

Camerite Sistemas S.A.

**Demonstrações Financeiras
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**

Camerite Sistemas S.A.

Demonstrações Financeiras Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Conteúdo

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Financeiras

Balancos patrimoniais

Demonstrações do resultado

Demonstrações do resultado abrangente

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Relatório de Administração

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Financeiras

Aos Diretores e Acionistas da
Camerite Sistemas S.A.
Joinville - SC.

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **Camerite Sistemas S.A.** (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Camerite Sistemas S.A.** (“Companhia”) em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para Opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação a Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outras informações que acompanham as Demonstrações Financeiras e o Relatório do Auditor

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidade da administração pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração das demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela administração da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Curitiba, 11 de março de 2022

MÜLLER & PREI AUDITORES INDEPENDENTES S/S
CRC PR 6.472/O-1
JESUS MARCELO SUM PEJES
CONTADOR CRC PR 057286/O-1 T/SC – S/PR

CAMERITE SISTEMAS S.A.**Balanços Patrimoniais**

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores Expressos em Reais)

Ativo	Nota	2021	2020	Passivo	Nota	2021	2020
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	781.713,06	3.174.922,45	Fornecedores	9	1.115.212,39	993.541,93
Contas a receber de clientes	5	682.091,40	811.078,31	Arrendamento mercantil		0,00	90.141,89
Impostos a recuperar	6	589.504,01	14.081,52	Empréstimos e financiamentos	10	0,00	3.921.292,62
Adiantamentos		44.480,75	54.557,62	Obrigações sociais e trabalhistas	11	195.975,90	287.125,18
Despesas antecipadas	7	286.036,76	602.363,45	Obrigações fiscais e tributárias	12	455.580,01	582.382,53
Total do Circulante		2.383.825,98	4.657.003,35	Adiantamentos de Clientes		694,69	0,00
Não circulante				Outras contas a pagar		87.247,86	22.064,63
Investimentos		2.875,45	60,00	Total do Circulante		1.854.710,85	5.896.548,78
Imobilizado	8.1	508.490,56	622.974,00	Não Circulante			
Intangível	8.2	1.249.268,68	1.307.471,19	Empréstimos e financiamentos	10	0,00	10.009.673,64
Total do Não Circulante		1.760.634,69	1.930.505,19	Arrendamento mercantil		131.014,05	194.475,70
				Partes relacionadas	13	2.181.767,37	2.181.767,37
				Total não circulante		2.312.781,42	12.385.916,71
				Patrimônio líquido			
				Capital social	14.1	1.306.000,00	16.113.380,00
				Prejuízos Acumulados		(1.329.031,60)	(27.808.336,95)
				Total Patrimônio Líquido/ (Passivo a Descoberto)		(23.031,60)	(11.694.956,95)
Total do Ativo		4.144.460,67	6.587.508,54	Total do Passivo e Patrimônio Líquido/ (Passivo a Descoberto)		4.144.460,67	6.587.508,54

(As notas explicativas fazem parte das demonstrações financeiras)

CAMERITE SISTEMAS S.A.**Demonstrações de Resultados**
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores Expressos em Reais)

	<u>Nota</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receita Operacional Líquida	15.1	6.598.739,11	5.446.059,88
Custos dos Serviços Prestados	15.2	<u>(5.086.737,53)</u>	<u>(3.631.762,24)</u>
Lucro bruto		1.512.001,58	1.814.297,64
Despesas e Receitas Operacionais			
Comerciais	15.3	(1.436.947,74)	(1.206.923,54)
Administrativas	15.3	(2.377.017,85)	(2.737.194,33)
Tributárias	15.3	<u>(17.980,89)</u>	<u>(68.725,50)</u>
Resultado antes das Receitas e Despesas Financeiras		(2.319.944,90)	(2.198.545,73)
Receitas financeiras	15.4	79.425,76	8.758,49
Despesas financeiras	15.4	<u>(1.087.555,51)</u>	<u>(1.170.466,93)</u>
Prejuízo Operacional Após as Receitas e Despesas Financeiras		(3.328.074,65)	(3.360.254,17)
		<u>(3.328.074,65)</u>	<u>(3.360.254,17)</u>

(As notas explicativas fazem parte das demonstrações financeiras)

CAMERITE SISTEMAS S.A.

