

Relatório de **Transparência Fiscal**



Dexco Viver
ambientes.

20
25



Sumário



Clique nos capítulos
para acesso rápido.

01.	Apresentação do Relatório e Mensagens.....	3
02.	Abordagem Tributária.....	6
03.	Nossa Operação, Marcas e Pessoas.....	8
04.	Contribuição Tributária Total.....	13
05.	Obrigações Acessórias.....	14
06.	Tributação Sobre o Lucro.....	15
07.	ICMS.....	17
08.	PIS, COFINS e IPI.....	19
09.	ITR.....	20
10.	ISSQN e IPTU.....	21
11.	Benefícios Fiscais.....	22
12.	Dexco Colômbia.....	23
13.	Investidas Dexco.....	24
14.	Reforma Tributária.....	25
15.	Preços de Transferência e Pilar 2.....	26
16.	Glossário.....	27



Clique nos capítulos para acesso rápido.

01.

Apresentação do Relatório

01.1.

Mensagem do Diretor Financeiro

01.2.

Mensagem da Head de Impostos e Gerente Jurídico da Dexco

02.

Abordagem Tributária

03.

Nossa Operação, Marcas e Pessoas

03.1.

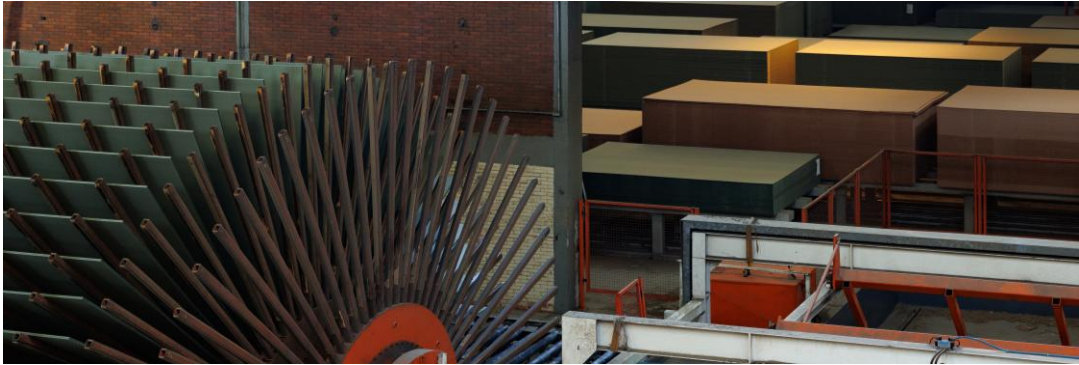
Nossas Operações, Marcas e Pessoas

A trajetória da Dexco é marcada pela evolução constante de suas práticas de governança, consolidando o compromisso com a ética e a transparência como pilares fundamentais de nossa operação. Em 2025, nossa atuação vai além do cumprimento de obrigações; ela reflete a maturidade de um modelo de negócio que integra responsabilidade fiscal e impacto social positivo, assegurando que o crescimento da Companhia caminhe lado a lado com o desenvolvimento das comunidades onde estamos presentes. Guiados pelo propósito de oferecer Soluções para Melhor Viver, transformamos nossa Estratégia de Sustentabilidade em um motor de inovação e eficiência. Hoje, a gestão consciente dos nossos recursos e a busca pela excelência em design não são apenas metas, mas a base de cada produto que entregamos. Ao unir solidez operacional e um olhar atento às tendências globais, reafirmamos nossa liderança no mercado, entregando alta performance e promovendo a saúde e o bem-estar em cada ambiente transformado por nossas marcas. Somos uma Companhia digital, integrada e focada na criação de valor sustentável.

Este Relatório de Transparência Fiscal 2025 é um reflexo do nosso compromisso inegociável com a integridade e a responsabilidade tributária. Nele, apresentamos de forma clara e detalhada os dados fiscais, os recolhimentos realizados e as informações reportadas aos entes federais, estaduais e municipais, evidenciando nossa contribuição para o desenvolvimento do país. Em um cenário tributário brasileiro em constante transformação, marcado por discussões de reforma e complexidade normativa, mantemos uma estrutura robusta para o processamento ágil de informações. Garantimos, assim, a conformidade rigorosa com as normas e o cumprimento de todas as obrigações acessórias, mitigando

riscos e fortalecendo nossa governança. Acreditamos que uma gestão tributária transparente é essencial para um ambiente de negócios sustentável e competitivo. Ao cumprirmos nosso papel social por meio do correto pagamento e compensação de tributos, fortalecemos nossa marca e impulsionamos o crescimento econômico e social das regiões onde atuamos.

Este documento contempla os números consolidados das seguintes unidades e empresas: Dexco S.A., Dexco Comércio de Produtos para Construção S.A., DX Store S.A., Dexco Empreendimentos Ltda., Estrela do Sul Participações Ltda., Duratex SPE I S.A., Dexco Colômbia, Duratex Florestal Ltda., Caetex Florestal S.A., Dexco PDX Soluções Digitais Ltda., Castelatto Ltda. e Duratex Negócios Florestais Ltda. Conforme nossa estrutura de governança, não estão compreendidas as operações da LD Celulose e as empresas investidas por meio do DX Ventures, nosso Fundo de Corporate Venture Capital.



Voltar ao Sumário



Clique nos capítulos
para acesso rápido.

01.

Apresentação
do Relatório

01.1.

Mensagem
do Diretor
Financeiro

01.2.

Mensagem da
Head de
Impostos e
Gerente Jurídico
da Dexco

02.

Abordagem
Tributária

03.

Nossa Operação,
Marcas e Pessoas

03.1.

Nossas Operações,
Marcas e Pessoas



Lucianna Raffaini Carvalho Costa

Diretora Financeiro (CFO)

Diante de um período desafiador, com cenário externo pressionado por incertezas geopolíticas e tarifas comerciais, enquanto o interno é impactado pelos juros elevados e instabilidade do ambiente macroeconômico no Brasil, nossa estratégia de focar naquilo que está sob nosso controle (disciplina comercial, produtividade, gestão de custos e despesas, eficiência operacional e melhor alocação de capital) tem se mostrado acertada e permitiu à Companhia manter sua solidez e garantir melhora operacional consistente, com evolução em suas divisões de negócio.

Dando continuidade a esse direcionamento estratégico de longo prazo, que incluiu o encerramento de um importante ciclo de investimentos e diversificação de portfólio, entendemos que os próximos passos exigirão igual capacidade de adaptação, especialmente quanto à Reforma Tributária do Consumo em 2026, cujo maior desafio consistirá na sua gestão sob a ótica de uma transformação de negócios, e não apenas de cunho fiscal.

Seguimos priorizando a inovação e a digitalização como alicerces para otimizar a jornada do nosso consumidor, garantindo que cada decisão de negócio esteja intrinsecamente ligada à geração de valor sustentável e à eficiência operacional que o mercado exige atualmente.

Nesse contexto, nossa governança tributária atua como um pilar de sustentação ética, assegurando que o crescimento da Dexco ocorra em total conformidade com o complexo ordenamento jurídico brasileiro. Entendemos que a responsabilidade fiscal é indissociável dos nossos valores; por isso, operamos com transparência e rigor técnico, transformando o cumprimento de obrigações em um vetor de impacto social positivo e segurança para nossos investidores.

Este Relatório de Transparência Fiscal faz integração entre as práticas de ESG e a nossa estratégia tributária. Ao compartilharmos nossa pegada fiscal, reforçamos o elo de confiança com nossos stakeholders e demonstramos como a gestão responsável de tributos contribui para um ambiente de negócios mais justo, competitivo e alinhado aos padrões globais de governança corporativa.

Atenta às movimentações do mercado e à evolução das normas fiscais, a Dexco permanece preparada para entregar não apenas soluções de excelência para o morar, mas também um modelo de gestão que é referência em transparência e responsabilidade corporativa.



Voltar ao
Sumário



Clique nos capítulos para acesso rápido.

01.

Apresentação do Relatório

01.1.

Mensagem do Diretor Financeiro

01.2.

Mensagem da Head de Impostos e Gerente Jurídico da Dexco

02.

Abordagem Tributária

03.

Nossa Operação, Marcas e Pessoas

03.1.

