

## NOTAS EXPLICATIVAS

### NOTA 1: Declaração de Conformidade

A COGYTE BRASIL SA elaborou e está apresentando as suas Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2020 de acordo com a NBC TG 1.000, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

### Nota 2: Apresentação das demonstrações contábeis

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em consonância com os Princípios Fundamentais de Contabilidade e demais práticas emanadas da legislação societária brasileira.

As Demonstrações Contábeis levantadas no período acima mencionado foram apresentadas com a informação dos saldos do Período Contábil anterior para fins de comparabilidade.

Foi adotado o Regime de Competência para o registro das mutações patrimoniais. A aplicação desse regime implica no reconhecimento das receitas realizadas e despesas incorridas, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento, quando se correlacionarem.

### NOTA 3: Resumo das principais práticas contábeis utilizadas

As principais práticas contábeis utilizadas pela entidade para a elaboração das demonstrações contábeis foram:

#### NOTA 3.1 – Base de mensuração

No reconhecimento inicial a entidade avalia os ativos e passivos pelo custo histórico, exceto para os itens em que a NBC TG 1.000 exige a avaliação ao valor justo.

#### Mensuração subsequentes ativos e passivos financeiros

A entidade mensura ativos financeiros básicos e passivos financeiros básicos ao custo amortizado deduzido de perda por redução ao valor recuperável. Todos os demais ativos e passivos financeiros são mensurados ao valor justo.

#### Mensuração subsequente ativos não financeiros

**Estoques:** São mensurados pelo menor valor entre o seu custo e o preço de venda estimado menos despesas para completar a produção e vender.

**Mensuração Passivos:** A maioria dos passivos que não são passivos financeiros são mensurados pela melhor estimativa da quantia que seria necessária para liquidar a obrigação na data das demonstrações contábeis.

#### Conversão de moeda estrangeira

##### a) Moeda funcional e moeda de apresentação

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

Todas as informações financeiras apresentadas em Real foram arredondadas para o valor mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

##### b) Transações em moeda estrangeira

Transações em moeda estrangeira, isto é, todas aquelas que não realizadas na moeda funcional, são convertidas pela taxa de câmbio das datas de cada transação. Ativos e passivos monetários em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional pela taxa de câmbio da data do fechamento do balanço.

Os ganhos e as perdas de variações nas taxas de câmbio sobre os ativos e os passivos monetários são reconhecidos na demonstração de resultados. Ativos e passivos não monetários adquiridos ou contratados em moeda estrangeira são convertidos com base nas taxas de câmbio das datas das transações ou nas datas de avaliação ao valor justo, quando este é utilizado.

### NOTA 3.2 – Resumo das principais práticas contábeis utilizadas

As práticas contábeis significativas adotadas pela entidade estão descritas nas notas explicativas específicas, relacionadas aos itens apresentados.

#### a) Receita operacional

## NOTAS EXPLICATIVAS

### I) Venda de produtos

A receita operacional da venda de produtos no curso normal das atividades é medida pelo valor justo da contraprestação recebida ou a receber. A receita operacional é reconhecida quando existe evidência convincente de que os riscos e benefícios mais significativos inerentes a propriedade dos bens foram transferidos para o comprador, de que for provável que os benefícios econômicos financeiros fluirão para a entidade, de que os custos associados e a possível devolução de mercadorias pode ser estimada de maneira confiável, de que não haja envolvimento contínuo com os bens vendidos, e de que o valor da receita operacional possa ser mensurada de maneira confiável.

### b) Caixa e equivalentes de caixa

Incluem os saldos em caixa, contas correntes (depósitos bancários à vista) e investimentos de curto prazo (aplicações financeiras) considerados de liquidez imediata ou conversível em um contante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. As aplicações financeiras são demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos apurados até a data do balanço, que não excede o valor de mercado.

### c) Ativos financeiros

#### I) Empréstimos recebíveis - Contas a receber

Esses ativos são ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis não cotados num mercado ativo. Surgem, principalmente, pela provisão de recebimento de recursos.

