

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2023 E
31/12/2022 – (EM REAIS)

1. Contexto Operacional

A Agriness Sistemas e Tecnologias de Informação S.A é uma sociedade anônima de capital fechado, fundada em 11/04/2001, com sede na Rodovia José Carlos Daux, SC 401, no Edifício Techno Towers, Florianópolis, Santa Catarina.

A Companhia tem por objeto a prestação de serviço de agronomia e de consultoria às atividades agrícolas e pecuárias; comércio atacadista de livros, jornais e outras publicações; edição de livros; edição de revistas; desenvolvimento e licenciamento de programas de computador customizáveis; desenvolvimento e licenciamento de programas de computador não-customizáveis; consultoria em tecnologia da informação; suporte técnico, manutenção e outros serviços de informação; Portais, provedores de conteúdo e outros serviços de informação na internet; agenciamento de espaços para publicidade, exceto em veículos de comunicação; atividades de intermediação e agenciamento de serviços e negócios em geral, exceto imobiliários; serviços de organização de feiras, congresso, exposição e festas; treinamento em desenvolvimento profissional e gerencial.

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis e Financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, considerando o custo histórico como base de valor, e os saldos de empréstimos, aplicação financeira atualizados ao valor justo compreendendo, as disposições da legislação societária prevista na Lei 6.404/76 e atualizações subsequentes.

Essas demonstrações são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia.

A preparação das demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamentos por parte da Administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis. Um dos itens significativos sujeitos a essas estimativas incluem as taxas aplicadas para identificação de vidas úteis do ativo imobilizado e a amortização do ativo intangível desenvolvido pela Companhia.

A Companhia não identificou qualquer mudança nas circunstâncias que indique descontinuidade operacional, nem que requeiram ajustes nas suas demonstrações contábeis em 31/12/2023.

3. Resumo das Principais Práticas Contábeis

As práticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os dados e períodos apresentados nestas demonstrações financeiras. A Companhia elabora suas demonstrações contábeis usando o regime contábil de competência observando os seguintes aspectos:

3.1 Classificação de itens circulante e não circulante:

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações serão classificadas como itens do circulante, quando se vencerem no exercício seguinte, e no não circulante, se tiverem vencimento em prazo maior, observado o disposto no parágrafo único do art. 179 da Lei das S.As.

3.2 Caixa e equivalente de caixa

Incluem numerário em poder da empresa, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediata. As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores da aplicação, acrescidos dos rendimentos (líquidos de IRRF quando aplicável) auferidos até a data do balanço. As aplicações financeiras estão disponíveis para resgate de acordo com as necessidades de liquidez da Companhia.

3.3 Contas a receber de clientes

Esse grupo corresponde aos valores a receber de clientes pela venda de seus serviços no curso normal das atividades da Companhia. São registradas e mantidas no Balanço Patrimonial pelo valor nominal dos títulos representativos destes créditos.

3.4 Adiantamentos

Esses registros são mantidos no Balanço Patrimonial, Ativo Circulante, até a data em que forem classificados para despesas, custos ou Ativos Fixos. São representados:

Adiantamento a fornecedor: Ocorre quando a Companhia faz pagamentos antecipados a seus fornecedores em virtude de aquisição de bens e serviços, antes do recebimento do produto ou serviço.

Adiantamento de viagem: São valores adiantados pela Companhia a funcionários e diretores que viajam a serviço da empresa.

Adiantamento a funcionários: Referem-se a adiantamento de férias, concedidos de acordo com a legislação em vigor a serem descontados no período subsequente de acordo com o período de gozo de férias.

Adiantamento de viagem: São valores adiantados pela Companhia a funcionários e diretores que viajam a serviço da empresa.

3.5 Valores a Compensar e Recuperar

Os valores retidos são considerados como antecipação do que for devido pelo contribuinte que sofreu a retenção. Desta forma os impostos retidos na pessoa jurídica prestadora do serviço e o IRRF retido sobre o rendimento de aplicação financeira assumem características de um direito a ser compensável, e assim sendo será classificado no ativo circulante como Impostos a recuperar. Também fazem parte desde grupo os impostos pagos a maior.

3.6 Despesas Antecipadas

As despesas do exercício seguinte estão apresentadas no Balanço Patrimonial pelas importâncias aplicadas, diminuídas das apropriações efetuadas para o resultado no período, de forma a ser obedecido ao regime de competência.

