

CMOS DRAKE S.A
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EM 31 de Dezembro de 2025
(Em reais - R\$)

1: CONTEXTO OPERACIONAL

CMOS DRAKE S.A, cadastrada no CNPJ nº 03.620.716/0001-80, é uma sociedade anônima de capital fechado com atuação no ramo de atividade de indústria de equipamentos médicos, com sede no município de Nova Lima/MG, na Avenida Regent, 600, Alphaville Lagoa dos Ingleses.

2: POLÍTICA CONTÁBIL E DEMONSTRAÇÕES

2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras da Companhia foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as Normas Internacionais de Relatório Financeiro (International Financial Reporting Standards - IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board - IASB, e com as práticas contábeis adotadas no Brasil pela NBC TG 1001.

2.2. Base de elaboração

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico como base de valor, geralmente baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.

2.3. Principais práticas contábeis

a) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outras finalidades. A Companhia considera equivalentes de caixa aplicações financeiras de conversibilidade imediata em montante conhecido de caixa e sujeitas a insignificante risco de mudança de valor.

b) Contas a receber de clientes e provisão para risco de crédito

As contas a receber são apresentadas pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, acrescidos de atualização monetária, quando aplicável. Quando julgado necessário pela Administração, é registrada provisão para risco de crédito, constituída em montante considerado suficiente para cobrir prováveis perdas na realização.

c) Investimentos

Nas demonstrações contábeis individuais, as informações contábeis das controladas e coligadas são reconhecidas por meio do método de equivalência patrimonial, quando aplicável.

d) Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, formação ou construção, deduzido das depreciações acumuladas. A depreciação é calculada com base na vida útil econômica estimada dos bens, pelo método linear por categoria de bem, nos termos da Receita Federal.

e) Redução do valor recuperável dos ativos

Visa assegurar que os ativos não estejam registrados contabilmente por valor superior àquele passível de recuperação por uso nas operações da Companhia ou em eventual venda.

f) Tributação sobre a renda

A Companhia é tributada pelo regime do Lucro Presumido, no qual são aplicadas as alíquotas vigentes de Contribuição Social e Imposto de Renda sobre a presunção do lucro.

g) Demais ativos e passivos

Ativos e passivos são reconhecidos quando seus benefícios econômicos ou obrigações puderem ser mensurados com segurança. São classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável de ocorrer nos próximos doze meses.

h) Reconhecimento das receitas

As receitas são mensuradas pelo valor justo da contraprestação recebida, excluindo-se descontos, abatimentos e impostos sobre vendas e prestação de serviços. A receita de venda é reconhecida quando os riscos e benefícios significativos são transferidos ao comprador, o que geralmente ocorre na entrega.

3: CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

A Companhia considera como caixa e equivalentes de caixa o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo, de liquidez imediata, prontamente conversíveis em montante conhecido de caixa e sujeitos a insignificante risco de mudança de valor.

	31/12/2025	31/12/2024
CAIXAS E BANCOS	1.082.134	237.728

4: APLICAÇÕES FINANCEIRAS

A Companhia classifica as aplicações financeiras de liquidez imediata como caixa e equivalentes de caixa, quando mantidas para atender compromissos de curto prazo.

5: CONTAS A RECEBER

As contas a receber correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de equipamentos médicos realizados pela Companhia. Ao final de cada período, a Companhia avalia a necessidade de constituição de provisão para créditos de liquidação duvidosa e perdas esperadas.

	31/12/2025	31/12/2024
Clientes realizáveis a curto prazo	5.679.962	4.647.147
Provisão p/ Devedores Duvidosos	1.347.360	716.447
Cartão de crédito	182.393	0
Títulos descontados	0	306.469
TOTAL	4.514.995	3.624.230

6: ESTOQUES

Abaixo segue a composição de estoques da Companhia. As perdas por produtos obsoletos, quando identificadas, são registradas no processo de inventário e avaliação de realização dos estoques.

	31/12/2025	31/12/2024
Matéria prima	8.114.929	11.650.175
Embalagens	0	0
Mercadorias em Poder de Terceiros	678.927	446.385
Produtos acabados	336.492	1.900.773
Mercadoria para revenda	690.067	56.580
Mercadoria Feiras e Exposições	0	0
Produtos em elaboração	941.338	1.443
Estoque peças venda Assistência Técnica	240.255	0
Indisponíveis para venda	1.063.187	0
Mercadorias enviadas para conserto	87.128	0
Industrialização em terceiros	92.429	0
Provisão perda de estoque	3.548.503	0
TOTAL	8.696.248	14.055.357

7: TRIBUTOS A RECUPERAR

Os tributos a recuperar da Companhia estão relacionados às retenções efetuadas por órgãos públicos e créditos tributários a utilizar, conforme controles internos e confirmações fiscais aplicáveis.

