

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020

1 CONTEXTO OPERACIONAL

A BRY TECNOLOGIA S.A. é uma sociedade anônima de capital fechado, arquivada na JUCESC –SC 14/05/2001- CNPJ/MF – 04.441.528/0001-57. Tem como objeto desenvolver, produzir e comercializar produtos e serviços para garantir a segurança e promover a confiança no novo ambiente virtual de negócios.

Os principais produtos comercializados pela Companhia são: Certificado Digital, Carimbo do Tempo, Infraestrutura de Chaves Públicas, Framework e Certificação Digital, Sistema de Coleta de Assinaturas em Documentos Eletrônicos, Sistema de Assinatura Digital, Sistemas de Carimbo do Tempo e Protocoladora Digital.

2 DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis apresentadas foram elaboradas em conformidade com a Lei das Sociedades por Ações (Lei nº 6.404/76), complementada pela lei nº 10.303/01, Lei nº 11.638/07 e Lei 11941/2009, levando em consideração o processo de convergência às normas internacionais – IFRS e (NBC TG 1000 (R1)). As Demonstrações foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor.

a. Disponibilidades e aplicações financeiras

Estão representadas por depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo, avaliadas ao custo de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço patrimonial.

b. Contas a receber de clientes

São registrados no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos.

c. Estoques

Os estoques estão demonstrados ao custo médio de aquisição e não excedem aos valores de mercado.

d. Demais ativos circulantes e não circulante

Os ativos circulantes e longo prazo quando aplicáveis, são reduzidos, mediante provisão, aos seus valores prováveis de realização.

e. Imobilizado e Intangível

Demonstrado ao custo histórico de aquisição, deduzido da depreciação ou amortização acumulada. Sendo estas calculadas pelo método linear com base na vida útil e econômica estimada dos bens, conforme taxa anuais descritas na nota explicativas nº. 11 e 13.

f. Diferido

Os gastos registrados no ativo diferido foram integralmente amortizados baseados no prazo de retorno estimado do projeto, conforme descrito na nota explicativa nº. 12.

g. Demais passivos circulantes e realizável a longo prazo

Os passivos circulantes e a longo prazo, quando aplicável, incluem os encargos incorridos.

h. Apuração do resultado

O resultado é apurado pelo regime de competência de exercícios, sendo observado o princípio da realização da receita e de confrontação das despesas.

i. Imposto de renda e contribuição social

Apurados com base no Lucro real de acordo com a legislação tributária em vigor.

j. Utilização de estimativas

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis requer que a administração faça estimativa e suposições que afetam os valores apresentados nas demonstrações contábeis e nas respectivas notas explicativas às demonstrações contábeis.

3 DISPONIBILIDADES

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
BENS NUMERÁRIOS	36.803,43	30.770,60
BANCOS CONTA MOVIMENTO	61.258,31	821,55
	<u>98.061,74</u>	<u>31.592,15</u>

4 APLICAÇÕES FINANCEIRAS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
BB APLICAÇÕES CDB DI	35.319,74	59.856,31
BRADESCO - FUNDO INV. PLUS-CDB-LETRAS	939.780,07	1.883.270,70
MODAL MAIS - CDB	593.620,74	0,00
MODAL MAIS - FUNDOS	227.124,70	0,00
	<u>1.795.845,25</u>	<u>1.943.127,01</u>

5 CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
GLOBALMINDS CONS. SERV. INFO. LTDA	515.000,00	515.000,00
SINGULARID TECNOLOGIA LTDA	160.000,00	0,00
A.C. PARTICIPACOES S.A.	111.012,15	31.982,68
SERVICO FEDERAL PROCESSAMENTO DE DADOS	94.363,11	101.490,38
M2SYS TECNOLOGIA E SERVICOS	64.618,61	64.618,61
ASSEMBLEIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE SC	62.974,98	62.974,98
OUTROS	772.282,17	1.113.388,02
	<u>1.730.000,68</u>	<u>1.889.454,67</u>

Representa os valores a receber decorrentes da venda de certificado digital, serviços de consultoria, desenvolvimento de sistemas computacionais e equipamentos na área de tecnologia da informação.

