

PREVISION SOLUÇÕES TECNOLÓGICAS S.A.

C.N.P.J.: 28.680.392/001-04

Notas Explicativas

Em 31 de dezembro de 2023

1. Contexto Operacional

A Prevision Soluções Tecnológicas S.A. foi constituída em 18 de setembro de 2017, acontecendo sua transformação para sociedade anônima em 19 de março de 2023. Sediada na Rodovia José Carlos Daux - SC 401, número 4120, sala 11, bairro Saco Grande, Florianópolis/ SC.

A Prevision é a plataforma líder na aplicação de Lean Construction para gerar eficiência na Indústria da Construção. É especialista em Planejamento Lean, feito em Linha de Balanço, que gera conexão entre canteiro de obra e escritório, garantindo previsibilidade e possibilitando a visão do melhor cenário de evolução de todas as obras em uma única tela.

Atua no mercado há mais de 5 anos, atende mais de 280 clientes presentes em 110 cidades brasileiras e já otimizou mais de 2.600 obras. A Prevision faz parte do Ecossistema Tecnológico da Indústria da Construção, desenvolvido pela Softplan, uma das maiores empresas de tecnologia do Brasil.

2. Elaboração e Apresentação das Demonstrações Financeiras

2.1. Declaração de conformidade com relação às práticas contábeis

As demonstrações financeiras são de responsabilidade da Administração da Companhia e estão apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, contemplando, quando aplicável, as mudanças nas práticas contábeis introduzidas pela Instrução NBC TG 1001, e também os pronunciamentos técnicos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC.

A administração da sociedade mantém os serviços de contabilidade de forma terceirizada e declara que as demonstrações contábeis refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos foram frutos do documental remetido para contabilização, respondendo a administração da sociedade, pela veracidade, integridade e procedência. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda

este conjunto de demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

2.2. Base de Mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor e determinados ativos financeiros mensurados a valor justo.

2.3 Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas.

As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras, devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa.

A Companhia revisa suas estimativas e premissas periodicamente, num período não superior a um ano. Revisões com relação às estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas.

2.4. Moeda funcional e de apresentação

A moeda funcional da Companhia é a moeda do principal ambiente econômico no qual a entidade opera; as principais fontes geradoras de caixa e despesas são originadas em R\$ (reais), desta forma considera-se como moeda funcional a moeda local (reais).

3. Sumário das Principais Práticas Contábeis

3.1. Caixa e equivalentes de caixa

Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários à vista, investimentos de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor.

3.2. Contas a receber

Estão apresentados a valores de realização. A provisão para créditos de liquidação duvidosa é estabelecida quando existe uma evidência provável de que a Companhia não será capaz de receber todos os valores devidos.

3.3. Demais ativos circulantes e não circulantes

São apresentados ao valor de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias incorridas.

3.4. Imobilizado

Os itens do imobilizado são apresentados pelo método do custo, deduzidos da respectiva depreciação. O custo de aquisição registrado no imobilizado está líquido dos tributos recuperáveis e a contrapartida está registrada em impostos a recuperar.

A Companhia define procedimentos visando assegurar que os ativos não estejam registrados contabilmente por um valor superior àquele passível de ser recuperado por uso ou venda, em conformidade com os preceitos estabelecidos pelo CPC 01 (R1).

Os gastos com manutenção e reparos, que não aumentam significativamente a vida útil dos bens, são contabilizados como despesa quando incorridos. Os gastos que aumentam significativamente a vida útil das instalações e dos equipamentos são agregados ao valor do ativo imobilizado.

A depreciação de outros ativos é calculada usando o método linear durante a vida útil estimada.

3.5. Recuperabilidade de ativos

O imobilizado, outros ativos não circulantes, e os ativos intangíveis, serão revistos anualmente para se identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Quando este for o caso, o valor recuperável é calculado para verificar se há perda. Quando houver perda, ela é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa o valor recuperável, que é o maior entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo. Para fins de avaliação do "impairment", os ativos são agrupados no nível mais baixo para o qual existem fluxos de caixa identificáveis separadamente.

3.6. Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

3.7. Tributação

(i) Impostos e contribuições Sobre o Faturamento

As receitas auferidas pela prestação de serviços estão sujeitas aos seguintes tributos pelas seguintes alíquotas básicas:

- Programa de integração social (PIS): 0,65%
- Contribuição para financiamento da seguridade social (COFINS): 3,00%
- Impostos sobre serviço (ISS): 2% a 5%

Esses tributos são contabilizados como deduções da receita bruta na demonstração do resultado.

