

SQUADRA TECNOLOGIA S.A.

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES
SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31.12.22**

MOTTA

Aos Administradores e Acionistas da
SQUADRA TECNOLOGIA S.A.
Belo Horizonte, MG

1. Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis individuais da SQUADRA TECNOLOGIA S.A., que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa do exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos do assunto descrito no tópico adiante, as demonstrações contábeis acima referidas representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da SQUADRA TECNOLOGIA S.A. em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa do exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

2. Base para opinião com ressalva

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria e nossas responsabilidades, em cumprimento a tais normas, estão descritas no tópico 5 adiante. Somos independentes em relação à Sociedade, de acordo com os princípios 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 as evidências de auditoria obtidas são suficientes e apropriadas para fundamentar nossa opinião com ressalva, exceto pelo exposto a seguir.

A Sociedade possui investimentos, conforme nota explicativa 9, em empresas coligadas e controladas cujas demonstrações contábeis não foram auditadas e, portanto, não podemos opinar sobre os efeitos, no balanço patrimonial e nos resultados da Sociedade, decorrentes da avaliação desses investimentos pelo método de equivalência patrimonial.

3. Auditoria do exercício anterior

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, ora apresentadas para fins de comparação, foram por nós examinadas, cujo relatório sobre as mesmas, datado de 04 de abril de 2022, ressaltou o mesmo assunto mencionado no tópico anterior.

4. Responsabilidade da Administração e da Governança

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

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

5. Responsabilidade do Auditor

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e expressar opinião sobre as mesmas. Segurança razoável não é uma garantia de que a auditoria, realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais aplicáveis, sempre detecta 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 contábeis.

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

- a. Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidências de auditoria apropriadas e suficientes 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;
- b. Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos técnicos apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressar opinião sobre a eficácia dos controles internos da Sociedade;
- c. Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração;

- d. Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, mediante as evidências de auditoria obtidas, que não existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Empresa. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data deste relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Sociedade a não mais se manter em continuidade operacional; e
- e. Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se elas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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

Belo Horizonte, 09 de março de 2023.

FERNANDO MOTTA AUDITORES
CRCMG-12.557 | CVM-12.815

Fernando Campos Motta
Contador CRCMG 091109

SQUADRA TECNOLOGIA S.A.

BALANÇO PATRIMONIAL

(Em R\$ 1)

| ATIVO | Exercício findo em | |
|---------------------------------|---------------------------|-------------------|
| | 31.12.22 | 31.12.21 |
| CIRCULANTE | | |
| Caixa e equivalentes (Nota 4) | 6.823.227 | 8.351.964 |
| Títulos negociáveis (Nota 5) | 97.211 | 102.820 |
| Clientes (Nota 6) | 14.836.084 | 11.895.631 |
| Serviços em andamento (Nota 6) | 531.881 | 1.224.638 |
| Adiantamentos | 66.758 | 157.073 |
| Despesas antecipadas | 52.600 | 52.600 |
| Impostos a recuperar (Nota 7) | 2.350.808 | 3.513.359 |
| Outros créditos (Nota 8) | 197.530 | 42.412 |
| | <u>24.956.099</u> | <u>25.340.497</u> |
| NÃO CIRCULANTE | | |
| Realizável a longo prazo | | |
| Créditos tributários (Nota 16) | - | 203.619 |
| | <u>-</u> | <u>203.619</u> |
| Investimentos (Nota 9) | 12.277.770 | 8.489.411 |
| Imobilizado (Nota 10) | 1.237.211 | 1.856.820 |
| Intangível (Nota 11) | 9.261.897 | 10.624.956 |
| | <u>22.776.878</u> | <u>21.174.806</u> |
| Total do Ativo | <u>47.732.977</u> | <u>46.515.303</u> |

As notas explicativas integram as Demonstrações Contábeis.

