

INVESTAC I PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS S/A
RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO
EXERCÍCIO 2023

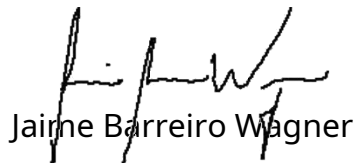
Senhores Acionistas,

A Investac I investiu em 21 *startups*. A venda do direito de participação em quatro delas já permitiu retornar todo o valor investido no portfólio, com valores recebidos no exercício e ainda a receber. Em 2023 aceitamos a proposta de recompra da opção feita pela Confrm8, que está sendo paga em 36 meses. Duas empresas permanecem ativas no portfólio. O lucro foi de R\$ 4.360.697,34, integralmente distribuído na forma de dividendos antecipados durante o exercício.

Porto Alegre, 2 de abril de 2024.



André Ghignatti
Diretor Presidente
CPF: 390.951.000-06



Jaime Barreiro Wagner
Diretor Administrativo
CPF: 221.450.600-49

BALANÇO PATRIMONIAL

01 de janeiro a 31 de dezembro

A T I V O

	<u>Nota</u>	<u>2023</u> R\$	<u>2022</u> R\$
CIRCULANTE		<u>5.033.587,46</u>	<u>1.542.688,48</u>
Caixa e Equivalentes de Caixa	(5)	199.945,54	1.063.320,75
CRÉDITOS		<u>4.680.136,92</u>	<u>477.047,73</u>
Clientes		4.355.072,00	
Aplicações em Instrumentos Financeiros	(7)	300.000,00	450.000,00
Impostos a Recuperar	(6)	25.064,92	27.047,73
OUTROS CRÉDITOS		<u>153.505,00</u>	<u>2.320,00</u>
Outros Direitos a Receber		153.505,00	2.320,00
NÃO CIRCULANTE		<u>6.698.034,00</u>	<u>0,00</u>
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		<u>6.698.034,00</u>	<u>0,00</u>
Títulos a Receber		6.698.034,00	0,00
TOTAL DO ATIVO		<u>11.731.621,46</u>	<u>1.542.688,48</u>

PASSIVO

	<u>Nota</u>	<u>2023</u> R\$	<u>2022</u> R\$
CIRCULANTE		<u>795.630,13</u>	<u>1.113.302,75</u>
Fornecedores	(8)	0,00	197.332,00
Obrigações Fiscais	(9)	3.495,50	3.258,43
Dividendos a Pagar		792.134,63	912.603,95
Outras Obrigações		0,00	108,37
NÃO CIRCULANTE		<u>0,00</u>	<u>114,40</u>
Credores Diversos		0,00	114,40
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>10.935.991,33</u>	<u>429.271,33</u>
CAPITAL SOCIAL	(10)	<u>357.726,11</u>	<u>357.726,11</u>
RESERVAS DE LUCROS		71.545,22	71.545,22
AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		10.506.720,00	0,00
TOTAL DO PASSIVO		<u>11.731.621,46</u>	<u>1.542.688,48</u>

André Ghignatti
Diretor Presidente
CPF.: 390.951.000-06

Rogério dos Santos Philipi
Contador - CRC/RS 069872/O-5
CPF: 806.417.840-15

Empresa: INVESTAC I PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS S.A
CNPJ.....: 18.071.310/0001-62

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

01 de janeiro a 31 de dezembro

	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		RS	RS
RECEITA LÍQUIDA	(11)	<u>5.556.711,62</u>	<u>141.964,64</u>
CUSTO DA ALIENAÇÃO DE PARTICIPAÇÃO SOCIETÁRIA		<u>(150.000,00)</u>	<u>0,00</u>
LUCRO BRUTO OPERACIONAL		<u>5.406.711,62</u>	<u>141.964,64</u>
DESPESAS OPERACIONAIS		<u>(558.641,65)</u>	<u>(120.260,92)</u>
Despesas Administrativas		(558.046,36)	(118.865,52)
Outras Despesas Operacionais		(595,29)	(1.395,40)
RESULTADO ANTES DAS REC. E DESP. FINANCEIRAS		<u>4.848.069,97</u>	<u>21.703,72</u>
RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS		<u>95.979,26</u>	<u>134.672,30</u>
Despesas Financeiras		(1.515,74)	(12.496,75)
Receitas Financeiras		97.495,00	147.169,05
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS		<u>208,37</u>	<u>0,00</u>
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS S/ LUCROS		<u>4.944.257,60</u>	<u>156.376,02</u>
DESPESA C/ TRIBUTOS S/ LUCRO		<u>(583.560,26)</u>	<u>(49.094,45)</u>
Despesas C/ CSLL		(158.557,06)	(17.488,14)
Despesas C/ IRPJ		(425.003,20)	(31.606,31)
<u>LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</u>		<u>4.360.697,34</u>	<u>107.281,57</u>
<u>LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO POR AÇÃO</u>		<u>1,14</u>	<u>0,03</u>