Nossas Operações, Marcas e Pessoas



Voltar ao Sumário



Bárbara Neves

Head de Impostos da Dexco

O propósito da Dexco está no compromisso de oferecer Soluções para Melhor Viver. Esta entrega vai além do nosso portfólio de produtos; ela se materializa na integridade das nossas relações com parceiros e stakeholders e, fundamentalmente, na robustez de uma gestão fiscal que prioriza a segurança jurídica e a eficiência como motores de sustentabilidade do negócio.

Nossa estratégia tributária evoluiu em total sintonia com o dinamismo do mercado atual. Mais do que garantir o cumprimento das normas vigentes, operamos de forma preditiva, alinhando a inteligência fiscal às metas de crescimento da Companhia. Essa conexão estratégica assegura que a governança tributária não seja apenas uma função de suporte, mas um diferencial competitivo que sustenta nossa saúde financeira e reputacional.

Reconhecemos que a transparência fiscal é um dos pilares mais tangíveis da nossa agenda ESG. O volume expressivo de tributos gerados e recolhidos pela Dexco reflete nossa participação ativa no fortalecimento socioeconômico do país.

Ao investirmos continuamente na especialização de nossas equipes e na sinergia entre departamentos, garantimos que nossa conformidade fiscal seja um espelho do nosso impacto positivo na sociedade, traduzindo valores em números públicos e auditáveis.

A transformação digital da Companhia atingiu um novo patamar de integração. A inovação, antes concentrada no desenvolvimento de produtos, hoje permeia integralmente nossos processos internos. Através da implementação de tecnologias de ponta e da automação inteligente, otimizamos o processamento de dados e elevamos a precisão do nosso reporte fiscal, permitindo que nossas pessoas se dediquem a análises de alto valor estratégico.

Fortalecidos por uma trajetória de resiliência e dedicação de nossos colaboradores, avançamos com confiança em direção ao novo modelo tributário brasileiro. A transição para a Reforma Tributária é encarada pela Dexco como uma oportunidade de reafirmar nossa agilidade e liderança. Com transparência e responsabilidade como bússolas, estamos prontos para navegar pelas mudanças regulatórias, assegurando a continuidade de nossa excelência operacional e o valor compartilhado com nossos investidores e a sociedade.



Clique nos capítulos
para acesso rápido.



Voltar ao
Sumário

> Abordagem **Tributária**

01.

Apresentação
do Relatório

01.1.

Mensagem
do Diretor
Financeiro

01.2.

Mensagem da
Head de
Impostos e
Gerente Jurídico
da Dexco

02.

Abordagem
Tributária

03.

Nossa Operação,
Marcas e Pessoas

03.1.

Nossas Operações,
Marcas e Pessoas

A gestão tributária da Dexco opera como um pilar estratégico e suporte para a tomada de decisões na companhia. Atuamos sob uma política de conformidade rigorosa, onde a eficiência fiscal é buscada através de metodologias éticas que otimizam o fluxo de caixa e fortalecem o resultado operacional. Nossos objetivos anuais são integrados ao planejamento macro da Companhia, contando com a supervisão direta da liderança financeira e da gestão tributária, garantindo que cada iniciativa esteja em plena simetria com as diretrizes do nosso CFO.

Nossa estrutura de compliance atua monitorando a evolução do ordenamento jurídico para assegurar a correta aplicação de benefícios fiscais. Essa frente é responsável por manter a integridade dos pagamentos e a gestão de riscos, garantindo que a Companhia navegue com segurança em um ambiente regulatório complexo. Complementando essa visão, o Comitê de Auditoria e Gerenciamento de Riscos exerce um papel independente de supervisão, validando a eficácia dos nossos controles internos e a qualidade do reporte financeiro aos investidores.

A inteligência de dados é o coração da nossa célula de inovação tributária. Utilizamos tecnologia para integrar processos fiscais aos sistemas operacionais com o objetivo de converter dados brutos em decisões estratégicas. Essa digitalização não apenas mitiga erros operacionais, mas aumenta a precisão na apuração de impostos e na entrega de obrigações, garantindo agilidade em um cenário de alta demanda informacional.

As decisões de alta complexidade são centralizadas em um fórum colegiado — que reúne especialistas das áreas institucional, jurídica, societária e fiscal. Esse grupo delibera sobre estratégias de longo prazo e posicionamentos judiciais, assegurando que nossa postura seja sempre pautada pela transparência e pelas melhores práticas globais de governança.

Diante das transformações estruturais do sistema tributário nacional e da implementação dos novos modelos de tributação sobre o consumo, adotamos uma postura proativa. Nossa área de Relações Institucionais e Governamentais trabalha de forma simbiótica com o time tributário, fomentando o debate setorial e mantendo um diálogo construtivo com órgãos reguladores e entidades de classe. Essa sinergia nos permite participar da construção de normas equilibradas e preparar a operação para as mudanças legislativas de forma antecipada.

Para sustentar nossa resiliência, mantemos sistemas de controle interno que monitoram o ciclo de vida dos processos fiscais. Identificamos oportunidades de aprimoramento, aplicando as interpretações técnicas mais consistentes para garantir uma carga tributária justa e eficiente. Este ambiente de responsabilidade compartilhada não apenas sustenta o crescimento econômico da Dexco, mas reforça nosso compromisso de longo prazo com a transparência perante a sociedade.



Clique nos capítulos
para acesso rápido.

01.

Apresentação
do Relatório

01.1.

Mensagem
do Diretor
Financeiro

01.2.

Mensagem da
Head de
Impostos e
Gerente Jurídico
da Dexco

02.

Abordagem
Tributária

03.

Nossa Operação,
Marcas e Pessoas

03.1.

Nossas Operações,
Marcas e Pessoas



Abordagem **Tributária**



Voltar ao
Sumário

Tax Transformation

A transformação digital da Dexco é um pilar da evolução da sua governança tributária, elevando a precisão, a transparência e a capacidade analítica da gestão fiscal. Nesse contexto, a célula de inovação tributária fortalecido junto ao time tributário um ecossistema tecnológico integrado, sustentado por três pilares: inteligência de dados (Databricks), inteligência artificial e automação de processos.

A plataforma Databricks viabiliza a consolidação e análise de grandes volumes de dados fiscais, permitindo simulações, identificação de oportunidades e maior qualidade no reporte. A inteligência artificial atua na análise de padrões, nas operacionalização das automações e aumentando a acuracidade das apurações e informações geradas. Já a automação de processos reduz atividades manuais, mitiga riscos operacionais e assegura maior tempestividade e padronização no cumprimento das obrigações acessórias.

A combinação dessas tecnologias fortalece a governança tributária, amplia a conformidade regulatória e aumenta a eficiência operacional, alinhando a Dexco às melhores práticas de mercado.

A transformação digital tributária é contínua, com investimento em inovação e dados, preparando a Companhia para as mudanças regulatórias, incluindo a Reforma Tributária, e sustentando um modelo de gestão fiscal cada vez mais integrado, eficiente e transparente.





Clique nos capítulos para acesso rápido.

03.

Nossas Operações, Marcas e Pessoas

03.1.

Nossas Operações, Marcas e Pessoas

03.2.

Nossas Operações, Marcas e Pessoas

04.

Contribuição Tributária Total

05.

Obrigações Acessórias

06.

Tributação Sobre o Lucro

07.

ICMS



Nossas Operações

Somos Dexco

A Dexco se consolida como a maior casa de marcas para construção, reforma e decoração do Brasil, reunindo um portfólio robusto com as marcas Deca, Portinari, Hydra, Duratex, Castelatto, Ceusa e Durafloor. Com forte atuação industrial e presença relevante no mercado, a Companhia destaca-se como líder na produção de painéis de madeira industrializada, referência em revestimentos cerâmicos e líder em louças e metais sanitários no hemisfério Sul, combinando design, qualidade e funcionalidade para oferecer soluções completas ao consumidor.

Comprometida com elevados padrões de governança, a Dexco integra o Novo Mercado desde 2009 e está presente em índices relevantes de sustentabilidade, refletindo a incorporação consistente das diretrizes ESG em sua estratégia e na condução dos negócios.

Em linha com sua estratégia de criação de valor, a Companhia vem ampliando seu posicionamento como uma plataforma integrada de marcas, com foco crescente na jornada do consumidor e no fortalecimento da sua presença no segmento de varejo. Essa abordagem permite maior proximidade com clientes e parceiros, gerando insights relevantes, aprimorando a experiência e potencializando a entrega de soluções completas e inovadoras.



