

INVIRON TECHNOLOGIES S.A.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS ENCERRADAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES
SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos
Administradores e Acionistas da
INVIRON TECHNOLOGIES S.A.
São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras individuais da Inviron Technologies S.A. (Companhia), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, assim como as demonstrações financeiras consolidadas da Inviron Technologies S.A. e suas controladas (Consolidado) que compreendem o balanço patrimonial consolidado em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações consolidadas do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como, as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Opinião sobre as demonstrações financeiras individuais

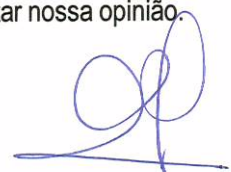
Em nossa opinião, as demonstrações financeiras individuais acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, da **Inviron Technologies S.A.**, em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Opinião sobre as demonstrações financeiras consolidadas

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira consolidada, da **Inviron Technologies S.A.**, em 31 de dezembro de 2022, o desempenho consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas". Somos independentes em relação à entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.



Outros Assuntos

Demonstrações Financeiras individuais e consolidadas comparativas de 31 de dezembro de 2021

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, apresentadas comparativamente, foram auditadas por nós, que emitimos Relatório do Auditor sem ressalva em 25 de fevereiro de 2022.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicável as Pequenas e Médias Empresas, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

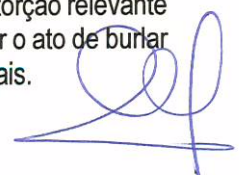
Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

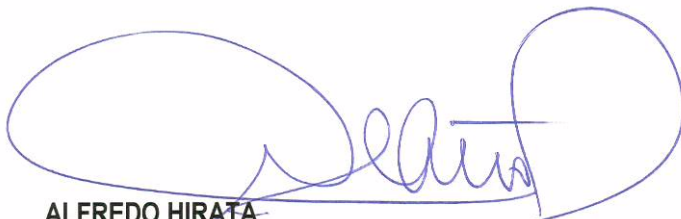
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.



- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluímos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo (SP), 27 de março de 2023.



ALFREDO HIRATA
Contador CRC (SC) nº 0018.835/O-7-T-SP

INVIRON TECHNOLOGIES S.A.
Balanco Patrimonial Encerrado em 31 de dezembro

Ativo	Em R\$	NOTA	Controladora		Consolidado	
			2022	2021	2022	2021
Ativo Circulante						
Caixa e Equivalentes de Caixa		5	339.961	706.106	833.219	915.267
Contas a Receber de Clientes		6	514.437	229.104	611.758	343.688
Estoques			-	-	4.533	4.533
Tributos a Recuperar		7	132	-	132	-
Outros Créditos		6	2.341	6.135	4.056	6.135
Despesas Antecipadas			2.255	1.076	2.294	1.076
Total do Ativo Circulante			859.126	942.421	1.455.992	1.270.699
Ativo Não Circulante						
Outros Créditos		6	1.050	1.050	1.050	1.050
Investimentos		9	855.149	386.665	-	-
Imobilizado		10	91.489	107.660	203.010	240.815
Total do Ativo Não Circulante			947.688	495.375	204.060	241.865
Total do Ativo			1.806.814	1.437.796	1.660.052	1.512.564
Passivo						
Em R\$						
NOTA						
2022						
2021						
2022						
2020						
Passivo Circulante						
Fornecedores		11	5.846	782	11.671	8.453
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias		12	96.469	81.206	106.895	90.604
Obrigações Tributárias		13	157.775	138.725	181.234	195.688
Outras Contas a Pagar		11	38.429	30.690	50.709	30.690
Total do Passivo Circulante			298.519	251.403	350.509	325.435
Passivo Não Circulante						
Partes Relacionadas		8	200.000	-	-	-
Total do Passivo Não Circulante			200.000	-	-	-
Patrimônio Líquido						
15						
Capital Social			13.334	13.334	13.334	13.334
Reserva Legal			2.667	2.667	2.667	2.667
Ágio na Subscrição de Ações			188.479	188.479	188.479	188.479
Lucros Acumulados			1.103.815	981.913	1.103.815	981.913
Patrimônio Líquido atribuído aos acionistas da controladora			1.308.295	1.186.393	1.308.295	1.186.393
Participação dos não controladores no PL da Controlada			-	-	1.248	736
Total do Patrimônio Líquido			1.308.295	1.186.393	1.309.543	1.187.129
Total do Passivo e Patrimônio Líquido			1.806.814	1.437.796	1.660.052	1.512.564

"As notas explicativas são parte integrante dessas demonstrações financeiras".

