

Filóo Licenciamento de Software S.A.

C.N.P.J. nº 13.509.469/0001-00

Demonstrações Contábeis dos períodos findos em 31 de dezembro de 2025 e de 2024.

| Balanco Patrimonial - (Valores expressos em Reais) | | | | Demonstração do Resultado do Exercício - (Valores expressos em Reais) | | |
|---|-------|--------------------|------------------|---|------------------|------------------|
| | Notas | 31/12/2025 | 31/12/2024 | Notas | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
| Ativo Circulante | | 414.181 | 186.485 | | 412.826 | 258.821 |
| Caixa e equivalentes caixa | 3 | 396.549 | 146.553 | 7 | 56.859 | 212.604 |
| Duplicatas a receber | | 5.268 | 20.547 | 8 | 6.512 | 5.726 |
| Outros créditos | 4 | 12.364 | 19.385 | 9 | 5.050 | 2.465 |
| Ativo Não Circulante | | 6.869.038 | 6.454.042 | 10 | 329.740 | 31.870 |
| Imobilizado | 5 | 121.414 | 116.734 | | 14.665 | 6.156 |
| Depreciação | 5 | (107.871) | (101.426) | | 25.394.000 | 22.164.000 |
| Intangível | 6 | 9.083.790 | 7.894.421 | | 25.394.000 | 22.164.000 |
| Amortização | 6 | (2.228.295) | (1.455.687) | | (18.523.607) | (15.782.295) |
| TOTAL ATIVO | | 7.283.219 | 6.640.527 | | 7.283.219 | 6.640.527 |
| Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (Passivo a descoberto) | | | | | | |
| (Valores expressos em Reais) | | | | | | |
| | | Capital Social | Capital a | Prejuízos | Total | |
| | | Integralizado | Integralizar | Acumulados | | |
| Saldo em 31/12/2023 | | 10.911.606 | (250.000) | (24.485.796) | (13.824.189) | |
| Prejuízo do exercício | | - | - | (1.958.106) | (1.958.106) | |
| Saldo em 31/12/2024 | | 10.911.606 | (250.000) | (26.443.902) | (15.782.295) | |
| Prejuízo do exercício | | - | - | (2.741.312) | (2.741.312) | |
| Saldo em 31/12/2025 | | 10.911.606 | (250.000) | (29.185.213) | (18.523.607) | |
| Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis | | | | | | |
| 1 - CONTEXTO OPERACIONAL - A empresa foi criada em 07 de abril de 2011. O objeto social da Sociedade é a prestação de serviços de: (i) enfermagem; (ii) elaboração e licenciamento de programas de computador customizáveis (iii) operação de páginas de internet (websites) ou de ferramentas de busca (search engine) para gerar e manter bases de dados de endereços e conteúdo de internet, tais como serviços de banco de informações para pesquisa e análise, serviços de consulta a banco de dados e serviços de portal de busca da web; (iv) agendamento online de consultas na área de saúde; (v) atividades de gestão de infraestrutura de publicidade para terceiros, sob contrato; (vi) serviços de consultoria e serviços de saúde com orientação e suporte ao paciente; e (vii) suporte nos acompanhamentos para estimular as pessoas a cuidarem da sua saúde, oferecendo acesso a consultas, exames e remédios adequados a cada um, além de informações e orientações para o bom uso dos recursos acessíveis no sistema e no mercado de saúde, e (viii) atividade de compilação e fornecimento de dados e informações relativas à área de saúde. 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E PRINCIPAIS PRÁTICAS ADOTADAS - 2.1. Apresentação das demonstrações contábeis: As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1.000 R1). A emissão das demonstrações contábeis foi autorizada pela Diretoria da Companhia em 27 de abril de 2026. 2.2. Base de mensuração: As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico. 2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação: ssas demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia. 2.4. Principais práticas contábeis adotadas: a) Contas de resultado: O regime contábil para apropriação das receitas e despesas é o regime de competência; b) Caixa e equivalentes de caixa: São registrados ao custo, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço e não superam o valor de mercado; a) Ativo circulante e não circulante: Registrados pelo valor de realização acrescida dos rendimentos incorridos até a data do balanço quando aplicável; b) Ativo imobilizado: Composto dos bens próprios, registrados ao custo histórico mais as adições e baixas ocorridas até a data do balanço, sendo depreciado pelo método linear a taxas que levam em consideração o período de vida útil; c) Ativo intangível: registrado ao custo, amortizado pelo método linear a taxas que levam em consideração o período de vida útil; d) Passivo circulante e não circulante: Demonstrados pelos valores conhecidos e calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos; e) Provisão para férias e encargos: Foram calculadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço, e incluem os encargos sociais correspondentes; f) Imposto de renda e contribuição social: O Imposto de Renda e a Contribuição Social são calculados com base no resultado contábil, ajustado por itens não tributáveis e não dedutíveis; g) Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas: Na elaboração das demonstrações contábeis é necessário utilizar julgamentos, estimativas e premissas para contabilizar certos ativos, passivos e outras operações e no registro de receitas e despesas dos exercícios. A definição de julgamentos, estimativas e premissas contábeis adotados pela Administração foi elaborada com a utilização das melhores informações disponíveis na data das referidas demonstrações contábeis, envolvendo experiência de eventos passados e previsão de eventos futuros, além do auxílio de especialistas, quando aplicável. As demonstrações contábeis incluem, portanto, várias estimativas referentes à seleção de vidas úteis dos bens do imobilizado, avaliação do valor recuperável dos ativos, valorização de ativos adquiridos e provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas. Os resultados reais podem apresentar variações significativas em relação aos saldos constituídos com a utilização de julgamentos, estimativas e premissas. 3 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: | | | | | | |
| Descrição | | 31/12/2025 | 31/12/2024 | | | |
| Caixa | | - | 673 | | | |
| Bancos Conta Movimento | | 49.783 | 43.507 | | | |
| Banco Conta Movimento - IUGU | | 331.766 | 87.373 | | | |
| Aplicações Financeiras Liquidez Imediata | | 15.000 | 15.000 | | | |
| Total | | 396.549 | 146.553 | | | |
| 4 - OUTROS CRÉDITOS | | | | | | |
| Descrição | | 31/12/2025 | 31/12/2024 | | | |
| Adiantamentos | | - | 7.021 | | | |
| Tributos a Recuperar | | 12.364 | 12.364 | | | |
| Total | | 12.364 | 19.385 | | | |
| 5 - ATIVOS TANGÍVEIS - Movimentação das adições e baixas do ano de 2025 foram: | | | | | | |
| Descrição | | Custo R\$ | Transferên- | Custo R\$ | | |
| | | 31/12/2024 | cias | 31/12/2025 | | |
| Movéis e Utensílios | | 24.627 | - | 24.627 | | |
| Computadores e Periféricos | | 89.708 | 4.680 | 94.388 | | |
| Instalações Comerciais | | 2.399 | - | 2.399 | | |
| Total | | 116.734 | 4.680 | 121.414 | | |
| Movimentação das depreciações do ano de 2025 foram: | | | | | | |
| Descrição | | Depreciação | Trans- | Depreciação | | |
| | | 31/12/2024 | ferências | 31/12/2025 | | |
| (-) Depr. Movéis e Utensílios | | (18.736) | (2.463) | (21.199) | | |
| (-) Depr. Computadores e Periféricos | | (80.291) | (3.982) | (84.273) | | |
| (-) Depr. Bens e Instalações | | (2.399) | - | (2.399) | | |
| Total de Depreciação/Amortização | | (101.426) | (6.445) | (107.871) | | |
| 6 - ATIVOS INTANGÍVEIS - Movimentação das adições e baixas do ano de 2025 foram: | | | | | | |
| | | Saldo Anterior | Trans- | Saldo em | | |
| | | 31/12/2024 | ferências | 31/12/2025 | | |
| Software | | 4.558.824 | 2.334.918 | 6.438.734 | | |
| Software em Desenvolvimento | | 3.335.597 | 1.189.369 | 2.190.048 | | |
| Total | | 7.894.421 | 3.524.307 | 9.083.790 | | |
| Movimentação das amortizações do ano de 2024 foram: | | | | | | |
| | | Saldo Anterior | Trans- | Saldo em | | |
| | | 31/12/2024 | ferências | 31/12/2025 | | |
| (-) Amort. de Software | | (1.455.687) | (772.608) | (2.228.295) | | |
| Total | | (1.455.687) | (772.608) | (2.228.295) | | |
