Docusign Envelope ID: 60D492B1-298F-8C95-801D-2B07FC080EDB

DEDINI S.A. ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES E CONTROLADAS

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 e 2024

CNPJ: 54.360.912/0001-01

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 E 2024 (Em milhares de reais)

Ativo	Nota explicativa	Controladora 2025	Controladora 2024	Consolidado 2025	Consolidado 2024
Circulante					
Caixa e equival. de caixa	9	12	16	140	40
Contas a receb. de clientes	10	45	-	46	24
Estoques	11	54	54	54	54
Impostos a recuperar	12	-	1	782	801
Despesas antecipadas		-	-	3	4
Outros créditos	14	-	-	7.348	372
Total do ativo circulante		**111**	**71**	**8.373**	**1.295**
Não circulante					
Realizável a longo prazo:					
Mútuo financeiro	13	18.235	16.564	145.276	136.040
Impostos a recuperar	12	-	1	200	348
Depósitos judiciais	15	4	4	126	126
Outros créditos	14	6.024	6.024	12.318	12.318
		24.263	22.593	157.920	148.832
Investimentos	17	997	1.043	430	430
Propr. para investim.	18 e 19	10.153	10.153	145.309	146.229
Imobilizado	20	-	-	52.422	54.945
Intangível	21	112	112	178	178
		11.262	11.308	198.339	201.782
Total do ativo não circulante		**35.525**	**33.901**	**356.259**	**350.614**
Total do ativo		**35.636**	**33.972**	**364.632**	**351.909**

Passivo e patrimônio líquido	Nota explicativa	Controladora 2025	Controladora 2024	Consolidado 2025	Consolidado 2024
Circulante					
Fornecedores	22	5	80	1.458	468
Adiantamentos de clientes		-	-	-	1
Imp. e contrib. a recolher	23	7.792	7.440	130.698	130.470
Parcelamento de impostos	24	-	-	12.183	11.747
Outros parcelam. de imp.	25	-	-	12.339	11.897
Salários e férias a pagar		48	44	833	758
Outras contas a pagar		3.396	3.075	5.278	3.102
Total do passivo circulante		**11.241**	**10.639**	**162.789**	**158.443**
Não circulante					
Fornecedores	22	287	359	505	630
Parcelamento de impostos	24	-	-	5.181	5.622
Outros parcel. de impostos	25	-	-	2.597	2.267
Mútuo financeiro	13	48.760	38.798	460.241	398.042
Provisão para perdas com investim. em controladas	17	314.854	271.498	-	-
Provisão	26	-	-	12.404	12.202
Passivos fiscais diferidos	16	1.617	1.617	64.719	65.778
Outras contas a pagar		2.105	4.671	2.106	4.672
Total do passivo não circul.		**367.623**	**316.943**	**547.753**	**489.213**
Patrimônio líquido	**27**				
Capital social		60.888	60.888	60.888	60.888
Reservas de capital		22	22	22	22
Reservas de reavaliação		82.924	83.033	82.924	83.033
Ajuste de avaliação patrimonial		117.930	119.838	117.930	119.838
Prejuízos acumulados		(604.992)	(557.391)	(604.992)	(557.391)
Patrimônio líquido atribuível aos controladores		**(343.228)**	**(293.610)**	**(343.228)**	**(293.610)**
Particip. de não control.		**-**	**-**	**(2.682)**	**(2.137)**
Total do patrimônio líquido		**(343.228)**	**(293.610)**	**(345.910)**	**(295.747)**
Total do passivo		**378.864**	**327.582**	**710.542**	**(647.656)**
Total do passivo e do patrimônio líquido		**35.636**	**33.972**	**364.632**	**351.909**

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido (Em milhares de reais)

	Capital social	Reservas de capital	Reservas de reavaliação	Ajuste de avaliação patrimonial	Prejuízos acumulados	Patrimônio líquido atribuível aos controladores	Participação de acionistas não controladores	Total do patrimônio líquido
Saldos em 1º de janeiro de 2024	**60.888**	**22**	**83.309**	**126.048**	**(864.169)**	**(593.902)**	**(7.528)**	**(601.430)**
Realização da reserva de reavaliação	-	-	(276)	-	276	-	-	-
Ajuste de avaliação patrimonial	-	-	-	(6.210)	6.210	-	-	-
Efeito do Acordo de Transação Individual PGFN-2024	-	-	-	-	208.409	208.409	3.480	211.889
Resultado do exercício	-	-	-	-	91.883	91.883	1.911	93.794
Saldos em 31 de dez. de 2024	**60.888**	**22**	**83.033**	**119.838**	**(557.391)**	**(293.610)**	**(2.137)**	**(295.747)**
Saldos em 1º de janeiro de 2025	**60.888**	**22**	**83.033**	**119.838**	**(557.391)**	**(293.610)**	**(2.137)**	**(295.747)**
Realização da reserva de reavaliação	-	-	(109)	-	109	-	-	-
Ajuste de avaliação patrimonial	-	-	-	(1.908)	1.908	-	-	-
Efeito do Acordo de Transação Individual PGFN-2025	-	-	-		1.251	1.251	-	1.251
Resultado do exercício	-	-	-	-	(50.869)	(50.869)	(545)	(51.414)
Saldos em 31 de dez. de 2025	**60.888**	**22**	**82.924**	**117.930**	**(604.992)**	**(343.228)**	**(2.682)**	**(345.910)**

Demonstrações do resultado abrangente (Em milhares de reais)

	Controladora 2025	Controladora 2024	Consolidado 2025	Consolidado 2024
Resultado do exercício	(50.869)	91.883	(51.414)	93.794
Resultado abrangente total	(50.869)	91.883	(51.414)	93.794

Demonstração de resultados (Em milhares de reais)

	Nota explicativa	Controladora 2025	Controladora 2024	Consolidado 2025	Consolidado 2024
Receita	28	-	-	5.674	4.623
Custos dos produtos vendidos e dos serviços prestados	29	-	-	(4.316)	(11.618)
Prejuízo bruto		**-**	**-**	**1.358**	**(6.995)**
Despesas de vendas	29	-	-	-	(150)
Despesas administrativas	29	(883)	(1.066)	(1.555)	(1.867)
Outras (desp.) oper. líquidas	30	2	(8.328)	(2.493)	(153.235)
Resultado da equiv. patrim.	17	(46)	(21)	-	-
Prov. p/ perdas de invest.	17	(44.607)	78.867	-	-
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas e imp.		**(45.534)**	**69.452**	**(2.690)**	**(162.247)**
Receitas financeiras	31	1.621	33.417	11.681	386.920
Despesas financeiras	32	(6.956)	(10.987)	(61.464)	(134.314)
Financeiras líquidas		**(5.335)**	**22.430**	**(49.783)**	**252.606**
Resultado antes dos imp.		**(50.869)**	**91.882**	**(52.473)**	**90.359**
IR e cont. social correntes		-	-	-	-
IR e contribuição social diferidos	16	-	1	1.059	3.435
		-	1	1.059	3.435
Resultado do exercício		**(50.869)**	**91.883**	**(51.414)**	**93.794**
Resultado atribuível aos:					
Acionistas controladores		(50.869)	91.883	(50.869)	91.883
Acionistas não controladores		-	-	(545)	1.911
Resultado do exercício		**(50.869)**	**91.883**	**(51.414)**	**93.794**

Demonstrações dos fluxos de caixa - Método Indireto (Em milhares de reais)

	Controladora 2025	Controladora 2024	Consolidado 2025	Consolidado 2024
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Resultado do exercício	**(50.869)**	**91.883**	**(51.414)**	**93.794**
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais				
Depreciação e amortização	-	4	3.443	10.805
Baixa líquida do ativo imobilizado e intangível	-	-	-	-
Baixa de créditos não realizáveis	-	-	-	11
Ganho na dação em pagamento de propriedades para investimento	-	-	-	-
Prov. para créditos de liquid. duvid.	65	18	166	115
Resultado da equiv. patrimonial	46	21	-	-
Provisão para perdas de invest.	44.607	(78.867)	-	-
Despesas financeiras líquidas	5.351	(22.410)	49.596	(251.341)
IR e contribuição social diferidos	-	(1)	(1.059)	(3.435)
Constituição de prov. para conting.	-	-	202	203
Caixa prov. das ativid. operacionais	**(800)**	**(9.352)**	**934**	**(149.848)**
(Aumento) e redução nos ativos				
Contas a receber de clientes	(110)	51	(188)	279
Impostos a recuperar	2	(1)	167	(49)
Mútuos financeiros	4.060	13.109	4.783	18.826
Outros ativos	(8)	(1)	(6.987)	76.949
Aumento e (redução) nos passivos				
Fornecedores	**(1.259)**	**(682)**	**(249)**	**(767)**
Impostos e contribuições a recolher e parcelados	352	(12.221)	705	(154.768)
Salários e férias a pagar	4	7	75	94
Adiantamento de clientes	-	(13)	(1)	(269)
Outras contas a pagar	(2.245)	(2.321)	(390)	(2.356)
IR e contribuição social correntes	-	-	-	-
Fluxo de caixa proveniente das (aplicado nas) atividades operac.	**(4)**	**(11.424)**	**(1.151)**	**(211.909)**
Fluxos de caixa das atividades de investimentos				
Resgate de (aplic. em) aplic. financ.	-	-	-	644
Fluxo de caixa aplicação nas atividades de investimentos	-	-	-	644
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos				
Pagamentos de impostos federais com Prej. Fiscal e Base Negatica da CSLL	-	11.417	1.251	211.890
Financiamentos bancários pagos	-	-	-	(647)
Fluxo de caixa aplicado nas atividades de financiamentos	**-**	**11.417**	**1.251**	**211.243**
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	**(4)**	**(7)**	**100**	**(22)**
Demonst. do aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa				
No início do exercício	16	23	40	62
No fim do exercício	12	16	140	40
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	**(4)**	**(7)**	**100**	**(22)**