INVIRON TECHNOLOGIES S.A.
Demonstração do Resultado dos Exercícios Encerrados em 31 de dezembro

Em R\$	NOTA	Controladora		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021
Receita Operacional Líquida	16	4.337.335	3.519.818	5.463.819	4.754.499
(-) Custos dos Serviços Prestados	17	(428.927)	(410.896)	(474.240)	(452.008)
Lucro Bruto		3.908.408	3.108.922	4.989.579	4.302.491
Despesas com Pessoal	18	(896.490)	(529.816)	(1.011.316)	(628.035)
Despesas Gerais e Administrativas	18	(955.774)	(1.242.048)	(1.321.419)	(1.647.904)
Equivalência Patrimonial	9	508.728	660.113	-	-
Outras Receitas e Despesas	18	(284.785)	(330.782)	(284.785)	(221.351)
Resultado Antes das Receitas e Despesas Financeiras		2.280.087	1.666.389	2.372.059	1.805.201
Receitas Financeiras	19	46.652	21.596	77.805	23.891
Despesas Financeiras	19	(46.484)	(31.370)	(52.686)	(39.301)
Lucro Antes dos Tributos sobre o Lucro		2.280.255	1.656.615	2.397.178	1.789.791
Imposto de Renda e Contribuição Social	20	(495.725)	(393.163)	(611.614)	(525.183)
Lucro do Exercício		1.784.530	1.263.452	1.785.564	1.264.608
Atribuído a:					
Participação da Controladora		1.780.512,12		1.784.530	1.263.452
Participação dos Não Controladores				1.034	1.156
Ações no Encerramento do Exercício		7.867	7.867		
Lucro por Ação Básico		226,84	160,60		

"As notas explicativas são parte integrante dessas demonstrações financeiras".

INVIRON TECHNOLOGIES S.A.

Mutações do Patrimônio Líquido do Exercício Encerrado em 31 de dezembro

Em R\$	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de Capital Ágio na Subscrição de Ações	Lucros ou (Prejuízos) Acumulados	Patrimônio Líquido dos Acionistas da Controladora	Participação dos Não Controladores no Patrimônio Líquido das Controladas	Patrimônio Líquido Total
Em 31 de dezembro de 2020	13.334	2.667	188.479	665.880	870.360	993	871.353
Lucro do Exercício				1.263.452	1.263.452	1.156	1.264.608
Resultado Abrangente Total					1.263.452		1.264.608
Lucros Distribuídos				(947.419)	(947.419)	(1.413)	(948.832)
Transações de Capital com os Sócios					(947.419)		(948.832)
Em 31 de dezembro de 2021	13.334	2.667	188.479	981.913	1.186.393	736	1.187.129
Lucro do Exercício				1.784.530	1.784.530	1.034	1.785.564
Resultado Abrangente Total					1.784.530		1.785.564
Lucros Distribuídos				(1.662.628)	(1.662.628)	(522)	(1.663.150)
Transações de Capital com os Sócios					(1.662.628)		(1.663.150)
Em 31 de dezembro de 2022	13.334	2.667	188.479	1.103.815	1.308.295	1.248	1.309.543

"As notas explicativas são parte integrante dessas demonstrações financeiras".

INVIRON TECHNOLOGIES S.A.
Demonstração dos Fluxos de Caixa do Exercício Encerrado em 31 de dezembro

Método Indireto

Em R\$	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS				
Lucro do Exercício	1.784.530	1.263.452	1.785.564	1.264.608
<u>Ajustado por:</u>				
Depreciação e Amortização	28.923	19.680	62.066	47.644
Perdas por Distribuição Desproporcional	260.244	92.964	-	-
Resultado da equivalência patrimonial	(508.728)	(660.113)	-	-
Lucro Líquido do Exercício Ajustado	1.564.969	715.983	1.847.630	1.312.252
Contas a Receber de Clientes	(285.333)	157.334	(268.070)	67.142
Estoques	-	-	-	(2.303)
Tributos a Recuperar	(132)	-	(132)	46
Outras Contas a Receber	3.794	3.783	2.079	5.629
Despesas Antecipadas	(1.179)	(1.076)	(1.218)	(113)
(Aumento) ou Diminuição do Ativo	(282.850)	160.041	(267.341)	70.401
Fornecedores	5.064	(1.871)	3.218	4.338
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	15.263	46.526	16.291	52.162
Obrigações Tributárias	19.050	35.069	(14.454)	78.748
Outras Contas a Pagar	7.739	3.381	20.019	1.616
Aumento ou (Diminuição) do Passivo	47.116	83.105	25.074	136.864
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	1.329.235	959.129	1.605.363	1.519.517
DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO				
Aquisição de Imobilizado	(12.752)	(80.508)	(24.261)	(240.508)
Baixa de Imobilizado	-	-	-	18.369
Aquisição/Baixa de Investimentos	(220.000)	9.000	-	-
Dividendos Recebidos	-	205.236	-	-
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimento	(232.752)	133.728	(24.261)	(222.139)
DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO				
Lucros Distribuídos	(1.662.628)	(947.419)	(1.663.150)	(948.832)
Partes Relacionadas	200.000	163.628	-	102.686
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	(1.462.628)	(783.791)	(1.663.150)	(846.146)
AUMENTO (DIMINUIÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(366.145)	309.066	(82.048)	451.232
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	706.106	397.040	915.267	464.035
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	339.961	706.106	833.219	915.267

"As notas explicativas são parte integrante dessas demonstrações financeiras".

INVIRON TECHNOLOGIES S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Em Reais exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 1 - Informações Gerais

A Inviron Technologies S.A. é uma Companhia de capital fechado, cujos atos constitutivos datados de 03/12/2008 estão arquivados na Junta Comercial do Estado de São Paulo sob NIRE 35300372921. Está registrada no CNPJ - Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas sob o nº 05.053.834/0001-89. Está sediada no município de São Paulo-SP, Avenida Angelica, nº 2529, 5º andar - sala 101, CEP 01227-200.

