

MOGAI TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO S/A
Balanco Patrimonial Encerrado em 31 de dezembro

Ativo

Em R\$	NOTA	2021	2020
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	208.165	170.183
Investimentos Financeiros	5	365.083	674.332
Contas a Receber de Clientes	6	733.312	202.054
Tributos a Recuperar	7	24.537	210.930
Outros Créditos	6	1.448	6.951
Total do Ativo Circulante		1.332.545	1.264.450
Ativo Não Circulante			
Tributos a Recuperar		146.453	-
Depósitos Judiciais		419.593	419.593
Investimentos	8	272.444	838.663
Imobilizado	9	668.954	351.077
Intangível	10	4.231.251	4.231.251
Total do Ativo Não Circulante		5.738.695	5.840.584
Total do Ativo		7.071.240	7.105.034

Passivo

Em R\$	NOTA	2021	2020
Passivo Circulante			
Fornecedores	11	1.726	-
Empréstimos e Financiamentos	12	168.424	36.051
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	13	162.681	129.618
Obrigações Tributárias	14	104.321	107.602
Obrigações Tributárias e Previdenciárias Parceladas	14	17.902	53.989
Outras Contas a Pagar	11	130.662	41.170
Total do Passivo Circulante		585.716	368.430
Passivo Não Circulante			
Obrigações Tributárias e Previdenciárias Parceladas	14	396.261	396.261
Receitas Diferidas		111.897	111.897
Total do Passivo Não Circulante		508.158	508.158
Patrimônio Líquido			
Capital Social	15	3.584.877	3.584.877
Resultados Acumulados		2.392.489	2.643.569
Total do Patrimônio Líquido		5.977.366	6.228.446
Total do Passivo e Patrimônio Líquido		7.071.240	7.105.034

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

MOGAI TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO S/A

Demonstração do Resultado dos Exercícios Encerrados em 31 de dezembro

Em R\$	NOTA	2021	2020
Receita Operacional Líquida	16	2.369.231	1.183.565
(-) Custos dos Serviços Prestados		-	-
Lucro Bruto		2.369.231	1.183.565
Despesas Operacionais	17	(2.246.176)	(1.498.128)
Outras Receitas e Despesas	18	392.980	92.769
Resultado Antes das Receitas e Despesas Financeiras		516.035	(221.794)
Receitas Financeiras	19	25.495	12.110
Despesas Financeiras	19	(72.919)	(56.002)
Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro		468.611	(265.686)
Imposto de Renda e Contribuição Social		(106.292)	-
Lucro (Prejuízo) do Exercício		362.319	(265.686)
Lucro (Prejuízo) por Cota		1.677	(1.230)

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

MOGAI TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO S/A

Mutações do Patrimônio Líquido do Exercício Encerrado em 31 de dezer

Em R\$	Capital Social	Lucros ou (Prejuízos) Acumulados	Patrimônio Líquido
Em 31 de dezembro de 2019	2.334.916	2.893.267	5.228.183
Prejuízo do Exercício	-	(265.686)	(265.686)
Ajuste Após Encerramento da Auditoria		15.989	15.989
Resultado Abrangente Total			(249.697)
Aumento de Capital	1.249.961		1.249.961
Transações de Capital com os Sócios			1.249.961
Em 31 de dezembro de 2020	3.584.877	2.643.569	6.228.446
Prejuízo do Exercício		362.319	362.319
Ajuste de Exercícios Anteriores		(613.399)	(613.399)
Resultado Abrangente Total			(251.080)
Em 31 de dezembro de 2021	3.584.877	2.392.489	5.977.366