Esse movimento reflete a evolução do modelo de atuação da Dexco, que passa de uma estrutura predominantemente industrial para uma companhia cada vez mais integrada, orientada por dados, inovação e centralidade no cliente, ampliando seu escopo estratégico e fortalecendo sua capacidade de geração de valor sustentável no longo prazo.



Voltar ao Sumário



Clique nos capítulos para acesso rápido.

03.

Nossas Operações, Marcas e Pessoas

03.1.

Nossas Operações, Marcas e Pessoas

03.2.

Nossas Operações, Marcas e Pessoas

04.

Contribuição Tributária Total

05.

Obrigações Acessórias

06.

Tributação Sobre o Lucro

07.

ICMS



Nossas Operações



Voltar ao Sumário

Dexco em números

A Dexco mantém operações industriais e florestais no Brasil e na Colômbia, com presença internacional em mercados estratégicos e uma base relevante de colaboradores, unidades produtivas e áreas florestais.





Clique nos capítulos para acesso rápido.

03.

Nossas Operações, Marcas e Pessoas

03.1.

Nossas Operações, Marcas e Pessoas

03.2.

Nossas Operações, Marcas e Pessoas

04.

Contribuição Tributária Total

05.

Obrigações Acessórias

06.

Tributação Sobre o Lucro

07.

ICMS

> Frentes de Negócios

Madeira

A

Painéis: produção e comercialização de painéis MDP e MDF sob a marca Duratex e de pisos laminados e vinílicos sob a marca Durafloor, com quatro fábricas no Brasil e duas na Colômbia.

B

Florestal: cultivo de florestas plantadas de eucalipto e pinus em terras próprias e arrendadas. Participação majoritária na Caetex (60%), *joint venture* para o plantio de florestas em Alagoas, na Região Nordeste do Brasil.

C

Celulose Solúvel¹: participação de 49% na LD Celulose, *joint venture* com a austríaca Lenzing AG para a produção de celulose solúvel, localizada no Triângulo Mineiro (MG).

¹Os números deste relatório não incluem os dados da LD Celulose.



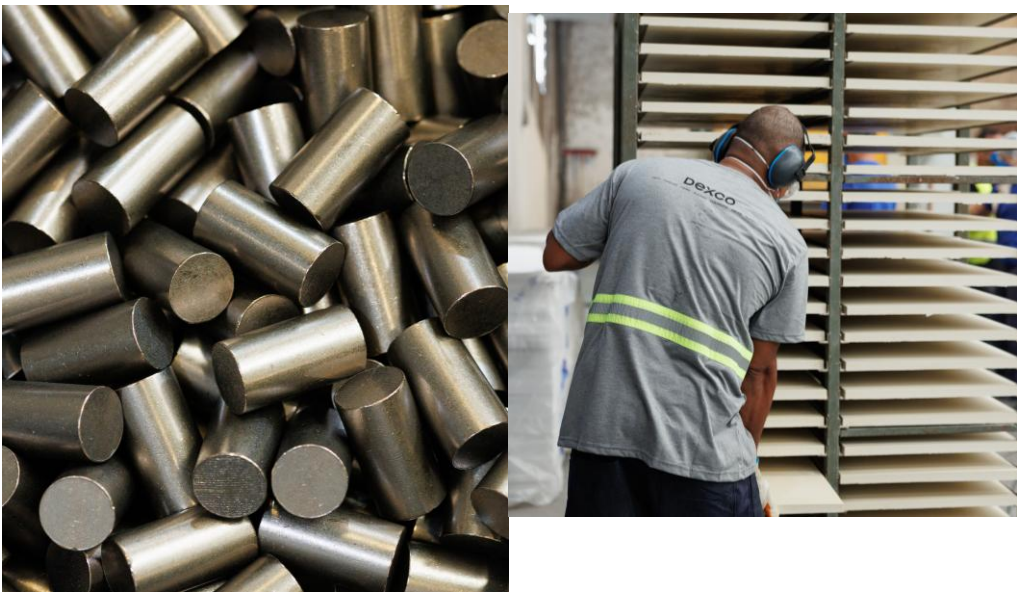
Acabamento para construção

A

Metais e louças: produção e comercialização de louças sanitárias, metais e, acabamentos sob as marcas Deca e Hydra.

B

Revestimentos: produção e comercialização de revestimentos cerâmicos para piso e parede sob as marcas Ceusa e Portinari, e concreto arquitetônico sob a marca Castelatto.





Clique nos capítulos
para acesso rápido.

03.

Nossas Operações,
Marcas e Pessoas

03.1.

Nossas Operações,
Marcas e Pessoas

03.2.

Nossas Operações,
Marcas e Pessoas

04.

Contribuição
Tributária Total

05.

Obrigações Acessórias

06.

Tributação Sobre
o Lucro

07.

ICMS



Nossas **Marcas**



Voltar ao
Sumário

Dexco

Viver ambientes.

Somos a maior casa de marcas
do Brasil para reforma, construção e decoração.

Nosso **propósito** é oferecer **Soluções Para Melhor Viver.**

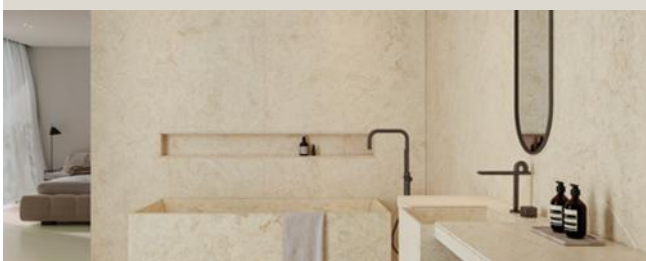
deca

Design para ver e viver.



portinari

A arte em detalhes.



duratex

Inspiração que transforma.



castelatto

Formas únicas de sentir.



ceusa

Criatividade que surpreende.



durafloor

A base de toda beleza.





Clique nos capítulos para acesso rápido.

03.

Nossas Operações, Marcas e Pessoas

03.1.

Nossas Operações, Marcas e Pessoas

03.2.

Nossas Operações, Marcas e Pessoas

04.

Contribuição Tributária Total

05.

Obrigações Acessórias

06.

Tributação Sobre o Lucro

07.

ICMS

Nossas Pessoas

Diversidade, equidade e inclusão (DE&I)

A agenda de Diversidade, Equidade e Inclusão (DE&I) é um vetor de transformação cultural e de fortalecimento da performance organizacional. A governança do tema combina diretrizes corporativas, acompanhamento sistemático de indicadores e ações descentralizadas nas unidades, o que permite o alinhamento às realidades locais e aos desafios específicos das operações industriais, florestais e comerciais. Em 2025, o foco foi a consolidação de práticas de gestão, indicadores e decisões que incorporaram a diversidade transversalmente aos negócios e às operações, o que se refletiu em diferentes frentes. O uso recorrente de dashboards de diversidade em fóruns de liderança passou a apoiar decisões sobre recrutamento, desenvolvimento e sucessão, contribuindo para dar mais consistência à aplicação dos compromissos assumidos. Intérpretes de Libras (Língua Brasileira de Sinais) passaram a participar de eventos internos estratégicos, o que, além de promover acessibilidade e inclusão, permitiu a presença equitativa de pessoas com deficiência nas comunicações corporativas. Foram 254 horas com interpretação em Libras, em 60 eventos realizados durante o ano. A incorporação da agenda também avançou no ambiente operacional. Durante o ano, foram implementadas adaptações em uniformes, vestiários e rotinas nas unidades industriais, com o objetivo de ampliar a participação de mulheres em ambientes fabris.

Colaboradores	11.394
Brasil	10.825
Colômbia	569

507 pessoas com deficiência (5% do total)

	% Brasil	% Colômbia
Homens	72,3%	74,9%
Mulheres	27,7%	25,1%

Essas mudanças foram acompanhadas por ações de capacitação de lideranças e por ajustes nos processos de gestão de pessoas, de forma a integrar cultura, estrutura física e práticas de trabalho. No campo da conscientização social, a Dexco realizou ações específicas de enfrentamento à violência contra a mulher, como a campanha Agosto Lilás, que abordou diferentes formas de violência, a importância do reconhecimento dos sinais e os canais de apoio disponíveis. O Pronto Atendimento Pessoal (PAP), canal de atendimento aos colaboradores de caráter sigiloso, foi amplamente divulgado como um recurso de suporte psicológico, jurídico e financeiro aos colaboradores.



