

IDX DATA CENTERS & IT SERVICES S.A.

Demonstrações Contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

ÍNDICE

1. CONJUNTO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	3
1.1. Balanço Patrimonial (BP)	3
1.2. Demonstrações do Resultado do Exercício (DRE)	5
1.3. Demonstrações dos lucros ou prejuízos acumulados	6
1.4. Demonstrações do resultado abrangente	6
1.5. Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	7
1.6. Demonstrações dos fluxos de caixa	8
1.7. Notas explicativas às demonstrações contábeis	9
1.8. Índices de análises financeira	12

1. CONJUNTO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1.1. Balanço Patrimonial (BP)

Ativo

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Valores expressos em Reais)

Ativo	31/12/2025	31/12/2024
Caixa e equivalentes de caixa	3.931.376,40	168.507,01
Contas a receber de Clientes	1.282.330,69	962.800,21
Estoques	334.728,80	328.753,27
Impostos a recuperar	190.425,05	174.129,45
Outros créditos	247.115,34	201.914,97
Partes relacionadas	0,00	0,00
Total do ativo circulante	5.985.976,28	1.836.104,91
Realizável a longo prazo	288.000,00	0,00
Outros investimentos	2.239,19	2.111,83
Imobilizado	747.493,89	360.155,58
Intangível	3.750.000,00	3.750.000,00
Total do ativo não circulante	4.787.733,08	4.112.267,41
Total do Ativo	10.773.709,36	5.948.372,32

Passivo

Balanços patrimoniais
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Valores expressos em reais)

Passivo	31/12/2025	31/12/2024
Obrigações e provisões trabalhistas	336.483,21	453.694,76
Obrigações tributárias	972.688,18	498.080,29
Fornecedores	832.577,17	1.024.143,13
Empréstimos e financiamentos	1.110.920,74	1.415.398,21
Adiantamento de clientes	0,00	991,38
Outras obrigações	76.024,22	103.179,61
Provisões diversas	129.065,58	0,00
Partes relacionadas	3.365,44	3.365,44
Receita diferida	0,00	5.289,63
Total do passivo circulante	3.461.124,54	3.504.142,45
Fornecedores	0,00	0,00
Obrigações tributárias	632.749,98	386.574,11
Empréstimos e financiamentos	6.269.232,73	1.771.450,59
Receita diferida	0,00	0,00
Total do passivo não circulante	6.901.982,71	2.158.024,70
Patrimônio líquido		
Capital social	1.000.000,00	1.000.000,00
Capital social a integralizar	(950.000,00)	(950.000,00)
Reserva legal	12.944,81	6.724,96
Reservas de lucros	347.657,30	229.480,21
Total patrimônio líquido	410.602,11	286.205,17
Total do Passivo	10.773.709,36	5.948.372,32

1.2. Demonstrações do Resultado do Exercício (DRE)

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Valores expressos em reais)

	31/12/2025	31/12/2024
Receita bruta de vendas e serviços	8.868.716,02	6.736.915,88
(-) Deduções	(1.178.928,57)	(694.728,63)
Receita líquida	7.689.787,45	6.042.187,25
Custo das vendas e serviços	(4.167.222,34)	(2.779.936,61)
Lucro Bruto	3.522.565,11	3.262.250,64
Despesas gerais administrativas	(2.550.059,07)	(2.887.104,53)
Despesas tributárias	(53.165,09)	(60.600,22)
Despesas comerciais	(210.364,28)	(260.647,71)
Despesas com P & D	0,00	0,00
Outras receitas operacionais	2.146,70	0,00
Outras despesas operacionais	0,00	(621,16)
	(2.811.441,74)	(3.208.973,62)
Lucro antes do resultado financeiro	711.123,37	53.277,02
Despesas financeiras	148.775,96	(437.006,83)
Receitas financeiras	(476.952,77)	633.830,06
Resulta financeiro	(328.176,81)	196.823,23
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	382.946,56	250.100,25
Imposto de renda e contribuição social	(258.549,62)	(115.601,08)
Lucro líquido do exercício	124.396,94	134.499,17

1.3. Demonstrações dos lucros ou prejuízos acumulados

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Valores expressos em reais)

	31/12/2025	31/12/2024
Saldo anterior de lucros acumulados	0,00	101.706,00
Lucro (Prejuízo) do exercício	124.396,94	134.499,17
Ajustes de exercícios anteriores	0,00	0,00
Constituição de reserva legal	(6.219,85)	(6.724,96)
Constituição de reserva especial	0,00	(15.131,16)
Distribuição de lucros	0,00	0,00
Integralização do Capital com lucros	0,00	0,00
Destinação saldo de lucros do exercício a reserva de lucros	(118.177,09)	(214.349,05)
Saldo final de lucros acumulados	0,00	0,00

1.4. Demonstrações do resultado abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Valores expressos em reais)

	31/12/2025	31/12/2024
Resultado líquido do exercício	124.396,94	134.499,17
Outros resultados abrangentes	0,00	0,00
Total de resultados abrangentes do período	124.396,94	134.499,17

1.5. Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Valores expressos em reais)

