

**LINCROS SOLUÇÕES EM SOFTWARE S.A.**  
**CNPJ: 15.465.026/0001-82**  
**NIRE: 42300043940**

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS**  
**DOS EXERCÍCIOS FINDOS**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

**LINCROS SOLUÇÕES EM SOFTWARE S.A.**  
**CNPJ: 15.465.026/0001-82**

## **RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO**

Senhores Acionistas:

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias vigentes, apresentamos e submetemos a apreciação de V.Sas. o Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração dos Fluxos de Caixa e Notas Explicativas, relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023 comparativamente com o encerrado em 31 de dezembro de 2022.

Permanecemos a disposição para quaisquer esclarecimentos adicionais.

Expressamos nossos agradecimentos a todos aqueles que têm participado ativamente do crescimento e desenvolvimento da Empresa.

**Balço Patrimonial**  
**Encerrado em 31 de Dezembro**  
(Valores expressos em reais)

<b>ATIVO</b>	<b>Nota</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>CIRCULANTE</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	896.324	757.558
Clientes	5	3.916.761	3.777.112
Adiantamentos	6	226.644	220.566
Impostos a recuperar	7	734.531	829.180
Despesas antecipadas		669	4.077
<b>TOTAL ok</b>		<b>5.774.928</b>	<b>5.588.493</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
Investimentos	8	18.891	16.302
Imobilizado	9	1.678.301	2.312.980
Intangível	10	1.748.886	2.305.363
<b>TOTAL DO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>3.446.078</b>	<b>4.634.646</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>9.221.006</b>	<b>10.223.139</b>

---

**Gilson Chequeto**  
CPF: 005.665.669-66  
Diretor

---

**Jeferson Furlani**  
CRC - SC 035704/O-9  
Contador

**Balanco Patrimonial**  
**Encerrado em 31 de Dezembro**  
(Valores expressos em reais)

<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>Nota</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>CIRCULANTE</b>			
Empréstimos, financiamentos e mútuos	11	10.415	1.185.482
Operações com debêntures	12	545.720	1.227.362
Fornecedores	13	2.207.467	1.769.995
Obrigações sociais, trabalhistas e tributárias	14	4.642.517	3.069.572
Dividendos a pagar		-	3.937
Outras contas a pagar	15	119.790	193.958
<b>TOTAL DO CIRCULANTE</b>		<b>7.525.909</b>	<b>7.450.306</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
Operações com debêntures	12	-	545.720
Obrigações tributárias	14	2.585.281	110.189
Outras contas a pagar	15	491.040	835.629
<b>TOTAL DO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>3.076.322</b>	<b>1.491.537</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Capital social	16.1.	21.032.972	21.032.972
Reservas de capital	16.2.	197.061	197.061
Prejuízos Acumulados		(22.611.257)	(19.948.737)
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>(1.381.224)</b>	<b>1.281.296</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>9.221.006</b>	<b>10.223.139</b>

**Gilson Chequeto**  
CPF: 005.665.669-66  
Diretor

**Jeferson Furlani**  
CRC - SC 035704/O-9  
Contador

**Demonstração do Resultado de Exercício**  
**Período: 01 de Janeiro à 31 de Dezembro**  
(Valores expressos em reais)

	<b>Nota</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	17	<b>28.327.731</b>	<b>26.391.825</b>
Custos operacionais	18	(20.312.990)	(21.149.129)
<b>LUCRO BRUTO</b>		<b>8.014.741</b>	<b>5.242.697</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>		<b>(9.778.145)</b>	<b>(12.760.780)</b>
Despesas gerais e administrativas	18	(9.729.555)	(12.310.172)
Outras receitas e despesas	19	(48.591)	(450.608)
<b>LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO</b>		<b>(1.763.405)</b>	<b>(7.518.084)</b>
<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>	20	<b>(915.135)</b>	<b>(219.061)</b>
Receitas financeiras		102.511	587.187
Despesas financeiras		(1.017.646)	(806.248)
<b>RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS</b>		<b>(2.678.540)</b>	<b>(7.737.144)</b>
Contribuição social		-	-
Imposto de renda		-	-
<b>PREJUÍZO DO EXERCÍCIO</b>		<b>(2.678.540)</b>	<b>(7.737.144)</b>

