

**Balanco Patrimonial em 31/12/2022**  
**Expresso em R\$**

Classificação	Nome	2022
01	ATIVO	2.929.341,95
01.1	ATIVO CIRCULANTE	1.559.595,79
01.1.1	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	43.405,87
01.1.1.01	CAIXA	12,85
01.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	34.034,12
01.1.1.03	APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA - FAF	9.358,90
01.1.2	CONTAS A RECEBER CLIENTES	864.710,55
01.1.2.01	CLIENTES NACIONAIS	867.203,18
01.1.2.02	DEDUÇÕES DOS DIREITOS	(2.492,63)
01.1.3	APLICAÇÕES FINANCEIRAS CP	513.253,64
01.1.3.01	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE RENDA FIXA	513.253,64
01.1.4	ADIANTAMENTOS	32.545,85
01.1.4.01	ADIANTAMENTOS DIVERSOS	32.545,85
01.1.5	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES COMPENSAR/RECUPE	105.679,88
01.1.5.01	TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPENSAR	897,33
01.1.5.02	TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR	104.782,55
01.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.369.746,16
01.2.5	INVESTIMENTOS	450.618,26
01.2.5.04	OUTROS INVESTIMENTOS	450.618,26
01.2.6	IMOBILIZADO	919.127,90
01.2.6.01	BENS E DIREITOS EM USO	1.157.778,89
01.2.6.11	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	(346.082,71)
01.2.6.16	BENS DE NATUREZA INTANGÍVEL	4.305.451,41
01.2.6.17	(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	(4.198.019,69)
02	PASSIVO	2.929.341,95
02.1	PASSIVO CIRCULANTE	721.341,75
02.1.1	FORNECEDORES	50.586,50
02.1.1.05	FORNECEDORES NACIONAIS	50.586,50
02.1.2	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	160.044,28
02.1.2.01	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS BANCÁRIOS	160.044,28
02.1.3	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	130.340,18
02.1.3.01	FOLHA DE PAGAMENTO DE EMPREGADOS	61.403,12
02.1.3.03	FOLHA DE PAGAMENTO DE DIRIGENTES	24.828,75
02.1.3.04	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	44.108,31
02.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	134.069,21
02.1.4.01	IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER	43.338,91
02.1.4.02	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES S/LUCRO	555,03
02.1.4.03	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	65.905,87
02.1.4.04	PARCELAMENTOS FISCAIS A RECOLHER	24.269,40
02.1.5	CONTAS A PAGAR	94.176,55
02.1.5.02	DEMAIS CONTAS A PAGAR	94.176,55
02.1.6	PROVISÕES	102.750,65
02.1.6.01	PROVISÕES TRABALHISTAS	102.750,65
02.1.7	OBRIGAÇÕES DIVERSAS	49.374,38
02.1.7.03	RECURSOS DE PROJETOS	49.374,38
02.4	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.208.000,20
02.4.1	CAPITAL	3.584.877,44
02.4.1.01	CAPITAL SOCIAL	3.584.877,44
02.4.4	PREJUÍZOS ACUMULADOS	(1.911.823,03)
02.4.4.03	PREJUÍZOS ACUMULADOS	(1.911.823,03)
02.4.5	RESULTADO DO EXERCÍCIO	534.945,79
02.4.5.01	RESULTADO DO EXERCÍCIO	534.945,79

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial em 31/12/2022, a vista dos documentos apresentados, cujo Ativo e Passivo importam R\$2.929.341,95 - (Dois Milhões Novecentos e Ninte e Nove Mil Trezentos e Quarenta e Um Reais e Noventa e Cinco Centavos)

**Balanco Patrimonial em 31/12/2022**  
**Expresso em R\$**

**WALBER  
ROBERTO  
GIULIATTE:081072  
02724**

Assinado digitalmente por WALBER ROBERTO  
GIULIATTE:08107202724  
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil  
RFB, OU=SER-e-CPF A1, OU=AC VALID, RFB=RS, OU=RS SIC, OU=Videoconferencia, OU=18178945000163, CN=WALBER ROBERTO  
GIULIATTE:08107202724  
Razao: Eu sou o autor deste documento  
Localidade:  
Data: 2023.11.28 09:38:15-0300  
Foxit PDF Reader Versão: 12.1.0



