

BALANÇO PATRIMONIAL 2025
Valores expressos em Reais (R\$)

ATIVO

CIRCULANTE	496.081,38
DISPONÍVEL	12.404,48
DEPÓSITOS BANCÁRIOS A VISTA	12.378,78
APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	25,70
CLIENTES	0,01
DUPLICATAS A RECEBER	0,01
OUTROS CRÉDITOS	483.676,89
EMPRÉSTIMOS A SOCIOS	483.644,48
TRIBUTOS A RECUPERAR	32,41
NÃO CIRCULANTE	950,00
INVESTIMENTOS	950,00
OUTROS INVESTIMENTOS	950,00
TOTAL DO ATIVO	497.031,38

BALANÇO PATRIMONIAL 2025
Valores expressos em Reais (R\$)

PASSIVO	
CIRCULANTE	405.160,47
FORNECEDORES	175.548,74
FORNECEDORES NACIONAIS	175.548,74
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1,96
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	1,96
OUTRAS OBRIGAÇÕES	229.609,77
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	229.609,77
NÃO CIRCULANTE	846.812,85
OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	846.812,85
OUTRAS OBRIGAÇÕES	846.812,85
CONTAS A PAGAR	846.812,85
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(754.941,94)
CAPITAL SOCIAL	30.000,00
CAPITAL SUBSCRITO	10.000,00
AFAC	20.000,00
LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS	(784.941,94)
LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS	(716.379,16)
LUCROS E PREJUÍZOS EXERCÍCIO	(68.562,78)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	497.031,38

BALANÇO PATRIMONIAL 2025
Valores expressos em Reais (R\$)

RAFAEL ROOS BORDIGNON
Diretor
CPF: 010.140.109-42

LEANDRO
JOSE
HERMES:0
3297398914

Assinado digitalmente por
LEANDRO JOSE
HERMES:03297398914
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Certificado Digital PF A1, OU=Videoconferencia, OU=AC41367161000103, OU=AC
SingularID Multipla, CN=LEANDRO JOSE HERMES:03297398914
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização:
Data: 2026.04.27 11:10:28-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 2024.3.0

LEANDRO JOSE HERMES
CRC: 1-SC-027601/O-7 - Contador
CPF: 032.973.989-14

RICORAMA S.A
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A Empresa RICORAMA S.A., CNPJ: 50.773.055/0001-02, é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede na Rua Itabira, nº 305, bairro Itacorubi, na cidade de Florianópolis/SC, CEP 88034-460, e tem como objeto as atividades de desenvolvimento de programas de computador sob encomenda, bem como serviços relacionados à tecnologia da informação.

NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis compreendem o período de 01 de janeiro de 2025 a 31 de dezembro de 2025.

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas adotadas no Brasil, tomando-se por base a Lei 11.638/2007 e estão em conformidade com a ITG 1000 do Conselho Federal de Contabilidade, combinada com a NBC TG 1000, Resolução 1.255/09 do CFC, para os casos não previstos nesta ITG 1000.

A entidade está apresentando o Balanço Patrimonial, a Demonstração do Resultado, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração do Fluxo de Caixa e as Notas Explicativas.

Os administradores da empresa optaram pela contratação de contabilidade terceirizada, a qual se encontra perfeitamente atinada à legislação profissional, e estando assim, regulamentada pelo Conselho Federal de Contabilidade no que tange a questão ética e profissional e ainda conforme previsto em cláusulas contratuais. Assim, a administração da empresa, declara que tomou ciência do conteúdo do aludido contrato em todos os seus termos e assim, as presentes demonstrações refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização pela administração da empresa,

respondendo esta, pela veracidade, integralidade e procedência. A administração encontra-se ciente de toda a legislação aqui aplicável, especialmente no tocante a Lei 11.101/2005 que informa o contribuinte das suas responsabilidades quanto às documentações e procedimentos. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda estas demonstrações contábeis está limitada os fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

NOTA 3 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

(a) Regime de Escrituração e Tributação

A entidade adota o regime de competência para registro de suas operações. A aplicação desse regime implica o reconhecimento das receitas, custos e despesas quando incorridos, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

(b) Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Empresa. Todas as informações financeiras apresentadas em Real foram arredondadas para o valor mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

Transações em moeda estrangeira, isto é, todas aquelas que não realizadas na moeda funcional, são convertidas pela taxa de câmbio das datas de cada transação.