Tem como objeto principal: (i) comercialização de equipamentos e suprimentos para informática ou telecomunicações; (ii) Desenvolvimento e implantação de sistemas e modelos de dados, bem como a elaboração de projetos para infra-estrutura tecnológica; (iii) exame e coleta de informações para processamento de dados de qualquer natureza; (iv) elaboração e desenvolvimento de projetos e veiculação de serviços e mensagens através de meios eletrônicos físicos ou internet; (v) intermediação de ferramentas de informática para desenvolvimento de sistemas e comercialização de licenciamento de softwares; (vi) treinamento de pessoal em software de desenvolvimento de sistemas e ambiente operacional de banco de dados, e nas áreas correlatas e (vii) participação em outras sociedades cujo objeto social seja relacionado a atividades de desenvolvimento e/ou comercialização de hardware e de software próprios ou de terceiros, operacionalização ou venda de mídia digital, exploração comercial de mídia física ou digital, locação de equipamentos de hardware ou software, prestação de serviços de operação e manutenção de equipamentos eletrônicos e computadores e atividades fins, ou seja relacionado, necessário ou conveniente à consecução do objeto social da Companhia, na qualidade de sócia, acionista ou quotista, no Brasil e/ou exterior.

A emissão dessas demonstrações financeiras foi autorizada pela administração da Companhia em 27 de março de 2023.

NOTA 2 - Bases de Preparação das Demonstrações Financeiras

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as novas práticas contábeis adotadas no Brasil, com atendimento ao Pronunciamento Técnico PME Contabilidade para Pequenas e Médias Companhias (CPC PME R1), aprovado pela Resolução CFC nº 1.255/09 - NBC TG 1.000 (R1).

NOTA 3 – Resumo das Principais Práticas Contábeis

As políticas contábeis são princípios específicos, bases, convenções, regras e práticas, aplicados pela Companhia na elaboração e apresentação das demonstrações contábeis.

As principais práticas contábeis específicas para cada grupo de contas, serão apresentadas ao longo destas demonstrações financeiras em cada nota explicativa correspondente. As práticas contábeis gerais serão apresentadas a seguir.

3.1 - Demonstrações Financeiras Consolidadas

As demonstrações financeiras consolidadas são compostas pelas demonstrações financeiras da Inviron Technologies S.A. e suas controladas apresentada abaixo:

Controlada	País	% Participação	
		2022	2021
IFS Inviron Comércio e Serviços de	Brasil	99,80%	99,80%
Yellow Mídia Ooh Publicidade Ltda	Brasil	99,99%	99,99%

Os critérios adotados na consolidação são aqueles previstos na Lei nº 6.404/76 com as alterações promovidas pela Lei nº 11.638/07 e Lei nº 11.941/09, dos quais destacamos os seguintes:

- a) Inclusão nestas demonstrações financeiras consolidadas da Empresa controlada na qual a controladora é titular de direitos de sócio que lhe assegurem, de modo permanente, preponderância nas deliberações sociais e o poder de eleger a maioria dos administradores;
- b) Eliminação do investimento relevante na proporção de seu respectivo patrimônio;
- c) Eliminação dos saldos das contas ativas e passivas decorrentes das transações entre a Empresa incluída na consolidação;
- d) Eliminação das receitas e despesas decorrentes de negócios com a Empresa incluída na consolidação;
- e) Destaque da participação dos acionistas não controladores no patrimônio líquido e no lucro do exercício, respectivamente, no balanço patrimonial e na demonstração do resultado do exercício; e,

Padronização das políticas contábeis e dos procedimentos usados pela sociedade incluída nestas demonstrações financeiras consolidadas com os adotados pela controladora, com o propósito de apresentação usando bases de classificação e mensuração uniformes.

3.2 - Classificações de Itens Circulantes e Não Circulantes

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

3.3 - Compensações Entre Contas

Como regra geral, nas demonstrações financeiras, nem ativos e passivos, ou receitas e despesas são compensados entre si, exceto quando a compensação é requerida ou permitida por um pronunciamento ou norma brasileira de contabilidade e esta compensação reflete a essência da transação.

3.4 - Transações em Moeda Estrangeira

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional e de apresentação da Companhia. Todas as informações financeiras foram apresentadas em Reais, exceto quando indicado de outra forma em nota explicativa.

3.5 - Ajuste a Valor Presente de Ativos e Passivos

Os ativos e passivos monetários de longo prazo são atualizados monetariamente e, portanto, estão ajustados pelo seu valor presente. O ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários de curto prazo é calculado, e somente registrado, se considerado relevante em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto. Para fins de registro e determinação de relevância, o ajuste a valor presente é calculado levando em consideração os fluxos de caixa contratuais e a taxa de juros explícita, e em certos casos implícita, dos respectivos ativos e passivos.

3.6 - Redução ao Valor Recuperável de Ativo Não Financeiro

Os ativos que estão sujeitos à depreciação ou amortização são revisados para a verificação de perdas por desvalorização sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável.

Uma perda por desvalorização é reconhecida pelo valor ao qual o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável. Este último é o valor mais alto entre o valor justo de um ativo menos os custos de venda e o valor em uso.

Para fins de avaliação da perda por desvalorização, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existam fluxos de caixa identificáveis separadamente (Unidades Geradoras de Caixa - UGC). Os ativos não financeiros que tenham sofrido perda por desvalorização, são revisados para a análise de uma possível reversão dessa perda na data de apresentação das demonstrações financeiras. Para estas demonstrações financeiras a Companhia concluiu que não existem perdas por desvalorização a serem reconhecidas.

