

## **CAMERITE SISTEMAS S.A.**

### **Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em Reais)**

---

#### **Relatório da Administração**

Senhores Acionistas,

A Administração da Camerite Sistemas S.A., “Companhia”, submete à apreciação de V. Sas. o Relatório da Administração e as correspondentes demonstrações financeiras individuais, acompanhadas do Relatório dos auditores independentes, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

A Receita Operacional Líquida totalizou R\$ 6,6 milhões em 2021, um crescimento de 21% em relação ao R\$ 5,4 milhões em 2020. O crescimento alcançado é resultado de mudança na estratégia de vendas adotada pela Companhia que deixou de trabalhar com canais, passando a atuar no modelo de franquias.

Em 2021 a Companhia alcançou EBITDA negativo de R\$ 2 milhões, em 2020 o mesmo foi negativo em 1,8 milhões.

O resultado líquido negativo de 2021 foi de R\$ 3,3 milhões. Em 2020 fora negativo de R\$ 3,4 milhões.

Apesar do resultado desfavorável, a Companhia aposta no potencial de mercado, especificamente no ramo de segurança, por isso mantém os investimentos em infraestrutura, marketing e em pessoal, para que a receita continue evoluindo. Vale ressaltar que a Companhia, como uma Startup, requer investimentos para o devido crescimento.

A Camerite Sistemas S.A. reforça, no entanto, que continuará sistematicamente avaliando sua estrutura de custos e despesas e seus processos internos com o objetivo de otimizar os recursos e alavancar os resultados.

Agradecemos a todos os nossos Acionistas, Clientes, Fornecedores e Parceiros pelo apoio e Confiança dispensados, e a todos os Profissionais que compõem o nosso Network pela determinação e perseverança no desenvolvimento do negócio.

A Administração.

## **CAMERITE SISTEMAS S.A.**

### **Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em Reais)**

---

#### **1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A Companhia tem por objetivo a exploração comercial de programas para computadores, por ela elaborados e/ou por terceiros; a correspondente prestação de serviços de assessoria técnica, suporte e de treinamento na área de informática; serviços de publicidade, propaganda e comunicação; serviços de monitoramento de locais públicos; comercialização, instalação e manutenção de equipamentos e câmeras para monitoramento; serviços de carregamento, compartilhamento, transmissão de fotos áudio e vídeo via internet; serviço de provimento de web site disponibilizando fotos, áudio e vídeo (serviço de entretenimento); e recebimento de royalties pela cessão do direito de uso de marcas e patentes através da venda, licenciamento e gerenciamento de franquias.

#### **2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

As demonstrações financeiras do exercício social findo em 31 de dezembro de 2021, apresentadas em Reais (R\$), foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC.

A preparação das demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e, também, o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis.

As demonstrações financeiras foram aprovadas pela administração no dia 03 de março de 2022.

#### **3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

Para o registro de suas transações, a Companhia adota o regime de competência. Este regime determina que receitas, custos e despesas, sejam reconhecidos nos períodos em que efetivamente contribuíram para a formação dos resultados independentemente de terem sido recebidos ou pagos.

Aliado ao regime de competência, a Companhia adota as seguintes práticas contábeis.

##### **a) Apresentação da Contas**

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis com prazos inferiores a 365 dias são classificados no Ativo Circulante.

## CAMERITE SISTEMAS S.A.

### Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em Reais)

---

#### b) Critérios de Avaliação de Ativos e Passivos:

- **Contas a receber de clientes** - Estão representados por seus valores históricos das prestações de serviços a prazo. As perdas prováveis estimadas pela administração foram reconhecidas do resultado do exercício.

- **Imobilizado e Intangível** - Estão contabilizados ao custo de aquisição. As depreciações foram calculadas com base em laudo de avaliação de dezembro de 2016, e revisado a cada ano para refletir o padrão de consumo pela entidade, e os benefícios econômicos futuros esperados, em atendimento do CPC 27.

- **Obrigações com fornecedores de bens e serviços** - Estão reconhecidos pelo seu valor histórico, acrescido de encargos e atualizações incorridos quando contratualmente previstos.