SQUADRA TECNOLOGIA S.A.**BALANÇO PATRIMONIAL**

(Em R\$ 1)

| PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | Exercício findo em | |
|--|---------------------------|-------------------|
| | 31.12.22 | 31.12.21 |
| PASSIVO CIRCULANTE | | |
| Empréstimos e financiamentos (Nota 13) | 1.407.915 | 2.479.306 |
| Tributos a recolher | 1.398.015 | 2.623.375 |
| Obrigações sociais (Nota 12) | 2.522.299 | 2.041.745 |
| Provisões de férias e encargos (Nota 3.f) | 3.115.269 | 2.552.036 |
| Fornecedores | 289.984 | 189.977 |
| Contas a pagar (Nota 14) | 2.157.951 | 1.253.543 |
| Dividendos obrigatórios | - | 46.146 |
| Adiantamentos de clientes | 28.544 | 31.207 |
| | <u>10.919.977</u> | <u>11.217.335</u> |
| PASSIVO NÃO CIRCULANTE | | |
| Empréstimos e financiamentos (Nota 13) | - | 1.400.987 |
| Contas a pagar (Nota 14) | 593.764 | 1.152.680 |
| Tributos diferidos (Nota 16) | 1.152.653 | 581.076 |
| | <u>1.746.417</u> | <u>3.134.743</u> |
| | <u>12.666.394</u> | <u>14.352.078</u> |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | |
| Capital social (Nota 15.a) | 3.824.000 | 3.824.000 |
| Reserva Legal | 764.800 | 764.800 |
| Reserva de incentivo fiscal (Nota 15.b) | 8.769.942 | 8.270.881 |
| Reserva de lucros (Nota 15.c) | 21.707.841 | 19.303.544 |
| | <u>35.066.583</u> | <u>32.163.225</u> |
| Total do Passivo e Patrimônio Líquido | <u>47.732.977</u> | <u>46.515.303</u> |

As notas explicativas integram as Demonstrações Contábeis.

SQUADRA TECNOLOGIA S.A.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

(Em R\$ 1)

| | Exercício findo em | |
|---|--------------------|--------------|
| | 31.12.22 | 31.12.21 |
| RECEITA BRUTA DE SERVIÇOS | 74.718.079 | 60.441.832 |
| Impostos sobre serviços | (7.823.745) | (6.385.991) |
| RECEITA LÍQUIDA | 66.894.334 | 54.055.841 |
| | | |
| CUSTO DOS SERVIÇOS | (50.230.627) | (38.128.626) |
| Lucro Bruto | 16.663.707 | 15.927.215 |
| | | |
| RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS | | |
| Administrativas, gerais e comerciais | (7.494.629) | (10.251.857) |
| Despesas financeiras líquidas | (1.696.174) | (1.244.492) |
| Outras receitas (despesas) operacionais | 187.095 | (164.158) |
| Equivalência Patrimonial | 4.780.713 | 4.139.988 |
| | (4.222.995) | (7.520.519) |
| Lucro Operacional | 12.440.712 | 8.406.696 |
| | | |
| IR e CSSL (Nota 16) | (2.113.583) | (1.280.102) |
| Reversão do JCP (Nota 15.d) | 1.554.045 | 1.258.748 |
| Lucro Líquido | 11.881.174 | 8.385.342 |
| | | |
| Lucro por ação - Em R\$ | 3,11 | 2,19 |

As notas explicativas integram as Demonstrações Contábeis.