(ii) Impostos e contribuições Sobre a Receita financeira

As receitas financeiras auferidas estão sujeitas aos seguintes tributos pelas seguintes alíquotas básicas:

- Programa de integração social (PIS): 1,65%
- Contribuição para financiamento da seguridade social (COFINS): 7,80%

(iii) Imposto de Renda e Contribuição Social

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 20.000 mensal para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real do exercício.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos de renda e contribuição social correntes. O imposto corrente é reconhecido no resultado.

A empresa determinou que os juros e multas relacionados ao imposto de renda e à contribuição social, incluindo tratamentos fiscais incertos, não atendem a definição de imposto de renda e, portanto, foram contabilizados em multas fiscais e juros e multas s/ tributos.

3.8. Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos tomados são reconhecidos inicialmente no recebimento dos recursos, líquidos dos custos de transação. Em seguida, os empréstimos e financiamentos tomados são apresentados considerando os encargos e juros proporcionais ao período incorrido ("pro rata temporis").

3.9. Demais passivos circulantes e não circulantes

Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial 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. Esses passivos são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos financeiros em base pró rata dia e das variações monetárias.

3.10. Provisões ativas e passivas

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

Contingências passivas estão provisionadas por valores julgados suficientes pelos administradores e assessores jurídicos para fazer face às ações consideradas de perda provável para a Companhia, em conformidade com o CPC 25.

3.11. Estimativas contábeis

Para elaborar as demonstrações financeiras foi necessário utilizar estimativas contábeis para certos ativos, passivos, receitas e despesas, portanto, as mesmas incluem a expectativa de vida útil dos bens do ativo imobilizado, provisões necessárias para determinação de ativos e para passivos, e outras. As estimativas e premissas são revisadas periodicamente pela administração da Companhia.

3.12. Apuração do resultado

O resultado das operações é apurado pelo regime contábil de competência de exercícios para a apropriação de receitas, custos e as despesas correspondentes. As receitas de vendas de mercadorias são reconhecidas quando há transferência dos riscos inerentes ao comprador pelos seus valores brutos, deduzidas de devoluções, abatimentos e impostos sobre vendas. As despesas e custos são reconhecidos quando há a redução de um ativo ou registro de um passivo, e podem ser razoavelmente mensurados.

4. Caixa e equivalentes de caixa

É definido como “Caixa e equivalentes de Caixa” os valores mantidos com a finalidade de atender a compromissos financeiros de curto prazo e não para investimento ou outros fins.

	31.12.2023	31.12.2022
Bancos	26.684,21	25.027,03
Aplicações financeiras	1.350.881,21	13.521,59
	1.377.565,42	38.548,62

5. Contas a receber de clientes

As contas a receber apresentam os valores a receber de operações reconhecidas pela competência, emitidos no exercício corrente e vincendos no exercício seguinte.

	31.12.2023	31.12.2022
Cientes a receber	355.617,29	114.705,50
	355.617,29	114.705,50

6. Adiantamentos

Referem-se a adiantamentos de fornecedores e aos funcionários.

	31.12.2023	31.12.2022
Adiantamento a fornecedores	-	22.595,54
Adiantamento a funcionários	54.563,43	24.680,15
	54.563,43	47.275,69

7. Tributos a recuperar

Os impostos a recuperar são mantidos no curto prazo e estão previstos para serem compensados com esses mesmos tributos a recolher nos próximos 12 meses, conforme estimativa.

	31.12.2023	31.12.2022
ISS a recuperar	589,60	-
IRRF a recuperar	657,09	45,00
CSLL a recuperar	155,55	-
IRRF s/aplic financeira a recuperar	17.289,65	989,54
IR a compensar	-	44,99
	18.691,89	1.079,53

8. Outros Créditos

Reference ao reconhecimento antecipado de receitas devido ao seu fato gerador.

	31.12.2023	31.12.2022
Antecipação de receita	36.550,00	33.150,00
	36.550,00	33.150,00

9. Investimentos

Referem-se às cotas de capital em cooperativas de crédito.