(c) Contas a receber de clientes

Os valores a receber são registrados e mantidos no balanço patrimonial pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos.

(d) Estoques

Os estoques estão registrados pelo custo de aquisição e são

mensurados pelo preço de compra mais recente.

(e) Ativos e Passivos Não Circulantes

Os direitos realizáveis e as obrigações vencíveis após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulantes.

(f) Imobilizado

O imobilizado está registrado ao custo de aquisição. Os bens são depreciados pelo método linear, com base nas taxas utilizadas nos anos anteriores.

Em função das mudanças da prática contábil brasileira (CPC 27 e 28), a Empresa optou por não avaliar seu ativo imobilizado pelo valor justo como custo atribuído, considerando que não seria relevante para a mesma, pois o custo de realização supera o benefício.

(g) Intangível

Os ativos intangíveis são avaliados ao custo de aquisição, deduzido da amortização acumulada. Os ativos intangíveis são amortizados pelo método linear, com base nas taxas utilizadas nos anos anteriores.

NOTA 04 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Instituição Financeira	Modalidade	Saldo 2024	Saldo 2025
Banco C6	Conta Corrente	R\$ 8,06	R\$ 12.313,23
Banco Sicredi	Conta Corrente	R\$ 19,22	R\$ 65,55
Totais		R\$ 27,28	R\$ 12.378,78

As aplicações financeiras são prontamente conversíveis em montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valores e, por essa razão, foram consideradas como equivalentes de caixa.

NOTA 05 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

(a) Capital Social

O capital social da Empresa, no valor de R\$ 10.000,00 é formado por quotas partes referentes a 2 sócios, conforme representado abaixo:

Sócio	Quotas	Saldo em 2024	Saldo em 2025
ROBERTO M. REGIANINI	5.000	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00
RAFAEL ROOS BORDIGNON	5.000	R\$ 5.0000,00	R\$ 5.0000,00
Totais	10.000	R\$ 10.000,00	R\$ 10.000,00

(b) Lucro do exercício

A empresa apresentou no exercício de 2025, um prejuízo de R\$ 64.825,76.

Assinado digitalmente por
LEANDRO JOSE
HERMES:03297398914
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=
Certificado Digital PF A1, OU=
Videoconferencia, OU=
41367161000103, OU=AC
SyngularID Multipla, CN=
LEANDRO JOSE
HERMES:03297398914
Razão: Eu sou o autor deste
documento
Localização:
Data: 2026.04.27 11:08:30-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 2024.3.0

Período: 01/01/2025 a 31/12/2025

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO 2025

Valores expressos em Reais (R\$)

RECEITA OPERACIONAL BRUTA	662.186,96
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(35.470,41)
IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE RECEITA	(35.470,41)
(=) RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	626.716,55
(-) CUSTO DOS PRODUTOS/MERCADORIAS/SERVICOS	(285.171,00)
(=) LUCRO/(PREJUÍZO) BRUTO	341.545,55
(+/-) DESPESAS OPERACIONAIS	(402.477,40)
ADMINISTRATIVAS	(401.846,57)
DESPESAS TRIBUTARIAS	(630,83)
OUTROS RESULTADOS OPERACIONAIS	25,70
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	25,70
(+/-) RESULTADO FINANCEIRO	(3.919,61)
(-) RECEITAS FINANCEIRAS	987,59
DESPESAS FINANCEIRAS	(4.907,20)
(=) PREJUIZO LIQUIDO DO EXERCICIO	(64.825,76)

RAFAEL ROOS BORDIGNON
Diretor
CPF: 010.140.109-42

LEANDRO
JOSE
HERMES:03
297398914

Assinado digitalmente por LEANDRO
JOSE HERMES:03297398914
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=
Certificado Digital PF-A1, OU=
Videoconferencia, OU=
41367161000103, OU=AC SyngularID
Multipla, CN=LEANDRO JOSE
HERMES:03297398914
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização:
Data: 2026.04.27 11:07:57-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 2024.3.0

LEANDRO JOSE HERMES
CRC: 1-SC-027601/O-7 - Contador
CPF: 032.973.989-14

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA 2025

Valores expressos em Reais (R\$)