Notas explicativas às demonstrações financeiras (Em milhares de reais)

1 - Contexto operacional

A Dedini S.A. Administração e Participações ("DDN" ou "Companhia") tem como objetivo social a participação, na qualidade de sócia acionista ou cotista, em qualquer empresa nacional ou estrangeira, a venda de bens imóveis próprios, a compra de imóveis de terceiros e revenda, inclusive a realização de loteamento, sem exercer qualquer atividade relacionada com corretagem de imóveis.Em 31 de dezembro de 2025 e de 2024, a operação da Companhia concentrava-se exclusivamente na participação nas empresas controladas descritas na nota explicativa nº 2. Portanto, para fins deste relatório, a referência ao termo "Companhia" significa a DDN e suas controladas diretas e indiretas, em conjunto, exceto se especificado de outra forma. Parte significativa das operações da Companhia decorre das operações da sua controlada Dedini S.A. Equipamentos e Sistemas ("DES"). Como as operações da "DES" se concentram no arrendamento de ativos, na cobrança de "royalties" e na cessão de ativos intangíveis de sua propriedade para a companhia relacionada "DIB", a "DDN" depende do êxito das medidas incluídas no plano de recuperação financeira e operacional, principalmente da sua parte relacionada Dedini S.A. Indústrias de Base ("DIB"), para a continuidade de suas operações. O plano da "DIB" inclui dentre outras medidas, a recuperação financeira com captação de recursos através de empresas especializadas, principalmente visando à manutenção do capital de giro, a equalização dos impostos vencidos bem como, redução das dívidas e alongamento dos prazos de pagamento, permitindo, desta forma, que a Companhia possa voltar a crescer de forma sustentável.

2 - Entidades incluídas na consolidação

As práticas contábeis foram aplicadas de forma uniforme em todas as empresas consolidadas. As demonstrações financeiras consolidadas incluem as demonstrações da Companhia e de suas controladas, a seguir relacionadas:

	Participação - % 2025	Participação - % 2024	Objeto social principal
Participação direta:			
Dedini S.A. Equipamentos e Sistemas ("DES")	97,24	97,24	a. Cessão de ativos intangíveis de sua propriedade, através da cobrança de "royalties"; b) arrendamento de imóveis, máquinas e equipamentos industriais para a coligada Dedini S.A. Indústrias de Base; e c) industrialização e comercialização de bens de capital, elaboração e execução de projetos e "engineering".
Dedini Service Projetos, Construções e Mont, Ltda. ("DSE")	99,98	99,98	Prestação de serviços de montagem e manutenções industriais, elaboração de projetos e construção civil.
Dedini Refratários Ltda. ("DRE").	99,96	99,96	Fabricação e comércio de produtos cerâmicos, refratários e prestação de serviços.
Comercial Paraisolândia Ltda. ("CPL")	73,02	73,02	Venda de bens imóveis próprios, compra de imóveis de terceiros e revenda, inclusive realização de loteamento, sem exercer atividade de corretagem de imóveis.

A consolidação foi feita de forma integral para todas as controladas diretas e indiretas, por haver influência significativa na administração das controladas, com destaque da participação dos demais cotistas.

Descrição dos principais procedimentos de consolidação:

(a) Eliminação dos saldos das contas de ativos e passivos entre as companhias consolidadas.

(b) Quando significativos, eliminação dos lucros contidos nos estoques decorrentes de operações entre as companhias.

(c) Eliminação das participações no capital, reservas e lucros (prejuízos) acumulados das companhias controladas.

(d) Eliminação dos saldos de receitas, custos e despesas decorrentes de negócios entre as companhias.

(e) Destaque do valor da participação dos acionistas minoritários nas demonstrações financeiras consolidadas.

Os principais grupos de contas que compõem os balanços patrimoniais e o resultado das operações dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e de 2024 das controladas diretas com maior representatividade no Consolidado são demonstrados a seguir:

	Dedini S/A Equipamentos e Sistemas ("DES") 2025	Dedini S/A Equipamentos e Sistemas ("DES") 2024	Dedini Service Projetos,Construções e Montagens Ltda. ("DSE") 2025	Dedini Service Projetos,Construções e Montagens Ltda. ("DSE") 2024	Dedini Refratários Ltda. ("DRE") 2025	Dedini Refratários Ltda. ("DRE") 2024
Ativo:						
Circulante	7.977	1.071	50	47	224	94
Não circulante	313.127	309.369	-	-	25.064	22.557
Total do ativo	321.104	310.440	50	47	25.288	22.651
Passivo e patrimônio líquido:						
Circulante	139.032	135.276	15	15	12.500	12.511
Não circulante	286.383	260.490	123.302	108.817	102.956	89.892
Patrimônio líquido	(104.311)	(85.326)	(123.267)	(108.785)	(90.168)	(79.752)
Total do passivo e do patrimônio líquido	321.104	310.440	50	47	25.288	22.651
Receita	5.674	4.623	-	-	-	-
Lucro ou (Prejuízo bruto)	1.513	(6.835)	-	-	(155)	(160)
Resultado antes dos impostos	(20.042)	66.052	(15.734)	6.753	(10.418)	4.546
Resultado do exercício	(18.985)	69.484	(15.734)	6.753	(10.416)	4.548

3 - Base de preparação

a.Declaração de conformidade (com relação às normas do CPC e CFC) As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pelos Administradores da Companhia em 31 de março de 2026

4 - Moeda funcional e moeda de apresentação

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

5 - Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as normas do CPC exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

a.Julgamentos

As informações sobre julgamentos realizados na aplicação das políticas contábeis que tem efeitos significativos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- Nota nº 20 - Ativo imobilizado;
- Nota nº 26 - Provisões; e
- Nota nº 16 - Passivos fiscais diferidos

Mensuração do valor justo

Uma série de políticas e divulgações contábeis do Grupo requer a mensuração dos valores justos, para os ativos e passivos financeiros e não financeiros. O Grupo estabeleceu uma estrutura de controle relacionada à mensuração dos valores justos. A avaliação é revisada regularmente dados não observáveis significativos e ajustes de avaliação. Se a informação de terceiros, tais como cotações de corretoras ou serviços de preços, é utilizado para mensurar os valores justos, então a equipe de avaliação analisa as evidências obtidas de terceiros para suportar a conclusão de que tais avaliações atendem os requisitos do CPC, incluindo o nível na hierarquia do valor justo em que tais avaliações devem ser classificadas. Ao mensurar o valor justo de um ativo ou um passivo, o Grupo usa dados observáveis de mercado, tanto quanto possível. Os valores justos são classificados em diferentes níveis em uma hierarquia baseada nas informações (inputs) utilizadas nas técnicas de avaliação da seguinte forma.

- Nível 1: preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos.

- Nível 2: inputs, exceto os preços cotados incluídos no Nível 1, que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços).

- Nível 3: inputs, para o ativo ou passivo, que não são baseados em dados observáveis de mercado (inputs não observáveis).

O Grupo reconhece as transferências entre níveis da hierarquia do valor justo no final do período das demonstrações financeiras em que ocorreram as mudanças ou passivo, diretamente (preço) ou indiretamente (derivativo de preços).

6 - Base de mensuração

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas com base no custo histórico.

- Os instrumentos financeiros não-derivativos designados pelo valor justo por meio do resultado são mensurados pelo valor justo; e
- As propriedades para investimento são mensuradas pelo valor justo.

7 - Principais políticas contábeis

As políticas contábeis descritas abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações financeiras.

a.Base de consolidação

(i) Investimentos em coligadas

As coligadas são aquelas entidades nas quais a Companhia, direta ou indiretamente, tenha influência significativa, mas não controle, sobre as políticas financeiras e operacionais. A influência significativa supostamente ocorre quando a Companhia, direta ou indiretamente, mantém entre 20% e 50% do poder votante da entidade.

Os investimentos em coligadas são contabilizados por meio do método de equivalência patrimonial e são reconhecidos inicialmente pelo custo, o qual inclui os gastos com transação. As demonstrações financeiras consolidadas incluem receitas e despesas e variações patrimoniais de empresas coligadas, após a realização de ajustes para alinhar as suas políticas contábeis com aquelas da Companhia, a partir da data em que uma influência significativa ou controle conjunto começam a existir até a data em que aquela influência significativa ou controle conjunto cessam. Quando a participação da Companhia nos prejuízos de uma empresa investida cujo patrimônio líquido tenha sido contabilizado exceda a sua participação acionária nessa companhia registrada por equivalência patrimonial, o valor contábil daquela participação acionária, incluindo quaisquer investimentos de longo prazo que fazem parte do investimento, é reduzido a zero, e o reconhecimento de perdas adicionais é encerrado, exceto nos casos em que a Companhia tenha obrigações construtivas ou efetuou pagamentos em nome da empresa investida, quando, então, é constituída uma provisão para a perda de investimentos.

(ii) Controladas

As demonstrações financeiras de controladas são incluídas nas demonstrações financeiras consolidadas a partir da data em que o controle se inicia até a data em que o controle deixa de existir. As políticas contábeis de controladas estão alinhadas com as políticas adotadas pela controladora. Nas demonstrações financeiras da Controladora as informações financeiras de controladas, assim como as coligadas, são reconhecidas através do método de equivalência patrimonial.

