

CELLERE SOLUÇÕES EM TIC S. A.
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E RELATÓRIO DOS AUDITORES
INDEPENDENTES EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022.

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

À

CELLERE SOLUÇÕES EM TIC S. A.

A/C: Administradores e acionistas

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Cellere Soluções em TIC S. A. que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da empresa em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis. Somos independentes em relação à empresa, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.



Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a empresa continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a empresa e ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da empresa são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis

Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro; planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos; e obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da empresa.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da empresa. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a empresa a não mais se manterem em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de

apresentação adequada.

- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Campinas, 03 de abril de 2024.

Atenciosamente,



Wesley Abra de Assis

Contador - CRC/SP 288527/O-6

Consulcamp Auditoria e Assessoria Ltda.

CRC 2SP010626/O-4

Balço Patrimonial
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
Em reais

Ativo	Nota	2023	2022
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	3.083.252	4.309.638
Contas a receber de clientes	4	5.822.133	5.544.548
Tributos a recuperar	5	767.598	823.899
Outras contas a receber	6	107.705	67.651
		9.780.687	10.745.737
		9.780.687	10.745.737
Ativo não circulante			
Tributos diferidos	7	86.676	111.634
		86.676	111.634
Imobilizado	8	23.458	40.218
		110.134	151.852
Total do ativo		9.890.822	10.897.589

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Balço Patrimonial
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Em reais

Passivo	Nota	2023	2022
Passivo circulante			
Fornecedores	9	119.101	87.034
Contas a pagar partes relacionadas	10	-	802.621
Tributos a pagar	11	332.158	398.897
Obrigações sociais e trabalhistas	12	1.347.573	1.427.855
Participação nos Lucros a Pagar		254.930	328.335
Dividendos a pagar	13	277.791	505.961
Adiantamentos de clientes	4	-	55.437
Outros valores a pagar	14	45.726	20.776
		2.377.280	3.626.916
		2.377.280	3.626.916
Passivo não circulante			
Arrendamento mercantil a pagar	15	-	10.388
		-	10.388
Total do passivo		2.377.280	3.637.304
Patrimônio Líquido			
Capital social	16	1.660.000	1.660.000
Reservas de lucros		5.853.542	5.600.284
		7.513.542	7.260.284
Participação de não controladores			
Total do passivo e patrimônio líquido		9.890.822	10.897.589

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Demonstração de Resultado do Exercício
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
 Em reais

	Nota	2023	2022
Operações continuadas			
Receita	17	16.764.861	19.131.859
Custo dos Serviços	18	(7.242.772)	(7.927.536)
Lucro bruto		9.522.089	11.204.323
Despesas administrativas	19	(8.841.502)	(9.436.143)
Outras receitas	20	3.584	3.445
Lucro operacional		684.171	1.771.625
Receitas financeiras		526.992	693.954
Despesas financeiras		(16.560)	(263.102)
Receitas / despesas financeiras, líquidas	21	510.432	430.852
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		1.194.603	2.202.477
Imposto de renda e contribuição social correntes	22	-	(21.472)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	22	(24.958)	(50.644)
Lucro do exercício das operações continuadas		1.169.647	2.130.361
Lucro líquido do exercício		1.169.647	2.130.362
Lucro básico por ação			
De operações continuadas	23	R\$ 0,705	R\$ 1,283

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Em reais

	Capital social	Reserva de lucros		Total
		Reservas de lucros	Reserva Legal	
Em 1º janeiro de 2022	100.000	5.535.884	-	5.635.884
Lucro (prejuízo) do período	-	2.130.362	-	2.130.362
Aumento de capital	1.560.000	(1.560.000)	-	-
Reserva Legal	-	(106.518)	106.518	-
Dividendos Mínimos	-	(505.961)	-	(505.961)
Em 31 de dezembro de 2022	1.660.000	5.493.766	106.518	7.260.284
Lucro (prejuízo) do período	-	1.169.647	-	1.169.647
Lucros distribuídos	-	(644.036)	-	(644.036)
Reserva Legal	-	(58.482)	58.482	-
Ajuste de exercício anterior	-	5.438	-	5.438
Dividendos Mínimos	-	(277.791)	-	(277.791)
Em 31 de dezembro de 2023	1.660.000	5.688.541	165.000	7.513.542

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Demonstração dos Fluxos de Caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Em reais

