

Maravi Tecnologia da Informação S.A.

Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023

Conteúdo

Balancos patrimoniais	3
Demonstrações do resultado	4
Demonstrações do resultado abrangente	5
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	6
Demonstrações dos fluxos de caixa - Método indireto	7
Notas explicativas às demonstrações financeiras	8

Balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2023
(Em milhares de Reais)

Ativo	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	Passivo	<u>Nota</u>	<u>2023</u>
Circulante			Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	4	890	Contas a pagar	8	308
Contas a receber	5	17	Obrigações trabalhistas	9	655
Outros ativos	6	<u>31</u>	Obrigações tributárias	10	<u>9</u>
Total do ativo circulante		938	Total do passivo circulante		972
Não circulante			Patrimônio líquido		
Ativo diferido		97	Capital social	16	5.200
Imobilizado	7	445	Lucros/Prejuízos acumulados	16a	<u>(2.394)</u>
Intangível	7	<u>2.298</u>	Total do patrimônio líquido		2.806
Total do ativo não circulante		2.840			
Total do ativo		<u>3.778</u>	Total do passivo e patrimônio líquido		<u>3.778</u>

Demonstrações de resultado dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023
(Em milhares de Reais)

	<u>Nota</u>	<u>2023</u>
Receita operacional líquida	11	16
Receitas/Despesas operacionais		
Despesas administrativas	12	(881)
Despesa com pessoal	13	(1.600)
Despesas tributárias		(10)
Despesa com depreciação e amortização	7	(41)
Outras despesas administrativas		1
Resultado operacional		(2.515)
Resultado financeiro	14	24
Receitas financeiras		25
(-) Despesas financeiras		(1)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		(2.491)
Imposto de renda e contribuição social	15	-
Imposto de renda e contribuição social diferido	15	97
Lucro líquido do exercício		(2.394)

Demonstração do resultado abrangente dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

	<u>2023</u>
Lucro líquido do exercício	<u>(2.394)</u>
Outros resultados abrangentes	<u>-</u>
Resultado abrangente do período	<u>(2.394)</u>

Demonstração das mutações do patrimônio líquido do exercício findo em 31 de dezembro de 2023
 (Em milhares de Reais)

	Capital social	Capital social a integralizar	Lucros e prejuízos acumulados	Reserva de capital	Reserva de capital a integralizar	Total do patrimônio líquido
Em 31 de dezembro de 2022	-	-	-	-	-	-
Resultado líquido do exercício	-	-	(2.394)	-	-	(2.394)
Constituição e aumento de capital social	7.692	(2.492)	-	-	-	5.200
Constituição de ágio sobre subscrição de ações	-	-	-	2.308	(2.308)	-
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2023	7.692	(2.492)	(2.394)	2.308	(2.308)	2.806

Demonstração dos fluxos de caixa dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

	<u>2023</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais	
Lucro líquido do exercício	(2.394)
Ajustes	
Depreciação e amortização	41
Imposto de renda e contribuição social diferido	(97)
Lucro líquido do exercício ajustado	<u>(2.450)</u>
Variações nos ativos e passivos	
(Variação) de outros ativos	(30)
(Variação) de contas a receber	(17)
(Variação) de contas a pagar	308
(Variação) de obrigações trabalhistas	655
(Variação) de obrigações tributárias	9
Total da variação entre ativos e passivos	<u>(1.525)</u>
Imposto de renda e contribuição social pagos no exercício	-
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	<u>(1.525)</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	
Aquisição de imobilizado	(486)
Aquisição de intangível	(2.298)
Caixa líquido proveniente das atividades de investimentos	<u>(2.784)</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	
Integralização de capital social	5.200
Adiantamento para futuro aumento de capital - AFAC	
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento	<u>5.200</u>
Variação do caixa e equivalentes de caixa	<u>890</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	-
Caixa e equivalentes de caixa ao final do exercício	890
Variação do caixa e equivalentes de caixa	<u><u>890</u></u>

Notas explicativas às demonstrações financeiras
(Em milhares de Reais)

1 Contexto operacional

A Maravi Tecnologia da Informação S/A foi aberta em 22 de maio de 2023, com sede na Rua General Polidoro 10, 2º andar (Sobreloja), Botafogo, CEP 22280-0005, Rio de Janeiro (RJ).

