



Demonstrações Financeiras e Notas Explicativas

2023/2022



Índice

Balancos Patrimoniais	3
Demonstração dos Resultados dos Exercícios	4
Demonstração dos Resultados Abrangentes	5
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	6
Demonstração dos Fluxos de Caixa	7
Demonstração do Valor Adicionado	8
Notas explicativas às Demonstrações Financeiras	10



BALANÇOS PATRIMONIAIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022
(EM REAIS MIL – R\$)

	NE	2023	2022
ATIVO			
ATIVO CIRCULANTE		1.492.277	1.246.139
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3	699.483	502.747
CONTAS A RECEBER	4	326.560	464.126
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	5	0,00	84.288
OUTROS CREDITOS	5	466.234	194.978
ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.297.863	248.695
OUTROS CRÉDITOS	6	1.053.339	46.834
IMOBILIZADO	7	244.524	201.861
TOTAL DO ATIVO		2.790.140	1.494.833
PASSIVO			
PASSIVO CIRCULANTE		1.096.179	838.711
INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS E OUTROS	8	174.891	136.878
FORNECEDORES	9	163.256	216.945
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	10	576.506	248.985
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREV		818	1.830
OUTRAS OBRIGAÇÕES	13	22.690	234.072
DIVIDENDOS, JUROS S/CAPITAL PROPRIO		158.018	0,00
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		462.414	462.163
INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS E MUTUOS	8	442.122	435.107
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	11	20.292	27.056
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	15	1.231.547	193.960
CAPITAL		100.000	11.000
AUMENTO FUTURO DE CAPITAL		300.000	0,00
RESERVAS DE LUCROS		757.588	192.960
RESERVA DE CAPITAL		73.960	0,00
LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS		-	-
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.790.140	1.494.833



DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022
(EM REAIS MIL – R\$)

	NE	2023	2022
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	16	5.438.174	4.537.645
CUSTOS DAS VENDAS E SERVIÇOS		(191.609)	(1.346.463)
LUCRO BRUTO		5.246.564	3.597.913
(DESPESAS) / RECEITAS OPERACIONAIS		(3.941.364)	(893.581)
DESPESAS OPERACIONAIS	18	(2.897.793)	(1.579.538)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	17	(1.038.096)	(327.638)
DESPESAS COM PESSOAL	19	(133.728)	(60.303)
DESPESAS GERAIS	17	(71.372,85)	(700.926)
DESPESAS TRIBUTARIAS	20	(17.119)	(17.119)
OUTRAS REC.OPERACIONAIS		215.981	44.471
RESULTADO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO		1.305.200	956.859
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	21	(226.571)	(31.319)
DESPESAS FINANCEIRAS		(269.806)	(48.303)
RECEITAS FINANCEIRAS		43.235	16.985
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS		-	-
PROVISÕES PARA PERDAS PERMANENTE		-	-
RESULTADO DO EXERCÍCIO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL E PARTICIPAÇÕES		1.078.629	925.540
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL E IMPOSTO DE RENDA		(341.042)	(296.023)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		737.588	629.517



DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS ABRANGENTES
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021
(EM REAIS MIL – R\$)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	<u>737.588</u>	<u>629.517</u>
Outros resultados abrangentes a serem reclassificados para o resultado do exercício em períodos subsequentes:	-	-
Outros resultados abrangentes reclassificados para o resultado no exercício:	-	-
TOTAL DE RESULTADOS ABRANGENTES	<u><u>737.588</u></u>	<u><u>629.517</u></u>



DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO 2022 E DE 2021
(EM REAIS MIL – R\$)

Histórico	Capital		Reserva Capital		Reservas de Lucros		Lucros/Prejuízos Acumulados		Total
	Capital Social	Capital a Integralizar	Reserva Capital	Ações Tesouraria	Reserva Legal	Reserva de Lucros a Realizar	Lucro Acumulado	Prejuízo Acumulado	
Saldo em 31/12/2021	1.000	-	-	-	-	-	151.953	-707.996	-555.043
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-	-	299.712	299.712
Prejuízo Líquido do Exercício	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de Capital	89.000	-89.000	-	-	-	-	-	-	-
Reversão e Transf de Reserva	10.000	-	-	-10.000	20.000	172.960	-661.610	488.651	20.001
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	-	-	-	813.318	-	813.318
Prejuízo Líquido do Exercício	-	-	-	-	-	-	-103.434	-80.367	-183.800
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-200.228	-	-200.228
Saldo em 31/12/2022	100.000	-89.000	-	-10.000	20.000	172.960	-	-	193.960
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de Capital	-	89.000	-	-	-	-	-	-	89.000
Aumento Futuro de Capital	300.000	-	-	-	-	-	-	-	300.000
Reversão e Transf de Reserva	-	-	83.960	-	20.000	633.628	-1.042.563	304.976	-
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	-	-	-	1.042.563	-	1.042.563
Prejuízo Líquido do Exercício	-	-	-	-	-	-	-	-304.976	-304.976
Dividendos	-	-	-	-	-	-89.000	-	-	-89.000
Saldo em 31/12/2023	400.000	-	83.960	-10.000	40.000	717.588	-	-	1.231.547