3.7 - Demais ativos, passivos circulantes e não circulantes

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Empresa e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço quando a Empresa possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo no futuro.

Estão demonstrados por seus valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes rendimentos, encargos e atualizações monetárias incorridas até a data do balanço e, no caso dos ativos, retificados por provisão para perdas quando necessário.

3.8 - Provisões

As provisões são reconhecidas quando a Empresa tem uma obrigação na data das demonstrações financeiras, como resultado de eventos passados; é provável que uma saída de recursos seja exigida para liquidar a obrigação; e o valor foi estimado de maneira confiável.

As provisões são mensuradas pela melhor estimativa do valor exigido para liquidar a obrigação na data das demonstrações financeiras. Quando o efeito do valor do dinheiro no tempo é material, o valor da provisão é o valor presente do desembolso que se espera que seja exigido para liquidar a obrigação.

3.9 - Apuração do Resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil da competência dos exercícios, tanto para o reconhecimento de receitas quanto de despesas.

3.10- Julgamento e Uso de Estimativas Contábeis

A preparação de demonstrações financeiras requer que a administração da Companhia se baseie em estimativas para o registro de certas transações que afetam os ativos e passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações financeiras. Os resultados finais dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, podem diferir dessas estimativas.

As políticas contábeis e áreas que requerem um maior grau de julgamento e uso de estimativas na preparação das demonstrações financeiras, são:

- a) Vida útil e valor residual dos ativos imobilizados e intangíveis;
- b) Impairment dos ativos imobilizados e intangíveis;
- c) Créditos de liquidação duvidosa que são inicialmente provisionados e posteriormente lançados para perda quando esgotadas as possibilidades de recuperação; e,
- d) Passivos contingentes que são provisionados de acordo com a expectativa de êxito, obtida e mensurada em conjunto a assessoria jurídica da Companhia.

NOTA 4 - Instrumentos Financeiros

A Companhia classifica os seguintes instrumentos financeiros como instrumentos financeiros básicos:

- (a) Caixa e equivalentes de caixa; e,
- (b) Instrumentos de dívida.

Os instrumentos de dívida incluem as contas a receber e a pagar e os empréstimos a pagar, e estes são avaliados nas datas dos balanços pelo custo amortizado.

Gerenciamento dos Instrumentos Financeiros

A Companhia revisou os principais instrumentos financeiros ativos e passivos, bem como os critérios para a sua valorização, avaliação, classificação e os riscos a eles relacionados, os quais estão descritos a seguir:

a) Recebíveis São classificados como recebíveis os valores de numerário em poder da Companhia e depósitos bancários de livre movimentação, contas a receber e outros ativos circulantes, cujos valores registrados aproximam-se, na data do balanço, aos de realização.

b) Outros passivos financeiros: São classificados neste grupo os saldos mantidos com fornecedores e outros passivos circulantes.

c) Valor justo: Os valores justos dos instrumentos financeiros são iguais aos valores contábeis.

d) Gerenciamento de riscos de instrumentos financeiros: A Administração da Companhia realiza o gerenciamento a exposição aos riscos de taxas de juros, crédito e liquidez em suas operações com instrumentos financeiros dentro de uma política global de seus negócios.

• Riscos de taxas de juros

A Companhia monitora continuamente as taxas de juros de mercado com o objetivo de avaliar a eventual necessidade de contratação de operações para se proteger contra o risco de volatilidade dessas taxas e adota política conservadora de captação e aplicação de seus recursos financeiros.

• Risco de crédito

Quanto ao risco de crédito associado às aplicações financeiras e equivalentes de caixa, a Companhia somente realiza operações em instituições com baixo risco de crédito. As políticas de concessão de crédito aos clientes consideram manter diversificação da carteira, seletividade dos clientes e acompanhamento dos prazos de vencimento.

• Risco de liquidez

É o risco da Empresa não dispor de recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência de descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos.

• Gestão de risco de capital

Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade de suas operações, para oferecer retorno aos seus acionistas e garantia às demais partes interessadas, além de manter uma adequada estrutura de capital.

Instrumentos Financeiros

Em R\$	2022	2021	2022	2021
Mensurado pelo Custo Amortizado				
Ativos Financeiros				
Caixa e equivalentes	339.961	706.106	833.219	915.267
Contas a Receber	514.437	229.104	611.758	343.688
Total	854.398	935.210	1.444.977	1.258.955
Passivos Financeiros				
Fornecedores	5.846	782	11.671	8.453
Partes Relacionadas	200.000	-	-	-
Total	5.846	782	11.671	8.453

NOTA 5 - Caixa e Equivalentes de Caixa

Os equivalentes de caixa sejam depósitos em conta ou aplicações financeiras são inicialmente registrados pelo valor da transação e atualizados monetariamente com base em eventuais rendimentos auferidos (renda fixa), com base nas cotações disponíveis (renda variável) ou atualizados pela cotação de fechamento se em moeda estrangeira e deduzidos de eventuais perdas efetivas ou estimadas (impairment).

Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e Equivalentes de Caixa corresponde a recursos de livre movimentação ou de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa sem riscos de mudança significativa de valor, com vencimento de até 3 meses e com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo.