Ao final de cada exercício de divulgação, a entidade avalia esses ativos financeiros com base no valor que espera receber, ou seja, líquido de reduções ao valor recuperável.

#### d) Passivos financeiros

A entidade classifica seus passivos financeiros em uma das categorias discutidas abaixo, dependendo da finalidade.

#### I) Outros passivos financeiros - Fornecedores

São passivos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis não cotados num mercado ativo. São inicialmente reconhecidos com base no valor não descontado devido ao fornecedor e, ao fim de cada exercício de divulgação, a Companhia os avalia a fim de mensurá-los com base no valor que espera pagar.

#### II) Outros passivos financeiros - Empréstimos e financiamentos

São instrumentos de dívida reconhecidos inicialmente ao valor presente e subsequentemente contabilizados ao custo amortizado utilizando o método de taxa de juros em vigor.

### e) Demais ativos circulantes e não circulantes

São apresentados pelo valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos, variações monetárias e cambiais auferidos até a data do balanço.

### f) Imposto de renda e contribuição social correntes

O imposto de renda e a contribuição social do exercício são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$240.000,00 para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos de renda correntes e diferidos. O imposto corrente e o imposto diferido são reconhecidos no resultado a menos que estejam relacionados a combinação de negócios, ou itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido ou em outros resultados abrangentes.

O imposto de renda e contribuição social diferidos são reconhecidos com base na diferença entre as bases fiscais dos ativos e passivos e seus valores contábeis nas demonstrações financeiras.

A recuperação do saldo dos impostos diferidos ativos é revisada no final de cada exercício e, quando não for mais provável que lucros tributáveis futuros estarão disponíveis para permitir a recuperação de todo o ativo, ou parte dele, o saldo do ativo é ajustado pelo montante que se espera que seja recuperado.

### g) Demais passivos circulantes e não circulantes

Os demais passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou exigíveis, acrescidos,

## NOTAS EXPLICATIVAS

quando aplicáveis, dos respectivos encargos e variações monetárias e cambiais auferido até a data do balanço.

### NOTA 4 – Informações de auxílio aos itens apresentados nas demonstrações contábeis

#### NOTA 4.1 – Caixa e equivalente de caixa

##### Políticas contábeis

Caixa e equivalentes de caixa compreendem saldos de caixa e investimentos de curto prazo altamente líquidos que são prontamente conversíveis em uma quantia conhecida de caixa.

As aplicações financeiras classificadas como equivalentes de caixa são de curto prazo, de alta liquidez, que são mantidas com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, cerca de três meses ou menos da data de aquisição, e não para investimento ou outros fins.

| Contas                          | 31/12/2019        | 31/12/2020        |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| CAIXA                           | R\$ 1.029,23      | R\$ 131,13        |
| DEPÓSITOS BANCÁRIOS A VISTA     | R\$ 18.107,32     | R\$ 2.665.821,07  |
| APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA | R\$ 42.630.624,71 | R\$ 40.352.616,63 |
| SALDOS EM MOEDAS ESTRANGEIRAS   | R\$ 83.411,74     | R\$ 54.404,95     |

#### NOTA 4.2 – Contas a receber

##### Políticas contábeis

As contas a receber correspondem, em sua maior parte, a contas a receber de atividades de Desenvolvimento e licenciamento de programas de computador não-customizáveis.

As contas a receber são inicialmente reconhecidas pelo valor da fatura e ajustadas a valor presente, quando aplicável.

| Contas                                     | 31/12/2019       | 31/12/2020        |
|--------------------------------------------|------------------|-------------------|
| DUPLICATAS A RECEBER - NACIONAL            | R\$ 3.830.903,42 | R\$ 2.461.025,92  |
| DUPLICATAS A RECEBER - EXTERIOR            | R\$ 0,00         | R\$ 261.071,72    |
| DUPLICATAS A RECEBER - PARTES RELACIONADAS | R\$ 3.311.041,98 | R\$ 5.224.536,29  |
| OUTROS VALORES A RECEBER                   | R\$ 6.126.566,20 | R\$ -6.304.816,09 |

##### NOTA 4.2.1 - (-) Créditos vencidos e não liquidados

Registra os valores à receber da empresa, que não foram liquidados até o prazo estipulado.

| Contas                                 | 31/12/2019     | 31/12/2020     |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| (-) CRÉDITOS VENCIDOS E NÃO LIQUIDADOS | R\$ -57.081,37 | R\$ -57.081,37 |

#### NOTA 4.3 – Outros créditos

##### NOTA 4.3.1 – Adiantamento a terceiros

##### Políticas contábeis

Corresponde a valores referente a adiantamento aos fornecedores.