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

MOGAI TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO S/A

Demonstração dos Fluxos de Caixa do Exercício Encerrado em 31 de dezembro

Método Indireto

Em R\$	2021	2020
DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro (Prejuízo) do Exercício	362.319	(265.686)
<u>Ajustado por:</u>		
Depreciação e Amortização	54.551	-
Resultado da equivalência patrimonial	566.219	-
Lucro Líquido do Exercício Ajustado	983.089	(265.686)
Contas a Receber de Clientes	(531.258)	(80.166)
Tributos a Recuperar	39.940	(30.714)
Outras Contas a Receber	5.503	(476)
Depósitos Judiciais	-	-
(Aumento) ou Diminuição do Ativo	(485.815)	(111.356)
Fornecedores	1.726	(606)
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	33.063	85.346
Obrigações Tributárias	(3.281)	36.102
Obrigações Tributárias e Previdenciárias Parceladas	(36.087)	(94.000)
Outras Contas a Pagar	89.492	(15.129)
Aumento ou (Diminuição) do Passivo	84.913	11.713
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	582.187	(365.329)
DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Resgates (Aplicações) Financeiras	309.249	(674.332)
Aquisição de Imobilizado	(372.428)	(121.674)
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimento	(63.179)	(796.006)
DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Captação (Pagamento) de Empréstimos e Financiamentos	132.373	36.051
Aumento de Capital	-	1.249.962
Ajustes de Exercícios Anteriores	(613.399)	-
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	(481.026)	1.286.013
AUMENTO (DIMINUIÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	37.982	124.678
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	170.183	45.505
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	208.165	170.183

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

MOGAI TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO S/A

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

(Em Reais exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 1 - Informações Gerais

A Empresa Mogai Tecnologia da Informação S/A, 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.

NOTA 2 - Bases de Preparação das Demonstrações Financeiras

As demonstrações financeiras do exercício findo 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 Empresas (CPC PME R1), aprovado pela Resolução CFC nº 1.255/09.

A emissão dessas demonstrações financeiras foi autorizada pela administração da Empresa em 04 de Abril de 2022.

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 - 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.

3.2 - 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.

3.3 - Transações em Moeda Estrangeira

Os itens nestas demonstrações financeiras são mensurados em moeda funcional Reais (R\$) que é a moeda do principal ambiente econômico em que a Companhia atua e na qual é realizada a maioria de suas transações, e são apresentados nesta mesma moeda. Transações em outras moedas são convertidas para a moeda funcional da seguinte forma: os itens monetários são convertidos pelas taxas de fechamento e os itens não monetários pelas taxas de câmbio da data da transação.

3.4 - 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. Com base nas análises efetuadas e na melhor estimativa da Administração, a Companhia concluiu que o ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários circulantes é irrelevante em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto e, dessa forma, não registrou nenhum ajuste.

3.5 - 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 Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço quando a Companhia 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.

3.6 - Provisões

As provisões são reconhecidas quando a Companhia 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.

3.7 - 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.

3.8 - 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, as aplicações financeiras mantidas até o vencimento, contas a pagar, empréstimos e mútuos com partes relacionadas. São avaliadas nas datas dos balanços pelo custo amortizado.

Gerenciamento dos Instrumentos Financeiros

A Empresa 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 Empresa 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 empréstimos e financiamentos, os saldos mantidos com fornecedores e outros passivos circulantes. Os empréstimos e financiamentos são classificados como passivos financeiros não mensurados ao valor justo, e estão contabilizados pelos seus valores contratuais.

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

d)Gerenciamento de riscos de instrumentos financeiros: A Administração da Empresa 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

O objetivo da política de gerenciamentos de taxas de juros da Empresa é o de minimizar as possibilidades de perdas por conta de flutuações nas taxas de juros que aumentem as despesas financeiras relativas a empréstimos e financiamentos captados no mercado.

A Empresa 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 Empresa 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 Empresa ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade de suas operações, para oferecer retorno aos seus quotistas e garantia às demais partes interessadas, além de manter uma adequada estrutura de capital.