3.7 Empréstimos entre Partes Relacionadas

São incluídos nesta classificação, os valores aportados na Investida Agriness EDGE a título de empréstimos sem remuneração sobre o saldo devedor, conforme contrato de mútuo firmado entre as partes.

3.8 Participações Societárias

São avaliadas pelo método da equivalência patrimonial, exceto as cotas em Cooperativa que é considerado um investimento avaliado pelo custo.

3.9 Imobilizado

Reconhecimento e Mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo de aquisição, incluindo os custos diretamente atribuíveis para colocação do ativo em local e condições de funcionamento, deduzidos de depreciação acumulada.

Custos subsequente

Gastos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecido como um ativo em separado, conforme apropriado, somente quando provável que fluam benefícios econômicos

futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. Todos os outros reparos e manutenções são lançadas em contrapartidas ao resultado do exercício quando incorrido.

Depreciação

Os bens são depreciados pelo método linear, com taxas de depreciação aplicada baseada nas vidas úteis definidas pela legislação tributária.

3.10 Intangível

São bens incorpóreos destinados à manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade. Estão registrados pelos custos históricos, incluindo os diretamente atribuíveis para colocação. É demonstrado ao custo de aquisição ou formação, deduzido da amortização, quando aplicável, a qual leva em consideração o prazo de vida útil e/ou de realização estimado dos ativos intangíveis. Os ativos intangíveis com vida útil definida são geralmente amortizados de forma linear no decorrer de um período estimado de benefício econômico.

A amortização se inicia quando o ativo está disponível para uso, ou seja, quando se encontrar no local e nas condições pretendidas pela administração.

Os gastos com desenvolvimento são capitalizados somente se estes puderem ser mensurados de maneira confiável, se os benefícios econômicos futuros forem prováveis e se a Companhia tiver a intenção e recursos suficientes para concluir o desenvolvimento e usar o ativo. Outros gastos de desenvolvimento que não atendam aos critérios de capitalização são reconhecidos como despesas quando incorridos. Os custos de desenvolvimento previamente reconhecidos como despesas não são reconhecidos como ativo em período subsequente obedecendo o Item 71 da NBCTG 4.

3.11 Fornecedores

São registrados as obrigações a pagar por bens e/ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios e são inicialmente reconhecidas pelo valor da fatura/nota fiscal cuja data de vencimento das parcelas pertencem até o próximo exercício social.

3.12 Empréstimos e financiamentos

Corresponde a obtenção de recursos financeiros junto a Instituições Bancárias e de Fomento e também a operação de mútuo com outra pessoa jurídica cuja as parcelas com vencimento no exercício seguintes da data do balanço são classificadas no Passivo Circulante e as com prazo maior no Passivo não Circulante. São atualizadas pelas taxas exigidas nos contratos e os juros apropriados pelo período exigido.

3.13 Obrigações Tributárias

Os registros estão classificados no Balanço Patrimonial em Impostos a recolher e Impostos e contribuições retidos a recolher e representam os valores a serem pagos no decorrer do mês seguinte a data do Balanço.

3.14 Obrigações Trabalhistas

Estão classificados nesse grupo as obrigações com empregados e sócios registrados na folha de pagamento da empresa como salário, pró labore e rescisão e também as projeções de férias, décimo terceiro e seus encargos. As obrigações trabalhistas referente salários e pro labores são pagos até o quinto dia útil do mês subsequente.

3.15 Obrigações Sociais

Trata-se das obrigações de INSS e FGTS derivadas da folha de pagamento do mês corrente a ser pago no mês subsequente.

3.16 Provisões para Perda

A Companhia registra provisão para perda a partir do momento que o saldo de reconhecimento de equivalência patrimonial ultrapasse o valor da participação societária de sua investida.

3.17 Lucros ou Prejuízos Acumulados

Em exigência à Lei das S.A, a Companhia não mantém saldo positivo na conta Lucros Acumulados, fazendo então a destinação para Reserva Legal, Dividendos a pagar e Reserva de Retenção de Lucros.

3.18 Dividendo mínimo obrigatório

A distribuição de dividendos para os acionistas da companhia é reconhecida como passivo nas demonstrações financeiras, no período em que a distribuição é aprovada por estes, ou quando da proposição, pela administração, do dividendo mínimo obrigatório previsto no Estatuto.

3.19 Reserva Legal

A reserva legal é constituída com destinação de 5% do lucro líquido e não pode exceder a 20% do capital social.

