

SISPRO S/A SERVIÇOS E TECNOLOGIA DAINFORMACAO

BALANÇO PATRIMONIAL em 31.12.2023

CNPJ: 87.252.045/0001-31

	31/12/2023	31/12/2022		31/12/2023	31/12/2022
ATIVO TOTAL	9.254.895,36	10.024.751,13	PASSIVO E PATRIMONIO LIQUIDO TOTAL	9.254.895,36	10.024.751,13
CIRCULANTE	2.079.705,30	2.362.112,02	CIRCULANTE	3.896.988,31	3.660.837,70
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	340.444,98	564.623,79	Fornecedores	534.369,27	460.502,29
Caixa	1.818,21	1.190,27	Cretores Diversos	99.566,06	172.059,09
Bancos	292.532,52	25.224,28	Impostos a Recolher	213.019,96	210.490,38
Aplicação de Liquidez Imediata	46.094,25	538.209,24	Contribuições a Recolher	322.409,96	301.613,34
CRÉDITOS	1.699.923,28	1.759.817,18	Provisão para Férias e Encargos	1.328.925,84	1.279.016,99
Clientes	1.214.834,98	1.333.221,68	Juros sobre Capital Proprio	17.976,17	17.976,17
Adiantam/Emprest. a Empregados	46.281,30	73.266,73	Financiamento - Capital de Giro	1.218.368,22	0,00
Créditos Fiscais e Contribuições a Recuperar	295.936,48	273.265,35	Cretores - Aquisição Ações Próprias	162.352,83	1.219.179,44
Adiantamento a Fornecedores	88.018,49	6.329,47		1.380.721,05	
Juros sobre Capital e/ou Dividendos a Receber	380,31	380,31	NÃO CIRCULANTE	3.054.977,02	1.725.243,06
Devedores Diversos	14.543,72	37.826,21	EXIGIVEL A LONGO PRAZO	3.054.977,02	1.725.243,06
Outros Créditos	39.928,00	35.527,43	Prov. Contingencias Judiciais	1.554.623,57	1.502.567,60
DESPESAS ANTECIPADAS	39.337,04	37.671,05	Partes Relacionadas: Controlada/Acionista	44.530,37	45.386,96
Despesas antecipadas	39.337,04	37.671,05	Creditos de acionistas	1.431.497,28	152.962,70
			Parcelamento FGTS	24.325,80	24.325,80
NÃO CIRCULANTE	7.175.190,06	7.662.639,11	PATRIMONIO LIQUIDO	2.302.930,03	4.638.670,37
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	4.532.837,71	4.690.534,85	CAPITAL SOCIAL	1.890.000,00	1.890.000,00
Partes Relacionadas: Controlada/Acionistas	1.119.908,51	1.350.840,95	RESERVA DE CAPITAL	563.671,45	563.671,45
Depósitos Judiciais e Cauções	1.371.107,18	1.303.758,10	Agio sobre Ações	563.671,45	563.671,45
Impostos Diferidos	2.028.977,45	2.028.977,45	RESERVA DE LUCROS	1.285.227,87	2.761.472,44
Outros Realizáveis	12.844,57	6.958,35	Reserva legal	378.000,00	378.000,00
INVESTIMENTOS	981.263,85	1.266.153,41	Retenção de Lucros	493.397,01	1.969.641,58
Controladas	901.887,35	899.887,35	Subvenção de Incentivo Fiscal	413.830,86	413.830,86
Outras Participações	27.355,59	314.245,15	(-) Ações em Tesouraria	-1.435.969,29	-576.473,52
Incentivos Fiscais	52.020,91	52.020,91			
IMOBILIZADO	1.651.438,83	1.694.951,15			
Terrenos	275.487,36	275.487,36			
Prédios	2.517.122,77	2.459.438,18			
Maquinas e Equipamentos	363.636,81	361.537,91			
Equipamentos Eletronicos	1.282.641,74	1.258.430,78			
Moveis e Utensilios	510.431,39	510.431,39			
Veículos	26.182,81	26.182,81			
Instalações	555.693,67	555.693,67			
Depreciação Acumulada	-3.879.757,72	-3.752.250,95			
INTANGIVEL	9.649,67	10.999,70			
Sistemas e Arquivos Magneticos	32.175,33	32.175,33			
Marcas e Patentes	8.664,67	8.664,67			
Direitos de Uso	497.986,35	502.130,35			
Amortização Acumulada	-529.176,68	-531.970,65			

