

Neoconsig Tecnologia S/A.
Nº 11.421

Demonstrações Financeiras individuais e consolidadas
em 31 de dezembro de 2023

Relatório dos Auditores Independentes - Nº 1-07/24



CONSULT AUDITORES

Curitiba - PR, 05 de julho de 2024.

Aos
Diretores da
Neoconsig Tecnologia S/A.
Curitiba - PR

CONFIDENCIAL

Prezados Senhores

Em cumprimento às obrigações estabelecidas em nosso contrato de prestação de serviços de auditoria, apresentamos o relatório dos auditores independentes, sobre o exame das demonstrações financeiras individuais e consolidadas em 31 de dezembro de 2023.

Atenciosamente,

Paulo Sergio da Silva
SÓCIO DE AUDITORIA



CONSULT AUDITORES

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas	3
Relatório da administração	7
Balanço patrimonial	8 e 9
Demonstração do resultado	10
Demonstração do resultado abrangente	11
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	12
Demonstração dos fluxos de caixa	13
Notas explicativas às demonstrações financeiras	14

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS**

Aos
Srs. Diretores e Administradores da
Neoconsig Tecnologia S/A.
Curitiba - PR

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Neoconsig Tecnologia S/A ("Companhia"), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, 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 o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Neoconsig Tecnologia S/A., em 31 de dezembro de 2023, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas empresas (NBC TG 1001).

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 Individuais e Consolidadas". Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, 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.



CONSULT AUDITORES

Outras Informações que Acompanham as Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre este relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, 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 individuais e consolidadas 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.

Responsabilidades da Administração e da Governança pelas Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), 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 individuais e consolidadas, 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 e suas controladas, ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia e suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Responsabilidades do Auditor pela Auditoria das Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria



CONSULT AUDITORES

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 individuais e consolidadas.

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 individuais e consolidadas, 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 e suas controladas.
- 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 e suas controladas. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas 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 e suas controladas a não mais se manterem em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.



CONSULT AUDITORES

- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

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.

Curitiba - PR, 05 de julho de 2024.

Paulo Sergio da Silva
Contador CRC/PR Nº 029.121/O-0

Parailio Domingues da Silva Filho
Contador CRC/PR Nº 035.538/O-4

CONSULT – AUDITORES INDEPENDENTES
CRC/PR Nº 002.906/O-5

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Acionistas: De acordo com as disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sas. os documentos relativos às Demonstrações Financeiras individuais e consolidadas, compreendendo o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2023, permanecendo à disposição de V.Sas. para quaisquer esclarecimentos que julgarem necessários.

Mensagem aos acionistas: O faturamento líquido da Neoconsig Tecnologia S/A - Ostensiva em 2023 foi de R\$ 12.046,420, e um lucro no exercício de R\$ 4.045.087.

Estratégias e investimentos: Durante o ano de 2023, a Companhia realizou investimentos significativos em infraestrutura e tecnologia, visando melhorar a qualidade dos produtos e serviços e aprimorar a experiência do cliente. Além disso, foram implementadas novas estratégias de marketing e vendas, que permitiram a conquista de novos clientes e a fidelização dos já existentes.

Governança: A Neoconsig Tecnologia S.A. tem como base para seus negócios as boas práticas de governança corporativa e compliance, buscando sempre equilibrar eficiência e controle, atuando de forma íntegra e transparente, com tolerância zero à fraude e à corrupção. Além disso, a Companhia tem um compromisso permanente com o respeito aos direitos humanos, desenvolvendo uma cultura de integridade, fortalecendo seus controles internos. A Neoconsig Tecnologia S.A. tem como propósito prover serviços tecnológicos e financeiros, de forma ética, segura e competitiva, com respeito às pessoas e ao meio ambiente, orientação ao mercado, resultados, superação e confiança. A Companhia entende que as temáticas sociais e de governança são determinantes para seus negócios, pois a geração de valor não vem apenas da gestão do ativo, mas da forma como ela é feita. Temos um comitê de compliance atuante, visando a excelência na gestão, auditoria interna e em paralelo cumprindo as boas práticas da LGPD. – Lei Geral de Proteção de Dados.

