

LYNX OTIMIZAÇÃO DE PROCESSOS S.A.

Demonstrações contábeis dos exercícios findos em
31 de dezembro de 2023 e 2022

LYNX OTIMIZAÇÃO DE PROCESSOS S.A.

CONTEÚDO

	Página
→ Relatório do auditor independente	3
→ Balanço patrimonial	5
→ Demonstração dos resultados	7
→ Demonstração das mutações do patrimônio líquido	8
→ Demonstração do fluxo de caixa	9
→ Notas explicativas às demonstrações contábeis	10

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Diretores da
LYNX Otimização de Processos S.A.

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Lynx Otimização de Processos S.A. que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2023, e as respectivas demonstrações do resultado, 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 Lynx Otimização de Processos S.A. em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis as pequenas e médias empresas NBC TG 1000 (R1).

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 intitulada "Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Lynx Otimização de Processos S.A., 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.

Responsabilidades 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 aplicáveis às pequenas e médias empresas NBC TG 1000 (R1) 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 companhia 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 Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

Responsabilidades 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, bem como 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 Lynx Otimização de Processos S.A.
- 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 Lynx Otimização de Processos S.A. 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 Lynx Otimização de Processos S.A. a não mais se manter 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.

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

Belo Horizonte, 09 de abril de 2024.



Orplan Auditores Independentes
CRCMG – 00478/O e CVM 3310

PEDRO ALBERTO DE SOUZA:3712499469
1
Assinado de forma digital por PEDRO ALBERTO DE SOUZA:37124994691
Dados: 2024.04.09 17:42:17 -03'00'

Pedro Alberto de Souza
Contador – CRCMG N.º 032.234/O

LYNX OTIMIZAÇÃO DE PROCESSOS S.A.

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE

(Valores em reais)

ATIVO

	Nota explicativa	2023	2022
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	4.046.466	767.356
Clientes	6	31.834.691	17.750.018
Adiantamentos	7	1.125.589	551.702
Impostos a recuperar	8	799.589	1.605.385
Estoques	9	980.093	811.715
Despesas antecipadas		144.944	131.966
Total do ativo circulante		38.931.372	21.618.142
Ativo não circulante			
Cauções e garantias		147.185	111.805
Imobilizado	10	523.066	294.520
Intangível	11	3.487	3.999
Total do ativo não circulante		673.738	410.324
Total do ativo		39.605.110	22.028.466

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

LYNX OTIMIZAÇÃO DE PROCESSOS S.A.

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE
(Valores em reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Nota explicativa	2023	2022
Passivo circulante			
Fornecedores	12	1.821.513	4.281.817
Obrigações trabalhistas	13	1.124.637	1.058.265
Obrigações tributárias	14	2.554.869	2.698.789
Parcelamentos de tributos e contribuições	15	110.051	64.390
Provisões trabalhistas	16	1.400.800	1.048.588
Empréstimos e financiamentos	17	380.952	2.254.125
Créditos com acionistas		1.399.508	100.000
Adiantamentos		19.102	16.530
Partes relacionadas	18	-	2.875.627
Total passivo circulante		8.811.432	14.398.131
Passivo não circulante			
Parcelamentos de tributos e contribuições	15	143.010	244.409
Total passivo não circulante		143.010	244.409
Patrimônio líquido			
Capital social	19(a)	500.000	500.000
Reserva legal	19(c)	100.000	100.000
Reserva lucros retidos	19(d)	30.050.668	6.785.926
Total do patrimônio líquido		30.650.668	7.385.926
Total do passivo e do patrimônio líquido		39.605.110	22.028.466

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

LYNX OTIMIZAÇÃO DE PROCESSOS S.A.