SISPRO S/A SERVIÇOS E TECNOLOGIA DA INFORMACAO
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCICIO - DRE
01/12/2022 à 31/12/2022
CNPJ: 87.252.045/0001-31

		31/12/2023		31/12/2022
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	R\$	17.823.261,30	R\$	17.166.289,68
RECEITA BRUTA COM PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	R\$	19.309.230,97	R\$	18.600.788,87
Deduções	-R\$	1.485.969,67	-R\$	1.434.499,19
Serviços Cancelados	R\$	312.317,37	R\$	301.728,71
Impostos	R\$	1.173.595,86	R\$	1.132.770,48
Descontos Concedidos	R\$	56,44	-R\$	14.727.861,79
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS	-R\$	16.034.576,95	R\$	2.438.427,89
LUCRO BRUTO	R\$	1.788.684,35	-R\$	3.137.509,44
DESPESAS OPERACIONAIS	-R\$	3.099.039,69	R\$	1.456.766,50
Despesas c/Vendas	R\$	1.484.735,15	R\$	1.680.742,94
Despesas Administrativas	R\$	1.614.304,54	R\$	43.898,17
OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS	-R\$	41.667,15	-R\$	655.183,38
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	-R\$	1.352.022,49	R\$	68.492,52
RESULTADO FINANCEIRO	-R\$	79.486,37	-R\$	67.796,12
Despesas Financeiras	-R\$	214.993,95	R\$	136.288,64
Receita Financeira	R\$	135.507,58	-R\$	586.690,86
LUCRO/PREJUÍZO ANTES AVAL. INVESTIMENTOS	-R\$	1.431.508,86	-R\$	440.503,18
RESULTADO ANTES IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	-R\$	1.431.508,86	-R\$	1.027.194,04
IMPOSTO DE RENDA PESSOA JURÍDICA Diferido/corrente			R\$	161.029,90
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL S/LUCRO Diferido/corrente			R\$	57.970,77
LUCRO/PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-R\$	1.431.508,86	-R\$	808.193,37

SISPRO S/A SERVIÇOS E TECNOLOGIA DA INFORMACAO
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LIQUIDO
CNPJ: 87.252.045/0001-31

	Saldo Anterior	Fato Contábil	Saldo Atual
Capital social	R\$ 1.890.000,00		R\$ 1.890.000,00
351 - Capital Social Integralizado		R\$ -	
Agio em Ações	R\$ 563.671,45		R\$ 563.671,45
356 - Agio em Ações		R\$ -	
Reserva Legal	R\$ 378.000,00		R\$ 378.000,00
361 - Reserva Legal		R\$ -	
Retenção de Lucros	R\$ 1.969.641,58		R\$ 493.397,01
362 - Retenção de Lucros		-R\$ 1.476.244,57	
Subvenção de Incentivos Fiscais	R\$ 413.830,86		R\$ 413.830,86
363 - Subvenção de Incentivos Fiscais		R\$ -	
Ações em Tesouraria	-R\$ 1.435.969,29		-R\$ 1.435.969,29
380 - Ações em Tesouraria		R\$ -	

SISPRO S/A SERVIÇOS E TECNOLOGIA DA INFORMACAO
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LIQUIDO em 31.12.2023
CNPJ: 87.252.045/0001-31