Instrumentos Financeiros

Em R\$	2021	2020
Mensurado pelo Custo Amortizado		
Ativos Financeiros		
Caixa e equivalentes	208.165	170.183
Investimentos Financeiros	365.083	674.332
Contas a Receber	734.760	209.005
Total	1.308.008	1.053.520
Passivos Financeiros		
Fornecedores	132.388	41.170
Empréstimos e Financiamentos	168.424	36.051
Passivo de Arrendamento	-	-
Partes Relacionadas	-	-
Total	300.812	77.221

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\$	2021	2020
Caixa	13	527
Bancos Conta Movimento	69.924	14.714
Aplicações Financeiras	138.228	154.942
Total	208.165	170.183

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\$	2021	2020
Certificado de Depósito Bancário	138.228	154.942
Total	138.228	154.942

Investimentos Financeiros

Investimentos Financeiros incluem todas as aplicações financeiras que representam numerários em poder da Empresa, mas que não são necessários na utilização das obrigações de curto prazo da Empresa. Os Investimentos Financeiros são inicialmente reconhecidos pelo custo e subsequentemente mensurados ao custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. O custo amortizado é reduzido por perdas por impairment. A receita de juros, ganhos, ou perdas e o impairment são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento é reconhecido no resultado.

Em R\$	2021	2020
Certificado de Depósito Bancário	365.083	674.332
Total	365.083	674.332

NOTA 6 - Contas a Receber de clientes

As contas a receber 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\$	2021	2020
Clientes	733.312	202.054
Total	733.312	202.054

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

As contas a receber não foram ajustadas a valor presente.

Em R\$	2021	2020
Clientes - A Vencer até 1 Ano	733.312	202.054
Total	733.312	202.054

Outros Créditos

Em R\$	2021	2020
Adiantamentos a Funcionários	1.448	6.951
Total	1.448	6.951

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

Em R\$	2021	2020
Outros Créditos - A Vencer até 1 Ano	1.448	6.951
Total	1.448	6.951

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\$	2021	2020
INSS a Recuperar	146.453	146.453
CSLL a Recuperar	18.193	21.447
IRRF a Recuperar	-	28.428
IRRF sobre aplicações financeiras	5.653	6.977
ICMS a Recuperar	-	3.057
ISS a Recuperar	225	225
PIS a Recuperar	72	72
COFINS a Recuperar	394	394
IPI a Recuperar	-	2.094
II a Recuperar	-	1.782
Total	170.990	210.930

Em R\$	2021	2020
Tributos a Recuperar até 1 ano	24.537	210.930
Total do Curto Prazo	24.537	210.930
Tributos a Recuperar acima de 1 ano	146.453	-
Total do Longo Prazo	146.453	-
Total	170.990	210.930

NOTA 8 - 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.

	2021	2020
Investimentos em Controladas e Coligadas	272.444	838.663
Total	272.444	838.663

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.

	% Partic.	Pat. Líquido	Resultado	Eq. Patrim.	2021	2020
Olho do Dono S/A	30,00%	908.147	(1.887.397)	(566.219)	272.444	838.663
Total		908.147	(1.887.397)	(566.219)	272.444	838.663

	Olho do Dono S/A	2021	2020
Saldo em 1o de Janeiro	838.663	838.663	838.663
Equivalência Patrimonial	(566.219)	(566.219)	-
Saldo em 31 de Dezembro	272.444	272.444	838.663

NOTA 9 - 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.

Em R\$	Instalações	Máquinas e Equipamentos	Equipamentos de Informática	Móveis e Utensílios	Outros	Total
<i>Taxa de Depreciação</i>	10%	10%	20%	10%		
Custo	9.684	57.244	281.916	64.511	26.864	440.219
Depreciação Acum.	(9.684)	(14.082)	(171.437)	(15.612)	-	(210.815)
Saldo em 2019	-	43.162	110.479	48.899	26.864	229.404
Adições	-	121.673	-	-	-	121.673
Depreciação	-	-	-	-	-	-
Custo	9.684	178.917	281.916	64.511	26.864	561.892
Depreciação Acum.	(9.684)	(14.082)	(171.437)	(15.612)	-	(210.815)
Saldo em 2020	-	164.835	110.479	48.899	26.864	351.077

NOTA 10 - Intangível

O intangível é avaliado inicialmente pelo método de custo. Subsequentemente os intangíveis com vida útil definida são amortizados de forma linear pela período dos benefícios futuros esperados.