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE
(Valores em reais)

	Nota explicativa	2023	2022
Receita líquida	20	63.295.171	31.966.857
Custos dos bens e serviços	21	(30.664.710)	(23.723.127)
Lucro bruto		32.630.461	8.243.730
Receitas (despesas) operacionais			
Administrativas	22	(2.702.835)	(2.552.814)
Despesas Comerciais		(25.417)	
Gerais	23	(544.878)	(630.632)
Tributárias		(90.543)	(209.550)
Depreciação		(130.814)	(78.335)
Outras receitas (despesas) operacionais		(48.148)	(175.894)
Lucro operacional antes efeitos financeiros		29.087.826	4.596.505
Resultado financeiro			
Receitas financeiras	24	730.615	150.094
Despesas financeiras	25	(624.320)	(921.853)
Lucro antes do IRPJ e CSLL		29.194.121	3.824.746
IRPJ e CSLL	26	(4.429.379)	(1.033.478)
Lucro/ (prejuízo) líquido		24.764.742	2.791.628
Lucro/ (prejuízo) por ação		49,53	5,58

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

LYNX OTIMIZAÇÃO DE PROCESSOS S.A.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

(Valores em reais)

Descrição	Capital Integralizado	Reserva Legal	Lucros/prejuízos Retidos	Lucros/prejuízos Acumulados	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	500.000	100.000	6.335.844	-	6.335.844
Lucro líquido do exercício	-	-	-	2.791.268	2.791.268
Dividendos pagos	-	-	(2.341.186)	-	(2.341.186)
Transferência lucros acumulados	-	-	2.791.268	(2.791.268)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	500.000	100.000	6.785.926	-	6.785.926
Lucro líquido do exercício	-	-	-	24.764.742	24.764.742
Dividendos pagos	-	-	(1.500.000)	-	(1.500.000)
Transferência lucros acumulados	-	-	24.764.742	(24.764.742)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2023	500.000	100.000	30.050.668	-	30.050.668

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

LYNX OTIMIZAÇÃO DE PROCESSOS S.A.

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE
(Valores em reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
I - Fluxo das atividades operacionais		
Resultado exercício antes imposto renda e contribuição social	29.194.121	3.824.746
Ajuste para conciliar o lucro ao caixa gerado para atividades		
- Depreciação/amortização	130.814	85.158
- Baixas imobilizado/intangível	27.098	51.796
	29.352.033	3.961.700
Variação dos ativos e passivos operacionais		
(Aumento) redução ativos	(14.069.500)	(2.935.372)
Clientes	(14.084.673)	(3.065.871)
Adiantamentos	(573.887)	711.163
Impostos a recuperar	805.796	(625.470)
Estoques	(168.378)	9.120
Despesas antecipadas	(112.978)	66.186
Cauções e garantias	(35.380)	(30.500)
Aumento (redução) passivos	(939.299)	1.097.486
Fornecedores	(2.460.304)	2.037.609
Obrigações trabalhistas	66.372	161.195
Obrigações tributárias	(143.920)	866.885
Provisão trabalhista	352.212	285.673
Parcelamentos de tributos e contribuições	(55.738)	(66.518)
Créditos com acionistas	1.299.508	(2.099.996)
Adiantamentos	2.571	(87.362)
Recursos provenientes das atividades operacionais	14.343.234	2.123.814
Provisão IRPJ e CSLL	(4.429.379)	(1.033.478)
Recursos líquidos provenientes atividades operacionais	9.913.855	1.090.336
II - Fluxo das atividades de investimento		
Aquisição de imobilizado/intangível	(385.945)	(96.303)
Caixa consumido nas atividades de investimento	(385.945)	(96.303)
III - Fluxo das atividades de financiamento		
Dos acionistas		
Financiamentos		
Empréstimos e financiamentos	(1.873.173)	(1.110.161)
Partes relacionadas	(2.875.627)	2.856.591
Dividendos pagos	(1.500.000)	(2.341.186)
Caixa gerado pelas atividades de financiamento	(6.248.800)	(594.756)
Geração de caixa líquida	3.279.110	399.277
IV - Variação de caixa		
Equivalente de caixa no início do ano	767.356	368.079
Equivalente de caixa no final do ano	4.046.466	767.356
Aumentos dos equivalentes de caixa	3.279.110	399.277

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

LYNX OTIMIZAÇÃO DE PROCESSOS S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022

(Valores em reais)

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A LYNX Otimização de Processos S.A. tem sede e foro no município de Belo Horizonte, Estado de Minas Gerais, com objeto social: serviços de otimização de logística e processos industriais; desenvolvimento e licenciamento de softwares; desenvolvimento e comercialização de hardwares; importação de software; importação e comercialização de instrumentos e componentes eletrônicos, treinamento em desenvolvimento profissional e gerencial relacionado à área de automação.