3.20 Reserva de Retenção de Lucros

Refere-se à retenção de parte do lucros, a fim de atender aos projetos de investimentos da Companhia. Sua constituição anualmente e a manutenção do saldo estão justificadas através do Orçamento de Capital aprovado em Assembleia Geral Ordinária. Quando a execução do projeto

de investimento tiver duração superior a 5 anos, é mantida essa reserva e o respectivo orçamento de capital.

3.21 Ajustes Exercícios Anteriores

Como ajustes de exercícios serão considerados apenas os decorrentes de efeitos da mudança de critério contábil, ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes.

3.22 Regime de Escrituração

As receitas, custos e despesas são contabilizadas pelo regime de competência, ou seja, são incluídas na apuração do resultado no período em que ocorrerem, independente de recebimento ou pagamento.

3.23 Aspectos tributários

O regime de Tributação adotado é o lucro real por estimativa mensal, com base em balancetes mensais de redução e suspensão. As alíquotas são de 15% sobre a base de cálculo mais adicional 10% para IRPJ e 9% para CSLL

A Companhia apresenta gastos com inovação tecnológica que são registradas no ativo intangível aumentando assim seu lucro contábil, no entanto apresenta prejuízo fiscal pois o artigo 127 da IN 1700/2017 permite excluir para fins de lucro real e do resultado ajustado os gastos com desenvolvimento de inovação tecnológica referidos no inciso I do caput e no § 2º do artigo 17 da Lei 11.196 de 2005 quando registrados no ativo não circulante intangível, no período de apuração em que forem incorridos, observando o disposto nos arts. 22 a 24 da referida Lei. Esses mesmos gastos são registrados na parte B do balanço e serão adicionados futuramente com a amortização.

O fato da empresa ter considerado dedutível mesmo registrando no ativo intangível, fez com que a empresa apurasse prejuízo fiscal e dessa forma não usufruiu dos benefícios adicionais de exclusão adicional da base de cálculo previsto pela Lei do Bem

4. Caixa e Equivalente de Caixa

As aplicações financeiras da Companhia na data do balanço de 2023 estão depositadas em:

Santander Aplicação Aut Contamax – Aplicação e resgates automáticos. No final do dia se o saldo for positivo o dinheiro é aplicado automaticamente, e se o saldo for negativo, o valor será resgatado automaticamente da sua aplicação, ou seja, o Aplic Aut Mais, aplica automaticamente os recursos disponíveis em conta corrente após o fechamento do movimento diário e resgata automaticamente toda vez que a conta necessitar de recursos.

Certificado Bancário(CDB) no Paraná Banco classificado como Renda Fixa Pós Fixada com rendimentos a uma taxa de 108,00% CDI com vencimento em 25/09/2025 e 21/10/2025.

Fundos de Investimentos na XP que reúne recursos de um conjunto de investidores permitindo investir em uma variada cesta de ativos, em diferentes mercados. A carteira dos Fundos em 31/12/2023 representa 92,9% do investimento que a Companhia tem com a XP e é classificado como Fundos de Renda Fixa Pós Fixada: Kinea Oportunidade Firf CP; V8 Cash Platimun Fc Firf CP e Bradesco Ultra Fic Firf LP CP; e Fundos de Renda Fixa Pré Fixado: Kinea RF Absoluto FILP

CDB Renda Fixa XP engloba CDB Pós Fixada com rendimentos atrelados a um percentual do 76,00%, do CDI. Durante o ano de 2023 a Companhia apresentava também aplicação no CDB Inflação onde uma parte da rentabilidade é estabelecida no momento da aplicação e a outra parte é atrelado a um índice econômico IPCA.

O saldo de caixa e equivalente de caixa é representado por:

	31/12/2023	31/12/2022
Caixas	1.135,47	1607,85
Banco Conta Movimento	66.185,38	457.620,26
Aplicação Aut Santander	4.130,83	4.569,99
CDB Paraná Banco	1.108.633,30	3.670.343,89
Fundos de Investimento XP	3.898.024,77	3.220.279,92
CDB Renda Fixa XP	300.077,28	1.739.292,61
Caixa e Equivalente de Caixa	5.378.187,03	9.093.714,52

5. Contas a receber de clientes

Os valores a receber são provenientes de prestação de serviços tanto no mercado interno quanto no externo. A provisão para devedores duvidosos não foi efetuada devido análise do histórico das perdas efetivas não serem relevantes a ponto de prejudicar a realização dos créditos a receber, podendo vir a constituir em função das expectativas com relação ao recebimento dos clientes.