A Companhia continua atuando com alta produtividade, redução de custos, respeito às pessoas, ao meio ambiente e à segurança da informação, contribuindo positivamente para a acionista e para a sociedade. A disciplina de capital com foco na geração de valor também é um ponto importante para a Empresa. Diante desse cenário, continuará investindo em pesquisa e desenvolvimento de soluções tecnológicas inovadoras, bem como em programas de capacitação e formação de todos seus profissionais. Acreditamos que a economia brasileira na área tecnológica tem um potencial imenso de crescimento e estamos comprometidos em contribuir para esse desenvolvimento.

Agradecimentos: A Neoconsig Tecnologia S.A. reconhece a importância do papel e do apoio contínuo dos seus acionistas na execução de sua estratégia. Todas as conquistas da Companhia são resultado do empenho e dedicação de seus qualificados colaboradores, que são sem dúvida um dos nossos maiores ativos.

A ADMINISTRAÇÃO

NEOCONSIG TECNOLOGIA S/A.
CNPJ: 07.502.724/0001-82
BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO EM 31 DE DEZEMBRO
Em R\$ 1,00

A T I V O

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
CIRCULANTE		3.391.546	3.142.531	5.619.618	5.618.442
Caixa e equivalentes de caixa	5	1.265.670	1.522.354	2.046.491	3.606.517
Contas a receber de clientes	6	994.897	1.225.116	1.151.623	1.478.230
Adiantamentos	7	885.967	44.357	1.878.315	44.357
Despesas do exercício seguinte	8	25.136	13.725	25.136	13.725
Outros créditos	9	219.876	336.979	518.053	475.613
NÃO CIRCULANTE		1.235.949	1.165.708	867.108	710.320
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		284.353	184.744	293.992	184.745
Cauções e depósitos		284.353	184.744	293.992	184.745
INVESTIMENTOS	10	478.333	567.739	-	-
IMOBILIZADO	11	463.623	400.425	563.476	512.775
INTANGÍVEL	12	9.640	12.800	9.640	12.800
TOTAL DO ATIVO		4.627.495	4.308.239	6.486.726	6.328.762

As notas explicativas integram o conjunto das Demonstrações Financeiras.

NEOCONSIG TECNOLOGIA S/A.
CNPJ: 07.502.724/0001-82
BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO EM 31 DE DEZEMBRO
Em R\$ 1,00

P A S S I V O

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
CIRCULANTE		1.455.124	1.185.194	1.909.333	2.041.865
Fornecedores	13	40.615	98.007	49.460	230.170
Obrigações sociais e trabalhistas	14	500.085	528.127	601.540	671.679
Obrigações fiscais e tributárias	15	567.573	363.652	674.858	760.232
Outros débitos	16	346.851	195.408	583.475	379.784
NÃO CIRCULANTE		5.500	-	83.500	-
Provisão para contingências	17	5.500	-	83.500	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.166.871	3.123.045	4.493.893	4.286.897
Capital social	18	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Reservas de lucros		1.166.871	1.123.045	2.493.893	2.286.897
PARTICIPAÇÃO ATRIBUÍVEL AOS CONTROLADORES		3.166.871	3.123.045	3.166.871	3.123.045
PARTICIPAÇÃO DE NÃO CONTROLADORES		-	-	1.327.022	1.163.852
TOTAL DO PASSIVO		4.627.495	4.308.239	6.486.726	6.328.762

As notas explicativas integram o conjunto das Demonstrações Financeiras.