---

**Gilson Chequeto**  
CPF: 005.665.669-66  
Diretor

---

**Jeferson Furlani**  
CRC - SC 035704/O-9  
Contador

**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - Consolidada**  
**Para os exercícios findos em 31 de Dezembro de 2023 E 2022**  
(Valores expressos em reais)

Mutações das contas	Nota	Capital Social	Capital social a integralizar	Bonus na emissão de ações	Reserva de capital	Prejuízos acumulados	Transações com acionistas	Total
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>		<b>21.032.972</b>	-	-	<b>197.061</b>	<b>(12.193.548)</b>	-	<b>9.036.486</b>
Ajustes de exercícios anteriores						(18.045)		(18.045)
Prejuízo do exercício						(7.737.144)		(7.737.144)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>		<b>21.032.972</b>	-	-	<b>197.061</b>	<b>(19.948.738)</b>	-	<b>1.281.296</b>
Ajustes de exercícios anteriores						16.019		16.019
Prejuízo do exercício						(2.678.540)		(2.678.540)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>		<b>21.032.972</b>	-	-	<b>197.061</b>	<b>(22.611.258)</b>	-	<b>(1.381.225)</b>

**Gilson Chequeto**  
CPF: 005.665.669-66  
Diretor

**Jeferson Furlani**  
CRC - SC 035704/O-9  
Contador

Demonstração dos Fluxos de Caixa  
Período: 01 de Janeiro à 31 de Dezembro  
(Valores expressos em reais)

Estrutura	Nota	2023	2022
<b>I - ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
Lucro líquido do exercício		<b>(2.678.540)</b>	<b>(7.737.144)</b>
Ajustes de exercícios anteriores		16.019	-
Depreciações e amortizações		1.876.914	1.775.033
Baixa bens do imobilizado		219.409	-
Equivalência Patrimonial		-	399.015
<b>(Aumento)/redução de ativos</b>			
Clientes		(139.649)	(1.791.848)
Adiantamentos		(6.078)	(138.874)
Impostos a recuperar		94.649	108.600
Outro Créditos		-	232.299
Despesas antecipadas		3.408	(3.624)
<b>Aumento/(redução) de passivos</b>			
Fornecedores		437.471	1.047.502
Obrigações sociais, trabalhistas e tributárias		4.048.038	1.781.211
Outras contas a pagar		(422.693)	723.973
<b>Disponibilidades</b>		<b>3.448.950</b>	<b>(3.603.858)</b>
Contribuição social e imposto de renda pagos		-	-
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>		<b>3.448.950</b>	<b>(3.603.858)</b>
<b>II - ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
Aquisições de imobilizado		(56.253)	(1.920.818)
Aplicações no intangível		(848.914)	(2.027)
Investimentos		(2.589)	(1.758)
Baixa Lincros Tech		-	(3.642.695)
<b>Disponibilidades aplicadas</b>		<b>(907.756)</b>	<b>(5.567.299)</b>
<b>III - ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			
Debêntures		(1.227.362)	(1.135.868)
Empréstimos e Financiamentos		(1.175.066)	(3.060.233)
<b>Disponibilidades utilizadas</b>		<b>(2.402.427)</b>	<b>(4.196.100)</b>
<b>IV – AUMENTO NAS DISPONIBILIDADES (Caixas, bancos, aplicações financeiras)</b>			
		<b>138.766</b>	<b>(13.367.258)</b>
<b>V - SALDO INICIAL</b>	4	757.558	14.124.816
<b>VI - SALDO FINAL</b>	4	896.324	757.558
<b>VII - VARIAÇÃO NAS DISPONIBILIDADES</b>		<b>138.766</b>	<b>(13.367.258)</b>

**Gilson Chequeto**  
CPF: 005.665.669-66  
Diretor

**Jeferson Furlani**  
CRC - SC 035704/O-9  
Contador

## **LINCROS SOLUÇÕES EM SOFTWARE S.A.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022. (Valores expressos em Reais)**

#### **1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A Lincros Soluções em Software S.A. (“Sociedade” ou “Lincros”) é uma sociedade anônima de capital fechado, constituída em 02 de maio de 2012, localizada a rua São Paulo, nº 640, andar 1, bairro Victor Konder, em Blumenau/SC e tem por objetivo o desenvolvimento e licenciamento de programas de computador customizáveis, consultoria em tecnologia da informação, suporte técnico, manutenção e outros serviços em tecnologia da informação.