Em R\$	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Caixa	1.087	658	1.087	658
Bancos Conta Movimento	1	1	3	3
Aplicações Financeiras	338.873	705.447	832.129	914.606
Total	339.961	706.106	833.219	915.267

Os valores de caixa e equivalentes de caixa estão livres de restrição em relação a operações de crédito.

Aplicações Financeiras Equivalentes de Caixa

Em R\$	2022		2021	
	2022	2021	2022	2020
Fundos de Renda Fixa (100% a 110% do CDI)	338.873	705.447	832.129	419.878
Total	338.873	705.447	832.129	419.878

NOTA 6 - Contas a Receber de Clientes e Outros Créditos

As contas a receber de clientes e outros créditos são registradas inicialmente pelo valor justo das transações e ajustadas a valor presente quando relevante. São mensuradas subsequentemente considerando as eventuais variações monetárias auferidas até a data das demonstrações financeiras e ajustadas pela provisão para perdas se aplicável.

Contas a Receber de Clientes

As contas a receber de clientes ou de partes relacionadas classificadas neste grupo, representam o valor da contraprestação a receber em função do cumprimento de uma obrigação de desempenho pela venda de produtos, revenda de mercadorias ou pela prestação de serviços, no curso normal das atividades operacionais.

Em R\$	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Contas a Receber - Mercado Interno	514.437	229.104	611.758	343.688
Total	514.437	229.104	611.758	343.688

Não há contas a receber dadas como garantia de operações de crédito.

As contas a receber não foram ajustadas a valor presente.

Em R\$	2022	2021	2022	2020
	Contas a Receber - A Vencer até 1 Ano	514.437	229.104	611.758
Total do Curto Prazo	514.437	229.104	611.758	410.830
Total	514.437	229.104	611.758	410.830

Outros Créditos

Em R\$	2022	2021	2022	2020
	Adiantamentos a Fornecedores	1.119	-	2.834
Alugueis Antecipados	1.050	1.050	1.050	1.050
Adiantamentos de Férias	1.222	6.135	1.222	6.135
Total	3.391	7.185	5.106	7.185

Os Outros Créditos não foram ajustadas a valor presente.

Em R\$	2022	2021	2022	2020
	Outros Créditos - A Vencer até 1 Ano	2.341	6.135	4.056
Total do Curto Prazo	2.341	6.135	4.056	6.135
Outros Créditos - A Vencer Acima de 1 Ano	1.050	1.050	1.050	1.050
Total do Longo Prazo	1.050	1.050	1.050	1.050
Total	3.391	7.185	5.106	7.185

NOTA 7 - Tributos a Recuperar

Os tributos a recuperar são mensurados inicialmente pelos valores constantes nos documentos de arrecadação ou de apuração que deram origem aos créditos e subquentemente são avaliados quanto a real expectativa de utilização considerando o período de prescrição ou aproveitamento do crédito. São atualizados pela variação da taxa Selic quando permitido pela legislação tributária.

Tributos a Recuperar

Os tributos a recuperar são tributos já recolhidos ou creditados e que podem ser recuperados, mediante pedido de restituição ou pela compensação de tributos, conforme disposições legais de cada ente federativo

Em R\$	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
ISS a Recuperar	132	-	132	-
Total	132	-	132	-

Em R\$	2022	2021	2022	2020
Tributos a Recuperar até 1 ano	132	-	132	-
(-) Provisão para Perdas em Tributos	-	-	-	-
Total do Curto Prazo	132	-	132	-
Total	132	-	132	-

NOTA 8 - Partes Relacionadas

A Empresa ao realizar transações com partes relacionadas, divulga a natureza do relacionamento com as partes relacionadas, assim como as informações sobre as transações, saldos existentes e compromissos que sejam necessários para a compreensão do efeito potencial desse relacionamento nas demonstrações contábeis.

Partes Relacionadas

Os saldos de partes relacionadas classificados neste grupo, representam o valor da contraprestação a pagar ou a receber de partes relacionadas com características de mútuo entre partes relacionadas. O vencimento de ambos os saldos se dá em 31 de dezembro de 2022, em caso de inadimplemento, implicará o pagamento do principal acrescido de juros de 2% (dois por cento) ao mês, além de juros moratórios em conformidade com a taxa SELIC vigente, pró-rata, entre a data de vencimento do mútuo e a data de sua efetiva quitação.

Passivo	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Em R\$				
Empréstimo de Coligadas	200.000	-	-	-
Total Passivo Não Circulante	200.000	-	-	-
Total Passivo	200.000	-	-	-

NOTA 9 - Investimentos

Os investimentos permanentes em sociedades controladas e coligadas são avaliados pelo método da equivalência patrimonial. Os demais investimentos são avaliados pelo método de custo.

Em R\$	2022	2021
Investimentos em Controladas e Coligadas	855.149	386.665
Outros Investimentos	-	-
Total	855.149	386.665

Investimentos em Controladas e Coligadas

Sociedades controladas são aquelas em que a empresa detém o poder de governar suas políticas operacionais e financeiras. Sociedades coligadas são aquelas onde a empresa possui influência significativa mas não o seu controle.