NOTAS EXPLICATIVAS

| Contas                    | 31/12/2019    | 31/12/2020       |
|---------------------------|---------------|------------------|
| ADIANTAMENTOS A TERCEIROS | R\$ 70.715,84 | R\$ 1.324.939,88 |

NOTA 4.3.2 - Adiantamento de viagens

Registra os valores adiantados pela empresa aos seus funcionários para pagamento de despesas incorridas em viagens.

| Contas                   | 31/12/2019     | 31/12/2020     |
|--------------------------|----------------|----------------|
| ADIANTAMENTOS DE VIAGENS | R\$ 154.973,09 | R\$ 139.995,74 |

NOTA 4.3.3 – Adiantamento a funcionários

Políticas contábeis

Adiantamento a funcionários referem-se a adiantamentos de salários, férias, 13º salário, adiantamento de mercadorias, despesas médicas e empréstimos disponibilizados aos funcionários.

| Contas                       | 31/12/2019    | 31/12/2020    |
|------------------------------|---------------|---------------|
| ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS | R\$ 27.729,85 | R\$ 90.558,95 |
| EMPRÉSTIMOS A FUNCIONÁRIOS   | 0,00          | 9.857,43      |

NOTA 4.3.4 – Tributos a recuperar

Políticas contábeis

Corresponde ao valor de tributos a recuperar os impostos que foram pagos a maior ou antecipadamente.

NOTA 4.3.4.1 - Imediatos

| Contas                         | 31/12/2019     | 31/12/2020     |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| TRIBUTOS A RECUPERAR IMEDIATOS | R\$ 433.263,54 | R\$ 952.197,38 |

NOTA 4.3.4.2 - Aguardando Recebimento

| Contas                                      | 31/12/2019    | 31/12/2020    |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| TRIBUTOS A RECUPERAR AGUARDANDO RECEBIMENTO | R\$ 46.883,09 | R\$ 29.367,19 |

NOTA 4.3.5 - Impostos a recuperar

| Contas               | 31/12/2019     | 31/12/2020       |
|----------------------|----------------|------------------|
| IMPOSTOS A RECUPERAR | R\$ 895.102,29 | R\$ 3.644.695,24 |

NOTA 4.3.6 – Outros créditos

Políticas contábeis

Corresponde ao valor de outros créditos diversos.



NOTAS EXPLICATIVAS

| Contas          | 31/12/2019    | 31/12/2020    |
|-----------------|---------------|---------------|
| OUTROS CREDITOS | R\$ 18.862,43 | R\$ 18.862,43 |

**NOTA 4.4 – Estoques**

**Políticas contábeis**

Os estoques são apresentados pelo menor valor entre o custo médio de aquisição e o valor líquido de realização.

Os estoques são avaliados pelo custo médio. O custo médio de aquisição compreende o preço de compra, os impostos e tributos não recuperáveis, bem como outros custos diretamente atribuíveis à aquisição e a descontos comerciais.

| Contas                              | 31/12/2019      | 31/12/2020      |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| MERCADORIAS PARA REVENDA            | R\$ 826.665,07  | R\$ 289.535,72  |
| (-) PROVISÃO PARA BAIXA DE ESTOQUES | R\$ -289.535,72 | R\$ -289.535,72 |

**NOTA 4.5 - Despesas Pagas antecipadamente**

**Políticas contábeis**

Despesas pagas antecipadamente referem-se a valores pagos e apropriados mensalmente.