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO

MÉTODO INDIRETO	31/12/2023 EM R\$	31/12/2022 EM R\$
Atividades Operacionais		
Lucro (prejuízo) do Exercício	R\$ 213.113,02	R\$ 193.100,06
Valores que não afetam o Caixa:	-R\$ 1.431.508,86	-R\$ 808.193,37
Depreciação e Amortização	R\$ 127.506,77	R\$ 182.733,77
Provisões Contingências Passivas	R\$ 52.055,97	R\$ 377.661,61
Baixas do Investimento e Imobilizado	R\$ 33.550,28	R\$ 394,87
Resultado Equivalência Patrimonial	R\$ 1.431.508,86	R\$ 440.503,18
Valores no ativo circulante	R\$ 145.372,13	R\$ 208.621,86
(Aumento) Redução Contas a receber de clientes	R\$ 118.386,70	R\$ 113.381,91
(Aumento) Redução Outros Créditos	R\$ 26.985,43	R\$ 84.451,90
(Aumento) Redução Despesas Diferidas		R\$ 10.788,05
Valores no passivo circulante	-R\$ 110.779,36	R\$ 139.573,01
Aumento (Redução) Fornecedores	-R\$ 73.866,98	R\$ 38.003,77
Aumento (Redução) Provisões Trabalhistas	R\$ 50.223,33	R\$ 48.759,70
Aumento (Redução) Tributos e Contr. Sociais	R\$ 77.600,00	R\$ 56.893,43
Aumento (Redução) Outras Contas a pagar	-R\$ 164.735,71	-R\$ 4.083,89
Aplicações no realizável a Longo Prazo	-R\$ 73.235,30	-R\$ 360.735,23
Total dos recursos das atividades operacionais	R\$ 174.470,49	R\$ 180.559,70
Atividades de Investimento		
Aplicações no imobilizado e no intangível	-R\$ 328.401,88	-R\$ 29.579,24
Partes Relacionadas - Ativos/Passivos	-R\$ 856,59	-R\$ 1.293.350,28
Atividades de Financiamento	-R\$ 69.390,83	R\$ 1.219.179,44
Partes Relacionadas - Ativos/Passivos	-R\$ 230.932,44	R\$ -
Financiamentos Bancários	R\$ 161.541,61	R\$ 1.219.179,44
Total dos efeitos no Caixa		
Saldo inicial de caixa e equivalentes	R\$ 564.623,79	R\$ 487.814,17
Saldo final de caixa e equivalentes	R\$ 340.444,98	R\$ 564.623,79
Aumento (Redução) no Caixa	-R\$ 224.178,81	R\$ 76.809,62

SISPRO S/A SERVIÇOS E TECNOLOGIA DA INFORMACAO**NOTAS EXPLICATIVAS****CNPJ: 87.252.045/0001-31**

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

1. Contexto Operacional Sispro S/A – Serviços e Tecnologia da Informação é uma sociedade anônima de capital fechado. Constitui seu principal objeto social a atividade de desenvolvimento e licenciamento de programas de computador.

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em reais que é a moeda funcional adotada pela Direção da sociedade. Estas demonstrações foram elaboradas de acordo com os preceitos contidos na Resolução CFC nº. 1.255/2009 – NBC TG 1.000. As demonstrações contábeis referentes às do ano-calendário de 2022 estão sendo apresentadas com as 2020 para efeitos de comparabilidade.

3. Principais Práticas Contábeis

3.1 Provisão para créditos de liquidação duvidosa

Estão reconhecidos valores considerados pela Diretoria como incobráveis pelo saldo acumulado de R\$ 59.893,90 (Cinquenta e nove mil, oitocentos e noventa e três reais e noventa centavos) como perdas na realização das contas a receber, já deduzindo o saldo de recebíveis de clientes apresentado ao Ativo Circulante.

3.2 Imobilizado Registrado ao custo de aquisição, deduzido de depreciação calculada pelo método linear, com as taxas determinadas em função do prazo da vida útil econômica dos bens, tomando-se por base os saldos contábeis, a composição do saldo é a seguinte:

IMOBILIZADO	valor original - R\$	depreciações acumuladas - R\$	saldos residuais contábeis - R\$ 31/12/2023	Taxas de depreciações anuais - %
Terrenos	275.487,36	-	275.487,36	-
Prédios	2.517.122,77	(1.262.993,12)	1.254.129,65	4
Máquinas e Equipamentos	363.636,81	(357.004,81)	6.632,00	10
Equipamentos Eletrônicos	1.282.641,74	(1.197.281,29)	85.360,45	20
Móveis e Utensílios	510.431,39	(481.889,87)	28.541,52	10
Veículos	26.182,81	(26.182,81)	-	20
Instalações	555.693,67	(292.133,50)	263.560,17	10
TOTAIS	5.531.196,55	(3.617.485,40)	1.913.711,15	

3.3 Redução ao Valor Recuperável de Ativos

Na elaboração das Demonstrações Contábeis, a Empresa aplica os procedimentos do Pronunciamento Contábil CPC 01 – Redução ao Valor Recuperável dos Ativos – Seção 27 da Resolução nº. 1.255/2009, para apurar o valor recuperável dos ativos. O valor recuperável de um ativo é o maior valor entre seu valor justo menos custos para vendê-lo e seu valor de uso. O valor de uso é equivalente ao resultado dos fluxos de caixa futuros descontados, antes dos impostos derivados do uso contínuo do ativo. Quando o valor residual contábil do bem exceder seu valor recuperável, a empresa reconhece uma redução do saldo contábil deste ativo no resultado do período.