NEOCONSIG TECNOLOGIA S/A.
CNPJ: 07.502.724/0001-82
DEMONSTRAÇÃO CONSOLIDADA DE RESULTADOS DOS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO
Em R\$ 1,00

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	19	12.046.420	9.761.282	18.687.124	25.128.265
LUCRO BRUTO		12.046.420	9.761.282	18.687.124	25.128.265
RECEITAS / (DESPESAS) OPERACIONAIS		(6.412.229)	(3.006.457)	(9.860.551)	(11.481.815)
Despesas gerais e administrativas	20	(3.444.940)	(4.145.075)	(4.486.996)	(7.144.704)
Despesas com pessoal	21	(5.984.395)	(3.842.743)	(6.890.065)	(4.860.690)
Equivalência patrimonial	10	2.072.876	4.458.349	-	-
Outras receitas (despesas)		944.230	523.012	1.516.510	523.579
RESULTADO OPERACIONAL ANTES DOS ENCARGOS FINANCEIROS		5.634.191	6.754.825	8.826.573	13.646.450
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	22	148.497	146.028	254.792	226.974
RESULTADO OPERACIONAL APÓS DOS ENCARGOS FINANCEIROS		5.782.688	6.900.853	9.081.365	13.873.424
RESULTADO ANTES DOS EFEITOS TRIBUTÁRIOS		5.782.688	6.900.853	9.081.365	13.873.424
Contribuição social	3.I	(466.306)	(386.797)	(681.511)	(900.180)
Imposto de renda	3.I	(1.271.295)	(1.040.140)	(1.814.827)	(2.389.774)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		4.045.087	5.473.916	6.585.027	10.583.470
Resultado Atribuído aos:					
Acionistas controladores		4.045.087	5.473.916	4.045.087	5.473.916
Acionistas não controladores		-	-	2.539.940	5.109.554
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		4.045.087	5.473.916	6.585.027	10.583.470
Lucro por Ação		2,02	2,74	3,29	5,29

As notas explicativas integram o conjunto das Demonstrações Financeiras.

NEOCONSIG TECNOLOGIA S/A.
CNPJ: 07.502.724/0001-82
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS ABRANGENTES
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO
Em R\$ 1,00

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	4.045.087	5.473.916	6.585.027	10.583.470
OUTROS RESULTADOS ABRANGENTES	-	-	-	-
Participação dos controladores	-	-	4.045.087	5.473.916
Participação de não controladores	-	-	2.539.940	5.109.554
TOTAL DO RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO	4.045.087	5.473.916	6.585.027	10.583.470

As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações financeiras.

NEOCONSIG TECNOLOGIA S/A.
CNPJ: 07.502.724/0001-82
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO CONSOLIDADO
PERÍODO DE 31/12/2021 A 31/DEZ/23
Em R\$ 1,00

	ATRIBUÍVEL AOS ACIONISTAS CONTROLADORES					Participação Não Controladores	Total Patrimônio Líquido	
	Capital Social	Reserva Legal	Reserva para futuro aumento de capital	Reserva de lucros à disposição dos acionistas	Lucros (Prejuízos) Acumulados			Total
Saldos em 31/DEZ/21	1.000.000	200.000	389.810	2.194.358	-	3.784.168	529.924	4.314.092
Lucros distribuídos	-	-	-	(5.598.047)	-	(5.598.047)	(4.475.626)	(10.073.673)
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	-	-	(536.992)	-	(536.992)	-	(536.992)
Constituição de reserva legal	-	200.000	-	(200.000)	-	-	-	-
Constituição de reserva de lucros	-	-	-	5.473.916	(5.473.916)	-	-	-
Aumento de Capital	1.000.000	-	-	(1.000.000)	-	-	-	-
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	-	5.473.916	5.473.916	5.109.554	10.583.470
Saldos em 31/DEZ/22	2.000.000	400.000	389.810	333.235	-	3.123.045	1.163.852	4.286.897
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	-	4.045.087	4.045.087	2.539.940	6.585.027
Constituição de reserva de lucros	-	-	-	4.045.087	(4.045.087)	-	-	-
Lucros distribuídos	-	-	-	(4.001.261)	-	(4.001.261)	(2.376.770)	(6.378.031)
SALDOS EM 31/DEZ/23	2.000.000	400.000	389.810	377.061	-	3.166.871	1.327.022	4.493.893

As notas explicativas integram o conjunto das Demonstrações Financeiras.

