



http://assinador.pscs.com.br/assinadorweb/autenticacao?chave1=tUq8RDSWUWwKed0zS50gA&chave2=Ug8cwwsph\_-cKj15CvUIRA  
ASSINADO DIGITALMENTE POR: 42964369968-EDSON SILVA | 51080273972-EDENIR SILVA | 03246399964-NOELI KRUEGER

**Demonstrações Financeiras**  
**Nexxera Mercantil Serviços S.A.**  
**CNPJ: 06.189.552/0001-76**  
**NIRE: 42300028606**

31 de dezembro de 2023  
com Relatório do Auditor Independente



Junta Comercial do Estado de Santa Catarina

Certifico o Registro em 28/05/2024 Data dos Efeitos 27/05/2024

Arquivamento 20243996543 Protocolo 243996543 de 28/05/2024 NIRE 42300028606

Nome da empresa NEXXERA MERCANTIL SERVICOS SA

Este documento pode ser verificado em <http://regin.jucesc.sc.gov.br/autenticacaoDocumentos/autenticacao.aspx>

Chancela 183093413035680

Esta cópia foi autenticada digitalmente e assinada em 28/05/2024 LUCIANO LEITE KOWALSKI - Secretário-Geral

28/05/2024



# Nexxera Mercantil Serviços S.A.

## Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

### Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras.....	1
Demonstrações financeiras	
Balanço patrimonial .....	4
Demonstração do resultado .....	5
Demonstração do resultado abrangente .....	6
Demonstração das mutações do patrimônio líquido.....	7
Demonstração dos fluxos de caixa - método indireto .....	8
Notas explicativas às demonstrações financeiras .....	9



Junta Comercial do Estado de Santa Catarina

Certifico o Registro em 28/05/2024 Data dos Efeitos 27/05/2024

Arquivamento 20243996543 Protocolo 243996543 de 28/05/2024 NIRE 42300028606

Nome da empresa NEXXERA MERCANTIL SERVICOS SA

Este documento pode ser verificado em <http://regin.jucesc.sc.gov.br/autenticacaoDocumentos/autenticacao.aspx>

Chancela 183093413035680

Esta cópia foi autenticada digitalmente e assinada em 28/05/2024 LUCIANO LEITE KOWALSKI - Secretário-Geral

28/05/2024

## Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos  
Acionistas e Administradores da  
**Nexxera Mercantil e Serviços S.A.**

Florianópolis (SC)

### Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Nexxera Mercantil e Serviços (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 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 as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia em 31 de dezembro de 2023, 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 aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1)).

### 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 “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à 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.

### Responsabilidades da diretoria pelas demonstrações financeiras

A diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1)) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.



Na elaboração das demonstrações financeiras, a diretoria 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 diretoria pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

### **Responsabilidades 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 detecta 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 obtemos 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 diretoria.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela diretoria, 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 governança 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.

Blumenau (SC), 22 de maio de 2024.

ERNST & YOUNG  
Auditores Independentes S/S Ltda.  
CRC-SC-000048/F

Fabiano Agostini  
Contador CRC-SC-029999/O



## Nexxera Mercantil Serviços S.A.

Balanço patrimonial  
31 de dezembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de reais)

	<b>Nota</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Ativo</b>			
<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	<b>1.848</b>	4.318
Contas a receber de clientes	5	<b>2.314</b>	1.397
Antecipação de dividendos	6	<b>3.073</b>	-
Partes relacionadas	6	<b>1.089</b>	-
Impostos a recuperar		<b>22</b>	22
Total do ativo circulante		<b>8.346</b>	5.737
<b>Total do ativo</b>			
		<b>8.346</b>	5.737
<b>Passivo</b>			
<b>Circulante</b>			
Fornecedores		<b>79</b>	34
Partes relacionadas	6	<b>525</b>	808
Obrigações tributárias	7	<b>691</b>	570
Dividendos a pagar	6	<b>27</b>	775
Outras contas a pagar	8	<b>116</b>	27
Total do passivo circulante		<b>1.438</b>	2.214
<b>Não circulante</b>			
Provisões para comissões	8	<b>2.862</b>	2.543
Total do passivo não circulante		<b>2.862</b>	2.543
<b>Total do passivo</b>			
		<b>4.300</b>	4.757
<b>Patrimônio líquido</b>			
Capital social	9	<b>100</b>	100
Reservas legal	9	<b>20</b>	20
Reserva de lucros retidos	9	<b>3.926</b>	860
Total do patrimônio líquido		<b>4.046</b>	980
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>			
		<b>8.346</b>	5.737