- **Obrigações sociais/trabalhistas e fiscais** - Aqueles conhecidos pela administração são contabilizados mensalmente de acordo com o regime de competência.

- **Recuperabilidade de ativos** - A administração da Companhia não tem expectativa de perdas nos ativos, considera que os mesmos estão contabilizados por valores inferiores ao valor de uso ou líquido de mercado.

#### c) Adoção IFRS 16 / CPC 06 (R2) – Arrendamento Mercantil

Em vigor desde 1º de janeiro de 2019, a IFRS 16, refletida no pronunciamento CPC 06 (R2) – Operações de arrendamento mercantil introduz um modelo único de arrendamento, substituindo as normas anteriores de classificação entre arrendamento mercantil operacional e financeiro. O pronunciamento busca determinar se um contrato contém um acordo de arrendamento ou se é um contrato de serviços. No caso do primeiro, o arrendatário deverá reconhecer os ativos, que devem ser depreciados, bem como os passivos oriundos de um arrendamento. Um arrendamento é definido como um contrato, ou parte de um contrato, que transmite o direito de usar um ativo (ativo subjacente) por um período de tempo, em troca de uma contraprestação. Na aplicação da norma, os seguintes requisitos são avaliados:

- A existência de ativo expressamente identificado no contrato ou implicitamente especificado, com identificação no momento em que é disponibilizado para a Companhia;
- A Companhia tem o direito de obter, substancialmente, todos os benefícios econômicos do uso do ativo identificado, ao longo do período contratual;
- A Companhia tem o direito de direcionar o uso do ativo identificado durante todo o prazo do contrato.

A Companhia aplicou o referido pronunciamento utilizando o método retrospectivo modificado e as informações financeiras comparativas abrangendo esse tema não foram apresentadas.

Todos os contratos vigentes em 1º de janeiro de 2019, com possibilidade de conter um arrendamento, nos termos descritos na norma, foram objeto de avaliação pela Companhia, cujos efeitos nas demonstrações financeiras de 2021 estão reproduzidos a seguir:

## CAMERITE SISTEMAS S.A.

### Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em Reais)

---

#### Ativo Imobilizado

<b>Contas Contábeis</b>	<b>Custo</b>	<b>Amort. Acum. (*)</b>	<b>Líquido</b>
Direito de uso - Locação de Imóveis – IFRS 16	246.811,53	(61.702,92)	174.824,80

\* Taxa de amortização conforme o prazo de vigência de cada contrato de locação.

#### Outras Contas a Pagar

Direito de uso - Locação de Imóveis CP - IFRS 16	0,00
Direito de uso – Locação de Imóveis LP – IFRS 16	131.014,05

#### Demonstração de Resultados

Reversão Despesa Arrendamento Operacional	48.851,82
Encargos Financeiros	(18.906,74)
Despesa com depreciação	(61.767,37)
<b>Receita (Despesa)</b>	<b>(31.822,29)</b>

#### **4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Bancos	<u>781.713,06</u>	<u>3.174.922,45</u>
<b>Total</b>	<b><u>781.713,06</u></b>	<b><u>3.174.922,45</u></b>

#### **5. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
A vencer	<u>682.091,40</u>	<u>811.078,31</u>
<b>Total</b>	<b><u>682.091,40</u></b>	<b><u>765.358,20</u></b>

Os valores a receber são provenientes das vendas de serviços e estão registradas no ativo circulante.

## CAMERITE SISTEMAS S.A.

### Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em Reais)

#### 6. IMPOSTOS A RECUPERAR

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ISS a recuperar	1.734,42	1.734,42
IRRF s/ aplicações financeiras	9.029,41	4.933,23
PIS a compensar	121.000,13	7.413,87
COFINS a compensar	457.740,05	0,00
<b>Total</b>	<b><u>589.504,01</u></b>	<b><u>14.081,52</u></b>

#### 7. DESPESAS ANTECIPADAS

Valores apropriados nesta rubrica referem-se as aquisições de licenças de uso de software cuja apropriação é realizada de acordo com o prazo de validade da respectiva licença de uso.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Custo Internet a apropriar	286.036,76	602.363,45
<b>Total</b>	<b><u>286.036,76</u></b>	<b><u>602.363,45</u></b>

#### 8. ATIVOS NÃO CIRCULANTES

##### 8.1 - Imobilizado

Demonstrativo de custo de aquisição, depreciação acumulada e valor líquido.