| A Filóo Saúde é uma healthtech que oferece soluções digitais acessíveis para saúde, conectando pessoas a serviços como telemedicina, agendamento de consultas, exames e descontos em medicamentos. Nosso modelo de negócios é essencialmente tecnológico e, por isso, o ativo intangível representa o principal saldo patrimonial da Companhia. Em 31 de dezembro de 2025, o ativo intangível totalizava R\$ 9.083.790, composto por: | | | | | | |
| Softwares em operação: | | R\$ 6.438.734 | | | | |
| Softwares em desenvolvimento: | | R\$ 2.190.048 | | | | |
| O valor registrado em "Software em desenvolvimento" refere-se a novos produtos em fase avançada de implementação, com lançamento previsto para 2026, voltados à ampliação de soluções B2B e à otimização da jornada do usuário. Como em toda healthtech, o principal insumo do desenvolvimento tecnológico da Companhia é a mão de obra qualificada e especializada. A composição desse ativo ocorre de investimentos diretos em nosso time técnico, formado por desenvolvedores, Product Owner, QA (Quality Assurance) e CTO, além da contratação pontual de software houses especializadas em seu histórico de desenvolvimento. Esses profissionais são responsáveis por toda a concepção, construção e evolução da plataforma, justificando assim, um insumo importante e consideravelmente representativo em nosso orçamento anual. Todos os investimentos são registrados conforme Seção 18 do CPC-PME - Ativo Intangível. Os softwares em operação são amortizados pelo método linear, com base em vida útil estimada entre 5 e 10 anos. Os ativos ainda em desenvolvimento não sofrem amortização até a entrada em uso. 7 - FORNECEDORES | | | | | | |
| Descrição | | 31/12/2025 | 31/12/2024 | | | |
| Fornecedores | | 56.859 | 212.604 | | | |
| Total | | 56.859 | 212.604 | | | |
| 8 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS | | | | | | |
| Descrição | | 31/12/2025 | 31/12/2024 | | | |
| ISS a Recolher | | 2.179 | 2.203 | | | |
| COFINS a Recolher | | 2.101 | 2.221 | | | |
| Imposto de Renda Retido na Fonte | | 1.230 | 341 | | | |
| PIS a Recolher | | 449 | 480 | | | |
| Retenção 4,65% Lei 10833/03 | | 363 | 481 | | | |
| IRRF S/ FOLHA 0561 | | 155 | - | | | |
| Contribuição Sindical | | 35 | - | | | |
| Total | | 6.512 | 5.726 | | | |
| 9 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS | | | | | | |
| Descrição | | 31/12/2025 | 31/12/2024 | | | |
| Fornecedores | | 56.859 | 212.604 | | | |
| Total | | 56.859 | 212.604 | | | |
| 10 - CONTAS A PAGAR | | | | | | |
| Descrição | | 31/12/2025 | 31/12/2024 | | | |
| Contas a pagar | | 329.740 | 31.870 | | | |
| Total | | 329.740 | 31.870 | | | |
| 11 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO - O Capital Social é composto por ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, totalizando R\$ 10.911.606 (dez milhões, novecentos e onze mil, seiscentos e seis reais), sendo que deste montante permanece o saldo de R\$ 250.000 (duzentos e cinquenta mil reais) registrado como capital a integralizar, cuja realização está prevista para o exercício de 2026. 12 - CUSTOS SERVIÇOS PRESTADOS | | | | | | |
| Descrição | | 31/12/2025 | 31/12/2024 | | | |
| INSS a Recolher | | 4.106 | 1.980 | | | |
| FGTS a Recolher | | (26.443.901) | (24.485.795) | | | |
| Total | | 5.050 | 2.465 | | | |
| 13 - DESPESAS COM PESSOAL | | | | | | |
| Descrição | | 31/12/2025 | 31/12/2024 | | | |
| Salários | | (172.891) | (315.062) | | | |
| Encargos | | (39.789) | (112.441) | | | |
| Benefícios | | (26.075) | (36.251) | | | |
| Total | | (238.755) | (463.754) | | | |
| 14 - DESPESAS ADMINISTRATIVAS | | | | | | |
| Descrição | | 31/12/2025 | 31/12/2024 | | | |
| Aluguéis e Arrendamentos | | (69.528) | (86.147) | | | |
| Despesas Tributárias | | (7.822) | (15.822) | | | |
| Despesas Operacionais | | (1.879.845) | (508.232) | | | |
| Total | | (1.957.195) | (610.201) | | | |
| 15 - DESPESAS FINANCEIRAS | | | | | | |
| Descrição | | 31/12/2025 | 31/12/2024 | | | |
| Juros de mora | | (1) | (193) | | | |
