

INVEST3 PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS S/A RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

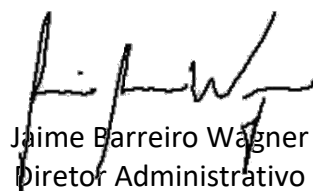
Senhores Acionistas,

A Invest3 montou um *portfólio* de 33 *startups*, das quais 15 permanecem ativas. O investimento já foi baixado com perda integral em 14 startups, 5 delas em 2023, principal razão do prejuízo de R\$147.653,86 no exercício, mesmo com a venda da Becon, que se soma a outras 3 startups vendidas anteriormente. Dos R\$6milhões do capital inicial, já foram distribuídos R\$4,2 milhões em dividendos

Porto Alegre, 04 de maio de 2024.



Andre Ghignatti
Diretor Presidente
CPF.: 390.951.000-06



Jaime Barreiro Wagner
Diretor Administrativo
CPF.: 221.450.600-49

BALANÇO PATRIMONIAL

01 de janeiro a 31 de dezembro

ATIVO

	Nota	<u>2023</u> RS	<u>2022</u> RS
CIRCULANTE		<u>2.551.666,31</u>	<u>3.414.046,87</u>
Caixas e Equivalentes de Caixa	(5)	109.433,30	156.005,01
CRÉDITOS		<u>2.442.233,01</u>	<u>3.258.041,86</u>
Outros Créditos	(6)	65.971,26	159.114,47
Aplicações em Instrumentos Financeiros	(7)	2.356.724,56	3.081.724,56
Adiantamento a Fornecedor		0,00	1.180,00
Impostos a Recuperar	(8)	19.537,19	16.022,83
TOTAL DO ATIVO		<u>2.551.666,31</u>	<u>3.414.046,87</u>

PASSIVO

		<u>2023</u> RS	<u>2022</u> RS
CIRCULANTE		<u>4.188,29</u>	<u>18.788,32</u>
Obrigações Fiscais	(9)	688,28	1.288,32
Outras Obrigações		3.500,01	2.749,25
Dividendos a Pagar		0,00	14.750,75
NÃO CIRCULANTE		<u>0,00</u>	<u>10,00</u>
Sócios Conta Corrente		0,00	10,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>2.547.478,02</u>	<u>3.395.248,55</u>
CAPITAL SOCIAL	(10)	<u>2.566.809,33</u>	<u>3.266.926,00</u>
LUCROS/(PREJUÍZOS) ACUMULADOS		<u>(19.331,31)</u>	<u>0,00</u>
RESERVA DE LUCROS		<u>0,00</u>	<u>128.322,55</u>
TOTAL DO PASSIVO		<u>2.551.666,31</u>	<u>3.414.046,87</u>

André Ghignatti
Diretor Presidente
CPF.: 390.951.000-06

Rogério dos Santos Philipi
Contador - CRC/RS 069872/O-5
CPF.: 806.417.840-15

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

01 de janeiro a 31 de dezembro

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Nota	RS	RS
RECEITA LÍQUIDA	(11)	<u>R\$ 834.319,09</u>	<u>R\$ 3.628.667,92</u>
CUSTO DA ALIENAÇÃO DE PARTICIPAÇÃO SOCIETÁRIA		<u>(293.079,79)</u>	<u>(50.000,00)</u>
LUCRO BRUTO OPERACIONAL		<u>R\$ 541.239,30</u>	<u>R\$ 3.578.667,92</u>
DESPESAS OPERACIONAIS		<u>(66.409,56)</u>	<u>(107.964,81)</u>
Despesas Administrativas	(12)	(65.817,81)	(107.099,91)
Outras Despesas Operacionais		(591,75)	(864,90)
RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS		<u>50.022,38</u>	<u>65.502,29</u>
Despesas Financeiras		(9.210,21)	(5.706,08)
Receitas Financeiras		59.232,59	71.208,37
LUCRO/(PREJUÍZO) OPERACIONAL		<u>524.852,12</u>	<u>3.536.205,40</u>
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS		<u>(568.877,70)</u>	<u>(25.000,00)</u>
Perdas nos Contratos de Mútuo		(568.877,70)	(25.000,00)
RESULTADO ANTES DOS TRIB. S/ LUCROS		<u>(44.025,58)</u>	<u>3.511.205,40</u>
DESPESA C/ TRIBUTOS S/ LUCRO		<u>(103.628,28)</u>	<u>(432.299,11)</u>
Despesas C/ CSLL		(29.783,20)	(117.861,90)
Despesas C/ IRPJ		(73.845,08)	(314.437,21)
<u>LUCRO / (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</u>		<u>(147.653,86)</u>	<u>3.078.906,29</u>
<u>LUCRO / (PREJUÍZO) POR AÇÃO</u>		<u>(0,06)</u>	<u>0,94</u>

