

VALLOO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS

LTDA

CNPJ Nº 12.849.810/0001-04

NIRE 53.2.0166818-5

Demonstrações Contábeis

31 de dezembro de 2025 e 2024

Sumário

Pareceres e Declarações / Parecer dos Auditores Independentes - Sem Ressalva	2
Opinião	2
Base para opinião	2
Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor	2
Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações financeiras	3
Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras	3
Balanco Patrimonial	5
Demonstração do Resultado do Exercício	6
Demonstração do Resultado Abrangente	7
Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido	8
Demonstração do Fluxo de Caixa	9
Indicadores Financeiros	10
1 Contexto Operacional	11
1.1 Relatório Administrativo	11
2 Políticas contábeis	12
2.1 Declaração de conformidade	12
2.2 Conversão de moeda estrangeira	12
2.3 Caixa e equivalentes de caixa	13
2.4 Ativos financeiros	13
2.5 Contas a receber de clientes	17
2.6 Intangível	17
2.7 Imobilizado	18
2.8 <i>Impairment</i> de ativos não financeiros	19
2.9 Contas a pagar aos fornecedores	19
2.10 Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido	19
2.11 Capital social	20
2.12 Reconhecimento da receita	20
2.13 Distribuição de lucros e juros sobre capital próprio	21
3 Estimativas e julgamentos contábeis críticos	21
4 Caixa e equivalentes de caixa	24
5 Contas a receber de clientes	24
6 Impostos e contribuições a recuperar	24
7 Outros Créditos	25
8 Crédito com Partes Relacionadas	25
9 Crédito com Terceiros	25
10 Investimento e Imobilizado	26
11 Empréstimos e Financiamentos	26
12 Fornecedores e Campanhas	26
13 Impostos, taxas e contribuições	27
14 Outros Passivos	27
15 Empréstimo e Financiamentos LP	27
16 Partes Relacionadas	28
17 Patrimônio Líquido	28
18 Receita	28
19 Custos	29
20 Despesas Gerais e Administrativas	29
21 Despesas Comerciais	29
22 Outras Despesas e Receitas	29
23 Resultado financeiro	30
24 Tributos IR e CSLL	30
25 Gerenciamento de riscos e instrumentos financeiros	30
26 Cobertura de seguros	33
27 Eventos subsequentes	33

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

CNPJ 12.849.810/0001-04 - NIRE 53.2.0166818-5

Valores expressos em reais

Balanco Patrimonial

Ativo			
	Notas	31/12/2025	31/12/2024
Circulante		7.908	497
Caixa e equivalentes de caixa	4	-	133
Contas a Receber			
Impostos a Compensar	6	7.908	364
Outros Creditos	7		
		11.455.483	14.790.302
Não circulante			
Crédito com Partes Relacionadas	8		4.169.819
Crédito com Terceiros		835.000	-
Investimentos			
Imobilizado	10	10.620.483	10.620.483
Total do ativo		18.430.972	14.790.799

Passivo e patrimônio líquido			
	Notas	31/12/2025	31/12/2024
Circulante		21.159	-
Empréstimos e Financiamentos	11	8.384	-
Fornecedores e Campanhas		-	-
Impostos e Contribuições Sociais	13	12.775	-
Outros Débitos		-	-
		-	-
Não Circulante			
Empréstimo e Financiamentos		-	-
Débitos com Partes Relacionadas		-	
Patrimônio líquido		18.409.813	14.790.799
Capital Social		2.050.400	2.050.400
Reavaliação a Valor de Mercado		13.000.000	13.000.000
Lucro/Prejuízo acumulado		3.359.413	(259.601)
Total do passivo e patrimônio líquido		18.430.972	14.790.799

Demonstração do Resultado do Exercício

	Notas	31/12/2025	31/12/2024
Receita líquida dos serviços prestados	18	3.672.225	-
		3.685.000	-
Receita Bruta - Serviços Prestados			
Deduções da receita bruta		12.775	-
Custos	19	-	121
Lucro bruto		3.672.225	121
		-	(141.819)
Despesas/receitas operacionais			
Despesas administrativas	20	(71.494)	(141.819)
Despesas comerciais	21	-	-
Outras Despesas/Receitas	22	-	-
Resultado operação antes dos efeitos financeiros		3.600.731	(141.698)
		30.788	(12.664)
Resultado financeiro	23		
Receita financeira		33.493	97
Despesa financeira		(2.705)	(12.761)
Lucro antes do Imposto de Renda e contribuição social		3.631.519	(154.362)
Imposto de Renda e Contribuição Social corrente	24	12.505	-
(Prejuízo)/lucro líquido do exercício		3.619.014	(154.362)

Demonstração do Resultado Abrangente

	31/12/2025	31/12/2024
(Prejuízo)/lucro líquido do exercício	3.619.014	(154.362)
(- / +) Outros Resultados Abrangentes da Companhia	-	-
Variações na Reserva de Reavaliação	-	-
Ganhos e Perdas de Ativos Financeiros Disponíveis para Venda	-	-
(- / +) Resultados Abrangentes de Participação Societária por Equivalência Patrimonial	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	3.619.014	(154.362)

VALLOO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA
CNPJ 12.849.810/0001-04 - NIRE 53.2.0166818-5

Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido
Valores expressos em reais

Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido

	Reservas de lucros				Total
	Capital social	Reserva legal	Reavaliação de mercado	Lucro/(prejuízo) do exercício	
Saldos em 31 de dezembro de 2022	2.050.400	-	13.000.000	(57.127)	14.993.273
Destinação:					
Resultado do Período	-	-	-	-	-
Movimentação do Exercício	-	-	-	(48.113)	(48.113)
Ajuste de Exercício	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2023	2.050.400	-	13.000.000	(105.239)	14.945.161
Destinação:					
Resultado do Período	-	-	-	-	-
Movimentação do Exercício	-	-	-	(154.362)	(154.362)
Ajuste de Exercício	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2024	2.050.400	-	13.000.000	(259.602)	14.790.798
Destinação:					
Resultado do Período	-	-	-	-	-
Movimentação do Exercício	-	-	-	3.619.014	3.619.014
Ajuste de Exercício	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2025	2.050.400	-	13.000.000	3.359.412	18.409,812