**Nota 4.5.1 - Despesas Pagas Antecipadamente**

| Contas                     | 31/12/2019     | 31/12/2020     |
|----------------------------|----------------|----------------|
| DESPESAS DE MESES SEGUINTE | R\$ 180.913,82 | R\$ 280.856,91 |

**Nota 4.5.2 - Outras Despesas Pagas Antecipadamente**

| Contas                      | 31/12/2019       | 31/12/2020       |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| OUTRAS DESPESAS ANTECIPADAS | R\$ 5.752.656,19 | R\$ 5.752.656,19 |

**NOTA 4.6: Ativo não circulante**

Os direitos realizáveis e as obrigações vencíveis após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulantes.

**Nota 4.6.1: Despesas Antecipadas**

**Políticas contábeis**

Registra a despesas pagas antecipadamente, por exemplo seguros.

**Nota 4.6.1.1 - Prêmios de seguros a apropriar**

| Contas                         | 31/12/2019   | 31/12/2020   |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| PREMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR | R\$ 4.138,00 | R\$ 4.138,00 |

**Nota 4.6.1.2 - Outras Despesas Antecipadas**

| Contas                      | 31/12/2019       | 31/12/2020       |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| OUTRAS DESPESAS ANTECIPADAS | R\$ 2.625.351,26 | R\$ 2.625.351,26 |

**Nota 4.6.1.3 - Outros Créditos**

NOTAS EXPLICATIVAS

| Contas              | 31/12/2019 | 31/12/2020     |
|---------------------|------------|----------------|
| ICMS CIAP RECUPERAR | R\$ 0,00   | R\$ 120.090,34 |

NOTA 4.6.2 - Investimentos

NOTAS 4.6.2.1 - Participação em sociedades

Políticas contábeis

Registra valores investidos pela entidade em outras empresas.

| Contas                                      | 31/12/2019        | 31/12/2020        |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| PARTIC. EM SOCIEDADES COLIGADAS/CONTROLADAS | R\$ 13.316.343,35 | R\$ 12.602.919,37 |

NOTA 4.6.3 - Ativo imobilizado

NOTA 4.6.3.1 - Bens em operação

Políticas contábeis

A entidade registra seus ativos imobilizados pelo custo de aquisição deduzidas das depreciações acumuladas e quaisquer perdas de valores acumulados. A depreciação é determinada através do método da linha reta.

NOTAS EXPLICATIVAS

| Imobilizado                                      | 31/12/2019       | Aquisições     | Baixas/<br>Vendas | Depreciação       | 31/12/2020       |
|--------------------------------------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|------------------|
| EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA - PROJETO BR TELECOM | R\$ 100.267,69   | R\$ 0,00       | R\$ 0,00          | R\$ -97.350,80    | R\$ 100.267,69   |
| EQUIPAMENTOS EM PODER DE TERCEIROS               | R\$ 33.029,02    | R\$ 0,00       | R\$ 0,00          | R\$ -32.322,17    | R\$ 33.029,02    |
| BENFEITORIAS EM IMÓVEIS DE TERCEIROS             | R\$ 410.451,68   | R\$ 0,00       | R\$ 0,00          | R\$ -410.451,68   | R\$ 410.451,68   |
| APARELHOS TELEFÔNICOS                            | R\$ 11.369,84    | R\$ 0,00       | R\$ 0,00          | R\$ -10.410,72    | R\$ 11.369,84    |
| EQUIPAMENTOS PARA PROCESSAMENTO DE DADOS         | R\$ 1.830.924,44 | R\$ 463.555,10 | R\$ 0,00          | R\$ -1.664.862,20 | R\$ 2.294.479,54 |
| INSTALAÇÕES                                      | R\$ 36.174,41    | R\$ 0,00       | R\$ 0,00          | R\$ -14.712,87    | R\$ 36.174,41    |
| MAQUINAS E APARELHOS EQUIPAMENTOS                | R\$ 826.799,12   | R\$ 60.050,55  | R\$ 0,00          | R\$ -335.136,32   | R\$ 886.849,67   |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                              | R\$ 422.224,96   | R\$ 15.451,76  | R\$ 0,00          | R\$ -385.001,53   | R\$ 437.676,72   |
| EQUIPAMENTOS CELULARES                           | R\$ 55.242,26    | R\$ 0,00       | R\$ 0,00          | R\$ -42.475,79    | R\$ 55.242,26    |
| EQUIPAMENTOS SMASH                               | 0,00             | 1.886.036,99   | 167.410,65        | -167.743,44       | 1.718.626,34     |
| EQUIPAMENTOS VERINT                              | R\$ 209.751,67   | R\$ 476.900,09 | R\$ 297.071,00    | R\$ -355.930,63   | R\$ 389.580,76   |
| EQUIPAMENTOS VERINT - ADMISSÃO TEMPORÁRIA        | 0,00             | 443.117,69     | 0,00              | -167.743,44       | 443.117,69       |
| BENS IMOBILIZADO EM DEMONSTRAÇÃO                 | R\$ 206.903,17   | R\$ 187.362,31 | R\$ 367.191,40    | R\$ 0,00          | R\$ 27.074,08    |