2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis individuais da Companhia foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas conforme NBC TG 1000(R1).

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base no custo histórico, exceto quando ocorrerem determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos, conforme descrito nas práticas contábeis a seguir. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.

Os valores estão expressos em reais, em moeda corrente nacional, exceto quando indicado de outra forma.

A emissão foi autorizada pela administração em 09 de abril de 2024.

Nas movimentações do patrimônio líquido da Companhia para o exercício corrente e exercícios apresentados de forma comparativa não foram identificados outros resultados abrangentes que assim requerem a elaboração e apresentação da Demonstração dos Resultados Abrangentes. Desta forma a Companhia não está apresentando a Demonstração do Resultado Abrangente – DRA. A não ocorrência destes efeitos abrangentes foi devidamente evidenciada na Demonstração do Resultado do Exercício – DRE.

As demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da empresa. Todas as informações apresentadas em reais foram arredondadas para a unidade mais próxima, exceto quando indicado de outra forma.

3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e a NBC TG 1000 (R1) Contabilidade para Pequenas e médias empresas aprovadas pelas Resoluções CFC 1255/09 e 1285/10.

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente aos exercícios apresentados nessas demonstrações contábeis:

a) Reconhecimento de receitas e apuração do resultado: as receitas auferidas no exercício são reconhecidas por regime de competência, estando a atual prática em consonância com o que determina a NBC TG 1000 (R1), Seção 23.

A receita é mensurada pelo valor justo da contrapartida recebida ou a receber, deduzida de quaisquer estimativas de devolução, descontos comerciais e/ou bonificações concedidos ao comprador e outras deduções similares.

A receita de vendas de serviços é reconhecida quando todas as seguintes condições forem satisfeitas:

- O valor da receita puder ser confiavelmente mensurado;
- A proporção dos serviços executados até a data do balanço puder ser confiavelmente mensurada;
- É provável que os benefícios econômicos associados à transação fluam para a empresa;
- As despesas incorridas ou a serem incorridas relacionadas à transação podem ser mensuradas com confiabilidade.

b) Caixa e equivalente de caixa: são representados por depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo, avaliadas ao custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço patrimonial.

c) Contas a receber: são registrados no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, acrescidos das variações monetárias, quando contratadas, e ajustados a valor presente, quando necessário, conforme legislação aplicável. Nenhuma provisão para devedores duvidosos foi contabilizada, uma vez que a administração considera que não há expectativas de perdas relevantes na realização dos créditos.

d) Estimativas contábeis: a elaboração de Demonstrações Contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil conforme NBC TG 1000(R1) Contabilidade para pequenas e médias empresas requer que a Administração da Companhia use de julgamentos na determinação e no registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos sujeitos a estimativas e premissas incluem valor residual do ativo imobilizado, imposto de renda diferido, ativo e mensuração de instrumentos financeiros. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação. A Companhia revisa as estimativas e as premissas anualmente.

e) Estoques: valorizados ao custo médio de aquisição, que não excede o valor de mercado.

f) Demais ativos e realizáveis a longo prazo: os demais ativos circulantes e realizáveis em longo prazo são demonstrados aos valores de custo ou realização, incluindo, quando aplicáveis, os rendimentos auferidos.

g) Ativo imobilizado: registrado pelo custo de aquisição, formação ou construção, deduzidos de depreciação e perda por redução ao valor recuperável acumulado, quando aplicável. A depreciação dos ativos inicia-se quando eles estão prontos para o uso pretendido e é reconhecida com base na vida útil estimada de cada ativo pelo método linear, de modo que o valor do custo menos o seu valor residual após sua vida útil seja integralmente baixado. A vida útil estimada, os valores residuais e os métodos de depreciação são revisados no final da data do balanço patrimonial, e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente.