A Companhia tem por objeto social atividades de desenvolvimento e licenciamento de programas de computador não- customizáveis, desenvolvimento e licenciamento de programas de computador customizáveis, prestação de serviços e consultoria em tecnologia da informação, intermediação e agenciamento de serviços e negócios em geral, exceto imobiliários, desenvolvimento de programas de computador sob encomenda.

2 Apresentação das demonstrações Financeiras

A Empresa elaborou e está apresentando as suas demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas, definidas no Pronunciamento Técnico CPC PME – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas (“CPC PME”), emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão.

A Empresa foi constituída em 2023 e por este motivo não há apresentação comparativa ao exercício anterior.

3 Principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis descritas a seguir foram aplicadas consistentemente para a Maravi Tecnologia da Informação nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023.

a. Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações financeiras foram elaboradas e apresentadas em milhares de Reais (R\$), a moeda funcional. Todos os saldos foram arredondados para a unidade mais próxima de Reais, exceto quando indicado de outra forma.

b. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas com relação ao futuro, baseada na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros. Uma vez que o julgamento da Administração envolve estimativas referentes à probabilidade de ocorrência de eventos futuros, os montantes reais podem diferir dessas estimativas.

c. Instrumentos Financeiros

Classificados em:

- (i) **Custo Amortizado:** utilizado quando os ativos financeiros são administrados para obter fluxos de caixa contratuais, constituídos apenas por pagamentos de principal e juros.
- (ii) **Valor Justo por meio de Outros Resultados Abrangentes:** utilizada quando os ativos financeiros são mantidos tanto para obter fluxos de caixa contratuais, constituídos apenas por pagamentos de principal e juros, quanto para a venda. A parcela remanescente dos ativos financeiros contabilizados anteriormente como Disponíveis para Venda foi classificada nesta categoria.
- (iii) **Valor Justo por meio do Resultado:** utilizada para ativos financeiros que não atendem os critérios descritos acima. Foram registrados nesta categoria os Ativos Financeiros Mantidos para Negociação.

Em 31 de dezembro de 2023 a Empresa possuía Instrumentos financeiros classificados como Valor justo por meio de resultado.

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023, a Empresa não operou com derivativos.

d. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa compreendem saldos de caixa, depósitos bancários e investimentos financeiros com liquidez imediata, os quais estão sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor justo e são utilizados pela Empresa na gestão das obrigações de curto prazo.

e. Ativo imobilizado

Os itens do imobilizado são demonstrados ao custo de aquisição, deduzidos da depreciação acumulada. A depreciação do imobilizado é calculada pelo método linear. As taxas levam em consideração a vida útil-econômica dos bens e/ou os prazos dos contratos de aluguel no caso de benfeitorias em imóveis de terceiros e estão apresentadas conforme abaixo:

Descrição	Vida útil estimada
Móveis e utensílios	10 anos
Máquinas e Equipamentos	10 anos
Computadores e periféricos	5 anos
Benfeitoria em imóveis de terceiros	2,5 anos (contrato)

f. Intangível

Custos com a aquisição de software e mão-de-obra especializada para desenvolvimento e implantação de sistemas. Os ativos em desenvolvimento estão sendo registrados conforme ocorrem as aquisições e prestações de serviços para o seu desenvolvimento, e iniciará a sua amortização conforme forem concluídas.

g. Imposto de renda e contribuição social

A empresa apura seus impostos através do lucro real anual. O imposto de renda e a contribuição social, do exercício corrente, são calculados sobre o Lucro Real com base nas alíquotas de 15%, acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 (base anual) para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos correntes e diferidos quando se aplica e são reconhecidos no resultado da Empresa.

O imposto corrente é o imposto a pagar esperado sobre o lucro tributável do exercício, as taxas de impostos decretadas ou substantivamente decretadas na data de apresentação das demonstrações financeiras. Já os impostos diferidos são reconhecidos no passivo e ativo da Empresa, em contraparte ao resultado, tomando como base as adições e exclusões temporárias na apuração do lucro real.

São calculados com base nas alíquotas vigentes de imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido e consideram a compensação de prejuízos fiscais e a base negativa de contribuição social, para fins de determinação de exigibilidade.

4. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa estão representados pelos saldos de caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras ao valor justo por meio do resultado.

Em 31 de dezembro de 2023 os saldos estavam assim representados:

	<u>2023</u>
Saldo em caixa e conta corrente	-

Aplicações financeiras (i)	<u>890</u>
Total	<u><u>890</u></u>

- (i) As aplicações financeiras são representadas por investimentos realizados em renda fixa sendo estas atreladas a remuneração via DI. Os saldos estão aplicados no Autmais – Itaú e Aplicações em CDB-DI Itaú e são utilizados para suprimento de caixa diário da Empresa.

5. Contas a receber

Em 31 de dezembro de 2023 o saldo de contas a receber está representado da seguinte forma:

	<u>2023</u>
Serviços prestados - Nacional	<u>17</u>
Total	<u><u>17</u></u>

Os valores a receber referente serviços prestados são recebidos integralmente no mês subsequente ao da sua emissão.

6. Outros Ativos

Em 31 de dezembro de 2023 o saldo de outros ativos está representado da seguinte forma:

	<u>2023</u>
Impostos a recuperar	<u>4</u>
Despesas antecipadas	<u>28</u>
Total	<u><u>31</u></u>

7. Imobilizado e Intangível

a) O imobilizado da empresa é composto da seguinte forma:

	Custo			(-) Depreciação acumulada			Imobilizado Líquido	
	2022	Adições	2023	2022	Adições	2023	2022	2023
	Móveis e utensílios	-	38	38	-	(1)	(1)	-
Máquinas e Equipamentos	-	49	49	-	(1)	(1)	-	48
Computadores e periféricos	-	202	202	-	(21)	(21)	-	181
Benfeitoria em imóveis terceiros	-	186	186	-	(18)	(18)	-	168
Imobilizado em andamento	-	9	9	-	-	-	-	9
Benfeitoria em imóveis terceiros em andamento	-	2	2	-	-	-	-	2
	-	486	486	-	(41)	(41)	-	445

b) O intangível da empresa está composto da seguinte forma:

	Custo			(-) Amortização acumulada			Software líquido	
	2022	Adições	2023	2022	Adições	2023	2022	2023
Software em andamento (Migrador de sistema)	-	46	46	-	-	-	-	46
Software em andamento (Sistema operacional)	-	2.252	2.252	-	-	-	-	2.252
	-	2.298	2.298	-	-	-	-	2.298

A Empresa está desenvolvendo sistemas de informação de gestão para que os mesmos sejam licenciados, assim como um migrador de sistemas complementar aos sistemas principais, sendo esses softwares customizáveis.

8. Contas a pagar

A rubrica de contas a pagar é representado por valores a pagar a fornecedores referente ao operacional da empresa.

9. Obrigações trabalhistas

Em 31 de dezembro de 2023 o saldo de obrigações trabalhistas está representado da seguinte forma:

	<u>2023</u>
Salários e encargos	531
Provisões e encargos	<u>124</u>
Total	<u><u>655</u></u>

10. Obrigações tributárias

Em 31 de dezembro de 2023 as obrigações tributárias estão representadas da seguinte forma:

	<u>2023</u>
ISS a recolher	1
Pis e Cofins a recolher	1
Impostos retidos de terceiros	<u>7</u>
Total	<u><u>9</u></u>

11. Receita operacional líquida

Em 31 de dezembro de 2023 a receita operacional líquida está assim representada:

	<u>2023</u>
Receita bruta de serviços prestados	
Assessoria e consultoria em informática	7
Desenvolvimento e licenciamento de Software	<u>11</u>
Total de Receita bruta de serviços prestados	<u><u>18</u></u>
(-) Impostos sobre serviços prestados	
PIS e COFINS	(1)

ISS sobre serviços prestados	<u>(1)</u>
Total de Receita bruta de serviços prestados	<u><u>(2)</u></u>
Receita operacional líquida	<u><u>16</u></u>

12. Despesas administrativas

Em 31 de dezembro de 2023 a despesa administrativa está assim representada:

	<u>2023</u>
Despesa com instalações	(128)
Despesas gerais	(90)
Despesas comerciais	(11)
Serviços técnicos especializados	<u>(652)</u>
Total	<u><u>(881)</u></u>