SQUADRA TECNOLOGIA S.A.**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES
DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

(Em R\$ 1)

| | Capital | Reserva legal | Reserva de incentivo fiscal | Reserva de Lucros | Lucros acumuladas | Total |
|--|----------------|----------------------|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
| Saldo em 31.12.20 | 3.824.000 | 764.800 | 8.270.881 | 12.632.791 | - | 25.492.472 |
| Lucro do exercício | - | - | - | - | 8.385.342 | 8.385.342 |
| Distribuição de dividendos | - | - | - | (455.841) | - | (455.841) |
| Juros s/ capital próprio | - | - | - | - | (1.258.748) | (1.258.748) |
| Destinação proposta: Constituição de reservas | - | - | - | 7.126.594 | (7.126.594) | - |
| Saldo em 31.12.21 | 3.824.000 | 764.800 | 8.270.881 | 19.303.544 | - | 32.163.225 |
| Cisão | - | - | - | (2.985.718) | - | (2.985.718) |
| Distribuição de dividendos | - | - | - | (4.438.053) | - | (4.438.053) |
| Lucro do exercício | - | - | - | - | 11.881.174 | 11.881.174 |
| Juros s/ capital próprio | - | - | - | - | (1.554.045) | (1.554.045) |
| Destinação proposta: Constituição de reservas | - | - | 499.061 | 9.828.068 | (10.327.129) | - |
| Saldo em 31.12.22 | 3.824.000 | 764.800 | 8.769.942 | 21.707.841 | - | 35.066.583 |

As notas explicativas integram as Demonstrações Contábeis.

SQUADRA TECNOLOGIA S.A.**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

(Em R\$ 1)

| | Exercício findo em | |
|---|--------------------|--------------------|
| | 31.12.22 | 31.12.21 |
| ATIVIDADES OPERACIONAIS | | |
| Lucro líquido do exercício | 11.881.174 | 8.385.342 |
| Ajustes por: | | |
| Baixa de imobilizado e intangível | 24.527 | 8.783 |
| Depreciações e amortizações | 643.485 | 820.439 |
| Equivalência Patrimonial | (4.177.093) | (4.139.988) |
| Lucro líquido ajustado | 8.372.093 | 5.074.576 |
| Redução (Aumento) de Ativos | | |
| Títulos negociáveis | 5.609 | 14.473 |
| Clientes | (2.940.453) | (4.535.498) |
| Adiantamentos | (256.785) | 7.756 |
| Despesas antecipadas | - | (25.931) |
| Impostos a recuperar | 1.162.551 | 628.967 |
| Serviços em andamento | 692.757 | 1.438.995 |
| Outros créditos | (155.118) | (22.412) |
| Créditos tributários | 203.619 | - |
| Aumento (Redução) de Passivos | | |
| Fornecedores | 100.007 | 94.141 |
| Tributos a recolher | (1.225.360) | 1.082.575 |
| Obrigações e provisões sociais | 1.043.787 | (102.925) |
| Adiantamentos de clientes | (2.663) | 29.632 |
| Dividendos obrigatórios | (46.146) | 13.200 |
| Contas a pagar | 345.492 | (95.337) |
| Tributos diferidos | 571.577 | 432.499 |
| Caixa gerado nas Atividades Operacionais | 7.870.967 | 4.034.711 |
| ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | | |
| Aquisição de investimentos | (1.604.620) | (490) |
| Alienação de investimentos | 157.367 | - |
| Dividendos recebidos | 1.389.566 | - |
| Aquisição de imobilizado | (15.154) | (42.938) |
| Aquisição de intangível | (862.386) | (1.416.814) |
| Caixa aplicado nas Atividades de Investimento | (935.227) | (1.460.242) |
| ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | | |
| Pagamento de empréstimos e financiamentos | (2.867.150) | (3.763.260) |
| Captação de empréstimos e financiamentos | 394.771 | 543.067 |
| Pagamento de juros s/ capital próprio | (1.554.045) | (1.258.748) |
| Distribuição de lucros e dividendos | (4.438.053) | (455.841) |
| Caixa aplicado nas Atividades de Financiamento | (8.464.477) | (4.934.782) |
| REDUÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES | (1.528.737) | (2.360.313) |
| Caixa e equivalentes no início do exercício | 8.351.964 | 10.712.277 |
| Caixa e equivalentes ao final do exercício | 6.823.227 | 8.351.964 |
| Redução | (1.528.737) | (2.360.313) |

As notas explicativas integram as Demonstrações Contábeis.