	Capital Social	(Capital a integralizar)	Reserva legal	Reserva especial	Reserva de lucros	Lucros (Prejuízos) acumulados	Patrimônio líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2023	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.706,00	151.706,00
Aumento de capital social	950.000,00	(950.000,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro líquido do exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134.499,17	134.499,17
Constituição reserva legal	0,00	0,00	6.724,96	0,00	0,00	(6.724,96)	0,00
Constituição reserva especial	0,00	0,00	0,00	15.131,16	0,00	(15.131,16)	0,00
Destinação saldo de lucros acumulados a reserva de lucros	0,00	0,00	0,00	0,00	101.706,00	(101.706,00)	0,00
Destinação saldo de lucros exercício a reserva de lucros	0,00	0,00	0,00	0,00	112.643,05	(112.643,05)	0,00
Saldos em 31 de dezembro de 2024	1.000.000,00	(950.000,00)	6.724,96	15.131,16	214.349,05	0,00	286.205,17
Lucro líquido do exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.396,94	124.396,94
Constituição reserva legal	0,00	0,00	6.219,85	0,00	0,00	(6.219,85)	0,00
Destinação saldo de lucros exercício a reserva de lucros	0,00	0,00	0,00	0,00	118.177,09	(118.177,09)	0,00
Saldos em 31 de dezembro de 2025	1.000.000,00	(950.000,00)	12.944,81	15.131,16	332.526,14	0,00	410.602,11

1.6. Demonstrações dos fluxos de caixa

Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Valores expressos em reais)

	31/12/2025	31/12/2024
Fluxo caixa das atividades operacionais		
Lucro (Prejuízo) do exercício	124.396,94	134.499,17
Ajustes para conciliar o resultado		
Depreciação	77.595,34	33.942,63
Ajustes de exercícios anteriores	0,00	0,00
Acréscimos (decrécimo) em ativos		
Contas a receber de Clientes	(319.530,48)	(584.897,20)
Estoques	(5.975,53)	(328.753,27)
Impostos a recuperar	(16.295,60)	(174.129,45)
Outros créditos	(45.200,37)	238.085,03
(Decréscimo) acréscimo em passivos		
Obrigações e provisões trabalhistas	11.854,03	396.022,20
Obrigações tributárias	720.783,76	842.226,98
Fornecedores	(191.565,96)	1.022.480,54
Outras obrigações	(33.436,40)	99.599,28
Caixa das atividades operacionais	322.625,73	1.679.075,91
Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades operacionais	322.625,73	1.679.075,91
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisições de ações/cotas	(127,36)	(2.111,83)
Aquisições do imobilizado	(464.933,65)	(394.098,21)
Aquisições do intangível	0,00	(3.750.000,00)
Mútuos concedidos	(288.000,00)	0,00
Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades de investimento	(753.061,01)	(4.146.210,04)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Empréstimos e financiamentos tomados	4.193.304,67	3.186.848,80
Mútuos obtidos	0,00	(604.456,95)
Integralização de capital	0,00	0,00
Distribuição de Lucros	0,00	0,00
Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades de financiamento	4.193.304,67	2.582.391,85
Acréscimos (decrécimo) nas disponibilidades	3.762.869,39	115.257,72
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	168.507,01	53.249,29
No final do exercício	3.931.376,40	168.507,01

1.7. Notas explicativas às demonstrações contábeis

1. Contexto Operacional

A **IDX DATA CENTERS & IT SERVICES S.A.** é uma sociedade empresária com sede em Paraíso do Tocantins - TO, cuja atividade operacional compreende a comercialização de equipamentos, suprimentos e componentes de informática, bem como a prestação de serviços de tecnologia da informação, comunicação e telecomunicações, com foco em infraestrutura tecnológica, operação de data centers, desenvolvimento e licenciamento de softwares, consultoria e suporte técnico especializado.

2. Base de Preparação das Demonstrações Financeiras

As demonstrações financeiras da **IDX DATA CENTERS & IT SERVICES S.A.** foram preparadas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem a legislação societária brasileira e os pronunciamentos, interpretações e orientações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), em consonância com as normas internacionais de contabilidade (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB).

Essas demonstrações financeiras evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais correspondem àquelas utilizadas pela Administração na condução de suas atividades.

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico como critério de mensuração, exceto por determinados instrumentos financeiros que são mensurados ao valor justo, quando requerido pelas normas aplicáveis.

Os ativos e passivos são apresentados de acordo com o seu grau de liquidez e exigibilidade, sendo classificados como circulantes quando se espera que sua realização ou liquidação ocorra no prazo de até 12 meses da data do balanço. Caso contrário, são classificados como não circulantes.

A emissão destas demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria da Companhia em 30 de abril de 2026, considerando os eventos subsequentes ocorridos até essa data. Após a sua emissão, somente os acionistas possuem o poder de alterá-las.

3. Principais Práticas Contábeis

As principais práticas contábeis adotadas pela Companhia estão descritas a seguir:

3.1. Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreendem numerários em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo, com alta liquidez e risco insignificante de mudança de valor.