h) Provisões: as provisões são reconhecidas para obrigações presentes (legal, contratual ou presumida) resultante de eventos passados, que seja possível estimar os valores de forma confiável e cuja liquidação seja provável. O valor reconhecido como provisão é a melhor estimativa das considerações requeridas para liquidar a obrigação no final de cada período de relatório, considerando-se os riscos e as incertezas relativos à obrigação. Quando a provisão é mensurada com base nos fluxos

de caixa estimados para liquidar a obrigação, seu valor contábil corresponde ao valor presente desses fluxos de caixa.

i) Demais passivos circulante e não circulante: são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial.

j) 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% acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$240.000 para o imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido.

k) Novos IFRS e interpretações do IFRIC (Comitê de interpretação de informação financeira do IASB)

As emissões/alterações de normas IFRS efetuadas pelo IASB que são efetivas para o exercício iniciado em 2023 não tiveram impactos nas Demonstrações Financeiras da Companhia. Adicionalmente, o IASB emitiu/revisou algumas normas IFRS, as quais tem sua adoção para o exercício de 2024 ou após, e a Companhia está avaliando os impactos em suas Demonstrações contábeis da adoção destas normas:

- Alteração da norma IFRS 16 – Passivos de arrendamento mercantil em uma venda e arrendamento mercantil de retorno. Esclarece aspectos a serem considerados para tratamento de uma transferência de ativo como venda. Esta alteração de norma é efetiva para exercícios iniciando em/ou após 1/01/2024. A Companhia não espera impactos significativos nas suas Demonstrações contábeis.

- Alteração da norma IAS 1 – Passivo Não Circulante com Convenientes. Esclarece aspectos de classificações separadas no balanço patrimonial de ativos e passivos circulantes e não circulantes, estabelecendo a apresentação com base na liquidez quando fornece informações confiáveis e mais relevantes. Esta alteração de norma é efetiva para exercícios iniciando em/ou após 1/01/2024. A Companhia não espera impactos significativos nas suas Demonstrações contábeis.

- Alteração da norma IAS 12 – Imposto de renda. Esclarece aspectos relacionados ao reconhecimento e divulgação de impostos diferidos ativos e passivos relacionados as regras do Pilar Dois publicadas pela Organização para a Cooperação e Desenvolvimento Econômico (OCDE). Esta alteração de norma é efetiva para exercícios iniciando em/ou após 1/01/2024 para Espanha e Canadá. É fato que em todos os países nos quais a Companhia possui atividades industriais e comerciais relevantes, as entidades controladas são tributadas por alíquotas nominais de tributos sobre o lucro superiores a 15%. Não há expectativa para os anos de 2024 e seguintes, de que ocorram alterações legislativas ou transações extraordinárias que resultem em alíquotas efetivas de tributos sobre o lucro inferiores a 15% nas geografias nas quais a companhia desempenha atividades industriais e comerciais relevantes. Assim, a Companhia não tem expectativa de exposição significativa a efeitos de Pilar 2 em nenhuma das jurisdições nas quais mantém operação, e conseqüentemente, não espera impactos significativos nas suas Demonstrações Financeiras referente a entrada em vigência desta alteração de norma, não havendo exceções a serem aplicadas e divulgadas.

- Alteração das normas IAS 7 e IFRS 7 – Acordos de financiamentos de fornecedores. Esclarece aspectos relacionados a divulgação de informações sobre o financiamento de fornecedores que permitam aos usuários das demonstrações financeiras avaliarem os efeitos desses acordos sobre os passivos e fluxos de caixa da Companhia, bem como exposição à liquidez e risco. Esta alteração nas normas é efetiva para exercícios iniciando em/ou após 1/01/2024. A Companhia não espera impactos significativos nas suas Demonstrações Contábeis.