	31/12/2023	31/12/2022
Duplicatas a receber nacional	692.508,06	361.603,74
Duplicatas a receber exterior	712.737,40	0,00
Total	1.405.245,46	361.603,74

6. Adiantamentos – São representados por:

Adiantamento a fornecedores - O saldo em 31/12/2022 representa em sua totalidade o pagamento efetuado ao Facebook, pagamentos estes que são feitos por campanha que começam na metade de um mês e termina no mês seguinte.

Adiantamento a funcionários - Referem-se a adiantamento de férias, concedidos de acordo com a legislação em vigor a serem descontados no período subsequente de acordo com o período de gozo de férias.

Adiantamento de viagem - O saldo na data do balanço representa adiantamentos efetuados ao Everton Gubert e Gelson e Mariani de Oliveira para viagens a serviço da empresa.

	31/12/2023	31/12/2022
Adiantamento a fornecedores	0,00	555,39
Adiantamento a funcionários	54.433,88	41.831,27
Adiantamento de viagens	0,31	192,87
Total	54.434,19	42.579,53

7. Outros Créditos – Estão representados pelos valores a receber da Operadora de Cartão referente os serviços prestados pela Companhia que tiveram como forma de pagamento o cartão de crédito. Já na o saldo da conta Jorge Hardware é um processo em andamento referente a uma compra de um produto que não foi recebido pela Agriness.

	31/12/2023	31/12/2022
Cartão de Crédito a receber	73.455,77	48.675,60
Jorge Hardware	1.778,00	1.778,00
Total	75.233,77	50.453,60

8. Valores a Compensar e Recuperar – Os saldos registrados na data do Balanço, representam os créditos de impostos e contribuições provenientes de saldo negativos de Imposto de Renda e Contribuição Social; de pagamentos indevidos ou a maior e da projeção do Imposto de Renda retido de aplicações financeiras.

	31/12/2023	31/12/2022
Impostos pagos a maior	9.007,55	8.941,87
Saldo Negativo IRPJ 2019, 2020, 2021, 2022 e 2023	653.111,51	1.256.309,86
Saldo Negativo CSLL 2019, 2020, 2021, 2022 e 2023	233.735,88	305.540,97
IR projeção Aplicação Financeira	20.758,03	118.354,03
	916.612,97	1.689.146,73

Na data do balanço de 2023 o saldo negativo de IRPJ era somente referente o ano de 2022 e 2023 pois desde Janeiro/2023 a Companhia tem utilizado o saldo negativo de IRPJ e CSLL para compensação de alguns tributos federais através de perdcomp.

9. Despesas Antecipadas No respectivo exercício, o saldo está representado em sua totalidade por seguros como segue:

Imóvel Sala 701 e 702 - Vigência de 14/05/2023 a 14/05/2024 – Apólice 01.008.423.009203

Veículo Renault Sandero - Vigência de 19/06/2023 a 19/06/2024 – Apólice 01.008.139.001308

	31/12/2023	31/12/2022
Seguros a apropriar	1.655,54	1.410,55
Anuidades a apropriar	0,00	1.750,04
Plano de Saúde	0,00	2.295,96
Total	1.655,54	5.456,55

10. Empréstimos entre Partes Relacionadas - São incluídos nesta classificação, os valores aportados na Empresa Agriness EDGE a título de empréstimos sem remuneração sobre o saldo devedor, conforme contrato de mútuo firmado entre as partes. A liberação do valor se dá em parcelas mensais que são definidas em comum acordo entre as partes. O primeiro valor liberado foi em 23/04/2019. O saldo de R\$ 4.912.801,43 na data do balanço representa o valor que a Companhia tem a receber da Agriness EDGE referente a todos os aportes efetuados até a data do balanço.

	31/12/2023	31/12/2022
Empréstimo a Receber Agriness EDGE	4.912.801,43	3.515.709,71

11. Participações Societárias – Refere-se à participação na Agriness EDGE que se iniciou em 2018, subscrevendo 948 ações ordinárias. Em 31/07/2019 a Companhia assinou um Contrato Particular de Compra e Venda de Sociedade Anônima na qual adquiriu 450 ações ordinárias da

Agriness EDGE pertencentes ao acionista Leandro Alonso Xastre. Com base no balancete encerrado pela Agriness EDGE em 30/06/2019, a empresa apresentava um patrimônio líquido negativo de R\$ 169.911,06 e mesmo com esse P.L negativo, a Companhia adquiriu essas 450 ações, pagando um valor de R\$ 12.000,00, por meio de transferência bancária no dia 04/09/2019. Com isso a Companhia adquiriu as ações com ágio e dessa forma, essa operação resultou um registro contábil de 53.373,56 a débito no PL da Companhia como Ágio em Transação de Capital. De 2020 a 2023, a Companhia não adquiriu mais ações, desta forma em 31/12/2023 a Companhia detém 1398 ações da empresa investida. A participação societária na Agriness EDGE é avaliada pelo método da equivalência patrimonial e no exercício de 2023 a Companhia reconheceu um resultado negativo de 120.959,66 de equivalência patrimonial.