Voltar ao Sumário



Clique nos capítulos para acesso rápido.

03.

Nossas Operações, Marcas e Pessoas

03.1.

Nossas Operações, Marcas e Pessoas

03.2.

Nossas Operações, Marcas e Pessoas

04.

Contribuição Tributária Total

05.

Obrigações Acessórias

06.

Tributação Sobre o Lucro

07.

ICMS



Contribuição **Tributária Total**



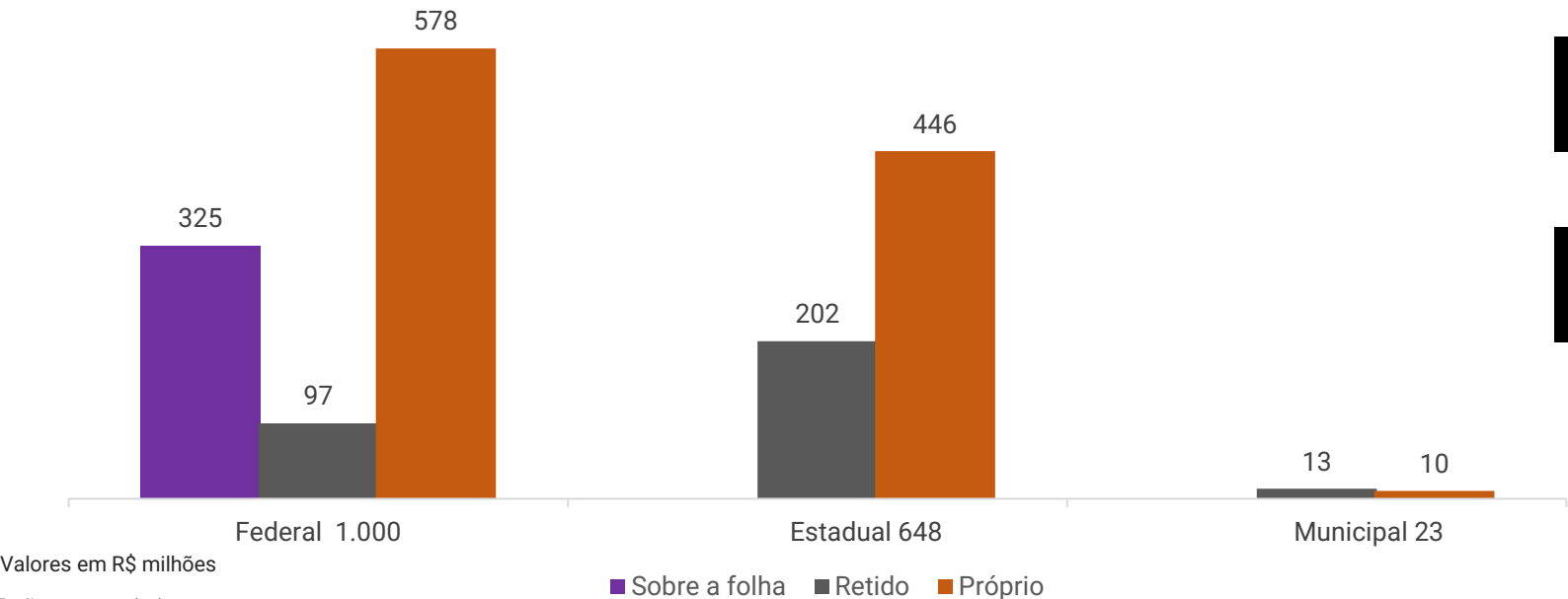
Voltar ao Sumário

Durante o ano de 2025 a Companhia contribuiu com um total de **R\$ 1,7 bilhão em tributos.**

R\$ 338 milhões
Compensados

R\$ 1,3 bilhão
Recolhidos

R\$ 1,7 bilhão
CTT



Estão contemplados:

- (i) Tributos próprios são compostos por: AFRMM; COFINS; CSLL; ICMS; ICMS-DIFAL; II; INSS sobre faturamento rural; IOF; IPI; IPTU; IRPJ; ISSQN; ITR e PIS;
- (ii) Tributos retidos são compostos por: CIDE; COFINS; CSLL; ICMS-ST; INSS; IRRF; ISSQN e PIS;
- (iii) Tributos sobre a folha são compostos por: IRRF e Previdenciários (inclusive os retidos de empregados).

*Embora estejam inter-relacionados, o pagamento de tributos e as informações contidas nas demonstrações financeiras não são diretamente comparáveis. As demonstrações financeiras representam a posição patrimonial, econômica e financeira da companhia em determinado período, elaboradas conforme princípios contábeis aplicáveis. Já o pagamento de tributos decorre de obrigações legais específicas, fundamentadas na legislação fiscal vigente. Dessa forma, a comparação direta entre esses dois conjuntos de informações pode resultar em interpretações equivocadas, uma vez que refletem finalidades, bases de cálculo e critérios distintos.

**A variação na contribuição tributária em comparação ao ano de 2024, com maior impacto na esfera estadual, é fruto do alinhamento operacional do período, destacando-se a venda do negócio Hydra e a reorganização das operações de comércio exterior.



Clique nos capítulos para acesso rápido.

03.

Nossas Operações, Marcas e Pessoas

03.1.

Nossas Operações, Marcas e Pessoas

03.2.

Nossas Operações, Marcas e Pessoas

04.

Contribuição Tributária Total

05.

Obrigações Acessórias

06.

Tributação Sobre o Lucro

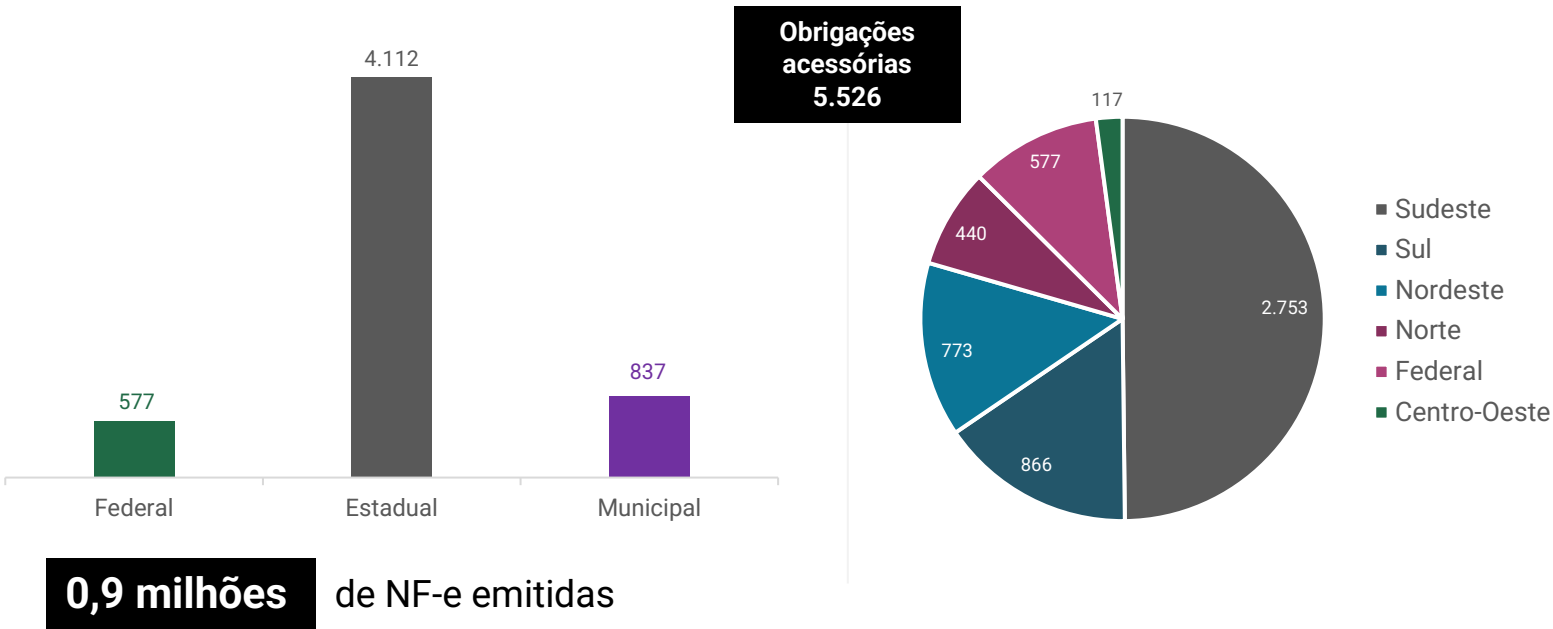
07.