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES
INDIVIDUAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022**

(Em R\$1, exceto indicação em contrário)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A SQUADRA TECNOLOGIA S.A., fundada em 28.04.92, é sediada em Belo Horizonte e tem por propósito social a prestação de serviços na área de tecnologia da informação, oferecendo aos seus clientes soluções de terceirização, através de sua Fábrica de Software (com parte ou todo o ciclo de desenvolvimento de software e de sua manutenção e suporte) e de Outsourcing de Profissionais de TI, além de seus Softwares próprios inovadores, para Comércio Eletrônico, Mobilidade Corporativa, *Business Intelligence* e Portais Corporativos.

Possui também um Centro de Treinamento, ofertando atualização e aprimoramento em técnicas e métodos de trabalho de diversas áreas de conhecimento de TI. A sua carteira de clientes é diversificada, atendendo empresas nos segmentos de Governo (Órgãos Federais, Estaduais, Municipais e de capital misto) e, no mercado privado, atua nos setores de Energia Elétrica, Agronegócio, Sistema S, Educação, Saúde, Financeiro, *Utilities*, Telecomunicações. A empresa atua, principalmente, nas regiões, Sul, Sudeste, Centro Oeste do País.

Como definido pela sua Administração, o maior objetivo, desde a sua fundação, é de construir uma empresa excepcional e duradoura, que se diferencie pelos seus valores, expressos de forma radical, por meio de produtos, serviços e comportamento empresarial. A Direção entende que, dentro dessas diretrizes, pode promover soluções tecnológicas para a plena satisfação das necessidades dos clientes, um trabalho com significado para seus colaboradores e o bem estar da Sociedade.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS

As demonstrações contábeis individuais foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em observância às diretrizes contábeis emanadas da legislação societária (Lei nº 6.404/76), e suas atualizações introduzidas pelas Leis nº 11.638/07 e 11.941/09.

Essas novas leis tiveram como principal objetivo atualizar a legislação societária brasileira e possibilitar o processo de convergência das práticas contábeis adotadas no Brasil com aquelas constantes nas Normas Internacionais de Contabilidade.

A emissão das demonstrações contábeis foi autorizada pela Diretoria em 09 de março de 2023.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a. Apuração do Resultado

As receitas e despesas são reconhecidas e apropriadas segundo o regime de competência.

b. Ativo e Passivo Circulante

Os ativos são demonstrados pelos valores de realização e os passivos pelos valores conhecidos ou calculáveis, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e/ou encargos correspondentes, calculados a índices ou taxas oficiais, bem como os efeitos de ajuste de ativo para o valor de mercado ou de realização.

Mensalmente, é procedida a revisão dos valores inscritos no Ativo e no Passivo Circulantes, com o objetivo de transferir para o não circulante aqueles cujos vencimentos ultrapassarem o prazo de doze meses subsequentes à respectiva data-base.

c. Ajuste a valor presente de ativos e passivos

Quando aplicável, os ativos e passivos circulantes e não circulantes são ajustados pelo seu valor presente, levando-se em consideração os fluxos de caixa contratuais e a taxa de juros explícita e, em certos casos, implícita dos respectivos ativos e passivos, e, se relevante, esses juros são realocados nas linhas de despesas e receitas financeiras no resultado.

d. Redução ao valor recuperável (*Impairment*)

O imobilizado e outros ativos não circulantes, inclusive os ativos intangíveis, são monitorados anualmente para identificar evidências de perdas não recuperáveis ou, ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável.

Quando houver perda, ela é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa seu valor recuperável, que é o maior entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo. Para fins de avaliação, os ativos são agrupados no menor grupo de ativos para o qual existe fluxo de caixa identificável separadamente.

