Pessoa Jurídica: à alíquota de 15%, acrescida da alíquota de 10% para o montante de lucro tributável que exceder o valor de R\$ 240.000; b) Contribuição Social sobre o Lucro Líquido: à alíquota de 9%.

ii) Imposto de renda e contribuição social diferido

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são calculados sobre todas as diferenças temporárias tributáveis entre os saldos de ativos e passivos reconhecidos nas demonstrações contábeis e as bases fiscais correspondentes usadas na apuração do lucro tributável, inclusive aquelas decorrentes das mudanças das práticas contábeis. O imposto de renda e a contribuição social diferidos ativos são reconhecidos apenas quando for provável que a Companhia apresentará lucro tributável futuro em montante suficiente para que tais diferenças temporárias possam ser utilizadas.

O valor contábil do imposto de renda e da contribuição social diferidos ativos é avaliado anualmente e uma provisão para desvalorização é registrada quando o valor contábil não pode ser recuperado com base no lucro tributável, presente ou futuro.

g) Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros incluem aplicações financeiras, contas a receber e outros recebíveis, incluindo caixa e equivalente de caixa, empréstimos e financiamentos, assim como contas a pagar e outras dívidas, que são reconhecidas na data da negociação na qual a Companhia se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento pelo valor de transação. Posteriormente ao reconhecimento inicial os instrumentos financeiros são avaliados com base no custo amortizado de empréstimos e recebíveis.

São incluídos nessa classificação os ativos financeiros não derivativos com recebimentos fixos ou determináveis, que não são cotados em um mercado ativo. São registrados no ativo circulante, exceto nos casos aplicáveis, aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data do balanço, os quais são classificados como ativo não circulante.

h) Passivos financeiros

Representados por empréstimos e financiamentos bancários e saldos a pagar de conta corrente com partes relacionadas, apresentados pelo valor original, acrescido de juros e variações monetárias incorridas até as datas das demonstrações financeiras. Os passivos financeiros são inicialmente mensurados pelo valor justo, líquidos dos custos da transação. Posteriormente, são mensurados pelo valor de custo amortizado utilizando o método de juros efetivos, e a despesa financeira é reconhecida com base na remuneração efetiva.

i) Demais ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

3.3. Principais julgamentos e estimativas contábeis

Na aplicação das práticas contábeis descritas na nota explicativa 3.2, a Administração deve fazer julgamentos e elaborar estimativas a respeito dos valores contábeis dos ativos e passivos para os quais não são facilmente obtidos de outras fontes. As estimativas e as respectivas premissas estão baseadas na experiência histórica e em outros fatores considerados relevantes. Os resultados efetivos podem diferir dessas estimativas.

As estimativas e premissas subjacentes são revisadas continuamente. Os efeitos decorrentes das revisões feitas às estimativas contábeis são reconhecidos no período em que as estimativas são revistas, se a revisão afetar apenas este período, ou também em períodos posteriores se a revisão afetar tanto o período presente como períodos futuros.

A seguir são apresentados os principais julgamentos e estimativas contábeis:

a) Reconhecimento da receita

Para fazer esse julgamento, a Administração levou em consideração o critério detalhado de reconhecimento da receita oriunda da venda de produtos e, em particular, se a Companhia havia transferido ao comprador os principais riscos e benefícios da propriedade dos produtos. Após a quantificação criteriosa do passivo da Companhia relativo ao trabalho de retificação e das limitações acordadas a respeito da possibilidade de os clientes solicitarem trabalhos adicionais ou a substituição dos produtos e/ou execução dos serviços, a Administração concluiu que os principais riscos e benefícios foram transferidos e que seria apropriado o reconhecimento das receitas no exercício corrente.

b) Imposto de renda e contribuição social diferido

A Companhia reconhece seus ativos e passivos diferidos com base nas diferenças entre o valor contábil apresentado nas demonstrações financeiras e a base tributária dos ativos e passivos utilizando as alíquotas em vigor. A Administração revisa regularmente os impostos diferidos ativos em termos de possibilidade de recuperação, considerando-se o lucro histórico gerado e o lucro tributável futuro projetado, de acordo com um estudo de viabilidade técnica.

c) Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

As provisões são constituídas para todos os riscos referentes a processos judiciais que representam perdas prováveis e estimadas com certo grau de segurança. 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.

d) Vida útil dos bens do imobilizado

Conforme descrito na Nota Explicativa nº 3.2-d, a Companhia optou em não realizar a análise e levantamento da vida útil dos bens do ativo imobilizado, por considerar que os valores apresentados em 31 de dezembro de 2025, representam o seu valor justo. A Companhia optou por adotar os parâmetros estabelecidos pela legislação tributária brasileira.