A Companhia também possui cotas na Cooperativa Únilus. Esse investimento é avaliado pelo método do custo.

Participações	31/12/2023	31/12/2022
Agriness EDGE	101.732,46	101.732,46
Ágio na Emissão de Ações	661.440,00	661.440,00
(-) Equivalência Patrimonial	-101.732,46	-101.732,46
Participação em Cooperativa	18.961,68	16.100,20
Total	680.401,68	677.540,20

12. Imobilizado – A movimentação do imobilizado da Companhia está apresentada a seguir:

	31/12/2022	Aquisição	Baixa	31/12/2023
Equipamentos de Informática	901.283,06	0	-35.471,15	865.811,91
Instalações	19.788,96	0	0	19.788,96
Máquinas e Equipamentos	68.424,22	4.171,60	0	72.595,82
Móveis e Utensílios	329.358,26	985,53	-10.057,62	320.286,17
Telefones Celulares	39.829,93	1.599,00	-328,11	41.100,82
Veículos	51.670,00	0	0	51.670,00
Total	1.410.354,43	6.756,13	-45.856,88	1.371.253,68

(-) Depreciação Acumulada	31/12/2022	31/12/2023
Equipamentos de Informática	-548.201,73	-662.566,15
Instalações	-12.253,44	-14.232,36
Máquinas e Equipamentos	-40.282,76	-49.058,16
Móveis e Utensílios	-279.276,72	-280.637,31
Telefones Celulares	-20.568,30	-25.977,82
Veículos	-46.847,65	-51.670,00
Total	-947.430,60	-1.084.141,80

Os bens são depreciados pelo método linear, com taxas de depreciação aplicada baseada nas vidas úteis definidas pela legislação tributária:

Equipamentos de Informática 20%

Instalações – 10%

Máquinas e Equipamentos – 10% - 20%

Móveis e Utensílios – 10% e 20%

Telefones Celulares – 50% e 20%

Veículo – 20%

A Companhia não possui laudo de avaliação do ativo imobilizado por entender que pelo custo-benefício é irrelevante no momento.

As baixas de Imobilizado que ocorreram durante o ano de 2022 e 2023 foram decorrentes de:

- Vendas de cadeiras, armário e equipamentos de informática para funcionários, diretores e terceiros.
- Materiais declarados pela Companhia como inservíveis para todos os efeitos, por deterioração ou obsolescência.

A Administração considera que o valor contábil líquido do ativo imobilizado da Sociedade não excede ao seu valor recuperável.

13. Intangível

Estão demonstrados no balanço da Companhia por:

Marcas e Patentes – Registrados pelo custo de registro ou de aquisição, amortizadas pelo prazo de 10 anos.

Licença de Uso de Softwares – Registrados pelo custo, deduzido da amortização, quando aplicável. Os custos associados à manutenção de software são reconhecidos como despesa, conforme incorridos.

Ativos Intangíveis em desenvolvimento e Ativos Intangíveis gerados internamente.

O ativo que está em desenvolvimento é denominado pela Companhia como Plataforma Agropecuária ETR.

A partir de fevereiro/2020, além dos custos com empregados que são alocados no desenvolvimento do ativo intangível, estão sendo capitalizados também outros custos de serviços contratados mensalmente referente licenças de uso de software contratadas do exterior e serviços de hospedagem, armazenamento e processamento de dados. Desde 2021 estão sendo capitalizados também os serviços contratados de outras empresas para auxiliar o desenvolvimento da plataforma.

Os ativos intangíveis desenvolvidos pela Companhia e que já estão concluídos iniciaram sua amortização durante o ano de 2019 com uma taxa de 30% ao ano.