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – (MÉTODO INDIRETO)
 EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022
 (EM REAIS MIL – R\$)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro líquido do exercício	717.588	629.517
Baixas realizadas para despesa	-	299.712
Depreciação	7.862	115
Resultado ajustado	725.450	929.345
(Aumento) / Redução em ativos operacionais		
Contas a receber	137.565	(376.110)
Impostos a recuperar	(12.060)	(2.539)
Outros créditos	(922.217)	3.649
Despesas antecipadas	(260.851)	(178.204)
Aumento / (Redução) em passivos operacionais		
Fornecedores	(53.689)	216.945
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	(1.012)	(397)
Obrigações tributárias	335.154	210.267
Outras obrigações	(34.358)	(463.548)
Ajustes patrimoniais	320.000	20.000
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	(491.468)	(569.936)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição de Imobilizado	(63.081)	(8.098)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(63.081)	(8.098)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Empréstimos e financiamentos	25.835	178.107
Distribuição de lucros	-	(200.228)
Partes relacionadas	-	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	25.835	(22.121)
(=) Aumento das Disponibilidades	196.736	329.190
(=) Aumento das Disponibilidades	196.736	329.190
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	502.747	173.556
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	699.483	502.747



DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022
(EM REAIS MIL – R\$)

	2023	2022
1-RECEITAS	6.139.959	5.064.005
1.1-Venda de Mercadorias, Produtos e Serviços	5.923.978	5.019.534
1.2- Outras receitas	215.981	44.471
2-INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	(1.122.843)	(2.450.208)
2.1-Custos dos produtos e serviços vendidos	(236.046)	(939.732)
2.2-Outros Custos de Produtos e Serviços Vendidos	(72.065)	-
2.3-Energia, Serviços de Terceiros e Outros Custos Operacionais	(814.762)	(1.510.475)
3-VALOR ADICIONADO BRUTO (1 - 2)	5.017.086	2.613.797
4-RETENÇÕES	(7.862)	(115)
4.1-Depreciação, Amortização e Exaustão	(7.862)	(115)
5-VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE (3 - 4)	5.009.224	2.613.682
6-VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	43.235	16.985
6.2-Receitas Financeiras	43.235	16.985
7-VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR (5 + 6)	5.052.460	2.630.666
8-DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	5.052.460	2.630.666
8.1-Empregados	(37.843)	(60.303)
-Salário e Encargos	(6.307)	-
-Honorários de Diretoria	(31.536)	(60.303)
8.2-Tributos	(719.871)	(559.602)
-Federais	(574.442)	(465.191)
-Estadual	(6.629)	(7.156)
-Municipais	(158.500)	(87.255)
8.3-Financiadores	(436.754)	(158.425)
-Despesas Financeiras	(188.609)	(56.103)
- Aluguéis	(248.145)	(102.323)
8.4- Juros sobre Capital Próprio e Dividendos	(81.198)	-
8.5- Despesas Administrativas	(1.207.588)	(958.895)
8.6 -Despesas Operacionais	(1.831.619)	(263.924)
8.7 - Lucros Retidos / Prejuízos do exercício	737.587	(629.517)

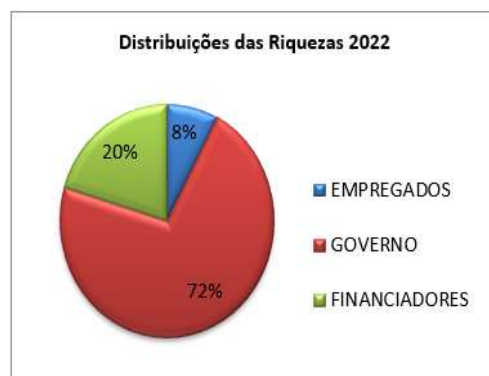
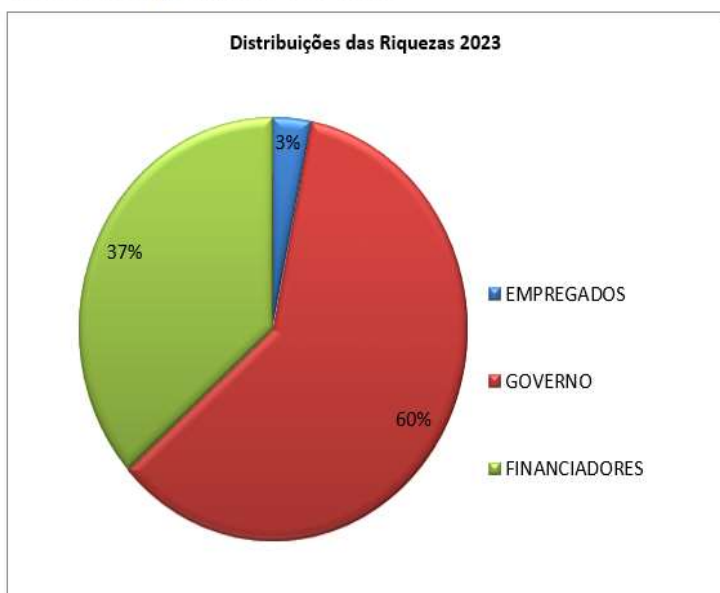