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lucro (prejuízo) antes do IRPJ e da CSLL	1.194.603	2.202.477
Ajustes do lucro (prejuízo) líquido		
Ajuste do Exercício Anterior	5.438	-
Depreciação e amortização	16.760	16.760
Juros incorridos	6.344	-
Lucro (prejuízo) líquido ajustado	<u>1.223.145</u>	<u>2.219.237</u>
Variações nos ativos e passivos operacionais		
Contas a receber de clientes	(277.585)	3.494.630
Tributos a recuperar	56.301	(146.432)
Outras contas a receber	(40.054)	
Fornecedores	32.067	(2.395.633)
Tributos a pagar	(66.739)	(493.267)
Obrigações sociais e trabalhistas	(153.687)	72.122
Adiantamentos de clientes	(55.437)	55.437
Outros valores a pagar	14.562	(20.776)
Caixa gerado nas operações	<u>732.573</u>	<u>2.785.317</u>
IRPJ e CSLL Pagos	-	(72.116)
Juros pagos	(6.344)	-
Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades operacionais	<u>726.229</u>	<u>2.713.202</u>
Caixa aplicado nas atividades de investimentos	-	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Lucros Distribuídos	(1.149.994)	-
Pagamentos de créditos tomados com partes relacionadas	(802.621)	(1.287.726)
Caixa aplicado nas atividades de financiamentos	<u>(1.952.615)</u>	<u>(1.287.726)</u>
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos	<u>(1.226.386)</u>	<u>1.425.475</u>
Caixa e equiv. De caixa no início do período	4.309.638	2.884.163
Caixa e equiv. De caixa no fim do período	<u>3.083.252</u>	<u>4.309.638</u>
Varição no caixa e equivalente de caixa	<u>(1.226.386)</u>	<u>1.425.475</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A empresa Cellere Soluções em TIC S.A., tem sede e foro da cidade de Campinas/SP cujo objeto social são os serviços de desenvolvimento e licenciamento de programas de computador customizáveis e não-customizáveis, consultoria em tecnologia da informação, suporte técnico e tratamento de dados.

1.1) Gestão de Continuidade

A concessionária de telecomunicações Oi continua sendo a principal cliente da empresa, ainda com importante grau de concentração das receitas nesse cliente, a operadora solicitou nova recuperação judicial em março de 2023.

A Administração da empresa vem reduzindo significativamente a dependência em relação a esse cliente em comparação aos exercícios anteriores, aumentando sua receita em outros clientes de Telecom, além de novos negócios em outros mercados como o de *Utilities*.

Com o objetivo de viabilizar a diversificação da carteira de clientes a empresa tem investido no desenvolvimento de novos produtos baseados em APIs (*Application Program Interface*) de Inteligência Artificial e Visão Computacional, visando replicar as soluções desenvolvidas para os clientes de Transformação Digital no seu mercado alvo, para novos Mercados, oferecendo a possibilidade de outras empresas de TI, Integradoras e até concorrentes, de utilizar as nossas soluções, pagando apenas pelo seu uso. Gerando assim, além de nova fonte de receitas, um novo canal de distribuição.

2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023 foram elaboradas de acordo com os princípios contábeis para pequenas e médias empresas aplicados no Brasil, sendo apresentadas em conformidade com a Lei das Sociedades por Ações (Lei nº 6.404/1976 com as alterações da Lei nº 11.638/2007 e Lei nº 11.941/2009) e nas Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade.

A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis e o exercício de julgamento por parte da administração no processo de aplicação dessas políticas. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras foram apoiadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a análise do valor elencado na rubrica do contas a receber, risco de crédito para determinação da provisão para devedores duvidosos, assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências.

2.1) Receitas e Despesas

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência. As receitas de prestações de serviços são reconhecidas quando os seguintes requisitos forem atendidos:

- a) O valor da receita puder ser confiavelmente mensurado;
- b) For provável que os benefícios econômicos associados à transação fluirão para a entidade;
- c) A proporção dos serviços executados até a data do balanço puder ser confiavelmente mensurada; e

- d) As despesas incorridas com a transação assim como as despesas para concluí-la possam ser confiavelmente mensuradas.

2.2) Caixa e equivalentes

Caixa e equivalentes incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um risco insignificante de mudança de valor.