Documento assinado digitalmente

**FRANCO MACHADO**

Data: 28/11/2023 15:24:44-0300

Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

---

**WALBER ROBERTO GIULIATTE**

Contabilista

CPF: 081.072.027-24

CRC: 01208802 ES

---

**FRANCO MACHADO**

Diretor

CPF: 031.784.917-40

**MOGAI TECNOLOGIA DE INFORMACAO SA**

Folha: 1

CNPJ : 02.302.296/0001-20

Demonstração do Resultado em 31/12/2022

Expresso em R\$

Código	Classificação	Nome	Saldo atual
19	03	RECEITAS	
27	03.1	RECEITA BRUTA COM VENDAS E SERVIÇOS	4.327.735,87
2755	03.1.2	RECEITA COM SERVIÇOS	4.327.735,87
124	03.2	DEDUÇÕES DAS RECEITAS C/VENDAS E SERVIÇOS	(465.193,26)
132	03.2.1	DEVOLUÇÕES E ABATIMENTOS	(8.277,50)
2518	03.2.1.01	Devoluções de Vendas	(8.277,50)
167	03.2.2	IMPOSTOS S/VENDAS E SERVIÇOS	(456.915,76)
183	03.2.2.03	PIS S/Vendas e Serviços	(28.084,66)
1945	03.2.2.04	Contribuição Previdenciária S/Receita Bruta	(194.659,54)
230	03.2.2.07	ISQN s/Serviços	(104.686,20)
191	03.2.2.11	COFINS S/Vendas e Serviços	(129.485,36)
1775	05	RECEITA LÍQUIDA	3.862.542,61
701	06	CUSTOS	2.039.200,50
2020	06.3	CUSTOS DAS VENDAS	2.039.200,50
2569	06.3.2	CUSTOS DOS SERVICOS PRESTADOS	2.039.200,50
2046	06.3.2.001	Custo dos Serviços Prestados	2.039.200,50
1783	07	RESULTADO BRUTO	1.823.342,11
850	08	DESPESAS	1.476.583,13
868	08.1	DESPESAS OPERACIONAIS	1.383.287,15
876	08.1.1	DESPESAS TRABALHISTAS	661.036,96
884	08.1.1.001	Salários	25.934,75
892	08.1.1.002	Pró-Labore	284.133,70
922	08.1.1.005	13.Salário	2.346,40
2100	08.1.1.016	Alimentação a Empregados	190.018,58
2313	08.1.1.019	Provisão de Férias	109.153,30
2321	08.1.1.020	Provisão de INSS S/Férias	1.855,57
2330	08.1.1.021	Provisão de FGTS S/Férias	2.356,20
2348	08.1.1.022	Provisão de 13 Salário	45.238,46
965	08.1.2	ENCARGOS SOCIAIS	44.110,66
973	08.1.2.001	I.N.S.S.	39.416,67
981	08.1.2.002	F.G.T.S.	4.693,99
1023	08.1.3	DESPESAS ADMINISTRATIVAS E GERAIS	678.139,53
1040	08.1.3.002	Aluguel	39.951,27
1066	08.1.3.004	Energia Elétrica	9.819,74
1082	08.1.3.006	Material de Expediente	150,92
1104	08.1.3.008	Material de Escritório	90,00
1120	08.1.3.010	Combustíveis e Lubrificantes	8.548,76
1139	08.1.3.011	Sindicato Patronal/Associação de Classe	400,00
1147	08.1.3.012	Correios e Malotes	2.564,45
1155	08.1.3.013	Depreciações e Amortizações	66.449,56
1163	08.1.3.014	Propaganda e Publicidade	4.475,00
1171	08.1.3.015	Fretes e Carretos	4.827,74
1180	08.1.3.016	Assistência Médica	15.260,15
1201	08.1.3.018	Serviços de Terceiros - Pessoa Física	11.162,50
1228	08.1.3.020	Dispêndios com Alimentação	118.913,16
1244	08.1.3.022	Telefone	9.606,18
1252	08.1.3.023	Despesas c/Importação	1.080,00
1260	08.1.3.024	Vale-Transporte	10.194,69
1279	08.1.3.025	Bens de Pequeno Valor	43.566,91
1287	08.1.3.026	Pedágios	1.443,32
1317	08.1.3.029	Confraternizações	8.908,97
1341	08.1.3.032	Seguros	1.227,33
1813	08.1.3.033	Honorários Contábeis	53.570,75
1910	08.1.3.035	Uso e Consumo	38.931,35
2143	08.1.3.037	Outras Despesas	212,00
2151	08.1.3.038	Taxas e Contribuições Diversas	7.392,35
2160	08.1.3.039	Condomínios	10.545,83
2178	08.1.3.040	Cartórios e Cópias	187,16
2208	08.1.3.043	Doação	1.720,00
2216	08.1.3.044	Cursos/Palestras/Seminários	210,00
2232	08.1.3.046	Assistencia Juridica	48.163,93
2240	08.1.3.047	Locação de Maquinas e Equipamentos	3.300,00

