

KOKKU GAMES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2023

Em reais

Informações Gerais

A Companhia foi originalmente constituída em 04 de janeiro de 2012 sob a razão social de KOKKU GAMES LTDA., sob o CNPJ 14.886.508/0001-43, atualmente sediada na Av. Engenheiro Domingos Ferreira, 2589, Sala 902, Bairro de Boa Viagem, Recife, Pernambuco, tendo como principais atividades:

- Desenvolvimento e licenciamento de programas de computador não-customizáveis;
- Desenvolvimento e licenciamento de programas de computador customizáveis.

Em 04 de dezembro de 2023, conforme alteração contratual protocolada na Junta Comercial de Pernambuco (JUCEPE), a empresa foi submetida à uma reformulação societária, passando de Sociedade Ltda. para Sociedade Anônima, adotando a partir de então a denominação que antes era KOKKU GAMES LTDA. para KOKKU GAMES S.A.

Apresentação das demonstrações contábeis e principais práticas contábeis

1. Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (NBC TG 1000 (R1)) e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

2. Resumo das principais práticas contábeis adotadas

As principais práticas contábeis que foram adotadas na elaboração das referidas demonstrações contábeis estão descritas a seguir:

2.1. Moeda funcional de apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis são apresentadas em reais (R\$), a moeda funcional e de apresentação da KOKKU GAMES S.A..

2.2. Continuidade

A KOKKU GAMES S.A., considera que a Companhia possui contratos assinados e recursos para dar continuidade aos seus negócios no futuro, não tendo conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a capacidade de continuar operando.

2.3. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem depósitos bancários e aplicações em fundo de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor. São classificadas como ativos financeiros disponíveis para negociação e estão registrados pelo valor original acrescido dos rendimentos auferidos até as datas de encerramento das demonstrações contábeis, apurados pelo critério "pro rata" que equivalem aos seus valores de mercado.

2.4. Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado, incluindo os respectivos impostos diretos de responsabilidade tributária da Empresa, menos os impostos retidos na fonte, os quais são considerados créditos tributários.

As contas a receber não são ajustadas a valor presente por apresentarem vencimento de curto prazo e por não apresentarem um efeito relevante nas demonstrações contábeis.

2.5. Estoques

Os estoques são valorizados pelo custo de formação, que levam em consideração a apropriação de custos de mão de obra e de materiais utilizados nesse processo de formação.

2.6. Imobilizado

O imobilizado é registrado pelo custo de aquisição, formação e construção. A depreciação é calculada pelo método linear como demonstrado na Nota Explicativa nº 6 e leva em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens. Gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos e vida útil do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa.

Os métodos de depreciação e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício financeiro e, eventuais ajustes são reconhecidos com mudança de estimativas contábeis. As depreciações estimadas para o período corrente estão abaixo demonstradas.

2.7. Passivo circulante e não circulante

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, transação a transação, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação. A contrapartida dos ajustes a valor presente é contabilizada contra as contas de resultado que deram origem ao referido passivo.

2.8. Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes

Os demais ativos são registrados ao custo de aquisição, reduzidos de provisão para ajuste ao valor recuperável, quando aplicável. As demais obrigações são registradas pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas.

2.9. Uso de estimativas

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas de contabilidade adotadas no Brasil requer que a Administração da Companhia, baseada em estimativas, faça o registro de certas transações que afetam os ativos e passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações contábeis. Os resultados finais dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, podem divergir dessas estimativas.

2.10. Provisões

Geral

As provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados e é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita.

A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado, líquida de qualquer reembolso.

2.11. Reconhecimento de receitas e despesas

As despesas e as receitas são reconhecidas de acordo com o regime de competência e são reportadas nas demonstrações contábeis dos períodos a que se referem. As receitas são aumentos nos benefícios econômicos durante o período contábil, originado no curso das atividades usuais da empresa, na forma de fluxos de entrada ou aumento nos ativos ou redução nos passivos que resultam em aumento no patrimônio líquido, e que não sejam provenientes de aportes dos participantes do patrimônio.

3. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2023</u>
Depósitos à vista	10.469,37
Aplicação financeira	451.256,42
	<u>461.725,79</u>

4. Clientes a Receber

	<u>2023</u>
Clientes	3.122.275,58
	<u>3.122.275,58</u>

5. Estoques

	<u>2023</u>
Software em desenvolvimento	9.681.659,34
	<u>9.681.659,34</u>

6. Imobilizado

<u>Descrição</u>	<u>Saldo em</u> <u>31/12/2022</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Transferências</u>	<u>Saldo em</u> <u>31/12/2023</u>
<u>CUSTO CORRIGIDO</u>					
Móveis e Utensílios	219.815,98	24.206,20	-	-	244.022,18
Computadores e Máquinas	508.325,00	592.878,21	-	-	1.101.203,21
	<u>728.140,98</u>	<u>617.084,41</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.345.225,39</u>
<u>DEPRECIACÕES e AMORTIZAÇÕES</u>					
Móveis e Utensílios	-	(22.960,96)	-	-	(22.960,96)
Computadores e Máquinas	-	(107.074,07)	-	-	(107.074,07)
Total	<u>-</u>	<u>130.035,03</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>130.035,03</u>
Líquido Imobilizado	<u>728.140,98</u>	<u>487.049,38</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.215.190,36</u>

7. INTANGÍVEL

	<u>2023</u>
Softwares adquiridos	80.420,90
Desenvolvimento de Marcas	486.398,48
	<u>566.819,38</u>

8. Fornecedores

	<u>2023</u>
Fornecedores de equipamentos de informática	388.911,13
	<u>388.911,13</u>

9. Empréstimos e Financiamentos

	<u>2023</u>
Instituições Financeiras - Curto Prazo	3.264.383,41
	<u>3.264.383,41</u>

	<u>2023</u>
Instituições Financeiras - Longo Prazo	2.560.597,49
Terceiros Nacional – Longo Prazo	205.000,0
Terceiros Exterior – Longo Prazo	7.187.171,84
	<u>9.952.769,33</u>
Total geral	<u>13.217.152,74</u>

10. Obrigações tributárias

	<u>2023</u>
Provisão IRPJ	972.325,57
Provisão CSLL	356.517,20
IRRF a recolher	329.253,26
	<u>1.658.096,03</u>

11. Obrigações trabalhistas e sociais

	<u>2023</u>
Obrigações com pessoal	649.012,60
Pró-labore	1.810,78
INSS a recolher	865.500,71
FGTS a recolher	102.931,52
	<u>1.619.255,61</u>

12. Impostos parcelados

	<u>2023</u>
PGFN - Curto Prazo	34.467,41
RFB - Curto Prazo	440.128,81
	<u>474.596,22</u>

	2023
PGFN - Longo Prazo	153.882,62
RFB - Longo Prazo	4.589.698,12
	4.743.580,74
Total geral	5.218.176,96

13. Capital social

O capital subscrito e integralizado, em 31 de dezembro de 2023, é de R\$ 212.104,00 (duzentos e doze mil, cento e quatro reais), representado por 212.104 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

Thiago Wanderley de Freitas

Diretor Presidente
CPF - 046.020.764-40

Paulo de Tarso Macedo Malta Júnior

Contador - CRC-PE:018346/0
CPF - 032.902.214-82

* * *