(iii) Perda de controle

Quando a entidade perde o controle sobre uma controlada, a Companhia desreconhece os ativos e passivos e qualquer participação de não-controladores e outros componentes registrados no patrimônio líquido referente a essa controlada. Qualquer ganho ou perda originado pela perda de controle é reconhecido no resultado. Se a Companhia retém qualquer participação na antiga controlada, essa participação é mensurada pelo seu valor justo na data em que há a perda de controle.

(iv) Investimentos em entidades contabilizados pelo método da equivalência patrimonial

Os investimentos da Companhia em entidades contabilizadas pelo método da equivalência patrimonial compreendem suas participações em controladas.

(v) Transações eliminadas na consolidação

Saldos e transações intragrupo, e quaisquer receitas ou despesas não realizadas derivadas de transações intragrupo, são eliminados. Ganhos não realizados oriundos de transações com investidas registradas por equivalência patrimonial são eliminados contra o investimento na proporção da participação da Companhia na investida. Perdas não realizadas são eliminadas da mesma maneira de que os ganhos não realizados, mas somente na extensão em que não haja evidência de perda por redução ao valor recuperável.

b. Instrumentos financeiros

(i) Ativos financeiros não derivativos

A Companhia e suas controladas reconhecem os empréstimos e recebíveis inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros (incluindo os ativos designados pelo valor justo por meio do resultado) são reconhecidos inicialmente na data da negociação que é a data na qual a Companhia e suas controladas se tornam uma das partes das disposições contratuais do instrumento. A Companhia e suas controladas desreconhecem um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram ou quando a Companhia e suas controladas transferem os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação no qual substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Qualquer participação que seja criada ou retida pela Companhia e suas controladas nos ativos financeiros transferidos,é reconhecida como um ativo ou passivo separado. Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, somente quando, a Companhia e suas controladas tenham o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. A Companhia e suas controladas classificam os ativos financeiros não derivativos: ativos financeiros disponíveis para a venda e empréstimos e recebíveis.

Ativos financeiros disponíveis para venda

Ativos financeiros disponíveis para venda são ativos financeiros não derivativos que são designados como disponíveis para venda ou não são classificados em nenhuma das categorias anteriores. Os investimentos da Companhia e suas controladas em títulos patrimoniais são classificados como ativos financeiros disponíveis para venda. Instrumentos patrimoniais que não tenham preço de mercado cotado em mercado ativo e cujo valor justo não possa ser confiavelmente medido devem ser medidos pelo custo.

Empréstimos e recebíveis

Empréstimos e recebíveis são ativos financeiros com pagamentos fixos ou determináveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os empréstimos e recebíveis são medidos pelo custo amortizado utilizando método dos juros efetivos, deduzidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável. Os empréstimos e recebíveis compreendem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de clientes, mútuo financeiro e outros créditos.

Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa compreendem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor, e são utilizados na gestão das obrigações de curto prazo.

(ii) Passivos financeiros não derivativos

Todos os passivos financeiros (incluindo passivos designados pelo valor justo registrado no resultado) são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Companhia e suas controladas se tornam uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Companhia e suas controladas baixam um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas. A Companhia e suas controladas classificam os passivos financeiros não derivativos na categoria de outros passivos financeiros. Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são mensurados pelo custo amortizado utilizando o método dos juros efetivos.

Outros passivos financeiros não derivativos compreendem: empréstimos e financiamentos, fornecedores, adiantamentos de clientes, mútuo financeiro e outras contas a pagar.

(iii) Capital social

Ações ordinárias

Ações ordinárias da Companhia são classificadas como patrimônio líquido. Os dividendos mínimos obrigatórios conforme definido em estatuto são reconhecidos como passivo.

Ações preferenciais

O capital preferencial é classificado como patrimônio líquido caso seja não resgatável, ou somente resgatável à escolha da Companhia. Ações preferenciais não dão direito a voto e possuem preferência na liquidação da sua parcela do capital social. Os dividendos mínimos obrigatórios conforme definido em estatuto são reconhecidos como passivo.

c. Propriedades para investimento e imobilizado

(i) Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado e propriedade para investimentos são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (impairment) acumuladas, quando aplicável. Quando partes de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens individuais (componentes principais) de imobilizado. Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são apurados pela comparação entre os recursos advindos da alienação com o valor contábil do imobilizado, e são reconhecidos líquidos dentro de outras receitas no resultado. A Companhia optou por reavaliar os ativos da propriedade para investimento pelo custo atribuído (deemed cost) na data de abertura do exercício de 2009. Os efeitos do custo atribuído aumentaram o ativo da propriedade para investimento tendo como contrapartida o patrimônio líquido, líquido dos efeitos fiscais.

Embora tenha ocorrido a adoção do valor justo como custo atribuído e consequentemente aumento da despesa de depreciação nos exercícios futuros,a Companhia não alterará as políticas de dividendos.

(ii) Reclassificação para imobilizado

Quando o uso da propriedade muda de investimento para ocupada pelo proprietário, a propriedade é transferida para o imobilizado, sem mudança da forma de mensuração.

(iii) Custos subsequentes

Gastos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos serão auferidos pelo Grupo.

(iv) Depreciação

A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual. A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo. Ativos arrendados são depreciados pelo exercício que for mais curto entre o prazo do arrendamento e as suas vidas úteis, a não ser que esteja razoavelmente certo de que o Grupo irá obter a propriedade ao final do prazo do arrendamento. Terrenos não são depreciados. A vida útil para depreciação dos ativos, para os exercícios corrente e comparativo, são as seguintes:

Edificações	20-49 anos
Máquinas, equipamentos e instalações industriais	1-20 anos
Benfeitorias em propried. de terceiros e outras imobilizações	2-25 anos
Móveis e utensílios	2-25 anos
Veículos	2-10 anos
Equipamentos de informática	1-17 anos

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada encerramento de exercício e ajustados caso seja apropriado. A vida útil e o valor residual do ativo imobilizado da Companhia foram revisados em 31 de dezembro de 2025 e não foram encontradas quaisquer alterações. As máquinas e os equipamentos, edificações e os móveis, de propriedade da controlada direta "DES", são alugados para a "DIB". Em 31 de dezembro de 2025, as receitas de aluguel dos ativos mencionados totalizaram o montante de R$ 1.800, os quais são acordados através de aditivo contratual, não incidindo atualização monetária sobre estas receitas. Referido aluguel não transfere a propriedade para investimento para "DIB" e compreende bens que podem ser utilizados por terceiros, à opção dos proprietários, ao final do contrato, se este não for renovado.

d. Ativos intangíveis

Outros ativos intangíveis

Outros ativos intangíveis que são adquiridos pela Companhia e suas controladas e que têm vidas úteis finitas são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada e das perdas por redução ao valor recuperável acumuladas.

e. Ativos arrendados (leasing)

Os arrendamentos em cujos termos a Companhia assume os riscos e benefícios inerentes a propriedade são classificados como arrendamentos financeiros. No reconhecimento inicial o ativo arrendado é medido pelo valor igual ao menor valor entre o seu valor justo e o valor presente dos pagamentos mínimos do arrendamento mercantil. Após o reconhecimento inicial, o ativo é registrado de acordo com a política contábil aplicável ao ativo. Os outros arrendamentos mercantis são arrendamentos operacionais e não são reconhecidos nos balanços patrimoniais da Companhia.

f. Estoques

Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido. Os custos dos estoques são avaliados ao custo médio de aquisição ou de produção e inclui gastos incorridos na aquisição de estoques, custos de produção e transformação e outros custos incorridos em trazê-los às suas localizações e condições existentes. No caso dos estoques manufaturados e produtos em elaboração, o custo inclui uma parcela dos custos gerais de fabricação baseado na capacidade operacional normal. O valor realizável líquido é o preço estimado de venda no curso normal dos negócios, deduzido dos custos estimados de conclusão e despesas de vendas.

g.Redução ao valor recuperável (impairment)

(i)Ativos financeiros não - derivativos

Ativos financeiros não classificados como ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado, incluindo investimentos contabilizados pelo método da equivalência patrimonial, são avaliados em cada data de balanço patrimonial para determinar se há evidência objetiva de perda por redução ao valor recuperável.

Evidência objetiva de que ativos financeiros tiveram perda de valor inclui:

- Inadimplência ou atrasos do devedor;
- Reestruturação de um valor devido à Companhia e suas controladas não consideradas em condições normais;
- Indicativos de que o devedor ou emissor irá entrar em falência;
- Mudanças negativas na situação de pagamentos dos devedores ou emissores;
- O desaparecimento de um mercado ativo para o instrumento; e
- Dados observáveis indicando que houve um declínio na mensuração dos fluxos de caixa esperados de um grupo de ativos financeiros.

Para investimentos em títulos patrimoniais, evidência objetiva de perda por redução ao valor recuperável inclui um declínio significativo ou prolongado no seu valor justo abaixo do custo. A Companhia considera um declínio de 20% como significativo e o período de 9 meses como prolongado.