4. Caixa e equivalentes de caixa

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Caixa	13	167
Bancos	74.339	1.368.838
Aplicações	2.500.439	15.674.146
Total	2.574.791	17.043.151

5. Contas a receber de clientes

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Clientes a Receber	6.169.768	9.397.319
Total	6.169.768	9.397.319

6. Estoque

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Estoque de mercadorias para revenda	1.144.424	4.526.621
Total	1.144.424	4.526.621

7. Tributos a recuperar

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Tributos Municipais	-	-
Tributos Estaduais	-	-
Tributos Federais	3.584.948	2.699.402
Tributos Indevidos ou a maior	50.330	50.330
Total Geral	3.635.278	2.749.732

8. Adiantamentos

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Adiantamento a Fornecedores	3.614.800	568.615
Adiantamento a Funcionários	368.997	48.290

Total Geral	3.983.797	616.905
--------------------	------------------	----------------

9. Despesas antecipadas

a) Ativo Circulante

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Seguros à Apropriar	48.896	141.043
Total	48.896	141.043

b) Ativo Não Circulante

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Despesas Antecipadas	11.723.210	11.723.210
Total	11.723.210	11.723.210

10. Partes relacionadas

Ativo

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Empréstimos Tecno SCP	-	2.305.000
Empréstimos Tecno IT USA	-	2.135.806
Empréstimos Tecno ITS	-	1.763.128
Ibrahim Mathias Bouffeur	-	4.980.899
Erick Reis Barros	-	923.873
Layer do Brasil Eirelli - Me	-	500.000
Kamilla de Melo	-	340.226
Saulo Leite	-	319.954
Total Geral	-	13.268.887

Passivo

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Aporte de capital – Tecno IT SCP	-	-
Capital a Integralizar – Tecno IT SCP	10.000	10.000
Total Geral	10.000	10.000

Partes Relacionadas - Líquido	(10.000)	13.258.886
--------------------------------------	-----------------	-------------------

11. Investimentos

Descrição	31/12/2025	31/12/2024

Conta capital sicoob	11.725	672.326
Consórcios	197.189	493.385
Investimento SCP	10.000	10.000
Título de Capitalização Santander	200.000	200.000
Aplicação Daycoval 748878-7	-	-
Título de Capitalização CEF	-	260.000
Total Geral	418.914	1.635.711

12. Ativo fiscal diferido

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
IRPJ Diferido	10.829.089	482.624
CSLL Diferido	3.898.472	173.745
Total Geral	14.727.561	656.369

13. Depósitos Judiciais

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Depósitos Judiciais	3.164.189	172.988
Total Geral	3.164.189	172.988

14. Imobilizado

a) Movimentações no ativo imobilizado

Descrição	31/12/2023	Adições	Baixas	Transferências	Depreciação	31/12/2024
Edificações	3.478.286	-	-	-	147.388	3.330.898
Equipamentos informática	930.887	246.925	-	-	262.585	915.227
Máquinas e equipamentos	293.555	85.012	-	-	41.701	336.867
Móveis e utensílios	899.358	16.499	-	-	103.671	812.186
Veículos	95.965	404.020	-	-	31.108	468.877
Aeronave	1.189.195	-	-	-	166.725	1.022.469
Construções em Andamento	-	-	-	-	-	-
Ferramentas	5.468	-	-	-	975	4.493
Total geral	6.892.715	752.456	-	-	754.153	6.891.017

Descrição	31/12/2024	Adições	Baixas	Transferências	Depreciação	31/12/2025
Edificações	3.330.898	-	-	-	147.388	3.183.510
Equipamentos informática	915.227	2.743.056	-	-	677.394	2.980.889
Máquinas e equipamentos	336.867	572.057	778	-	79.323	828.822

Móveis e utensílios	812.186	49.839	-	363	-	-	108.266	753.396
Veículos	468.877	-	-	-	-	-	116.812	352.065
Aeronave	1.022.469	-	-	943.076	-	-	79.393	0
Construções em Andamento	-	-	-	-	-	-	-	-
Ferramentas	4.493	7.269	-	-	-	-	1.749	10.013
Total geral	6.891.017	3.372.221	-	944.216,85	-	-	1.210.325	8.108.696