#### **2. ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**2.1. Elaboração e apresentação** – As demonstrações financeiras foram elaboradas conforme as Normas Internacionais de Relatório Financeiro (“IFRS”) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB) e de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

**2.2. Moeda de apresentação** – estão sendo apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Sociedade.

**2.3. Autorização** – a Diretoria autorizou a sua conclusão em 31 de janeiro de 2024.

#### **3. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS**

**3.1. Base de preparação e apresentação** - a elaboração das Demonstrações Contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis e o exercício de julgamento por parte da administração no processo de aplicação de políticas contábeis. As estimativas podem afetar valores reportados em ativos e passivos, a divulgação de ativos e passivos contingentes, na data base das referidas demonstrações, bem como aos valores reconhecidos como receitas e despesas durante o exercício social. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos registrados nas Demonstrações Contábeis. A administração revisa seus julgamentos, estimativas e premissas anualmente.

**3.2. Reconhecimento das receitas** – reconhecidas respeitando o Princípio da Competência, quando for provável que benefícios econômicos futuros fluirão, os riscos e benefícios mais significativos foram transferidos ao adquirente e puderem ser confiavelmente mensurados. As receitas operacionais são reconhecidas com base na emissão das notas fiscais, independentemente de ter havido o recebimento da receita.

**3.3. Reconhecimento das despesas** – reconhecidas respeitando o Princípio da Competência, quando houver redução dos benefícios econômicos futuros e puderem ser confiavelmente mensurados.

**3.4. Ativo circulante** – está demonstrado pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos financeiros quando apropriado e deduzidos, quando aplicável, dos correspondentes ajustes por perda ao valor recuperável e cuja expectativa de recebimento seja no curso do exercício social seguinte.

**3.5. Caixa e equivalentes de caixa** – compreendem depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo, com liquidez imediata e risco insignificante de mudança de valor, que estão registrados pelo valor de aplicação acrescido dos rendimentos incorridos até a data do balanço.

**3.6. Clientes** – corresponde a valores nominais a receber de clientes deduzido, quando aplicável, dos correspondentes ajustes a valor presente e a valor provável de realização.

**3.7. Impostos e contribuições a recuperar** – estão contabilizados pelo valor original e classificados de acordo com o prazo e expectativa legal de recuperação de cada crédito fiscal.

**3.8. Despesas antecipadas** - são compostas por valores efetivamente desembolsados e ainda não incorridas.

**3.9. Investimentos** – os investimentos são reconhecidos pelo valor de aquisição das cotas.

**3.10. Imobilizado** – demonstrado ao custo de aquisição ou construção, sendo que as depreciações estão sendo calculadas pelo método linear com base na vida útil estimada desses ativos, que observam o estabelecido pelo órgão regulador e deduzido, quando aplicável, por perdas ao valor recuperável.

O Direito de uso refere-se aos contratos de aluguéis lançados conforme prazo estabelecido em contrato. A amortização é calculada de acordo com o prazo contratual. A obrigação é mensurada ao valor presente das parcelas, atualizadas anualmente pela variação positiva do IGPM/FGV acumulado nos últimos 12 meses.

**3.11. Intangível** - avaliados ao custo de aquisição, sendo que as amortizações estão sendo apuradas pelo método linear com base nos benefícios econômicos futuros e deduzido, quando aplicável, por perdas ao valor recuperável.

**3.12. Passivo circulante** – demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos respectivos encargos e atualizações monetárias incorridos. São registradas no circulante as obrigações com vencimento no exercício social seguinte. No passivo não circulante estão registradas as obrigações com exigibilidade superior a 12 meses.

**3.13. Obrigações trabalhistas, sociais e tributárias** - tais obrigações conhecidas e/ou passíveis de apuração estão sendo contabilizados de acordo com a sua competência.

**3.14. Prática contábil CPC 06** – em primeiro de janeiro de 2020 a Lincros adotou o CPC 06 – Operações de Arrendamento Mercantil para classificar os contratos de aluguéis vigentes. Após esta definição, os contratos foram classificados no ativo e passaram a sofrer depreciação, e no passivo com apropriação de encargos financeiros.