- Alteração da norma IAS 21 – Falta de conversibilidade. Esclarece aspectos relacionados ao tratamento contábil e divulgação quando uma moeda tiver falta de conversibilidade em outra moeda. Esta alteração na norma é efetiva para exercícios iniciando em/ou após 1/01/2025. A Companhia não espera impactos significativos nas suas Demonstrações Contábeis.

4 - PRINCIPAIS JULGAMENTOS CONTÁBEIS E FONTES DE INCERTEZA NAS ESTIMATIVAS

Na aplicação das políticas contábeis, a Administração deve fazer julgamentos e elaborar estimativas a respeito dos valores contábeis dos ativos e passivos para os quais não são facilmente obtidos de outras fontes. As estimativas e as respectivas premissas estão baseadas na experiência histórica e em outros fatores considerados relevantes. Os resultados efetivos podem diferir dessas estimativas.

As estimativas e premissas subjacentes são revisadas continuamente. Os efeitos decorrentes das revisões feitas às estimativas contábeis são reconhecidos no período em que as estimativas são revistas, se a revisão afetar apenas este período, ou também em períodos posteriores se a revisão afetar tanto o período presente como períodos futuros.

As principais estimativas realizadas pela Administração quando da elaboração das demonstrações contábeis incluem a vida útil para seus ativos imobilizados e intangíveis, o valor residual dos ativos imobilizados e as perdas com o valor recuperável de recebíveis.

5 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Descrição	2023	2022
Caixa	17.403	15.412
Bancos	3.006	5.738
Aplicações financeiras	4.026.057	746.206
Total	4.046.466	767.356

6 - CLIENTES

Descrição	2023	2022
Faturas a receber	30.582.422	15.899.187
Medições a receber	1.252.269	1.850.831
Total dos clientes	31.834.691	17.750.018

7 – ADIANTAMENTOS

Descrição	2023	2022
Adiantamentos funcionários	119.608	155.639
Adiantamentos viagens	11.015	24.135
Adiantamentos a fornecedores	994.966	371.928
Total adiantamentos	1.125.589	551.702

8 - IMPOSTOS A RECUPERAR

Descrição	2023	2022
CSLL a recuperar	17.190	18.920
INSS retido a recuperar	8.193	8.193
IRPJ a recuperar	31.121	35.880
IRRF a recuperar	(131)	(131)
IRPJ recolhido a maior	3.271	651.582
CSLL recolhido a maior	71.587	234.564
PIS retido a compensar	-	-
Crédito PIS a compensar	-	10
COFINS retido a compensar	-	-
Crédito COFINS a compensar	-	47
PIS/COFINS/CSLL a recuperar	26.698	26.698
INSS a Recuperar	6.720	6.720
IPI a recuperar	557.195	616.942
Crédito de ICMS a compensar	72.144	359
ISS a recuperar	5.601	5.601
Total dos impostos a recuperar	799.589	1.605.385

9 - ESTOQUES

Descrição	2023	2022
Mercadoria para revenda	478.722	390.805
Estoque industrialização	501.371	420.910
Total	980.093	811.715

10 – IMOBILIZADO

Custo	2022					2023
	Saldo inicial	Adições	Baixas	Transf.	Saldo final	
Máquinas e Equipamentos	202.087	32.500	-	-	234.587	
Moveis e Utensílios	7.746	-	-	-	7.746	
Hardware	452.661	341.407	(27.098)	-	766.969	
Software	-	12.038	-	-	12.038	
Total custo	662.493	385.945	(27.098)	-	1.021.340	

Depreciação	Taxa depreciação	2022				
		Saldo inicial	Adições	Baixas	Transf.	Saldo final
(-) Máquinas e Equipamentos	10% a.a.	(115.564)	(20.975)	-	-	(136.539)
(-) Moveis e Utensílios	10% a.a.	(2.781)	(774)	-	-	(3.555)
(-) Hardware	20% a.a.	(249.130)	(106.588)	-	-	(355.718)
(-) Software	20% a.a.	(498)	(1.964)	-	-	(2.463)
Total custo		(367.973)	(130.302)	-	-	(498.275)