(ii) Ativos não financeiros

Os valores contábeis dos ativos não financeiros da Companhia e suas controladas, que não os estoques e imposto de renda e contribuição social diferidos ativos, são revistos a cada data de balanço para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é estimado. Para testes de redução ao valor recuperável, os ativos são agrupados no menor grupo possível de ativos que gera entradas de caixa pelo seu uso contínuo, entradas essas que são em grande parte independentes das entradas de caixa de outros ativos, ou Unidades Geradoras de Caixa - UGCs. O valor recuperável de um ativo ou UGC é o maior entre seus valores em uso ou seu valor justo menos custos para vender. O valor em uso é baseado em fluxos de caixa futuros estimados, descontados ao seu valor presente usando-se uma taxa de desconto antes dos impostos que reflita as avaliações atuais de mercado do valor do dinheiro no tempo e os riscos específicos do ativo ou da UGC. Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida se o valor contábil do ativo ou UGC exceder o seu valor recuperável.

h. Benefícios a empregados

Benefícios de curto prazo a empregados

Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são mensuradas em uma base não descontada e são incorridas como despesas conforme o serviço correspondente seja prestado. O passivo é reconhecido pelo montante esperado a ser pago sob os planos de bonificação em dinheiro ou participação nos lucros de curto prazo se a Companhia e suas controladas têm uma obrigação legal ou construtiva presente de pagar esse montante em função de serviço passado prestado pelo empregado e a obrigação possa ser estimada de maneira confiável.

i.Provisões

Uma provisão é reconhecida se, em função de um evento passado, a Companhia e suas controladas têm uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. Os custos financeiros incorridos são registrados no resultado.

j. Receita operacional

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência.

(i) Venda de bens

No caso das vendas de bens, a receita operacional no curso normal das atividades é medida pelo valor justo da contraprestação recebida ou a receber. A receita operacional é reconhecida quando existe evidência convincente de que os riscos e benefícios mais significativos inerentes a propriedade dos bens foram transferidos para o comprador, de que for provável que os benefícios econômicos financeiros fluirão para a entidade, de que os custos associados e a possível devolução de mercadorias pode ser estimada de maneira confiável, de que não haja envolvimento contínuo com os bens vendidos, e de que o valor da receita operacional possa ser mensurada de maneira confiável. Caso seja provável que descontos serão concedidos e o valor possa ser mensurado de maneira confiável, então o desconto é reconhecido como uma redução da receita operacional conforme as vendas são reconhecidas. O momento correto da transferência de riscos e benefícios varia dependendo das condições individuais do contrato de venda. Para venda de produtos a transferência normalmente ocorre quando o produto é entregue ao cliente.

(ii) Receita de royalties

A receita de royalties decorre da utilização de ativos intangíveis de propriedade da Companhia para a parte relacionada "DIB", calculada com base em percentual de faturamento dos equipamentos que se utilizaram destes ativos intangíveis por parte desta parte relacionada e é reconhecida no resultado no momento do faturamento por esta parte relacionada.

(iii) Receita de aluguéis

A receita de aluguel de propriedade para investimento é reconhecida no resultado pelo método linear pelo prazo do arrendamento. Incentivos de arrendamento concedidos são reconhecidos como parte integral da receita total de aluguéis, pelo período do arrendamento.

k. Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas e despesas financeiras da Companhia e suas controladas compreendem:

- Atualização de saldos com empresas relacionadas;
- Outras receitas financeiras;
- Despesa de atualização de saldos com empresas relacionadas;
- Juros e multa sobre impostos, encargos e outros;
- Juros sobre financiamentos; e
- Outras despesas financeiras.

A receita e a despesa de juros são reconhecidas no resultado através do método dos juros efetivos.

l. Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados, respectivamente, com base nas alíquotas de 15%, (acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R$ 240 para imposto de renda), e 9% sobre o lucro tributável, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro tributável anual. A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos correntes e diferidos. O imposto corrente e o imposto diferido são reconhecidos no resultado a menos que estejam a itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido.

(i) Imposto corrente

O imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber estimado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores. Ele é mensurado com base nas taxas de impostos decretadas ou substantivamente
decretadas na data do balanço. O imposto corrente também inclui qualquer imposto a pagar decorrente da declaração de dividendos. O imposto corrente ativo e passivo são compensados somente se alguns critérios forem atendidos.

(ii) Imposto diferido

O imposto diferido é reconhecido com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins de demonstrações financeiras e os correspondentes valores usados para fins de tributação. Um ativo de imposto de renda e contribuição social diferido é reconhecido em relação aos prejuízos fiscais, créditos fiscais e diferenças temporárias dedutíveis não utilizados, na extensão em que seja provável que lucros futuros tributáveis estarão disponíveis, contra os quais serão utilizados. Ativos de imposto de renda e contribuição social diferidos são revisados a cada data de balanço e são reduzidos na extensão em que sua realização não seja mais provável. O imposto diferido é mensurado com base nas alíquotas que se espera aplicar às diferenças temporárias quando elas forem revertidas, baseando-se nas alíquotas que foram decretadas ou substantivamente decretadas até a data do balanço. A mensuração do imposto diferido reflete as consequências tributárias que seguiriam a maneira sob a qual a Companhia espera recuperar ou liquidar o valor contábil de seus ativos e passivos. O imposto diferido ativo e passivo são compensados somente se alguns critérios forem atendidos. Na determinação do imposto de renda corrente e diferido a Companhia leva em consideração o impacto de incertezas relativas à posição fiscais tomadas e se o pagamento adicional de imposto de renda e juros tenha que ser realizado. A Companhia e suas controladas acreditam que a provisão para imposto de renda no passivo está adequada para com relação a todos os exercícios fiscais em aberto baseada em sua avaliação de diversos fatores, incluindo interpretações das leis fiscais e experiência passada. Essa avaliação é baseada em estimativas e premissas que podem envolver uma série de julgamentos sobre eventos futuros. Novas informações podem ser disponibilizadas o que levariam a Companhia a mudar o seu julgamento quanto à adequação da provisão existente; tais alterações impactarão a despesa com imposto de renda no ano em que forem realizadas.

8 - Determinação do valor justo

Diversas políticas e divulgações contábeis da Companhia e suas controladas requerem a determinação do valor justo, tanto para os ativos e passivos financeiros como para os não financeiros. Os valores justos têm sido determinados para propósitos de mensuração e/ou divulgação baseados nos métodos abaixo. Quando aplicável, as informações adicionais sobre as premissas utilizadas na apuração dos valores justos são divulgadas nas notas explicativas específicas àquele ativo ou passivo.

- Caixa e equivalentes de caixa - São definidos como ativos destinados à negociação. Os valores contábeis informados no balanço patrimonial aproximam-se dos valores justos em virtude do curto prazo de vencimento desses instrumentos;

"Contas a receber e outros recebíveis, mútuo financeiro, fornecedores e outras contas decorrentes diretamente das operações da Companhia -o seu valor justo é estimado como o valor presente de fluxos de caixa futuros, descontado pela taxa de mercado dos juros apurados na data de apresentação. Esse valor justo é determinado para fins de divulgação; e

- Empréstimos e financiamentos - Estão classificados como outros passivos financeiros e estão contabilizados pelos seus custos amortizados. O valor justo, que é determinado para fins de divulgação, é calculado baseando-se no valor presente do principal e fluxos de caixa futuros, descontados pela taxa de mercado dos juros apurados na data de apresentação das demonstrações financeiras. Para arrendamentos financeiros, a taxa de juros é apurada por referência a contratos de arrendamento semelhantes.

9 - Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora 2025	Controladora 2024	Consolidado 2025	Consolidado 2024
Caixa e bancos conta movimento	12	16	140	40
	12	16	140	40

A Companhia e suas controladas consideram como caixa e equivalentes de caixa os saldos provenientes das contas de caixa e banco de curto prazo, bem como aplicações financeiras de curto prazo e alta liquidez.

10 - Contas a receber de clientes

	Consolidado 2025	Consolidado 2024
No país	1.071	1.215
	1.071	1.215
Menos:		
Provisão para créditos de liquidação duvidosa (i)	(1.025)	(1.191)
	46	24

A composição dos saldos por idade de vencimentos pode ser assim apresentada:

	Consolidado 2025	Consolidado 2024
Valores a vencer	41	-
Vencidos:		
Até 30 dias	-	-
De 31 a 60 dias	-	-
De 61 a 90 dias	1	-
De 91 a 180 dias	2	-
De 181 a 365 dias	3	26
Acima de 365 dias	1.024	1.189
	1.071	1.215

(i) A provisão para crédito de liquidação duvidosa é reconhecida a cada data de apresentação das demonstrações financeiras, tendo como base uma análise dos títulos vencidos e a vencer por cliente e a expectativa de perda considerando: a) a capacidade financeira de cada cliente em honrar tais obrigações; b) garantias prestadas por tais clientes; e c) possibilidade de renegociações e acordos realizados com tais clientes.

11 - Estoques

	Controladora 2025	Controladora 2024	Consolidado 2025	Consolidado 2024
Lotes para venda	54	54	54	54
	54	54	54	54

12 - Impostos a recuperar

	Controladora 2025	Controladora 2024	Consolidado 2025	Consolidado 2024
Ativo circulante				
ICMS sobre aquis. de insumos	-	-	565	517
IPI	-	-	184	184
PIS e COFINS	-	-	5	1
Imp. de renda e contrib. social	-	1	26	99
Outros	-	-	2	-
	-	1	782	801
Ativo não circulante				
INSS - Pedido de Restituição **(a)**	-	-	200	200
Imp. de renda e cont. social **(b)**	-	-	-	147
Outros	-	1	-	1
	-	1	200	348
Total do circ. e não circulante	-	2	982	1.149

c. Principais transações que afetaram o resultado

Os principais saldos que influenciaram os resultados dos exercícios em 31 de dezembro de 2025 e 2024, relativos às operações com partes relacionadas, decorrem de transações da Companhia com suas empresas relacionadas, conforme demonstrado a seguir:

Transações do Consolidado	2025 Vendas	2025 Receitas de aluguéis	2025 Compras	2025 Receitas de Royalties	2025 Receitas (despesas) Financeiras	2024 Vendas	2024 Receitas aluguéis	2024 Compras	2024 Receitas de Royalties	2024 Receitas (despesas) Financeiras
Controladora:										
Dedini S.A. Equip. e Sist. X Doado S.A. Particip.	-	-	-	-	3.738	-	-	-	-	3.521
Comercial Paraisolândia Ltda X Doado S.A. Particip.	-	-	-	-	37	-	-	-	-	35
Dedini S.A. Admin. e Particip. X Doado S.A. Particip.	-	-	-	-	394	-	-	-	-	446
Total Controladora	-	-	-	-	4.169	-	-	-	-	4.002
Empresas relacionadas:										
Dedini S.A. Admin.e Particip. X Dedini S.A.Ind. de Base	-	-	-	-	(5.844)	-	-	-	-	(3.482)
Dedini S.A. Equip. e Sist. X Dedini S.A. Ind. de Base	-	1.800	-	4.450	(23.557)	-	1.800	-	3.294	(14.477)
Dedini S.A. Equip. e Sist. X Codistil do Nordeste Ltda	-	-	-	-	(244)	-	-	-	-	(174)
Dedini Service Proj.Constr. Montag. Ltda. X Dedini S.A. Indústrias de Base	-	-	-	-	(15.650)	-	-	-	-	(12.314)
Dedini Refratários Ltda. X Dedini S.A. Indústrias de Base	-	144	-	-	(11.794)	-	144	-	-	(8.175)
Dedini Refratários Ltda. X Codistil do Nordeste Ltda	-	-	-	-	(809)	-	-	-	-	(565)
Dedini Refratários Ltda X Codismon Metalúrgica Ltda	-	-	-	-	(130)	-	-	-	-	(91)
Dedini Refratários Ltda X DDP Participações S/A	-	-	-	-	776	-	-	-	-	370
Dedini Refr. Ltda X Denel Dedini Energia Equip. Ltda	-	-	-	-	398	-	-	-	-	278
Comercial Paraisolândia Ltda. X Dedini S.A. Ind. de Base	-	-	-	-	(124)	-	-	-	-	(86)
Comercial Paraisolândia Ltda X AD Participações Ltda	-	-	-	-	16	-	-	-	-	15
Comercial Paraisolândia Ltda X Nidar Participações Ltda	-	-	-	-	16	-	-	-	-	14
Dedini S.A. Adm e Participações X Denel Dedini Energia Equipamentos Ltda	-	-	-	-	109	-	-	-	-	76
Dedini S.A. Adm. e Particip. X DDP Participações S/A	-	-	-	-	25	-	-	-	-	17
Dedini S.A. Adm. e Particip. X Codistil do Nordeste Ltda	-	-	-	-	605	-	-	-	-	420
Dedini S.A. Adm. e Particip. X Codismon Metal. Ltda	-	-	-	-	221	-	-	-	-	154
Dedini S.A. Adm. e Particip. X AD Participações Ltda.	-	-	-	-	86	-	-	-	-	81
Dedini S.A. Adm. e Particip. X Nidar Participações Ltda.	-	-	-	-	101	-	-	-	-	95
Dedini S.A. Equip. e Sistemas X AD Participações Ltda.	-	-	-	-	1.772	-	-	-	-	1.669
Dedini S.A. Equip.e Sistemas X Nidar Participações Ltda.	-	-	-	-	1.678	-	-	-	-	1.580
Total empresas relacionadas	-	1.944	-	4.450	(52.349)	-	1.944	-	3.294	(34.595)
Total	-	1.944	-	4.450	(48.180)	-	1.944	-	3.294	(30.593)

(a) O saldo registrado nessa rubrica, no Consolidado, é representado pelas retenções de impostos - Instituto Nacional do Seguro Social - INSS, efetuadas pelos clientes sobre as notas fiscais de prestação de serviços emitidas pela controlada DRE. No exercício de 2020 a companhia solicitou a restituição dos valores junto ao INSS, do saldo apresentado no ativo não circulante

(b) O saldo registrado nesta rubrica refere-se basicamente a retenção de imposto de renda e contribuição social de exercícios anteriores, o qual, a companhia e sua controlada (Dedini Service), solicitaram restituição à Secretaria da Receita Federal, para evitar a sua prescrição e estão no aguardo do deferimento, ou não, por parte da mesma. O valor foi baixado no exercício de 2025 por decurso de prazo.

13 - Partes relacionadas

a. Composição dos saldos

	Controladora 2025 Ativo não circul.	Controladora 2025 Pass. não circul.	Controladora 2024 Ativo não circul.	Controladora 2024 Pass. não circul.
Operações com empresas relacionadas	18.235	48.760	16.564	38.798

	Consolidado 2025 Ativo não circul.	Consolidado 2025 Pass. não circul.	Consolidado 2024 Ativo não circul.	Consolidado 2024 Pass. não circul.
Operações com empresa relacionadas	145.276	460.241	136.040	398.042

b. Operações com empresas relacionadas

	Controladora 2025 Ativo não circul.	Controladora 2025 Pass. não circul.	Controladora 2024 Ativo não circul.	Controladora 2024 Pass. não circul.
Controladora:				
Doado S.A. Participações	6.699	-	6.305	-
Controladas:				
Dedini S.A. Equipam. e Sist.	107	-	107	-
Dedini Refratários Ltda.	568	-	497	-
	675	-	604	-
Relacionadas:				
Dedini S.A. Indústrias de Base (i)	-	48.760	-	38.798
DDP Participações S.A.	198	-	173	-
Codismon Metalúrgica Ltda.	1.764	-	1.542	-
Codistil do Nordeste Ltda.	4.857	-	4.195	-
Denel Dedini Energia e Equipamentos Ltda	873	-	764	-
Nidar Participações Ltda.	1.715	-	1.614	-
AD Participações Ltda.	1.454	-	1.367	-
	10.861	48.760	9.655	38.798
Total	18.235	48.760	16.564	38.798

	Consolidado 2025 Ativo não circul.	Consolidado 2025 Pass. não circul.	Consolidado 2024 Ativo não circul.	Consolidado 2024 Pass. não circul.
Controladora:				
Doado S.A. Participações **(ii)**	71.672	-	67.503	-
Empresas relacionadas:				
DDP Participações S/A	6.387	-	5.587	-
Dedini S.A. Indústrias de Base **(i)**	-	456.702	-	394.895
Codismon Metalúrgica Ltda.	727	-	635	-
Codistil do Nordeste Ltda.	-	3.539	-	3.147
Denel Dedini Energia e Equipamenos Ltda	3.425	-	2.918	-
Nidar Participações Ltda. **(ii)**	30.847	-	29.053	-
AD Participações Ltda. **(ii)**	32.218	-	30.344	-
	73.604	460.241	68.537	398.042
Total	145.276	460.241	136.040	398.042

Os saldos a receber e a pagar entre as empresas relacionadas estão classificados de acordo com a expectativa de recebimento e liquidação da Administração da Companhia. Os principais saldos e operações entre as partes relacionadas têm as seguintes natureza e condições:

(i) Dedini S.A. Indústrias de Base: decorrente de adiantamento para compensação com saldo de Royalties a pagar e aluguéis de equipamentos, que vem sendo atualizado com juros que variam entre TJLP e 100% da CDI. Tal saldo vem sendo realizado com os seguintes valores: a) "royalties", advindos da utilização de ativos intangíveis de propriedade da DES. A remuneração acordada entre as partes foi calculada com base na aplicação do percentual de 0,5%, conforme contrato firmadoe o cálculo é sobre a receita operacional líquida mensal da DIB. O referido contrato é de caráter não exclusivo e por tempo indeterminado; e b) aluguel de máquinas e os equipamentos, edificações e móveis, são alugados para a Companhia. Em 31 de dezembro de 2025, as receitas de aluguel das propriedades mencionadas totalizaram o montante de R$ 1.800 (R$ 1.800 em 2024). O referido aluguel não transfere a propriedade dos ativos para a Companhia e compreende bens que podem ser utilizados por terceiros, à opção dos proprietários, ao final do contrato, se este não for renovado;

(ii) AD Participações Ltda., Doado S.A. Participações e Nidar Participações Ltda.: refere-se à cessão de créditos pela controlada Dedini International Trading, os saldos vem sendo atualizados pela TR + juros de 1% a.m.

14 - Outros créditos

	Controladora 2025	Controladora 2024	Consolidado 2025	Consolidado 2024
Ativo circulante				
Adiantamento a fornecedores **(i)**	-	-	7.348	372
Ativo não circulante				
Venda de participação acionária a receber **(ii)**	5.679	5.679	5.679	5.679
Outros valores a receber **(iii)**	345	345	6.639	6.639
	6.024	6.024	12.318	12.318
	6.024	6.024	19.666	12.690

(i) Valor referente ao adiantamento pago no exercício de 2025 para a Caixa Econômica Federal referente ao parcelamento de FGTS que ocorrerá no exercício de 2026 em sua controlada DES - Dedini S/A Equipamentos e Sistemas. **(ii)** Refere-se ao montante a receber, na Controladora DDN, relativo à venda da participação acionária ocorrida em 1998, o qual vem sendo cobrado judicialmente. A Administração da Companhia, baseada na opinião de seus consultores jurídicos, é de opinião que esse valor será recuperado e, portanto, não constituiu provisão para perdas sobre a realização desse valor a receber. **(iii)** O saldo no montante de R$ 6.639 refere-se a crédito federal o qual a companhia aguarda decisão judicial de processo em andamento para poder efetivamente utilizá-lo para abater passivos federais.