ICMS

Obrigações **Acessórias**

Em atendimento à legislação tributária, foram entregues 5.526 obrigações acessórias aos entes da federação. As equipes responsáveis pela demanda trabalham focadas em atender os prazos e na governança de dados de cada obrigação.

A entrega dessas obrigações corresponde a um valor significativo dos custos operacionais da Companhia, devido à necessidade de alocação de recursos humanos, financeiros e tecnológicos, possibilitando o cumprimento de diversos requisitos e regras exigidos pelos órgãos fiscais.



A redução nas obrigações acessórias transmitidas reflete simplificações regulatórias — com destaque para a dispensa de obrigações estaduais — e a menor necessidade de envio de outras obrigações federais. Adicionalmente, a redução na emissão de NF-e teve reflexo do cenário macroeconômico adverso na Divisão de Acabamentos para Construção (Metais, Louças e Revestimentos Cerâmicos), associado ao encerramento de operações específicas.

Obrigações Federais

EFD-CONTRIBUIÇÕES	169
DCTF	163
DITR	128
EFD-REINF	93
E-SOCIAL	47
PERDCOMP	34
FGTS DIGITAL	32
DIRBI	12
ECD	12
ECF	12
DIRF	3

Obrigações Estaduais

GIA-ST	2373
EFD ICMS/IPI	1.489
DIME	96
DIPAM	62
GIA	55
DEVEC	37

Obrigações municipais

Obrigações Municipais	837
-----------------------	-----





Clique nos capítulos para acesso rápido.

06.

Tributação Sobre o Lucro

07.

ICMS

08.

PIS, COFINS e IPI

09.

ITR

10.

ISSQN e IPTU

11.

Benefícios Fiscais

12.

Dexco Colômbia



Tributação sobre o **Lucro**



Voltar ao Sumário



Total IRPJ

R\$ 83,1 milhões

Total CSLL

R\$ 7,8 milhões

A Dexco, em seu resultado consolidado, registrou R\$ 91 milhões referentes a IRPJ/CSLL correntes e R\$ 242 milhões de tributos diferidos ativos, totalizando um saldo ativo líquido de R\$ 151 milhões, em estrita conformidade com as normas e práticas contábeis vigentes.

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são reconhecidos sobre as diferenças temporárias entre as bases fiscais e os valores contábeis registrados nas demonstrações financeiras. Esses tributos são reconhecidos em resultado, exceto nos casos em que se relaciona com itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido – cenário no qual o reflexo tributário também é reconhecido nas contas de capital. Adicionalmente, os impostos diferidos ativos e passivos são apresentados de forma líquida se houver direito legal ou contratual para apresentá-los dessa forma..

A composição detalhada do Imposto de Renda e da Contribuição Social diferidos está demonstrada na Nota Explicativa 10, enquanto as informações complementares relativas à conciliação do IRPJ/CSLL constam na Nota 30.1 das demonstrações financeiras.

Dessa forma, os saldos apurados e as premissas adotadas pela Dexco refletem uma gestão fiscal prudente e alinhada aos pronunciamentos contábeis. A abertura detalhada desses valores em notas explicativas atende às exigências regulatórias e reforça o compromisso contínuo da Companhia com a transparência, a governança corporativa e a precisão na divulgação de seus aspectos fiscais e contábeis.



Clique nos capítulos para acesso rápido.

06.

Tributação Sobre o Lucro

07.

ICMS

08.

PIS, COFINS e IPI

09.

ITR

10.

ISSQN e IPTU

11.

Benefícios Fiscais

12.

Dexco Colômbia



Tributação sobre o **Lucro**

		C O N S O L I D A D O	
		31/12/2025	31/12/2024
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social		(88.210)	344.474
Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o lucro às alíquotas de 25% e 9%, respectivamente		29.991	(117.122)
Imposto de Renda e Contribuição Social sobre adições e exclusões ao resultado		121.283	(52.977)
Juros sobre o Capital Próprio		-	12.708
Resultado da Equivalência Patrimonial		75.717	(24.787)
Diferença de tributação de empresa controlada		43.247	36.241
Incentivos Fiscais		741	3.884
Tributação de lucro de investidas do exterior		(29.295)	(3.958)
Atualização Selic s/ICMS na Base do PIS/COFINS e Crédito Premio IPI		44.277	9.796
Reversão Prejuízo Fiscal (Incorporação Dexco Revestimentos)		-	(36.461)
Reversão Prejuízo Fiscal - negócio chuveiro		-	(23.892)
Reversão Diferido sobre Demais Diferenças Temporárias - negócio chuveiro		(3.715)	
Não reconhecimento Diferido sobre Prejuízo Fiscal - negócio chuveiro		(3.587)	(15.923)
Não reconhecimento Diferido sobre Demais Diferenças Temporárias - negócio chuveiro		1.309	
Reversão Diferido Passivo sobre amortização carteira de clientes de controlada incorporada		8.701	
Participações estatutárias		(2.647)	(5.540)
Despesas Indedutíveis		(4.488)	(2.775)
Outras adições e exclusões		(8.976)	(2.270)
Imposto de renda e Contribuição Social sobre o resultado do período		151.274	(170.099)
Imposto de renda e contribuição social corrente		(90.938)	(118.832)
Imposto de renda e contribuição social diferidos		242.213	(51.267)
Taxa efetiva %		-171%	-49%

¹ Nota Explicativa nº 30.1 da DFP - 31/12/2025 - DEXCO S.A.

*O desempenho financeiro do exercício reflete uma variação negativa de R\$ 196 milhões no resultado operacional em comparação a 2024 – Nota explicativa 36 da DFP, somada ao encargo de R\$ 236,4 milhões no resultado financeiro líquido conforme Relatório da Administração – Resultado Financeiro.





Clique nos capítulos
para acesso rápido.

06.

Tributação Sobre
o Lucro

07.

ICMS

08.

PIS, COFINS e IPI

09.

ITR

10.

ISSQN e IPTU

11.

Benefícios Fiscais

12.