Em R\$	% Partic.	Pat. Líquido	Resultado	Eq. Patrim.	2022	2021
IFS Inviron	99,80%	623.162	517.082	516.047	621.915	366.112
Yellow	99,99%	233.235	(7.320)	(7.319)	233.234	20.553
Total		856.397	509.762	508.728	855.149	386.665

Em R\$	IFS Inviron	Yellow	2022	2021
Saldo em 1o de Janeiro	366.112	20.553	386.665	33.752
Aquisição de Investimento*	-	220.000	220.000	-
Equivalência Patrimonial	516.047	(7.319)	508.728	660.113
Desinvestimentos**	-	-	-	(9.000)
Perda por Distribuição Desproporcional	(260.244)	-	(260.244)	(92.964)
Res. Abrangentes Reflexos	-	-	-	-
Dividendos Recebidos	-	-	-	(205.236)
Saldo em 31 de Dezembro	621.915	233.234	855.149	386.665

*

** No ano de 2022 houve a baixa do investimento até então mantido Cognilab Tecnologia Ltda.

NOTA 15 - Patrimônio Líquido

Patrimônio líquido corresponde ao capital social subscrito e integralizado pelos sócios da Companhia, pelas Reservas de lucros e Ágio na Subscrição de Ações.

Capital Social

A Companhia possui o capital social no montante de R\$13.334 (treze mil, trezentos e trinta e quatro reais), totalmente integralizado, representado por 7.867 ações ordinárias.

Em R\$	2022	2021
Capital Social	13.334	13.334
Reserva Legal	2.667	2.667
Ágio na Subscrição de Ações	188.479	188.479
Lucros Acumulados	1.103.815	981.913
Total	1.308.295	1.186.393

NOTA 10 - Imobilizado

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perda de redução ao valor recuperável ("impairment") acumulada, quando houver.

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. A depreciação é reconhecida no resultado tendo como base o método de depreciação linear, para todos os itens do ativo imobilizado.

Imobilizado

No imobilizado estão classificados os bens tangíveis utilizados nas atividades operacionais da empresa, com vida útil superior a um ano. Este grupo inclui também os imobilizados em andamento e os adiantamentos para aquisição de ativos imobilizados.

CONTROLADORA

Em R\$	Móveis e Utensílios	Computadores e Periféricos	Máquinas e Equipamentos	Telefonia	Veículos	Total
<i>Taxa de Depreciação</i>	10%	25%	10%	10%	20%	
Custo	33.732	165.910	13.686	5.576		218.904
Depreciação Acum.	(20.665)	(143.532)	(4.152)	(3.743)		(172.092)
Saldo em 2020	13.067	22.378	9.534	1.833		46.812
Adições	1.168	13.440	-	-	65.900	80.508
Depreciação	(2.500)	(9.001)	(1.100)	(469)	(6.590)	(19.660)
Custo	34.900	179.350	13.686	5.576	65.900	299.412
Depreciação Acum.	(23.165)	(152.533)	(5.252)	(4.212)	(6.590)	(191.752)
Saldo em 2021	11.735	26.817	8.434	1.364	59.310	107.660
Adições	-	12.752	-	-	-	12.752
Depreciação	(2.568)	(11.605)	(1.100)	(470)	(13.180)	(28.923)
Custo	34.900	192.102	13.686	5.576	65.900	312.164
Depreciação Acum.	(25.733)	(164.138)	(6.352)	(4.682)	(19.770)	(220.675)
Saldo em 2022	9.167	27.964	7.334	894	46.130	91.489

Não há bens do ativo imobilizado vinculados a garantias de operações de crédito.

CONSOLIDADO

Em R\$	Móveis e Utensílios	Computadores e Periféricos	Máquinas e Equipamentos	Telefonia	Veículos	Total
<i>Taxa de Depreciação</i>	10%	25%	10%	10%	20%	
Custo	33.732	185.869	13.686	5.576	24.360	263.223
Depreciação Acum.	(20.665)	(145.627)	(4.152)	(3.743)	(22.736)	(196.923)
Saldo em 2020	13.067	40.242	9.534	1.833	1.624	66.300
Adições	1.168	173.440	-	-	65.900	240.508
Baixas do Custo	-	(18.377)	-	-	(24.360)	(42.737)
Depreciação	(2.500)	(35.342)	(1.100)	(469)	(8.214)	(47.625)
Baixas da Depreciação	-	9	-	-	24.360	24.369
Custo	34.900	340.932	13.686	5.576	65.900	460.994
Depreciação Acum.	(23.165)	(180.960)	(5.252)	(4.212)	(6.590)	(220.179)
Saldo em 2021	11.735	159.972	8.434	1.364	59.310	240.815
Adições	3.180	21.081	-	-	-	24.261
Baixas do Custo	-	-	-	-	-	-
Depreciação	(2.944)	(44.372)	(1.100)	(470)	(13.180)	(62.066)
Baixas da Depreciação	-	-	-	-	-	-
Custo	38.080	362.013	13.686	5.576	65.900	485.255
Depreciação Acum.	(26.109)	(225.332)	(6.352)	(4.682)	(19.770)	(282.245)
Saldo em 2022	11.971	136.681	7.334	894	46.130	203.010

Não há bens do ativo imobilizado vinculados a garantias de operações de crédito.

NOTA 11 - Fornecedores e Outras Contas a Pagar

Os fornecedores e outras contas a pagar são registradas inicialmente pelo valor justo das transações e ajustadas a valor presente quando relevante. São mensuradas subsequentemente considerando as eventuais variações monetárias devidas e acrescidas de eventuais encargos financeiros se aplicável.