| Tarifas Bancárias | | (9.160) | (8.817) | | | |
| Descontos concedidos | | (77) | - | | | |
| Total | | (9.238) | (9.010) | | | |
| 16 - RECEITA FINANCEIRAS | | | | | | |
| Descrição | | 31/12/2025 | 31/12/2024 | | | |
| Rendimentos de aplicações | | 643 | 2.360 | | | |
| Juros Ativos | | 2 | - | | | |
| Descontos obtidos | | 5.100 | 1.193 | | | |
| Total | | 5.745 | 3.553 | | | |
| 17 - COBERTURAS DE SEGUROS (Não auditado) - A Companhia não mantém cobertura de seguros. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações contábeis e, consequentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes. 18 - CONTINGÊNCIAS - De acordo com as informações fornecidas pelos assessores jurídicos da Companhia, e com base nos critérios estabelecidos pela Seção 21 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes do Pronunciamento Técnico CPC PME, não existem contingências ativas ou passivas classificadas com probabilidade de perda provável nas esferas cível, trabalhista ou tributária até a data de emissão destas demonstrações contábeis. No que se refere às contingências classificadas como de perda possível, os assessores jurídicos informaram que, para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024, a Companhia não possui processos com valores envolvidos a serem divulgados. Dessa forma, não foram constituídas provisões para contingências nas demonstrações contábeis da Companhia. 19 - INSTRUMENTOS FINANCEIROS - a) Gerenciamento de riscos financeiros: A Companhia está exposta a riscos decorrentes da utilização de instrumentos financeiros, sendo os principais: risco de crédito, risco de liquidez, risco de mercado, risco cambial e gestão de capital. Esta nota explicativa apresenta as políticas de gerenciamento adotadas, bem como os objetivos e práticas da Administração para mitigar os efeitos desses riscos sobre os resultados e a continuidade operacional da Companhia. b) Estrutura do gerenciamento de riscos: A Companhia possui políticas formais de gerenciamento de riscos, estruturadas com o objetivo de: • Identificar e analisar os riscos aos quais está exposta; • Estabelecer limites e controles apropriados; • Monitorar continuamente os riscos e a conformidade com os limites definidos. Essas políticas e sistemas são revisados periodicamente, considerando mudanças no ambiente operacional, no mercado e nas atividades específicas da Companhia. c) Risco de Crédito: O risco de crédito refere-se à possibilidade de perdas financeiras decorrentes da inadimplência de contraparte pessoas físicas, jurídicas ou instituições financeiras. Medidas adotadas para mitigação: • Avaliações periódicas da posição de caixa e fluxo financeiro; • Estratégias de proteção contra inadimplência contratual; • Aplicações financeiras restritas a títulos de renda fixa de curto prazo, em instituições classificadas como de baixo risco, segundo agências de rating. d) Risco de Liquidez: O risco de liquidez representa a possibilidade de a Companhia enfrentar dificuldades para honrar suas obrigações financeiras nos vencimentos, devido à insuficiência de recursos disponíveis. A Companhia adota políticas conservadoras de gestão de liquidez, buscando garantir a manutenção de saldos suficientes em caixa ou em aplicações de alta liquidez, de modo a assegurar o cumprimento tempestivo de suas obrigações operacionais e financeiras, mesmo em cenários adversos. As principais obrigações incluem fornecedores, encargos trabalhistas, tributos e compromissos com projetos contratados. Adicionalmente, o sócio majoritário realiza aportes de recursos sempre que necessário, como mecanismo complementar de suporte à continuidade das operações e ao equilíbrio financeiro da Companhia. A gestão de liquidez é estruturada para minimizar o risco de descasamento entre ativos e passivos circulantes e assegurar a solvência da Companhia no curto e médio prazos. e) Risco de Mercado: O risco de mercado está relacionado a variações nas taxas de juros e outros fatores macroeconômicos que possam