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



## Nexxera Mercantil Serviços S.A.

Demonstração do resultado  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de reais)

	<b>Nota</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Receita operacional líquida	10	<b>14.667</b>	11.663
Custo dos serviços prestados	11	<b>(3.712)</b>	(4.021)
Lucro bruto		<b>10.955</b>	7.642
Despesas gerais e administrativas	11	<b>(3.294)</b>	(4.659)
Despesas comerciais	11	<b>(938)</b>	(720)
Outras receitas (despesas) operacionais	11	<b>(24)</b>	7
Lucro antes dos efeitos financeiros		<b>6.699</b>	2.270
Receitas financeiras	12	<b>427</b>	578
Despesas financeiras	12	<b>(63)</b>	(53)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		<b>7.063</b>	2.795
Imposto corrente	13	<b>(1.828)</b>	(1.649)
Lucro líquido do exercício		<b>5.235</b>	1.146
Lucro por ação		<b>2,37935</b>	0,52097

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



## Nexxera Mercantil Serviços S.A.

Demonstração do resultado abrangente  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de reais)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Lucro líquido do exercício	<b>5.235</b>	1.146
(=) Resultado abrangente do exercício	<b><u>5.235</u></b>	<b><u>1.146</u></b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



## Nexxera Mercantil Serviços S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de reais)

	Capital social	Reserva de lucros		Lucro do exercício	Total
		Reserva legal	Lucros retidos		
Saldos em 31 de dezembro de 2021	100	20	2.028	-	2.148
Resultado do exercício	-	-	-	1.146	1.146
Destinação de lucros	-	-	(2.028)	-	(2.028)
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	(286)	(286)
Constituição de reserva de lucros	-	-	860	(860)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	<b>100</b>	<b>20</b>	<b>860</b>	-	<b>980</b>
Resultado do exercício	-	-	-	<b>5.235</b>	<b>5.235</b>
Destinação de lucros	-	-	<b>(860)</b>	-	<b>(860)</b>
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	<b>(1.309)</b>	<b>(1.309)</b>
Constituição de reserva de lucros	-	-	<b>3.926</b>	<b>(3.926)</b>	-
Saldos em 31 de dezembro de 2023	<b>100</b>	<b>20</b>	<b>3.926</b>	-	<b>4.046</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



## Nexxera Mercantil Serviços S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa - método indireto  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de reais)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro do exercício antes do imposto de renda e contribuição social	<b>7.063</b>	2.795
Ajustes para:		
Provisão para perdas com clientes	<b>113</b>	211
	<b>7.176</b>	<b>3.006</b>
Redução (aumento) nos ativos e passivos:		
Contas a receber de clientes	<b>(1.031)</b>	(184)
Impostos e recuperar	-	(22)
Outras contas a receber – Partes relacionadas	<b>(1.089)</b>	
Fornecedores	<b>(283)</b>	170
Obrigações tributárias	<b>121</b>	36
Outras contas a pagar	<b>454</b>	1.005
Imposto sobre renda pagos	<b>(1.828)</b>	(1.649)
Caixa líquido proveniente das operações	<b>3.520</b>	<b>2.362</b>
Fluxo de caixa de atividades de financiamento		
Lucros distribuídos	<b>(5.990)</b>	(4.120)
Caixa aplicado nas atividades de financiamento	<b>(5.990)</b>	(4.120)
Aumento líquido (redução) em caixa e equivalentes de caixa	<b>(2.470)</b>	(1.758)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	<b>4.318</b>	6.076
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	<b>1.848</b>	4.318
	<b>(2.470)</b>	(1.758)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



