

BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	2023	2022
			31/12/2023	31/12/2022
1	1	ATIVO	430.113,92D	470.116,67D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	40.859,33D	90.787,20D
3	1.1.1	DISPONIVEL	33.013,87D	85.251,96D
7	1.1.10.2	BANCOS CONTA MOVIMENTO	10,00D	10,00D
10	1.1.10.3	APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	33.003,87D	85.241,96D
18	1.1.3	CRÉDITOS DIVERSOS	7.845,46D	5.535,24D
28	1.1.30.8	TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	7.845,46D	5.535,24D
87	1.3	ATIVO PERMANENTE	389.254,59D	379.329,47D
111	1.3.2	IMOBILIZADO	630,44D	705,32D
118	1.3.20.3	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	749,00D	749,00D
125	1.3.20.9	(-) DEPRECIações, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	118,56C	43,68C
132	1.3.3	ATIVO INTANGÍVEL	388.624,15D	378.624,15D
140	1.3.30.3	GASTOS DE IMPLEMENTAÇÃO DE NOVOS SISTEMA	388.624,15D	378.624,15D
149	2	PASSIVO	430.113,92C	470.116,67C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	8.825,62C	17.787,16C
164	2.1.3	FORNECEDORES	1.166,00C	1.060,00C
165	2.1.30.1	FORNECEDORES	1.166,00C	1.060,00C
169	2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	305,53C	2.207,78C
170	2.1.40.1	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	305,53C	2.207,78C
185	2.1.5	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	7.354,09C	14.519,38C
186	2.1.50.1	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	5.252,29C	10.488,35C
190	2.1.50.2	OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	2.101,80C	4.031,03C
217	2.2	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	1.035.368,00C	820.440,00C
218	2.2.1	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	1.035.368,00C	820.440,00C
226	2.2.10.7	OUTROS DÉBITOS COM SÓCIOS, ADM, PESSOAS	1.035.368,00C	820.440,00C
242	2.4	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	614.079,70D	368.110,49D
243	2.4.1	CAPITAL SOCIAL	1.730.960,00C	1.730.960,00C
244	2.4.10.1	CAPITAL SUBSCRITO	1.730.960,00C	1.730.960,00C
248	2.4.2	RESERVAS	2.345.039,70D	2.099.070,49D
265	2.4.20.4	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	2.345.039,70D	2.099.070,49D

GRAMADO, 31 de Dezembro de 2023

SILVIO JOSE FONSECA DE CARVALHO
PRESIDENTE
CPF: 852.718.707-82

VARNA SALETE GHESLA
Reg. no CRC - RS sob o No. 043843/O-9
CPF: 442.767.610-34

MAURO ALEXANDRE SILVA DA SILVA
DIRETOR
CPF: 623.958.740-00

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023

Descrição	2023	2022
RECEITA LÍQUIDA	0,00	0,00
CUSTOS SERVIÇOS PRESTADOS	(74,88)	(43,68)
CSP	(74,88)	(43,68)
OUTROS CUSTOS	(74,88)	(43,68)
LUCRO BRUTO	(74,88)	(43,68)
DESPESAS OPERACIONAIS	(246.331,79)	(535.788,78)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(22.663,09)	(39.037,41)
DESPESAS COM VENDAS	(26.589,50)	(83.733,75)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(193.300,02)	(408.719,94)
DESPESAS FINANCEIRAS	(3.185,64)	(3.822,50)
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(593,54)	(475,18)
RECEITAS FINANCEIRAS	417,69	17.343,96
RESULTADO OPERACIONAL	(245.988,98)	(518.488,50)
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	(245.988,98)	(518.488,50)
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	(245.988,98)	(518.488,50)

GRAMADO, 31 de Dezembro de 2023

SILVIO JOSE FONSECA DE CARVALHO
PRESIDENTE
CPF: 852.718.707-82

VARNA SALETE GHESLA
Reg. no CRC - RS sob o No. 043843/O-9
CPF: 442.767.610-34

MAURO ALEXANDRE SILVA DA SILVA
DIRETOR
CPF: 623.958.740-00

DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS

Discriminação	Valor	
	2023	2022
LUCROS/PREJUÍZOS		
Saldo Anterior dos Lucros Acumulados	0,00	0,00
Ajuste de Exercícios Anteriores	19,77	0,00
Reversão de Reservas	0,00	0,00
Outros Recursos	0,00	0,00
Lucro Líquido do Ano	0,00	0,00
(-) Saldo Anterior de Prejuízos Acumulados	(2.099.070,49)	(1.580.581,99)
(-) Ajustes Devedores de Períodos Anteriores	0,00	0,00
(-) Ajuste Patrimonial ICPC 10	0,00	0,00
(-) Prejuízo Líquido do Ano	(245.988,98)	(518.488,50)
TOTAL	(2.345.039,70)	(2.099.070,49)
DESTINAÇÕES		
Transferências p/ Reservas	0,00	0,00
Dividendos e/ou Lucros Distribuídos, Pagos ou Creditados	0,00	0,00
Parcela dos Lucros Incorporados ao Capital	0,00	0,00
Outras Destinações	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00
 LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	 (2.345.039,70)	 (2.099.070,49)