VALLOO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA
CNPJ 12.849.810/0001-04 - NIRE 53.2.0166818-5

Demonstração do Fluxo de Caixa
Valores expressos em reais

Demonstração do Fluxo de Caixa

	31/12/2025	31/12/2024
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
(Prejuízo)/lucro líquido do exercício	3.619.014	(154.361)
Ajustes para reconciliar o lucro líquido do exercício ao caixa proveniente das/(aplicado nas) atividades operacionais:	-	-
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	-
Aumento/(redução) nos ativos:	-	-
Contas a Receber	-	-
Impostos a Recuperar	(7.544)	(115)
Outros Creditos	-	-
Aumento/(redução) nos passivos:	-	-
Fornecedores e Campanhas	-	-
Impostos e Contribuições Sociais	12.775	-
Outros Débitos	-	-
Caixa líquido (aplicado nas)/proveniente das atividades operacionais	3.624.245	(154.476)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	-	-
Aquisição de ativo imobilizado e intangível	-	3.429.917
Aquisição/Liquidação de Investimentos	-	-
Caixa Líquido aplicado nas atividades de investimentos	-	3.429.917
Fluxo de caixa das atividades de financiamento	-	-
Terceiros	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	8.384	-
Acionistas	-	-
Empréstimos entre partes relacionadas	3.334.819	(3.275.608)
Variação no Patrimônio Líquido	-	-
Caixa líquido provenientes das/(aplicado nas) atividades de financiamentos	3.343.203	154.309
(Redução)/aumento líquido do caixa e equivalentes de caixa	6.967.448	167
Caixa e equivalente de caixa	-	-
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	133	300
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	6.967.581	133

Indicadores Financeiros

Liquidez Corrente - (LC)

Descrição	Grupo de Contas	2025	Índice	2024	Índice
Fórmula:	<u>Ativo Circulante</u> Passivo Circulante				

Liquidez Geral - (LG)

Descrição	Grupo de Contas	2025	Índice	2024	Índice
Fórmula:	<u>Ativo Circulante + Ativo Realizável a Longo Prazo</u> Passivo Circulante+ Passivo Exigível a Longo Prazo				

Solvência Geral - (SG)

Descrição	Grupo de Contas	2025	Índice	2024	Índice
Fórmula:	<u>Ativo Total</u> Passivo Circulante + Passivo Exigível a Longo Prazo				

VALLOO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA

CNPJ 13.562.076/0001-52 - NIRE 53.2.0166818-5

Notas Explicativas

Valores expressos em reais

1 Contexto Operacional

A VALLOO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA é uma sociedade empresária limitada, constituída e existente segundo as leis brasileiras e tem sua sede localizada no SHCS CR QUADRA 502 BLOCO C LOJA 37 PARTE 2599, Asa Sul, Brasília-DF, CEP: 70.330-530.

A VALLOO EMPREENDIMENTOS tem por objeto: A construção civil de edificações; Incorporação de empreendimentos imobiliários; Loteamentos, compra e vendas de imóveis; Prestação de serviços de consultoria empresarial nas áreas de investimentos e imobiliária; Participações em outras sociedades como quotistas ou acionistas.

1.1 Relatório da Administração

A **VALLOO EMPREENDIMENTOS** tem por objeto social a construção civil de edificações, a incorporação de empreendimentos imobiliários, loteamentos e compra e venda de imóveis, a prestação de serviços de consultoria empresarial nas áreas de investimentos e imobiliária e a participação em outras sociedades como quotista ou acionista, atuando como veículo do grupo econômico Valloo para negócios imobiliários e de intermediação empresarial.

No exercício de 2025, a **VALLOO EMPREENDIMENTOS** iniciou suas operações, tendo registrado receita de R\$ 3.685.000,00 (três milhões, seiscentos e oitenta e cinco mil reais), não havendo operações ou receita a comparar no exercício de 2024.

A receita do período decorreu da intermediação de negócios no âmbito do grupo econômico Valloo, por meio da cessão, em favor da **VALLOO EMPREENDIMENTOS**, dos direitos de crédito relativos ao “Instrumento Particular de Cessão de Direitos e Outras Avenças” firmado entre a Valloo Tecnologia S.A. (Cedente) e a Minutrade Marketing Ltda. (Cessionária).

Não houve investimentos realizados pela empresa no exercício de 2025, apenas a distribuição do resultado para a sua controladora.

Para 2026, a expectativa da administração é analisar de negócios inerentes a atividade da empresa, assim como realizar investimentos na **VALLOO EMPREENDIMENTOS** visando potencializar a geração de negócios por intermédio da holding.

2 Políticas contábeis

2.1 Declaração de conformidade

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis. 1
8 de 33

VALLOO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA

CNPJ 13.562.076/0001-52 - NIRE 53.2.0166818-5

Notas Explicativas

Valores expressos em reais

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.

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das informações contábeis foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas informações contábeis. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem, avaliação dos ativos financeiros pelo valor justo e pelo método de ajuste a valor presente, análise do risco de crédito para determinação da provisão estimada para créditos de liquidação duvidosa assim como análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes das registradas informações contábeis devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa.

A Companhia revisa suas estimativas e premissas em períodos não superiores há um ano. As informações contábeis foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, em milhares de reais e com arredondamento na última decimal.

2.2 Conversão de moeda estrangeira

(a) Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis da Empresa são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico, no qual a Empresa atua ("a moeda funcional"). As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Empresa.

(b) Transações e saldos

Os ganhos e as perdas cambiais relacionados com empréstimos, caixa e equivalentes de caixa são apresentados na demonstração do resultado como receita ou despesa financeira. Todos os outros ganhos e perdas cambiais são apresentados na demonstração do resultado como "Variações Monetárias e Cambiais Líquidas".

2.3 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses, e com risco insignificante de mudança de valor,

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.1

VALLOO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA

CNPJ 13.562.076/0001-52 - NIRE 53.2.0166818-5

Notas Explicativas

Valores expressos em reais

sendo o saldo apresentado líquido de saldos de contas garantidas na demonstração dos fluxos de caixa. As contas garantidas são demonstradas no balanço patrimonial como "Empréstimos e financiamentos", no passivo circulante.