## **Nexxera Mercantil Serviços S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras  
31 de dezembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de reais)

### **1. Contexto operacional**

A Nexxera Mercantil Serviços S.A. (“Companhia”), com sede e foro na Rua Madalena Barbi, 181, Sala 502B - Centro, na cidade de Florianópolis, estado de Santa Catarina, CEP 88.015-190, constituída em 13 de Março de 2004, é uma companhia de capital fechado e tem por objeto social o desenvolvimento e licenciamento de programas de computador customizáveis.

#### Seguros

A Companhia não possui cobertura de seguros em 2022 e 2023.

### **2. Base de preparação**

#### **2.1. Declaração de conformidade**

As demonstrações financeiras foram elaboradas e aprovadas pela diretoria em 22 de maio de 2024 e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas – NBC TG 1000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade.

As informações relevantes próprias das demonstrações financeiras estão sendo evidenciadas e correspondem as utilizadas pela administração na sua gestão. A preparação de demonstrações financeiras em conformidade com o as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas – NBC TG 1000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresa 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.

#### **2.2. Base de mensuração**

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico.



## **Nexxera Mercantil Serviços S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de reais)

### **2. Base de preparação--Continuação**

#### **2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação**

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em real.

#### **2.4. Uso de estimativas e julgamentos**

Na preparação destas demonstrações financeiras, a administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

##### Incertezas sobre premissas e estimativas

As informações sobre as incertezas sobre premissas e estimativas que possuam um risco significativo de resultar em um ajuste material no exercício estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- Nota 5 - Provisão para créditos de liquidação duvidosa: principais premissas na determinação da perda esperada;

### **3. Principais políticas contábeis**

#### **3.1. Reconhecimento de receitas e despesas**

A Companhia reconhece as transações de receita quando há o cumprimento das obrigações de desempenho pactuadas contratualmente com seus clientes. Essas obrigações de desempenho normalmente são cumpridas quando há o serviço é prestado para o cliente.

A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos.

As despesas são reconhecidas nas demonstrações financeiras de acordo com o período de competência em que incorrem.



## **Nexxera Mercantil Serviços S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de reais)

### **3. Principais políticas contábeis--Continuação**

#### **3.2. Caixa e equivalentes de caixa**

Caixa e equivalentes de caixa incluem depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez.

#### **3.3. Contas a receber**

As contas a receber de clientes são inicialmente reconhecidas pelo valor da transação e subsequentemente mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva menos a provisão para créditos de realização duvidosa. A provisão para créditos de realização duvidosa é constituída quando existe uma evidência objetiva de que a Companhia não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber.

#### **3.4. Instrumentos financeiros**

A Companhia mantém operações com instrumentos financeiros principalmente como aplicações financeiras, contas a receber de clientes e contas a pagar a fornecedores. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias e políticas 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. A Companhia não efetuou transações em caráter especulativo ou quaisquer outros instrumentos financeiros de risco.

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

##### Risco de crédito

Decorre da possibilidade de a Companhia sofrer perdas decorrentes de inadimplência de seus clientes ou de instituições financeiras depositárias de recursos ou de investimentos financeiros. A Companhia possui em 2023 aproximadamente 27% de seus recebíveis concentrados em dois clientes. Para mitigar esses riscos, a Companhia adota como prática a análise das situações financeiras de seus clientes, e administra o risco de crédito por meio de um programa de qualificação e concessão de crédito.

Em relação às instituições financeiras a Companhia somente realiza operações com instituições consideradas de primeira linha.



## Nexxera Mercantil Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de reais)

### 3. Principais políticas contábeis--Continuação

#### 3.4. Instrumentos financeiros--Continuação

##### Risco de crédito--Continuação

A administração avaliou em 31 de dezembro de 2023 as duplicatas vencidas e análise individual da situação financeira do devedor e considerou necessária uma provisão para créditos de liquidação duvidosa no montante de R\$723 (vide Nota Explicativa nº 5).