NOTA 4.6.3.2 - Intangível

Políticas contábeis

A entidade tem como ativos intangíveis a marca e o sistema de software utilizado pela mesma para dar procedimento as suas atividades. Os valores identificados em seus ativos intangíveis foram registrados pelo valor de aquisição deduzidos a porcentagem de amortização determinada através do método da linha reta.

NOTAS EXPLICATIVAS

| Intangível                          | 31/12/2019       | Aquisições     | Baixas/<br>Vendas | Depreciação     | 31/12/2020       |
|-------------------------------------|------------------|----------------|-------------------|-----------------|------------------|
| MARCAS                              | R\$ 2.139,00     | R\$ 0,00       | R\$ 0,00          | R\$ -2.139,00   | R\$ 2.139,00     |
| SOFTWARE OU PROGRAMAS DE COMPUTADOR | R\$ 660.715,13   | R\$ 55.316,30  | R\$ 0,00          | R\$ -414.999,39 | R\$ 716.031,43   |
| PROJETO ADINT/METAON                | R\$ 948.041,33   | R\$ 344.266,30 | R\$ 0,00          | R\$ 0,00        | R\$ 1.292.307,63 |
| DIREITO DE USO 7º 8º 9º ANDAR       | R\$ 1.766.880,12 | R\$ 0,00       | R\$ 0,00          | R\$ -563.827,29 | R\$ 1.766.880,12 |
| DIREITO DE USO 2º ANDAR             | R\$ 611.695,96   | R\$ 0,00       | R\$ 0,00          | R\$ -253.478,80 | R\$ 611.695,96   |
| DIREITO DE USO - BRASÍLIA           | 0,00             | 113.169,82     | 0,00              | -35.780,87      | 113.169,82       |
| PROJETO ELITE                       | R\$ 310.033,13   | R\$ 0,00       | R\$ 0,00          | R\$ -310.033,13 | R\$ 310.033,13   |
| PROJETO ELITE - FASE II             | R\$ 89.526,72    | R\$ 0,00       | R\$ 0,00          | R\$ -89.526,72  | R\$ 89.526,72    |
| PROJETO ELITE - INTERNO V1.4        | R\$ 119.655,53   | R\$ 0,00       | R\$ 0,00          | R\$ -119.655,53 | R\$ 119.655,53   |

**NOTA 4.7 – Fornecedores**

**Políticas contábeis**

São correspondentes aos valores que são devidos aos fornecedores no curso normal dos negócios. Classificam-se como passivo circulante.

| Contas                           | 31/12/2019       | 31/12/2020        |
|----------------------------------|------------------|-------------------|
| FORNECEDORES NACIONAIS           | R\$ 317.211,86   | R\$ 394.736,32    |
| FORNECEDORES PARTES RELACIONADAS | R\$ 2.987.611,36 | R\$ 16.483.706,23 |
| FORNECEDORES ESTRANGEIROS        | R\$ 86.040,70    | R\$ 73.561,43     |