André Ghignatti
Diretor Presidente
CPF.: 390.951.000-06

Rogério dos Santos Philipi
Contador - CRC/RS 069872/O-5
CPF.: 806.417.840-15

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
(MÉTODO INDIRETO)

01 de janeiro a 31 de dezembro

	Nota	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		RS	RS
I - FLUXO DE CAIXA DA ATIVIDADE OPERACIONAL			
Resultado antes do IR e CSLL		(44.025,58)	3.511.205,40
(Aumento)/Redução dos Créditos a Receber		815.808,85	(2.920.455,29)
(Aumento)/Redução no Realizável a Longo Prazo		0,00	3.156.724,56
Aumento/(Redução) das Obrigações Fiscais e Sociais		0,00	(184,50)
Aumento/(Redução) das Outras Obrigações		750,76	2.749,25
Aumento/(Redução) do Exigível a Longo Prazo		(10,00)	0,00
Recolhimento de IRPJ e CSLL		(104.228,32)	(432.012,94)
Caixa Líquido gerado pelas atividades operacionais		668.295,71	3.318.026,48
II - FLUXO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Dividendos Pagos no exercício		(14.750,75)	(3.485.832,59)
Aumento/(Redução) do Capital Social		(700.116,67)	0,00
Caixa Líquido gerado pelas atividades de financiamento		(714.867,42)	(3.485.832,59)
AUMENTO/(REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			
		(46.571,71)	(167.806,11)
Caixa e Equivalentes de caixa no início do período	(5)	156.005,01	323.811,12
Caixa e Equivalentes de caixa no final do período	(5)	109.433,30	156.005,01

André Ghignatti
Diretor Presidente
CPF.: 390.951.000-06

Rogério dos Santos Philipi
Contador - CRC/RS 069872/O-5
CPF.: 806.417.840-15

Empresa: INVEST3 PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS S.A
CNPJ.....: 29.050.178/0001-29

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - R\$

Movimento	Contas	Capital Social	Reservas de Lucros	Lucros/(Prejuízos) Acumulados	TOTAL
Saldo em 31.12.2021		6.001.000,00	0,00	(2.184.074,40)	3.816.925,60
Redução de Capital		(2.734.074,00)		2.734.074,00	0,00
Lucro/(Prejuízo) Líquido do Exercício				3.078.906,29	3.078.906,29
Reserva Legal			128.322,55		128.322,55
Distribuição de Dividendos				(3.628.905,89)	(3.628.905,89)
Saldo em 31.12.2022 (Nota 13)		3.266.926,00	128.322,55	0,00	3.395.248,55
Redução de Capital		(700.116,67)			(700.116,67)
Lucro/(Prejuízo) Líquido do Exercício				(19.331,31)	(19.331,31)
Reserva Legal			(128.322,55)		(128.322,55)
Saldo em 31.12.2023		2.566.809,33	0,00	(19.331,31)	2.547.478,02

André Ghignatti
Diretor Presidente
CPF.: 390.951.000-06

Rogério dos Santos Philipi
Contador - CRC/RS 069872/O-5
CPF.: 806.417.840-15

**NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
LEVANTADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

Nota 1: Contexto Operacional

A empresa INVEST3 PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS S/A (“Companhia”) é uma sociedade por ações de capital fechado, regida pelo seu Estatuto social e pelas disposições legais aplicáveis, em especial a Lei 6.404, de 15 de dezembro de 1976 (“Lei das S.A.”), com suas alterações posteriores.

A Companhia tem sede e foro jurídico na Av. Borges de Medeiros nº 328, Conj. 54-C, Bairro Centro, Porto Alegre, RS, CEP 90020-020 e tem por objeto social estimular o empreendedorismo em empresa(s) nascente(s) de pequeno e médio porte, com a finalidade de fomento e desinvestimento (venda) de investimentos não permanentes, podendo, para tanto, adquirir, investir, desinvestir e alienar participações societárias, participações em sociedades por conta de participação, instrumentos financeiros conversíveis, direitos de aquisição, direitos de conversão, opção de compra, opção de venda, assumindo os riscos de insucesso inerentes às atividades desenvolvidas. O prazo de duração da Companhia é determinado em 84 (oitenta e quatro) meses, iniciando em 14 de agosto de 2017 e encerrando em 13 de agosto de 2024.

Nota 2: Base de elaboração, apresentação e declaração de conformidade

a) Autorização da divulgação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras inerentes ao exercício findo em 31 de dezembro 2023 estão apresentadas em Reais (R\$), foram elaboradas com base no valor histórico e autorizadas pela Administração no dia 10 de Abril de 2023.

b) Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com a NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas e com observância às disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações e alterações trazidas pela Lei 11.638/07 e 11.941/09 e referem-

Nota 3: Principais Diretrizes Contábeis

As políticas e práticas contábeis mais relevantes estão descritas em cada nota explicativa correspondente. As políticas e práticas contábeis foram aplicadas de forma consistente para os exercícios apresentados.

Nota 4: Tributação no Exercício

O regime de apuração dos impostos é com base no Lucro Presumido.