André Ghignatti

Diretor Presidente
CPF.: 390.951.000-06

Rogério dos Santos Philipi

Contador - CRC/RS 069872/O-5
CPF: 806.417.840-15

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
(MÉTODO INDIRETO)

01 de janeiro a 31 de dezembro

	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		<u>R\$</u>	<u>R\$</u>
FLUXO DE CAIXA DA ATIVIDADE OPERACIONAL			
Resultado antes do IR e CSLL		4.944.257,60	156.376,02
(Aumento)/Redução dos Títulos a receber		(11.053.106,00)	0,00
(Aumento)/Redução dos Impostos a recuperar		1.982,81	(4.523,68)
(Aumento)/Redução dos Outros Créditos		(151.185,00)	708,32
(Aumento)/Redução dos Instrumentos Financeiros		150.000,00	0,00
Aumento/(Redução) dos Fornecedores/Contas a pagar		(197.332,00)	(474.070,00)
Aumento/(Redução) das Obrigações Fiscais		(245,03)	0,00
Aumento/(Redução) das Obrigações Sociais		482,10	0,00
Aumento/(Redução) das Contas a Pagar		(222,77)	0,00
CAIXA GERADO PELA OPERAÇÃO		(6.305.368,29)	(321.509,34)
Recolhimento de IRPJ e CSLL		(583.560,26)	(1.306.729,31)
CAIXA LIQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		(6.888.928,55)	(1.628.238,65)
FLUXO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Aumento/(Redução) dos Dividendos a Pagar		(120.469,32)	0,00
Aumento/(Redução) dos Ajustes de Avaliação Patrimonial		10.506.720,00	0,00
Aumento/(Redução) dos Dividendos Distribuídos		(4.360.697,34)	(2.166,67)
CAIXA LIQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		6.025.553,34	(2.166,67)
AUMENTO/(REDUÇÃO) LIQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		(863.375,21)	(1.630.405,32)
Caixa e Equivalentes de caixa no início do período	(5)	<u>1.063.320,75</u>	<u>2.693.726,07</u>
Caixa e Equivalentes de caixa no final do período	(5)	<u>199.945,54</u>	<u>1.063.320,75</u>

André Ghignatti
Diretor Presidente
CPF.: 390.951.000-06

Rogério dos Santos Philipi
Contador - CRC/RS 069872/O-5
CPF: 806.417.840-15

Empresa: INVESTAC I PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS S.A
CNPJ.....: 18.071.310/0001-62

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - R\$

Movimento	Contas	Capital Social	Reservas de Lucros	Lucros/Prejuizos Acumulados	Ajuste Avaliação Patrimonial	TOTAL
Saldo em 31.12.2021		357.726,11	71.545,22	0,00	0,00	429.271,33
Lucro (Prejuízo) do Exercício				107.281,57		107.281,57
Dividendos propostos				(107.281,57)		(107.281,57)
Saldo em 31.12.2022		357.726,11	71.545,22	0,00	0,00	429.271,33
Lucro (Prejuízo) do Exercício				4.360.697,34		4.360.697,34
Dividendos pagos				(4.360.697,34)		(4.360.697,34)
Ajuste de Avaliação Patrim.			-		10.506.720,00	10.506.720,00
Saldo em 31.12.2023		357.726,11	71.545,22	0,00	10.506.720,00	10.935.991,33

André Ghignatti
Diretor Presidente
CPF.: 390.951.000-06

Rogério dos Santos Philipi
Contador - CRC/RS 069872/O-5
CPF: 806.417.840-15

**NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
LEVANTADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

Nota 1: Contexto Operacional

A empresa INVESTAC I PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS S/A é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede na Avenida Borges de Medeiros, nº 328, Sala 54 A, na cidade de Porto Alegre, RS, CEP 90.020-020 e tem como objetivo social o propósito específico de realizar investimentos em outras sociedades, notadamente pequenas e médias empresas, com atuação no mercado de tecnologia.

A companhia tinha prazo de duração determinado em 84(oitenta e quatro) meses, iniciando em 25 de março de 2013 e terminando em 24 de março 2020. Após diversas prorrogações, sendo a última na AGOE de 30 de junho de 2023, foi aprovado por unanimidade da assembleia a prorrogação do prazo de duração até 31 de dezembro de 2026.

Nota 2: Bases de elaboração, apresentação e declaração de conformidade

a) Autorização da divulgação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras inerentes ao exercício findo em 31 de dezembro 2023 estão apresentadas em Reais (R\$), foram elaboradas com base no valor histórico e autorizadas pela Administração no dia 28 de março de 2024.

b) Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com a NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas e com observância às disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações e alterações trazidas pela Lei 11.638/07 e 11.941/09 e referem-se a uma entidade individual.