**MOGAI TECNOLOGIA DE INFORMACAO SA**

Folha: 2

CNPJ : 02.302.296/0001-20

Demonstração do Resultado em 31/12/2022

Expresso em R\$

Código	Classificação	Nome	Saldo atual
2259	08.1.3.048	Impressos Graficos	423,60
2267	08.1.3.049	Serviços de Informática	7.271,80
2305	08.1.3.053	Manutenção e Conservação de Maq.e Equip.	63.666,58
2488	08.1.3.054	Contribuicao Sindical Patronal	5.480,00
2844	08.1.3.056	Comissões	64.852,94
2852	08.1.3.057	Amortizações	5.226,03
2860	08.1.3.058	Uniformes	1.582,00
3123	08.1.3.065	Premios	1.586,83
3131	08.1.3.066	PLR	1.688,00
3140	08.1.3.067	ajuda custo	3.487,73
1457	08.3	DESPESAS TRIBUTÁRIAS	5.095,64
1465	08.3.2	IMPOSTOS	5.095,64
1473	08.3.2.001	IOF	3.561,07
1490	08.3.2.003	IPTU	1.534,57
1562	08.4	RESULTADOS OPERACIONAIS C/ PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS	88.200,34
1570	08.4.2	RESULTADO DA EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	88.200,34
1589	08.4.2.001	Equivalência Patrimonial Negativa	88.200,34
264	09	RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	24.038,15
2607	09.1	RECEITAS FINANCEIRAS	73.727,31
302	09.1.3	GANHOS COM APLICAÇÕES FINANCEIRAS	73.609,51
310	09.1.3.001	Rendimentos de Aplicação do FAF	73.609,51
353	09.1.4	JUROS E DESCONTOS OBTIDOS	117,80
361	09.1.4.001	Juros Ativos	117,80
1376	09.2	DESPESAS FINANCEIRAS	97.765,46
1414	09.2.2	JUROS, DESCONTOS E TARIFAS	97.765,46
1422	09.2.2.001	Juros	84.587,46
1430	09.2.2.002	Descontos Concedidos	508,24
1449	09.2.2.003	Multas	7.559,04
2372	09.2.2.004	Despesas Bancarias	5.110,72
1791	10	RESULTADO OPERACIONAL	322.720,83
442	11	OUTRAS RECEITAS	268.464,69
450	11.1	OUTRAS RECEITAS	2.090,00
1953	11.1.6	RECEITAS DIVERSAS	2.090,00
1961	11.1.6.001	Receitas Diversas	2.090,00
2810	11.2	RESULTADOS OPERACIONAIS C/PARTICIPAÇÕES SOCIETARIAS	266.374,69
2828	11.2.1	RESULTADO DA EQUIVALENCIA PATRIMONIAL	266.374,69
434	11.2.1.001	Equivalência Patrimonial Positiva	266.374,69
1597	12	OUTRAS DESPESAS	2.492,63
2640	12.1	OUTRAS DESPESAS	2.492,63
1600	12.1.2	PERDAS	2.492,63
2801	12.1.2.006	Perdas Creditos Devedores Duvidosos	2.492,63
1805	13	RESULTADO ANTES DAS PARTICIPAÇÕES E IMPOSTOS	588.692,89
1694	14	PROVISÕES P/ IMPOSTOS S/ LUCROS	53.747,10
2666	14.1	PROVISÕES P/ IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	53.747,10
1708	14.1.2	PROVISÕES P/ IMPOSTO DE RENDA	28.066,91
1716	14.1.2.001	Provisão P/ Imposto de Renda	28.066,91
1724	14.1.3	PROVISÕES P/ CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	25.680,19
1732	14.1.3.001	Provisão P/ Contribuição Social	25.680,19
1740	16	RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	534.945,79
2704	16.1	RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	534.945,79
1759	16.1.2	RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	534.945,79
1767	16.1.2.001	Resultado Líquido do Exercício (Lucro)	534.945,79

# MOGAI TECNOLOGIA DE INFORMACAO SA

Folha: 3

CNPJ : 02.302.296/0001-20  
Demonstração do Resultado em 31/12/2022  
Expresso em R\$

WALBER  
ROBERTO  
GIULIATTE:081072  
02724

Assinado digitalmente por WALBER ROBERTO  
GIULIATTE:08107202724  
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Secretaria da Receita  
Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e-CPF A1, OU=AC  
VALID RFB V5, OU=AR SIC, OU=Videconferencia,  
OU=18178945000163, CN=WALBER ROBERTO  
GIULIATTE:08107202724  
Razão: Eu sou o autor deste documento  
Localização:  
Data: 2023.11.28 09:38:34-03'00"  
Foxit PDF Reader Versão: 12.1.0



Documento assinado digitalmente

FRANCO MACHADO  
Data: 28/11/2023 15:14:24-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

---

WALBER ROBERTO GIULIATTE  
CONTABILISTA  
CPF: 081.072.027-24  
CRC: 01208802 ES


---

FRANCO MACHADO  
Diretor  
CPF: 031.784.917-40

**MOGAI TECNOLOGIA DE INFORMAÇÃO S.A.**  
**BALANÇOS PATRIMONIAIS**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021**  
 (Em reais)

**ATIVO**

	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
			Reapresentado
<b>CIRCULANTE</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	3	556.660	572.910
Clientes	4	864.710	734.933
Impostos a recuperar	5	105.680	24.508
Outros ativos circulantes		32.546	1.448
		<b>1.559.596</b>	<b>1.333.799</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
Investimentos	6	450.618	300.358
Imobilizado	7	811.696	642.089
Intangível	8	107.432	38.457
		<b>1.369.746</b>	<b>980.904</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>2.929.342</b>	<b>2.314.703</b>

Documento assinado digitalmente  
 **FRANCO MACHADO**  
 Data: 28/11/2023 15:18:10-0300  
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

**WALBER  
 ROBERTO  
 GIULIATTE:081  
 07202724**

Assinado digitalmente por WALBER ROBERTO  
 GIULIATTE:08107202724  
 ND: C=BR, O=CP-Brasil, OU=Secretaria da  
 Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e-  
 CPF A1, OU=AC VALID RFB VS, OU=AR SIC,  
 OU=Presencial, OU=18178945000163, CN=  
 WALBER ROBERTO GIULIATTE:08107202724  
 Razão: Eu sou o autor deste documento  
 Localização:  
 Data: 2023.09.12 08:47:31-03'00'  
 Foxit PDF Reader Versão: 12.1.0

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**MOGAI TECNOLOGIA DE INFORMAÇÃO S.A.**  
**BALANÇOS PATRIMONIAIS**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021**  
 (Em reais)

**PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
			Reapresentado
<b>CIRCULANTE</b>			
Fornecedores	9	50.586	1.605
Empréstimos e Financiamentos	10	160.044	168.831
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	11	233.092	162.681
Obrigações tributárias	12	134.070	122.223
Outras contas a pagar	13	143.550	144.053
		<b><u>721.342</u></b>	<b><u>599.393</u></b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
Obrigações tributárias	12	-	42.257
		<b><u>-</u></b>	<b><u>42.257</u></b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Capital social	14	3.584.877	3.584.877
Reserva de lucros		(1.376.877)	(1.911.824)
		<b><u>2.208.000</u></b>	<b><u>1.673.053</u></b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b><u>2.929.342</u></b>	<b><u>2.314.703</u></b>



Documento assinado digitalmente  
**FRANCO MACHADO**  
 Data: 29/11/2023 10:21:11-0300  
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

**WALBER  
 ROBERTO  
 GIULIATTE:08  
 107202724**

Assinado digitalmente por WALBER  
 ROBERTO GIULIATTE:08107202724  
 ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Secretaria da  
 Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e  
 -CPF A1, OU=AC VALID RFB V5, OU=AR  
 SIC, OU=Presencial, OU=18178945000163,  
 CN=WALBER ROBERTO  
 GIULIATTE:08107202724  
 Razão: Eu sou o autor deste documento  
 Localização:  
 Data: 2023.09.12 08:47:51-03'00"  
 Foxit PDF Reader Versão: 12.1.0

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**MOGAI TECNOLOGIA DE INFORMAÇÃO S.A.**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS**  
**PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021**  
**(Em Reais)**

	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u> Reapresentado
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	15	<b>3.862.543</b>	<b>2.369.231</b>
Custo dos serviços prestados		(2.039.200)	-
<b>LUCRO OPERACIONAL BRUTO</b>	16	<b>1.823.343</b>	<b>2.369.231</b>
Despesas operacionais	17	(1.724.018)	(2.244.566)
Outras receitas e despesas		513.405	392.980
<b>LUCRO ANTES DOS RESULTADOS FINANCEIROS</b>		<b>612.730</b>	<b>517.645</b>
Despesas financeiras		(97.764)	(72.919)
Receitas financeiras		73.727	25.495
<b>LUCRO ANTES DOS IMPOSTOS</b>		<b>588.693</b>	<b>470.221</b>
Provisão para IRPJ e CSLL		(53.746)	(106.292)
<b>LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>		<b>534.947</b>	<b>363.929</b>
<b>LUCRO LÍQUIDO POR AÇÃO - Em reais</b>		<b>3,78</b>	<b>2,57</b>

**MOGAI TECNOLOGIA DE INFORMAÇÃO S.A.**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS ABRANGENTES**  
**PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021**  
**(Em reais)**

<b>LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>534.947</b>	<b>363.929</b>
Outros resultados abrangentes	-	-
<b>RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO</b>	<b>534.947</b>	<b>363.929</b>




Documento assinado digitalmente  
**FRANCO MACHADO**  
 Data: 28/11/2023 11:06:04-0300  
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

**WALBER ROBERTO GIULIATTE:08107202724**  
 Assinado digitalmente por WALBER ROBERTO GIULIATTE:08107202724  
 ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e-CPF A1, OU=AC VALID RFB V5, OU=AR SIC, OU=Presencial, OU=18178945000163, CN=WALBER ROBERTO GIULIATTE:08107202724  
 Razão: Eu sou o autor deste documento  
 Localização:  
 Data: 2023.09.12 08:48:07-03'00"  
 Foxit PDF Reader Versão: 12.1.0

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**MOGAI TECNOLOGIA DE INFORMAÇÃO S.A.**  
**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**  
**PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021**  
(Em reais)

	<u>Notas</u>	<u>Capital social</u>	<u>Prejuizos acumulados</u>	<u>Total</u>
<b>Saldos em 31.12.2020</b>		<b>3.584.877</b>	<b>(2.275.753)</b>	<b>1.309.124</b>
(*) Reapresentado				
Lucro líquido do exercício		-	363.929	363.929
<b>Saldos em 31.12.2021</b>		<b>3.584.877</b>	<b>(1.911.824)</b>	<b>1.673.053</b>
(*) Reapresentado				
Lucro líquido do exercício		-	534.947	534.947
<b>Saldos em 31.12.2022</b>		<b>3.584.877</b>	<b>(1.376.877)</b>	<b>2.208.000</b>

Documento assinado digitalmente  
 **FRANCO MACHADO**  
Data: 28/11/2023 11:02:37-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

**WALBER ROBERTO GIULIATTE:08107202724**


Assinado digitalmente por WALBER ROBERTO GIULIATTE:08107202724  
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e-CPF A1, OU=AC VALID RFB V5, OU=AR SIC, OU=Presencial, OU=18178945000163, CNE=WALBER ROBERTO GIULIATTE:08107202724  
Razão: Eu sou o autor deste documento  
Localização:  
Data: 2023.09.12 08:48:22-03'00'  
Foxit PDF Reader Versão: 12.1.0

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**MOGAI TECNOLOGIA DE INFORMAÇÃO S.A.**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021**  
(Em reais)