Valor residual líquido		2022	2023
Saldo inicial	Adições	Baixas	Saldo final
294.520	255.644	(27.098)	523.066

Custo	2021					2022
	Saldo inicial	Adições	Baixas	Transf.	Saldo final	
Máquinas e Equipamentos	202.087	-	-	-	202.087	
Moveis e Utensílios	7.746	-	-	-	7.746	
Hardware	408.153	44.508	-	-	452.661	
Software	-	51.795,56	(51.796)	-	-	
Total custo	617.986	96.303	(51.796)	-	662.493	

Depreciação	Taxa depreciação	2021				
		Saldo inicial	Adições	Baixas	Transf.	Saldo final
(-) Máquinas e Equipamentos	10% a.a.	(95.533)	(20.031)	-	-	(115.564)
(-) Moveis e Utensílios	10% a.a.	(2.007)	(774)	-	-	(2.781)
(-) Hardware	20% a.a.	(185.275)	(63.854)	-	-	(249.130)
(-) Software	20% a.a.	-	(498)	-	-	(498)
Total custo		(282.815)	(85.158)	-	-	(367.973)

Valor residual líquido		2021	2022
Saldo inicial	Adições	Baixas	Saldo final
335.171	11.145	(51.796)	294.520

11 – INTANGÍVEL

<u>Custo</u>		2022				2023
		<u>Saldo inicial</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Transf.</u>	<u>Saldo final</u>
Software		9.815	-	-	-	9.815
Total custo		9.815	-	-	-	9.815
<u>Depreciação</u>	<u>Taxa depreciação</u>	<u>Saldo inicial</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Transf.</u>	<u>Saldo final</u>
(-) Software	20% a.a.	(5.815)	(512)	-	-	(6.327)
Total custo		(5.815)	(512)	-	-	(6.327)
Valor residual líquido		3.999	(512)	-	-	3.487

<u>Custo</u>		2021				2022
		<u>Saldo inicial</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Transf.</u>	<u>Saldo final</u>
Software		9.815	-	-	-	9.815
Total custo		9.815	-	-	-	9.815
<u>Depreciação</u>	<u>Taxa depreciação</u>	<u>Saldo inicial</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Transf.</u>	<u>Saldo final</u>
(-) Software	20% a.a.	(5.815)	-	-	-	(5.815)
Total custo		(5.815)	-	-	-	(5.815)
Valor residual líquido		3.999	-	-	-	3.999

12 - FORNECEDORES

<u>Descrição</u>	2023	2022
Fornecedores nacionais	1.820.421	4.281.501
Outros Credores	1.092	316
Total dos fornecedores	1.821.513	4.281.817

13 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

<u>Descrição</u>	2023	2022
Salários a pagar	651.395	553.984
Indenizações trabalhistas	83.280	61.615
INSS	246.099	372.242
FGTS	66.502	49.346
Imposto Sindical	584	584
INSS retido sobre serviços	59.232	2.962
Seguro de vida	17.545	17.532
Total das obrigações trabalhistas	1.124.637	1.058.265

14 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Descrição	2023	2022
IRPJ	1.215.749	586.549
CSSL	543.717	186.820
PIS	26.524	124.695
COFINS	122.420	574.277
IRRF s/ salários	376.367	310.594
IR retido na fonte	14.119	77.789
PIS retido na fonte	5.352	2.246
COFINS retida na fonte	1.210	4.224
CSLL retida na fonte	1.151	1.682
ICMS	140.849	769.886
ISS s/ faturamento	86.883	47.066
ISS retido a 2%	15.753	2.127
ISS retido a 3%	-	1.812
ISS retido simples nacional	-	3.519
ISS retido a 5%	-	4.183
ISS retido outros municípios	4.775	1
ISS retido a 2,5%	-	1.319
Total das obrigações tributárias	2.554.869	2.698.789