GRAMADO, 31 de Dezembro de 2023

 SILVIO JOSE FONSECA DE CARVALHO
 PRESIDENTE
 CPF: 852.718.707-82

 VARNA SALETE GHESLA
 Reg. no CRC - RS sob o No. 043843/O-9
 CPF: 442.767.610-34

 MAURO ALEXANDRE SILVA DA SILVA
 DIRETOR
 CPF: 623.958.740-00

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Histórico	CAPITAL REALIZADO AUTORIZADO	PREJUÍZOS ACUMULADOS	RESULTADO DO EXERCÍCIO	Total
	Capital Social	(-) Prejuízos acumulados	Resultado do Exercício	
Saldo em 31/12/2022	1.730.960,00	-2.099.070,49		-368.110,49
Transferência Lucro/Prejuízo		-245.969,21	245.988,98	19,77
Resultado do Período	0,00	0,00	-245.988,98	-245.988,98
Saldo em 31/12/2023	1.730.960,00	-2.345.039,70	0,00	-614.079,70
Saldo em 31/12/2021	1.730.960,00	-1.580.581,99		150.378,01
Transferência Lucro/Prejuízo		-518.488,50	518.488,50	0,00
Resultado do Período	0,00	0,00	-518.488,50	-518.488,50
Saldo em 31/12/2022	1.730.960,00	-2.099.070,49	0,00	-368.110,49

GRAMADO, 31 de Dezembro de 2023

 SILVIO JOSE FONSECA DE CARVALHO
 PRESIDENTE
 CPF: 852.718.707-82

 VARNA SALETE GHESLA
 Reg. no CRC - RS sob o No. 043843/O-9
 CPF: 442.767.610-34

 MAURO ALEXANDRE SILVA DA SILVA
 DIRETOR
 CPF: 623.958.740-00

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

	2023	2022
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do período	(245.988,98)	(518.488,50)
Depreciação e amortização	74,88	43,68
Ajustes Retrospectivos	19,77	0,00
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	<u>(245.894,33)</u>	<u>(518.444,82)</u>
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	(2.310,22)	(5.120,36)
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	<u>(8.961,54)</u>	<u>(2.176,52)</u>
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	<u>(257.166,09)</u>	<u>(525.741,70)</u>
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	<u>(257.166,09)</u>	<u>(525.741,70)</u>
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(257.166,09)	(525.741,70)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Compras de imobilizado	(10.000,00)	(90.658,16)
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	<u>(10.000,00)</u>	<u>(90.658,16)</u>
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Aporte Investidores	214.928,00	320.440,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	<u>214.928,00</u>	<u>320.440,00</u>
Redução nas Disponibilidades	(52.238,09)	(295.959,86)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	85.251,96	381.211,82
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	33.013,87	85.251,96

GRAMADO, 31 de Dezembro de 2023

SILVIO JOSE FONSECA DE CARVALHO
PRESIDENTE
CPF: 852.718.707-82

VARNA SALETE GHESLA
Reg. no CRC - RS sob o No. 043843/0-9
CPF: 442.767.610-34

MAURO ALEXANDRE SILVA DA SILVA
DIRETOR
CPF: 623.958.740-00

**IYA ASSESSORIA E SOFTWARES
S/A
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31/12/2023.**

(Expressas em Milhares de Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A EMPRESA IYA ASSESSORIA E SOFTWARES S/A atua no ramo de prestação de serviços de cessão de direito de uso de softwares customizáveis e serviços de instalação de softwares.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis da EMPRESA IYA ASSESSORIA E SOFTWARES S/A foram elaboradas com observância das disposições contidas na Lei 6.404/76, com as práticas contábeis adotadas no Brasil, bem como com as modificações introduzidas pela Lei nº 11.638/2007 e Lei nº 11.941/2009.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Caixa e Equivalentes de Caixa

Referem-se aos saldos em conta movimento e aplicações financeiras resgatáveis no prazo definido pela administração e possuem liquidez imediata com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado, classificadas na categoria de ativos financeiros. Esses investimentos são avaliados mensalmente, sendo o ganho ou a perda registrada no resultado do exercício.

b) Intangível

O custo de ativo intangível gerado internamente inclui todos os gastos diretamente atribuíveis, necessários à criação, produção e preparação do ativo para ser capaz de funcionar da forma pretendida pela administração.

c) Demais Obrigações

Demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço.

d) Tributação

A empresa manteve-se no lucro real em 2023.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2023	2022
Caixa	0	0
Bancos – Conta Movimento	10	10
Aplicações de Curto Prazo	33.004	85.242
	33.014	85.252

Os investimentos em aplicações financeiras estão representados por renda fixa e renda variável – CDI e CDB, com rendimentos acordados mediante contrato.

5. CONTAS A RECEBER

	2023	2022
Duplicatas a Receber	0	0
Créditos Diversos	7.845	5.535
	7.845	5.535

6. IMOBILIZADO

a) Composição

	Taxa Anual	2023	2022
Depreciação			
Custo Aquisição			
Máq. Equiptos	10	749	749
Softwares e similares	-	388.624	378.624
(-) Depreciação Acumulada		-119	-43
		389.255	379.329

b) Movimentação:

	2023	2022
Saldo Imob. Líq. Início Exercício	379.329	288.715
Aquisições	10.000	90.658
Depreciação no Exercício	-75	-43
Baixas	0	0
Saldo Imob. Líq. Final Exercício	389.255	379.329

7. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital Social

É dividido em 1.730.960 (um milhão setecentos e trinta mil novecentos e sessenta) ações nominativas no valor de R\$ 1,00 (um real) cada ação, equivalentes ao valor nominal de

R\$ 1.730.960 (um milhão setecentos e trinta mil novecentos e sessenta reais)

b) Resultado do Período

O resultado do período foi um prejuízo de R\$ 245.989 (duzentos e quarenta e cinco mil novecentos e oitenta e nove reais).

Gramado – RS, 31 de dezembro de 2023.

SILVIO JOSÉ FONSECA DE CARVALHO
PRESIDENTE
Cpf: 852.718.707-82

MAURO ALEXANDRE SILVA DA SILVA
DIRETOR
CPF: 623.958.740-00

VARNA SALETE GHESLA
Reg. no CRC - RS sob o No. 043843
Cpf: 442.767.610-32