**3.15. Novas Normas** – em 2020, a Companhia alterou a sua apresentação de demonstrações que antes era de acordo à norma NBC-TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, aprovada pela Resolução CFC nº 1.255/09 do Conselho Federal de Contabilidade. A partir desse ano é baseada nas Normas Internacionais de contabilidade (“IFRS - International Financial Reporting Standards”) em sua totalidade.

#### 4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Descrição	2023	2022
Caixa	-	1.021
Bancos	794.974	464.879
Aplicações financeiras	101.349	291.658
<b>Total</b>	<b>896.324</b>	<b>757.558</b>

## 5. CLIENTES

Os clientes a receber são provenientes da prestação de serviços.

Descrição	2023	2022
Clientes	3.916.761	3.777.112
<b>Total</b>	<b>3.916.761</b>	<b>3.777.112</b>

## 6. ADIANTAMENTOS

Os Adiantamentos são compostos por adiantamentos aos colaboradores, salários e férias, adiantamentos para viagens e adiantamentos para fornecedores, que serão baixados no exercício seguinte.

Descrição	2023	2022
Adiantamento férias	102.903	86.581
Adiantamento a fornecedores diversos	96.101	124.237
Empréstimos a funcionários	1.304	2.648
Adiantamento de viagens	26.336	7.099
<b>Total</b>	<b>226.644</b>	<b>220.566</b>

## 7. IMPOSTOS A RECUPERAR

Referem-se a impostos e contribuições retidos sobre as notas de prestação de serviços, que será realizado pedido de ressarcimento no exercício seguinte.

Descrição	2023	2022
IRRF a compensar	433.966	403.201
CSRF a compensar	289.702	272.073
IRRF s/aplicação financeira a recuperar	53	128.757
Outros tributos a recuperar	7.489	4.588
IRPJ a recuperar		12.146
CSLL a recuperar		5.093
Outros tributos a compensar	3.321	3.321
<b>Total</b>	<b>734.531</b>	<b>829.180</b>

## 8. INVESTIMENTOS

Compreendem os valores de aquisição de cotas na Cooperativa de Crédito do Vale do Itajaí – Viacredi.

Descrição	2023	2022
Cotas Coop. de Crédito - Viacredi	18.891	16.302
<b>Total</b>	<b>18.891</b>	<b>16.302</b>

## 9. IMOBILIZADO

Composição e resumo da movimentação:

Descrição	Taxas Anuais	2022	Aquisições	Baixas	Depreciação	2023
Benfeitorias Imóveis Terceiros	4%	349.041			(15.667)	333.375
Computadores e Periféricos	20%	581.530	56.253	(345)	(155.654)	481.783
Móveis e Utensílios	10%	251.413			(41.891)	209.522
Instalações	10%	123.215			(13.052)	110.163
Máquinas e Equipamentos	10%	10.864			(1.230)	9.634
Direito de Uso de Imóveis	20% e 33,33%	996.917		(219.064)	(244.029)	533.824
<b>Saldo</b>		<b>2.312.980</b>	<b>56.253</b>	<b>(219.409)</b>	<b>(471.522)</b>	<b>1.678.301</b>

## 10. INTANGÍVEL

Abaixo composição e resumo da movimentação.

No ano de 2023 a companhia está desenvolvendo um novo projeto para entrar em operação em 2024.

Descrição	Taxas Anuais	2022	Aquisições	Baixas	Amortização	2023
Softwares - Desenvolv e Tecn.	20%	2.293.515	-	-	(1.405.392)	888.123
Marcas Patentes e Invenções	-	11.848	17.743	-	-	29.591
Intangível em desenvolvimento		-	831.171	-	-	831.171
<b>Saldo</b>		<b>2.305.363</b>	<b>848.914</b>	<b>-</b>	<b>(1.405.392)</b>	<b>1.748.885</b>

## 11. EMPRÉSTIMOS e FINANCIAMENTOS

Os financiamentos foram contraídos e destinados para aquisição de móveis e equipamentos e para capital de giro, e foram quitados em 2022. Apenas restou o empréstimo consignado, e descontos de títulos.