**NOTA 4.8 – Obrigações tributárias**

**Políticas contábeis**

Passivos tributários correntes são reconhecidos pelo valor a pagar dos impostos apurados mensalmente e também seus parcelamentos ativos.

| Contas                              | 31/12/2019     | 31/12/2020     |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER | R\$ 286.305,47 | R\$ 125.996,46 |
| TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER         | R\$ 394.398,02 | R\$ 507.613,10 |

**NOTA 4.9 – Obrigações trabalhistas e previdenciárias**

**Políticas contábeis**

Correspondem as obrigações e encargos previdenciários, salários a pagar bem como as provisões decorrentes de obrigações contabilizados no seu valor estimado na conta de provisões quais são demonstradas no passivo circulante. Ambas são calculadas com base na folha de pagamento.



NOTAS EXPLICATIVAS

| Contas                     | 31/12/2019       | 31/12/2020       |
|----------------------------|------------------|------------------|
| OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL   | R\$ 1.008.977,45 | R\$ 800.121,18   |
| OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS | R\$ 508.620,81   | R\$ 381.761,64   |
| PROVISÕES                  | R\$ 1.399.018,93 | R\$ 1.787.039,32 |

**NOTA 4.10 - Adiantamentos de clientes**

**Políticas contábeis**

Compreende a valores decorrentes de créditos gerados por devolução e a parcelas recebidas antecipadamente de clientes que adquiriram mercadorias.

| Contas                    | 31/12/2019 | 31/12/2020 |
|---------------------------|------------|------------|
| ADIANTAMENTOS DE CLIENTES | R\$ 0,00   | R\$ 0,00   |

**NOTA 4.11 - Contas a pagar**

Correspondem aos valores de contas a pagar como cartões de crédito, seguros, planos de saúde, aluguéis destinados a atividade da empresa.

| Contas         | 31/12/2019     | 31/12/2020     |
|----------------|----------------|----------------|
| CONTAS A PAGAR | R\$ 187.368,10 | R\$ 130.103,27 |

**NOTA 4.12 - Arrendamento de Imóveis**

Correspondem aos valores de leasing de aluguel das unidades da entidade.

| Contas                  | 31/12/2019     | 31/12/2020     |
|-------------------------|----------------|----------------|
| ARRENDAMENTO DE IMÓVEIS | R\$ 441.208,23 | R\$ 529.657,81 |

**NOTA 4.13 - Provisões**

Correspondem as provisões de gastos para para eventuais riscos, vendas, projetos e viagens.

| Contas                           | 31/12/2019        | 31/12/2020        |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| PROVISÃO PARA RISCOS             | R\$ 651.368,05    | R\$ 651.368,05    |
| PROVISÃO INTERCOMPANY            | R\$ 16.544.132,39 | R\$ 16.544.132,39 |
| PROVISÃO PROJETO VERINT          | R\$ 171.491,10    | R\$ 171.491,10    |
| PROVISÃO PARA VENDAS/RESULTADOS  | 1.038.552,70      | 1.038.552,70      |
| PROVISÃO PARA VIAGENS REALIZADAS | R\$ 46.577,84     | R\$ 0,00          |

**NOTA 4.14 - Receitas Diferidas**

| Contas             | 31/12/2019       | 31/12/2020       |
|--------------------|------------------|------------------|
| RECEITAS DIFERIDAS | R\$ 6.321.560,88 | R\$ 6.321.560,88 |

**NOTA 4.15 - Dividendos**

Valor correspondente a distribuição de lucros a pagar referente ao lucro do ano de 2019.