Distribuição do valor adicionado

Após se ter conhecimento do total do valor adicionado pela Tooq Technology S/A é necessário saber que os diversos fatores de produção, os quais contribuíram para a geração da riqueza, receberam suas remunerações através da distribuição dessa riqueza. A forma como esse valor é distribuído aos vários grupos responsáveis pelo valor adicionado é apresentada nos gráficos abaixo.

FATORES DE PRODUÇÃO	2023	2022
EMPREGADOS	37.843	60.303
GOVERNO	719.871	559.602
FINANCIADORES	436.754	158.426

Gráficos comparativos 2023-2022





1 – Informações Gerais

A **TOOQ TECHNOLOGY S/A.**, é uma sociedade anônima fechada, com sede na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, localizada na Rua Cel. Jose Eusébio, 95 – casa 13 – Higienópolis e foi constituída em 06/08/2020.

A Empresa tem por atividade preponderante a execução de serviços de:

- i) comercio varejista especializado de equipamentos e suprimentos de informática;
- ii) desenvolvimento e licenciamento de programa de computador não-customizáveis, e
- iii) Suporte técnico, manutenção e outros serviços em tecnologia da informação.

2 – Apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas contábeis

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC") e aprovadas pela Comissão de Valores Mobiliários ("CVM"), em vigor em 31 de dezembro de 2022 e de acordo com a NBC TA 1000, aplicável às pequenas e médias Empresas (CPC PME).

Estas demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo historico como base de valor e ajustadas para refletir a mensuração de propriedade para investimento. A preparação de demonstrações financeiras em conformidade com o CPC PME (R1) requer o uso de certas estimativas contábeis e o exercício de julgamento, por parte da Administração da Empresa, no processo de aplicação das políticas contábeis.

As demonstrações financeiras foram aprovadas e emitidas pela Administração em 25 de março de 2024.

2.1. Continuidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas no curso normal dos negócios. A administração efetua uma avaliação da capacidade da Empresa de continuar as suas atividades durante a elaboração das demonstrações financeiras. A Empresa está adimplente em relação às cláusulas de garantias de dívidas e a Administração não identificou nenhuma incerteza relevante sobre a capacidade da Empresa em continuar suas atividades nos próximos exercícios.

2.2. Moeda funcional e de apresentação

A moeda funcional da Empresa é o Real, mesma moeda de preparação e apresentação destas demonstrações financeiras. Os valores apresentados nestas demonstrações financeiras estão expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma.



2.3. Caixa e equivalentes de caixa

Incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de liquidez imediata, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um risco insignificante de mudança de valor. Os recursos em aplicações financeiras são mantidos em Instituições Financeiras consideradas com “rating” reconhecido no mercado.

As contas garantidas, quando aplicável, são demonstradas no balanço patrimonial na rubrica “Empréstimos e financiamentos”, no passivo circulante.

2.4. Ativos e passivos financeiros

2.4.1. Classificação

A Empresa classifica seus ativos financeiros na categoria de mensurados ao valor justo por meio do resultado. 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.

2.4.1.1 Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado

Os ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado, são ativos financeiros mantidos para negociação. Um ativo financeiro é classificado nessa categoria se for adquirido, principalmente, para fins de venda no curto prazo.

Os empréstimos e financiamentos e os recebíveis são ativos financeiros com pagamentos fixos ou determináveis, que não são cotados em um mercado ativo. São incluídos como ativo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data do encerramento do exercício. Os empréstimos e recebíveis da Empresa compreendem os empréstimos a partes relacionadas, empréstimos e financiamentos, contas a receber de clientes, demais contas a receber e caixa e equivalentes de caixa.