Intangível

No intangível são registrados os ativos incorpóreos (não inclui ativos financeiros) originados de gastos incorridos internamente; que possam ser mensurados de maneira confiável; e quando for provável que os benefícios econômicos futuros esperados fluirão para a empresa. Gastos com marcas geradas internamente, carteira de clientes, atividades iniciais da operação de estabelecimentos, treinamentos e publicidade são levados ao resultado no período em que ocorrerem.

	Software	Marcas e patentes	Direito de Uso	Total
Taxa de Amortização				
Custo	4.192.794	1.380	37.077	4.231.251
Amortização Acum.	-	-	-	-
Saldo em 2019	4.192.794	1.380	37.077	4.231.251
Adições	-	-	-	-
Amortização	-	-	-	-
Custo	4.192.794	1.380	37.077	4.231.251
Amortização Acum.	-	-	-	-
Saldo em 2020	4.192.794	1.380	37.077	4.231.251
Adições	-	-	-	-
Amortização	-	-	-	-
Custo	4.192.794	1.380	37.077	4.231.251
Amortização Acum.	-	-	-	-
Saldo em 2021	4.192.794	1.380	37.077	4.231.251

Não há bens do ativo intangível 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\$	2021	2020
Fornecedores Materiais e Serviços	1.726	-
Total	1.726	-

As contas a Pagar não foram ajustadas a valor presente.

Em R\$	2021	2020
Contas a Pagar - A vencer em até 30 dias	1.726	-
Total do Curto Prazo	1.726	-
Total do Longo Prazo	-	-
Total	1.726	-

Outras Contas a Pagar

Em R\$	2021	2020
Adiantamentos de Clientes	2.230	2.909
Cheques a Compensar	1.095	1.096
Cartões de Crédito a Pagar	24.799	-
Recurso de Projetos	102.538	37.165

NOTA 12 - Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo custo da operação, ou seja, o valor presente a pagar à instituição financeira e, subsequentemente, demonstrada pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados e o valor dos pagamentos é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em andamento, utilizando o método da taxa de juros efetiva.

Empréstimos e Financiamentos

Neste grupo são registradas as obrigações da empresa junto a instituições financeiras do País e do Exterior, cujos recursos são destinados para financiar imobilizações ou para capital de giro.

Em R\$	Encargos	Garantias	Moeda	2021	2020
Financiamentos	30% aa	Alienação Fiduciária/Aval Sócios	Real	21.424	36.051
Financiamentos - Giro Folha Pagto Pronampe	selic+4,88% aa	Fundo Garantidor de Aval - FPGTO	Real	147.000	-
Total do Curto Prazo				168.424	36.051
Em R\$				2021	2020
Empréstimos a Pagar - A Vencer até 1 Ano				168.424	36.051
Total				168.424	36.051

NOTA 13 - 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 Empresa.

Em R\$	2021	2020
Salários e Rescisões a Pagar	46.228	27.307
FGTS a Recolher	5.792	3.984
INSS a Recolher	24.168	8.272
Outras Obrigações Sociais	17.407	17.376
Provisão de Férias e Encargos	69.086	72.679
Outras Obrigações Trabalhistas	-	-
Total	162.681	129.618

NOTA 14 - Obrigações Tributárias e Parcelamentos

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.

NOTA 14.1 - Obrigações Tributárias

Em R\$	2021	2020
IRRF sobre Folha Pagamento	26.228	31.131
Cofins a Recolher	225	105
Pis a Recolher	49	23
Contribuição Prev. S/ Receita Bruta	63.769	63.325
ISSQN a Recolher	14.050	13.018
Total Obrigações Tributárias no Circulante	104.321	107.602

NOTA 14.2 - Parcelamentos de Tributos

Obrigações Tributárias e Previdenciárias Parceladas CP	17.902	53.989
Total Parcelamentos de Tributos no Circulante	17.902	53.989
Obrigações Tributárias e Previdenciárias Parceladas LP	396.261	396.261
Total Parcelamentos de Tributos não Circulante	396.261	396.261
Total Tributos Parcelados	414.163	450.250

NOTA 15 - Patrimônio Líquido

Patrimônio líquido corresponde ao capital social subscrito e integralizado pelos sócios da Empresa, pelas reservas de capital, reservas de lucros e pelos prejuízos acumulados.