2.3) Imobilizado

Os ativos classificados no imobilizado são demonstrados pelo custo de aquisição deduzido da depreciação acumulada. O custo abrange o preço de aquisição e todos os outros custos diretamente relacionados ao transporte do ativo imobilizado até o local e a sua colocação em condições de operação na forma pretendida pela administração. Os encargos de depreciação foram calculados pelo método linear, mediante a aplicação das taxas fiscais que não levam em conta o tempo de vida útil econômica dos bens, conforme discriminado em nota 08.

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou sucateado quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) é incluído na demonstração do resultado no exercício em que o ativo for baixado.

2.4) Demais ativos e passivos

Os passivos são registrados no balanço quando a Empresa possui a obrigação legal ou constituída de eventos passados que resultarão em uma saída de benefícios econômicos. Provisões são reconhecidas refletindo as estimativas dos riscos envolvidos.

Os ativos são reconhecidos quando provável que benefícios econômicos futuros fluirão para a Empresa e seu custo e valor poder ser mensurado de forma confiável.

São registrados por seus valores de realização ou de liquidação, acrescidos, quando aplicável, dos rendimentos ou encargos incidentes, calculados até a data do balanço. Classificados em circulante quando se espera que benefícios ou saídas econômicas se realizem nos próximos doze meses e não circulante quando for superior a doze meses.

2.5) Instrumentos Financeiros

Instrumentos financeiros são reconhecidos quando a Empresa se torna uma das partes contratuais dos instrumentos financeiros. São reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescidos dos custos de transação diretamente atribuíveis a sua aquisição ou emissão, exceto para os ativos e passivos financeiros classificados ao valor justo por meio do resultado, sendo que tais custos são diretamente lançados no resultado do exercício. A mensuração subsequente de ativos e passivos financeiros é determinada pela sua classificação de custo amortizado, valor justo por meio de resultado e valor justo por meio de resultados abrangentes, conforme modelo de negócio da empresa.

2.6) Estimativas e julgamentos contábeis

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias.

Os números apresentados nas Demonstrações Financeiras são baseados em pressupostos e estimativas técnicas pela Empresa, com relação às expectativas futuras de recebimentos e pagamentos das transações e eventos econômicos ocorridos até o presente período. Os valores reais dos fluxos de caixa futuros

podem diferir dos valores estimados, quando da materialização dos eventos que geraram essas estimativas, as quais são revisadas periodicamente.

3) Caixa e equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa são compostos pelos grupos de contas: numerário/caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez. As disponibilidades consolidadas são compostas das seguintes informações:

CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA	2023	2022
NUMERÁRIO	-	6
DEP. BANCÁRIO À VISTA	242.167	5.687
APLIC. LIQUIDEZ IMEDIATA	2.841.085	4.303.945
TOTAL	3.083.252	4.309.638

4) Contas a receber de clientes

O saldo presente nas contas de clientes a receber em 31/12/2023, são representados pelas seguintes composições:

CONTAS A RECEBER DE CLIENTES	2023	2022
CLIENTES NACIONAIS	4.825.388	4.057.949
RECEITA A FATURAR	996.745	1.486.599
TOTAL	5.822.133	5.544.548

Notas Explicativas das demonstrações Consolidadas
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Em reais

Títulos a vencer em:	2023	Percentual	2022	Percentual
Vencer em até 30 dias	2.000.238	41%	1.445.042	36%
Vencer de 31 a 60 dias	1.024.165	21%	1.413.765	35%
Vencer de 61 a 90 dias	519.323	11%	904.719	22%
Vencer de 91 a 180 dias	-	0%	183.921	5%
Títulos vencidos há:	Valor	%	2022	Percentual
Vencidos de 91 a 180 dias	311.815	6%	-	0%
Vencidos de 181 a 365 dias	954.007	20%	-	0%
Vencidos há mais de um ano	15.841	0%	110.502	3%
Total a receber - Aging	4.825.388	100%	4.057.949	100%

Os títulos vencidos há mais de 90 dias incluem o montante original de R\$ 1.220.721 em notas fiscais não pagas, retidas na 2ª Recuperação Judicial da Oi.

A empresa reconheceu operações de Receitas a Faturar decorrentes de contratos já executados em 2023 no total de R\$ 1.124.495 das quais as Notas Fiscais correspondentes serão emitidas em 2024.