2.4 Ativos financeiros

2.4.1 Classificação

A partir de 1º de janeiro de 2018, a Companhia classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias de mensuração:

- . Mensurados ao valor justo (seja por meio de outros resultados abrangentes ou por meio do resultado).
- . Mensurados ao custo amortizado.

A classificação depende do modelo de negócio da entidade para gestão dos ativos financeiros e os termos contratuais dos fluxos de caixa.

Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia não tinha ativos financeiros classificados nas categorias de valor justo por meio de outros resultados abrangentes e ao valor justo por meio do resultado.

(a) Custo Amortizável

VALLOO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA

CNPJ 13.562.076/0001-52 - NIRE 53.2.0166818-5

Notas Explicativas

Valores expressos em reais

Incluem-se nessa categoria os ativos financeiros que atendem às seguintes condições: (i) é mantido dentro do modelo de negócios cujo objetivo seja manter ativos financeiros com o fim de receber fluxos de caixa contratuais; e (ii) os termos contratuais do ativo financeiro derem origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam, exclusivamente, pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto.

São apresentados como ativo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data do balanço (estes são classificados como ativos não circulantes). Os ativos financeiros mensurados ao custo amortizado da Companhia compreendem caixa e equivalentes de caixa, caixa restrito, os saldos de contas a receber de clientes. Os ativos financeiros mensurados ao custo amortizado são reconhecidos ao valor justo e subsequentemente ao custo amortizado, usando o método da taxa de juros efetiva.

2.4.2 Reconhecimento e mensuração

Compras e vendas regulares de ativos financeiros são reconhecidas na data de negociação, data na qual a Companhia se compromete a comprar ou vender o ativo. Os ativos financeiros são desreconhecidos quando os direitos de receber fluxos de caixa tenham vencido ou tenham sido transferidos e a Companhia tenha transferido substancialmente todos os riscos e benefícios da propriedade.

2.4.3 Compensação de instrumentos financeiros

Ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando há um direito legal de compensar os valores reconhecidos e há a intenção de liquidá-los em uma base líquida, ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. O direito legal não deve ser contingente em eventos futuros e deve ser aplicável no curso normal dos negócios e no caso de inadimplência, insolvência ou falência da empresa ou da contraparte.

2.4.4 Impairment de ativos financeiros

A Empresa avalia no final de cada período do relatório se há evidência objetiva de que o ativo financeiro ou o grupo de ativos financeiros está deteriorado. Um ativo ou grupo de ativos financeiros está deteriorado e os prejuízos de impairment são incorridos somente se há evidência objetiva de impairment como resultado de um ou mais eventos ocorridos após o reconhecimento inicial dos ativos (um "evento de perda") e aquele evento (ou eventos) de perda tem um impacto nos fluxos de caixa futuros estimados do ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros que pode ser estimado de maneira confiável.

Os critérios que a Empresa usa para determinar se há evidência objetiva de uma perda por impairment incluem:

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis. 1

VALLOO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA

CNPJ 13.562.076/0001-52 - NIRE 53.2.0166818-5

Notas Explicativas

Valores expressos em reais

- (i) dificuldade financeira relevante do emissor ou devedor;
- (ii) uma quebra de contrato, como inadimplência ou mora no pagamento dos juros ou principal;
- (iii) a Empresa, por razões econômicas ou jurídicas relativas à dificuldade financeira do tomador de empréstimo, garante ao tomador uma concessão que o credor não consideraria;
- (iv) torna-se provável que o tomador declare falência ou outra reorganização financeira;
- (v) o desaparecimento de um mercado ativo para aquele ativo financeiro devido às dificuldades contábeis; ou
- (vi) dados observáveis indicando que há uma redução mensurável nos futuros fluxos de caixa estimados a partir de uma carteira de ativos financeiros desde o reconhecimento inicial daqueles ativos, embora a diminuição não possa ainda ser identificada com os ativos financeiros individuais na carteira, incluindo:
 - . mudanças adversas na situação do pagamento dos tomadores de empréstimo na carteira;
 - . condições econômicas nacionais ou locais que se correlacionam com as inadimplências sobre os ativos na carteira.

A Empresa avalia em primeiro lugar se existe evidência objetiva de impairment.

O montante do prejuízo é mensurado como a diferença entre o valor contábil dos ativos e o valor presente dos fluxos de caixa futuros estimados (excluindo os prejuízos de crédito futuro que não foram incorridos) descontados à taxa de juros em vigor original dos ativos financeiros. O valor contábil do ativo é reduzido e o valor do prejuízo é reconhecido na demonstração do resultado. Se um empréstimo ou investimento mantido até o vencimento tiver uma taxa de juros variável, a taxa de desconto para medir uma perda por impairment é a atual taxa efetiva de juros determinada de acordo com o contrato. Como um expediente prático, a Empresa pode mensurar o impairment com base no valor justo de um instrumento utilizando um preço de mercado observável.

Se, num período subsequente, o valor da perda por impairment diminuir e a diminuição puder ser relacionada objetivamente com um evento que ocorreu após o impairment ser reconhecido (como uma melhoria na classificação de crédito do devedor), a reversão da perda por impairment reconhecida anteriormente será reconhecida na demonstração do resultado.

VALLOO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA

CNPJ 13.562.076/0001-52 - NIRE 53.2.0166818-5

Notas Explicativas

Valores expressos em reais

2.4.5 Políticas contábeis adotadas até 31 de dezembro de 2017

Conforme permitido pelas regras de transição do CPC 48, a nova norma foi adotada pela Companhia a partir de 1º de janeiro de 2018, sem a reapresentação das cifras comparativas do exercício de 2017. Por esse motivo, as práticas contábeis adotadas na elaboração das informações comparativas são as mesmas divulgadas nas demonstrações financeiras do exercício anterior de 31 de dezembro de 2017, cujo resumo apresentamos a seguir:

(i) Classificação

Até 31 de dezembro de 2017, a Companhia classificava seus ativos financeiros, no reconhecimento inicial, sob as seguintes categorias: mensurados ao valor justo por meio do resultado, empréstimos e recebíveis e disponíveis para venda. A classificação dependia da finalidade para a qual os ativos financeiros eram adquiridos.