	<u>2022</u>	<u>2021</u> Reapresentado
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
<b>Lucro (Prejuízo) líquido do exercício</b>	<b>534.947</b>	<b>363.929</b>
Ajustes de exercício anterior	-	(597.411)
Resultado de Equivalência patrimonial	(150.260)	565.169
Depreciação e amortização	85.942	54.551
	<u><b>470.629</b></u>	<u><b>386.238</b></u>
<b>Clientes</b>		
Diminuição (Aumento) de clientes	(129.777)	(532.879)
Diminuição (Aumento) de Impostos a recuperar	(81.172)	606.016
Diminuição (Aumento) de Outras contas a receber	(31.098)	5.503
Aumento (Diminuição) de fornecedores	48.981	1.605
Aumento (Diminuição) de Obrigações trabalhistas	70.411	33.063
Aumento (Diminuição) de Obrigações tributárias	(30.410)	(393.372)
Aumento (Diminuição) outras contas a pagar	(503)	86.895
Aumento (Diminuição) receitas diferidas	-	(111.897)
<b>Disponibilidades líquidas geradas pelas atividades operacionais</b>	<u><b>317.061</b></u>	<u><b>81.172</b></u>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>		
Adição ao imobilizado	(250.323)	(372.428)
Adição ao intangível	(74.201)	-
<b>Disponibilidades líquidas consumidas pelas atividades de investimentos</b>	<u><b>(324.524)</b></u>	<u><b>(372.428)</b></u>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>		
Aumento (Diminuição) de financiamentos	(8.787)	132.780
Distribuição de resultados	-	(113.129)
<b>Disponibilidades líquidas consumidas pelas atividades de financiamentos</b>	<u><b>(8.787)</b></u>	<u><b>19.651</b></u>
<b>Aumento (Diminuição) do caixa e equivalente de caixa</b>	<u><u><b>(16.250)</b></u></u>	<u><u><b>(271.605)</b></u></u>
<b>Demonstração da variação do caixa e equivalente de caixa</b>		
No início do período	572.910	844.515
No fim do período	556.660	572.910
<b>Aumento (Diminuição) do caixa e equivalente de caixa</b>	<u><u><b>(16.250)</b></u></u>	<u><u><b>(271.605)</b></u></u>

Assinado digitalmente por WALBER ROBERTO GIULIATTE:08107202724  
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e-CPF A1, OU=AC VALID RFB V5, OU=AR SIC, OU=Presencial, OU=18176845000163, CN=WALBER ROBERTO GIULIATTE:08107202724  
Razão: Eu sou o autor deste documento  
Localização:  
Data: 2023.09.12 08:48:39-03'00"  
Foxit PDF Reader Versão: 12.1.0

Documento assinado digitalmente  
 **FRANCO MACHADO**  
Data: 28/11/2023 10:59:13-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**MOGAI TECNOLOGIA DE INFORMAÇÃO S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021**  
**(Em milhares de reais)**

## **1- CONTEXTO OPERACIONAL**

A Mogai Tecnologia da Informação S.A. (Companhia), é uma sociedade anônima de capital fechado, inscrita no CNPJ - Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas sob o nº 02.302.296/0001-20, e NIRE – Número de Inscrição de Registro de Empresas nº 32.300.041.191. Está sediada na cidade de Vitória, no Estado de Espírito Santo, na Avenida Gelu Vervloet dos Santos, 590, sala 1.108. Jardim Caburi, CEP 29090-100. A Companhia tem por objeto o desenvolvimento e licenciamento de programas de computador não customizável, suporte técnico, manutenção e outros serviços de aplicação e serviços de hospedagem na internet, desenvolvimento e licenciamento de programas de computador customizáveis, e treinamento em informática.

## **2- APRESENTAÇÃO E BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

### **Declaração de Conformidade**

As demonstrações financeiras da Companhia são elaboradas e apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. Essas, por sua vez, abrangem as práticas contábeis incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”) e evidenciam as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela Administração na sua gestão.

### **Principais julgamentos contábeis e fontes de incertezas nas estimativas**

A preparação das demonstrações financeiras requer que a Administração efetue julgamentos, elabore estimativas e adote premissas baseadas na experiência histórica e em outros fatores considerados relevantes, que afetam os montantes apresentados de ativos e passivos, bem como os valores das receitas, custos e despesas. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos registrados nas demonstrações financeiras.

Estimativas e premissas significativas são utilizadas principalmente na: (i) contabilização da provisão para perdas ao valor recuperável das contas a receber de clientes (provisão para crédito de liquidação duvidosa), (ii) definição da vida útil e do valor residual dos bens do imobilizado, e (iii) contabilização de provisões.

A Companhia revisa suas estimativas e premissas de forma contínua e, pelo menos, anualmente. Os efeitos decorrentes dessas revisões são reconhecidos no período em que as estimativas são revisadas e alteradas, se impactar apenas esse período, ou também em períodos posteriores, se impactar tanto o período presente como períodos futuros.

### **Moeda funcional e apresentação**

A moeda funcional da Companhia e a moeda de apresentação das demonstrações financeiras é o Real. As informações financeiras são apresentadas em reais.

A administração da Companhia autorizou a conclusão da preparação destas demonstrações financeiras em 11 de outubro de 2023.

### **Resumo das principais práticas contábeis**

As principais práticas contábeis utilizadas na preparação dessas demonstrações financeiras estão apresentadas a seguir:

**a) Apuração do resultado**

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício. A receita financeira é reconhecida em base “pro-rata-dia” com base no resultado da taxa de juros efetiva.

**b) Caixa e equivalentes de caixa**

Incluem caixa, bancos e aplicações financeiras resgatáveis até o prazo de 90 dias, e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado.