impactar negativamente os ativos, passivos ou fluxos de caixa futuros da Companhia. A exposição a esse risco é considerada reduzida, dado que: • As principais despesas são denominadas em moeda nacional; • Os investimentos são realizados em aplicações de renda fixa indexadas ao CDI; • A Companhia não realiza operações com derivativos ou instrumentos de risco elevado. f) Risco Cambial: A Companhia não mantém operações em moeda estrangeira, seja por meio de financiamentos, fornecedores internacionais ou aplicações financeiras. Em 31 de dezembro de 2025 e 2024, não havia instrumentos financeiros com exposição cambial, tampouco contratos de hedge em aberto. g) Gestão de Capital: A política de gestão de capital da Companhia visa assegurar uma estrutura sólida, equilibrando: • Solidez patrimonial; • Capacidade de financiamento; • Sustentabilidade operacional no longo prazo. A Companhia monitora continuamente seus indicadores financeiros, buscando garantir o cumprimento de seus compromissos e a confiança de terceiros interessados (credores, parceiros institucionais, etc.). h) Valor Justo: Os valores justos dos ativos e passivos financeiros da Companhia não apresentam variações relevantes em relação aos seus valores contábeis, conforme demonstrado nas respectivas notas explicativas. A mensuração segue os critérios definidos nas normas contábeis aplicáveis. 20 - EVENTOS SUBSEQUENTES - A Administração avaliou a existência de eventos subsequentes ao encerramento do exercício social findo em 31 de dezembro de 2025, conforme previsto na Seção 32 - Evento Subsequente do Pronunciamento Técnico CPC PME. Até a data de emissão destas demonstrações contábeis, não foram identificados eventos subsequentes que exijam ajustes ou divulgações adicionais que possam impactar significativamente a posição patrimonial e financeira, o desempenho ou os fluxos de caixa da Companhia. 21 - CONTINUIDADE OPERACIONAL - No exercício findo em 31 de dezembro de 2025, a Companhia apresentou evolução em seus indicadores operacionais, com destaque para o crescimento de 117% no faturamento em relação ao exercício anterior, refletindo a expansão das atividades comerciais e maior penetração de suas soluções no mercado. Adicionalmente, foram adotadas medidas de controle e racionalização de despesas, contribuindo para melhora gradual da eficiência operacional, ainda que a Companhia permaneça apresentando prejuízo no período. Durante o exercício, a Companhia também promoveu atualização relevante de sua plataforma tecnológica, tornando-a mais robusta e escalável, bem como ampliou sua oferta de soluções por meio da disponibilização do modelo white label, com foco na customização de serviços e expansão da atuação no segmento B2B. No ambiente externo, observa-se continuidade da expansão do setor de saúde suplementar e de soluções alternativas de acesso à saúde no Brasil, com aumento da demanda por modelos mais acessíveis, o que tende a favorecer a atuação da Companhia. Diante desse contexto, e considerando a evolução recente dos resultados e a implementação das iniciativas mencionadas, a Administração entende ser factível o atingimento do ponto de equilíbrio operacional ao longo do exercício de 2026, ressaltando que tal expectativa está sujeita à manutenção das condições de mercado e à execução do plano de negócios. A continuidade operacional da Companhia depende, ainda, do suporte financeiro de seus acionistas, o qual vem sendo mantido ao longo dos exercícios. | | | | | | |
| | | | | Diretoria | | |
| | | | | Rubem Ariano Crespo Neto - CEO | | |
| | | | | Fabiano Ramiro Cota - Contador - CRC SP 187581/0-3 | | |
| | | | | São Paulo, 27 de abril de 2026 | | |
| | | | | LRG Auditoria e Consultoria LTDA - CRC 2SP049.036/0-0 | | |
| | | | | Leunam Batista da Silva - Contador CRC 1SP269.321/0-9 | | |



https://jornalempresasenegocios.com.br/publicidade_legal/filoo-licenciamento-de-software-s-a-demonstracoes-contabeis-dos-periodos-findos-em-31-de-dezembro-de-2025-e-de-2024/