Contas a Pagar a Fornecedores

As contas a pagar a fornecedores ou de partes relacionadas classificadas neste grupo, representam o valor da contraprestação a pagar em função das aquisições de materiais, mercadorias e serviços no curso normal das atividades operacionais.

Em R\$	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Contas a Pagar - Mercado Interno	5.846	782	11.671	8.453
Total	5.846	782	11.671	8.453

As contas a Pagar não foram ajustadas a valor presente.

Em R\$	2022	2021	2022	2020
Contas a Pagar - A vencer em até 30 dias	5.846	782	11.671	8.453
Total do Curto Prazo	5.846	782	11.671	8.453
Total	5.846	782	11.671	8.453

Outras Contas a Pagar

Em R\$	2022	2021	2022	2021
Adiantamentos de Clientes	931	-	13.211	-
Aluguéis a Pagar	6.719	6.354	6.719	6.354
Cartão de Crédito a Pagar	306	2.129	306	2.129
Outras Contas a Pagar	30.473	22.207	30.473	22.207
Total	38.429	30.690	50.709	30.690

As outras contas a Pagar não foram ajustadas a valor presente.

NOTA 12 - Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

As obrigações trabalhistas e previdenciárias são reconhecidas de acordo com os custos de todos os benefícios a empregados cujos direitos tenham sido adquiridos como resultado de serviços prestados para a empresa durante o período de divulgação. As provisões são constituídas pela melhor estimativa do valor exigido para liquidar a obrigação na data das demonstrações financeiras. A melhor estimativa é o valor que a empresa pagaria para liquidar a obrigação.

Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

As obrigações trabalhistas e previdenciárias classificadas neste grupo, representam o valor da contraprestação a pagar aos colaboradores da entidade.

Em R\$	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Salários a Pagar	26.318	19.072	29.421	22.364
Pró Labore a Pagar	5.393	4.806	5.393	4.806
FGTS a Recolher	4.005	3.075	4.537	3.550
INSS a Recolher	14.322	11.271	15.873	12.768
IRRF sobre Folha a Recolher	2.135	2.332	2.135	2.332
INSS Retenção 11%	100	61	100	61
Provisão de Férias	44.196	40.589	49.436	44.723
Total	96.469	81.206	106.895	90.604

NOTA 13 - Obrigações Tributárias

Os tributos a recolher são mensurados e reconhecidos pelos valores obtidos nas apurações de tributos e informados nas obrigações acessórias enviadas aos órgãos fiscalizadores. Eventuais tributos em atraso são acrescidos dos respectivos encargos (multa e juros). Os parcelamentos são mensurados inicialmente pelo valor do deferimento e os valores de juros incidentes na operação são apropriados ao resultado na medida em que são incorridos.

Obrigações Tributárias

A obrigação tributária decorre do fato gerador de tributos concretizados no curso normal das atividades da empresa. É a obrigação a pagar o tributo sobre as operações ao sujeito ativo (Estado, Município ou União). Inclui também parcelamentos sobre tributos anteriormente não recolhidos.

Em R\$	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2020
IRPJ a Recolher (Nota 20)	93.580	79.917	107.213	112.066
CSLL a Recolher (Nota 20)	36.052	31.166	43.234	43.829
ICMS a Recolher	-	-	-	109
ISS a Recolher	12.537	12.174	14.145	20.041
PIS a Recolher	2.660	2.661	2.721	3.341
COFINS a Recolher	12.277	12.282	12.560	15.420
IRRF a Recolher	669	525	1.361	882
Total	157.775	138.725	181.234	195.688

NOTA 14 - Provisões para Contingências

Passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como de perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como de perdas remotas não são provisionados nem divulgados.

Passivos Contingentes

A Companhia não possui contingências cuja possibilidade de perda foi avaliada como risco provável. As provisões para as eventuais perdas decorrentes desses processos são estimadas e atualizadas pela administração, amparada pela opinião de seus assessores legais externos.

Adicionalmente não há passivos contingentes, cujo risco de perda foi avaliada como possível pelos assessores jurídicos.

NOTA 16 - Receita Operacional Líquida

A receita de vendas compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços no curso normal das atividades da Companhia. A receita é apresentada líquida dos impostos e das devoluções. A Companhia reconhece a receita quando: (i) foi transferido ao comprador os riscos e benefícios mais significativos inerentes à propriedade dos produtos; (ii) o valor da receita pode ser mensurado com segurança; e, (iii) é provável que benefícios econômicos futuros associados à transação fluirão para a entidade.

Receita Operacional Líquida

Em R\$	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Prestação de Serviços	4.641.336	3.766.520	5.874.466	5.129.427
Vendas de Produtos	-	-	-	10.976
Receita Operacional Bruta	4.641.336	3.766.520	5.874.466	5.140.403
(-) Impostos sobre vendas	(304.001)	(246.702)	(410.647)	(385.904)
Receita Operacional Líquida	4.337.335	3.519.818	5.463.819	4.754.499

NOTA 17 - Custo dos Serviços Prestados

Em R\$	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Desenvolvimento e produção	(292.271)	(265.526)	(292.271)	(265.526)
Custos com Manutenção de Hardware	(127.968)	(142.560)	(127.968)	(142.560)
Custo dos Serviços Prestados	(8.688)	(2.810)	(54.001)	(43.922)
Total	(428.927)	(410.896)	(474.240)	(452.008)