15 - Depósitos judiciais

	Controladora 2025	Controladora 2024	Consolidado 2025	Consolidado 2024
Ativo não circulante				
Dep. judiciais - retenção clientes	4	4	126	126
	4	4	126	126

16 - Ativos e Passivos fiscais correntes e diferidos

a. Ativos fiscais diferidos não reconhecidos

Ativos fiscais diferidos não foram reconhecidos com relação aos seguintes itens:

	Controladora 2025	Controladora 2024	Consolidado 2025	Consolidado 2024
Prej. fiscal do imp. de renda e base negat. de contrib. social acumul.	41.924	35.638	396.150	352.295
Diferenças temporárias	-	-	-	-
Total	41.924	35.638	396.150	352.295
Benef. fiscal não regist. (34%)	14.254	12.117	134.691	119.780

As diferenças temporárias dedutíveis, os prejuízos fiscais e as bases negativas acumulados não prescrevem de acordo com a legislação tributária vigente.

b. Ativos e passivos fiscais correntes e diferidos reconhecidos

Até 31 de dezembro de 2025 e 2024, a Companhia reconheceu imposto de renda e contribuição social diferidos ativos e passivos e créditos tributários sobre os seguintes valores base:

Controladora	Saldo em 31/12/2023	Reconhec. no result.	Saldo em 31/12/2024	Reconhec. no result.	Saldo em 31/12/2025
Passivo não circulante					
Propriedade para investimento - custo atribuído	(3.200)	1	(3.199)	-	(3.199)
Prejuízos fiscais do imposto de renda	1.164	-	1.164	-	1.164
Base negativa da contribuição social	418	-	418	-	418
	(1.618)	1	(1.617)	-	(1.617)

Consolidado	Saldo em 31/12/2023	Reconhec. no result.	Saldo em 31/12/2024	Reconhec. no result.	Saldo em 31/12/2025
Passivo não circulante					
Imobilizado - custo atribuído		-	-	-	--
Propriedade para investimento - custo atribuído	(66.796)	3.290	(63.506)	1.010	(62.496)

continua

DocuSigned by
A Tribuna Piracicabana
Assinado por: JORNAL A TRIBUNA PIRACICABANA LTDA:49398324000119
CPF: 74523015872
Data/Hora da Assinatura: 29/04/2026 | 06:12:35 BRT
O: ICP-Brasil, OU: AC MAXIMUS TECNOLOGIA E EVENTOS v5
L: Piracicaba, S: SP, C: BR
Emissor: AC MAXIMUS TECNOLOGIA E EVENTOS v5
FA3A5215AAF04E9...

Documento assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2 de 24/08/2021, que institui a Infraestrutura da Chaves Públicas Brasileira- ICP-Brasil.

Esta publicação foi feita de forma 100% digital pela empresa A Tribuna Piracicabana em seu site de notícias.
AUTENTICIDADE DA PÁGINA. A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QR Code ao lado ou pelo link http://publicidadelegal.atribunapiracicabana.com.br

Docusign Envelope ID: 60D492B1-298F-8C95-801D-2B07FC080EDB

continuação

Propriedade para investimento - reavaliações	(2.156)	145	(2.011)	49	(1.962)
Diferenças temp.	(1.843)	-	(1.843)	-	(1.843)
Prejuízos fiscais do imposto de renda	1.164	-	1.164	-	1.164
Base negativa da contribuição social	418	-	418	-	418
	(69.213)	3.435	(65.778)	1.059	(64.719)

A Companhia, na medida em que existam diferenças temporárias tributáveis suficientes para compensação futura dos créditos fiscais não utilizados, reconheceu o imposto de renda e a contribuição social correspondentes sobre os direitos por prejuízos fiscais do imposto de renda, base negativa da contribuição social e adições temporárias.

A conciliação do imposto de renda e contribuição social corrente e diferidos no resultado pode ser demonstrada por:

	Controladora		Consolidado	
	2025	2024	2025	2024
Resultado antes dos impostos	(50.869)	91.882	(52.473)	90.359
Alíquota efetiva - imposto de renda e contribuição social	34%	34%	34%	34%
	17.295	(31.240)	17.841	(30.721)
Reconciliação para taxa efetiva:				
Diferenças temporárias:	25	(6)	(578)	(31)
Diferenças permanentes:				
Equivalência patrimonial / provisão para perdas em investimentos	(15.183)	26.808	-	-
Outras diferenças permanentes	-	10.899	(39)	127.970
	(15.158)	37.701	(617)	127.939
Imposto de renda e contribuição social diferidos não registrado sobre prejuízo fiscal e base negativa	(2.137)	(6.460)	(16.165)	(93.783)
Compensação de prejuízo fiscal e base negativa da contribuição social	-	-	-	-
	(2.137)	(6.460)	(16.165)	(93.783)
Subtotal	(17.295)	31.241	(16.782)	34.156
Total	-	1	1.059	3.435
Imposto de renda e contribuição social	-	1	1.059	3.435
Correntes	-	-	-	-
Diferidos	-	1	1.059	3.435

17 - Investimentos e provisão para perda com investimentos em controladas

a. Composição dos saldos

	Controladora		Consolidado	
	2025	2024	2025	2024
Investimentos:				
Participações em empresas controladas	567	613	-	-
Outros investimentos	2.149	2.149	2.149	2.149
	2.716	2.762	2.149	2.149
Provisão para desvalorização de outros investimentos	(1.719)	(1.719)	(1.719)	(1.719)
Investimentos	997	1.043	430	430
Provisão para perdas em investimentos em Controladas	314.854	271.498	-	-

b. Movimentação dos saldos em empresas controladas

	Saldo em 31/12/24	Res. Equiv. Patrimonial	Saldo em 31/12/25
Dedini S.A. Equip. e Sistemas	(82.975)	(18.460)	(101.435)
Dedini Refratários Ltda.	(79.745)	(10.415)	(90.160)
Dedini Service Projetos, Construções e Montagens Ltda.	(108.778)	(14.481)	(123.259)
Comercial Paraisolândia Ltda.	613	(46)	567
Investimento	613	(46)	567
Provisão para perdas em investimentos **(b)**	(271.498)	(43.356)	(314.854)
	(270.885)	(43.402)	(314.287)

	Saldo em 31/12/23	Res. Equiv. Patrimonial	Saldo em 31/12/24
Dedini S.A. Equip.e Sistemas	(272.985)	190.010	(82.975)
Dedini Refratários Ltda.	(110.431)	30.686	(79.745)
Dedini Service Projetos, Construções e Montagens Ltda.	(163.941)	55.163	(108.778)
Comercial Paraisolândia Ltda.	634	(21)	613
Investimento	634	(21)	613
Prov. para perdas em invest.**(a)**	(547.357)	275.859	(271.498)
	(546.723)	275.838	(270.885)

(a) O valor do resultado da equivalência patrimonial em 2024, R$ 275.859, apresentado no quadro "B" acima, é composto por R$ 78.867 referente saldo reconhecido no resultado do exercício e R$ 196.992 que foi registrado na rubrica resultados acumulados, referente ao movimento no patrimônio líquido das controladas, conforme reflexo do Acordo de Transação Individual firmado junto a "PGFN" Procuradoria Geral da Fazenda Nacional e contabilizado em maio de 2024.

(b) O valor do resultado da equivalência patrimonial em 2025, R$ 43.356, apresentado no quadro "B" acima, é composto por (R$ 44.607) referente saldo reconhecido no resultado do exercício e R$ 1.251 que foi registrado na rubrica resultados acumulados, referente ao movimento no patrimônio líquido das controladas, conforme reflexo do Aditivo ao Acordo de Transação Individual firmado junto a "PGFN" Procuradoria Geral da Fazenda Nacional e contabilizado em junho de 2025.

c. Informações das investidas	Dedini S.A. Equipamentos e Sistemas		Dedini Refratários Ltda		Dedini Service Proj. Const. e Mont. Ltda		Comercial Paraisolandia Ltda	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Capital social	143.310	143.310	10.538	10.538	652	652	5.593	5.593
Quantidade de ações ou cotas possuídas (em milhares):								
Ordinárias	5.353	5.353	-	-	-	-	-	-
Cotas	-	-	10.538	10.538	652	652	5.593	5.593
Patrimônio líquido	(104.311)	(85.326)	(90.168)	(79.752)	(123.267)	(108.785)	778	841
Participação no capital social	97,24%	97,24%	99,99%	99,99%	99,99%	99,99%	73,03%	73,03%
Valor do investimento (provisão para perdas)	(101.435)	(82.975)	(90.160)	(79.745)	(123.259)	(108.778)	567	613
Resultado do exercício	(18.985)	69.484	(10.416)	4.548	(15.734)	6.753	(63)	(28)
Resultado de equivalência patrimonial e provisão para perdas em investimentos	(18.460)	67.567	(10.415)	4.547	(15.733)	6.752	(46)	(21)

Os valores de ativos e passivos, circulantes e não circulantes, das controladas Dedini S.A Equipamentos e Sistemas, Dedini Service Projetos, Construções e Montagens Ltda. e Dedini Refratários Ltda. estão apresentados na nota explicativa nº2.