3.4 Valor Recuperável dos Ativos Os ativos tangíveis são examinados para se verificar se existem indicações de que estejam registrados contabilmente por um valor superior aquele passível de ser recuperado por uso ou por alienação. O valor contábil líquido dos bens tangíveis é ajustado ao seu valor recuperável, determinado com base no modelo de fluxos de caixa futuros, sempre que este valor for inferior ao valor contábil residual.

Aplicamos as disposições do Pronunciamento Técnico CPC 01 e também contidos na seção 27 da Resolução 1.255/2009, referente o Ajuste ao Valor Recuperável de Ativos e não encontramos indicativos que indiquem perdas a serem reconhecidas.

3.5 Impostos Diferidos sobre Renda e Contribuição Social sobre o Lucro No grupo de Ativo Não Circulante - Realizável a Longo Prazo - estão demonstrados Impostos Diferidos de IRPJ/CSLL consoante a seção 29 – Tributos sobre Lucros – Ativos Fiscais Diferidos, da Resolução nº. 1.255/2009. A sua composição básica tem origem nos saldos contidos no Passivo Não Circulante - Exigível de Longo Prazo - descritos na nota explicativa de nº. 5 e sobre prejuízos fiscais e bases negativas.

3.6 Apuração do resultado

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

3.7 Outros direitos e obrigações

Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes estão atualizados até a data do balanço, quando legal ou contratualmente exigidos.

3.8 Uso de Estimativas

Na elaboração das demonstrações contábeis é necessário que a Companhia faça uso de estimativas e adote premissas para contabilização de certos ativos, passivos e outras transações, entre elas a constituição de provisão para contingências e perdas. Os resultados podem apresentar variações em relação às estimativas.

3.9 Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro

São calculados pelas alíquotas efetivas do imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro tributável da sociedade e foram reconhecidos à medida que suas correspondentes bases foram incorridas. Ao resultado do exercício foram apropriados impostos de IRPJ e CSLL diferidos sobre prejuízo fiscal e base de cálculo negativa.

4. Partes Relacionadas

No Ativo Não Circulante Realizável a Longo prazo, o saldo com partes relacionadas é decorrente de contratos de mútuos com acionistas no montante de R\$ 241.664,4 (Duzentos e quarenta e um mil, seiscentos e sessenta e quatro reais e quarenta centavos) e saldo de conta-corrente com a controlada CTD- Companhia de Tecnologia Digital no valor de R\$ 878.244,11 (Oitocentos e setenta e oito mil, duzentos e quarenta e quatro reais e onze centavos).

De outra parte consta do Passivo Não Circulante Exigível a Longo Prazo débito decorrente com contrato de mútuo com a controlada Sispro Serv. Informática Ltda. no valor de R\$ 44.530,37 (quarenta e quatro mil, quinhentos e trinta reais e trinta e sete centavos).

5. Passivo Circulante- Financiamento Capital de Giro

Trata-se de financiamento bancário de capital de giro junto ao BRADESCO S.A. com vencimento em dezembro de 2023 e o saldo apresentado ao Balanço está atualizado segundo a taxa contratual até o encerramento do ano-calendário de 2022, tendo avalista e caução de títulos recebíveis da sociedade no montante de R\$ 1.218.368,22 (Hum milhão, duzentos e dezoito mil reais, trezentos e sessenta e oito reais e vinte e dois centavos).

6. Contingências Judiciais Passivas

Face ao Pronunciamento Técnico CPC 25 – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, bem como da Resolução CFC nº 1.180/2009 – NBC TG 25 e, baseados na opinião de consultores se verificou que a companhia está envolvida em demandas judiciais. Destarte preencheu os requisitos para registro e apresentação às Demonstrações Contábeis encerradas ao final do ano social apresentado, em razão de que está questionando judicialmente a elevação do RAT/FAP atinentes às contribuições previdenciárias ao INSS,

com demanda em andamento. O saldo deste Passivo é de R\$ 1.269.068,50 (um milhão, duzentos e sessenta e nove mil, sessenta e oito reais e cinqüenta centavos) havendo valores depositados judicialmente em conta vinculada a correspondente ação, os quais estão apresentados às Demonstrações Financeiras no grupo de Ativo Não Circulantes – depósitos Judiciais no montante de R\$ 1.269.068,42 (um milhão, duzentos e sessenta e nove mil, sessenta e oito reais e quarenta e dois centavos). Foi constituída provisão para contingências trabalhistas na quantia de R\$ 285.555,07 (duzentos e oitenta e cinco mil, quinhentos e cinqüenta e cinco reais e sete centavos) que os assessores jurídicos consideraram perdas prováveis para esta natureza.