15. Empréstimos e financiamentos

Descrição	Saldo em 31/12/2025	Saldo em 31/12/2024
Arrendamento Mercantil	-	-
Sicoob 144597	-	33.333
Sicoob 379265	-	-
Sicoob 18499149	-	25.000
SICOOB 173768	-	118.700
CCB E9EL2Q7	-	-
JIF Créditos	-	6.250.001
Santander 130047146	-	-
FGI PEAC 448555	-	-
FGI 22450	-	880.769
CCB Nº 1947501	-	1.000.000
CEF 2620275	-	-
CEF 000199/49	-	1.818.180
FGI 2364955	-	476.875
BB 338805287	-	2.000.000
BB 338805329	-	-
BRB 26176377	-	3.912.335
BRB 26989221	-	-
Circulante	-	16.515.193
Arrendamento Mercantil	1.963.782	-
Sicoob 144597	-	-
Sicoob 379265	896.565	-
Sicoob 18499149	-	22.917
SICOOB 173768	-	-
CCB E9EL2Q7	413.614	-
JIF Créditos	23.173.015	18.229.165
Santander 130047146	401.829	-
FGI PEAC 448555	2.742.628	-
FGI 22450	769.305	250.749
CCB Nº 1947501	-	333.333
CEF 2620275	5.000.000	-
CEF 000199/49	-	1.212.122
FGI 2364955	-	2.023.126
BB 338805287	5.354.263	3.000.000
BB 338805329	4.831.096	-
BRB 26176377	-	-
BRB 26989221	3.454.346	-

Não circulante	49.000.441	25.071.412
Total	49.000.441	41.586.605

a) Movimentação dos empréstimos e financiamentos

Descrição	Saldo em 31/12/2023	Valor de principal		Valor de juros		Valor de amortização		Saldo em 31/12/2024
		Adições	Transferência	Adições	Transferência	Principal	Juros	
Sicoob 144597	66.667	-	34.194	-	(861)	(78.519)	11.852	33.333
Sicoob 154098	254.345	-	-	-	-	(274.040)	19.695	-
Sicoob 18499149	25.000	-	25.616	-	(616)	(31.373)	6.373	25.000
SICOOB 173768	203.487	-	120.838	-	(2.137)	(234.184)	30.696	118.700
CCB SICOOB 200813	1.368.232	-	-	-	-	(1.410.572)	42.340	-
JIF Créditos	520.833	-	10.255.410	-	(4.005.410)	(4.988.510)	4.467.678	6.250.000
Agora Telecon	342.185	-	-	-	-	(366.208)	24.023	-
FGI 22450	712.201	-	1.038.903	-	(158.135)	(1.038.903)	326.703	880.769
CCB N° 1947501	1.000.000	-	1.214.048	-	(214.048)	(1.214.048)	214.048	1.000.000
CEF 000199/49	1.818.181	-	2.052.182	-	(234.000)	(2.426.151)	607.968	1.818.180
BRB 24398279	5.000.000	-	-	-	-	(5.776.429)	776.429	-
FGI 2364955	-	596.446	311.691	(386.947)	(113.407)	(132.000)	201.092	476.875
BB 338805287	-	2.634.142	-	(634.142)	-	-	-	2.000.000
BRB 26176377	-	4.521.000	-	-	-	(608.665)	-	3.912.335
Circulante	11.311.131	7.751.588	15.052.882	(1.021.089)	(4.728.614)	(18.579.603)	6.728.897	16.515.193

Sicoob 144597	33.333	-	(34.194)	-	861	-	-	-
Sicoob 18499149	47.917	-	(25.616)	-	616	-	-	22.917
SICOOB 173768	118.701	-	(120.838)	-	2.137	-	-	-
JIF Créditos	24.479.165	-	(10.255.410)	-	4.005.410	-	-	18.229.165
FGI 22450	1.131.517	-	(1.038.903)	-	158.135	-	-	250.749
CCB N° 1947501	1.333.333	-	(1.214.048)	-	214.048	-	-	333.333
CEF 000199/49	3.030.304	-	(2.052.182)	-	234.000	-	-	1.212.122
FGI 2364955	-	2.805.222	(311.691)	(583.812)	113.407	-	-	2.023.126
BB 338805287	-	3.368.837	-	(368.837)	-	-	-	3.000.000