15 – PARCELAMENTOS DE TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES

Descrição	2023	2022
Parcelamento de IRPJ	62.726	88.235
Parcelamento de CSLL	18.805	26.476
Pert – Demais Débitos	161.480	180.421
Parcelamento de COFINS	10.050	13.667
Total Parcelamentos	253.061	308.799
Passivo circulante	110.051	64.390
Passivo não circulante	143.010	244.409

A companhia solicitou adesão ao Programa Especial de Regularização Tributária – demais débitos, optando por pagamento de 7,5% (sete inteiros e cinco décimos por cento) do valor da dívida consolidada, sem reduções em 5 (cinco) parcelas mensais e o restante parcelamento em 145 (cento e quarenta e cinco) parcelas mensais e sucessivas, vencíveis a partir de janeiro de 2018, com redução de 80% (oitenta por cento) dos juros de mora e de 40% (quarenta por cento) das multas de mora, de ofício ou isoladas.

16 - PROVISÕES TRABALHISTAS

Refere-se a provisão para férias e respectivos encargos sociais.

Descrição	2023	2022
Provisão para férias	1.039.238	775.615
Encargos sobre provisão para férias	361.562	272.973
Total das provisões trabalhistas	1.400.800	1.048.588

17 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Descrição	2023	2022
Banco Brasil S.A.	-	750.000
Banco Itaú Unibanco	380.952	1.504.125
Juros a incorrer	-	-
Total	380.952	2.254.125
Circulante	380.952	2.254.125
Não circulante	-	-

O empréstimo realizado no banco do Brasil é uma operação no mercado de câmbio. A operação possui taxa média CDI + Encargos 5% a.a., data de início da operação 07/10/2022 à 25/10/2023.

18 - PARTES RELACIONADAS

As transações entre a **LYNX Otimização de Processos S.A.** e as empresas ligadas referem-se a operações mercantis, contas correntes e ao fornecimento de equipamentos montados, realizadas em condições consideradas pela administração como usuais de mercado. As operações são substancialmente com a TSA Tecnologia de Sistema de Automação S.A.

Descrição	2023	2022
TSA – Tecnologia de Sistemas de Automação S. A	-	2.875.627
Total das partes relacionadas	-	2.875.627

19 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital social

O capital social totalmente subscrito e integralizado é de R\$500.000 (quinhentos mil reais) divididos em 500.000 (quinhentas mil) ações ordinárias nominativas e sem valor.

b) Dividendos

O pagamento de dividendos deverá ocorrer no prazo de 60 (sessenta) dias da deliberação da Assembleia Geral que aprovar a respectiva distribuição, atualizando monetariamente pela variação do IGP-M divulgado pela FGV, *pro rata die*. Os dividendos não reclamados em 3 (três) anos prescrevem em favor da companhia.

c) Reserva legal

Do lucro líquido apurado da demonstração de resultado do exercício e definido pelo artigo 191 da lei 6.404/76, aplicar-se-ão compulsoriamente: 5% (cinco por cento) na constituição da reserva legal, que não excederá de 20% (vinte por cento) do capital social; observando-se o disposto no capítulo XVI da lei 6.404/76.

d) Reserva de lucros retidos

A administração da companhia destinou o saldo de lucros acumulados para a reserva de retenção de lucros no pressuposto de sua aprovação pela Assembleia Geral.

20 – RECEITA LÍQUIDA

Descrição	2023	2022
Receita bruta	63.295.171	31.966.857
Deduções da receita bruta	(6.923.778)	(5.090.522)
Receita líquida	56.371.393	26.876.335

21 – CUSTOS DOS BENS E SERVIÇOS

Descrição	2023	2022
Custo mão de obra	(14.574.676)	(11.893.539)
Serviços técnicos contratados	(2.930.495)	(2.053.317)
Custo das mercadorias vendidas	(8.935.548)	(6.601.478)
Outros custos dos bens e serviços vendidos	(1.049.198)	(3.174.793)
Total dos custos dos bens e serviços vendidos	(30.664.710)	(23.723.127)