NEOCONSIG TECNOLOGIA S/A.
CNPJ: 07.502.724/0001-82
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO
Em R\$ 1,00

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	4.045.087	5.473.916	6.585.027	10.583.470
Ajustes do Resultado do Exercício	(1.988.365)	(4.922.928)	175.008	(457.734)
Depreciação e amortização	79.011	74.413	91.508	81.258
Resultado da equivalência patrimonial	(2.072.876)	(4.458.349)	-	-
Provisões	-	(2.000)	-	(2.000)
Ajustes de exercícios anteriores	-	(536.992)	-	(536.992)
Constituição de provisões para demandas judiciais	5.500	-	83.500	-
(Acréscimo) Decréscimo em Ativos Operacionais	(605.308)	(437.239)	(1.670.449)	(688.656)
Contas a receber de clientes	230.219	(296.859)	326.607	(337.625)
Adiantamentos	(841.610)	(8.569)	(1.833.958)	49.827
Tributos a recuperar	-	13.449	-	48.336
Despesas do exercício seguinte	(11.411)	(13.725)	(11.411)	(13.725)
Outros créditos	117.103	(89.621)	(42.440)	(393.554)
Cauções e depósitos	(99.609)	(41.914)	(109.247)	(41.915)
Acréscimo (Decréscimo) em Passivos Operacionais	269.930	337.391	(132.532)	658.670
Fornecedores	(57.392)	82.178	(180.710)	77.199
Obrigações sociais e trabalhistas	(28.042)	217.450	(70.139)	280.195
Obrigações fiscais e tributárias	203.921	41.858	(85.374)	81.690
Outros débitos	151.443	(4.095)	203.691	219.586
DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	1.721.344	451.140	4.957.054	10.095.750
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS				
Aquisições de imobilizado e intangível	(139.049)	-	(139.049)	-
DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(139.049)	-	(139.049)	-
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS				
Investimentos	89.406	634.896	-	-
Lucros recebidos - SCP's	2.072.876	4.458.350	-	-
Lucros distribuídos	(4.001.261)	(5.598.047)	(6.378.031)	(10.073.673)
DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(1.838.979)	(504.801)	(6.378.031)	(10.073.673)
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO DAS DISPONIBILIDADES	(256.684)	(53.661)	(1.560.026)	22.077
Início do exercício	1.522.354	1.576.015	3.606.517	3.584.440
Final do exercício	1.265.670	1.522.354	2.046.491	3.606.517
AUMENTO (REDUÇÃO) DAS DISPONIBILIDADES	(256.684)	(53.661)	(1.560.026)	22.077

As notas explicativas integram o conjunto das Demonstrações Financeiras.

Notas Explicativas às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em R\$ 1,00, exceto quando indicado)

1. Contexto operacional

A NEOCONSIG TECNOLOGIA S/A (“Companhia”) com nome fantasia “Neoconsig” tem como objeto social: serviços de administração de cartão convênio e gerenciamento, processamento e controle de consignações; prover soluções de meios de pagamento e autorização de transação eletrônicas por meio de cartões tipo *smart card* ou “tarja magnética” e via Web; serviços de teleinformação e/ou teleinformática; serviços de consultoria em tecnologia da informação; serviços de *contact center*; serviços de instalação e manutenção de sistemas de informática; aluguel de máquinas e equipamentos de informática e teleinformática; aluguel de *software*; serviços de provedor de acesso à internet; serviços de suporte e manutenção de hardware; desenvolvimento e produção de *software* sob encomenda; atualização de *software* sob encomenda; recepção e encaminhamento de propostas para fornecimento de cartões de crédito de responsabilidade da instituição contratante e desenvolvimento e licenciamento de programas de computador customizáveis.