As perdas ocorridas nos ativos intangíveis estão detalhadas na nota 10, adiante.

e. Direitos e obrigações

Atualizados, quando aplicável, nos termos dos contratos vigentes, de modo que reflitam os valores incorridos até a data do balanço, considerando o prazo de um ano na segregação de ativos e passivos circulantes e não circulantes.

f. Provisão de férias

As férias vencidas e proporcionais, inclusive o adicional de um terço e respectivos encargos, são provisionadas pelo Regime de Competência.

g. Tributação

As receitas de vendas de serviços estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas respectivas alíquotas aplicáveis:

| | <u>Alíquotas</u> |
|---|------------------|
| ▪ Programa de Integração Social - PIS | 0,65% |
| ▪ Contribuição para Financiamento da Seguridade Social - Cofins | 3,00% |
| ▪ Imposto sobre serviços de qualquer natureza - ISSQN | 2,00 a 5,00% |
| ▪ Contribuição patronal previdenciária – INSS | 4,5% |

O Imposto de Renda corrente é constituído de acordo com a legislação brasileira, à alíquota de 15% do lucro tributável, acrescida do adicional de 10% para os lucros que excederem a R\$240.000 no ano, e a provisão para a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido é computada à alíquota de 9%.

h. Ativos e passivos contingentes

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das contingências ativas e passivas e obrigações legais são efetuados tendo como base os pronunciamentos do Conselho Federal de Contabilidade:

Ativos contingentes: não são reconhecidos contabilmente, exceto quando a Administração da empresa possui total controle da situação ou quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, sobre as quais não cabem mais recursos.

Passivos contingentes: são reconhecidos contabilmente levando em conta a opinião dos assessores jurídicos, a natureza das ações, a similaridade com processos anteriores, a complexidade no posicionamento de tribunais, entre outras análises da Administração da empresa, sempre que a perda for avaliada como provável, o que ocasionaria uma saída de recursos para a liquidação das obrigações, e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes classificados como perdas possíveis são divulgados em notas explicativas e os classificados como perdas remotas não requerem provisão e nem divulgação nas demonstrações financeiras.

i. Estimativas contábeis

A preparação das demonstrações contábeis requer que a Administração, em determinadas situações, efetue estimativas e adote premissas, no seu melhor julgamento, que afetam os montantes apresentados de ativos e passivos, assim como os valores das receitas, custos e despesas. Os valores reais podem, eventualmente, diferir daqueles estimados.

4. CAIXA E EQUIVALENTES

Estão assim constituídos:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|------------------|------------------|
| ▪ Caixa e saldos em contas correntes | 63.536 | 309.294 |
| ▪ Aplicações financeiras de liquidez imediata | 6.759.691 | 8.042.670 |
| Total – R\$1 | <u>6.823.227</u> | <u>8.351.964</u> |

As aplicações financeiras compreendem operações compromissadas, resgatáveis a qualquer tempo e com rentabilidade garantida, Certificados de Depósito Bancário e títulos de capitalização.

5. TÍTULOS NEGOCIÁVEIS

Representados por aplicações em ações, valorizadas com base na cotação de mercado, ao final de cada mês.

6. CLIENTES

As contas a receber de clientes referem-se, substancialmente, a receitas de prestação de serviços e são registradas pelo método da percentagem completada. Por esse método, a receita é reconhecida nos períodos contábeis em que os serviços são prestados.

Os serviços em andamento são apresentados destacadamente e avaliados pelo custo incorrido, sendo faturados ao término de cada etapa, ou seja, na data de entrega dos mesmos ao cliente.

7. IMPOSTOS A RECUPERAR

Os impostos a recuperar são decorrentes das atividades operacionais e são atualizados pela taxa Selic, de acordo com a legislação vigente.

8. OUTROS CRÉDITOS

Representados despesas antecipadas correspondentes a prêmios de seguros e encargos financeiros.

SQUADRA TECNOLOGIA S.A.