2.4.2. Reconhecimento e mensuração de ativos e passivos financeiros

As compras e as vendas regulares de ativos financeiros são reconhecidas na data de negociação, em que a Empresa se compromete a comprar ou vender o ativo. Os ativos financeiros ao valor justo por meio de resultado são inicialmente reconhecidos pelo valor justo, e os custos da transação são reconhecidos à demonstração do resultado.

Os ativos financeiros são baixados quando os direitos de receber os fluxos de caixa vencem ou são transferidos todos os riscos e os benefícios da propriedade.

Os ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são, subsequentemente, contabilizados pelo valor justo. Os empréstimos e recebíveis são contabilizados pelo custo amortizado, usando o método da taxa efetiva de juros. Os ganhos ou as perdas decorrentes de



variações no valor justo de ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são apresentados na demonstração do resultado na rubrica “Resultado financeiro” no período em que ocorrem.

2.4.3. Compensação de instrumentos financeiros

Ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é reportado no balanço patrimonial quando há um direito legalmente aplicável de compensar os valores reconhecidos e a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

2.4.4. Redução ao valor recuperável de ativos (“Impairment”)

A Empresa avalia, ao final de cada exercício, se há evidência objetiva de que o ativo financeiro ou o grupo de ativos financeiros está deteriorado. Um ativo ou grupo de ativos financeiros está deteriorado e os efeitos da redução ao valor recuperável são incorridos, somente se houver evidência objetiva de que um ou mais eventos ocorridos após o reconhecimento inicial dos ativos tiver impacto nos fluxos de caixa futuros estimados do ativo financeiro ou do grupo de ativos financeiros e que, ainda, puder ser estimado de maneira confiável.

O montante do efeito de redução ao valor recuperável é mensurado como a diferença entre o valor contábil dos ativos e o valor presente dos fluxos de caixa futuros estimados (excluindo os prejuízos de crédito futuro que não foram incorridos), descontados à taxa de juros original em vigor dos ativos financeiros. O valor contábil do ativo é reduzido e o valor da redução é reconhecido na demonstração do resultado do exercício em que se apurar tal redução.

2.5. Instrumentos financeiros derivativos e atividades de “hedge”

A Empresa não possui a operações com instrumentos financeiros derivativos ou “hedge” de instrumentos financeiros durante os exercícios de 2023 e de 2022.

2.6. Contas a receber

As contas a receber de clientes são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e subsequentemente mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa efetiva de juros menos o saldo de perda de créditos de liquidação duvidosa.

Sobre as contas a receber incidem juros e variação monetária, os quais são apropriados ao resultado financeiro quando auferidos, obedecendo ao regime de competência de exercícios. Se o prazo de recebimento do equivalente ao saldo de contas a receber é de um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, a parcela excedente está apresentada no ativo não circulante.



2.7. Imobilizado Líquido

Registrado ao custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação acumulada. A depreciação acumulada é calculada a taxas que levam em consideração a vida útil efetiva dos bens.

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Sendo tais evidências identificadas, e o valor contábil líquido exceder o valor recuperável, é constituída provisão para desvalorização ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável. Essas perdas serão lançadas ao resultado dos exercícios quando identificadas.

2.8. Ajuste a valor presente de ativos e passivos.

Os ativos e passivos monetários foram ajustados pelo seu valor presente devido ao IFRS PME, no registro inicial da transação, levando em consideração os fluxos de caixa contratuais, a taxa de juros explícita e, em certos casos, implícita, dos respectivos ativos e passivos e as taxas praticadas no mercado para transações semelhantes, ou pelo valor praticado no mercado onde está localizado. Subsequentemente estes juros são realocados nas linhas patrimonial ou nas despesas e receitas financeiras no resultado por meio da utilização do método da taxa efetiva de juros em relação aos fluxos de caixa contratuais.

2.9. Provisões - Ativos e Passivos contingentes e obrigações legais

As práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes e obrigações legais são as seguintes: (i). Ativos contingentes são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxitos prováveis são apenas divulgados em notas explicativas; (ii) 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 notas explicativas; e (iii) obrigações legais são registradas como exigíveis, independente da avaliação sobre as probabilidades de êxitos, de processos entre a Empresa que questionou a inconstitucionalidade de tributos.

2.10. Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro

No exercício de 2023 e 2022, a Administração optou pelo regime tributário do Lucro Real, o recolhimento dos impostos se dá pelo resultado do período e a base de cálculo do imposto de renda é calculada à 15%, e da contribuição social à 9%.

As despesas de imposto de renda e contribuição social do exercício compreendem os impostos correntes e diferidos, ambos reconhecidos na demonstração do resultado. Os encargos de



imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos são calculados com base nas leis tributárias promulgadas até as datas dos balanços.