18 - Propriedades para investimento (Controladora)

a. Custo

	2025			
	Saldo em 31/12/2024	Aquisições	Baixas	Saldo em 31/12/2025
Edificações	51	-	-	51
Terrenos	10.153	-	-	10.153
Outras imobilizações	662	-	-	662
	10.866	-	-	10.866

	2024			
	Saldo em 31/12/2023	Aquisições	Baixas	Saldo em 31/12/2024
Edificações	51	-	-	51
Terrenos	10.153	-	-	10.153
Outras imobilizações	662	-	-	662
	10.866	-	-	10.866

b. Depreciação

	2025				
	Saldo em 31/12/2024	Deprec.	Baixas	Transf.	Saldo em 31/12/2025
Edificações	(1.639)	(115)	-	-	(1.754)
Máquinas, equipam. e instal. industr.	(208.434)	(2.360)	-	-	(210.794)
Benfeitorias em propr. de terc. e outras imobil.	(11.980)	(43)	-	-	(12.023)
Móv. e utens.	(4.538)	(5)	-	-	(4.543)
Veículos	(1.593)	-	-	-	(1.593)
Equipamentos de informát.	(1.210)	-	-	-	(1.210)
Imobilizações em andamento	-	-	-	-	-
	(229.394)	(2.523)	-	-	(231.917)

	2024				
	Saldo em 31/12/2023	Deprec.	Baixas	Transf.	Saldo em 31/12/2024
Edificações	(1.524)	(115)	-	-	(1.639)
Máquinas, equipam. e instal. industriais	(198.027)	(9.716)	-	(691)	(208.434)
Benf. em propr. de terc. e outras imobil.	(12.627)	(44)	-	691	(11.980)
Móveis e utensílios	(4.531)	(7)	-	-	(4.538)
Veículos	(1.593)	-	-	-	(1.593)
Equipamentos de inform.	(1.210)	-	-	-	(1.210)
Imobilizações em andamento	-	-	-	-	-
	(219.512)	(9.882)	-	-	(229.394)

c.Valor contábil líquido

	2025			2024		
	Custo	Deprec.	Líquido	Custo	Deprec.	Líquido
Edificações	2.993	(1.754)	1.239	2.993	(1.639)	1.354
Máquinas, equipam. e instal. industriais	260.341	(210.794)	49.547	260.341	(208.434)	51.907
Benf. em propr. de terceiros e outras imob.	12.825	(12.023)	802	12.825	(11.980)	845
Móveis e utensílios	4.557	(4.543)	14	4.557	(4.538)	19
Veículos	1.593	(1.593)	-	1.593	(1.593)	-
Equipamentos de informática	1.212	(1.210)	2	1.212	(1.210)	2
Imobilizações em andamento	-	-	-	-	-	-
Terrenos	818	-	818	818	-	818
	284.339	(231.917)	52.422	284.339	(229.394)	54.945

As máquinas e os equipamentos, assim como parte das edificações e dos móveis, são alugados pela DES para a DIB. Em 31 de dezembro de 2025 as receitas de aluguel totalizaram o montante de R$ 1.800 e (R$ 1.800 em 2024).

O referido aluguel não transfere a propriedade dos ativos para a DIB e compreende bens que podem ser utilizados por terceiros, à opção dos proprietários, ao final do contrato, se este não for renovado, conforme nota explicativa nº 13.

21 - Intangível

	Controladora		Consolidado	
	2025	2024	2025	2024
Gastos de implant. de sistema de processamento de dados e licença de uso de software	56	56	449	449
Gastos com desenvolvimento de software e outros	112	112	2.945	2.945
Amortização acumulada	(56)	(56)	(3.216)	(3.216)
	112	112	178	178

22 - Fornecedores(a)

	Controladora		Consolidado	
	2025	2024	2025	2024
Fornecedores vencidos	2	3	1.243	336
Fornecedores a vencer	290	436	720	762
	292	439	1.963	1.098
Passivo circulante	5	80	1.458	468
Passivo não circulante	287	359	505	630

(a) Com a homologação do Plano de Recuperação Judicial da Companhia e suas controladas diretas "DES" e "DRE", os valores devidos a fornecedores, inclusos no referido Plano, sofreram deságio de 50% com prazo total de onze anos para quitação.

23 - Impostos e contribuições a recolher

	Controladora		Consolidado	
	2025	2024	2025	2024
Impostos e contribuições a vencer	23	25	149	141
Impostos e contribuições em atraso: **(a)**				
COFINS (b)	367	366	5.805	5.952
PIS (b)	128	128	1.279	1.260
IRRF (c)	-	3	4.750	4.676
IRPJ (d)	2.331	2.331	2.331	2.331
CSLL (d)	834	834	834	834
INSS (e)	20	15	1.491	1.485
IPI (f)	-	-	1.220	1.185
IPTU	4.089	3.738	11.136	10.686
ICMS (g)	-	-	99.108	99.108
Outros	-	-	2.595	2.812
	7.769	7.415	130.549	130.329
	7.792	7.440	130.698	130.470

(a) O saldo é atualizado por juros e multas conforme determina a legislação vigente sem a aplicação dos encargos legais sobre os débitos em fase de execução, nos termos do Decreto Lei 1.025/69.

Conforme descrito na nota explicativa nº34, a Companhia firmou acordo com a procuradoria para renegociação dos passivos tributários federais. Os deságios concedidos, bem como compensações permitidas com prejuízos fiscais e o saldo atualizado do passivo fiscal, foi reconhecido no exercício de 2024.A Companhia está aguardando definição da sua Administração junto à "PGFN" - Procuradoria Geral da Fazenda Nacional, para um aditivo de contrato, onde serão inseridos no acordo os saldos federais e previdenciários e poderão ser quitados integralmente ou parcelados; bem como aguarda também algum Parcelamento junto a Fazenda Estadual de São Paulo para buscar algum Parcelamento referente ao saldo de ICMS.

(b) Referem-se a débitos do Programa de Integração Social (PIS) e a Contribuição sobre o Financiamento da Seguridade Social (COFINS), das mais diversas competências intermitentes dentro do período de agosto de 2011 a novembro de 2025, da controlada "DES" e também da controlada "DRE". Em 2024 ocorreu a baixa parcial do passivo.

(c) O saldo de IRRF refere-sea valor contabilizado no passivo circulante da controlada "DES", o qual a Administração da Companhia está pleiteando junto a Receita Federal do Brasil, a quitação, através de penhora de bens de sua propriedade.

(d) O saldo refere-se a contribuição social sobre o lucro líquido (CSLL) e imposto de renda da pessoa jurídica (IRPJ) apurados sobre o lucro tributável, conforme segue: a) na controladora "DDN", referente ao exercício de 2012, no saldo de R$ 3.165, o qual a companhia aguarda definição de sua Administração para as devidas providências.

(e) Valor referente saldo da recomposição do artigo 3º da lei 11.941/2009, o qual a companhia pretende liquidar integralmente no exercício de 2026.

(f) O saldo apresentado refere-se a IPI vencido na controlada "DRE", de várias competências entre março de 2016 a Fevereiro de 2019 e da controlada "DES" das competências de outubro/2020 e dezembro/2020. As controladas pretendem liquidar referido saldo no exercício de 2026.

(g) Refere-se a débitos do ICMS da controlada "DRE" da competência de janeiro de 2014 a Abril de 2019 e da controlada "DES" da competência de dezembro de 2011 a janeiro de 2021.

Refere-se a débitos do ICMS das competências de janeiro de 1983 a julho de 2000, anteriormente parcelados em 120 meses, conforme Decreto nº 51.960, publicado em julho de 2007, denominado "PPI do ICMS", o qual foi rompido em Novembro de 2011, recalculado e transferido da rubrica "Outros impostos parcelados" para o passivo circulante. A Companhia aguarda uma negociação de sua Administração com o Governo Estadual de São Paulo, para equalizar o saldo ainda no exercício de 2026.

24 - Parcelamento de impostos

	Controladora		Consolidado	
	2025	2024	2025	2024
REFIS IV(a) e REFIS V**(b)**:				
SESI **(c)**	-	-	12.371	12.371
SENAI **(c)**	-	-	4.971	4.971
REFIS V - Outros Débitos **(c)**	-	-	22	27
	-	-	17.364	17.369
Passivo circulante	-	-	12.183	11.747
Passivo não circulante	-	-	5.181	5.622

(a) Em novembro de 2009 a Companhia e suas controladas "DES", "DRE", "DSE",optaram pelo parcelamento de seus débitos de contribuições previdenciárias e impostos federais, vencidos até novembro de 2008, através da adesão ao REFIS IV, instituído pela Lei nº 11.941, de 27 de maio de 2009.

(b) Em novembro de 2014 a empresa controlada,"DRE" optou pelo parcelamento de seus "demais débitos" (IPI, PIS e COFINS), das competências mai/2009 e mar/2010, através da adesão ao "REFISV",instituído pela Lei 12.996 de 18 de junho de 2014. Como a Companhia optou pelo parcelamento em 180 parcelas, foi beneficiada com redução de 60% sobre as multas isoladas e 25% sobre os juros de mora.

(c) Quanto ao saldo de Sesi, Senai e outros débitos do Refis V, a administração da companhia está em tratativas com os órgãos responsáveis para equalizar os passivos o mais breve possível.

25 - Outros Parcelamentos de impostos

	Conosolidado	
	2025	2024
Passivo circulante:		
ICMS (a)	5.922	5.932
FGTS (b)	6.326	5.965
Acordo de Transação Tributária - PGFN **(c)**	91	-
	12.339	11.897
Passivo não circulante:		
ICMS **(a)**	-	-
FGTS **(b)**	1.830	2.267
Acordo de Transação Tributária - PGFN **(c)**	767	-
	2.597	2.267
Total do passivo circulante e não circulante	14.936	14.164

(a)O saldo refere-se basicamente ao parcelamento dos débitos do ICMS, da controlada "DRE", das competências de fevereiro a dezembro de 2011, exceto julho e; das competências de janeiro, fevereiro, abril e julho de 2012, conforme contrato nº 20066196-5, referente adesão ao PEP do ICMS, na data de 30 de agosto de 2013 em 120 meses, conforme determina o decreto lei nº 58.811 de 27 de dezembro de 2012,e as competências setembro de 2009 e, outubro, novembro e dezembro de 2013, conforme contrato nº 20084993-0, referente adesão ao PEP do ICMS, na data de 27 de junho de 2014. A atualização monetária era efetuada mensalmente com base na taxa SELIC mas os referidos parcelamento foram rompidos pela Fazenda Estadual de SP por causa de inadimplência da controlada. A administração da controlada está em negociação com o Governo Estadual para equalizar o saldo do passivo ainda no exercício de 2026.