**c) Instrumentos financeiros**

A **Companhia** classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias: mensurados ao valor justo por meio do resultado, empréstimos e recebíveis, mantidos até o vencimento e disponíveis para venda. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial.

**d) Estoques**

Estão registrados pelo custo de aquisição, ajustado, quando aplicável, por provisão para ajuste ao valor de mercado quando o valor justo registrado for superior ao valor de realização.

**e) Imobilizado**

Demonstrado ao custo de aquisição, combinado com os seguintes aspectos:

- Depreciação de bens do imobilizado, calculada pelo método linear às taxas anuais mencionadas na nota 7, que levam em consideração a vida útil-econômica desses bens.
- Perda ao valor recuperável dos ativos (impairment), quando aplicável. O valor residual dos itens do imobilizado é baixado imediatamente ao seu valor recuperável quando o saldo residual exceder o valor recuperável.

Custos subsequentes são incorporados ao valor residual do imobilizado ou reconhecidos como item específico, conforme apropriado, somente se os benefícios econômicos associados a esses itens forem prováveis e os valores mensurados de forma confiável. O saldo residual do item substituído é baixado. Demais reparos e manutenções são reconhecidos diretamente no resultado quando incorridos.

**f) Passivos circulantes e não circulantes**

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, ajustados, quando aplicável, pelos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos até as datas dos balanços.

**g) Imposto de Renda e Contribuição Social**

O Imposto de Renda e a Contribuição Social são calculados com base na legislação fiscal, vigente para apuração do lucro tributável, sobre o qual são aplicáveis, as alíquotas de 15% acrescido do adicional de 10%, sobre o valor apurado excedente a R\$ 240 mil para Imposto de Renda e 9% sobre o lucro tributável para a Contribuição Social.

**2.1- Representação das demonstrações financeiras referentes ao exercício de 2021**

A administração da Companhia está rerepresentando os saldos das demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021 em razão de ajustes efetuados em alguns saldos contábeis devido ao resultado obtido nos trabalhos de conciliação realizados com o objetivo de adequá-los ao seu valor de realização.

Com base no CPC – 23 “Políticas contábeis, mudanças de estimativas e retificação de erro” a administração apresenta, a seguir, os impactos dos assuntos mencionados nas suas demonstrações financeiras de 2021:

<b>ATIVO</b>				
	<b>Original 2021</b>		<b>Ajustes 2021</b>	<b>Saldo Ajustado 2021</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>				
Caixa e equivalente de caixa	573.248	(i)	(338)	572.910
Clientes	733.312	(ii)	1.621	734.933
Impostos a recuperar	24.508		-	24.508
Outros ativos circulantes	1.448		-	1.448
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>1.332.516</b>		<b>1.283</b>	<b>1.333.799</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>				
Impostos a recuperar	566.046	(iii)	(566.046)	-
Investimentos	299.308	(iv)	1.050	300.358
Imobilizado	642.089		-	642.089
Intangível	4.231.251	(v)	(4.192.794)	38.457
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>5.738.694</b>		<b>(4.757.790)</b>	<b>900.904</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>7.071.210</b>		<b>(4.756.507)</b>	<b>2.314.703</b>
<b>PASSIVO</b>				
	<b>Original 2021</b>		<b>Ajustes 2021</b>	<b>Saldo Ajustado 2021</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>				
Fornecedores	1.726	(vi)	(121)	1.605
Empréstimos e Financiamentos	168.424	(vii)	407	168.831
Obrigações trabalhistas	162.681		-	162.681
Obrigações tributárias	122.223		-	122.223
Outras contas a pagar	129.022	(viii)	15.031	144.053
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>584.076</b>		<b>106.299</b>	<b>599.393</b>
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>				
Obrigações tributárias	396.261	(ix)	(354.004)	42.257
Receitas diferidas	111.897	(iii)	(111.897)	-
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>508.158</b>		<b>(465.901)</b>	<b>42.257</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>				
Capital Social	3.584.877		-	3.584.877
Reserva de Lucros	2.394.099	(x)	(4.192.794)	(1.911.824)
		(xi)	(113.129)	-
	<b>5.978.976</b>		<b>(4.396.905)</b>	<b>1.673.953</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>7.071.210</b>		<b>(4.756.507)</b>	<b>2.314.703</b>

- (i) Ajuste no saldo de Ativo Caixa e Equivalente de Caixa no valor de R\$338, em função da correta conciliação dos saldos contábeis com os extratos bancários;
- (ii) Ajuste no saldo de Ativo Clientes no valor de R\$1.621, referente a diferença da provisão e recebimento da NF 1417 cliente Buritirama.
- (iii) Ajuste no saldo de Ativos Impostos a Recuperar no valor de R\$454.149 oriundo de exercícios anteriores baixado em 2022, devido à identificação da inexistência de referido saldo através dos relatórios emitidos pelo sistema da Secretaria da Receita Federal.  
  