Os valores contábeis dos principais ativos financeiros que representam a exposição máxima ao risco de crédito na data das demonstrações financeiras estão demonstrados a seguir:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Caixa e equivalentes de caixa	1.848	4.318
Contas a receber de clientes	2.314	1.397
Total	<u>4.162</u>	<u>5.715</u>

##### Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que a Companhia irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. 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 das empresas.

A Administração monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez da Companhia para assegurar que se tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais.

Adicionalmente, são mantidos saldos em aplicações financeiras passíveis de resgate a qualquer momento para cobrir eventuais descasamentos entre a data de maturidade de suas obrigações contratuais e sua geração de caixa.

A Companhia investe o excedente de caixa em ativos financeiros com incidência de juros (vide Nota Explicativa nº 4) escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez suficiente para fornecer margem de segurança conforme determinado pelas previsões acima mencionadas.

Em 31 de dezembro de 2023, os equivalentes de caixa mantidos pela Companhia possuem liquidez imediata e são considerados suficientes para administrar o risco de liquidez.



## Nexxera Mercantil Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de reais)

### 3. Principais políticas contábeis--Continuação

#### 3.4. Instrumentos financeiros--Continuação

##### Risco de taxa de juros

Decorre da possibilidade de a Companhia sofrer perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros. Visando à mitigação desse tipo de risco, a Companhia busca diversificar a captação de recursos. Os instrumentos financeiros sujeitos ao risco de taxa de juros estão assim representados:

<u>Valor contábil</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<b>Instrumentos de taxa variável</b>		
Equivalentes de Caixa	<b>1.848</b>	4.318

##### Risco operacional

Risco operacional é o risco de prejuízos diretos ou indiretos decorrentes de uma variedade de causas associadas a processos, pessoal, tecnologia e infra-estrutura da Companhia e 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.

##### Gestão de capital

A política da administração é manter uma sólida base de capital para manter a confiança do acionista, credor e mercado e manter o desenvolvimento futuro do negócio.

A administração procura manter um equilíbrio entre os mais altos retornos possíveis com as vantagens e a segurança proporcionada por uma posição de capital saudável.



## Nexxera Mercantil Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de reais)

### 3. Principais políticas contábeis--Continuação

#### 3.4. Instrumentos financeiros--Continuação

##### Instrumentos financeiros - valor justo

Diversas políticas contábeis da Companhia exige a determinação do valor justo, tanto para os ativos e passivos financeiros como para os não financeiros para propósitos de divulgação. Quando aplicável, as informações adicionais sobre as premissas utilizadas na apuração dos valores justos são divulgadas nas notas específicas àqueles ativos ou passivos. Os ativos e passivos financeiros estão apresentados a seguir:

	Custo amortizado	
	31/12/2023	31/12/2022
<b>Ativos</b>		
Caixa e equivalentes de caixa	1.848	4.318
Contas a receber de clientes	2.314	1.397
<b>Passivos</b>		
Fornecedores	525	808

- 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 ou relevante. O valor contábil se aproxima do valor justo tendo em vista o curto prazo de liquidação destas operações.

#### 3.5. Demais passivos circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou exigíveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos respectivos encargos e variações monetárias.

#### 3.6. Receitas e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem receitas de aplicação e juros recebidos de clientes.

As despesas financeiras abrangem despesas bancárias, encargos tributários e descontos concedidos a clientes.

#### 3.7. Imposto de renda e contribuição social

A Companhia é tributada em 2023 e 2022 pelo Lucro Presumido sendo que a alíquota dos impostos é de 15% para o imposto de renda, 10% sobre o excedente de R\$60 (base trimestral) para adicional do imposto de renda e 9% para contribuição social.



## Nexxera Mercantil Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de reais)

### 3. Principais políticas contábeis--Continuação

#### 3.8. Demonstração dos fluxos de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram elaboradas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas – NBC TG 1000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresa, aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade.