NOTAS EXPLICATIVAS

| Contas                  | 31/12/2019       | 31/12/2020 |
|-------------------------|------------------|------------|
| DIVIDENDOS A DISTRIBUIR | R\$ 1.500.401,92 | R\$ 0,00   |

**NOTA 4.15 - Passivo não circulante**

**NOTA 4.15.1 - Arrendamento de Imóveis**

**Políticas contábeis**

Registra os valores a pagar que a entidade tem como obrigação pelo arrendamento de imóveis de terceiros.

| Contas                  | 31/12/2019       | 31/12/2020       |
|-------------------------|------------------|------------------|
| ARRENDAMENTO DE IMÓVEIS | R\$ 1.567.438,68 | R\$ 1.105.997,79 |

**NOTA 4.15.2 – Receitas diferidas**

**NOTA 4.15.2.1 - Receitas diferidas**

| Contas             | 31/12/2019        | 31/12/2020        |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| RECEITAS DIFERIDAS | R\$ 10.605.078,68 | R\$ 14.689.491,12 |

**NOTA 4.16 - Passivo diferido**

**NOTA 4.16.1 - Impostos diferidos**

| Contas             | 31/12/2019        | 31/12/2020        |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| IMPOSTOS DIFERIDOS | R\$ -3.419.938,62 | R\$ -3.419.938,62 |

**NOTA 4.17 – Patrimônio Líquido**

**NOTA 4.17.1 - Capital Social**

A composição do capital social é de R\$ 27.568.847,53.

**NOTA 4.17.2 - Reservas de capital**

Representa a reserva mantida pela empresa com valores decorrentes da receita de ágio com a emissão de quotas /ações em outras moedas.

| Contas                          | 31/12/2019     | 31/12/2020     |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| ÁGIO NA EMISSÃO DE AÇÕES/QUOTAS | R\$ 197.391,00 | R\$ 197.391,00 |

**NOTA 4.17.3 - Reservas de lucro**

Registra o valor das reservas compostas com o lucro da entidade.

NOTAS EXPLICATIVAS

| Contas                | 31/12/2019        | 31/12/2020        |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| RESERVA LEGAL         | R\$ 2.138.136,55  | R\$ 2.138.136,55  |
| RESERVAS ESTATUTÁRIAS | R\$ 11.828.880,04 | R\$ 13.329.281,96 |

**NOTA 4.17.4 Lucro/Prejuízo do Exercício**

A entidade apresentou no ano de 2020 prejuízo em seu resultado no valor de R\$ -23.425.096,42 (vinte e três milhões, quatrocentos e vinte e cinco mil, noventa e seis reais, e quarenta e dois centavos).

**NOTA 4.18 – Receitas**

**Política Contábil**

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos ou serviços no curso normal das atividades da Companhia.

| Contas                                  | 31/12/2020       |
|-----------------------------------------|------------------|
| VENDAS MERCADO INTERNO                  | R\$ 4.576.046,88 |
| PRESTAÇÃO DE SERVIÇO MERCADO INTERNO    | R\$ 9.280.069,96 |
| SERVIÇOS MERCADO EXTERNO                | R\$ 6.815.471,04 |
| SERVIÇOS MERCADO EXTERNO - INTERCOMPANY | R\$ 2.338.952,87 |

**NOTA 4.19- Deduções da Receita**

**Política Contábil**

Os valores das deduções da receita são compostos pelos cancelamentos e devoluções de mercadorias e pelos impostos incidentes sobre as vendas em conformidade com as alíquotas vigentes nas legislações.

| Contas                               | 31/12/2020        |
|--------------------------------------|-------------------|
| (-) CANCELAMENTOS E DEVOLUÇÕES       | R\$ 0,00          |
| (-) IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE VENDAS | R\$ -3.419.812,41 |

**NOTA 4.20 - Outras receitas operacionais**

| Contas                         | 31/12/2020       |
|--------------------------------|------------------|
| RECEITAS FINANCEIRAS           | R\$ 5.180.843,57 |
| RECEITAS OPERACIONAIS DIVERSAS | R\$ 0,00         |

**NOTA 4.21 – Custos**

**NOTA 4.21.1 - Custo das mercadorias vendidas**

**Política Contábil**

O custo dos produtos vendidos compreende todos os custos de compra e outros custos incorridos para trazer os estoques para sua localização e condição atuais.