A Companhia classifica também no seu balanço como ativo intangível uma carteira de cliente adquirida em 2011, por ter características de ativo intangível, ou seja, são identificáveis, controlados e geradores de benefícios futuros. A Companhia espera que em virtude de seus esforços para criar relacionamentos e fidelizar clientes, estes continuarão a negociar com a entidade. Como não existe um limite previsível para o período durante o qual o ativo deverá gerar fluxos de caixas líquidos positivos para a entidade, foi classificado como vida útil indefinida. No entanto foi feito uma revisão pela Companhia em 2020 na qual foi identificado que 28,74% dessa carteira já não são mais clientes, sendo assim foi registrado em 2020 uma amortização de 132.204,00. Outra revisão foi feita em 2022 identificando a perda de mais 9,58% de clientes. E também na data do balanço de 2023 foi identificado a perda de mais 3,60%. Portanto na data do balanço de 2023 encontra-se um saldo de amortização acumulada de 192.832,00 valor este que representa 41,92% da carteira adquirida que não gerará mais benefício para Companhia.

	31/12/2023	31/12/2022
Marcas e Patentes	61.531,87	61.531,87
(-) Amortização	-14.018,41	-9.056,17
Licença de Uso de Software	44.411,58	44.031,78
(-) Amortização	-9.038,48	-6.862,23
Carteira de Clientes	460.000,00	460.000,00
(-) Amortização	-192.832,00	-176.272,00
Academia Agriness	1.182.212,25	1.182.212,25
(-) Amortização	-1.182.212,25	-1.182.212,25
Plataforma Agriness 365	2.415.609,87	2.415.609,87
(-) Amortização	-2.415.609,87	-2.415.609,87
Plataforma Agropecuária ETR		
Impostos s/ Serviços Exterior	86.460,21	86.460,21
Salários e Encargos	18.001.736,41	14.642.374,13
Serviços de Terceiros	20.326.193,20	12.231.647,28
Serviços Exterior	273.271,59	273.271,59
	38.687.661,41	27.233.753,21

A Administração considera que o valor contábil líquido do ativo imobilizado da Sociedade não excede ao seu valor recuperável.

14. Fornecedores

São obrigações a pagar por bens e/ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios e são inicialmente, reconhecidas pelo valor da fatura/nota fiscal. Estão representados em sua totalidade por fornecedores nacionais.

Fornecedores	31/12/2023	31/12/2022
Fornecedores Nacionais	163.882,50	179.234,09

15. Empréstimos e financiamentos

A Companhia apresenta obrigações com o Badesc conforme contrato nº 2016022100 firmado em 2016 e também com a empresa Can Technologies -Cargill conforme termo de Pré Pagamentos e Licenças.

Badesc	31/12/2023	31/12/2022
Curto Prazo Badesc	155.851,87	185.167,51
Longo Prazo Badesc	0	154.306,27
Can Technologies	5.101.569,00	0
Total	6.133.871,09	339.473,78

O saldo do empréstimo com o Badesc tem o prazo de vencimento em 15/10/2024, sendo assim todo o saldo a pagar consta registrado no passivo circulante.

Sobre o principal da dívida é incidido juros de TJLP a título de spread, aqui entendido como o valor percentual correspondente à remuneração do capital investido.

Já o Termo de Pré Pagamento firmado com a Can Technologies é uma operação de empréstimo com carência de aproximadamente 2 anos, sendo que a Companhia compromete-se a iniciar o pagamento do valor disponibilizado correspondente a US\$ 1.000.000,00 em Janeiro/2026.

16. Obrigações Tributárias

As obrigações tributárias estão representadas por:

	31/12/2023	31/12/2022
Iss a recolher	37.515,73	41.300,13
Pis a recolher	7.318,29	6.862,21
Cofins a recolher	34.442,61	32.858,54
IRRF s/ folha de pagamento a recolher	316.544,04	327.042,29
IOF a recolher	2.401,96	1.820,21
IRRF s/ terceiros a recolher	12.757,73	16.758,16
CRF s/ terceiros a recolher	39.591,30	51.968,48
INSS receita bruta a recolher	81.656,02	80.590,42
CIDE a recolher	1.673,01	2.089,77
ISS importação a recolher	646,42	1.346,28
ISS s/ terceiros a recolher	51,54	252,97

Total	534.598,65	562.889,46
--------------	-------------------	-------------------

17. Obrigações Trabalhistas

As obrigações trabalhistas estão representas por:

	31/12/2023	31/12/2022
Salários a pagar	450.958,30	500.828,12
Rescisões a pagar	0	12.569,97
Pro labore a pagar	89.486,23	86.066,31
	540.444,53	599.464,40

Férias e 13º Salário a pagar	31/12/2023	31/12/2022
Férias a pagar	960.749,80	949.648,98
INSS s/ férias	142.274,98	81.430,18
FGTS s/ férias	76.840,21	75.971,21
	1.179.864,99	1.107.050,37