13. Despesas com pessoal

Em 31 de dezembro de 2023 a despesa com pessoal está assim representada:

	<u>2023</u>
Despesa com salários e encargos	(871)
Despesa com provisões de férias e 13º salário	(203)
Bônus, Prêmios e PLR	(339)
Benefícios	<u>(187)</u>
Total	<u><u>(1.600)</u></u>

14. Resultado financeiro

Em 31 de dezembro de 2023 o resultado financeiro está assim representado:

	<u>2023</u>
Receita financeira	
Rendimento com aplicações financeiras	25
Outras receitas financeiras	<u>0</u>
Total de Receita financeira	<u><u>25</u></u>

(-) Despesas financeiras

Despesas bancárias	0
Multa e juros	<u>(1)</u>
Total de despesas financeiras	<u><u>(1)</u></u>
Resultado líquido	<u><u>24</u></u>

15. Imposto de renda e contribuição social

a) Imposto de renda e contribuição social corrente:

	31/12/2023	
	IRPJ	CSLL
Resultado antes dos tributos sobre o lucro	(2.492)	(2.492)
Adições (exclusões) permanentes	165	8
Adições (exclusões) temporárias	286	286
Resultado tributável	<u><u>(2.040)</u></u>	<u><u>(2.198)</u></u>
Imposto de renda de 15% + adicional de 10%	-	-
Contribuição social de 9%	-	-
Total de despesa de imposto de renda e contribuição social correntes	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

b) Imposto de renda e contribuição social diferido:

	2023	
	IRPJ	CSLL
Provisões de pagamentos e efetuar	286	286
Base de cálculo IRPJ e CSLL	286	286
Imposto de Renda 15% + adicional de 10%	71	-
Contribuição social 9%	-	26
Total	<u><u>71</u></u>	<u><u>26</u></u>

a) Movimentação do ativo e passivo fiscal diferido:

	2022	Adição	Reversão	2023
Movimentação do ativo diferido				
Provisões de pagamentos e efetuar	-	97	-	97

Total

-	97	-	97
---	----	---	----

16. Patrimônio líquido

a) Capital social

O capital social da Maravi Tecnologia da informação S/A iniciou em R\$150,00 (cento e cinquenta reais) representado por 15.000 quotas.

Em junho de 2023 a Empresa aumenta o capital social em R\$1,65 (um real e sessenta e cinco centavos) passando de R\$150,00 para R\$151,65 (cento e cinquenta e um reais e sessenta e cinco centavos) representado por 15.165 quotas.

Em agosto de 2023 a empresa é alterada de limitada para o tipo de sociedade anônima de capital fechado transformando então as quotas em ações e agrupando-as em 151,65 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

Ainda em agosto de 2023 a empresa aumenta o capital social em R\$7.692.280,00 (sete milhões, seiscentos e noventa e dois mil, duzentos e oitenta reais) passando de R\$151,65 (cento e cinquenta e um reais e sessenta e cinco centavos) para R\$7.692.431,65 (sete milhões, seiscentos e noventa e dois mil, quatrocentos e trinta e um reais e sessenta e cinco centavos) representado por 10.000 ações. Do capital aumentado até o momento fora integralizado R\$5.200.000,00 reais restando a integralizar o saldo de R\$2.492.431,65 reais.

Em 31 de dezembro de 2023 o capital social da empresa é de R\$7.692.431,65 (sete milhões seiscentos e noventa e dois mil quatrocentos e trinta e um reais e sessenta e cinco centavos) representado por 10.000 ações sem valor nominal.

a) Reserva de capital

Em agosto de 2023 foi aprovado junto ao aumento de capital social a constituição de reserva de capital referente ao ágio na emissão de novas ações no montante de R\$2.307.720,00 reais, valor este ainda a ser integralizado.

17. Eventos subsequentes

Correspondem aos eventos ocorridos entre a data base das demonstrações financeiras e a data de autorização para sua emissão. Não houve qualquer evento subsequente que requeresse ajustes ou divulgações para as demonstrações financeiras, além daqueles já incluídos nestas demonstrações financeiras

* * *

Diretor

João Pedro Schara Francese

Contador

Henrique Luiz Gonzaga

CRC 1SP256056/O-0