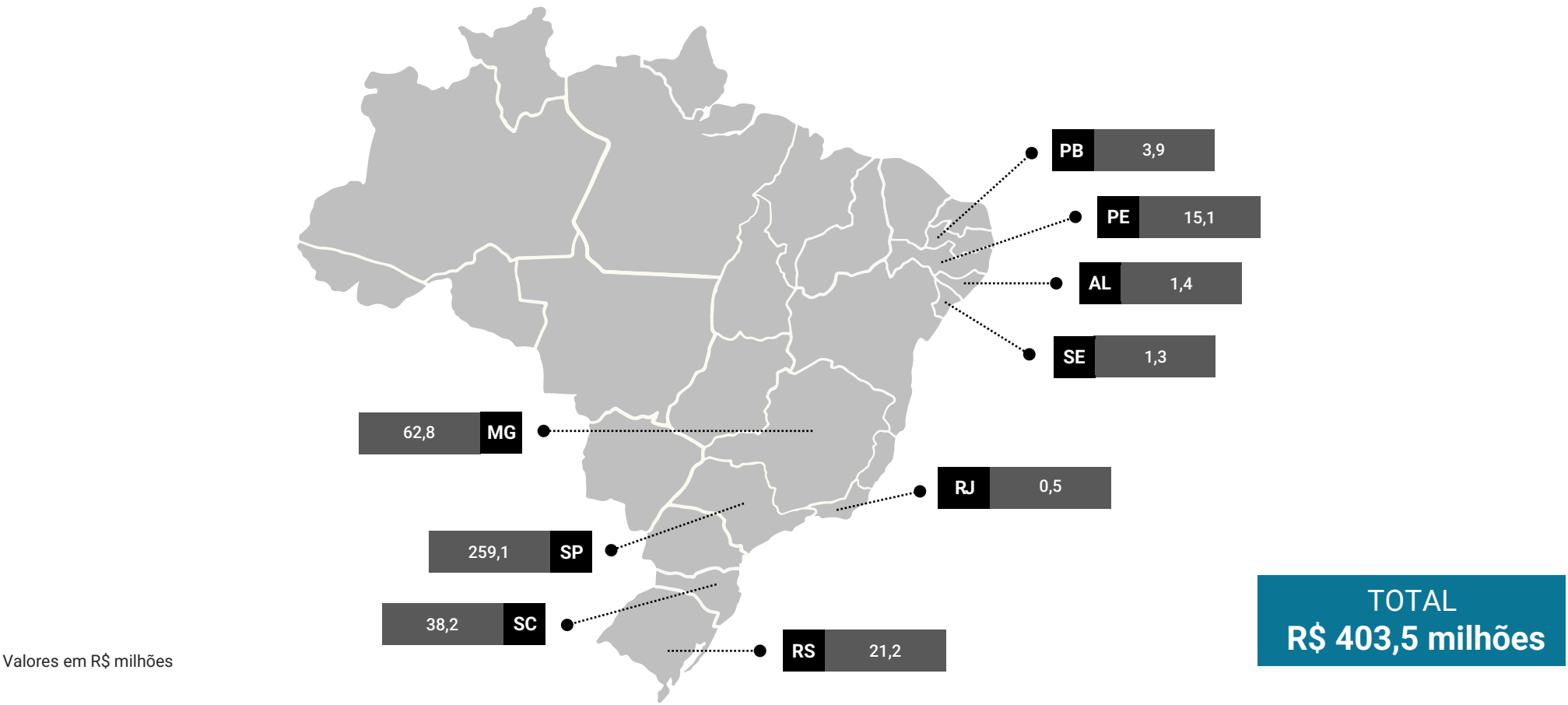
Dexco Colômbia



Voltar ao
Sumário

> ICMS PRÓPRIO

No ano de 2025, a Dexco recolheu aos Estados o total de R\$ 403,5 milhões de ICMS Próprio. Esses valores, juntamente com o ICMS-ST e DIFAL, financiam diversas políticas públicas estaduais, contribuindo para o desenvolvimento regional.





Clique nos capítulos
para acesso rápido.

06.

Tributação Sobre
o Lucro

07.

ICMS

08.

PIS, COFINS e IPI

09.

ITR

10.

ISSQN e IPTU

11.

Benefícios Fiscais

12.

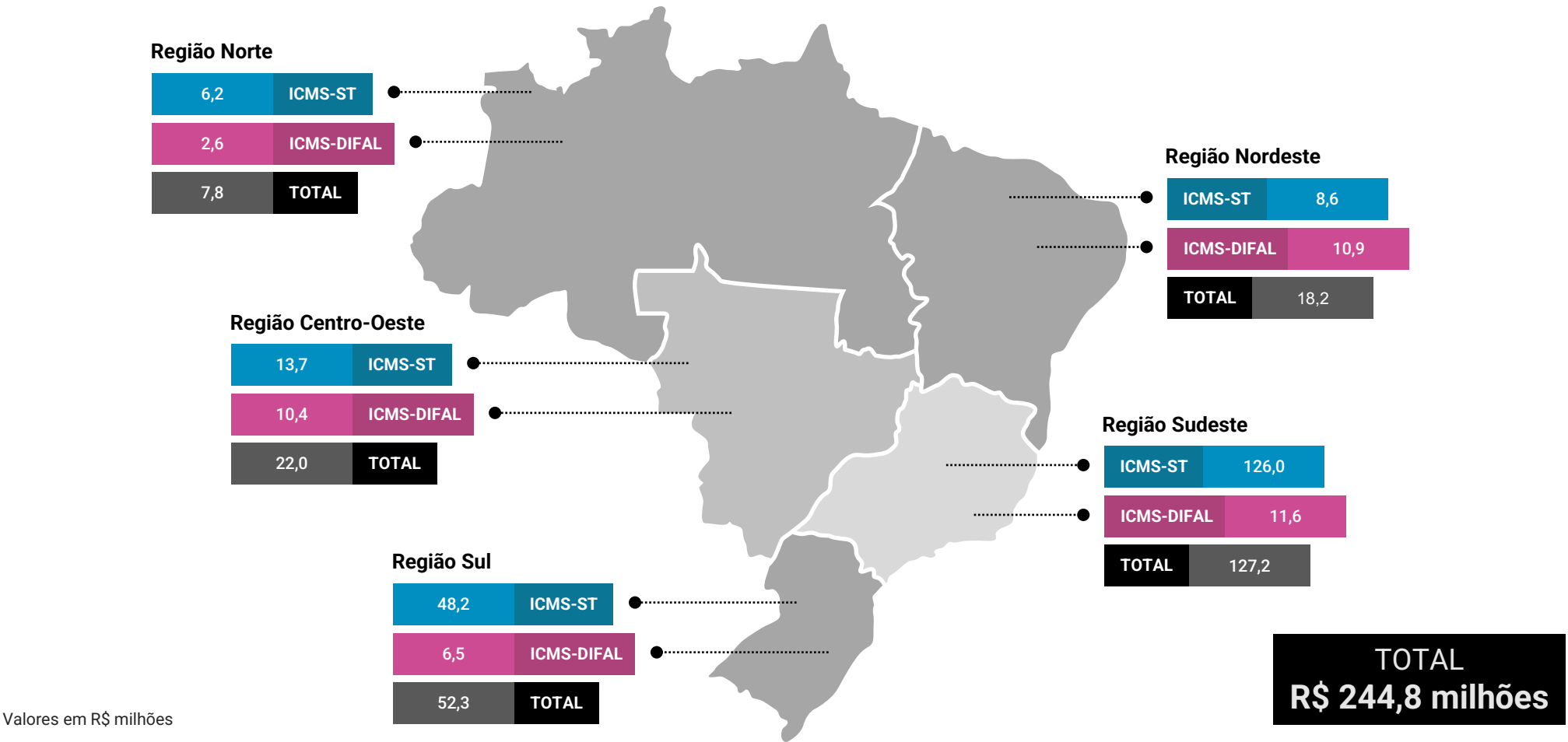
Dexco Colômbia



Voltar ao
Sumário

> ICMS – ST e DIFAL

Em 2025, a Dexco recolheu R\$ 202,7 milhões de ICMS-ST e R\$ 42,1 milhões de ICMS - DIFAL, totalizando R\$ 244,8 milhões, conforme demonstrados abaixo:





Clique nos capítulos
para acesso rápido.

06.

Tributação Sobre
o Lucro

07.

ICMS

08.

PIS, COFINS e IPI

09.

ITR

10.

ISSQN e IPTU

11.

Benefícios Fiscais

12.

Dexco Colômbia



PIS/COFINS e IPI



Voltar ao
Sumário

PIS/COFINS

Em geral, nossas operações estão sujeitas ao recolhimento do PIS e da COFINS no regime não-cumulativo.

A Dexco possui créditos de PIS e COFINS decorrentes das ações judiciais da Exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da COFINS em algumas de suas empresas.

Ao longo do ano de 2025, foram compensados R\$ 288,5 milhões com débitos da própria operação, encerrando o ano com créditos remanescentes de R\$ 199,8 milhões para serem compensados em períodos futuros.

PIS

→ Recolhido R\$ 16,7 milhões

→ Compensado R\$ 34,9 milhões

COFINS

→ Recolhido R\$ 92,8 milhões

→ Compensado R\$ 154,9 milhões

IPI

No ano de 2025, 29 estabelecimentos tiveram operação sujeita ao IPI (Imposto sobre Produtos Industrializados), seja realizando atividades industriais, importação de produtos ou decorrentes de equiparação a estabelecimentos industriais, conforme estabelecido na legislação.

No decorrer do ano foram compensados R\$ 122,5 milhões com débitos da própria operação e efetivamente recolhidos R\$ 16,8 milhões.

→ Recolhido **R\$ 16,8 milhões**

→ Compensado **R\$ 122,5 milhões**





Clique nos capítulos
para acesso rápido.

06.

Tributação Sobre
o Lucro

07.

ICMS

08.

PIS, COFINS e IPI

09.

ITR

10.

ISSQN e IPTU

11.

Benefícios Fiscais

12.

Dexco Colômbia



ITR



Voltar ao
Sumário

- A Dexco é contribuinte do ITR (Imposto Territorial Rural), em 2025 recolhemos R\$ 4,5 milhões correspondentes ao imposto.