18. Obrigações Sociais

As obrigações sociais estão representadas por:

	31/12/2023	31/12/2022
Inss a recolher	157.475,41	135.524,72
FGTS a recolher	79.693,36	87.610,34
	237.168,77	223.135,06

19. Outras Obrigações

Os registros estão classificados no Balanço Patrimonial em:

	31/12/2023	31/12/2022
Alugueis e Condomínio a pagar	55.620,99	55.355,40
Adiantamento de Clientes	3.017,41	1.079.857,29
Valor a pagar curso (Aerolito)	0,00	2.995,50
Reembolso de viagem	359,8	479,08
	58.998,20	1.138.687,27

20. Provisões para Perda

Em virtude do Patrimônio Líquido da Investida Agriness EDGE está negativo e o saldo de reconhecimento de equivalência patrimônio ultrapassou o valor da participação societária, essa provisão representa a obrigação que a Companhia tem de acordo com seu percentual de participação na investida (Agriness EDGE).

	31/12/2023	31/12/2022
Provisão para Perda	1.015.414,84	894.455,18

21. Capital Social

O capital social está totalmente subscrito e integralizado, no valor de R\$ 26.038.567,38 (vinte e seis milhões, trinta e oito mil quinhentos e sessenta e sete reais e trinta e oito centavos), dividido em 5.519.600 (cinco milhões, quinhentos e dezenove mil e seiscentas) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, todas pertencentes a acionistas domiciliados no país, distribuídos da seguinte forma:

2023	Ações	Valor	%Percentual
Guavirova Participações Societárias Ltda	2.814.996,00	1.883.027,51	51
Cargill Alimentos Ltda	2.704.604,00	24.155.539,87	49
Total	5.519.600,00	26.038.567,38	

2022	Ações	Valor	%Percentual
Guavirova Participações Societárias Ltda	2.814.996,00	1.883.027,51	51
Cargill Alimentos Ltda	2.704.604,00	24.155.539,87	49
Total	5.519.600,00	26.038.567,38	

22. Reserva Legal

A reserva legal é constituída com destinação de 5% do lucro líquido e não pode exceder a 20% do capital social.

	31/12/2023	31/12/2022
Reserva Legal	888.802,64	623.833,12

23. Dividendo mínimo obrigatório

O Estatuto Social determina a distribuição de um dividendo mínimo de 0,1% do lucro líquido do exercício e o acordo de acionistas assinado em 24/09/2018 descreve a política de dividendos na qual os acionistas terão direito ao recebimento de dividendos proporcionais à sua participação acionária na empresa. Além disso foi definido conforme acordo expresso que durante o ano de 2018 e nos três exercícios sociais subsequentes completos, os acionistas terão direitos a dividendos mínimos equivalentes a 0,1% do lucro líquido de cada exercício fiscal determinado. Os dividendos estão sendo provisionados como uma obrigação a pagar para os acionistas desde o momento da transformação de Limitada para Sociedade Anônima em 2018. Por decisão dos acionistas, até o momento não foi efetuado pagamento.

	31/12/2023	31/12/2022
Dividendos a pagar	16.887,25	11.852,83

24. Reserva de Retenção de Lucros

A Companhia está constituindo essa reserva desde 2018 em virtude do prazo da execução do projeto de investimento ter se estendido por vários exercícios.

	31/12/2023	31/12/2022
Reserva de Retenção de Lucros	16.870.362,86	11.840.976,49

25. Ajustes Exercícios Anteriores

No exercício de 2023 não foi registrado ajustes, mas em 2022 ocorreu:

Ajustes Credores – R\$ 579.758,21 referente a baixa de um contrato de subvenção econômica recebido pela Agriness em 2014 e 2015, na qual a prestação de contas já havia sido finalizada e aprovada em exercícios anteriores.

26. Receita Bruta

É oriunda de prestação de serviço no mercado interno e externo e é compreendida por:

Serviço de Suporte e Atualização Tecnológica;

Receita de Capacitação e Mentoria;

Serviço de Desenvolvimento;

Serviço de Informação;

Receita com Evento;

Receita com Espaço Publicitário e Patrocínio.