22 – DESPESAS ADMINISTRATIVAS

Descrição	2023	2022
Despesas com mão de obra	(2.702.835)	(2.552.814)
Total das despesas administrativas	(2.702.835)	(2.552.814)

23 – DESPESAS GERAIS

Descrição	2023	2022
Viagens e representações	(217.867)	(132.651)
Material de consumo	(7.996)	(4.262)
Reprografia, impressão e plotagem	(2.772)	-
Despesa de localização	(12.886)	(60)
Despesas com veículos	(7.360)	(178.440)
Despesas com informática	(201.348)	(170.869)
Outras despesas gerais	(94.649)	(144.350)
Total das despesas gerais	(544.878)	(630.632)

24 – RECEITAS FINANCEIRAS

Descrição	2023	2022
Receita de aplicação financeira	518.674	44.667
Juros ativos	130.548	704
Descontos obtidos	2.947	2.717
Variação cambial ativa	78.446	102.006
Total das receitas financeiras	730.615	150.094

25 – DESPESAS FINANCEIRAS

Descrição	2023	2022
Juros financeiros	(489.600)	(627.811)
Descontos concedidos	(16.063)	(10.772)
Tarifas bancárias	(16.315)	(21.547)
Variação cambial	(77.281)	(65.912)
Seguro garantia	-	(1.790)
Encargos sobre operações de desconto	(25.061)	(194.021)
Total das despesas financeiras	(624.320)	(921.853)

26 – DESPESA DE IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

Descrição	2023	2022
IRPJ	(3.135.802)	(753.557)
CSLL	(1.293.577)	(279.921)
Total das despesas de IR e CSLL	(4.429.379)	(1.033.478)

27 - COBERTURA DE SEGUROS

A companhia adota política de avaliação e monitoramento de riscos em suas operações, e, de acordo esta política, faz contratações de seguros julgados suficiente pela administração, para cobrir eventuais sinistros.

28 - INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os instrumentos financeiros usualmente utilizados restringem-se às aplicações financeiras em condições normais de mercado. A administração deste risco é realizada por meio de definição de estratégias conservadoras, visando liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente entre as taxas contratadas e as vigentes no mercado. Não são realizadas operações envolvendo instrumentos financeiros com finalidade especulativa. Os principais instrumentos financeiros registrados em contas patrimoniais são representados por aplicações financeiras, cujos valores estimados de mercado são similares aos seus respectivos valores contábeis.

29. CONTINGÊNCIAS

Com base na opinião de seus advogados, a administração da Companhia, revisa as contingências cíveis, trabalhistas e tributárias conhecidas, avaliando as possibilidades de eventuais perdas. A Companhia não constituiu a provisão para contingências nos termos do CPC 25, pois não possui no exercício de 2023 ações judiciais cuja expectativa seja de perda provável.

30. EVENTOS SUBSEQUENTES

De acordo com o disposto no Pronunciamento Técnico CPC 24, não houve eventos subsequentes relevantes que ocasionassem ajustes ou divulgações especiais.

MARIA
VIRGINIA FROES
SCHETTINO:253
51664615

Assinado de forma digital
por MARIA VIRGINIA
FROES
SCHETTINO:25351664615
Dados: 2024.04.09
17:25:41 -03'00'

Maria Virgínia Fróes Schettino
Diretora - Presidente

HUDSON
DA SILVA
MOISES:
5102817469
1

Assinado digitalmente por HUDSON
DA SILVA MOISES:51028174691
DN: C=BR, O=ICP-Brasil,
OU=Secretaria da Receita Federal do
Brasil - RFB, OU=RFB e-CPF A3, OU=
(EM BRANCO), OU=39256593000197,
OU=presencial, CN=HUDSON DA
SILVA MOISES:51028174691
Razão: Eu sou o autor deste
documento
Localização: sua localização de
assinatura aqui
Data: 2024.04.09 15:48:44-03'00'
Foxit Reader Versão: 10.1.1

Hudson da Silva Moisés
Contador - CRCMG 069132/O3