As operações de Faturamento Antecipado foram liquidadas em 2023 conforme rubrica a seguir:

FATURAMENTO ANTECIPADO	2023	2022
FATURAMENTO ANTECIPADO	-	55.437
TOTAL	-	55.437

5) Tributos a Recuperar

Os tributos a recuperar são compostos pelas seguintes contas contábeis:

TRIBUTOS A RECUPERAR	2023	2022
INSS A COMPENSAR	18.025	15.530
ISS A COMPENSAR	541	526
COFINS S/ REC A COMPENSAR	97.433	122.749
PIS S/ REC A COMPENSAR	21.127	26.602
IRRF A COMPENSAR	2.612	2.612
PIS A COMPENSAR PAGTO MAIOR	629	629
COFINS A COMPENSAR PG A MAIOR	2.523	2.523
CSLL - SALDO NEGATIVO	182.470	239.967
IRPJ - SALDO NEGATIVO	442.239	412.761
TOTAL	767.598	823.899

Ao término do exercício o saldo relativo a IRRF e CSLL Retidos nas Prestados dos Serviços a Compensar são transferidos para as Contas IRPJ e CSLL Saldo Negativo respectivamente.

6) Outras Contas a Receber

Representado pelas contas de crédito de funcionários, despesas a apropriar (despesas relativas à folha de pagamento) e despesas diversas, conforme segue abaixo:

OUTRAS CONTAS A RECEBER	2023	2022
OUTRAS CONTAS A RECEBER	258	101
ADIANT.COMPRAS	1.752	-
ADIANT.SAL/ FER/PROLABORE	33.515	6.867
ADIANT. CARTAO / DESPESAS	264	93
REFEICAO	53.704	60.590
SERVICOS A APROPRIAR	18.212	-
TOTAL	107.705	67.651

7) Tributos Diferidos

A base de diferimento trata-se das operações de Provisões de Participação de Lucros sobre Resultados e Bônus a diretoria do exercício de 2023 aos funcionários (do qual será registrado em folha de pagamento no exercício seguinte):

TRIBUTOS DIFERIDOS	2023	2022
IRPJ DIFERIDO	63.733	82.084
CSLL DIFERIDA	22.944	29.550
TOTAL	86.676	111.634

8) Imobilizado

O saldo presente na contabilidade relativo as contas contábeis de Imobilizado e Depreciações do exercício de 31.12.2023 são representados a seguir, a empresa não teve aquisição de novos imobilizado no exercício:

Imobilizado	Saldo em 31.12.2022	Aquisições	Depreciações	Saldo em 31.12.2023
Grupo Imobilizado				
Computadores e Periféricos	633	-	(380)	253
Computadores e Periféricos - LEASING	39.585	-	(16.380)	23.205
Total do Ativo Imobilizado	40.218	-	(16.760)	23.458

9) Fornecedores

O saldo em aberto na data-base 31.12.2023 de fornecedores é dividido em Nacionais e Estrangeiros, conforme destacado a seguir:

FORNECEDORES	2023	2022
NACIONAIS	40.395	12.527
ESTRANGEIROS	78.706	74.506
TOTAL	119.101	87.034

Notas Explicativas das demonstrações Consolidadas
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
 Em reais

Status	2023	Percentual	2022	Percentual
1 - A Vencer	119.101	100%	87.034	100%
2 - Vencidos até 30 dias	-	0%	-	0%
3 - Vencidos até 60 dias	-	0%	-	0%
4 - Vencidos até 90 dias	-	0%	-	0%
5 - Vencidos até 180 dias	-	0%	-	0%
6 - Vencidos até 365 dias	-	0%	-	0%
7 - Vencidos a mais de 365 dias	-	0%	-	0%
Total a Pagar:	119.101	100%	87.034	100%

10) Contas a pagar partes relacionadas

Os valores demonstrados em contas a pagar com partes relacionadas são provenientes de reembolsos de despesas com a empresa ASGA Sistemas, corresponde a custos e a despesas administrativas e comerciais nesse período de transição e liquidado em 2023, conforme saldo a seguir:

CONTAS A PAGAR PARTES RELACIONADAS	2023	2022
ASGA SISTEMAS S.A.	-	802.621
CONTAS TRANSITORIAS A PAGAR	-	-
TOTAL	-	802.621

11) Tributos a pagar

Os tributos a pagar são representados pelas rubricas discriminadas a seguir:

TRIBUTOS A PAGAR	2023	2022
IRRF S/ SAL.RECOLHER	210.773	241.106
IRRF S/ SERV.PREST. PJ	245	205
COFINS A RECOLHER	37.619	53.020
PIS A RECOLHER	8.529	11.382
IRRF S/ COOPERATIVAS	18	25
CSLL / PIS / COFINS	1.039	928
CIDE A RECOLHER	9.713	10.242
IRRF A RECOLHER S/CAMBIO	10.390	11.262
ISSQN A RECOLHER	53.833	70.727
TOTAL	332.158	398.897

12) Obrigações sociais e trabalhistas

As obrigações sociais e trabalhistas relativas ao saldo em 31.12.2023, são apresentados a seguir:

TRIBUTOS A PAGAR	2023	2022
INSS A RECOLHER	79.010	111.085
FGTS A RECOLHER	74.690	86.563
INSS S/ FATURAMENTO A RECOLHER	113.095	148.921
CONTRIB/MENS.SINDIC A REC	60	75
CONTRIB.ASSIST.RECOLHER	565	598
PENDENCIAS FOLHA	4	4
PROVISÕES DE FERIAS	1.080.148	1.080.610
TOTAL	1.347.573	1.427.855

13) Dividendos a pagar

A Companhia provisionou a distribuição de excesso de reserva de lucros, bem como, Dividendos Obrigatórios do exercício de 2023 que totalizou o valor de R\$ 277.791,07 correspondente a 25% (vinte e cinco por cento) sobre o lucro líquido após a destinação da Reserva Legal.

14) Outros valores a pagar

Outros valores a pagar é composto pela rubrica de Arrendamento mercantil - decorrente de aquisição de imobilizado via leasing e outras contas a pagar - relativo a provisões de despesas a serem incorridas no exercício subsequente, ambas em curto prazo conforme saldo apresentado abaixo:

OUTROS VALORES A PAGAR	2023	2022
ARRENDAMENTO MERCANTIL A PAGAR	10.388	20.776
OUTRAS CONTAS A PAGAR	35.338	-
TOTAL	45.726	20.776

15) Arrendamento Mercantil a Pagar

O valor corresponde ao Passivo Não Circulante, do qual foi transferido para o curto prazo no exercício de 2023, conforme segue demonstrado a seguir:

ARRENDAMENTO MERCANTIL A PAGAR	2023	2022
ARRENDAMENTO MERCANTIL A PAGAR	-	10.388
TOTAL	-	10.388

16) Capital Social

A sociedade possui como capital social o montante de R\$ 1.660.000,00 (um milhão e seiscentos e sessenta mil reais).

Em 15/12/2022 ocorreu a 4ª Alteração do contrato social, do qual retirou-se da sociedade a empresa ASGA Sistemas S.A, cedendo e transferindo a totalidade de suas cotas de capital.

17) Receita Líquida

A reconciliação da receita bruta para receita líquida, apresentada na demonstração do resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, segue demonstrada abaixo:

RECEITAS	2023	2022
SERV. - OUTROS	300	-
OUTROS VINCULADOS A SOFTWARE	18.583.665	21.295.660
SERVICOS SOFTWARE PORTAL APIS	73.873	-
<i>Deduções da Receita:</i>		
I.S.S. - OUTROS	(21.452)	-
I.S.S - OUTROS VINC SOFTWARE	(351.736)	(427.021)
COFINS S/ FATURAMENTO	(561.438)	(638.870)
PIS S/ FATURAMENTO	(121.645)	(138.422)
INSS S/ FATURAMENTO	(836.706)	(959.489)
TOTAL	16.764.861	19.131.859

18) Custos

Os Custos da empresa são compostos pelas rubricas de folha de pagamento, gastos na prestação do serviço e materiais de consumo na data 31.12.2023, dos quais discriminamos a seguir:

Notas Explicativas das demonstrações Consolidadas
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
Em reais

CUSTOS	2023	2022
MÃO-DE-OBRA	(7.040.780)	(7.774.173)
GASTOS GERAIS	(201.991)	(153.363)
TOTAL	(7.242.772)	(7.927.536)

19) Despesas Administrativas

As despesas administrativas são compostas pelas rubricas de Folha de pagamento (salários e ordenados, encargos sobre a folha, benefícios e a folha de pagamento da diretoria), despesas gerais e despesas com depreciação e amortização ocorridas ao longo do exercício, conforme apresentado a seguir:

DESPESAS ADMINISTRATIVAS	2023	2022
MÃO-DE-OBRA	(6.471.939)	(6.923.942)
SERVICOS PRESTADOS PJ	(975.427)	(835.067)
SERVICOS CLOUD	(513.588)	(419.131)
PRESTACAO DE SERVICOS INTERNACIONAIS	(380.301)	(403.974)
LOC. EQUIPTOS / ALUGUÉIS	(109.333)	(114.775)
SERVICOS PRESTADOS - PESQUISADORES	(87.324)	(427.057)
CONFRATERN. /EVENTOS	(74.255)	(57.559)
ALUGUEL / CONDOMINIO	(64.403)	(89.162)
TELEFONE / INTERNET	(44.642)	(45.969)
CURSOS/SEMINARIOS	(27.045)	(25.585)
OUTRAS DESPESAS	(93.244)	(93.921)
TOTAL	(8.841.502)	(9.436.143)

20) Outras Receitas

Outras Receitas são compostas pelas seguintes rubricas:

OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	2023	2022
DESPESAS RECUPERADAS	-	3.445
OUTRAS RECEITAS	3.584	-
TOTAL	3.584	3.445

21) Receitas e Despesas Financeiras

As receitas e as despesas financeiras possuem em sua composição o saldo das contas contábeis detalhas a seguir com exercício findo em 31.12.2023:

RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	2023	2022
<i>RECEITAS FINANCEIRAS:</i>		
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	467.378	407.582
REC.APLIC.RENDA FIXA/VAR.	487.634	427.467
(-) PIS/COFINS S/ RECEITAS FINANCEIRAS	(20.257)	(19.886)
OUTRAS REC. FINANCEIRAS	59.602	182
JUROS ATIVOS	13.461	-
DESCONTOS OBTIDOS	0	100
JUROS AUFERIDOS	43.426	82
MULTAS RECEBIDAS	2.715	-
OUTRAS REC. FINANCEIRAS	13	286.190
CORRECAO MONET. ATIVA	-	32.895
VARIACAO CAMBIAL	13	253.295
TOTAL - RECEITAS FINANCEIRAS	526.992	693.954
<i>DESPESAS FINANCEIRAS:</i>		
ENCARGOS FINANCEIROS	(16.550)	(170.252)
DESCONTOS CONCEDIDOS	(3)	(1)
I.O.F	(9.181)	(50.316)
COMISS./DESP.BANC./EMPRES	(6.855)	(4.813)
JUROS MORA	(511)	(5.867)
JUROS E COMISSOES BANCÁRIAS	-	(109.255)
VARIAÇÕES MONETÁRIAS	(10)	(92.850)
VARIACAO CAMBIAL	(10)	(92.827)
CORRECAO MONETARIA	-	(23)
TOTAL - DESPESAS FINANCEIRAS	(16.560)	(263.102)

22) Provisão de IRPJ e CSLL

As provisões de Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido apresentada a seguir são compostas pelas rubricas demonstradas abaixo:

Notas Explicativas das demonstrações Consolidadas
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
Em reais

PROVISÕES PARA IRPJ E CSLL	2023	2022
CONTRIBUICAO SOCIAL	-	(8.258)
I.R.	-	(13.214)
TOTAL	-	(21.472)

PROVISÕES PARA IRPJ E CSLL	2023	2022
CONTRIBUICAO SOCIAL DIFERIDA	(6.606)	(13.406)
I.R. DIFERIDO	(18.351)	(37.238)
TOTAL	(24.958)	(50.644)

TOTAL - PROV. E DIFERIDO	(24.958)	(72.116)
---------------------------------	-----------------	-----------------

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são reconhecidos sobre as diferenças temporárias e desde que seja provável que a diferença temporária não seja revertida em um futuro previsível.

As alíquotas nominais aplicadas de IRPJ e CSLL correntes e diferidos são respectivamente 15% e 9%.

Os impostos diferidos são calculados sobre a provisão de Participação nos Lucros e Resultados aos funcionários.

23) Lucro por Ação

Lucro por Ação	2023	2022
Lucro atribuível aos acionistas	R\$ 1.169.647	R\$ 2.130.362
Média ponderada da quantidade de ações ordinárias	1.660.000	1.660.000
Lucro básico por ação - R\$	R\$ 0,705	R\$ 1,283

Responsável Legal
Wilson Dias de Sousa Filho
CPF: 644.681.946-34

Contadora
Nilcéia Marques Martins
CRC 1SP199509/O-3