Capital Social

A Empresa 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) corresponde 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.

Em R\$	2021	2020
Capital Social	3.584.877	3.584.877
Resultados Acumulados	2.392.489	2.643.569
Total	5.977.366	6.228.446

A composição acionária da Companhia está assim apresentada.

Acionistas	Ordinárias	Preferenciais	Total	Valor R\$
Fundo de Investimento Primatec.	-	56.669	56.669	3.499.877
Erico Ferreira Montebeller	25.500	-	25.500	25.500
Franco Machado	59.500	-	59.500	59.500
Total	85.000	56.669	141.669	3.584.877

NOTA 16 - 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 Empresa possui contingências cuja possibilidade de perda foi avaliada como risco possível o montante de R\$ 375.000. As provisões para as eventuais perdas decorrentes desses processos são estimadas e atualizadas pela administração, amparada pela opinião de seus assessores legais externos.

Para estes processos não existe a exigência de constituição de provisão.

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 Empresa. A receita é apresentada líquida dos impostos e das devoluções. A Empresa 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\$	2021	2020
Receitas de Serviços Prestados	2.640.227	1.337.994
Receitas de Aluguéis	10.500	-
Receita Operacional Bruta	2.650.727	1.337.994
(-) Imposto s/ Vendas e Devoluções	(281.496)	(154.429)
Receita Operacional Líquida	2.369.231	1.183.565

NOTA 17 - Despesas Operacionais

Despesas Operacionais

Em R\$	2021	2020
Despesa com Pessoal	(1.080.915)	(950.905)
Serviços Prestados	(285.472)	(293.520)
Despesas com Viagens	(265.726)	(93.513)
Despesas com Projetos/Subvenções	(172.829)	-
Propaganda e Publicidade	(91.024)	-
Comissões	(29.560)	-
Materiais de Uso e Consumo	(45.592)	-
Assessoria Jurídica	(43.509)	-
Assessoria Contábil	(27.262)	-
Alugueis e Condomínios	(38.562)	-
Manutenção e Conservação	(30.648)	-
Depreciação e Amortização	(28.871)	-
Despesas Diversas	(106.205)	(160.190)
Total	(2.246.176)	(1.498.128)

NOTA 18 - Outras Receitas e Despesas

Em R\$	2021	2020
Receitas de Projetos/Subvenções	346.218	-
Receitas Diversas	41.004	94.894
Recuperação de Despesas	23.187	-
Despesas Tributárias	(3.104)	(2.125)
Outras Despesas	(14.325)	-
Total	392.980	92.769

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. As despesas financeiras abrangem despesas com juros sobre empréstimos, encargos financeiros sobre tributos e ajuste a valor presente.

Em R\$	2021	2020
Rendimento de Aplicação Financeira	25.493	11.941
Descontos obtidos	2	169
Receitas Financeiras	25.495	12.110
Juros Passivos	(54.921)	(46.813)
Descontos Concedidos	(1.344)	(1.146)
Despesas Bancárias	(9.437)	(8.043)
Multas	(7.217)	-
Despesas Financeiras	(72.919)	(56.002)
Resultado Financeiro	(47.424)	(43.892)

NOTA 20 - Cobertura de Seguros (não auditado)

A Empresa adota a política de contratar seguros para veículos e imóveis, 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.

NOTA 21 - Eventos Subsequentes

A respeito do COVID-19 não houve impactos relevantes nestas demonstrações financeiras. A Empresa acompanha constantemente a evolução da pandemia no Brasil e no mundo, orientando os colaboradores, adotando procedimentos preventivos quanto ao relacionamento com terceiros, viagens e reuniões, bem como, os efeitos no nosso mercado de atuação.