Entidade	Taxa de Juros Anual	Parcelas		Vcto	Saldo em 2023	Saldo em 2022
		Nº total	Nº pago			
Cartão BNDES	16,92%	48	47	jan/23	-	1.756
Bradesco contrato 14021114	15,39%	30	22	ago/23	-	125.206
Bradesco contrato 14281019	12,55%	36	24	dez/23	-	82.149
Bradesco contrato 14311078	12,55%	30	20	out/23	-	55.285
Votorantim	10,69%	30	19	nov/23	-	550.000
Empréstimo Consignado					3.956	2.870
Desconto títulos	1,26%	2	-	dez/23	6.460	368.216
<b>Total</b>					<b>10.415</b>	<b>1.185.482</b>

## 12. OPERAÇÕES COM DEBÊNTURES

Em 2019, a Lincros emitiu debêntures simples, conversíveis em ações, com o objetivo de captação de recursos com foco no financiamento do fluxo de caixa. Os recursos foram destinados para a estruturação comercial e evolução tecnológica dos produtos da Lincros.

Descrição	Vcto	Saldo em 2023	Saldo em 2022
Debêntures 3	mai/24	545.720	1.227.362
<b>Total</b>		<b>545.720</b>	<b>1.227.362</b>
Circulante		545.720	1.227.362
Não circulante		-	545.720

### 13. FORNECEDORES

Compreende os valores a pagar de produtos e serviços adquiridos para a operacionalização das atividades da companhia.

Descrição	2023	2022
Fornecedores	2.207.467	1.769.995
<b>Total</b>	<b>2.207.467</b>	<b>1.769.995</b>

### 14. OBRIGAÇÕES SOCIAIS, TRABALHISTAS E TRIBUTÁRIAS

Composta por valores de salários, pró-labore e encargos, férias e encargos, impostos sobre faturamento, sobre receitas financeiras, e outras receitas operacionais. Em julho de 2020, a Lincros parcelou o ISS sobre faturamento referente aos meses de 01 a 05/2020 em 60 parcelas. Em 30 de novembro de 2022 realizou um novo parcelamento do ISS de 10/2022 em 60 parcelas. No ano de 2023 foi realizado 2 parcelamentos dos impostos Federais, um em março/2023 referente as competências 10/2022 a 01/2023 e outro em setembro/2023, referente as competências de 02/2023 a 08/2023, ambos em 60 parcelas. E parcelamento de ISS referente competências de 11/2022 a 05/2023 em 60 parcelas.

Descrição	2023	2022
Obrigações Sociais e trabalhistas	2.703.384	2.312.489
Obrigações Tributárias	1.939.133	757.084
<b>Total Passivo Circulante</b>	<b>4.642.517</b>	<b>3.069.572</b>
Obrigações Tributárias	2.585.281	110.189
<b>Total Passivo Não Circulante</b>	<b>2.585.281</b>	<b>110.189</b>

### 15. OUTRAS CONTAS A PAGAR

Composta por valores recebidos de clientes, onde serão emitidas as notas fiscais do serviço prestado no decorrer do exercício seguinte e por 1 contrato de aluguel de imóvel com duração de 5 anos, atualizado anualmente pelo IGPM/FGV.

Descrição	2023	2022
Adiantamento de clientes	10.666	20.846
Contratos de aluguéis a pagar	109.125	172.112
<b>Total</b>	<b>119.790</b>	<b>192.958</b>

Descrição	2023	2022
Contratos de aluguéis a pagar - LP	491.040	835.629
<b>Total</b>	<b>491.040</b>	<b>835.629</b>

## 16. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

**16.1. Capital Social** – o capital social subscrito e integralizado em 2022 é de R\$ 21.032.972,00 (vinte e um milhões, trinta e dois mil, novecentos e setenta e dois reais), dividido em 91.708.943 (noventa e um milhões, setecentos e oito mil, novecentos e quarenta e três) ações, sendo 70.216.256 (setenta milhões, duzentas e dezesseis mil, duzentas e cinquenta e seis) ações ordinárias 21.492.687 (vinte e um milhões, quatrocentos e noventa e dois mil, seiscentos e oitenta e sete) ações preferenciais, nominativas e sem valor nominal, representativas de 100% do capital total da Lincros.

Em novembro/2023 a acionista Sequoia Logística e Transportes S.A. vendeu sua participação de 41% sobre o capital para a já acionista JGA Participações Ltda.