(ii) Reconhecimento e mensuração

A mensuração inicial não foi alterada com a adoção do CPC 48.

Subsequentemente, os ativos financeiros eram baixados quando os direitos de receber fluxos de caixa tenham vencido ou tenham sido transferidos; neste último caso, desde que a Companhia tivesse transferido, significativamente, todos os riscos e os benefícios de propriedade. Os ativos financeiros disponíveis para venda e os ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado eram, subsequentemente, contabilizados pelo valor justo. Os empréstimos e recebíveis eram contabilizados pelo custo amortizado, usando o método da taxa efetiva de juros.

Os ganhos ou as perdas decorrentes de variações no valor justo de ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado eram apresentados na demonstração do resultado em "Outras receitas (despesas) operacionais", se existirem, no período em que ocorressem.

Quando os títulos classificados como disponíveis para venda eram vendidos ou sofrem perda (impairment), os ajustes acumulados do valor justo, reconhecidos no patrimônio, eram incluídos na demonstração do resultado como "Receitas e despesas financeiras".

Os juros de títulos disponíveis para venda, calculados pelo método da taxa efetiva de juros, eram reconhecidos na demonstração do resultado como parte de outras receitas.

Os dividendos de ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado e de instrumentos de patrimônio líquido disponíveis para venda, como exemplo as ações, eram reconhecidos na demonstração

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.1

VALLOO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA

CNPJ 13.562.076/0001-52 - NIRE 53.2.0166818-5

Notas Explicativas

Valores expressos em reais

do resultado como parte de outras receitas, quando tivesse sido estabelecido o direito da Companhia de receber dividendos.

2.4.6 Passivo Financeiro

A Companhia classifica seus passivos financeiros mensurados ao custo amortizado. A classificação depende da finalidade para a qual os passivos financeiros foram assumidos. Incluem-se nessa categoria saldos a pagar para empreiteiros e fornecedores, empréstimos e financiamentos, serviços a pagar compromissos de contratos de programa.

O método de juros efetivos é utilizado para calcular o custo amortizado de um passivo financeiro e alocar sua despesa de juros pelo respectivo período. A taxa de juros efetiva é a taxa que desconta exatamente os fluxos de caixa futuros estimados (incluindo honorários, custo da transação e outros custos de emissão) ao longo da vida estimada do passivo financeiro ou, quando apropriado, por um período menor, para o reconhecimento inicial do valor contábil líquido.

2.5 Contas a receber de clientes

São mensuradas com base no valor faturado, líquido das perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa, e se aproximam do valor justo dado sua natureza de curto prazo. Com a adoção do CPC 48 – “Instrumentos Financeiros”, equivalente ao IFRS 9, a partir de 1º de janeiro de 2018, a provisão para créditos de liquidação duvidosa passou a ser mensurada através da aplicação da abordagem simplificada, por meio da utilização de dados históricos, projetando-se a perda esperada ao longo da vida do contrato e não mais com base na perda histórica incorrida, por meio dada segmentação da carteira de recebíveis em grupos que possuem o mesmo padrão de recebimento e conforme os respectivos prazos de vencimento. Adicionalmente, para determinados casos, a Companhia efetua análises individuais para a avaliação dos riscos de recebimento.

2.6 Intangível

As licenças de softwares são capitalizadas com base nos custos incorridos para adquirir os softwares e fazer com que eles estejam prontos para serem utilizados. Esses custos são amortizados durante a vida útil estimada dos softwares de três a cinco anos.

Os custos associados à manutenção de softwares são reconhecidos como despesa, conforme incorridos.

Os custos de desenvolvimento que são diretamente atribuíveis ao projeto e aos testes de produtos de software identificáveis e exclusivos, são reconhecidos como ativos intangíveis.

VALLOO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA

CNPJ 13.562.076/0001-52 - NIRE 53.2.0166818-5

Notas Explicativas

Valores expressos em reais

Os custos diretamente atribuíveis, que são capitalizados como parte do produto de software, incluem os custos com empregados alocados no desenvolvimento de softwares e uma parcela adequada das despesas indiretas aplicáveis. Os custos também incluem os custos de financiamento incorridos durante o período de desenvolvimento do software. Outros gastos de desenvolvimento que não atendam aos critérios de capitalização são reconhecidos como despesa, conforme incorridos. Os custos de desenvolvimento previamente reconhecidos como despesa não são reconhecidos como ativo em período subsequente.

Os custos de desenvolvimento de softwares reconhecidos como ativos são amortizados durante sua vida útil estimada, não superior a cinco anos.

Bem	Vida útil estimada a.a
Software	20%

2.7 Imobilizado

O imobilizado é mensurado pelo seu custo atribuído.

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. O valor contábil de itens ou peças substituídas são baixadas. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

A depreciação de outros ativos é calculada usando o método linear para alocar seus custos aos seus valores residuais durante a vida útil estimada, como segue:

Bem	Vida útil estimada a.a
Máquinas e Equipamentos	10%
Benfeitorias	20%
Móveis e Utensílios	10%
Computadores	20%

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício. O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado para seu valor recuperável se o valor contábil do ativo for maior do que seu valor recuperável estimado.

Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos resultados com o valor contábil e são reconhecidos em "Outras receitas (despesas) operacionais" na demonstração do resultado.

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis. 1
15 de 33

VALLOO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA

CNPJ 13.562.076/0001-52 - NIRE 53.2.0166818-5

Notas Explicativas

Valores expressos em reais

2.8 Impairment de ativos não financeiros

Os ativos que têm uma vida útil indefinida, como o ágio, não estão sujeitos à amortização e são testados anualmente para a verificação de impairment. Os ativos que estão sujeitos à amortização são revisados para a verificação de impairment sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Uma perda por impairment é reconhecida pelo valor ao qual o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável. Este último é o valor mais alto entre o valor justo de um ativo menos os custos de venda e o seu valor em uso. Para fins de avaliação do impairment, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existiam fluxos de caixa identificáveis. Os ativos não financeiros, exceto o ágio, que tenham sofrido impairment, são revisados subsequentemente para a análise de uma possível reversão do impairment na data de apresentação do relatório.