A Administração avalia, periodicamente, as posições assumidas nas declarações de imposto de renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações, e estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores estimados de pagamento às autoridades fiscais. O imposto de renda e a contribuição social diferidos ativos são reconhecidos somente se for provável que lucro tributável futuro esteja disponível, quando aplicável, e contra o qual os prejuízos fiscais e as diferenças temporárias possam ser utilizados.

2.11. Distribuição de lucros e Juros sobre Capital Próprio

A distribuição dos lucros e, quando aplicável, do Juros sobre Capital Próprio, para os sócios da Empresa, é reconhecida como um passivo, apurado com base no estatuto social e na política de distribuição de lucros. Os valores são distribuídos somente após a aprovação pelos sócios.

2.12. Reconhecimento da receita

A receita de prestação de serviços é reconhecida no período em que os serviços são prestados, usando o método de regime de competência.

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos e serviços no curso normal das atividades da Empresa. A receita é apresentada líquida dos impostos, dos distratos contratuais, dos abatimentos e dos descontos, bem como das eliminações das vendas ou serviços no exercício.

2.13. Demonstrações dos fluxos de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com o pronunciamento contábil CPC 03 (R2) Demonstração dos fluxos de caixa, emitido pelo CPC.

2.14. Demonstração do valor adicionado (“DVA”)

Essa demonstração tem por finalidade evidenciar a riqueza criada pela Empresa e sua distribuição durante determinado período e é apresentada pela empresa mesmo não sendo obrigado, conforme requerido pela legislação societária brasileira, como parte de suas demonstrações financeiras e como informação suplementar às demonstrações financeiras, pois não é uma demonstração prevista e nem obrigatória conforme as IFRSs.

A DVA foi preparada com base em informações obtidas dos registros contábeis que servem de base de preparação das demonstrações financeiras e seguindo as disposições contidas no pronunciamento técnico CPC 09 – Demonstração do Valor Adicionado.



Em sua primeira parte apresenta a riqueza criada pela Empresa, representada pelas receitas (receita bruta das vendas, incluindo os tributos incidentes sobre a mesma, as outras receitas e os efeitos da provisão para créditos de liquidação duvidosa), pelos insumos adquiridos de terceiros (custo das vendas e aquisições de materiais, energia e serviços de terceiros, incluindo os tributos incluídos no momento da aquisição, os efeitos das perdas e recuperação de valores ativos, e a depreciação e amortização) e o valor adicionado recebido de terceiros (resultado da equivalência patrimonial, receitas financeiras e outras receitas).

A segunda parte da DVA apresenta a distribuição da riqueza entre pessoal, impostos, taxas e contribuições, remuneração de capitais de terceiros e remuneração de capitais próprios.

3 – Caixa e equivalentes de caixa

	2023	2022
CAIXA GERAL	-	918
DEPOSITOS BANCÁRIOS À VISTA	15.184	23.490
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	684.299	478.338
	699.483	502.747

Os recursos mantidos em conta corrente e aplicações financeiras são considerados pela Administração como suficientes para cumprimento de obrigações de curto prazo.

Consideram-se equivalentes de caixa as aplicações financeiras de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa, estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor sendo representadas substancialmente por Certificados de Depósitos Bancários (CDB) indexados à uma taxa de remuneração de 100% dos Certificados de Depósitos Bancários (CDI), com liquidez imediata e prazo inferior a 90 dias contados da data da aplicação.

4 – Contas a receber e cessão de recebíveis

		2023	2022
CONTAS A RECEBER - CIRCULANTE			
CONTAS A RECEBER	(i)	326.560	464.126
		326.560	464.126

Os valores a receber são registrados e mantidos no balanço patrimonial pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, acrescidos das variações monetárias quando aplicáveis, deduzidos de provisão para cobrir eventuais perdas na sua realização.



(i) Em 31 de dezembro de 2023, a composição dos vencimentos do contas a receber estava da seguinte forma:

	2023	2022
A VENCER	218.712	426.820
VENCIDAS ATÉ 30 DIAS	-	37.306
VENCIDAS DE 31 A 60 DIAS	23.507	-
VENCIDAS DE 61 A 90 DIAS	17.307	-
VENCIDAS DE 91 A 120 DIAS	29.639	-
VENCIDAS HÁ MAIS DE 120 DIAS	37.395	-
	326.560	464.126

A Administração vem realizando análises constantes em suas contas a receber, baixando-os quando considerados de difícil realização e entende que, possíveis perdas com créditos de liquidação duvidosa, não tem efeitos significativos no patrimônio líquido da Empresa.

