

COREON Serviços em Informática S.A.

**Demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e de 2024,
acompanhadas de notas explicativas**

FELIPE&DUARTE Contadores Associados Ltda
Praça Ramos de Azevedo, 206 - 20º andar - Cep 01037-010 - República - São Paulo/SP - Telefone: +55 11 3150-4400
www.felipeduarte.com.br

Este documento foi assinado eletronicamente por ALEXANDRE TADEU DOS SANTOS.
Para verificar as assinaturas vá ao site <http://oab.portaldeassinaturas.com.br> e utilize o código 30EB-D667-67B1-8C0E.

Este documento foi assinado eletronicamente por ALEXANDRE TADEU DOS SANTOS.
Para verificar as assinaturas vá ao site <http://oab.portaldeassinaturas.com.br> e utilize o código 30EB-D667-67B1-8C0E.

COREON SERVICOS EM INFORMATICA S.A.
CNPJ 08.697.879/0001-84
Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2025 e de 2024
Valores expressos em Reais - R\$

ATIVO	2026	2024	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2026	2024
Ativo circulante			Passivo circulante		
Caixa e equivalentes de caixa (nota 4)	347.940,61	762.283,63	Fornecedores (nota 8)	282.472,70	272.456,64
Clientes	93.578,91	-	Obrigações trabalhistas (nota 9)	83.019,44	53.825,17
Impostos a recuperar (nota 5)	166.388,49	100.182,43	Impostos e contribuições a recolher (nota 10)	25.200,27	22.150,87
Caução de aluguel	6.900,00	6.900,00	Provisões trabalhistas	134.312,14	109.867,21
Adiantamentos a fornecedores	-	339,10	Outras contas a pagar	25.977,60	182.331,12
Adiantamentos a empregados	-	579,82	Total passivo circulante	550.982,15	540.631,01
Total ativo circulante	614.808,01	870.284,98	Passivo não circulante		
Ativo não circulante			Dividendos a pagar	154.500,00	374.481,09
Partes relacionadas (nota 6)	-	156.331,37	Total passivo não circulante	154.500,00	374.481,09
Imobilizado (nota 7)	441.920,12	430.407,12	Total do passivo	705.482,15	1.015.112,10
Depreciação acumulada (nota 7)	(276.713,10)	(341.911,37)			
Total ativo não circulante	165.207,02	244.827,12	PATRIMÔNIO LÍQUIDO (nota 11)		
			Capital social	100.000,00	100.000,00
			Reserva Legal	20.000,00	-
			Prejuízo Acumulado	(45.467,12)	-
			Total do patrimônio líquido	74.532,88	100.000,00
TOTAL DO ATIVO	780.016,03	1.116.112,10	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	780.016,03	1.116.112,10

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e de 2024
Valores expressos em Reais - R\$

	Capital social	Reserva de lucros	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2023	100.000,00	-	100.000,00
Ajuste de exercício anterior	-	1.968,00	1.968,00
Dividendos distribuídos	-	(476.392,62)	(476.392,62)
Lucro líquido do exercício	-	474.424,62	474.424,62
Saldos em 31 de dezembro de 2024	100.000,00	-	100.000,00
Ajuste de exercício anterior	-	-	-
Reserva Legal	-	20.000,00	20.000,00
Lucro / Prejuízo do exercício	-	(45.467,12)	(45.467,12)
Saldos em 31 de dezembro de 2026	100.000,00	(25.467,12)	74.532,88

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e de 2024
Valores expressos em Reais - R\$