**16.2. Reservas de capital** - a reserva de capital é de R\$ 197.061 e se refere ao ágio na conversão de bônus em ações.

## 17. RECEITA LÍQUIDA

As receitas de prestação de serviços são registradas no regime de competência.

Descrição	2023	2022
<b>Receita bruta</b>	<b>30.172.921</b>	<b>28.486.436</b>
Prestação Serviços	30.172.921	28.486.436
<b>Deduções da receita bruta</b>	<b>(1.845.190)</b>	<b>(2.094.611)</b>
Pis	(195.157)	(181.822)
Cofins	(900.723)	(839.180)
Iss	(600.482)	(559.872)
Anulações	(148.829)	(513.737)
<b>Receita líquida</b>	<b>28.327.731</b>	<b>26.391.825</b>

## 18. CUSTOS E DESPESAS

Os custos dos serviços prestados são despesas diretamente relacionadas à prestação dos serviços. São registrados no regime de competência.

Descrição	CUSTOS		DESPESAS	
	2023	2022	2023	2022
Pessoal e administradores	(12.581.802)	(14.769.718)	(5.534.517)	(7.026.465)
Utilidades	(6.429)	(9.623)	(95.046)	(134.567)
Ocupação	-	-	(32.159)	(77.481)
Depreciação e amortização	-	-	(1.876.914)	(1.775.033)
Propaganda e Publicidade	-	-	(267.538)	(662.670)
Infraestrutura - faturas Nacionais	(6.562.829)	(5.271.012)	-	-
Outros custos e demais despesas	(1.161.931)	(1.098.776)	(1.864.155)	(2.522.877)
Impostos e taxas	-	-	(59.225)	(111.079)
<b>Total</b>	<b>(20.312.990)</b>	<b>(21.149.129)</b>	<b>(9.729.555)</b>	<b>(12.310.172)</b>

## 19. OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS

<b>Descrição</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Outras Receitas Operacionais</b>	<b>47</b>	<b>37</b>
Dividendos e Lucros Recebidos	47	37
<b>Outras Despesas Operacionais</b>	<b>(48.637)</b>	<b>(450.645)</b>
Créditos Incobráveis	-	(12.475)
Outras multas indedutíveis	-	(133)
Despesas Indedutíveis	(27.695)	(38.998)
Outras despesas operacionais	(20.942)	(24)
Resultado negativo equiv. Patrimonial	-	(399.015)
<b>Total</b>	<b>(48.591)</b>	<b>(450.608)</b>

## 20. RESULTADO FINANCEIRO

Descrição	2023	2022
<b>Receitas Financeiras</b>	<b>102.511</b>	<b>587.187</b>
Descontos Obtidos	7.232	15.444
Juros Recebidos	10.306	10.554
Juros s/Atualizações Monetárias	78.259	73.560
Juros s/Capital Próprio	1.389	558
Multas s/Cobranças Recebidas	3.666	1.341
Rendimentos de Aplicações	1.659	483.344
Outras Receitas Financeiras	-	2.387
<b>Despesas Financeiras</b>	<b>(1.017.646)</b>	<b>(806.248)</b>
Desconto Concedido	(6.710)	(407)
Despesas s/cobrança de títulos	(13.198)	(18.375)
Despesas c/tarifas cartão de crédito	-	(37)
Despesas bancárias	(5.535)	(13.252)
Juros de Mora	(200.292)	(96.004)
Multas s/atraso pagamentos	(441.175)	(17.340)
Variações Cambiais Passivas	-	-
Outras despesas financeiras	(350.737)	(660.832)
<b>Total</b>	<b>(915.135)</b>	<b>(219.061)</b>

## 21. CONTRIBUIÇÃO SOCIAL E IMPOSTO DE RENDA

Foi optado em tributar o lucro no regime de lucro real, com base nas alíquotas de 15% acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240.000,00 para o imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social.

Em 31 de dezembro de 2023, o saldo acumulado de prejuízo fiscal e base negativa de imposto de renda era de R\$ 14.985.731,61 (quatorze milhões, novecentos e oitenta e cinco mil, setecentos e trinta e um reais e sessenta e um centavos).

**Gilson Chequeto**

CPF: 005.665.669-66

Diretor

**Jeferson Furlani**

CPF: 059.585.239-45

Contador CRC-SC 035704/O-9