É importante destacar que a Dexco possui mais de 193 mil hectares de áreas de manejo florestal no Brasil incluindo a Caetex, entre áreas próprias e arrendadas. Nas áreas arrendadas, em sua maioria, o recolhimento não é realizado diretamente pela Dexco, mas sim pelo arrendador, sendo restituído por meio da remuneração no próprio contato de arrendamento.

TOTAL ITR*

R\$ 4,5 milhões

(*) Valor recolhido diretamente pela Dexco.



100%

das áreas florestais
do Brasil¹ com
certificação FSC



66%

de unidades fabris e
florestais com Sistemas de
Gestão Ambiental auditados

¹Base janeiro/2025, não inclui Caetex.





Clique nos capítulos para acesso rápido.

06.

Tributação Sobre o Lucro

07.

ICMS

08.

PIS, COFINS e IPI

09.

ITR

10.

ISSQN e IPTU

11.

Benefícios Fiscais

12.

Dexco Colômbia

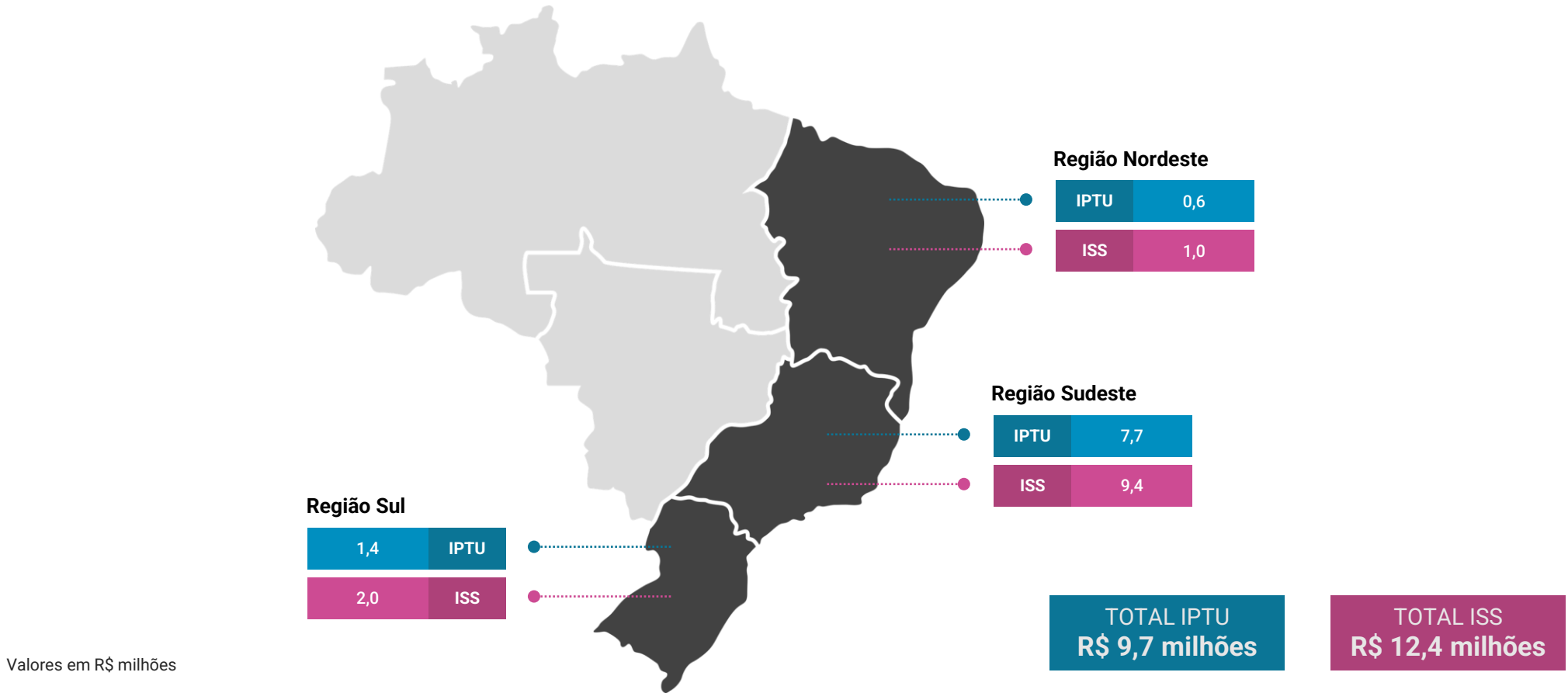


ISSQN e IPTU



Voltar ao Sumário

Em 2025 recolhemos R\$ 9,7 milhões relativos ao IPTU (Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana), R\$ 0,7 milhões de ISSQN relativo aos serviços prestados e R\$ 11,7 milhões pelos serviços tomados considerando que a Dexco não é uma empresa essencialmente prestadora de serviços.





Clique nos capítulos
para acesso rápido.

06.

Tributação Sobre
o Lucro

07.

ICMS

08.

PIS, COFINS e IPI

09.

ITR

10.

ISSQN e IPTU

11.

Benefícios Fiscais

12.

Dexco Colômbia



Benefícios Fiscais



Voltar ao
Sumário



Durante o ano de 2025,
a Dexco apurou no Brasil **R\$ 14,3
milhões** por meio de leis de incentivo
fiscal.

Os benefícios mais representativos utilizados pela Dexco em 2025 foram:

- Programa de Desenvolvimento (PRODEPE) e Lei do Bem (P&D) de Pernambuco; e
- Regime Especial de Tributação de Santa Catarina (RET).

A governança da Dexco atua de forma a garantir o cumprimento dos requisitos necessários para a obtenção e manutenção dos benefícios fiscais, assegurando a continuidade dos impactos econômicos, sociais e financeiros positivos gerados. Entre esses requisitos, destacam-se o investimento na região, a manutenção de um nível mínimo de empregos e produção, a contribuição para fundos sociais e o cumprimento dos procedimentos estabelecidos pelas normas regulamentares.

Durante o ano de 2025 a Companhia apurou R\$ 14,3 milhões em benefícios fiscais. Dentre eles podemos destacar, as reduções de ICMS concedidas pelos estados como forma de incentivo e meio de viabilizar a atividade econômica, regimes especiais aduaneiros e deduções do imposto de renda.

A redução dos valores em 2025 é explicada pela ausência do incentivo PSDI (Sergipe) em função da reorganização societária do grupo e benefícios fiscais nas SCPs, pelo encerramento das operações no estado da Paraíba (impactando o FAIN), pela redução no volume do Prodepe.



Clique nos capítulos para acesso rápido.

12.

Dexco Colômbia

13.

Investidas Dexco

14.

Reforma Tributária e impactos na operação

15.

Preços de Transferência

16.

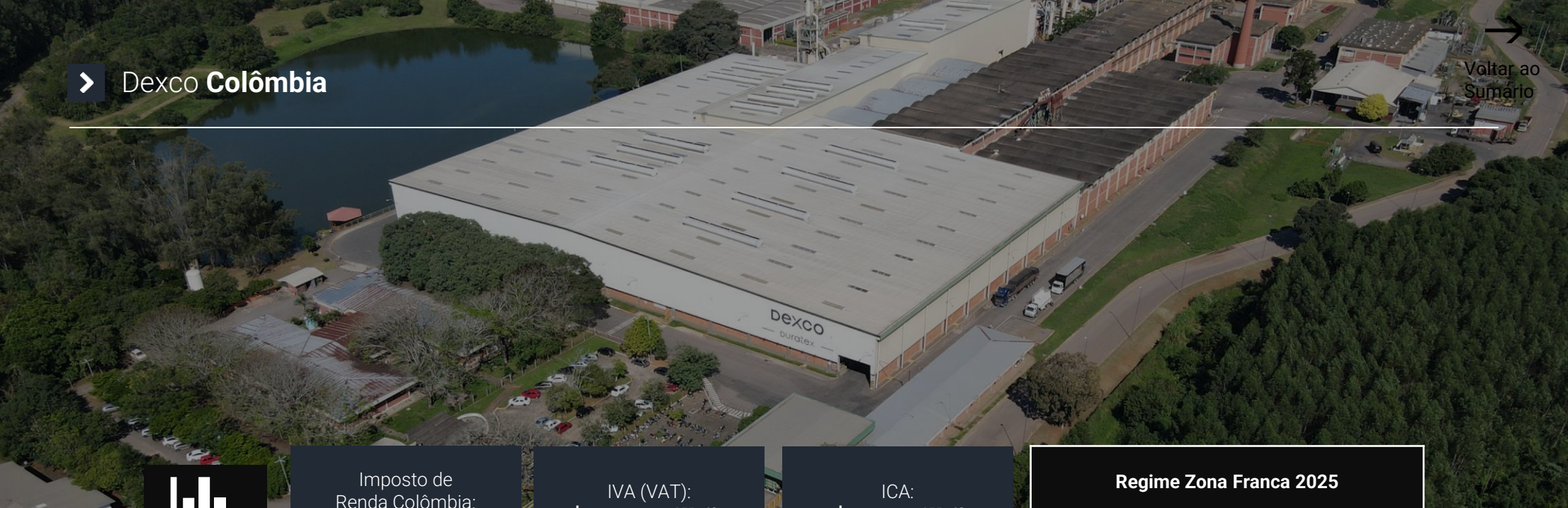
Glossário



Dexco Colômbia



[Voltar ao Sumário](#)