2.9 Contas a pagar aos fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano (ou no ciclo operacional normal dos negócios, ainda que mais longo). Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante. Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

2.10 Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido

Impostos correntes

No Brasil, compreende o imposto de renda ("IRPJ") e a contribuição social sobre o lucro ("CSLL"), que são calculados mensalmente com base no lucro tributável, após compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real, aplicando-se a essa base a alíquota de 15% acrescida do adicional de 10% para o IRPJ e 9% para a CSLL.

Impostos diferidos

Os impostos diferidos representam os créditos e débitos sobre prejuízos fiscais de IRPJ e bases negativas de CSLL, bem como diferenças temporárias entre a base fiscal e a contábil. Os ativos e passivos de impostos e contribuições diferidos são classificados como não circulante. Uma perda é reconhecida quando os estudos internos da Companhia indicarem que a utilização futura desses créditos não é provável. Os impostos

VALLOO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA

CNPJ 13.562.076/0001-52 - NIRE 53.2.0166818-5

Notas Explicativas

Valores expressos em reais

diferidos ativos e passivos são apresentados líquidos se existir um direito legal exequível de compensar os passivos fiscais com os ativos fiscais, e se estiverem relacionados aos impostos lançados pela mesma autoridade fiscal sob a mesma entidade tributável, portanto, para fins de apresentação, os saldos de ativo e passivo fiscal, que não atendem ao critério legal de realização, estão sendo divulgados separadamente. Os ativos e passivos fiscais diferidos devem ser mensurados pelas alíquotas que se espera que sejam aplicáveis no período em que o ativo for realizado ou o passivo liquidado, com base nas alíquotas e legislação fiscal vigentes na data das demonstrações financeiras. As projeções de lucros tributáveis futuros sobre prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social são preparadas com base nos planos de negócio e são revisadas e aprovadas anualmente pelo Conselho de Administração da Companhia.

2.11 Capital social

As ações ordinárias e as preferenciais são classificadas no patrimônio líquido. Os custos incrementais diretamente atribuíveis à emissão de novas ações ou opções são demonstrados no patrimônio líquido como uma dedução do valor captado, líquida de impostos.

2.12 Reconhecimento da receita

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviço no curso normal das atividades da Empresa. A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos.

A Empresa reconhece a receita quando o valor da receita pode ser mensurado com segurança, é provável que benefícios econômicos futuros fluirão para a entidade e quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada de suas atividades, conforme descrição a seguir. A Empresa baseia suas estimativas em resultados históricos, levando em consideração o tipo de cliente, o tipo de transação e as especificações de cada venda.

(a) Serviços Prestados

A receita proveniente da prestação dos serviços só é reconhecida quando satisfeitas todas as seguintes condições:

- i) identifica os contratos com os clientes;
- ii) identifica as diferentes obrigações do contrato;
- iii) determina o preço da transação;
- iv) aloca o preço da transação às obrigações de performance dos contratos; e
- v) satisfaz todas as obrigações de desempenho. Os valores a receber em disputa judicial são reconhecidos quando são recebidos.

(b) Receita financeira

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.
20 de 33

VALLOO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA

CNPJ 13.562.076/0001-52 - NIRE 53.2.0166818-5

Notas Explicativas

Valores expressos em reais

A receita financeira é reconhecida conforme o prazo decorrido, usando o método da taxa efetiva de juros. Quando uma perda (impairment) é identificada em relação a um contas a receber, a Empresa reduz o valor contábil para seu valor recuperável, que corresponde ao fluxo de caixa futuro estimado, descontado à taxa efetiva de juros original do instrumento. Subsequentemente, à medida que o tempo passa, os juros são incorporados às contas a receber, em contrapartida de receita financeira. Essa receita financeira é calculada pela mesma taxa efetiva de juros utilizada para apurar o valor recuperável, ou seja, a taxa original de contas a receber.

2.13 Distribuição de lucros e juros sobre capital próprio

A distribuição de lucros e juros sobre capital próprio para os quotistas da Empresa é reconhecida como um passivo nas demonstrações contábeis, após a aprovação dos quotistas.

O benefício fiscal dos juros sobre capital próprio é reconhecido no resultado do exercício.

3 Estimativas e julgamentos contábeis críticos

Julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis da Empresa requer que a Administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, na data base das demonstrações financeiras. Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeiram um ajuste significativo ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em períodos futuros.

Estimativas e premissas

As principais premissas relativas a fontes de incerteza nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas na data do balanço, envolvendo risco significativo de causar um ajuste significativo no valor contábil dos ativos e passivos no próximo exercício financeiro, são discutidas a seguir:

(a) Imposto de renda, contribuição social e outros impostos

A Empresa reconhece provisões para situações em que é provável que valores adicionais de impostos sejam devidos. Quando o resultado final dessas questões for diferente dos valores inicialmente estimados e registrados, essas diferenças afetarão os ativos e passivos fiscais atuais e diferidos no período em que o valor definitivo for determinado.

(b) Reconhecimento de receita

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.2
1 de 33

VALLOO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA

CNPJ 13.562.076/0001-52 - NIRE 53.2.0166818-5

Notas Explicativas

Valores expressos em reais

A receita de prestação de serviços é reconhecida quando os riscos significativos e os benefícios de propriedade dos produtos são transferidos para o comprador. A Empresa adota como política de reconhecimento de receita, portanto, a data em que o produto é entregue ao comprador.

A receita de juros é reconhecida em base proporcional ao tempo, levando em consideração o principal em aberto e a taxa efetiva ao longo do período até o vencimento, quando se determina que essa receita será apropriada à Empresa.

(c) Valor justo de instrumentos financeiros

Quando o valor justo de ativos e passivos financeiros apresentados no balanço patrimonial não puder ser obtido de mercados ativos, é determinado utilizando técnicas de avaliação, incluindo o método de fluxo de caixa descontado.

Os dados para esses métodos se baseiam naqueles praticados no mercado, quando possível, contudo, quando isso não for viável, um determinado nível de julgamento é requerido para estabelecer o valor justo. O julgamento inclui considerações sobre os dados utilizados como, por exemplo, risco de liquidez, risco de crédito e volatilidade. Mudanças nas premissas sobre esses fatores poderiam afetar o valor justo apresentado dos instrumentos financeiros.