7. Contribuições Parceladas Exigíveis a Longo Prazo O saldo apresentado ao grupo de Passivo Exigível a Longo Prazo na quantia de R\$ 24.325,80 (vinte e quatro mil, trezentos e vinte e cinco reais e oitenta centavos) refere-se ao parcelamento do auto de infração sobre uma multa administrativa de FGTS. As parcelas de curto prazo no saldo de R\$ 7.484,86 (sete mil, quatrocentos e oitenta e quatro reais e oitenta e seis centavos) estão reconhecidas ao Passivo Circulante no grupo de Contribuições a Recolher.

8. Patrimônio Líquido

8.1 Capital Social O capital social é inteiramente nacional dividido em 9.950.000 ações ordinárias, nominativas, sem valor nominal.

8.2 Reserva Legal É constituída aplicando-se 5% sobre o lucro líquido do exercício de cada ano, conforme legislação societária, sendo que foi atingido o limite legal societário de 20% sobre o Capital Social nominal.

8.3 Reserva de Retenção de Lucros A constituição da Reserva Especial de Retenção de Lucros tem o objetivo de atender ao fluxo orçamentário de capital de giro e investimentos, previstos em orçamento de capital, respeitada a distribuição do dividendo obrigatório.

8.4 Reserva de Subvenção de Incentivo Fiscal O saldo é atinente a Reservas Subvenção de Incentivo Fiscal constituídas em exercícios sociais anteriores em consonância com as Leis 11.638/2007 e 11.941/2009, face às alterações da legislação societária e contábil brasileira.

9. Instrumentos financeiros

Atualmente o principal negócio da Companhia é o desenvolvimento e licenciamento de programas de computador, portanto os instrumentos financeiros significativos estão relacionados a seguinte transação:

- Aplicações Financeiras em fundos, os valores contabilizados se aproximam do valor de mercado ao final do ano-calendário. Os principais fatores de risco de mercado que afetam o negócio no entendimento da diretoria da Companhia podem ser os seguintes:
- Risco de Crédito: Há um risco inerente de a Empresa vir a incorrer em perdas resultantes da dificuldade de recebimento de valores de seu contas a receber, que é razoável na avaliação da diretoria.
- Risco de Preço: Decorre da possibilidade de oscilação de preços de mercado e essas oscilações podem provocar alterações substanciais nas receitas e nos custos. A sociedade para minimizar estes riscos acompanha permanentemente os mercados locais, buscando antecipar-se ao movimento de preços.
- Risco de Taxa de Câmbio: Procede da possibilidade de a empresa vir a incorrer em perdas por conta das flutuações cambiais. Atualmente este risco não existe face a não utilização de operações desta natureza.
- A Empresa não mantém operações referentes a contratos futuros swap e ou derivativos financeiros.

10. Informações por Segmento A companhia, fundamentada na sua estrutura de gerenciamento, cuja operação se constitui em um único segmento operacional preparou a Demonstração do Resultado do Exercício adequada aos fins do Pronunciamento Técnico CPC 22 – Informações por Segmento.

11. Ajuste a Valor Presente Por se tratarem de valores irrelevantes nas contas de clientes, outros créditos e fornecedores não houve ajustes a valor presente no resultado da empresa.

12. Formatação básica das notas explicativas

As Notas Explicativas da Diretoria, parte integrante destas Demonstrações Contábeis, foram redigidas obedecendo à Legislação pertinente e estão apresentadas em Reais (R\$) e obedeceram às Práticas Contábeis aplicadas no Brasil.

13. Demonstrações Contábeis Consolidadas Conforme nota explicativa 3.2 a sociedade é controladora e a Diretoria elaborou e preparou as correspondentes Demonstrações Financeiras Consolidadas. Entretanto, a legislação das sociedades por ações não requer das companhias de capital fechado a divulgação das Demonstrações Financeiras Consolidadas.

Diretoria Executiva

RICARDO MULLER

Diretor

CPF N.º. 114.491.600-34

REGIS LUIS BRIÃO DE SOUZA

Diretor

CPF Nº. 367.248.070-34

FERNANDO BATISTELLA DE SOUZA

Diretor

CPF N.º. 036.094.710-77

DELCI KOLVES

Contador

CPF N.º. 261.708.570-91

CRC/RS 40.918