	31.12.2023	31.12.2022
Credcrea Cotas	-	2.265,00
Sicoob Credisc	-	1.050,10
	-	3.315,10

10. Imobilizado

O imobilizado da Companhia é registrado ao custo de aquisição e a depreciação dos bens é calculada pelo método linear e leva em consideração o tempo de vida útil-econômica estimada dos bens. Os detalhes do ativo imobilizado da Companhia estão demonstrados nos quadros abaixo:

Descrição da conta contábil	Taxa	30/11/2023			31/12/2022
		Custo	(Depreciação acumulada)	Líquido	Líquido
Móveis e utensílios	10%	10.557,67	(1.719,96)	8.837,71	2.495,77
Equipamentos de informática	20%	567.077,93	(222.160,62)	344.917,31	336.409,75
Benfeitorias em bens de terceiros	4%	126.579,37	(4.219,30)	122.360,07	-
Obras em andamento	-	-	-	-	52.636,43
		704.214,97	(228.099,88)	476.115,09	391.541,95

11. Fornecedores

Nesta conta são evidenciados individualmente os valores de obrigações com fornecedores até a data do balanço. O prazo de pagamento é equivalente há um ano ou menos, por esse motivo, as contas a pagar são classificadas no passivo circulante.

	31.12.2023	31.12.2022
Fornecedores nacionais	90.044,44	404.735,93
Fornecedores exterior	41.063,84	28.534,11
	131.108,28	433.270,04

12. Adiantamentos

Refere-se a valores recebidos de clientes antecipadamente à prestação do serviço.

	31.12.2023	31.12.2022
Adiantamento de clientes	-	1.800,00
	-	1.800,00

13. Obrigações sociais e trabalhistas

As obrigações sociais e trabalhistas referem-se aos encargos e provisões sobre a folha de pagamento.

	31.12.2023	31.12.2022
Obrigações trabalhistas	301.868,93	114.448,73
Obrigações sociais	144.205,85	57.400,47
Provisões trabalhistas	248.538,02	80.225,38
	694.612,80	252.074,58

14. Obrigações tributárias

Os valores a recolher de impostos têm origem sobre o faturamento de serviços prestados e na retenção de impostos sobre prestação de serviços e folha de pagamento. Com vencimento no mês de janeiro.

	31.12.2023	31.12.2022
Retenções de terceiros	90.110,40	31.380,27
Impostos s/ faturamento	76.331,76	45.460,79
Impostos s/ antecipação da receita	2.065,08	1.872,98
	168.507,24	78.714,04

15. Empréstimos e financiamentos

Referem-se a valores de empréstimos tomados de instituições financeiras.

15.1 Circulante

	31.12.2023	31.12.2022
Banco Itaú	-	53.967,80
BADESC	-	353.026,30
	-	406.994,10

15.2 Não circulante

	31.12.2023	31.12.2022
BRDE	-	230.977,42
	-	230.977,42

16. Outros débitos

Valor referente a constituição do passivo contingente referente a comissão estipulada pela empresa de consultoria..

	31.12.2023	31.12.2022
Passivo Contingente	-	2.640.000,00
	-	2.640.000,00

17. Mútuos

Referem-se a valores recebidos através do instrumento financeiro mútuo.

	31.12.2023	31.12.2022
Rodada 1	-	250.000,00
Rodada 2	-	126.010,10
Rodada 3	-	100.000,00
	-	476.010,10

18. Patrimônio líquido

18.1. Capital Social

O capital social da Companhia é de R\$ 5.270.195,90 (cinco milhões duzentos e setenta mil e cento e noventa e cinco reais e noventa centavos), totalmente subscrito e integralizado,

dividido em 5.060.331 (cinco milhões sessenta mil e trezentas e trinta e uma) ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal.

18.2. Ajustes de avaliação patrimonial

Valor referente a ganho no investimento em participação societária.

	31.12.2023	31.12.2022
Outros resultados abrangentes	1.690.549,32	-
	1.690.549,32	-

19. Receita Operacional Líquida

A receita é apresentada líquida de impostos, devoluções, abatimentos e descontos. O reconhecimento da receita é o regime de competência. Abaixo é apresentado o quadro com a conciliação entre a receita bruta e a receita líquida nas demonstrações de resultados:

	2023	2022
Serviços recorrentes	12.181.631,72	7.781.437,96
Serviços não recorrentes	880.092,68	540.775,50
	13.061.724,40	8.322.213,46
Deduções		
(-) Impostos sobre vendas	(732.600,54)	(469.292,09)
	(732.600,54)	(469.292,09)
Receita Operacional Líquida	12.329.123,86	7.852.921,37

20. Custo dos serviços prestados

Constituem serviços adquiridos, encargos trabalhistas e materiais utilizados para prestação dos serviços.