NOTA 18 - Despesas com Pessoal e Gerais e Administrativas

Despesas com Pessoal

Em R\$	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Salários e Encargos	(521.153)	(317.928)	(585.491)	(353.174)
Pró Labore	(72.720)	(58.200)	(72.720)	(71.400)
Benefícios	(212.036)	(90.875)	(250.842)	(134.208)
Provisão de Férias e 13º Salários	(90.581)	(62.813)	(102.263)	(69.253)
Total	(896.490)	(529.816)	(1.011.316)	(628.035)

Despesas Gerais e Administrativas

Em R\$	2022		2021	
	2022	2021	2022	2021
Despesas com pessoal	-	-	-	(1.730)
Despesas com Transportes	(12.037)	(13.954)	(32.814)	(13.954)
Aluguel	(95.291)	(92.899)	(104.114)	(101.624)
Materiais de Escritório	(22.484)	(70.132)	(32.167)	(95.363)
Contabilidade	(28.700)	(26.228)	(46.013)	(41.973)
Comunicações	(45.615)	(74.335)	(58.462)	(82.898)
Consultoria e Assessoria	-	-	-	(11.691)
Serviços de Terceiros - Pessoa Física	-	(105.503)	-	(105.633)
Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	(499.053)	(708.842)	(584.945)	(708.842)
Depreciação e Amortização	(28.922)	(19.680)	(62.065)	(47.644)
Outras Despesas Gerais	(223.672)	(130.475)	(400.839)	(436.552)
Total	(955.774)	(1.242.048)	(1.321.419)	(1.647.904)

Outras Receitas e Despesas Operacionais

Em R\$	2022		2021	
	2022	2021	2022	2021
Alienação de Investimentos	-	(9.000)	-	(9.000)
Receita de Venda Ativo Imobilizado	-	-	-	20.700
Despesas Tributárias	(24.489)	(23.581)	(24.489)	(27.814)
Perda por Distribuição Desproporcional	(260.244)	(298.201)	(260.244)	(205.237)
Outras Receitas e Despesas Operacionais	(52)	-	(52)	-
Total	(284.785)	(330.782)	(284.785)	(221.351)

NOTA 19 - Receitas e Despesas Financeiras

As receitas financeiras abrangem receitas de juros sobre aplicações financeiras, ajuste a valor presente e outras receitas diversas. Essas receitas de juros são reconhecidas no resultado. A Companhia também possui receita com variação cambial, a qual é contabilizada, também, diretamente no resultado. As despesas financeiras abrangem despesas com juros sobre empréstimos, encargos financeiros sobre tributos e ajuste a valor presente. A Companhia também possui despesa com variação cambial.

Em R\$	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Juros Ativos	15.571	5.295	17.836	7.240
Rendimentos de aplicação financeira	29.568	16.167	58.456	16.517
Descontos Obtidos	1.513	134	1.513	134
Receitas Financeiras	46.652	21.596	77.805	23.891
Descontos Concedidos	(25.527)	(15.111)	(26.375)	(20.449)
Despesas Bancárias Diversas	(8.934)	(6.221)	(13.069)	(8.024)
IOF	(6.250)	(7.445)	(6.270)	(7.458)
Juros Passivos	(5.773)	(2.593)	(6.972)	(3.370)
Despesas Financeiras	(46.484)	(31.370)	(52.686)	(39.301)
Resultado Financeiro	168	(9.774)	25.119	(18.543)

NOTA 20 - Tributos sobre o Lucro

A Companhia reconhece o tributo corrente passivo para tributos a pagar sobre o lucro tributável para os períodos corrente e passado. Se o valor pago para os períodos corrente e passado exceder o valor a pagar para esses períodos, a Companhia reconhece o valor excedente como tributo corrente ativo. A Companhia reconhece o tributo diferido ativo ou passivo para tributo a recuperar ou a pagar em períodos futuros como resultado de transações ou eventos passados. Esse tributo surge das diferenças temporárias entre os valores contábeis dos ativos e passivos da Companhia no balanço patrimonial e os valores atribuídos a esses ativos e passivos pelas autoridades fiscais (diferenças temporárias), e a compensação de prejuízos fiscais e créditos não utilizados atualmente.

Tributos sobre o Lucro

O valor dos tributos sobre o lucro registradas na demonstração do resultado do exercício são decorrentes dos tributos diferidos e dos tributos correntes.

Passivo	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2020
Em R\$				
IRPJ a Recolher (Nota 13)	93.580	79.917	107.213	112.066
CSLL a Recolher (Nota 13)	36.052	31.166	43.234	43.829
Total Passivo Circulante	129.632	111.083	150.447	155.895
Total Passivo	129.632	111.083	150.447	155.895
Resultado				
Em R\$	2022	2021	2022	2020
Despesas com IRPJ Corrente	(358.151)	(282.737)	(436.967)	(373.427)
Despesas com CSLL Corrente	(137.574)	(110.426)	(174.647)	(151.756)
IRPJ/CSLL Corrente do Período	(495.725)	(393.163)	(611.614)	(525.183)
Total Resultado	(495.725)	(393.163)	(611.614)	(525.183)

NOTA 21 - Cobertura de Seguros (não auditado)

A Companhia adota a política de contratar seguros cuja cobertura é considerada suficiente pela Administração e agentes seguradores para fazer face à ocorrência de sinistros. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo da auditoria das demonstrações financeiras e, conseqüentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.