Sendo a sua maior concentração em Prestação de Serviço de Suporte e Atualização Tecnológica:

	31/12/2023	31/12/2022
Prestação de Serviço - Mercado Interno	20.328.006,36	18.438.053,67
Exportação de Serviço	9.689.742,54	7.697.138,71
Total	30.017.748,90	26.135.192,38

27. Dedução da Receita

As receitas de serviços prestados da Companhia estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições pelas alíquotas básicas:

Tributo	%Alíquotas	31/12/2023	31/12/2022
Pis	0,65 e 1,65	162.738,08	134.731,54
Cofins	3 e 7,6	750.627,94	621.577,66
ISS	2, 2,5 e 3	473.970,60	539.649,57
INSS s/ Serviços TI	4,50	914.760,22	832.315,82

Total

2.302.096,84

2.128.274,59

28. Custos dos Serviços Prestados

Corresponde aos dispêndios necessários para prestação de serviços e estão sendo considerados os gastos incorridos com empregados diretamente relacionado a prestação de serviço, bem como seus encargos, provisões e benefícios. Além disso são considerados as contratações de serviços de terceiros, serviços tomados no exterior, hospedagem e processamento de dados, Evento Agriness Next e Melhores da Suinocultura locação de veículos, materiais gráficos e demais gastos relacionados ao Curso de Gestão para Suinocultura, bem como as viagens e estadias necessárias na prestação de serviço.

29. Despesas Operacionais

São consideradas as despesas gerais administrativas e de vendas que não estão relacionadas diretamente ao custo. São alocados os gastos com folha de pagamento, serviços de terceiros, alugueis, material de uso e consumo, materiais de escritório, serviço de comunicação tais como correios, telefone e internet, despesas bancárias, honorários contábeis e advocatícios, viagens, imposto sobre outras operações e exterior, confraternizações, brindes e presentes, eventos e outras despesas.

	31/12/2023	31/12/2022
Despesas Administrativas	5.538.137,12	7.202.741,15
Despesas Comerciais	1.611.794,82	1.276.827,03
	7.149.931,94	8.479.568,18

30. Resultado Financeiro

É o saldo das despesas financeiras diminuído das receitas financeiras. As receitas financeiras são compostas por Rendimento de Aplicação Financeira, Variação Cambial Ativa, Juros recebidos de clientes, Descontos Obtidos, Atualização Saldo Previdência Privada e Variação Monetária Ativa.

As despesas financeiras correspondem a Juros e Encargos sobre empréstimos Badesc, Descontos Concedidos, Rendimento Negativo de Aplicação Financeira e Variações Cambiais Passiva.

<u>Despesas Financeiras</u>	31/12/2023	31/12/2022
Juros e Encargos	17.852,45	28.789,13
Variação Cambial Passiva	0,28	0,00
Descontos Concedidos	913,81	0,65
Perdas de Aplicação Financeira	12.832,69	207.574,79
	31.599,23	236.364,57

<u>Receitas Financeiras</u>	31/12/2023	31/12/2022
Receitas de Aplicação Financeira	614.313,99	1.525.829,11
Juros de Aplicação Financeira	0,00	15.286,11
Atualização Previdência Privada	0,00	48,43
Varição Cambial Ativa	69,10	0,00
Juros recebidos	37.822,72	29.700,83
Descontos Obtidos	56,85	4.009,24
Varição Monetária Ativa	115.952,51	107.934,29
	768.215,17	1.682.808,01

31. Outras Despesas

São representadas por:

	31/12/2023	31/12/2022
Equivalência Patrimonial	120.959,66	87.811,80
Perdas Alienação Imobilizado	0	2.494,51
Perdas no Recebimento de Crédito	0	11.296,96
Perdas	13.357,21	30.621,56
	134.316,87	132.224,83

32. Outras Receitas

São consideradas a receita com alienação de Imobilizado, bonificações, brindes e doações recebidas, juros s/ capital próprio e sobras recebido da Cooperativa Únilus. Em 2022 teve também a recuperação de despesa previdência privada, em forma de desconto na fatura Previsc referente a devolução de valores depositados a ex funcionários que saíram da empresa antes de terem obtido o direito de sacar o benefício.

Outras Receitas	31/12/2023	31/12/2022
Receita Alienação de Imobilizado	8.200,00	440,74
Bonificações, Brindes e Doações	745,2	0,01
Juros s/ Capital	1.216,09	589,21
Lucros e Dividendos	638,93	418,26
Outras Receitas	96,66	809,19
Recuperação de despesa previdência privada	0	5.194,26
	10.896,88	7.451,67

33. Eventos Subsequentes

Não ocorreram eventos entre a data de encerramento do exercício social e de elaboração das demonstrações contábeis que pudessem afetar as informações divulgadas, bem como a análise econômica e financeira.