	<u>Taxa Deprec.</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>Aquisições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Depreciação</u>	<u>31/12/2021</u>
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros		0,00	-	-	-	0,00
Maquinas e Aparelhos	20% a 33% a.a.	78.541,36	101.891,12	-	(73.458,85)	106.973,63
Móveis e Utensílios	33% a.a.	177.898,81	-	-	(26.005,16)	151.893,65
Computadores e Periféricos	3% a 33%	130.006,11	-	-	(55.207,63)	74.798,48
Direito de uso - Locação de Imóveis	*	236.527,72	-	-	(61.702,92)	174.824,80
<b>Total</b>		<b><u>622.974,00</u></b>	<b><u>101.891,12</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>(216.374,56)</u></b>	<b><u>508.490,56</u></b>

\* Taxa de depreciação conforme o prazo de vigência de cada contrato de locação.

##### 8.2 – Intangível

Demonstrativo de custo de aquisição, amortização acumulada e valor líquido

	<u>Taxa Amortiz.</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>Aquisições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Amortização</u>	<u>31/12/2021</u>
Marcas		61.871,00	-	-	-	61.871,00
Software	20%	72.575,93	232,50	-	(9.726,16)	63.082,27
Web site		42.066,68	2.333,35	-	(2.397,80)	42.002,23
Direitos autorais		200.000,00	-	-	-	200.000,00
Desenvolvimento interno		930.957,58	-	-	(48.644,40)	882.313,18
<b>Total</b>		<b><u>1.307.471,19</u></b>	<b><u>2.565,85</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>(60.768,36)</u></b>	<b><u>1.249.268,68</u></b>

## CAMERITE SISTEMAS S.A.

### Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em Reais)

#### 9. FORNECEDORES

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Fornecedores	1.115.212,39	993.541,93
<b>Total</b>	<b><u>1.115.212,39</u></b>	<b><u>993.541,93</u></b>

#### 10. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

	<b>Encargos</b>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Banco Sicred	CDI 4,66% a.a.	-	3.702.088,48
Banco do Brasil	11,88% a.a.	-	3.007.090,71
Banco Santander	10,94% a 12,18% a.a.	-	7.221.787,07
		<u>-</u>	<b><u>13.930.966,26</u></b>
Parcela no Circulante		-	3.921.292,62
Parcela no não Circulante		-	10.009.673,64

Os empréstimos foram obtidos com a finalidade de cobrir a necessidade de capital de giro da Companhia.

#### 11. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Salários e Ordenados a pagar	0,00	31,00
FGTS a recolher	11.724,21	16.809,20
INSS a recolher	42.726,59	27.307,60
Contribuição Sindical a recolher	4.805,35	2.910,35
Provisões de férias e encargos	136.719,75	240.067,03
<b>Total</b>	<b><u>195.975,90</u></b>	<b><u>287.125,18</u></b>

#### 12. OBRIGAÇÕES FISCAIS E TRIBUTÁRIAS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ISS a recolher	12.341,15	13.464,97
IRRF sobre trabalho assalariado a recolher	19.905,11	22.803,93
PIS a recolher	4.613,99	6.698,65
IRRF a recolher	856,97	427,1
COFINS a recolher	16.388,59	28.744,24
Contribuições retidas a recolher	1.671,41	550,32
INSS retido a recolher	3.248,60	2.181,70
ISS retido a recolher	840,36	66,37
Impostos sobre importação	388.351,18	500.312,54
Impostos Parcelados	7.362,65	7.132,71
<b>Total</b>	<b><u>455.580,01</u></b>	<b><u>582.382,53</u></b>