	31/12/2025	31/12/2024
Retenções Órgão Público	124.190	68.619
Crédito Lei da Informática a Utilizar	390.732	0
TOTAL	514.922	68.619

8: ADIANTAMENTOS/OUTROS CRÉDITOS/EMPRÉSTIMOS

Segue abaixo a relação dos adiantamentos e outros créditos registrados no ativo circulante da Companhia:

	31/12/2025	31/12/2024
Bloqueio Judicial	222.858	0
Adiantamento Férias	5.381	12.239
Adiantamento Contrato de Câmbio	1.708.623	0
Consórcio Sicoob	103.481	69.935
Contratos de câmbio	522.951	2.308.568
Adiantamento a fornecedores	2.252.269	729.497
TOTAL	4.815.564	3.632.713

9: BLOQUEIOS JUDICIAIS

A Companhia possui em seu balanço bloqueio judicial registrado no ativo circulante no montante de R\$ 222.858 em 31 de dezembro de 2025.

10: PARTES RELACIONADAS

A quantia apresentada em partes relacionadas no ativo não circulante refere-se a valores de empréstimos e saldos a receber de partes relacionadas, conforme demonstrado abaixo:

	31/12/2025	31/12/2024
Empréstimos ao Sócio - Marco Aurélio Marques Félix	5.287.215	7.950.053
DC Heart Desfibriladores e Sistemas Médicos Ltda	4.737.577	4.737.577
TOTAL	10.024.792	12.687.630

No passivo não circulante não há valores em aberto com partes relacionadas, conforme balancete disponibilizado.

11: IMOBILIZADO

O imobilizado é demonstrado ao valor de custo, deduzido da depreciação acumulada e de perdas por redução ao valor recuperável, quando aplicável. A depreciação utilizada segue o critério da Receita Federal do Brasil.

	31/12/2025	31/12/2024
Computadores e periféricos	268.614	268.614
Máquinas e equipamentos	759.307	759.306
Móveis e utensílios	272.631	272.630
Veículos	312.850	212.850
Benfeitoria em Imóveis de Terceiros	623.756	623.755
Moldes para Equipamentos	3.364.033	3.364.033
(-) Depreciações acumuladas	1.081.588	485.489
TOTAL	4.519.602	5.015.701

12: INTANGÍVEL

A prática contábil adotada pela Companhia é registrar os ativos intangíveis com vida útil definida ao custo deduzido da amortização e das perdas por redução ao valor recuperável acumuladas, quando aplicável. A vida útil estimada e o método de amortização são revisados ao fim de cada exercício.

	31/12/2025	31/12/2024
Projeto Cmostec	3.611.996	3.551.263
Desenvolvimento CPAP	358.270	358.270
Desenvolvimento - Ruah Neo	1.050.000	1.050.000
Desenvolvimento Cardioversor Gold / Novo Vivo	777.356	777.355
Gastos com Pesquisa e Desenvolvimento de Produtos	852.942	835.486
Ruah transporte	0	50.608
(-) Amortizações acumuladas	567.681	0
TOTAL	6.082.882	6.622.984

13: FORNECEDORES

As contas a pagar aos fornecedores são registradas inicialmente ao seu valor presente com contrapartida nas contas correspondentes, de acordo com a natureza da aquisição.

	31/12/2025	31/12/2024
Fornecedores nacionais	1.310.310	933.515
Fornecedores estrangeiros	73.725	828.646
Marketing e publicidade	0	0
TOTAL	1.384.035	1.762.162

14: EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Os saldos de empréstimos e financiamentos correspondem a obrigações contratadas para suporte de capital de giro, financiamento de importações e demais necessidades operacionais da Companhia.

	31/12/2025	31/12/2024
Valores de Curto Prazo	6.595.608	7.339.384
Valores de Longo Prazo	1.061.338	4.790.683
TOTAL	7.656.946	12.130.067

	31/12/2025	31/12/2024
Cartão de crédito Bradesco	71.666	0
Empréstimo Sicoob - curto prazo	3.328.852	3.752.615
Empréstimo BS2 - FINIMP	2.737.177	2.707.626
Conta garantida BS2	395.807	499.502
Empréstimos de curto prazo / cheque especial	62.106	114.012
Empréstimo Sicoob - longo prazo	1.061.338	4.790.683
TOTAL	7.656.946	12.130.067

As operações de empréstimos e financiamentos são firmadas com aval dos acionistas da Companhia e, conforme modelo anterior, não existem cláusulas de manutenção de índices financeiros mínimos (covenants), salvo revisão contratual posterior.