	2023	2022
Custos dos serviços prestados	(2.297.497,46)	(1.376.581,58)
	(2.297.497,46)	(1.376.581,58)

21. Despesas operacionais

As despesas operacionais da empresa estão divididas entre despesas administrativas, despesas com vendas e marketing e despesas P&D, entre outras essenciais para a manutenção da empresa.

21.1. Despesas administrativas

	2023	2022
Despesas com pessoal	(1.347.701,54)	(671.982,14)
Despesas geral	(1.461.410,50)	(3.821.926,92)
	(2.809.112,04)	(4.439.909,06)

21.2. Despesas comerciais

	2023	2022
Despesas com pessoal	(1.860.239,45)	(1.321.885,56)
Despesas geral	(3.369.175,15)	(2.169.837,16)
	(5.229.414,60)	(3.491.722,72)

21.3. Despesas P&D

	2023	2022
Despesas com pessoal	(920.104,02)	(582.908,71)
Despesas geral	(2.285.994,46)	(1.540.123,52)
	(3.206.098,48)	(2.123.032,23)

21.4. Despesas tributárias

	2023	2022
IOF	(9.937,11)	(18.992,14)
Taxas estaduais	(1.893,30)	(59,44)
Taxas municipais	(78,35)	(146,74)
PIS e COFINS s/ receita financeiras	(11.334,70)	(730,19)
Tributos irre recuperáveis	(506,76)	-
Juros e multas tributárias	(569,07)	(566,08)
	(24.319,29)	(20.494,59)

22. Resultado financeiro

As receitas financeiras são compostas por receitas de juros de aplicação financeira, descontos obtidos e juros auferidos no ano. As despesas financeiras são compostas pelas despesas bancárias e dos juros com empréstimos e fornecedores.

Receitas financeiras	2023	2022
Juros auferidos	16.297,16	10.553,88
Descontos obtidos	871,34	60,08
Juros de aplicação financeira	154.553,93	11.077,71
	171.722,43	21.691,67
Despesas financeiras		
Despesas bancárias	(50.408,68)	(24.298,25)
Descontos concedidos	(36.638,25)	(34.092,52)
Juros com fornecedores	(305,14)	(2.421,95)
Juros com empréstimos	(33.923,07)	(95.121,11)
Juros com mútuos	(510.249,83)	-
IOF e IRRF s/ operação de câmbio	(45.525,98)	-
	(677.050,95)	(155.933,83)
Resultado Financeiro	(505.328,52)	(134.242,16)

IONAN HENRIQUE FERNANDES
PRESIDENTE
CPF: 036.124.546-76

ISMAEL ROGERIO DA SILVA
SILVA:02848723939

Assinado de forma digital por
ISMAEL ROGERIO DA
SILVA:02848723939
Dados: 2024.02.27 15:19:18 -03'00'

ISMAEL ROGERIO DA SILVA
CRC - SC sob o No. 026269/O-7
CPF: 028.487.239-39



VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: 67BF-66DC-BBB3-26F8

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:

- ✓ ISMAEL ROGERIO DA SILVA (CPF 028.XXX.XXX-39) em 27/02/2024 15:19:18 (GMT-03:00)
Emitido por: AC REDE IDEIA RFB << AC Secretaria da Receita Federal do Brasil v4 << Autoridade Certificadora Raiz Brasileira v5
(Assinatura ICP-Brasil)

- ✓ IONAN HENRIQUE FERNANDES (CPF 036.XXX.XXX-76) em 28/02/2024 13:44:46 (GMT-03:00)
Papel: Parte
Emitido por: AC Certisign RFB G5 << AC Secretaria da Receita Federal do Brasil v4 << Autoridade Certificadora Raiz Brasileira v5
(Assinatura ICP-Brasil)

Para verificar a validade das assinaturas, acesse a Central de Verificação por meio do link:

<https://softplan.1doc.com.br/verificacao/67BF-66DC-BBB3-26F8>