(d) Provisões para riscos cíveis e trabalhistas

A Empresa reconhece provisão para causas cíveis e trabalhistas. 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. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

3.1. Mudanças em Políticas Contábeis

(a) Novas normas, interpretações e alterações com aplicação efetiva desde 1º de janeiro de 2018

As seguintes normas foram adotadas pela primeira vez para o exercício iniciado em 1º de janeiro de 2018 e não tiveram impactos materiais para a Companhia:

· CPC 48 - "Instrumentos Financeiros", aborda a classificação, a mensuração e o reconhecimento de ativos e passivos financeiros e substitui a orientação no CPC 38, que diz respeito à classificação e à mensuração de instrumentos financeiros. As principais alterações que o CPC 48 traz são:

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.2
2 de 33

VALLOO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA

CNPJ 13.562.076/0001-52 - NIRE 53.2.0166818-5

Notas Explicativas

Valores expressos em reais

- i) novos critérios de classificação de ativos financeiros;
- ii) novo modelo de impairment para ativos financeiros, híbrido de perdas esperadas e incorridas (doravante denominado modelo de perdas esperadas), em substituição ao modelo atual de perdas incorridas; e
- iii) flexibilização das exigências para adoção da contabilidade de hedge. Os impactos de adoção dessa interpretação não são materiais.

. CPC 47 - "Receita de Contratos com Clientes", essa nova norma traz os princípios que uma entidade aplicará para determinar a mensuração da receita e quando ela é reconhecida. Essa norma baseia-se no princípio de que a receita é reconhecida quando o controle de um bem ou serviço é transferido a um cliente, assim, o princípio de controle substituirá o princípio de riscos e benefícios. Ela substitui o CPC 17 - "Contratos de Construção", CPC 30 - "Receitas" e correspondentes interpretações. Os impactos de adoção dessa interpretação não são materiais.

(b) Novas normas, interpretações e alterações com aplicação efetiva a partir de 1º de janeiro de 2019

A seguinte nova norma foi emitida, mas não está em vigor para o exercício de 2018. A adoção antecipada de normas, não é permitida, no Brasil, pelo Comitê de Pronunciamento Contábeis (CPC). E a adoção desta norma não trará impactos materiais para companhia:

. CPC 06(R2) - "Operações de Arrendamento Mercantil": com essa nova norma, os arrendatários passam a ter que reconhecer o passivo dos pagamentos futuros e o direito de uso do ativo arrendado para praticamente todos os contratos de arrendamento mercantil, incluindo os operacionais, podendo ficar fora do escopo dessa nova norma determinados contratos de curto prazo ou de pequenos montantes. Os critérios de reconhecimento e mensuração dos arrendamentos nas demonstrações financeiras dos arrendadores ficam substancialmente mantidos. O CPC 06(R2) entra em vigor para exercícios iniciados em ou após 1º de janeiro de 2019 e substitui o CPC 06 - "Operações de Arrendamento Mercantil" e correspondentes interpretações.

(c) Novas normas, interpretações e alterações com aplicação efetiva a partir de 1º de janeiro de 2020

A NBC TG Estrutura Conceitual, publicada em 21 de novembro de 2019 e que entrou em vigor em 1º de janeiro de 2020, dá nova redação à NBC TG ESTRUTURA CONCEITUAL, que dispõe sobre a estrutura conceitual para relatório financeiro. As principais mudanças foram:

- aumento da proeminência da gestão no objetivo da preparação de relatórios financeiros;
- restabelecimento da prudência como um componente de neutralidade;
- definição de entidade;
- revisão das definições de ativo e passivo;
- inclusão de orientações sobre bases diferentes de mensuração; e
- afirmação de que o resultado é o principal indicador de desempenho e que, em princípio, as receitas e despesas em outros resultados abrangentes deveriam ser recicladas quando isso aprimorar a relevância ou

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.2

VALLOO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA

CNPJ 13.562.076/0001-52 - NIRE 53.2.0166818-5

Notas Explicativas

Valores expressos em reais

a apresentação fiel das demonstrações financeiras.

Nenhuma mudança será feita nas normas atuais. Contudo, as entidades que utilizarem a Estrutura Conceitual para determinar suas políticas contábeis para transações, eventos ou condições que não sejam abordados por nenhuma norma específica deverão aplicar sua versão revisada a partir de 1º de janeiro de 2020. As entidades devem avaliar se suas políticas contábeis continuam adequadas de acordo com a Estrutura Conceitual revisada.

4 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31 de dezembro de 2025</u>	<u>31 de dezembro de 2024</u>
Caixa e equivalentes de caixa (i)	-	133
	-	133

O caixa e os equivalentes de caixa são classificados na categoria de recebíveis.

- (i) Os depósitos bancários são mantidos em bancos de primeira linha, sem histórico de inadimplência.

5 Contas a receber de clientes

	<u>31 de dezembro de 2025</u>	<u>31 de dezembro de 2024</u>
Clientes	-	-
	-	-

6 Impostos e contribuições a compensar

	<u>31 de dezembro de 2025</u>	<u>31 de dezembro de 2024</u>
IRRF a Recuperar	7.573	30
Pis a Recuperar	62	62
Cofins a Recuperar	272	272
CSLL a Recuperar	-	-
IRRF s/ Aplic. Financeiras a Recuperar	-	-
IRPJ a Compensar	-	-
ISS a Recuperar	-	-
	7.908	364

7 Outros Créditos

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.2
4 de 33

VALLOO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA

CNPJ 13.562.076/0001-52 - NIRE 53.2.0166818-5

Notas Explicativas

Valores expressos em reais

	<u>31 de dezembro de 2025</u>	<u>31 de dezembro de 2024</u>
Outras Contas a Receber	-	-
Débito Bancário em Discussão	-	-
Credito Com Parte Relacionada -investimentos	6.967.581	-
Adiantamento a Fornecedores	-	-
Campanhas de Relacionamento	6.967.581	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