### 4. Caixa e equivalentes de caixa

Nessa classificação pode ser observada a composição detalhada abaixo:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Conta corrente	514	-
Aplicações financeiras	1.334	4.318
	<u>1.848</u>	<u>4.318</u>

As aplicações financeiras são prontamente conversíveis em montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valores e, por essas razões, foram consideradas como equivalentes de caixa nas demonstrações dos fluxos de caixa.

Os equivalentes de caixa tiveram o seguinte percentual de remuneração em 2023 e 2022:

<u>Modalidade</u>	<u>Taxas</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Bradesco – Fundo FIC FI RF Simples	11,54% a.a	-	1.645
Bradesco – Aplicação automática	0,588% a.a	-	468
Bradesco – Aplicação automática	1,73% a.a	160	-
XP Investimentos – ARX Fundo FIC FIRF CP	13,4% a.a	-	1.071
XP Investimentos - CDB Pré Fixado	12,8933% a.a	-	663
XP Investimentos - CDB TX IPCA	9,04% a.a	-	217
XP Investimentos - CDB TX IPCA	9,2533% a.a.	-	254
XP Investimentos – Occam	2,24% a.a	409	-
XP Investimentos – FIRPDC	1,98% a.a	510	-
XP Investimentos - BNP	2,03% a.a	255	-
		<u>1.334</u>	<u>4.318</u>



## Nexxera Mercantil Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de reais)

### 5. Contas a receber de clientes

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Contas a receber no país	<u>3.037</u>	<u>2.007</u>
(-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa	<u>(723)</u>	<u>(610)</u>
	<u>2.314</u>	<u>1.397</u>

Abaixo demonstramos *aging list* de clientes:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
A vencer	<u>2.165</u>	<u>1.252</u>
Vencidos em:		
Até 30 dias	<u>156</u>	<u>150</u>
31 a 60 dias	<u>25</u>	<u>104</u>
61 a 90 dias	<u>49</u>	<u>24</u>
91 a 180 dias	<u>49</u>	<u>51</u>
181 a 360 dias	<u>212</u>	<u>67</u>
Mais de 360 dias	<u>381</u>	<u>359</u>
	<u>3.037</u>	<u>2.007</u>

A política da Companhia para provisão para perda leva em consideração o prazo médio de recebimento e a análise individual de perda esperada para cada cliente.

A movimentação da provisão para créditos de liquidação duvidosa está apresentada a seguir:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Saldo no início do exercício	<u>(610)</u>	<u>(399)</u>
Reversão	<u>324</u>	<u>60</u>
Constituição de provisão	<u>(437)</u>	<u>(271)</u>
Saldo no final do exercício	<u>(723)</u>	<u>(610)</u>



## Nexxera Mercantil Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de reais)

### 6. Partes relacionadas

A tabela a seguir apresenta o valor total das operações que tenham sido celebradas com partes relacionadas para cada data de reporte apresentada.

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Ativo</b>		
<b>Direitos com acionistas</b>		
Antecipação de dividendos	3.073	-
<b>Outras contas a receber</b>		
Outras contas a receber	1.089	-
Total dos ativos com partes relacionadas	<b>4.162</b>	<b>-</b>
<b>Passivo</b>		
Contas a pagar	525	808
Dividendos a pagar	27	775
Total dos passivos com partes relacionadas	<b>552</b>	<b>1.583</b>

O saldo de dividendos a pagar em 31/12/2023 é composto por dividendos obrigatórios a pagar.