5 – Outros Créditos

A Empresa possui um saldo de outros créditos conforme tabela abaixo:

	2023	2022
OUTROS CRÉDITOS - CIRCULANTE		
IPI A RECUPERAR	10.975	10.975
ICMS A RECUPERAR	12.499	5.473
IRRF A RECUPERAR	122	134
PIS A RECUPERAR	354	0
COFINS A RECUPERAR	1.622	0
TRIBUTOS PAGOS A MAIOR	1.608	192
ADIANTAMENTO DE FORNECEDORES	343.486	143.212
ADIANTAMENTO ENTREGA FUTURA	95.568	34.991
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	-	84.288
	466.234	279.265

O grupo tem como saldo as contas dos Impostos de IPI, ICMS, PIS e COFINS a Recuperar conforme créditos em Notas Fiscais emitidas e reconhecidos no período e adiantamentos de fornecedores até 31/12/2023.



6 – Outros Créditos

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
OUTROS CREDITOS		
EMPRÉSTIMOS A RECEBER TERCEIROS - LP	226.220	46.834
EMPRÉSTIMOS A SÓCIOS	<u>827.119</u>	<u>-</u>
	<u>1.053.339</u>	<u>46.834</u>

Saldo de Empréstimos de Terceiros refere-se a empresa Tooq Soluções Digitais sem data determinada a ser liquidada.

Saldo de Empréstimos a Sócios refere-se retiradas que os sócios fizeram durante o exercício de 2023, ficando impossibilitados de fazer a devida distribuição por constar débitos de impostos no período atual.

7 – Imobilizado

Os bens do imobilizado são compostos por moveis e utensílios e de maior relevância a contratação do consorcio. Os bens imobilizados são registrados ao custo de aquisição, deduzido de depreciação acumulada e quaisquer perdas, quando calculáveis.

A composição e movimentação do imobilizado em 2023, está apresentada a seguir:

a. Composição dos saldos	Depreciação	31/12/2023		31/12/2022	
		Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Descrição	%				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	10%	1.976	(312,87)	1.663	1.861
COMPUTADORES E PERIFERICOS	20%	36.674	(6.349,63)	30.324	-
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	10%	13.854	(1.315)	12.539	-
CONSORCIO	0%	200.000	-	-	-
		<u>252.501</u>	<u>(7.977,17)</u>	<u>244.524</u>	<u>1.861</u>



b. Movimentação do custo

	31/12/2022		31/12/2023		
	Custo	Avaliação	Adições	Baixas	Custo
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	-	-	1.976	-	-
COMPUTADORES E PERIFERICOS			36.671		
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS			13.854		
CONSORCIO	-	-	200.000	-	-
	-	-	252.501	-	-

A Administração da Empresa, avalia ao menos uma vez no exercício social, a necessidade de provisão ao valor recuperável de seus ativos, sendo que para os exercícios de 2023 e de 2022, não foram apuradas perdas substanciais que necessitasse a apresentação de ajustes em suas demonstrações financeiras.

8 – Empréstimos e financiamentos

Passivo Circulante	2023	2022	Venc.to.	Custo Financeiro	Garantias
Modalidades					
CAPITAL GIRO ITAÚ (i)	84.057	98.647	18/12/23	-	-
CAPITAL GIRO ITAÚ (ii)	77.591	232.772	31/12/25	-	-
CEF (iii)	280.619	306.130	01/07/26	-	-
CONSORCIO (iv)	181.322	237.098	30/06/38	-	-
CDC SANTANDER(v)	50.053	-	06/09/26		
BMP(vi)	128.504		15/02/25		
	802.146	874.647			

- (i) Linha de credito Banco Itaú – Capital de Giro adquirida em 17/12/2021 e pagamentos ocorrendo normalmente durante todo período de 2023.
- (ii) Linha de credito Banco Itaú adquirida em 10/03/2022 conforme contrato foi dividido em 36 parcelas, tendo início aos pagamentos a partir de 31/01/2023.
- (iii) Linha de credito no Banco Caixa Econômica Federal adquirida em 01/07/2022 conforme contrato foi dividido em 48 parcelas, tendo início aos pagamentos a partir de 01/08/2023.



- (iv) Adquiriu um Consorcio junto à Caixa Econômica Federal com início em 01/07/2022, dividido em 196 parcelas.
- (v) Linha de credito Banco Santander adquirida em 06/09/2023 conforme contrato foi dividido em 36 parcelas, tendo início aos pagamentos a partir de 10/10/2023.
- (vi) Linha de credito Banco BMP adquirida em 15/02/2023 conforme contrato foi dividido em 36 parcelas, tendo início aos pagamentos a partir de 15/05/2023.