	2026	2024
RECEITAS OPERACIONAIS		
Receitas da prestação de serviços	4.944.720,44	5.297.213,42
(-) Deduções das receitas	(280.609,49)	(299.292,57)
RECEITA LÍQUIDA	4.664.110,95	4.997.920,85
CUSTOS OPERACIONAIS		
Custo da prestação dos serviços	(3.140.064,43)	(2.467.529,00)
LUCRO BRUTO	1.524.046,52	2.530.391,85
DESPESAS E RECEITAS OPERACIONAIS		
Despesas gerais e administrativas (nota 13)	(1.636.212,99)	(1.999.728,57)
Despesas financeiras	(4.423,24)	(4.941,13)
Outras Receitas Operacionais	12.537,00	-
Receitas financeiras	59.967,30	78.941,61
Soma	(1.567.731,93)	(1.925.728,19)
RESULTADO OPERACIONAL	(43.685,41)	604.663,66
Outras receitas (despesas) operacionais	-	-
RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(43.685,41)	604.663,66
Imposto de renda pessoa jurídica	(1.113,57)	(89.411,07)
Contribuição social sobre o lucro	(668,14)	(40.827,97)
LUCRO / PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(45.467,12)	474.424,62
LUCRO POR QUOTA DE CAPITAL	(0,46)	4,48

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e de 2024
Valores expressos em Reais - R\$

	2026	2024
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro / Prejuízo líquido do exercício	(45.467,12)	474.424,62
Itens que não afetam o caixa		
Ajuste de exercício anterior	-	1.968,00
Depreciação e amortização	14.701,73	15.492,28
(Aumento) redução dos ativos operacionais		
Clientes	(93.578,91)	0,05
Impostos a recuperar	(66.206,06)	50.962,20
Caução de aluguel	-	-
Adiantamentos a fornecedores	339,10	2,32
Adiantamentos a empregados	579,82	(579,82)
Despesas antecipadas	-	-
Partes relacionadas	156.331,37	50.000,00
Aumento (redução) dos passivos operacionais		
Fornecedores	10.016,06	7.871,17
Obrigações trabalhistas	29.194,27	(452,35)
Impostos e contribuições a recolher	3.049,40	(15.317,94)
Provisões trabalhistas	24.444,93	20.726,60
Dividendos a pagar	(219.981,09)	(23.607,38)
Outras contas a pagar	(156.353,45)	27,85
Fluxo de caixa gerado nas atividades operacionais	(342.829,86)	681.117,80
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Dividendos distribuídos	(225.826,07)	(476.392,62)
Fluxo de caixa aplicado nas atividades de financiamentos	(225.826,07)	(476.392,62)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição de imobilizado	154.413,00	-
Fluxo de caixa aplicado nas atividades de investimentos	154.413,00	-
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	(414.343,02)	104.724,98
Caixa no início do exercício	762.283,63	657.558,65
Caixa no final do exercício	347.940,61	762.283,63
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	(414.343,02)	104.724,98

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

COREON Serviços em Informática S.A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios
findos em 31 de dezembro de 2025 e de 2024.
(Valores expressos em milhares de Reais)

1. Contexto operacional

A COREON Serviços em Informática S.A.; ("Sociedade") foi constituída em 01 de março de 2007, na forma de sociedade empresária limitada, com o objetivo principal do desenvolvimento e licenciamento de programas de computador customizáveis e não customizáveis; suporte técnico, manutenção e outros serviços em tecnologia da informação, tratamento de dados, provedores de serviços de aplicação e serviços de hospedagem na internet e atividades de teleatendimento.

2. Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis apresentadas contêm informações relativas aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e de 2024, e foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base na legislação vigente e nos Pronunciamentos, nas Orientações e nas Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC). A demonstração do resultado abrangente não está sendo apresentada considerando não ter havido qualquer outro resultado além do prejuízo apurado no exercício. A demonstração do resultado abrangente não está sendo apresentada considerando não ter havido qualquer outro resultado além do lucro apurado no exercício.

3. Principais práticas contábeis

a. Receitas, custos e despesas

As receitas, os custos e as despesas são registrados em conformidade com o regime de competência do exercício.

b. Ativos, circulante e não circulante

b.1. Caixa e equivalentes de caixa são classificados em conformidade com seu prazo de realização, sendo demonstrados ao custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas de encerramento dos exercícios e deduzidos, quando aplicável, de provisão para ajuste ao seu valor líquido de realização. As aplicações financeiras incluídas nos equivalentes de caixa são classificadas na categoria "ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado".

b.2. Imobilizado e intangível compreendem principalmente máquinas e equipamentos, móveis e utensílios e equipamentos de informática e são mensurados pelo seu custo histórico, menos depreciação e amortização acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens. O custo histórico também inclui os custos de financiamento relacionados com a aquisição de ativos qualificadores. A depreciação é calculada usando o método linear considerando seus custos e seus valores residuais durante a vida útil estimada.