	Imposto de Renda Colômbia: R\$ 75,1 milhões	IVA (VAT): R\$ 42,4 milhões	ICA: R\$ 1,2 milhão	Regime Zona Franca 2025	
				Colômbia	R\$ 23,2 milhões

Presentes na Colômbia por meio de duas unidades fabris, uma área florestal e um time de 569 colaboradores, mantemos o firme propósito de cumprir integralmente as normas e legislações locais.

Ao longo de 2025, nossa operação recolheu R\$ 75,1 milhões em Imposto de Renda (IR), R\$ 42,4 milhões em Imposto sobre o Valor Agregado (IVA) e R\$ 1,2 milhão em Imposto de Indústria e Comércio (ICA).

Além disso, a Colômbia concede benefícios fiscais com o objetivo de promover o desenvolvimento econômico em áreas estratégicas, a exemplo de zonas francas e energias renováveis. Nesse cenário, registramos R\$ 23,2 milhões em subvenções para investimentos no regime Zona Franca, consolidando nossa contribuição para o fortalecimento da economia do país.

O aumento no Imposto de Renda apurado na Dexco Colômbia deve-se fundamentalmente à redução do montante de benefícios e deduções fiscais aplicáveis no país entre os exercícios de 2024 e 2025.



Clique nos capítulos
para acesso rápido.

12.

Dexco Colômbia

13.

Investidas Dexco

14.

Reforma Tributária
e impactos na
operação

15.

Preços de
Transferência

16.

Glossário



Investidas Dexco



Voltar ao
Sumário



Também integram o nosso negócio a LD Celulose e a DX Ventures.

A primeira, uma associação entre a Dexco e a austríaca Lenzing na qual detemos 49% de participação, opera uma das maiores fábricas de celulose solúvel do mundo no Triângulo Mineiro, utilizando matéria-prima de florestas plantadas de eucalipto.

A segunda consiste em um fundo de investimentos focado em startups e scaleups que trazem inovação para o segmento de construção, reforma e decoração.

Alinhadas à nossa Estratégia de Sustentabilidade, as iniciativas do fundo buscam alto potencial de crescimento no curto prazo e geração de valor no longo prazo, transformando o setor através de soluções inovadoras para o setor de materiais de construção.



Planta da LD Celulose, joint venture entre a Dexco e a Lenzing

*A administração tributária está centralizada nas investidas, com a Dexco atuando como conselheira e prestando apoio estratégico.



Clique nos capítulos
para acesso rápido.

12.

Dexco Colômbia

13.

Investidas Dexco

14.

Reforma Tributária
e impactos na
operação

15.

Preços de
Transferência

16.

Glossário



Reforma Tributária



Voltar ao
Sumário

Ao longo de 2025, lideramos a estruturação do projeto de adequação à Reforma Tributária, preparando a Companhia para a entrada em produção do novo modelo a partir de 2026. Instituída pela EC 132/2023, a reforma representa uma transformação estrutural do sistema tributário sobre o consumo que, sem impacto financeiro no primeiro ano, exige elevado nível de adaptação operacional, sistêmica e de governança. Nesse contexto, estabelecemos uma governança dedicada, com atuação coordenada entre múltiplas áreas — com destaque para Tributária, Tecnologia, Financeira e Operacional, que concentraram o maior volume de atuação — e conduzimos uma agenda estruturada baseada na análise contínua do ambiente regulatório, incluindo o PLP 68/2024,

convertido na Lei Complementar nº 214/2025, o acompanhamento do PLP 108/2024, ainda em tramitação ao longo de 2025, e estudos de Notas Técnicas. Avançamos na adequação de sistemas legados, incluindo ERP e soluções fiscais, na revisão de processos críticos e no desenvolvimento de capacidades tecnológicas voltadas à automação e integração de dados, além da realização de testes e simulações operacionais. A Companhia inicia 2026 posicionada para a fase de entrada em produção e estabilização, mantendo abordagem proativa frente à evolução regulatória e tratando a Reforma Tributária como uma agenda estratégica, com foco em segurança jurídica, eficiência operacional e fortalecimento de sua capacidade de adaptação a mudanças estruturais.



Clique nos capítulos
para acesso rápido.

12.

Dexco Colômbia

13.

Investidas Dexco

14.

Reforma Tributária
e impactos na
operação

15.

Preços de
Transferência

16.

Glossário



Preços de Transferência e Pilar 2



Voltar ao
Sumário

A fim de se adequar ao padrão da OCDE (“OCDE”), o Brasil passou a adotar novas regras de preços de transferência e de tributação mínima global (Pilar 2).

Preços de transferência: As operações com partes relacionadas devem observar o princípio da plena concorrência (arm’s length), com base em estudo que analisa as transações controladas, funções, ativos e riscos, bem como a comparabilidade com operações entre partes independentes. A Companhia encontra-se em processo de elaboração do referido estudo, especialmente em relação às operações de exportação para partes relacionadas e partes localizadas em jurisdição com tributação favorecida, com vistas ao atendimento das normas tributárias aplicáveis.

Tributação mínima global | Pilar 2: No Brasil, foram instituídas regras transitórias de safe harbor para 2025 e 2026, visando simplificar a aplicação da tributação mínima de 15%, operacionalizada por meio de regras vinculadas à CSLL.

Em 2025, a Companhia enquadrou-se nessas regras, não havendo impacto tributário. As demais jurisdições em que a Companhia atua e que regulamentaram o Pilar 2 também adotaram regras de safe harbor, nas quais a Companhia igualmente se enquadrou, não sendo identificado impacto tributário.



Clique nos capítulos
para acesso rápido.

12.

Dexco Colômbia

13.

Investidas Dexco

14.

Reforma Tributária
e impactos na
operação

15.

Preços de
Transferência

16.

Glossário



Glossário



Voltar ao
Sumário

COFINS – Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social

CSLL – Contribuição Social Sobre o Lucro

CTT – Contribuição Tributária Total, indicador que contempla tributos recolhidos e compensados pela Companhia

DCTF – Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais

DIRBI – Declaração de Incentivos, Renúncias, Benefícios e Imunidades de Natureza Tributária

EFD ICMS/IPI – Escrituração Fiscal Digital do ICMS e do IPI

eSocial – Sistema de Escrituração Digital das Obrigações Fiscais, Previdenciárias e Trabalhistas

ICMS-DIFAL – Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços - Diferencial de Alíquota

ICMS – Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços

ICMS-ST – Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços - Substituição Tributária

II – Imposto de Importação

INSS – Instituto Nacional do Seguro Social

IOF – Imposto sobre Operações Financeiras

IPI – Imposto sobre Produtos Industrializados

IPTU – Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana

IRPJ – Imposto de Renda de Pessoa Jurídica

IRRF – Imposto sobre a renda retido na fonte

ITR – Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural

ISSQN – Imposto Sobre Serviços de qualquer natureza

IVA (VAT) – Imposto sobre Valor Agregado aplicado na Colômbia

NF-e – Nota Fiscal Eletrônica

OCDE – Organização para Cooperação e Desenvolvimento Econômico

PIS – Programa de Integração Social

SPED – Sistema Público de Escrituração Digital

Dexco

deca portinari Hydra duratex castelatto ceusa durafloor