Ajuste no saldo de Receitas diferidas no valor de R\$111.897 oriundo de exercícios anteriores baixado em 2022, contra saldo de Ativo Impostos a Recuperar, devido à inexistência de referido saldo.
- (iv) Ajuste no saldo de investimentos no valor de R\$1.050 referente à saldo da conta capital junto ao Banco Sicoob, ora regularizado conforme conciliação com o extrato bancário.
- (v) Ajuste no saldo de Intangível no valor de R\$4.192.794, referente ao reconhecimento das amortizações acumuladas ocorridas desde a entrada em operação desses ativos até o final do exercício de 2020.
- (vi) Ajuste no saldo do Passivo Fornecedores no valor de R\$121, em função da correta conciliação dos saldos contábeis com as notas fiscais a pagar;
- (vii) Ajuste no saldo do Passivo Empréstimos e Financiamentos no valor de R\$407, em função da correta conciliação dos saldos contábeis com os extratos bancários;
- (viii) Ajuste no saldo de Passivo Outras Contas a Pagar (cheques a compensar) no valor de R\$ 1.095, regularizado em face a inexistência da compensação de cheque e ajuste no saldo de Passivo Outras Contas a Pagar (cartão credito a pagar) no valor de R\$ 16.126, em função da correta conciliação dos saldos contábeis com as faturas a pagar em 31.12.2022, tendo gerado ajuste no valor de 15.031;
- (ix) Ajuste do saldo de obrigações tributárias no valor de R\$354.004 oriundo de exercícios anteriores baixado em 2022, devido à identificação da inexistência de referido passivo em aberto através dos relatórios emitidos pelo sistema da Secretaria da Receita Federal.
- (x) Ajustes referentes à amortização acumulada do Intangível incorrida desde a entrada desses ativos em produção até o final do exercício de 2020 no valor de R\$4.192.794.
- (xi) Resultado líquido dos ajustes apresentados nos itens (i) a (x).

### **3- CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

Os saldos de caixa e equivalentes de caixa podem ser demonstrados como segue:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
		<b>Reapresentado</b>
Caixa	14	13
Bancos conta movimento	34.034	69.586
Aplicações Financeiras	522.612	503.311
<b>Total</b>	<b>556.660</b>	<b>572.910</b>

O saldo em aplicações financeiras cujo vencimento na data do balanço patrimonial é igual ou inferior a 90 dias da data da aplicação e que não possuem risco de variação significativa de valor, em caso de resgate antecipado, é classificado como caixa e equivalentes de caixa.

#### 4- CLIENTES

	<u>2022</u>	<u>2021</u> <u>Reapresentado</u>
Duplicatas a receber	867.203	734.933
(-) Provisão para perdas	(2.493)	-
<b>Total</b>	<b><u>864.710</u></b>	<b><u>734.933</u></b>

#### 5- IMPOSTOS A RECUPERAR

O saldo da conta de impostos a recuperar curto e longo prazo, é demonstrado como segue:

<b>CURTO PRAZO</b>	<u>2022</u>	<u>2021</u> <u>Reapresentado</u>
IRPJ a Compensar	833	"-
PIS/COFINS/CSLL a Compensar	65	-
COFINS a Recuperar	348	394
CSLL a Recuperar	32.743	18.193
IRRF a Recuperar	64.207	-
IRRF s/ Aplicação Financeira a Recuperar	7.197	5.653
ISS a Recuperar	225	225
PIS a Recuperar	62	43
<b>Total Curto Prazo</b>	<b><u>105.680</u></b>	<b><u>24.508</u></b>

#### 6- INVESTIMENTOS

O saldo de investimentos é demonstrado como segue:

	<u>2022</u>	<u>2021</u> <u>Reapresentado</u>
Ações Olho do Dono	450.618	300.358
<b>Total</b>	<b><u>450.618</u></b>	<b><u>300.358</u></b>

#### 7- IMOBILIZADO

	<u>Taxa de Depreciação</u>	<u>Saldos em 2021 Reapres.</u>	<u>Adição</u>	<u>Baixa</u>	<u>Saldos em 2022</u>
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	10%	-	3.600	-	3.600
Computadores e Periféricos	20%	313.153	55.632	-	368.785
Equipamento de Telefonia	10%	8.081	14.556	-	22.637
Instalações	10%	12.284	-	-	12.284
Máquinas e Equipamentos	10%	469.479	162.535	-	632.014
Maquinas e Equipamentos - Projetos/Subvenções	10%	39.948	-	-	39.948
Móveis e utensílios	10%	64.511	14.000	-	78.511
<b>Subtotal</b>		<b><u>907.456</u></b>	<b><u>250.323</u></b>	<b>-</b>	<b><u>1.157.779</u></b>

Depreciação acumulada	(265.367)	(80.717)	-	(346.083)
<b>Total</b>	<b>642.089</b>	<b>169.606</b>	<b>-</b>	<b>811.696</b>

## 8- INTANGÍVEL

	Taxa de Amortização	Saldos em 2021 Reapres.	Adição	Baixa	Saldos em 2022
Softwares ou Programas de Computador	%	-	74.201	-	74;201
Licença de Uso		33.710	-	-	33.710
Direito de Uso Telefone		3.367	-	-	3.367
Marcas e Patentes de Invenção		1.380	-	-	1.380
<b>Amort. Acumulada</b>		<b>-</b>	<b>(5.226)</b>	<b>-</b>	<b>(5.226)</b>
<b>Total</b>		<b>38.457</b>	<b>68.975</b>	<b>-</b>	<b>107.432</b>

## 9- FORNECEDORES

O saldo é representado por valores devidos a fornecedores

	2022	2021 Reapresentado
Fornecedores Nacionais	50.586	1.605
<b>Total</b>	<b>50.586</b>	<b>1.605</b>