9 – 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; Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
A VENCER	95.617	188.954
VENCIDAS ATÉ 30 DIAS	-	27.991
VENCIDAS ATÉ 31 A 60 DIAS	18.122	-
VENCIDAS ATÉ 61 A 90 DIAS	-	-
VENCIDAS ATÉ 91 A 120 DIAS	49.517	-
	<u>163.256</u>	<u>216.945</u>



10 – Obrigações tributárias

Estão registrados nestas contas todos os impostos devidos sobre o faturamento e, no caso do IRPJ, CSLL, PIS e COFINS calculado conforme regime tributário de forma mensal e trimestral. A empresa também tem impostos retidos de terceiros e devidos, contudo, os impostos diretos tiveram um aumento devido ao faturamento de 2023 em comparação ao período anterior.

	2023	2022
PIS A RECOLHER	2.025	4.519
COFINS A RECOLHER	50.191	20.914
ISS A RECOLHER	9.037	13.912
IRPJ A RECOLHER	328.081	113.027
CSLL A RECOLHER	124.935	42.850
IRRF S/ SERVIÇOS TOMADOS	330	433
RETENÇÕES DAS CONTRIBUIÇÕES	1.906	1.345
IRRF S/ ALUGUEL	2.870	1.056
IRRF S/ SALÁRIO	38.686	38.686
IRRF S/JUROS S/CAPITAL PROPRIO	12.180	-
	570.241	236.742

11 – Parcelamento

Estão registrados nestas contas todos os parcelamentos como o IRPJ e outros tributos federais devidamente reconhecidos conforme prazo a ser liquidados, portanto no curto e a longo prazo.

	2023	2022
PARCELAMENTO IRPJ	24.238	30.951
PARC TRIBUTOS FEDERAIS	2.319	8.348
	26.557	39.299

12 – Transações com Partes relacionadas

As operações com partes relacionadas possuem prazos identificáveis de liquidação e estão apresentadas a seguir:

	2023	2022
DÉBITOS COM EMPRESAS LIGADAS	-	-
DÉBITOS COM SÓCIOS E ADMINISTRADORES	50.000	50.000
	50.000	50.000



As transações com partes relacionadas foram classificadas no passivo circulante em 2022 e 2023.

Pessoal chave

O pessoal-chave da Administração da Empresa é composto pela Diretoria e Sócios. O montante referente à remuneração do pessoal-chave da Administração. A Empresa não concede à pessoal chave da Administração, benefícios com características de longo prazo.

13 – Outras obrigações

São classificados neste grupo as seguintes contas:

	2023	2022
ADIANTAMENTO DE ENTREGA FUTURA	14.819	228.124
ALUGUEL A PAGAR	7.871	5.948
ADTO DE CLIENTES	-	-
	22.690	234.072

14 – Ativos e passivos contingentes

A Empresa não é parte em ações judiciais, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões trabalhistas, cíveis e tributárias. A Administração, com base em informações de seus assessores jurídicos, entende não ser necessária a provisão realizada para fazer face a eventuais perdas estimadas com as ações em curso.

15 – Patrimônio líquido

a) Capital Social

O Capital Social subscrito e integralizado em Reais em 31 dezembro de 2023 é de R\$ 100.000,00 (Cem Mil Reais) e está disposto da seguinte forma:

Acionista	Nº de Ações	Valor Total	Tipo
Ronaldo	600.000	R\$ 60.000,00	ON
Everson	300.000	R\$ 30.000,00	ON
Tesouraria	100.000	R\$ 10.000,00	PN



16 – Receita operacional líquida

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
RECEITA BRUTA	5.923.978	5.019.534
VENDA DE MERCADORIAS	508.103	1.196.616
SERVIÇOS PRESTADOS	5.415.875	3.822.912
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(502.270)	(313.821)
(-) IMPOSTOS S/ VENDA E SERVIÇO	(502.270)	(481.889)
(-) CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	(334.404)	(1.346.463)
(-) CUSTOS DAS MERC VENDIDAS	(334.404)	(939.732)
	5.087.307	3.597.913

17 – Despesas Administrativas e gerais

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ASSESSORIA E CONSULTORIA	(854.367)	(233.288)
SERVIÇOS	-	-
OUTRAS	(78.282)	(795.276)
	(932.649)	(1.028.564)

18 – Despesas Operacionais

	<u>2022</u>	<u>2022</u>
DEPRECIAÇÕES	(7.962)	(115)
UTILIDADES E SERVIÇOS	(307.436)	(96.820)
DESPESAS COM VEICULOS	(9.471)	(31.320)
OUTRAS	(2.580.718)	(1.446.027)
PROPAGANDA E PUBLICIDADE	(33.008)	(4.084)
VIAGENS E ESTADIAS	(86.392)	(1.172)
OUTRAS	(4.091)	-
	(3.029.078)	(64.514)