Não circulante	30.174.270	6.174.059	(15.052.882)	(952.649)	4.728.614	-	-	25.071.412
-----------------------	-------------------	------------------	---------------------	------------------	------------------	----------	----------	-------------------

Total	41.485.401	13.925.647	(1.973.738)	(18.579.603)	6.728.897	41.586.605		
--------------	-------------------	-------------------	--------------------	---------------------	------------------	-------------------	--	--

Descrição	Saldo em	Valor de principal		Valor de juros		Valor de amortização		Saldo em
	31/12/2024	Adições	Transferência	Adições	Transferência	Principal	Juros	31/12/2025
Arrendamento								
Mercantil	-	(1.321.673)	1.520.887	348.782	(55.298)	(199.214)	(293.484)	-
Sicoob								
144597	33.333	-	-	861	-	(33.333)	(861)	-
Sicoob								
379265	-	(481.706)	(287.226)	176.384	(19.688)	768.932	(156.696)	-
Sicoob								
18499149	25.000	-	23.113	-	616	(47.916)	(814)	-
SICOOB								
173768	118.700	-	-	-	2.137	(118.141)	(2.696)	-
CCB								
E9EL2Q7	-	(536.412)	421.963	100.190	16.698	114.450	(116.888)	-
JIF Créditos	6.250.001	-	3.006.755	-	-	(5.128.094)	(4.128.663)	-
Santander								
130047146	-	(401.829)	281.667	-	-	120.162	-	-
FGI PEAC								
448555	-	(1.304.655)	1.304.655	210.903	(113.235)	-	(97.669)	-
FGI 22450	880.769	-	(518.556)	-	175.236	(406.139)	(131.310)	-
CCB N°								
1947501	1.000.000	-	404.683	-	89.747	(1.333.894)	(160.536)	-
CEF 2620275	-	5.000.000	(5.000.000)	2.640.029	(2.640.029)	-	-	-
CEF								
000199/49	1.818.180	-	1.368.121	-	62.457	(3.034.083)	(214.675)	-
FGI 2364955	476.875	-	2.150.033	-	163.213	(2.500.223)	(289.899)	-
BB								
338805287	2.000.000	-	1.200.596	-	834.737	(3.833.105)	(202.229)	-
BB								
338805329	-	(3.537.667)	3.218.754	680.524	(395.143)	318.912	(285.381)	-
BRB								
26176377	3.912.335	-	(3.512.335)	-	(400.000)	-	-	-
BRB								
26989221	-	(3.512.335)	3.454.345	(186.439)	-	207.800	36.629	-
Circulante	16.515.193	(6.096.277)	9.037.456	3.971.235	(2.278.550)	(15.103.885)	(6.045.172)	-
Arrendamento								
Mercantil	-	2.387.540	398.428	(766.888)	(55.298)	-	-	1.963.782
Sicoob								
144597	-	-	-	-	-	-	-	-
Sicoob								
379265	-	1.538.454	(270.241)	(493.552)	121.905	-	-	896.565
Sicoob								
18499149	22.917	-	(23.110)	-	194	-	-	-
SICOOB								
173768	-	-	-	-	-	-	-	-
CCB								
E9EL2Q7	-	447.010	-	(33.397)	-	-	-	413.614
JIF Créditos	18.229.165	-	4.943.850	-	-	-	-	23.173.015
Santander								
130047146	-	401.829	-	-	-	-	-	401.829

FGI PEAC 448555	1.573.255	1.304.655	(61.850)	(73.433)			2.742.628
FGI 22450	250.749	518.556		-	-	-	769.305
CCB N° 1947501	333.333	-	(404.683)	-	71.349	-	-
CEF 2620275	5.113.265	1.597.895	(1.045.376)	(665.784)			5.000.000
CEF 000199/49	1.212.122	-	(1.368.122)	-	156.000	-	-
FGI 2364955	2.023.126	-	(2.493.531)	-	470.404	-	-
BB 338805287	3.000.000	2.632.509		(278.246)			5.354.263
BB 338805329	5.000.000	526.254	(845.167)	150.008			4.831.096
BRB 26176377							-
BRB 26989221	3.454.345	-	-	-	-	-	3.454.346
Não circulante	25.071.412	19.915.698	7.362.461	(3.246.230)	(102.901)	-	- 49.000.441
Total	41.586.605	13.819.422	16.399.917	725.005	(2.381.451)	(15.103.885)	(6.045.172) 49.000.441