8 Crédito com Partes Relacionadas

	<u>31 de dezembro de 2025</u>	<u>31 de dezembro de 2024</u>
A3 INVESTIMENTOS LTDA	-	4.169.819
IT'S PAY TECNOLOGIA S/A	-	-
BANK 10 INVESTIMENTOS	-	-
	<u>-</u>	<u>4.469.819</u>

9 Crédito com Terceiros

	<u>31 de dezembro de 2025</u>	<u>31 de dezembro de 2024</u>
Cauções a Fornecedores	-	-
Empréstimo Rodolfo	835.000	-
	<u>835.000</u>	<u>-</u>

VALLOO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA

CNPJ 13.562.076/0001-52 - NIRE 53.2.0166818-5

Notas Explicativas

Valores expressos em reais

10 Investimento e Imobilizado

	Terrenos	Maquinas	Moveis	Veículos	Benfeitorias	Computadores	Total
Em 31 de dezembro de 2022							
Custo							
Depreciação acumulada							
Saldo contábil, líquido	13.000.000						13.000.000
Aquisições	1.050.400						1.050.400
Alienações							
Depreciação							
Transferências							
Custo Atribuído							
Depreciação Custo Atribuído							
Em 31 de dezembro de 2023							
Custo							
Depreciação acumulada							
Saldo contábil, líquido	1.050.400						1.050.400
Aquisições							
Alienações							
Depreciação							
Transferências	3.429.917						3.429.917
Custo Atribuído							
Depreciação Custo Atribuído							
Em 31 de dezembro de 2024							
Custo	-	-					
Depreciação acumulada	-	-					
Saldo contábil, líquido	10.620.483						10.620.483
Aquisições	-						
Alienações							
Depreciação							
Transferências	-						
Custo Atribuído							
Depreciação Custo Atribuído							
Em 31 de dezembro de 2025							
Custo							
Depreciação acumulada							
Saldo contábil, líquido	10.620.483						10.620.483

11 Empréstimos e Financiamentos

	31 de dezembro de 2025	31 de dezembro de 2024
Empréstimos Bancários	8.384	-
(-) Juros sobre Empréstimos	-	-

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.2
6 de 33

VALLOO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA

CNPJ 13.562.076/0001-52 - NIRE 53.2.0166818-5

Notas Explicativas

Valores expressos em reais

12 Fornecedores e Campanhas

	<u>31 de dezembro de 2025</u>	<u>31 de dezembro de 2024</u>
Fornecedores e Campanhas	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

VALLOO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA

CNPJ 13.562.076/0001-52 - NIRE 53.2.0166818-5

Notas Explicativas

Valores expressos em reais

Os saldos de fornecedores a pagar são representados por obrigações decorrentes de aquisição de bens e serviços usuais a operação da Empresa com liquidez prevista para os próximos doze meses.

13 Impostos, taxas e contribuições

	<u>31 de dezembro de 2025</u>	<u>31 de dezembro de 2024</u>
IRPJ a Recolher	-	-
CSLL a Recolher	-	-
PIS a Recolher	2.275	-
Cofins a Recolher	10.500	-
ISS a Recolher	-	-
PIS, COFINS E CSLL Retidos	-	-
IRRF Retidos	-	-
	<u>12.775</u>	<u>-</u>

Os tributos a recolher referem-se a impostos indiretos e diretos destacados em nota fiscal e sobre o lucro, bem como tributos retidos de terceiros os quais devem ser recolhidos diretamente pela Empresa.

14 Outros Passivos

O grupo de contas é composto por obrigações próprias e com terceiros que serão pagas no curto prazo.

(a) Outros Débitos

	<u>31 de dezembro de 2025</u>	<u>31 de dezembro de 2024</u>
Adiantamento de Clientes	-	-
Outras Contas a Pagar	-	-
Contas a Pagar - Gastos Compartilhados	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

15 Empréstimo e Financiamentos LP

	<u>31 de dezembro de 2025</u>	<u>31 de dezembro de 2024</u>
Empréstimos Bancários	-	-
(-) Juros sobre Empréstimos	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

VALLOO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA

CNPJ 13.562.076/0001-52 - NIRE 53.2.0166818-5

Notas Explicativas

Valores expressos em reais

16 Partes Relacionadas

	31 de dezembro de 2025	31 de dezembro de 2024
	-	-
	-	-

17 Patrimônio líquido

(a) Capital autorizado e subscrito

O capital social está representado por 10.000 ações, totalmente subscritas e integralizadas, no valor de R\$1,00 (hum real) cada.

	31 de dezembro de 2025		31 de dezembro de 2024	
	Número de Ações	%	Número de Ações	%
A3 Investimentos	2.049.800	99,97%	2.049.800	99,97%
Luiza Adriano Araujo	200	0,01%	200	0,01%
Maria Adriano Araujo	200	0,01%	200	0,01%
Rodolfo Adriano Roriz de Araujo	200	0,01%	200	0,01%
	<u>2.050.400</u>	<u>100%</u>	<u>2.050.400</u>	<u>100%</u>

18 Receita

A reconciliação dos serviços brutos para a receita líquida é como segue:

	31 de dezembro de 2025	31 de dezembro de 2024
Receita com Prestação de Serviços e Produtos	3.672.225	-
Impostos e Contribuições	-	-
	<u>3.672.225</u>	<u>-</u>

VALLOO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA

CNPJ 13.562.076/0001-52 - NIRE 53.2.0166818-5

Notas Explicativas

Valores expressos em reais

19 Custos

	<u>31 de dezembro de 2025</u>	<u>31 de dezembro de 2024</u>
Custos		
		(121)
		<u>(121)</u>

20 Despesas Gerais e Administrativas

	<u>31 de dezembro de 2025</u>	<u>31 de dezembro de 2024</u>
Despesas com Pessoal	-	-
Despesas com Serviços de Terceiros	871	-
Despesas com Infra	-	958
Despesas com Viagens	-	-
Despesas com Tecnologia da Informação	-	502
Despesas com Impostos, Taxas e Contribuições	70.458	140.012
Despesas com Assessoria e Consultoria	-	-
Despesas com Depreciação	-	-
Outras Despesas Gerais	165	347
	<u>71.494</u>	<u>141.819</u>