19 – Despesas com Pessoal

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
SALÁRIOS E ORDENADOS	-	(9.739)
PRO-LABORE	(31.536)	(12.120)
ENCARGOS	(6.307,20)	(3.191)
13º SALÁRIO	-	(101)
FÉRIAS	-	(135)
VALE TRANSPORTE	(4.340)	(509)
VALE REFEIÇÃO	(65.608)	(17.115)
ASSISTENCIA MÉDICA	(25.937)	(17.393)
	<u>(133.728)</u>	<u>(60.303)</u>

20 – Despesas Tributárias

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
IMPOSTOS E TAXAS	(1.256)	(9.327)
IPTU	(9.524)	(7.792)
	<u>(10.780)</u>	<u>(17.119)</u>

21 – Resultado financeiro líquido

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
RECEITAS FINANCEIRAS	43.235	16.985
RECEITAS FINANCEIRAS	43.235	974
DESPESAS FINANCEIRAS	(269.997)	(48.303)
DESPESAS FINANCEIRAS	(269.997)	(48.303)
	<u>(226.762)</u>	<u>(31.318)</u>

22 – Gestão de risco financeiro

A Empresa possui exposição aos seguintes riscos advindos de instrumentos financeiros.

- Risco de crédito
- Risco de liquidez
- Risco de mercado
- Risco financeiro e cambial



- Risco operacional

Estrutura do gerenciamento de risco

Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de prejuízo financeiro caso um cliente ou contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais, que surgem principalmente dos recebíveis de clientes e em títulos de investimento.

A gestão dos riscos é sustentada na avaliação dos clientes. Esta avaliação é criteriosa e leva em consideração o histórico e o relacionamento comercial e financeiro com o cliente. A Administração entende que o risco de crédito é monitorado de maneira adequada e frequente, o que minimiza as possibilidades de ocorrências de descumprimento.

Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que a Empresa irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro.

A abordagem na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Empresa.

Risco de mercado

O Risco de Mercado pode ser definido como a possibilidade de ocorrência de perdas resultantes da flutuação nos realizáveis das contas a receber e da exposição da Empresa à projetos em segmentos com risco de manutenção dos investimentos nestes projetos. A Administração definiu e incorporou a política de Gerenciamento do Risco de Mercado em conjunto com políticas de avaliação de riscos de aceitação de projetos a executar.

O Gerenciamento de risco de mercado é realizado com a aplicação de metodologias previamente definidas e sistemas adequados à natureza das operações, a complexidade dos projetos pleiteados e a dimensão da sua exposição. Os processos de avaliação de Riscos buscam identificar os descolamentos de preços no Mercado que possam impactar negativamente as posições assumidas pela Empresa. São aplicadas metodologias para o acompanhamento tempestivo da variação de preços de equipamentos de tecnologia, das flutuações das principais variáveis macroeconômicas e análise de cenários históricos ou de mudança de premissas.



Risco financeiro e cambial

Os empréstimos contratados são em moeda nacional.

A estratégia adotada para a equalização da flutuação das margens de lucro é baseada no controle dos custos, visando minimizar os possíveis impactos decorrentes da oferta e demanda de serviços, no mercado interno, bem como dos fatores climáticos.

A política financeira aplicada pela Administração, destaca que as operações e exposição líquida está dentro dos limites suportados pela condição econômica, patrimonial e operacional da Empresa.

Risco operacional

A Administração manteve seu planejamento de atividades ao longo de 2023, relativo à preparação de sua estrutura para condução de seus projetos.

A Administração acredita que a Entidade não possui risco de continuidade operacional, portanto, concluiu não ser necessária provisões adicionais ou contingenciais a estas demonstrações financeiras.

23 – Instrumentos financeiros

O quadro abaixo apresenta todas as operações de instrumentos financeiros contratados:

<u>Ativos</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
CONTAS A RECEBER	326.560	464.126
OUTROS CRÉDITOS	466.234	241.812
	792.794	705.938
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<u>Passivos</u>		
FORNECEDORES	163.256	216.945
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	567.012	521.985
PARTES RELACIONADAS	50.000	50.000
	780.268	788.930
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>



24 – Aspectos ambientais

A Administração da Empresa, implantou procedimentos operacionais e controles para descarte de materiais poluentes, bem como realiza investimentos em processos com fornecedores de serviços de reciclagem e equipamento de controle de poluição e sistemas. Desta forma, a Administração entende que não deva ser realizada provisão para perdas relacionadas a assuntos ambientais, baseadas nas leis e regulamentos em vigor.

São Paulo, 15 de março de 2024

Ronaldo Souza Moura
CPF: 305.484.368-86
Sócio Administrador

Everson Augusto Muhlmann
CPF: 025.765.559-00
Sócio

Agnaldo Alves Cavalcante
Contador – CRC 230559/O-5
CPF: 113.206.848-74