Nota 5: Caixa e Equivalentes e Caixa

São recursos mantidos com a finalidade de atender compromisso de caixa de curto prazo. As aplicações financeiras tem conversibilidade imediata com vencimentos em até 3 meses e estão mensuradas pelo seu valor justo.

As aplicações financeiras, na sua totalidade, são em Fundos de Investimentos e estão apresentadas pelo seu valor líquido e atualizadas com os rendimentos até a data do balanço.

	<u>2023 - R\$</u>	<u>2022 - R\$</u>
Bancos	1.399,26	6.071,05
Aplic. De liquidez imediata	108.034,04	149.933,96
Total	109.433,30	156.005,01

André Ghignatti
Diretor Presidente
CPF.: 390.951.000-06

Rogério dos Santos Philipi
Contador - CRC/RS 069872/O-5
CPF.: 806.417.840-15

**NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
LEVANTADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

Nota 6: Outros Créditos

São relativos a Instrumento Particular de Mútuo Financeiros.

Nota 7: Aplicações em Instrumentos Financeiros

As aplicações em instrumentos financeiros são decorrentes de contratos de mútuos conversíveis em ações (MCA), relativos a adiantamentos de valores para fomento de empresas de tecnologia.

Todos os contratos que fazem parte das aplicações em instrumentos financeiros estão apresentados e avaliados pelo valor de custo.

A administração opta por não atualizar os contratos com os encargos contratuais em razão da possibilidade de sua realização poder se dar com a conversão do empréstimo em participação societária com a liberação dos encargos, conforme cláusula contratual.

Contratos cujo prazo de conversão não ocorrem dentro do prazo acordado, são prorrogados quando há perspectiva de realização de acordo com análise da administração, contratos sem perspectiva de realização são considerados como perda do investimento.

Para o exercício de 2023 a administração admitiu como perda de investimento o valor de R\$ 568.877,70 com base em relatório "Análise de Risco da Invest3".

A conversão dos empréstimos em participação societária pode acarretar ganhos relevantes ou a perda do valor investido, sendo esta, uma característica do negócio no qual a empresa atua.

Nota 8: Impostos a Recuperar

O valor de impostos a recuperar é oriundo de créditos a compensar relativos a tributos federais.

Nota 9: Obrigações Fiscais

O valor das obrigações fiscais é decorrente de impostos retidos sobre serviços tomados e impostos sobre demais receitas.

Nota 10: Capital Social

Capital social da Companhia, totalmente subscrito e parcialmente integralizado, é de R\$ 2.566.809,33 (dois milhões, quinhentos e sessenta e seis mil, oitocentos e nove reais com trinta e três centavos), dividido em 6.001.000 (seis milhões e um mil) ações ordinárias nominativas e sem valor nominal.

Nota 11: Receita Líquida

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>
RECEITA BRUTA	<u>865.925,36</u>	<u>3.769.920,00</u>
Receita na Alienação de Participações	0,00	3.769.920,00
Receita na Alienação de Mútuo	865.925,36	0,00
DEDUÇÕES DA RECEITA	<u>(31.606,27)</u>	<u>(141.252,08)</u>
Impostos S/ Alienação de Instrum. Finac. E Particip.	(31.606,27)	(141.252,08)
Cofins	(25.977,76)	(116.097,60)
PIS	(5.628,51)	(25.154,48)
<u>RECEITA LÍQUIDA</u>	<u>834.319,09</u>	<u>3.628.667,92</u>

André Ghignatti
Diretor Presidente
CPF.: 390.951.000-06

Rogério dos Santos Philipi
Contador - CRC/RS 069872/O-5
CPF.: 806.417.840-15

Empresa: INVEST3 PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS S.A
CNPJ.....: 29.050.178/0001-29

**NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
LEVANTADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

Nota 12: Natureza das despesas

Despesas Administrativas

<u>Natureza</u>	<u>2023</u> <u>R\$</u>	<u>2022</u> <u>R\$</u>
Aluguéis e Contomínios	6.472,45	4.710,51
Serviços Contratados	59.345,36	102.389,40
Total	65.817,81	107.099,91

Nota 13: Reapresentação da coluna Reserva de Lucros

A Coluna Reserva de Lucros apresentou saldo incorreto no exercício de 2022 quando da elaboração das demonstrações financeiras. O valor correto de R\$ 128.322,55 substituiu o valor incorreto de R\$ 6.416,13 apresentado em 2022.

Nota 14: Responsabilidades e contingências

Não há passivo contingente registrado contabilmente, tendo em vista que os administradores da empresa, respaldados em opinião de seus consultores e advogados, não apontam contingências de qualquer natureza.

Nota 15: Eventos Subsequentes

Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da empresa ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

André Ghignatti
Diretor Presidente
CPF.: 390.951.000-06

Rogério dos Santos Philipi
Contador - CRC/RS 069872/O-5
CPF.: 806.417.840-15