15: OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E TRIBUTÁRIAS

	31/12/2025	31/12/2024
FGTS a recolher	5.027	35.579
INSS a recolher	89.092	176.753
Salários a pagar	243.600	168.451
Provisões trabalhistas	193.245	444.146
Obrigações fiscais	156.016	204.063
Tributos a recolher	691.751	573.525

TOTAL	1.378.731	1.602.517
--------------	------------------	------------------

16: ADIANTAMENTOS DE CLIENTES

Os valores de adiantamentos de clientes estão distribuídos em compras pagas antecipadamente em que a Companhia, até o fechamento, ainda não havia realizado a entrega ou reconhecimento definitivo.

	31/12/2025	31/12/2024
Adiantamento de clientes	1.013.418	1.339.136
Faturamento para entrega futura	1.011.156	154.101
Adiantamentos não identificados	0	516.778
TOTAL	2.024.574	2.010.015

17: PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Abaixo a apresentação das contas do Patrimônio Líquido:

	31/12/2025	31/12/2024
Capital social	9.000.000	9.000.000
Capital social integralizado	9.000.000	9.000.000

	31/12/2025	31/12/2024
Reserva especial de capital	1.633.133	973.296
Reserva de Incentivos Fiscais	16.575.512	12.389.691
Outras contas do Patrimônio Líquido	(4.107.328)	(1.460.072)
TOTAL	23.118.437	20.902.914

18: RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

A receita operacional líquida da empresa compreende a venda de mercadorias, produtos, serviços, exportações e subvenções para investimento, deduzidas as devoluções e impostos incidentes sobre vendas.

	31/12/2025	31/12/2024
Receita Bruta	48.818.679	46.872.632
Devoluções	1.763.934	1.846.371
Subvenção Investimentos	5.621.207	4.811.599
Impostos Sobre Vendas	7.993.381	7.553.761
Receita operacional líquida:	44.682.571	42.284.098

19: RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro é impactado principalmente pelas despesas com juros sobre empréstimos, variação cambial, juros sobre tributos e taxas administrativas de cartões.

	31/12/2025	31/12/2024
Receitas Financeiras	49.739	42.943
Taxa administrativa cartões	228.425	572.307
Variação cambial	773.110	451.614
Juros sobre empréstimos	2.045.023	2.073.344
Juros sobre tributos	708.963	792.200
Despesas bancárias	50.169	74.701
Despesas contratação empréstimo	89.413	0
Demais despesas financeiras	0	0

20: PROVISÃO PARA RISCOS

Em 31 de dezembro de 2025, conforme informações constantes do balancete disponibilizado, não foram identificados processos avaliados como risco de perda provável que demandassem provisão específica. Esta nota deve ser confirmada com os assessores jurídicos da Companhia antes da aprovação final das demonstrações.

21: INSTRUMENTOS FINANCEIROS

A Companhia participa de instrumentos financeiros com o objetivo de financiar suas atividades. A administração destes riscos é realizada por meio da definição de estratégias conservadoras, visando liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste no acompanhamento ativo das taxas contratadas versus as vigentes no mercado.

A Companhia não tem a prática de operar com derivativos ou quaisquer outros ativos que apresentem características especulativas.

a) Risco de taxas de juros

A Administração monitora o comportamento de mercado das taxas futuras de juros com o objetivo de avaliar eventual necessidade de contratar instrumentos de proteção ao risco de volatilidade destas taxas.

b) Análise de sensibilidade risco de taxa de juros

Os resultados da Companhia estão suscetíveis a variações das taxas de juros incidentes sobre aplicações financeiras e dívidas com taxas de juros variáveis, principalmente pelo Certificado de Depósito Interfinanceiro (CDI).

22: EVENTOS SUBSEQUENTES

A Administração da Companhia avalia anualmente a ocorrência de eventos subsequentes à data das demonstrações contábeis individuais. Até a data de elaboração desta minuta, não foram informados eventos subsequentes que devessem ser ajustados ou divulgados nas demonstrações contábeis individuais. Esta informação deve ser validada pela Administração antes da emissão final.