9. INVESTIMENTOS

| Investimentos (*) | 31.12.22 | | | | 31.12.21 | | |
|-------------------------------------|--------------------|-----------|--------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | Patrimônio Líquido | Resultado | Participação | Equivalência | Investimento | Equivalência | Investimento |
| Just Digital Web Solutions (i) | 6.582.464 | 3.153.527 | 100% | 3.153.527 | 6.577.385 | 3.368.152 | 3.923.859 |
| Ágio Just D. Web Solutions (i) | - | - | - | - | 3.347.295 | - | 3.347.295 |
| Digicade Tecnologia Aplicada (ii) | 1.603.620 | 1.916.919 | 100% | 603.620 | 1.603.620 | - | - |
| Skalena Tecnologia e Software (iii) | - | - | 49,0% | (38.391) | - | 235.341 | 235.341 |
| Participações em SCP (iv) | 1.495.947 | - | - | 1.061.957 | 749.470 | 536.495 | 536.495 |
| Marca - Just Digital (i) (**) | - | - | - | - | - | - | 379.458 |
| Marca - Grená (i) (**) | - | - | - | - | - | - | 66.963 |
| | | | | <u>4.780.713</u> | <u>12.277.770</u> | <u>4.139.988</u> | <u>8.489.411</u> |

(*) Não auditado.

(**) Transferido para intangível, vide nota 11

SQUADRA TECNOLOGIA S.A.

i. Just Digital Web Solutions

Em 23 de novembro de 2020 a Squadra Tecnologia adquiriu a totalidade das 250.000 quotas representativas de 100% do capital social da Sociedade Just Digital Web Solutions e suas marcas Just Digital e Grená. O preço total da transação foi de R\$4.252 mil.

ii. Digicade Tecnologia Aplicada

Em 28 de dezembro de 2022 a Squadra adquiriu 1.000.000 cotas do Capital Social representando 100% do Capital Social da Digicade Tecnologia Aplicada.

O preço atual da transação é de R\$1.000 mil, podendo sofrer alterações de acordo com as cláusulas de desempenho.

iii. Skalena Tecnologia e Software

Em 19 de abril de 2021 a Squadra Tecnologia S.A. adquiriu 490 cotas do capital social representando 49% do Capital Social da Sociedade Skalena Tecnologia de Software Unipessoal Ltda e sua marca Skalena. O preço total da transação foi de R\$490.

Em 12 de dezembro de 2022, a Squadra Tecnologia S.A. alienou sua participação da Skalena por R\$157 mil.

iv. Sociedades em Conta de Participação

Refere-se a valores a receber de Sociedades em Conta de Participação.

10. IMOBILIZADO

O Imobilizado corresponde aos direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades da Sociedade ou exercidos com essa finalidade. São demonstrados ao custo de aquisição e deduzidos das respectivas depreciações, cujas taxas variam entre 10 e 20% a.a.. Está assim constituído:

| | Taxa anual de depreciação | 31.12.22 | 31.12.21 |
|-------------------------------|---------------------------|-------------|-------------|
| ▪ Instalações | 10% | 380.882 | 380.882 |
| ▪ Móveis e utensílios | 10% | 1.276.101 | 1.276.122 |
| ▪ Equipamentos de Informática | 20% | 1.852.806 | 2.048.169 |
| ▪ Benfeitorias | 10% | 2.198.714 | 2.198.715 |
| ▪ Obras de Arte | - | 9.000 | 9.000 |
| Sub-total | | 5.717.503 | 5.912.888 |
| ▪ Depreciações acumuladas | | (4.480.293) | (4.056.068) |
| Total – R\$ 1 | | 1.237.210 | 1.856.820 |

SQUADRA TECNOLOGIA S.A.