3.2. Contas a Receber de Clientes

Registradas inicialmente pelo valor da transação e, subsequentemente, mensuradas ao custo amortizado, quando aplicável. A Companhia avalia periodicamente a necessidade de constituição de provisão para perdas esperadas de crédito.

3.3. Estoques

Os estoques de mercadorias para revenda, compostos por equipamentos de tecnologia da informação (TI), estão avaliados ao custo médio ponderado, ajustado ao valor líquido de realização, quando este for inferior.

Não foi constituída provisão para perdas, uma vez que não foram identificados riscos relevantes de obsolescência ou desvalorização dos itens em estoque.

3.4. Imobilizado

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável (*impairment*).

Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos no resultado.

3.5. Passivos

Os passivos são reconhecidos quando a Companhia possui uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados, cuja liquidação se espera que resulte na saída de recursos econômicos.

Os passivos financeiros são inicialmente reconhecidos pelo valor justo e, subsequentemente, mensurados pelo custo amortizado, utilizando, quando aplicável, o método da taxa efetiva de juros.

Incluem, principalmente, fornecedores, obrigações trabalhistas, tributárias e outras contas a pagar, sendo classificados como circulantes ou não circulantes de acordo com o prazo estimado para sua liquidação.

3.6. Reconhecimento de Receita

A receita é reconhecida quando (ou à medida que) a Companhia satisfaz as obrigações de desempenho assumidas nos contratos com clientes, mediante a

transferência de controle dos bens ou serviços, em montante que reflita a contraprestação à qual espera ter direito, líquida de impostos incidentes sobre as vendas.

A Companhia gera receitas, substancialmente, a partir das seguintes fontes:

- **Venda de mercadorias (equipamentos e suprimentos de informática):** a receita é reconhecida no momento da transferência de controle ao cliente, o que, em geral, ocorre na entrega dos produtos, sendo este momento evidenciado pela emissão da respectiva nota fiscal;
- **Prestação de serviços de tecnologia da informação:** a receita é reconhecida ao longo da execução dos serviços, conforme o cumprimento das obrigações contratuais, sendo este processo suportado pela emissão das correspondentes notas fiscais.

Eventuais descontos comerciais, abatimentos e devoluções são registrados como redução da receita bruta.

4. Regime Tributário

A **Companhia** está enquadrada no regime de tributação pelo Lucro Real, apurando o imposto de renda e a contribuição social com base no lucro apurado trimestralmente.

As receitas da Companhia estão sujeitas à incidência de tributos federais, estaduais e municipais, conforme a natureza de suas operações.

5. Patrimônio Líquido

O patrimônio líquido é composto por capital social, reservas de lucros e resultados acumulados, conforme previsto na legislação societária vigente.

6. Eventos Subsequentes

A Companhia avaliou os eventos subsequentes ocorridos entre a data do balanço e a data de autorização para emissão das demonstrações financeiras, não tendo identificado fatos relevantes que demandassem ajustes ou divulgações adicionais.

7. Continuidade Operacional

A Administração avaliou a capacidade de continuidade operacional da Companhia e concluiu que não há incertezas relevantes que possam levantar dúvidas significativas quanto à sua capacidade de continuar operando normalmente.

1.8. Índices de análises financeira

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(i) Liquidez Corrente

	31/12/2025	31/12/2024
Ativo Circulante/Passivo Circulante	1,73	0,52

Quanto maior, melhor. A empresa possui, em 2025, R\$1,73 de ativo circulante para cada R\$1,00 de dívida de curto prazo.

(ii) Liquidez Seca

	31/12/2025	31/12/2024
(AC-Estoques)/PC	1,63	0,43

Quanto maior, melhor. A empresa possui, em 2025, R\$1,63 de ativo circulante para cada R\$1,00 de dívida de curto prazo, sem comprometer os estoques.

(iii) Liquidez Geral

	31/12/2025	31/12/2024
(AC+Realizável a longo prazo) / (PC+PNC)	0,61	0,32

Quanto maior, melhor. A empresa possui, em 2025, R\$0,61 de ativo circulante e ativo realizável a longo prazo para cada R\$1,00 de dívida total.

(iv) Liquidez Imediata

	31/12/2025	31/12/2024
Caixa e equivalentes de caixa/PC	1,14	0,05

Quanto maior, melhor. A empresa possui, em 2025, R\$0,14 de caixa para cada R\$1,00 de dívida de curto prazo.

(v) Capital Circulante Líquido

	31/12/2025	31/12/2024
AC-PC	2.524.851,74	(1.668.037,54)

Quanto maior, melhor. A empresa apresenta, em 2025, capital circulante líquido positivo de R\$ 2.524.851,74, indicando suficiência de recursos para a liquidação de suas obrigações de curto prazo.

(vi) Solvência Geral

	31/12/2025	31/12/2024
AT/(PC+PNC)	1,04	1,05

Quanto maior, melhor. O investimento total, em 2025, equivale a 104,00% do capital de terceiros.

ALAN TADEU MACEDO ZAGO
Diretor Executivo

WELVIS MORAIS DOS SANTOS
Contador
Registro CRC – TO 005619/O-0