21 Despesas Comerciais

	<u>31 de dezembro de 2025</u>	<u>31 de dezembro de 2024</u>
Despesas com Pessoal	-	-
Despesas com Marketing	-	-
Despesas com Comissão sobre Vendas	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

22 Outras Despesas e Receitas

	<u>31 de dezembro de 2025</u>	<u>31 de dezembro de 2024</u>
Despesas c/ Perdas não recebíveis	-	-
Receita Venda de Imobilizado	-	-
Despesas c/ crédito não utilizado	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

VALLOO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA

CNPJ 13.562.076/0001-52 - NIRE 53.2.0166818-5

Notas Explicativas

Valores expressos em reais

23 Resultado financeiro

Despesas Financeiras	(2.705)	-
Despesas com Encargos	-	-
Despesas com Tarifas Bancárias	-	(4.236)
Despesas com Fisco	-	(2.144)
Despesas com Tributos e Terceiros	-	(6.381)
	(2.705)	(12.761)
Receitas Financeiras	33.493	-
Receitas com Instituições Financeiras	-	777
Receitas com Terceiros	-	(680)
	33.493	97
Resultado Líquido	30.788	12.664

24 Tributos IR e CSLL

	31 de dezembro de 2025	31 de dezembro de 2024
Imposto de Renda Pessoa Jurídica	7.816	-
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	4.689	-
	12.505	-

25 Gerenciamento de riscos e instrumentos financeiros

A Empresa possui instrumentos financeiros representados substancialmente por caixa e bancos, investimentos, contas a receber e contas a pagar a terceiros. O valor desses instrumentos reconhecidos no balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2025 e 2024, geralmente se aproxima do valor de mercado devido sua natureza e prazos de realização ou liquidação.

Análise dos instrumentos financeiros

A Empresa mantém operações com instrumentos financeiros. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das condições contratadas versus condições vigentes no mercado.

A Empresa não efetua aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco.

a) Riscos de crédito

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.
30 de 33

VALLOO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA.

CNPJ 12.849.810/0001-04 - NIRE 53.2.0166818-5

Notas Explicativas

Valores expressos em reais

Exposição aos riscos de crédito

O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do crédito. A exposição máxima do risco do crédito na data das demonstrações contábeis:

Ativo Financeiro	Categoria	31 de dezembro de 2024	
		Valor Contábil	Valor de Mercado
Caixa e Equivalente de Caixa	custo amortizado	133	133
Clientes	custo amortizado	-	-
		133	133

Ativo Financeiro	Categoria	31 de dezembro de 2025	
		Valor Contábil	Valor de Mercado
Caixa e Equivalente de Caixa	custo amortizado	-	-
Clientes	custo amortizado	-	-
		-	-

Perdas por redução ao valor recuperável de ativos

A Empresa estabelece provisão para redução ao valor recuperável com base em um componente de perda estabelecido pelo provisionamento de títulos vencidos acima de um determinado período.

b) Risco de liquidez

A seguir estão as exposições contratuais de passivos financeiros, incluindo pagamentos de juros estimados e excluindo o impacto de acordos de negociação de moedas pela posição líquida.

Passivo Financeiro	Categoria	31 de dezembro de 2024	
		Valor Contábil	Valor de Mercado
Empréstimos e Financiamentos	custo amortizado	-	-
Fornecedores e Campanhas	custo amortizado	-	-
		-	-

Passivo Financeiro	Categoria	31 de dezembro de 2025	
		Valor Contábil	Valor de Mercado
Empréstimos e Financiamentos	custo amortizado	8.384	8.384
Fornecedores e Campanhas	custo amortizado	-	-
		8.384	8.384

VALLOO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA.

CNPJ 12.849.810/0001-04 - NIRE 53.2.0166818-5

Notas Explicativas

Valores expressos em reais

c) Valor Justo

Os valores contábeis não divergem de seus valores justos. Foram apresentados nos itens (a) e (b) os principais itens que estão a valor justo e representam os instrumentos financeiros da Empresa

Os valores justos informados não refletem mudanças futuras na economia, tais como taxas de juros e alíquotas de impostos e outras variáveis que possam ter efeito sobre sua determinação.

d) Ativos financeiros

Caixa e equivalentes de caixas são classificados como ativos financeiros disponíveis para negociação.

Outras contas a receber são saldos provenientes de transações comuns registrados pelos seus valores nominais ou estimados acrescidos, quando aplicável, de encargos e taxas de juros contratuais, cuja apropriação das despesas e receitas é reconhecida ao resultado do exercício. São designados como empréstimos e recebíveis, estando o valor contábil próximo do valor de mercado.

e) Passivos financeiros

Contas a pagar são saldos provenientes de transações comuns registrados pelos seus valores nominais acrescidos, quando aplicável, de encargos e taxas de juros contratuais, cuja apropriação das despesas e receitas é reconhecida ao resultado de exercício. São designados como custo amortizável, estando o valor contábil próximo do valor de mercado.

Os Empréstimos e financiamentos são atualizados com base nas variações monetárias, acrescidos dos respectivos encargos incorridos, até a data de encerramento do exercício.

A Empresa não mantém instrumentos financeiros não registrados contabilmente em 31 de dezembro de 2018 e não efetua operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos que tenham caráter especulativo.

f) Gerenciamento de riscos

As taxas de juros pagas pela Empresa, em razão da natureza das suas transações de caixa não está exposta a oscilações das taxas de juros de mercado para os saldos de balanço.

Os riscos de encargos financeiros e flutuações de taxa de câmbio advém da possibilidade da Empresa vir a incorrer em perdas por conta de flutuações nas taxas de juros de captação como na exposição a oscilações de câmbio que aumentem as suas despesas relativas a empréstimos obtidos junto a instituições financeiras ou partes relacionadas. A Empresa monitora continuamente a volatilidade das taxas de mercado.

VALLOO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA.

CNPJ 12.849.810/0001-04 - NIRE 53.2.0166818-5

Notas Explicativas

Valores expressos em reais

Luiza Adriano Araujo
Chaves
Sócia
Administradora
CPF: 041.995.981-54

Rosiel de Sousa Braga
Contador CRC nº DF-028442/O
CPF: 049.498.781-23

* * *