11. INTANGÍVEL

Os detalhes dos intangíveis e da movimentação dos saldos desse grupo estão assim representados:

| | Desenvolvimento de novos produtos (1) | Softwares adquiridos de terceiros (2) | Marcas e Patentes (3) | Total – R\$ 1 |
|--------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|---------------|
| Custo ou Avaliação | | | | |
| 31.12.21 | 10.617.907 | 357.091 | 6.943 | 10.981.941 |
| Adições | 862.385 | - | - | 862.385 |
| Transferência | - | - | 446.424 | 446.424 |
| Cisão | (2.476.279) | - | - | (2.476.279) |
| Baixas | (197.200) | (286.112) | - | (483.312) |
| 31.12.22 | 8.806.813 | 70.979 | 453.364 | 9.331.159 |
| Amortização | | | | |
| 31.12.21 | (16.208) | (340.777) | - | (356.985) |
| Adições | - | (14.596) | - | (14.596) |
| Transferência | - | - | - | - |
| Cisão | 16.208 | - | - | 16.208 |
| Baixas | - | 286.111 | - | 286.112 |
| 31.12.22 | - | (69.262) | - | (69.262) |
| Valor residual | | | | |
| 31.12.21 | 10.601.699 | 16.314 | 6.943 | 10.624.956 |
| 31.12.22 | 8.806.813 | 1.717 | 453.367 | 9.261.897 |

(1) O desenvolvimento de novos produtos representa os gastos incorridos pela Sociedade com o desenvolvimento de novos softwares e foram ativados em conformidade com o CPC 04 – Ativo Intangível. Tais produtos possuem vida útil indefinida.

(2) Licenças de softwares adquiridos de terceiros, contabilizados pelo custo de aquisição e amortizados em 05 anos.

(3) Representam gastos com registro de Marcas e Patentes não amortizáveis.

12. OBRIGAÇÕES SOCIAIS

Correspondem basicamente a salários e encargos a pagar. Desde dezembro de 2012, a contribuição patronal previdenciária – INSS é calculada de acordo com o artigo 7º da Lei nº 12.546/11, ou seja, 4,5% sobre a receita bruta, mais 6,30% sobre o valor da folha de pagamentos.

13. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

| | 31.12.22 | 31.12.21 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| ▪ Banco Itaú Consignado | 22.464 | 22.715 |
| ▪ Banco Itaú Projet. Wings | - | 37.879 |
| ▪ BDMG Finep (i) | 360.665 | 1.431.612 |
| ▪ Banco Inter Consignado | 2.630 | 4.204 |
| ▪ BDMG Giro Fácil (ii) | 1.022.156 | 2.383.883 |
| Total – R\$ 1 | <u>1.407.915</u> | <u>3.880.293</u> |
| | | |
| Circulante | 1.407.915 | 2.479.306 |
| Não Circulante | - | 1.400.987 |
| Total – R\$ 1 | <u>1.407.915</u> | <u>3.880.293</u> |

- i. O BDMG atua na qualidade de Agente Financeiro da Financiadora de Estudos e Projetos-Finep para o Projeto de Pesquisa e Desenvolvimento do Wings4DX. Os encargos financeiros são TJLP acrescida de 1% a.a., com amortização em 42 parcelas, até abril de 2023. Em setembro de 2020 foi pactuado novo contrato com o BDMG, com encargos financeiros de 4,97% a.a, para amortização em 30 parcelas a partir de abril de 2021.
- ii. Linha de crédito adquirida em 30/10/2020 no valor de R\$ 3.400.000,00 com intuito de fomentar projetos de inovação e composição de capital de giro, com taxa de 4,97% ao ano mais a variação da Selic do Banco Central, com amortização em 30 parcelas que irá até setembro de 2023.

14. CONTAS A PAGAR

Refere-se, basicamente, às obrigações decorrentes da aquisição da empresa Just, conforme nota 9.