	Período de 01/01/2025 a 31/12/2025	Período de 01/01/2024 a 31/12/2024
1 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do Exercício/Período	(64.825,76)	(634.316,04)
Ajustes	0,00	0,00
Depreciação e Amortização	0,00	0,00
Resultado na venda de ativos permanentes	0,00	0,00
Equivalência Patrimonial	0,00	0,00
Recebimento de lucros e dividendos de subsidiárias	0,00	0,00
Variações nos Ativos e Passivos	0,00	0,00
(Aumento)Redução em contas a receber	(344.845,51)	(138.831,39)
(Aumento)Redução dos Estoques	0,00	0,00
Aumento(Redução) em Fornecedores	172.536,74	2.812,00
Aumento(Redução) no Imposto de Renda e Contribuição Social	0,00	0,00
Aumento(Redução) Salários e Encargos a Pagar	0,00	0,00
Aumento(Redução) em contas a pagar e provisões	229.611,73	0,00
= Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	(7.522,80)	(770.335,43)
2 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Compras de Imobilizado	0,00	0,00
Intangível	0,00	0,00
Aquisição de Ações/Cotas	0,00	0,00
Investimentos	(100,00)	(550,00)
Aumento do Não circulante	0,00	0,00
= Caixa líquido consumido pelas atividades de investimento	(100,00)	(550,00)
3 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Integralização de Capital	20.000,00	(78.900,00)
Pagamentos de lucros/dividendos	0,00	0,00
Empréstimos não circulante	0,00	846.812,85

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA 2025

Valores expressos em Reais (R\$)

	Período de 01/01/2025 a 31/12/2025	Período de 01/01/2024 a 31/12/2024
Empréstimos circulante/debêntures	0,00	0,00
Juros recebidos de empréstimos	0,00	0,00
Juros pagos por empréstimos	0,00	0,00
Variação do PL	0,00	0,00
Variação do PL	0,00	0,00
= Caixa líquido consumido pelas atividades de financiamento	20.000,00	767.912,85
4 - Aumento(Redução) líquido de caixa e equiv. de caixa (1+/-2+/-3)	12.377,20	(2.972,58)
5 - Caixa e equivalentes de caixa no início do período	27,28	2.999,86
6 - Caixa e equivalentes de caixa no final do período	12.404,48	27,28
7 - Variação (6 - 5 = 4)	12.377,20	(2.972,58)

LEANDRO
JOSE
HERMES:032
97398914

Assinado digitalmente por LEANDRO
JOSE HERMES:03297398914
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Certificado
Digital PF AL, OU=Videoconferencia,
OU=LE8676161000103, OU=HC
SingulárioID Múltiplo, CN=LEANDRO
JOSE HERMES:03297398914
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização:
Data: 2025.04.27 11:09:14-0300
Foxit PDF Reader Versão: 2024.3.0

RAFAEL ROOS BORDIGNON
Diretor
CPF: 010.140.109-42

LEANDRO JOSE HERMES
CRC: 1-SC-027601/O-7 - Contador
CPF: 032.973.989-14

RICORAMA S.A.
50.773.055/0001-02
em 31 de dezembro de 2025 e 31 de dezembro de 2024

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

(Em milhares de Reais)

Descrição	Capital Social	AFAC	Lucros/Prejuízos Acumulados	Total PL
Saldo 31/12/2024	10.000,00	78.900,00	(720.116,18)	(631.216,18)
Integralização de capital	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
AFAC do exercício	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
Resultado do exercício 2025	0,00	0,00	(64.825,76)	(64.825,76)
Ajustes/reclassificações internas	0,00	(78.900,00)	0,00	(78.900,00)
Saldo final 31/12/2025	30.000,00	20.000,00	(784.941,94)	(754.941,94)

LEANDRO
JOSE
HERMES:0
329739891
4

Assinado digitalmente por
LEANDRO JOSE
HERMES:03297398914
ND: C=BR, C=CP-Brasil, OU=
Certificado Digital PF A1, OU=
Videoconferencia, OU=
41367151000103, OU=AC
SyngularID Multipla, CN=LEANDRO
JOSE HERMES:03297398914
Razão: Eu sou o autor deste
documento
Localização:
Data: 2026.04.27 11:07:22-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 2024.3.0