

BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	Nota Explicativa	2023	2022
				31/12/2023	31/12/2022
1	1	ATIVO	4.1	16.013.742,22D	13.894.432,75D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE		13.392,86D	13.080,47D
3	1.1.01	DISPONIBILIDADES	4.1.1.	10.272,11D	10.198,65D
4	1.1.01.01	CAIXA		9.764,16D	9.764,16D
6	1.1.01.02	BANCO COM MOVIMENTO		1,00D	4,21D
11	1.1.01.03	APLICAÇÕES LIQUIDEZ IMEDIATA		506,95D	430,28D
373	1.1.05	TRIBUTOS A RECUPERAR/ COMPENSAR	4.1.2	3.120,75D	2.881,82D
45	1.1.05.02	IMPOSTOS A COMPENSAR		3.120,75D	2.881,82D
63	1.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE		16.000.349,36D	13.881.352,28D
61	1.2.01	REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	4.1.3	13.269.242,33D	12.723.349,08D
64	1.2.01.01	SOCIOS COLIGADAS E CONTROLADAS		13.269.242,33D	12.723.349,08D
89	1.2.04	INTANGIVEIS	4.1.4	2.731.107,03D	1.158.003,20D
87	1.2.04.01	BENS INCORPÓREOS		3.486.308,63D	1.656.515,63D
88	1.2.04.02	(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA		755.201,60C	498.512,43C

BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	Nota Explicativa	2023	2022
				31/12/2023	31/12/2022
128	2	PASSIVO	4.2	16.013.742,22C	13.894.432,75C
129	2.1	CIRCULANTE	4.2.1	11.781,24C	9,37C
134	2.1.01	FORNECEDORES		9.028,70C	0,00
130	2.1.01.01	FORNECEDORES DIVERSOS		9.028,70C	0,00
190	2.1.03	OBRIGAÇÕES FISCAIS		629,57C	9,37C
181	2.1.03.01	IMPOSTOS E TAXAS A RECOLHER		620,20C	0,00
452	2.1.03.02	PROVISÃO IRPJ E CSLL		9,37C	9,37C
189	2.1.04	OUTRAS OBRIGAÇÕES		2.122,97C	0,00
194	2.1.04.03	OUTRAS CONTAS A PAGAR		2.122,97C	0,00
197	2.2	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	4.2.2	21.765.195,28C	15.672.373,43C
198	2.2.01	EXIGIBILIDADES A LONGO PRAZO		21.765.195,28C	15.672.373,43C
203	2.2.01.05	MUTUOS		20.968.886,19C	14.966.660,34C
466	2.2.01.06	PROVISÃO IRRF S/MÚTUOS		296.309,09C	205.713,09C
529	2.2.01.08	FORNECEDORES L.P		500.000,00C	500.000,00C
205	2.3	PATRIMONIO LIQUIDO	4.2.3	5.763.234,30D	1.777.950,05D
206	2.3.01	CAPITAL SOCIAL		10.000,00C	10.000,00C
204	2.3.01.01	CAPITAL REALIZADO - DE RESIDENTE NO PAÍS		10.000,00C	10.000,00C
393	2.3.06	RESULTADOS ACUMULADOS		5.773.234,30D	1.787.950,05D
394	2.3.06.01	RESULTADOS ACUMULADOS		5.773.234,30D	1.787.950,05D

Ressalvamos que a responsabilidade do profissional contabilista, fica restrita apenas ao aspecto meramente técnico sendo que reconhecidamente operou com elementos dados e comprovantes fornecidos pela diretoria da empresa que se responsabiliza pela sua exatidão e veracidade.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023

Descrição	Saldo	Total
Receita Líquida		<u>0,00</u>
Lucro Bruto		<u>0,00</u>
Despesas Gerais		
UTILIDADES E SERVIÇOS	(43.593,02)	
IMPOSTOS E TAXAS	(8.410,74)	
DESPESAS GERAIS	(3.327.361,68)	<u>(3.379.365,44)</u>
Despesas /Receitas Financeiras		
RECEITAS FINANCEIRAS	2.092,33	
DESPESAS FINANCEIRAS	(608.011,14)	<u>(605.918,81)</u>
Resultado operacional líquido		<u>(3.985.284,25)</u>
Resultado Antes da Contribuição Social		<u>(3.985.284,25)</u>
Resultado Antes do IR		<u>(3.985.284,25)</u>
PREJÚÍZO DO EXERCÍCIO		<u>(3.985.284,25)</u>

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	CAPITAL REALIZADO AUTORIZADO		
	Capital Social	PREJUÍZOS ACUMULADOS	Total
Saldo em 31/12/2022	10.000,00	-1.787.950,05	-1.777.950,05
Lucros/Prejuízos Acumulados		-3.985.284,25	-3.985.284,25
Saldo em 31/12/2023	10.000,00	-5.773.234,30	-5.763.234,30