## CAMERITE SISTEMAS S.A.

### Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em Reais)

---

#### 13. PARTES RELACIONADAS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Miguel Abuhab	2.181.767,37	2.181.767
<b>Total</b>	<b><u>2.181.767,37</u></b>	<b><u>2.181.767,37</u></b>

#### 14. PATRIMÔNIO LÍQUIDO/ (PASSIVO A DESCOBERTO)

##### 14.1 - Capital Social

Em 17 de maio de 2021, ocorreu aumento de capital em R\$15.000.000,00 (Quinze Milhões de Reais), com a emissão de igual número de novas ações, totalmente subscritas e integralizadas pelo acionista ZAPHIRA FUNDO DE INVESTIMENTO EM PARTICIPAÇÕES MULTISTRATÉGIA.

Em 2021, também foi aprovada a redução do capital social da Companhia no valor de R\$ 29.807.380,00 (Vinte e Nove Milhões, Oitocentos e Sete Mil e Trezentos e Oitenta Reais), com o cancelamento de 29.807.380 (vinte e nove milhões e oitocentos e sete mil e trezentos e oitenta) ações ordinárias nominativas com valor nominal de R\$1,00 (um real) cada uma, na proporção da participação de cada acionista no capital social, para a absorção dos prejuízos acumulados conforme registrados nas demonstrações financeiras da Companhia, referente ao período encerrado em 30 de abril de 2021, nos termos dos artigos 173 e 174, da Lei 6.404/76.

Dessa forma, o capital da Companhia passa dos atuais R\$ 31.113.380,00 (Trinta e Um Milhões e Cento e Treze Mil e Trezentos e Oitenta Reais) para R\$ 1.306.000,00 (Um Milhão e Trezentos e Seis Mil Reais), representados por 1.306.000 (um milhão e trezentas e seis mil) ações ordinárias nominativas e com valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada uma.

#### 15. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

Conforme requerido pelo CPC 26, a Companhia apresenta a conciliação entre a receita bruta e a receita líquida nas demonstrações de resultados:

##### 15.1 – RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receita Operacional Bruta	6.632.353,99	6.277.448,90
(-) ISS	(167.440,91)	(163.813,86)
(-) PIS	83.177,78	(78.838,70)
(-) COFINS	297.144,79	(363.418,08)
(-) INSS (CPRB)	(246.496,54)	(225.318,38)
<b>Total</b>	<b><u>6.598.739,11</u></b>	<b><u>5.446.059,88</u></b>

**CAMERITE SISTEMAS S.A.****Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em Reais)****15.2 – CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Despesas com Pessoal	803.981,28	1.469.027,55
Despesas com Internet	4.270.245,55	2.146.458,25
Despesas com viagens	0,00	3.655,61
Despesas com terceiros	12.510,70	12.620,83
<b>Total</b>	<b>5.086.737,53</b>	<b>3.631.762,24</b>

**15.3 – DESPESAS E RECEITAS OPERACIONAIS**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Despesas com Pessoal	1.367.564,15	1.790.583,73
Telecomunicações	72.834,98	560.580,40
Propaganda e Publicidade	192.901,43	252.739,85
Aluguéis	65.632,23	127.425,63
Depreciações	274.809,57	390.951,05
Despesas de Terceiros	587.054,66	251.871,97
Despesas com viagens	34.442,01	1.788,03
Outras Despesas	1.236.707,45	636.902,71
<b>Total</b>	<b>3.831.946,48</b>	<b>4.012.843,37</b>