6 ADIANTAMENTOS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ADIANTAMENTO A EMPREGADOS	17.967,33	15.853,24
OUTROS ADIANTAMENTOS	7.157,84	123.205,72
OUTROS CREDITOS	0,00	704.945,67
	<u>25.125,17</u>	<u>844.004,63</u>

7 ESTOQUES

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
PRODUTOS ACABADOS	103.195,06	103.195,06

8 IMPOSTOS A RECUPERAR

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
IRPJ BASE DE CÁLCULO NEGATIVA-31-12-2020	1.439,74	147.159,87
CSLL BASE DE CÁLCULO NEGATIVA-31-12-2020	0,00	49.655,32
IRPJ BASE DE CÁLCULO NEGATIVA-31-12-2018	1.830,21	35.784,33
COFINS NAO CUMULATIVO A RECUPERAR-DARF 5856	0,00	3.072,46
PIS - NÃO CUMULATIVO A RECUPERAR-DARF-6912	239,49	1.139,86
CSLL BASE DE CÁLCULO NEGATIVA-31-12-2021	20.141,70	0,00
IRPJ BASE DE CÁLCULO NEGATIVA-31-12-2021	45.055,94	0,00

9 ADIANTAMENTO A TERCEIROS

	2021	2020
CAUÇÃO CONTRATO CONSELHO REGIONAL	14.850,00	14.850,00
CAUÇÃO DE CONTRATO	14.403,96	14.403,96
FUNDO DE RESERVA - FINEP	13.626,43	13.626,43
CAUÇÃO DO CONTRATO DA PGR 82/2014, 1º TERMO ADITIVO	8.801,33	8.801,33
	51.681,72	51.681,72

10 INVESTIMENTOS

	2021	2020
SINGULARID TECNOLOGIA LTDA	1.500.000,00	0,00
(-) SINGULARID TECNOLOGIA LTDA-MEP	-149.447,12	0,00
	1.350.552,88	0,00

11 IMOBILIZADO

	TAXA DE DEPREC. EM % ANUAL	CUSTO CORRIGIDO	DEPREC. ACUMULADA	VALOR LÍQUIDO	
				2021	2020
BENFEITORIAS EM IMÓVEL DE TERCEIRO	10	1.374.977,59	-319.411,07	1.055.566,52	1.109.295,32
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	20	1.595.738,32	-1.230.455,40	365.282,92	555.380,30
MÁQUINAS/EQUIPAMENTOS	10	503.591,41	-233.559,04	270.032,37	297.211,12
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	10	441.311,03	-251.590,47	189.720,56	212.909,36
TELEFONES	10	12.109,70	-9.313,60	2.796,10	3.641,95
LUNA PCIE HSM A700	10	152.800,00	-5.093,32	147.706,68	0,00
		4.080.528,05	-2.049.422,90	2.031.105,15	2.178.438,05

O imobilizado está livre de ônus e/ou garantias.

12 DIFERIDO

	TAXA DE DEPREC. EM % ANUAL	CUSTO CORRIGIDO	AMORTIZ. ACUMUL.	VALOR LÍQUIDO	
				2021	2020
GASTOS COM IMPLANTAÇÃO E DESPESAS PRÉ-OPERACIONAIS	16	189.131,15	189.131,15	-	-
		189.131,15	189.131,15	-	-

Referem-se aos custos de desenvolvimento e implementação do projeto do seu principal produto “Certificado Digital”, bem como as despesas pré-operacionais da companhia.

13 INTAGÍVEL

	TAXA DE DEPREC. EM % ANUAL	CUSTO CORRIGIDO	DEPREC. ACUMULADA	VALOR LÍQUIDO	
				2021	2020
BRY CLOUD- FINEP LEI 10.730-2004	1	721.671,14	-36.083,40	685.587,74	692.800,00
ICP	20	84.563,45	-84.563,45	0,00	()
ICP -ADOÇÃO INICIAL 15-12-2009	20	1.097.973,00	-457.488,15	640.484,85	662.440,00
PDDE	20	265.113,59	-265.113,59	0,00	()
PROJETO - FAPESC	2	146.930,62	-14.693,40	132.237,22	135.170,00
SGACT	20	115.957,64	-115.957,64	0,00	()
SGACT - ADOÇÃO INICIAL - 15-12-009	20	1.210.040,00	-504.182,89	705.857,11	730.050,00
SISTEMA ANTI-REPUDIO	20	191.907,62	-191.907,62	0,00	()
SOFTWARES E SISTEMAS	20	1.242.056,64	-1.157.528,26	84.528,38	129.260,00
WEBSITE	20	111,792,87	-111.792,87	0,00	()
BRY-ID E BRY SIGNER 6	0	790.711,62	0,00	790.711,62	()
		5.978.718,19	-2.939.311,27	3.039.406,92	2.349.740,00

O intangível Bry-ID e Bry Signer 6 está em processo de desenvolvimento.