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2023**

	2023	2022
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do período	(3.985.284,25)	(1.600.379,93)
Ajuste Credor do Exerc. Anterior	0,00	62.529,45
Ajuste Devedor do Exerc. Anterior	0,00	(0,57)
Depreciação e amortização	256.689,17	102.586,83
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	(3.728.595,08)	(1.435.264,22)
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	(546.132,18)	(5.208.861,04)
Aumento (Redução) em fornecedores	9.028,70	(442.494,36)
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	93.339,17	205.713,09
Aumento (Redução) no Imposto de Renda e Contribuição Social	0,00	(2,70)
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	(4.172.359,39)	(6.880.909,23)
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	(4.172.359,39)	(6.880.909,23)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(4.172.359,39)	(6.880.909,23)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Compras de imobilizado	(1.829.793,00)	0,00
Baixa Ativo imobilizado/Intangível	0,00	442.494,36
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(1.829.793,00)	442.494,36
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Empréstimos tomados	24.944.985,11	9.307.022,82
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	(18.942.759,26)	(2.868.219,76)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	6.002.225,85	6.438.803,06
Aumento nas Disponibilidades	73,46	388,19
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	10.198,65	9.810,46
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	10.272,11	10.198,65

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
em 31 de dezembro de 2023 (em R\$)**

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

FRENETECH SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO S/A, empresa de direito privado, inscrita no CNPJ: 31.625.631/0001-20, com sede Av. Eng. Luiz Carlos Berrini, 105 cj. 23 torre, São Paulo/SP Cep 04571-900. Ramo de atividade: Desenvolvimento e licenciamento de programas de computador customizáveis.

Data de abertura: 27/09/2018.

NOTA 2 - REGIME DE TRIBUTAÇÃO

Lucro Real

NOTA 3 - ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A sociedade - elaborou e está apresentando as suas demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de Dezembro de 2023 com observância aos Princípios de Contabilidade e foram elaboradas em conformidade com NBC TG 1001 - Contábil para Pequenas Empresas, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e demais princípios contábeis vigentes, as quais foram analisadas e aprovadas pela administração e pelos sócios da empresa.

NOTA 4 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOPTADAS

As principais práticas contábeis adotadas para a elaboração dessas demonstrações contábeis são as seguintes:

Base de mensuração: As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico.

Moeda funcional: A moeda funcional da Companhia é o Real, mesma moeda de preparação e apresentação das demonstrações contábeis.

4.1) Ativos

Os ativos são demonstrados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias e cambiais auferidos, deduzidos das correspondentes rendas de realização futura e/ou provisões para perdas.

4.1.1) Disponibilidades**Caixa e equivalentes de caixa**

Caixa e equivalentes de caixa, inclui dinheiro em caixa, correspondem a numerários em espécie.

4.1.1.2) Aplicações financeiras

As Aplicações financeiras estão representadas por aplicações de liquidez imediata e estão registradas pelos valores de custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data dos balanços.

4.1.2) Tributos a Compensar

Os impostos a compensar refere-se a créditos fiscais a serem compensados no próximo exercício.

4.1.3) Realizável a L.P: Estão registrados empréstimos concedidos ao sócio, mantidos pelo valor nominal;

4.1.4) Imobilizado e Intangível

4.1.4.1) Os Imobilizados e Intangíveis são demonstrados ao custo de aquisição e ajustados pelas depreciações e amortizações acumuladas.

4.1.4.2) Depreciações e Amortizações: As depreciações e amortizações fiscais foram calculadas pelo método linear sobre o custo histórico corrigido dos bens até 31/12/23, com base em taxas determinadas, como segue:

CONTAS - Taxas Depreciação e Amortização	31/12/2023	31/12/2022
Imobilizado		
Móveis e Utensílios - Taxa 10%	-	-
Máquinas e Equipamentos Taxa 10%	-	-
CUSTO HISTÓRICO	-	-
(-) DEPRECIACÕES ACUMULADAS	-	-
VALOR RESIDUAL IMOBILIZADO	-	-
Intangível		
Software Taxa 10%	3.480.528,63	1.651.160,63
Marcas, Direitos e Patentes	5.780,00	5.355,00
(-) AMORTIZAÇÕES ACUMULADAS	(755.201,60)	(498.512,43)
VALOR RESIDUAL INTANGÍVEL	2.731.107,03	1.158.003,20

4.2) Passivos

Os passivos são demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, que incluem, quando aplicável, os encargos e as variações monetárias (em base pro rata dia) e/ou cambiais incorridos até a data do balanço patrimonial.

4.2.1) O Passivo Circulante: Compõe as obrigações da empresa, constituído por obrigações fiscais;

4.2.2) O Passivo Não Circulante: Compõe empréstimos tomados com terceiros e fornecedores a pagar.

4.2.3) Instrumentos Patrimoniais**4.2.3.1) Quanto ao Patrimônio Líquido**

O Capital Social é de R\$ 10.000,00 (Dez mil reais) e está subscrito e totalmente integralizado.

4.2.3.2) O Resultado Acumulado tem a seguinte origem:

	31/12/2023	31/12/2022
Saldo Anterior	R\$ (1.787.950,05)	R\$ (250.099,00)
Resultado do exercício	R\$ (3.985.284,25)	R\$ (1.600.379,93)
Lucros Distribuídos	R\$ -	R\$ -
Ajuste Exercícios Anteriores	R\$ -	R\$ 62.528,88
	R\$ -	R\$ -
Saldo Final	R\$ (5.773.234,30)	R\$ (1.787.950,05)

4.3) Receitas e despesas

O resultado é apurado pelo regime da competência, a aplicação desse regime implica no reconhecimento das receitas, custos e despesas quando incorridas, independente do seu efetivo recebimento ou pagamento.

DANIELA FATIMA BERNARDI MARCHIORI
SÓCIA-ADMINISTRADORA

RUDIMAR PASCOAL DOS SANTOS
CONTADOR