## 10- EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Os saldos de empréstimos e financiamentos apresentam natureza de curto prazo, sendo classificados como abaixo demonstrado:

	2022	2021 Reapresentado
<b><u>Empréstimos Bancários</u></b>		
Banco Itaú S.A	7.204	21.424
Sicoob empréstimo PRONAMPE	152.840	147.407
<b>Total</b>	<b>160.044</b>	<b>168.831</b>

## 11- OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS

Os saldos de Obrigações Trabalhistas são compostos como segue:

2022	2021
------	------

		<b>Reapresentado</b>
Salários a Pagar	61.403	46.228
Pró-labore a Pagar	24.829	17.407
FGTS a Pagar	8.762	5.792
INSS a Pagar	35.347	24.168
Provisão de Férias a Pagar	89.896	60.443
Encargos de Férias a Pagar	12.855	8.643
<b>Total</b>	<b>233.092</b>	<b>162.681</b>

## 12- OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Os saldos de Obrigações Tributárias são compostos como segue:

<b><u>CIRCULANTE</u></b>	<b>2022</b>	<b>2021</b> <b>Reapresentado</b>
IRRF a pagar pessoa física	43.339	26.228
COFINS a pagar	1.982	225
Contribuição Prev. s/ Receita Bruta a pagar	52.213	63.769
ISSQN a pagar	11.311	14.050
PIS a pagar	400	49
Parcelamento N.182909061027	24.270	7.902
IRPJ a pagar	555	-
<b>Total</b>	<b>134.070</b>	<b>122.223</b>

<b><u>NÃO CIRCULANTE</u></b>	<b>2022</b>	<b>2021</b> <b>Reapresentado</b>
Parcelamento N.182909061027	-	42.257
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>42.257</b>

## 13- OUTRAS CONTAS A PAGAR

	<b>2022</b>	<b>2021</b> <b>Reapresentado</b>
Adiantamento de clientes	12.612	15.621
Administradora Cartões	81.564	25.894
Recursos de projetos – FAPES 04/2021	23.449	101.563
Recursos de projetos – FAPES 10/2019	975	975
Adiantamentos de projetos	24.950	
<b>Total</b>	<b>143.550</b>	<b>144.053</b>

## 14- PATRIMÔNIO LÍQUIDO

#### a) Capital Social

A Companhia possui capital social de R\$ 3.584.877,44 (Três milhões, quinhentos e oitenta e quatro mil, oitocentos e setenta e sete reais e quarenta e quatro centavos) correspondente a 141.669 (cento e quarenta e um mil, seiscentos e sessenta e nove) ações nominativas divididas em: 56.669 (cinquenta e seis mil, seiscentos e sessenta e nove) ações preferenciais de classe "A" com direito a voto e sem valor nominal e 85.000 (oitenta e cinco mil) ações ordinárias com direito a voto sem valor nominal.

#### b) Reservas de Lucros

b1) Reserva Legal: É constituída, quando aplicável, à base de 5% sobre o lucro líquido do exercício limitado a 20% do capital social.

b2) Lucros Retidos: É constituída, quando aplicável, com base no lucro líquido não distribuído após todas as destinações, permanecendo o seu saldo acumulado à disposição dos acionistas para deliberação futura em Assembleia Geral.

#### 15- RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	<u>2022</u>	<u>2021</u> Reapresentado
Receitas Operacional Bruta	4.327.735	2.650.727
Deduções da Receita		
Impostos Incidentes	(465.192)	(281.496)
Receita Líquida	<u>3.862.543</u>	<u>2.369.231</u>

#### 16- LUCRO OPERACIONAL BRUTO

	<u>2022</u>	<u>2021</u> Reapresentado
Receita Líquida	3.862.543	2.369.231
Custo dos Serviços Prestados	(2.039.200)	-
Total	<u>1.823.343</u>	<u>2.369.231</u>

#### 17- DESPEAS OPERACIONAIS

	<u>2022</u>	<u>2021</u> Reapresentado
Despesas com Pessoal	(705.149)	(1.080.915)
Despesas Administrativas	(828.659)	(566.196)
Despesas com Materiais	(63.667)	(45.592)
Despesas com Serviços de Terceiros	(121.448)	(447.267)
Despesas diversas	(5.095)	(104.596)
	-	
Total	<u>(1.724.018)</u>	<u>(2.244.566)</u>

#### 18- SEGUROS

Em 31 de dezembro de 2022 a Companhia não possuía cobertura de seguros para o escritório de sua sede administrativa considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais sinistros e riscos.

---

ÉRICO FERREIRA MONTEBELLER  
Diretor Administrativo  
CPF/MF 084.949.807-42

Assinado digitalmente por WALBER ROBERTO  
GIULIATTE:08107202724  
ND: C=BR, O=CP-Brasil, OU=Secretaria da Receita  
Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e-CPF A1, OU=AC VALID  
RFB V5, OU=AR SIC, OU=Presencial, OU=  
18178945000163, CN=WALBER ROBERTO  
GIULIATTE:08107202724  
Razão: Eu sou o autor deste documento  
Localização:  
Data: 2023.09.12 08:44:03-03'00"  
Foxit PDF Reader Versão: 12.1.0

---

WALBER ROBERTO GIULIATTE  
2724  
WALBER ROBERTO GIULIATTE  
Contador - CRC/ES 12088/O  
CPF 081.072.027-24