(b) Referem-se a parcelamento de débitos compreendidos entre o período de fevereiro de 1995 a janeiro de 2003 da controlada, o qual foi parcelado em maio de 2011, em 180 parcelas, das quais a controlada "DES" pagou corretamente até a competência de julho/2013, ou seja, quitou 27 parcelas e foi excluída do parcelamento face a inadimplência. Em Dezembro de 2024 a companhia firmou novo Acordo de Parcelamento com a Caixa Econômica Federal e os saldos em atraso do "FGTS" começaram a ser quitados em janeiro de 2025, com previsão final para 120 meses à partir dessa data.

(c) A controlada "DES" - Dedini S/A Equipamentos e Sistemas, firmou junto a "PGFN - Procuradoria Geral da Fazenda Nacional", em julho de 2025, um Acordo de Transação Individual nº 10165817, da seguinte maneira:

- I - modalidade Tributária - Pis e Cofins, num montante de R$ 901, referente às competências intercaladas entre as datas de março de 2023 até julho de 2024, a ser quitado em 120 parcelas, sendo a última a vencer em junho de 2030.

26 - Provisões (Consolidado)

	Trabalhistas/ Previdenc.	Cíveis	Tribut.	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2024	-	12.202	-	12.202
Atualização das provisões (a)	-	202	-	202
Saldo em 31 de dezembro de 2025	-	12.404	-	12.404

A controlada direta "DES" é parte em processo nos quais a administração, suportada pelos seus consultores jurídicos, acredita que as chances de perda são possíveis e assim mantem a provisão com o saldo em 31 de dezembro de 2025 no montante de R$ 12.404. A provisão é atualizada mensalmente conforme índice judiciário.

Contingências ativas não registradas

A Companhia possui diversas contingências ativas não registradas, conforme determinam as práticas contábeis aplicáveis, nas quais, figura como autora, sendo o principal valor decorrente de uma ação de cobrança de "royalties", movida pela controlada "DES" cujo processo se encontra em fase final, existindo sentença favorável à Companhia, a qual julgou procedente a ação, emitida pela 17ª vara cível da capital paulista. Atendendo solicitação do Supremo Tribunal de Justiça (STJ), o Laudo Pericial Técnico foi refeito, sendo mantida a conclusão favorável à Companhia. O referido Laudo não foi alterado, permanecendo o valor de R$ 74.668 para 31 de dezembro de 2025 (R$ 74.668 em 2024).

27 - Patrimônio líquido

a. Capital social

O capital social subscrito e integralizado é de R$ 60.888 (idêntico em 2024), representado por 490.599 ações ordinárias e 227.973 ações preferenciais, sem valor nominal (idêntico número em 2024).

b. Dividendos

O estatuto social determina a distribuição de um dividendo mínimo de 25% do lucro líquido do exercício, ajustado na forma do artigo 202 da Lei nº 6.404/76.

c. Reservas de reavaliação reflexa

Constituída em decorrência da reavaliação de bens do ativo imobilizado das controladas: "Dedini Refratários Ltda.", "Dedini S.A. Equipamentos e Sistemas" e "Comercial Paraisolândia Ltda.", deduzidos os respectivos imposto de renda e contribuição social diferidos, e que vem sendo realizado mediante depreciação, alienação ou baixa dos ativos que lhe deram origem.

d. Ajuste de Avaliação Patrimonial

É composto do efeito da adoção do custo atribuído para o ativo imobilizado em decorrência da aplicação do CPC 27 e ICPC 10 na data de transição, deduzido do respectivo imposto de renda e contribuição social diferidos, e que vem sendo realizado mediante depreciação, alienação ou baixa dos ativos que lhe deram origem.

28 - Receita líquida

Abaixo é apresentada a conciliação entre as receitas bruta e as receitas apresentadas na demonstração de resultado do exercício:

	Consolidado	
	2025	2024
Royalties	4.450	3.294
Aluguéis	1.800	1.800
Receita bruta	6.250	5.094
Menos:		
Impostos sobre vendas	(576)	(471)
Total da receita contábil	5.674	4.623

29 - Despesas operacionais por natureza

	Controladora		Consolidado	
	2025	2024	2025	2024
Serviços prestados por terceiros	-	(184)	(119)	(453)
Salários e encargos sociais	(429)	(384)	(1.661)	(1.596)
Depreciação e amortização	-	(4)	(3.444)	(10.805)
Provisão para deved. duvid.	(420)	(485)	(420)	(485)
Outros gastos	(34)	(9)	(227)	(296)
	(883)	(1.066)	(5.871)	(13.635)
Reconciliação com as despesas operacionais classificadas por função:				
Custos dos produtos vendidos e serviços prestados	-	-	(4.316)	(11.618)
Despesas de vendas	-	-	-	(150)
Despesas administrativas	(883)	(1.066)	(1.555)	(1.867)
Líquido	(883)	(1.066)	(5.871)	(13.635)

30 - Outras (despesas) receitas operacionais líquidas

	Controladora		Consolidado	
	2025	2024	2025	2024
Outras despesas:				
Honorários sobre impostos e contribuições **(a)**	-	(8.329)	-	(68.115)
Impostos e taxas diversas	(466)	(455)	(607)	(635)
Custo na baixa de imobilizado	-	-	-	-
Pis e Cofins sobre rec. financ.	(75)	(63)	(616)	(512)
Baixa de crédito não realizável (b)	-	-	-	(84.696)
Desp. Prov. Perdas Trabalhistas	-	-	(1.864)	-
Outras	(1)	(5)	(194)	(22)
	(542)	(8.852)	(3.281)	(153.980)
Outras receitas:				
Receita na venda de imobilizado	-	-	-	-
Reversão da Provisão Diversas	485	467	586	544
Outras	59	57	202	201
	544	524	788	745
Líquido	2	(8.328)	(2.493)	(153.235)

a) Valor referente honorários sobre parcelamento dos impostos firmado entre a Companhia, suas controladoras e a "PGFN" Procuradoria Geral da Fazenda Nacional no exercício de 2024.

b) Valor em 2024 com maior relevância (R$ 83.578) refere-se a crédito junto ao Governo Federal do Amazonas, com processo jurídico de longa data, sem vislumbre de realização a favor da Companhia, ora baixado conforme determinação da administração.

31 - Receitas financeiras

	Controladora		Consolidado	
	2025	2024	2025	2024
Atualização de saldos com empresas relacionadas	1.613	1.339	11.669	9.935
Efeito do Acordo de Transação Individual - "PGFN"	-	32.057	-	376.666
Outras	8	21	12	319
	1.621	33.417	11.681	386.920

32 - Despesas financeiras

	Controladora		Consolidado	
	2025	2024	2025	2024
Atualização de saldos com empresas relacionadas	(5.844)	(3.482)	(59.849)	(40.528)
Juros e multas sobre impostos , encargos e outros	-	(6.823)	(289)	(92.845)
Juros passivos	(1.112)	(681)	(1.114)	(695)
Atualização monetária sobre contingências	-	-	(203)	(203)
Outras	-	(1)	(9)	(43)
	(6.956)	(10.987)	(61.464)	(134.314)

33 - Aspectos ambientais

As instalações de produção da Companhia e suas atividades industriais são sujeitas às regulamentações ambientais. A Companhia diminui os riscos associados com assuntos ambientais, por procedimentos operacionais e controles e investimentos em equipamento de controle de poluição e sistemas. A Companhia acredita que nenhuma provisão para perdas relacionadas a assuntos ambientais é requerida atualmente, baseada nas atuais leis e regulamentos em vigor.

34 - Acordo de Transação Individual - PGFN

Em maio de 2024 a companhia, suas controladoras e coligadas, firmaram junto a PGFN - Procuradoria Geral da Fazenda Nacional um "Acordo de Transação Individual" o qual concedeu às empresas a possibilidade de quitar parte de seus impostos federais e previdenciários, próprios e de terceiros, com benefícios de utilização do Prejuízo Fiscal do IRPJ e Base Negativa da CSLL, bem como descontos em juros e multas na ordem de até 70% e também parcelar novamente o saldo devedor.

O novo parcelamento foi firmado entre a "PGFN e a coligada "DIB - Dedini S/A Indústrias de Base"e engloba todas as Empresas Dedini, com prazo de 120 meses para quitação total e possibilidade de antecipar a quitação e também inserir novos débitos conforme definições entre as partes.

O Acordo de Transação Individual firmado entre a coligada DIB - Dedini S/A Indústrias de Base e a PGFN-Procuradoria Geral da Fazenda Nacional está totalmente adimplente até a data do encerramento dessas notas explicativas.

Dedini S.A - Administração e Participações e Controladas

Conselho de Administração:
Giuliano Dedini Ometto Duarte
Marcos Dedini Ricciardi
Marcia Farah de Toledo Dedini

Diretoria:
Giuliano Dedini Ometto Duarte - Diretor Presidente
Marcos Dedini Ricciardi - Diretor Vice-Presidente

Juracy Roberto Sarto - Contador - CT - CRC 1SP 185620/O-4

Documento assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2 de 24/08/2021, que institui a Infraestrutura da Chaves Públicas Brasileira- ICP-Brasil.

Esta publicação foi feita de forma 100% digital pela empresa A Tribuna Piracicabana em seu site de notícias.
AUTENTICIDADE DA PÁGINA. A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QR Code ao lado ou pelo link *http://publicidadelegal.atribunapiracicabana.com.br*