Reparos e manutenção são apropriados ao resultado durante o período em que são incorridos. O custo das grandes renovações é incluído no valor contábil do ativo quando for provável que os benefícios econômicos futuros que ultrapassarem o padrão de desempenho inicialmente avaliado para o ativo existente fluirão para a Sociedade. As grandes renovações são depreciadas ao longo da vida útil restante do ativo relacionado ou até a data em que está prevista uma grande renovação.

b.3. Os demais ativos são apresentados ao valor de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e variações monetárias incorridas.

c. Avaliação do valor recuperável de ativos ("*teste de impairment*")

A administração revisará anualmente o valor contábil líquido dos principais ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável.

Quando tais evidências são identificadas, e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

d. Passivos, circulante e não circulante

São demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias ou cambiais incorridos.

e. Utilização de estimativas

A elaboração das demonstrações contábeis, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, requer que a administração use de julgamento na determinação e no registro de estimativas contábeis. As estimativas são usadas entre outros, para determinação da vida útil de bens e equipamentos, provisões necessárias para passivos contingentes, provisão para devedores duvidosos. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, em razão de imprecisões inerentes ao processo de sua determinação.

f. Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro

O imposto de renda e a contribuição social são calculados pela forma do lucro presumido, observando os critérios estabelecidos pela legislação fiscal vigente, pelas alíquotas regulares de 15% acrescida de adicional de 10% para o imposto de renda e de 9% para a contribuição social.

4. Caixa e equivalentes de caixa

Em 31 de dezembro de 2025 e de 2024, a Sociedade mantém a integralidade de suas disponibilidades depositadas em contas correntes em bancos comerciais de primeira linha e investidas em aplicações que remuneram taxas normais de mercado.

5. Impostos a recuperar

Em 31 de dezembro de 2025 e de 2024, os impostos a compensar são compostos como segue:

Descrição	2025	2024
IRPJ saldo negativo	72.207,54	27.022,89
CSLL saldo negativo	88.057,54	67.312,36
CSLL retida na fonte	1.085,36	88,25
Outros Impostos e Contribuições a recuperar	1.079,57	-
CSLL a compensar	-	-
Pedidos de compensação em análise	-	5.439,89
PIS retido na fonte	704,85	56,71
COFINS retida na fonte	3.253,63	262,33
Total	166.388,49	100.182,43

6. Partes relacionadas

Em 31 de dezembro de 2025 e de 2024, a rubrica no ativo não circulante, registra em sua totalidade saldos de transações realizadas entre a Sociedade e a ex-sócia Adriana Helena dos Santos.

7. Imobilizado e intangível

Em 31 de dezembro de 2024 e de 2023, os saldos de ativo imobilizado e intangível são compostos como segue:

Composição do ativo imobilizado

<u>Imobilizado em serviço</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Máquinas e equipamentos	37.383,33	37.383,33
Computadores e periféricos	185.556,45	185.556,45
Móveis e utensílios	64.567,34	64.567,34
Veículos	154.413,00	142.900,00
Total	441.920,12	430.407,12
 <u>Depreciação acumulada</u>	 <u>2025</u>	 <u>2024</u>
Máquinas e equipamentos	(37.383,33)	(34.702,16)
Computadores e periféricos	(174.762,43)	(150.751,38)
Móveis e utensílios	(64.567,34)	(61.065,55)
Veículos	-	(79.900,00)
Total	(276.713,10)	(326.419,09)
 Imobilizado líquido	 165.207,02	 103.988,03

Composição do ativo intangível

<u>Intangível em serviço</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Software ou programas de computador	11.387,26	11.387,26
 <u>Amortização acumulada</u>	 <u>2025</u>	 <u>2024</u>
Software ou programas de computador	(11.387,26)	(11.387,26)
 Intangível líquido	 -	 -

8. Fornecedores

Em 31 de dezembro de 2025 e de 2024, a rubrica registra em sua totalidade o saldo a pagar aos fornecedores de materiais e serviços ligados às atividades operacionais da Sociedade.