15. PATRIMÔNIO LÍQUIDO**a. Capital Social**

Em outubro de 2011, a empresa foi transformada em Sociedade Anônima, promovendo aumento de seu capital com aproveitamento de reservas de lucro no montante de R\$1.824 mil. O capital encontra-se totalmente integralizado, representado por 3.824.000 ações ordinárias nominativas, com valor de R\$1,00 cada.

b. Reserva de incentivos fiscais

Reserva constituída a partir da receita de subvenção para investimento em contrato firmado com a Agência Brasileira de Inovação - Finep. O lançamento contábil observou a diretriz estabelecida pela Lei nº 12.973/14, pelo Decreto 9.580/18 e NMC TG 07 (R1).

c. Reservas de lucros

É constituída com a destinação parcial ou total do lucro apurado nos exercícios.

d. Juros sobre o capital próprio

De acordo com a faculdade prevista na Lei nº 9.249/95, a empresa calculou juros sobre o capital próprio com base na Taxa de Juros de Longo Prazo (TJLP) vigente no exercício, no montante de R\$1.554 mil (R\$1.259 mil em 2021), os quais foram contabilizados em despesas financeiras, conforme requerido pela legislação fiscal.

Para efeito de divulgação, esses juros foram revertidos no resultado do exercício e estão sendo apresentados na conta de lucros acumulados.

16. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

O valor do imposto de Renda e da Contribuição Social destacado no resultado exercício de 2022 e 2021 é composto basicamente por tributos correntes e tributos diferidos, decorrente de aproveitamento fiscal antecipado de gastos com desenvolvimento de inovação tecnológica, fundamentado no artigo 42 da Lei nº 12.973/14, deduzido do crédito tributário sobre o prejuízo fiscal do período e de anos anteriores e, ainda, sobre constituição de PCLD.

| | <u>31.12.22</u> | <u>31.12.21</u> |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| Tributo Corrente | (1.338.387) | (847.603) |
| Tributos diferidos | <u>(775.196)</u> | <u>(432.499)</u> |
| Soma - R\$1 | <u>(2.113.583)</u> | <u>(1.280.102)</u> |

A movimentação dos créditos tributários e dos tributos diferidos pode ser assim demonstrada:

| | <u>Saldo em 31.12.20</u> | <u>Constituição em 2021</u> | <u>Saldo em 31.12.21</u> | <u>Constituição em 2022</u> | <u>Saldo em 31.12.22</u> |
|--------------------|------------------------------|---------------------------------|------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| Crédito tributário | 203.619 | - | 203.619 | (203.619) | - |
| Tributos diferidos | <u>(148.577)</u> | <u>(432.499)</u> | <u>(581.076)</u> | <u>(571.577)</u> | <u>(1.152.653)</u> |
| Soma - R\$1 | <u>55.042</u> | <u>(432.499)</u> | <u>(316.751)</u> | <u>(775.196)</u> | <u>(1.152.653)</u> |

17. COBERTURA DE SEGUROS

A empresa adota a política de contratar seguros de diversas modalidades, cuja cobertura é considerada suficiente pela Administração e agentes seguradores para fazer face à ocorrência de sinistros. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo da auditoria das demonstrações contábeis; conseqüentemente, não foram examinadas pelos auditores independentes.

SQUADRA TECNOLOGIA S.A.

DIRETORIA

ANDRÉ LUÍS CIOFFI – Diretor Presidente

RÔMULO CIOFFI – Diretor Vice-Presidente de Operações

WELLINGTON RICARDO MIRANDA FERREIRA – Diretor da Unidade SP e RJ

CÂNDIDO ANDRÉ RODRIGUES – Diretor da Unidade Governo e Saúde

DIMAS OLIVEIRA DE PÁDUA JUNIOR - Diretor Administrativo Financeiro

CECÍLIA CRISTINA DE AMORIM - Diretora de Produtos Unicompras

HAROLDO LUIZ DOS SANTOS - Diretor da Unidade MG

CONTADOR RESPONSÁVEL

RICARDO PALMEIRA DE OLIVEIRA – CRC- SP290013/O-0