NOTAS EXPLICATIVAS

| Contas                         | 31/12/2020        |
|--------------------------------|-------------------|
| CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS | R\$ -2.391.062,62 |

**NOTA 4.21.2 - Custo da prestação de serviços**

**Políticas contábeis**

Compreende os valores registrados como custo que envolvem a prestação de serviço da entidade, como mão de obra e materiais utilizados.

| Contas                                | 31/12/2020         |
|---------------------------------------|--------------------|
| MÃO-DE-OBRA DIRETA                    | R\$ -10.748.991,16 |
| MÃO-DE-OBRA INDIRETA                  | R\$ -15.872,07     |
| ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS              | R\$ -1.900,80      |
| DEPRECIAÇÕES AMORTIZAÇÕES E EXAUSTÕES | R\$ -1.002.480,26  |
| DESPESAS GERAIS                       | R\$ -15.515.340,89 |
| DESPESAS NÃO DEDUTIVEIS               | R\$ -28.652,72     |
| CONTRIBUIÇÕES IMPOSTOS E TAXAS        | R\$ -21.325,24     |

**NOTA 4.22 - Despesas com vendas**

**Política Contábil**

Nas despesas com vendas, situam-se os gastos necessários como folha de pagamento, viagens e representações e despesas em gerais realizadas para a comercialização das mercadorias, objeto da atividade da entidade. As despesas são reconhecidas por sua competência.

| Contas                   | 31/12/2020 |
|--------------------------|------------|
| VIAGENS E REPRESENTAÇÕES | R\$ -54,26 |

**NOTA 4.23 - Despesas administrativas**

**Política Contábil**

As despesas administrativas são decorrentes dos gastos gerais relacionados ao curso normal dos negócios da empresa como folha de pagamento, despesas de diretoria, serviços que foram prestados por terceiros, despesas com serviços externos, depreciações e amortizações, contribuições de impostos e taxas e despesas com o imóvel, tais custos que serviram para realização da operação de venda de mercadorias.

NOTAS EXPLICATIVAS

| Contas                      | 31/12/2020        |
|-----------------------------|-------------------|
| DESPESAS COM PESSOAL        | R\$ -7.917.966,09 |
| OCUPAÇÃO                    | R\$ -268.389,79   |
| DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES | R\$ -337.160,63   |
| DESPESAS GERAIS             | R\$ -4.438.100,68 |
| DESPESAS NÃO DEDUTÍVEIS     | R\$ -263.966,83   |

NOTA 4.24 - Despesas tributárias

Política Contábil

As despesas tributárias são os gastos com contribuições e taxas federais e estaduais e impostos incidentes sobre as receitas financeiras da entidade apurados mensalmente conforme alíquotas das legislações vigentes.

| Contas                         | 31/12/2020      |
|--------------------------------|-----------------|
| CONTRIBUIÇÕES IMPOSTOS E TAXAS | R\$ -111.078,19 |

NOTA 4.25 - Despesas Financeiras

Política Contábil

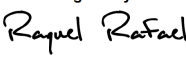
Compreende os valores originados do passivo da entidade, sendo descontos concedidos em sua maior parte por acordos comerciais, tarifas bancárias, juros e multas incorridos e impostos sobre operações financeiras.

| Contas          | 31/12/2020        |
|-----------------|-------------------|
| DESPESAS GERAIS | R\$ -5.134.326,10 |

NOTA 5 – Contexto Operacional

A entidade COGNYTE BRASIL SA é uma sociedade anonima de capital fechado, com sede social da Companhia na Avenida FERREIRA LIMA nº 238, CEP 88.015-420, Bairro CENTRO, Florianópolis /SC, tendo como objeto social Desenvolvimento e licenciamento de programas de computador não-customizáveis, com início das atividades em 16/05/1996.

As demonstrações apresentadas são demonstrações consolidadas relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, sendo sua moeda de apresentação o Real.

DocuSigned by:  
  
FE48DDDBDB97413...

RAQUEL RAFAEL

Diretor Financeiro

CPF: 353.713.378-22

WILLIAN CESAR LAUS

CRC: 1-SC-022545/O-3 - Contador

CPF: 000.042.129-40