9. Obrigações trabalhistas

Em 31 de dezembro de 2025 e de 2024, as obrigações trabalhistas são compostas como segue:

Descrição	2025	2024
Folha de pagamento	5.046,71	709,57
Provisão de férias	45.578,32	28.014,97
Provisão de INSS s/ férias	11.987,11	7.367,94
Provisão de FGTS s/ férias	3.646,22	2.241,17
INSS a recolher	13.420,95	12.367,12
FGTS a recolher	3.340,13	3.124,40
Total	83.019,44	53.825,17

10. Impostos e contribuições sociais a recolher

Em 31 de dezembro de 2025 e de 2024, os impostos e contribuições sociais a recolher são compostos como segue:

Descrição	2025	2024
IRPJ a recolher	-	-
CSLL a recolher	-	670,00
PIS a recolher	957,84	684,25
COFINS a recolher	4.438,24	3.227,68
ISS a recolher	10.051,88	7.461,06
Outros impostos a recolher	9.752,31	10.107,88
Total	25.200,27	22.150,87

11. Patrimônio líquido

11.1 Capital social

Em 31 de dezembro de 2025 e de 2024, o capital social subscrito é de R\$ 100.000,00 dividido em 100.000 quotas de capital, totalmente integralizado, cuja composição é como segue:

Descrição	Quotas	%	R\$
Alexandre Tadeu dos Santos	50.000	50,00%	50.000,00
Donizete Oscar da Silva	50.000	50,00%	50.000,00
Total	100.000	100,00%	100.000,00

11.2 Destinação do lucro

Em 31 de dezembro de 2025, a sociedade apresentou prejuízo líquido no montante de R\$ 45.467,12.

Em razão da apuração de resultado negativo no exercício

Destinação	2025
Reserva de lucros em 31/12/2024	-
Lucro / Prejuízo líquido do exercício	(45.467,12)
Ajuste de exercício anterior	-
Dividendos distribuídos	-
Prejuízo em 31/12/2025	(45.467,12)

12. Despesas gerais e administrativas

Descrição	2025	2024
Pessoal	(476.840,62)	(279.340,00)
Encargos sociais	(108.423,30)	(87.370,30)
Serviços de terceiros	(750.102,19)	(1.228.387,84)
Depreciação e amortização	(14.701,73)	(15.492,28)
Outros	(286.145,15)	(389.138,15)
Total	(1.636.212,99)	(1.999.728,57)

São Paulo, 31 de dezembro de 2025.

ALEXANDRE TADEU DOS SANTOS

Diretor presidente

CPF 055.456.148-42

JOSE APARECIDO
DUARTE:00878976876

Assinado de forma digital por JOSE
APARECIDO DUARTE:00878976876
Dados: 2026.06.16 14:54:19 -0300'

JOSÉ APARECIDO DUARTE

Contador

CRC1SP147979/O-2

PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma Portal OAB. Para verificar as assinaturas clique no link: <http://oab.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/30EB-D667-67B1-8C0E> ou vá até o site <http://oab.portaldeassinaturas.com.br> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: 30EB-D667-67B1-8C0E



Hash do Documento

EC987E20499BE8019C96D758327CF299635524460C65AC48152324C0D5B26E65

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 07/07/2026 é(são) :

☒ ALEXANDRE TADEU DOS SANTOS - 055.456.148-42 em 07/07/2026 12:03 UTC-03:00

Tipo: Assinatura Eletrônica

Evidências

Client Timestamp Tue Jul 07 2026 12:03:47 GMT-0300 (Horário Padrão de Brasília)

Geolocation Latitude: -23.77785176254093 Longitude: -45.61229905527177 Accuracy: 111

IP 189.110.215.204

Identificação: Por email: alexandre.tadeu@coreon.com.br

Hash Evidências:

EA8136E7E0BF229BA66D526F994377C716C6B0CF349E81E3DC7D8DEC898C7A59