16. Fornecedores

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Fornecedores Nacionais	23.304.686	2.337.756
Fornecedores Internacionais	342.429	342.429
Total Geral	23.647.115	2.680.185

17. Obrigações sociais e trabalhistas

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Salários a pagar	160.266	196.323
Encargos sociais a recolher	1.177.876	61.658
Pró-labore a pagar	29.748	7.053
Total Geral	1.367.890	265.034

18. Obrigações tributárias

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Obrigações Federais	984.701	3.327.476
Obrigações Estaduais	674.724	268.864
Obrigações Municipais	285.196	241.367
Total Geral	1.944.621	3.837.707

19. Parcelamentos fiscais

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Parcelamento Federal	-	3.792.687
Parcelamento Estadual	-	-
Parcelamento Municipal	-	-
Circulante	-	3.792.687
Parcelamento Federal	11.879.831	6.339.557
Parcelamento Estadual	-	-
Parcelamento Municipal	-	-
Não Circulante	11.879.831	6.339.557
Total Geral	11.879.831	10.132.244

20. Provisões trabalhistas

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Provisão de Férias	214.113	293.133
Provisão de INSS s/ Férias	56.312	76.871
Provisão de FGTS s/ Férias	17.124	23.203
Total Geral	287.549	393.207

21. Passivo fiscal diferido

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
PIS Diferido	140.553	301.461
COFINS Diferido	647.395	1.388.545
Total Geral	787.948	1.690.006

22. Adiantamento de clientes

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Adiantamento de Clientes	223.900	-
Total Geral	223.900	-

23. Outros passivos

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Contingências Trabalhistas	3.652.711	-
Contingências Cível	1.214.623	-

Consórcio Contemplado	55.325	363.579
Obrigação com Terceiros	805.304	225.000
Total Geral	5.727.963	588.579

24. Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

Contingências

As práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes e obrigações legais são as seguintes: a) Ativo contingentes: são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxito provável são apenas divulgados em Nota explicativa; b) Passivos contingentes: são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como de perdas possíveis são apenas divulgados em notas explicativas e os passivos contingentes avaliados como de perdas remotas não são provisionados nem divulgados; c) Obrigações legais: são registradas como exigíveis, independentemente da avaliação sobre as probabilidades de êxito.

Descrição	31/12/2025
Contingências possíveis cível	457.562
Contingências possíveis trabalhistas	1.082.143
Total Geral	1.539.705

A Empresa é parte em ações judiciais e processos administrativos perante tribunais e órgãos governamentais, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões tributárias, trabalhistas e aspectos cíveis. A Administração, com base em informações de seus assessores jurídicos, análise das demandas judiciais pendentes e, quanto às ações trabalhistas e cíveis, com base na experiência anterior referente às quantias reivindicadas, constituiu em 31 de dezembro de 2024, provisão para as causas com expectativa de perda considerada certa.

Os processos cíveis decorrem de ações manejadas por clientes que reclamam de questões relacionadas aos planos financeiros relacionados acordos comerciais. Os processos trabalhistas decorrem de ações manejadas por ex colaboradores.

25. Patrimônio líquido

a) Capital social

O capital social da Companhia, totalmente subscrito em 2025 é de R\$ 11.000.000,00, representado por 11.000.000 de ações ordinárias, sem valor nominal, estando R\$ 6.000.000,00 totalmente integralizado em moeda corrente e R\$ 5.000.000,00 a serem integralizados em moeda corrente em até 36 meses usando lucros futuros (moeda corrente).

b) Reserva de lucros

i) Reserva Legal

A reserva legal é constituída na base de 5% do lucro líquido do exercício até atingir 20% do capital social, de acordo na norma legal, em 31/12/2025, é de R\$ 596.976, (2023, R\$ 563.180).

ii) Reserva de Lucros – Subvenção Redução de Base

Refere-se a exclusão do valor do benefício fiscal de redução da base de cálculo do ICMS. Em 2023, foi constituído o valor de R\$ 400.281.

iii) Reservas Especial de Dividendos a Pagar

Refere-se à parcela de lucros não distribuídos no exercício. Em 2024, foi constituído o valor de R\$ 642.131.