Demonstração do resultado abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores Expressos em Reais)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Resultado do exercício	(3.328.074,65)	(3.360.254,17)
Resultado abrangente total	<u><u>(3.328.074,65)</u></u>	<u><u>(3.360.254,17)</u></u>

(As notas explicativas fazem parte das demonstrações financeiras)

CAMERITE SISTEMAS S.A.**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido**
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores Expressos em Reais)

	Capital social	Prejuízos Acumulados	Patrimônio líquido total
Saldos iniciais em 01 de janeiro de 2020	12.688.996,00	(24.448.082,78)	(11.759.086,78)
Prejuízo do exercício	0,00	(3.360.254,17)	(3.360.254,17)
Aumento de Capital	3.424.384,00	0,00	3.424.384,00
Saldos finais em 31 de dezembro de 2020	16.113.380,00	(27.808.336,95)	(11.694.956,95)
Prejuízo do exercício		(3.328.074,65)	(3.328.074,65)
Aumento de Capital	15.000.000,00		15.000.000,00
Redução de Capital p/ Absorção Prejuízo	(29.807.380,00)	29.807.380,00	0,00
Saldos finais em 31 de dezembro de 2021	1.306.000,00	(1.329.031,60)	(23.031,60)

(As notas explicativas fazem parte das demonstrações financeiras)

CAMERITE SISTEMAS S.A.
Demonstrações dos Fluxos de Caixa
 (Valores Expressos em Reais)

FLUXOS DE CAIXA	2021	2020
Das operações	(2.254.966,03)	(1.937.724,25)
Prejuízo do Exercício	(3.328.074,65)	(3.360.254,17)
Depreciações e amortizações	277.142,92	397.101,69
Alienação do Imobilizado e intanível	0,00	35.156,46
Despesas com juros incorridos	795.965,70	990.271,77
Variação nos saldos de ativos e passivos	(304.038,98)	(2.044.840,37)
Redução/ (aumento) das Contas a Receber de Clientes	128.986,91	(239.937,13)
Redução/ (aumento) de Adiantamento	10.076,87	(46.913,34)
Redução/ (aumento) de Impostos a Recuperar	(575.422,49)	(4.078,92)
Redução/ (aumento) de Despesas Antecipadas	316.326,69	329.544,13
Aumento/ (redução) de Fornecedores	121.670,46	(1.579.594,95)
Aumento/ (redução) de Obrigações Fiscais	(126.802,52)	(189.298,73)
Aumento/ (redução) de Obrigações Sociais e Trabalhistas	(91.149,28)	(10.457,85)
Aumento/ (redução) de Outras Contas a Pagar	65.183,23	0,00
Aumento/ (redução) de Arrendamento mercantil	(153.603,54)	15.666,17
Aumento/ (redução) de Adiantamento de Cliente	694,69	(319.769,75)
Caixa líquido das atividades operacionais	(2.559.005,01)	(3.982.564,62)
Atividades de Investimentos		
Compras de ativo imobilizado e intangível	(104.456,97)	(336.396,68)
Investimento	(2.815,45)	0,00
Caixa líquido (aplicado) nas atividades de investimentos	(107.272,42)	(336.396,68)
Atividades de Financiamento		
Aumento/ (redução) dos Empréstimos	0,00	12.188.000,00
Pagamento de Empréstimos e financiamentos	(14.726.931,96)	(6.991.859,56)
Adiantamento para futuro aumento de capital	0,00	(1.261.350,00)
Partes relacionadas	0,00	(1.240.736,43)
Integralização de Capital	15.000.000,00	4.685.734,00
	273.068,04	7.379.788,01
(Diminuição)/Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	(2.393.209,39)	3.060.826,71
Saldos em 31 de dezembro de 2020	3.174.922,45	114.095,74
Saldos em 31 de dezembro de 2021	781.713,06	3.174.922,45

(As notas explicativas fazem parte das demonstrações financeiras)

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

Contas Contábeis	Custo	Amort. Acum. (*)	Líquido
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)
Receita (Despesa)	(31.822,29)

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

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

5. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

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

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
Total	<u>589.504,01</u>	<u>14.081,52</u>

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
Total	<u>286.036,76</u>	<u>602.363,45</u>

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
Total		<u>622.974,00</u>	<u>101.891,12</u>	<u>-</u>	<u>(216.374,56)</u>	<u>508.490,56</u>

* 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
Total		<u>1.307.471,19</u>	<u>2.565,85</u>	<u>-</u>	<u>(60.768,36)</u>	<u>1.249.268,68</u>

CAMERITE SISTEMAS S.A.

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

9. FORNECEDORES

	2021	2020
Fornecedores	1.115.212,39	993.541,93
Total	1.115.212,39	993.541,93

10. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

	Encargos	2021	2020
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
		-	13.930.966,26
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

	2021	2020
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
Total	195.975,90	287.125,18

12. OBRIGAÇÕES FISCAIS E TRIBUTÁRIAS

	2021	2020
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
Total	455.580,01	582.382,53

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
Total	<u>2.181.767,37</u>	<u>2.181.767,37</u>

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)
Total	<u>6.598.739,11</u>	<u>5.446.059,88</u>

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
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
Total	<u>5.086.737,53</u>	<u>3.631.762,24</u>

15.3 – DESPESAS E RECEITAS OPERACIONAIS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
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
Total	<u>3.831.946,48</u>	<u>4.012.843,37</u>

15.4 – RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receitas Financeiras		
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
	<u>79.425,76</u>	<u>8.758,49</u>
Despesas Financeiras		
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)
	<u>(1.087.555,51)</u>	<u>(1.170.466,93)</u>
	<u>(1.008.129,8)</u>	<u>(1.161.708,4)</u>

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.