A movimentação de dividendos está apresentada no quadro abaixo:

	Antecipação de dividendos ativo	Dividendos a pagar passivo
Saldos em 31 de dezembro de 2021	-	2.581
Destinação de lucros 2021	-	2.028
Dividendos obrigatórios 2022	-	286
Dividendos distribuídos	-	(4.120)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	-	775
Destinação de lucros 2022	-	860
Antecipação de lucros 2023	4.355	3.073
Dividendos obrigatórios 2023	(1.282)	1.309
Dividendos distribuídos	-	(5.990)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	3.073	27



## Nexxera Mercantil Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de reais)

### 6. Partes relacionadas--Continuação

#### Remuneração do pessoal-chave da administração

O pessoal-chave da administração inclui os diretores estatutários, cujas atribuições envolvem o poder de decisão e o controle das atividades da Companhia. A remuneração do pessoal-chave da administração totalizou R\$32 em 31 de dezembro de 2023 (R\$ 29 em 31 de dezembro de 2022). Neste valor estão englobados benefícios de curto prazo, que correspondem a: (i) pró-labore ou honorário pago à diretoria; (ii) bônus pago à diretoria e (iii) outros benefícios, como plano de saúde. A Companhia não concede a seus administradores benefícios pós emprego e/ou benefícios de rescisão de contrato de trabalho, além dos previstos pela legislação aplicável.

O pessoal-chave da administração não possui benefícios de longo prazo, como plano de pensão, plano de remuneração em ações, entre outros.

### 7. Obrigações tributárias

Na classificação de obrigações tributárias podem ser observadas a composição detalhada abaixo:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Cofins a recolher	46	37
Imposto de renda e contribuição social a recolher	505	433
Tributo sobre o Ajuste de reconhecimento de receita - <i>cut-off</i>	97	65
Outros impostos a recolher	43	35
	<u>691</u>	<u>570</u>

### 8. Outras contas a pagar

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Obrigações sociais e trabalhistas	3	2
Provisões para comissões (*)	2.862	2.543
Adiantamentos de clientes	113	24
Outros	-	1
	<u>2.978</u>	<u>2.570</u>
Circulante	116	27
Não circulante – Provisões para comissões	2.862	2.543

(\*) A Nexxera Tecnologia possui um contrato com a Vale S.A. onde está estipulado um percentual de 20% de comissão sobre a receita bruta. Através de aditivos ao contrato principal, a Nexxera Tecnologia cede direitos à Nexxera Mercantil referente ao contrato de adesão ao regulamento da operação do portal de financiamento aos fornecedores da Vale S.A. As partes estão equalizando o entendimento para liquidação deste valor.



## Nexxera Mercantil Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de reais)

### 9. Patrimônio líquido

#### Capital social

O capital social é de R\$100 (cem mil reais) divididas em 2.200 (duas mil e duzentas) ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal.

#### Reservas de lucros

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Reserva legal	20	20
Reserva de lucros retidos	<u>3.926</u>	<u>860</u>
	<u>3.946</u>	<u>880</u>

O saldo de reservas de lucros está maior que o capital social pois refere-se ao lucro do ano de 2023 que terá sua destinação definida na próxima Assembleia Geral Ordinária da diretoria, que acontecerá no decorrer de 2024.

#### Remuneração dos acionistas / Dividendos

A Companhia remunera seus acionistas com dividendos obrigatórios de 25% do lucro do exercício, após a constituição da reserva legal de 5%, até o limite de 20% do capital social. Sendo que distribuições adicionais são aprovadas em Assembleia Geral.

Os dividendos obrigatórios tiveram a seguinte base de cálculo e destinação:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lucro líquido	5.235	1.146
<b>Base de cálculo</b>	<b>5.235</b>	1.146
<b>Dividendos obrigatórios - 25%</b>	<b>1.309</b>	286
<b>Destinação dos dividendos:</b>		
Dividendos obrigatórios antecipados	1.282	-
Dividendos obrigatórios a pagar	27	286



## Nexxera Mercantil Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de reais)

### 10. Receita operacional líquida

A receita operacional líquida para o exercício possui a seguinte composição:

	31/12/2023	31/12/2022
Receita de serviços prestados	15.002	12.525
Receita <i>cut-off</i>	562	(105)
Impostos sobre vendas	(866)	(763)
Impostos <i>cut-off</i>	(31)	6
	<u>14.667</u>	<u>11.663</u>

### 11. Custos e despesas por natureza e função

A Companhia optou por apresentar a demonstração do resultado por função. Apresentamos a seguir o detalhamento da demonstração do resultado por natureza:

Demonstração resultado	31/12/2023	31/12/2022
Custos dos serviços prestados	(3.712)	(4.021)
Despesas comerciais	(938)	(720)
Despesas gerais e administrativas	(3.294)	(4.659)
Outras receitas (despesas) operacionais	(24)	7
Total	<u>(7.968)</u>	<u>(9.393)</u>

	31/12/2023	31/12/2022
Gastos com pessoal	(4.742)	(6.408)
Custos de infraestrutura de TI	(1.327)	(1.164)
Gastos com estrutura	(122)	(152)
Serviços com consultoria e assessoria	(329)	(282)
Despesas comerciais e com vendas	(938)	(720)
Serviços com marketing	(8)	(19)
Provisão/reversão para crédito de liquidação duvidosa	(113)	(211)
Outras receitas e despesas	(389)	(437)
Total dos custos e despesas	<u>(7.968)</u>	<u>(9.393)</u>



## Nexxera Mercantil Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de reais)

### 12. Resultado financeiro líquido

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<b>Receitas financeiras</b>		
Juros recebidos	58	17
Receita de aplicações financeiras / Outros	369	561
Total de receitas financeiras	<u>427</u>	<u>578</u>
<b>Despesas financeiras</b>		
Despesas bancárias	(56)	(47)
Descontos concedidos	(6)	(2)
Multas pagas ou incorridas	(1)	(2)
Juros pagos ou incorridos	-	(2)
Total de despesas financeiras	<u>(63)</u>	<u>(53)</u>
<b>Total do resultado financeiro</b>	<u>364</u>	<u>525</u>

### 13. Imposto de renda e contribuição social

A Companhia é tributada pelo lucro presumido. Nessa classificação pode ser observada a composição detalhada abaixo:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<b>Receita bruta:</b>	<b>15.321</b>	13.501
<b>Outras receitas (despesas) financeiras</b>	<b>545</b>	601
Base de cálculo do lucro presumido 32%	5.448	4.921
Imposto calculado com base na taxa nominal 24%	(1.308)	(1.181)
Adicional de IR sobre a base que ultrapassa R\$ 240 - taxa de 10%	(520)	(468)
<b>Despesa com imposto de renda e contribuição social reconhecida no resultado</b>	<b>(1.828)</b>	(1.649)

\*\*\*

**Edson Silva**  
Diretor

**Edenir Silva**  
Diretor

**Noeli Krueger**  
Contadora  
CPF: 03246399964  
CRC: SC:025600/O





243996543

## TERMO DE AUTENTICACAO

NOME DA EMPRESA	NEXXERA MERCANTIL SERVICOS SA
PROTOCOLO	243996543 - 28/05/2024
ATO	223 - BALANCO
EVENTO	223 - BALANCO

### MATRIZ

NIRE 42300028606  
CNPJ 06.189.552/0001-76  
CERTIFICO O REGISTRO EM 28/05/2024  
SOB N: 20243996543

### REPRESENTANTES QUE ASSINARAM DIGITALMENTE

Cpf: 03246399964 - NOELI KRUEGER - Assinado em 27/05/2024 às 16:24:55

Cpf: 42964369968 - EDSON SILVA - Assinado em 27/05/2024 às 16:06:32

Cpf: 51080273972 - EDENIR SILVA - Assinado em 27/05/2024 às 16:07:13



Junta Comercial do Estado de Santa Catarina

Certifico o Registro em 28/05/2024 Data dos Efeitos 27/05/2024

Arquivamento 20243996543 Protocolo 243996543 de 28/05/2024 NIRE 42300028606

Nome da empresa NEXXERA MERCANTIL SERVICOS SA

Este documento pode ser verificado em <http://regin.jucesc.sc.gov.br/autenticacaoDocumentos/autenticacao.aspx>

Chancela 183093413035680

Esta cópia foi autenticada digitalmente e assinada em 28/05/2024 LUCIANO LEITE KOWALSKI - Secretário-Geral

28/05/2024