26. Receita operacional líquida

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Receitas mercado interno	43.250.325	100.923.118
(-) impostos incidentes s/ vendas	(11.653.695)	(25.449.494)
Total	31.596.629	75.473.625

27. Custos das vendas

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Custo das mercadorias vendidas	38.426.373	39.548.412
Total	38.426.373	39.548.412

28. Despesas operacionais, administrativas e gerais

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Despesas com pessoal	3.460.136	4.091.314
Despesas com vendas	1.180.056	1.124.071
Despesas gerais	23.819.744	17.521.376
Depreciação / amortização	1.210.325	754.153
Despesas não dedutíveis	1.115.596	705.123
Total	30.785.857	24.196.037

29. Despesas tributárias

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Impostos e taxas federais	44.335	57.590
Impostos e taxas estaduais	463.321	300.571
Impostos e taxas municipais	145.210	85.131

Impostos e taxas diversas	67.184	87.813
Total	720.050	531.105

30. Outras receitas

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Amostras/bonificações	-	10.734
Receita s/ venda de ativo	256.924	-
Recuperação de despesas	985.921	69.843
Outras receitas operacionais	99.167	-
Total	1.342.012	80.577

31. Receitas / despesas financeiras líquidas

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Descontos obtidos	215.931	48.242
Juros recebidos	1	4.170
Rendimento de aplicação financeira	737.736	1.198.986
Sobras capital sicoob	-	-
Variações monetárias ativas	-	-
Receita Financeira	953.668	1.251.398
Juros sobre empréstimos e financiamentos	10.109.178	7.599.558
Juros diversos	34.937	206.213
Despesas bancárias	197.574	165.789
Desconto concedido	-	-
Juros e multas	-	-
Varição cambial passiva	98.023	-
Juros e atualização monetária	794.738	-
IOF	258.011	167.013
Despesa Financeira	11.492.461	8.138.573
Total	10.538.794	6.887.175

32. Imposto de renda e contribuição social – corrente e diferido

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
IRPJ e CSLL – diferido	(14.071.192)	-
IRPJ e CSLL – corrente	-	3.715.546
Total	(14.071.192)	3.715.546

a) Conciliação do imposto de renda e contribuição social – corrente e diferido

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Resultado antes da tributação	(47.532.432)	4.391.473
(+) Despesas não dedutíveis	1.014.610	705.123
(+) Outras adições	6.019.838	11.468.973
(-) Outras exclusões	(887.875)	(5.566.904)
Resultado fiscal efetivo	(41.385.859)	10.998.664
(-) Compensação de Prejuízo Fiscal	-	(3.299.599)
Alíquota IRPJ - 15%	-	1.649.800
Alíquota IRPJ adicional - 10%	-	1.075.866
Alíquota CSLL - 9%	-	989.880
IRPJ e CSLL Correntes	-	3.715.546
IRPJ e CSLL Diferidos	14.071.192	-
(=) Valor imposto de CSLL/IRPJ Líquido	-	3.715.546

Em 2025 e 2024, o imposto de renda e a contribuição social são calculados com base no lucro real na seguinte forma: a) Imposto de Renda Pessoa Jurídica: à alíquota de 15%, acrescida da alíquota de 10% para o montante de lucro tributável que exceder o valor de R\$ 240.000; b) Contribuição Social sobre o Lucro Líquido: à alíquota de 9%.

33. Lucratividade efetiva

O EBITDA é um indicador financeiro, também chamado de Lajida, e representa quanto uma Companhia gera de recursos através de suas atividades operacionais, sem contar impostos e outros efeitos financeiros. Tem como finalidade de medir a produtividade e a eficiência da Companhia, ou seja, quanto à Companhia gera de recursos apenas em suas atividades operacionais.

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
(=) Resultado antes do resultado financeiro	(36.993.639)	11.278.648
(+) Depreciação e amortização	1.210.325	754.153
(=) EBITDA	(35.783.314)	12.032.801

34. Eventos subsequentes

Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da Companhia ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

IBRAHIM MATHIAS BOUFLEUR
CPF/MF 914.510.351-87
SÓCIO

KBL ACCOUNTING CONTAB. EMPRESARIAL S/S
CNPJ: 09.238.316/0001-90
CRC/GO 1164/O