Nota 3: Principais Diretrizes Contábeis

As políticas e práticas contábeis mais relevantes estão descritas em cada nota explicativa correspondente. As políticas e práticas contábeis foram aplicadas de forma consistente para os exercícios apresentados.

Nota 4: Tributação no Exercício

O regime de apuração dos impostos é com base no Lucro Presumido.

Nota 5: Caixa e Equivalentes e Caixa

São recursos mantidos com a finalidade de atender compromisso de caixa de curto prazo. As aplicações financeiras tem conversibilidade imediata com vencimentos em até 3 meses e não estão sujeitas a risco de mudança significativa de valor, sendo inicialmente mensuradas pelo seu valor de custo.

As aplicações financeiras, na sua totalidade, são em Fundos de Investimentos e estão apresentadas pelo seu valor líquido e atualizadas com os rendimentos até a data do balanço e não excedem o seu valor de mercado ou de realização..

	2023	2022
Caixa e banco	1.250,57	2.613,19
Aplicações financeiras	198.694,97	1.060.707,56
Total	199.945,54	1.063.320,75

Nota 6: Impostos a Recuperar

O valor de impostos a recuperar é oriundo de IRRF (Imposto de Renda Retido na Fonte) sobre aplicações financeiras, IRPJ (Imposto de Renda Pessoa Jurídica), CSLL (Contribuição Social sobre Lucro Líquido), PIS (Programa de Integração Social) e COFINS (Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social) decorrentes das operações da companhia.

André Ghignatti
Diretor Presidente
CPF.: 390.951.000-06

Rogério dos Santos Philipi
Contador - CRC/RS 069872/O-5
CPF: 806.417.840-15

**NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
LEVANTADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

Nota 7: Aplicações em Instrumentos Financeiros

As aplicações em instrumentos financeiros são decorrentes de contratos de mútuos conversíveis em ações (MCA), relativos a adiantamentos de valores para fomento de empresas de tecnologia.

Todos os contratos que fazem parte das aplicações em instrumentos financeiros estão apresentados e avaliados pelo valor de custo.

A Administração opta por não atualizar os contratos com os encargos contratuais em razão da possibilidade de sua realização poder se dar com a conversão do empréstimo em participação societária com a liberação dos encargos, conforme cláusula contratual.

Contratos cujo prazo de conversão não ocorrem dentro do prazo acordado, são prorrogados quando há perspectiva de realização de acordo com análise da administração, contratos sem perspectiva de realização são considerados como perda do investimento.

Para o exercício de 2023 a administração entende que não há perdas a serem reconhecidas.

A conversão dos empréstimos em participação societária pode acarretar ganhos relevantes ou a perda do valor investido, sendo esta uma característica do negócio no qual a empresa atua.

Como são ativos constituídos essencialmente com a finalidade de negociação, foram classificados no Ativo Circulante.

Nota 8: Fornecedores

Corresponde a valores a pagar oriundos de reconhecimento de obrigações presentes com prestadores de serviço da Companhia e estão apresentados pelo seu valor histórico.

Nota 9: Obrigações Fiscais

O valor é decorrente da Provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido sobre o resultado apurado.

Nota 10: Capital Social

O Capital Social da Companhia é de R\$ 357.726,11 (trezentos e cinquenta e sete mil e setecentos e vinte e seis reais e onze centavos), dividido em 3.841.000 (três milhões, oitocentos e quarenta e uma mil) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, estando integralizado na sua totalidade.

Nota 11: Receita Líquida

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	R\$	R\$
RECEITA BRUTA	<u>5.746.516,40</u>	<u>147.342,65</u>
Receita de Alienação de Participação Societária	5.746.516,40	147.342,65
DEDUÇÕES DA RECEITA	<u>(189.804,78)</u>	<u>(5.378,01)</u>
Impostos S/ Alienação de Participação Societária	(189.804,78)	(5.378,01)
RECEITA LÍQUIDA	<u>5.556.711,62</u>	<u>141.964,64</u>

André Ghignatti
Diretor Presidente
CPF.: 390.951.000-06

Rogério dos Santos Philipi
Contador - CRC/RS 069872/O-5
CPF: 806.417.840-15

Empresa: INVESTAC I PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS S.A
CNPJ.....: 18.071.310/0001-62

**NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
LEVANTADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

Nota 12: Responsabilidades e contingências

Não há passivo contingente registrado contabilmente, tendo em vista que os administradores da empresa, respaldados em opinião de seus consultores e advogados, não apontam contingências de qualquer natureza.

Nota 13: Eventos Subsequentes

Foi estabelecida uma cláusula de “Earn-Out”, que faz parte do preço de venda de participação societária alienada pela companhia neste exercício, cujos reflexos podem se dar nas demonstrações financeiras de 2024. Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da empresa ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

André Ghignatti
Diretor Presidente
CPF.: 390.951.000-06

Rogério dos Santos Philipi
Contador - CRC/RS 069872/O-5
CPF: 806.417.840-15