**15.4 – RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Receitas Financeiras</b>		
Descontos obtidos	1.198,45	0,15
Rendimento de Aplicação Financeira	15.586,86	4.490,26
Juros recebidos	62.640,45	4.268,08
	<b>79.425,76</b>	<b>8.758,49</b>
<b>Despesas Financeiras</b>		
Descontos concedidos	(0,01)	(5.935,82)
Despesas Bancárias	(120.666,71)	(122.921,64)
Encargos s/empréstimos e financiamentos	(795.965,70)	(1.042.009,96)
Juros pagos ou incorridos	(13.464,43)	41.717,85
Variações Cambiais Passivas	0,00	(3.115,69)
Encargos financeiros - IFRS 16	(18.906,74)	(11.462,93)
Outras despesas	(138.551,92)	(26.738,74)
	<b>(1.087.555,51)</b>	<b>(1.170.466,93)</b>
	<b>(1.008.129,8)</b>	<b>(1.161.708,4)</b>

**Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**(Em Reais)**

---

**16 - Gerenciamento de riscos e instrumentos financeiros**

**a. Gerenciamento de riscos**

A Companhia mantém operações com instrumentos financeiros. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das condições contratadas versus condições vigentes no mercado.

Os valores dos instrumentos financeiros ativos e passivos constantes nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021 foram determinados de acordo com os critérios e as práticas contábeis divulgadas em notas explicativas específicas.

A Companhia apresenta exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros:

**Risco de liquidez**

Decorre da possibilidade de redução dos recursos destinados para pagamentos de dívidas.

A Administração monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez da Companhia para assegurar que se tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais. A abordagem na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Companhia.

A Companhia investe o excedente de caixa em ativos financeiros com incidência de juros escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez suficiente para fornecer margem de segurança conforme determinado pelas previsões acima mencionadas.

Os equivalentes de caixa mantidos pela Companhia em 31 de dezembro de 2021, possuem liquidez imediata e são considerados suficientes para administrar o risco de liquidez.

**Risco de mercado**

Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado, tais como as taxas de câmbio e juros, têm nos ganhos da Companhia ou no valor de suas participações em instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno. Todas estas operações são conduzidas dentro das orientações estabelecidas pela Diretoria.

**Risco de taxas de juros**

Decorre da possibilidade de a Companhia sofrer ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros.

**Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**(Em Reais)**

---

**Risco operacional**

Risco operacional é o risco de prejuízos diretos ou indiretos decorrentes de uma variedade de causas associadas a processos, pessoal, tecnologia e infraestrutura de fatores externos, exceto riscos de crédito, mercado e liquidez, como aqueles decorrentes de exigências legais e regulatórias e de padrões geralmente aceitos de comportamento empresarial. Riscos operacionais surgem de todas as operações da Companhia.

O objetivo é administrar o risco operacional para evitar a ocorrência de prejuízos financeiros e danos à reputação da Companhia e buscar eficácia de custos.

A principal responsabilidade para o desenvolvimento e implementação de controles para tratar riscos operacionais é atribuída à alta administração.

**b. Instrumentos financeiros – valor justo**

Os valores dos instrumentos financeiros ativos e passivos constantes nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021 foram determinados de acordo com os critérios e as práticas contábeis divulgadas em notas explicativas específicas.

Os seguintes métodos e premissas foram adotados na determinação do valor justo:

- **Aplicações financeiras** – Os valores contábeis informados no balanço patrimonial são idênticos ao valor justo em virtude de suas taxas de remuneração serem baseadas na variação do CDI;
- **Contas a receber e fornecedores** – Decorrem diretamente das operações da Companhia, sendo mensurados pelo custo amortizado e estão registrados pelo seu valor original, deduzido de provisão para perdas e ajuste a valor presente quando aplicável;
- **Empréstimos e financiamentos** – São classificados como passivos financeiros não mensurados ao valor justo e estão registrados pelo método do custo amortizado de acordo com as condições contratuais. Esta definição foi adotada, pois os valores não são mantidos para negociação que de acordo com entendimento da Administração reflete a informação contábil mais relevante. Os valores justos destes financiamentos são equivalentes aos seus valores contábeis, por se tratarem de instrumentos financeiros com taxas que se equivalem às taxas de mercado.

**CAMERITE SISTEMAS S.A.**

**Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**(Em Reais)**

---

#### **17. COBERTURA DE SEGUROS**

A Administração da Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria das demonstrações financeiras, conseqüentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.