14 EMPRÉSTIMOS

	2021	2020
CURTO PRAZO		
BRDESCO S.A. CAPITAL DE GIRO	0,00	137.500,00
	0,00	137.500,00
LONGO PRAZO		
ARRENDAMENTO MERCANTIAL-DAYCOVAL	0,00	54.968,70
BADESC - EMPRESTIMO E FINANCIAMENTOS	2.965.730,30	2.761.984,10
	2.965.730,30	2.816.952,80

15 FORNECEDORES A PAGAR

	2021	2020
DINAMO NETWORKS-SERVICOS, DESENV.E PARTICIPACOES	291.683,90	372.426,62
OUTROS	18.291,83	39.150,22
DELL COMPUTADORES DO BRASIL LTDA	14.438,67	29.602,80
CENTURYLINK COMUNICACOES DO BRASIL LTDA.	42.316,42	28.217,33
AUDITSAFE AUD. E CONS. DE RISCOS CORP.	25.339,50	0,00
ALELO S.A.	33.900,00	0,00
	425.970,32	469.396,97

16 OBRIGACOES SOCIAIS E TRABALHISTAS

	2021	2020
PROVISÃO DE FERIAS - GERAL	444.380,86	455.210,91
SALARIOS A PAGAR	227.081,45	223.335,25
INSS	98.783,94	87.184,41
FGTS	32.335,37	31.881,48
INSS DARF 2985 PA-8-2016-PRO-10983.403.113/2016-76	0,00	5.875,92
INSS DARF 2985 PA-06-2016-PROC-616577893	0,00	4.549,43
INSS DARF 2985 PA-06-2016-PRO-10983-402604/2016-08	0,00	4.438,93
INSS DARF 2985 PA-08-2016-PROC-617746893	0,00	3.183,71
INSS DARF 2985 PA-12-2015-PROC.-615543049	0,00	668,91
	802.581,62	816.328,95

17 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	2021	2020
IRRF - COD. 0561	30.518,52	53.475,60
ISQN - RECOLHER	25.243,35	25.153,32
COFINS REC. CUMULATIVO DARF 2172	13.951,25	16.835,40
IPI - RECOLHER	0,00	12.062,74
ICMS - RECOLHER	13,27	6.840,99
PIS - CUMULATIVO DARF 8109	3.023,22	3.647,76
RETENÇÕES 4,65% - LEI 10.833	3.559,33	786,71
IRRF S/NOTAS - COD. 1708	812,01	232,59
ISQN - RETIDO S/NOTAS FISCAIS	107,53	23,03
INSS S/ NOTAS DE SERVIÇO	388,85	0,00
COFINS – NÃO CUMULATIVO COD 5856	198,86	0,00
	77.816,18	119.058,14

18 ADIANTAMENTO DE CLIENTES

	2021	2020
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	5.218,97	0,00
	5.218,97	0,00

19 CREDITOS PESSOAS LIGADAS E AÇÕES EM TESOURARIA

19.1 - CDT

Durante o exercício social de 2021 findou-se os pagamentos de compra de 11,40% do capital social da empresa Centro de Estudos e Distribuição de Títulos – CDT.

	2021	2020
SINGULARID TECNOLOGIA LTDA	795.054,35	0,00
CDT – CENTRO DE ESTUDOS E DISTRIBUIÇÃO DE TITULOS	0,00	200.174,65



19.2 - Certificaminas

No mês janeiro de 2022, foi firmado um contrato de participação societária com Certificaminas Ltda, tornando-se detentora de 12,5% do capital social. O investimento será estruturado e realizado em cinco partes no decorrer do ano de 2022.

20 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

20.1 - Capital social

O capital social subscrito é de R\$ 680.000,00, desse valor R\$ 680.000,00 integralizado e dividido em 2.720.000 ações. O capital social autorizado é limitado em R\$ 3.000.000,00 representado por ações escriturais nominativas, sem valor nominal, divididas em ordinárias e preferencias classe “B” com direito a voto.

a. Ajuste de Avaliação Patrimonial

Refere ao processo de reconhecimento do ativo intangível, conforme laudo de avaliação com base no CPC 04.

Obs. Não existe reflexo tributário conforme RTT – regime tributário transitório.

21 DIVIDENDOS

Aos acionistas é garantido dividendo mínimo obrigatório de 25% sobre o lucro do exercício, ajustado na forma da legislação societária, sendo proposto para exercício de 2021 o valor de R\$ 53.961,64.

22 COBERTURA DE SEGUROS

Os valores segurados são determinados e contratados com bases técnicas e são considerados suficientes para a cobertura de eventuais perdas decorrentes de sinistros com bens do ativo permanente e estoques.

Alexandre de Carlos Back
Diretor Executivo

Adirton Pedro da Silva
Contador CRC/SC 13.809/O-4