A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada e aprovada pela Administração da Companhia em 05/JUL/24.

2. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras

a) Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em consonância com a legislação societária, contemplando as alterações e atualizações das Leis nºs 11.638/07 e 11.941/09, e os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, e aprovadas pela CVM.

Expressas em R\$ 1,00, foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, destacando-se a aplicação da Norma Brasileira de Contabilidade, NBC TG 1001, aplicável aos exercícios sociais iniciados a partir de 1º de janeiro de 2023.

b) Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos seguintes itens materiais reconhecidos nos balanços patrimoniais:

- os instrumentos financeiros não derivativos mensurados pelo valor justo por meio do resultado.

Notas Explicativas às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em R\$ 1,00, exceto quando indicado)

c) Moeda funcional e moeda de apresentação

A moeda funcional utilizada pela Companhia é o Real e as demonstrações financeiras e notas explicativas estão apresentadas em “R\$ 1,00”.

d) Uso de estimativas e julgamentos

Na preparação das demonstrações financeiras é necessário que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

3. Principais práticas contábeis

As políticas contábeis, descritas em detalhes abaixo, têm sido aplicadas de maneira uniforme a todos os períodos apresentados nessas demonstrações financeiras.

a) Apuração de resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência. A intermediação de serviços é reconhecida quando da transferência dos riscos a terceiros pelos seus valores brutos e deduzidos de cancelamentos, abatimentos e impostos sobre vendas.

b) Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros somente são reconhecidos a partir da data em que a Companhia se torna parte das disposições contratuais dos instrumentos financeiros.

Quando reconhecidos, são inicialmente registrados ao seu valor justo acrescido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão.

Sua mensuração subsequente ocorre a cada data de balanço, de acordo com as regras estabelecidas para cada tipo de classificação de ativos e passivos financeiros. Os principais ativos financeiros são: caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras e contas a receber de clientes. Os principais passivos financeiros são: contas a pagar a fornecedores.

c) Ajuste a valor presente de ativos e passivos

Os ativos e passivos monetários não circulantes são atualizados e, portanto, estão ajustados pelo seu valor presente. O ajuste a valor presente de ativos e passivos

Notas Explicativas às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em R\$ 1,00, exceto quando indicado)

monetários circulantes é calculado e, somente, registrado se considerado relevante em relação às informações anuais tomadas em conjunto.

Para fins de registro e determinação de relevância, o ajuste a valor presente é calculado considerando os fluxos de caixa contratuais e a taxa de juros explícita, e em certos casos implícita dos respectivos ativos e passivos. Com base nas análises efetuadas e na melhor estimativa, a administração concluiu que o ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários circulantes é irrelevante em relação às informações anuais tomadas em conjunto e, dessa forma, não foi registrado nenhum ajuste.

d) Consolidação

As seguintes políticas contábeis foram aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras consolidadas.

Controladas são as entidades nas quais a Companhia detém o controle. As controladas são consolidadas enquanto o controle é exercido pela Companhia, na qualidade de controladas a Companhia possui investimentos em SCP's (Sociedade por Cota de Participação), sendo elas a SCP do Maranhão e SCP de São Luís, e na empresa Use Mais, e suas atividades fins são as mesmas da controladora. As movimentações dos investimentos estão demonstradas na nota 10.

Na consolidação, transações, saldos e ganhos não realizados em transações entre empresas do Grupo são eliminados. Os prejuízos não realizados também são eliminados, a menos que a operação forneça evidências de uma perda (*impairment*) do ativo transferido. As políticas contábeis da Companhia são aplicadas de maneira consistente nas empresas controladas.

Coligadas são todas as entidades sobre as quais a Companhia tem alguma influência, mas não o controle, geralmente por meio de uma participação societária de 20% a 50% dos direitos de voto. Os investimentos em coligadas são contabilizados pelo método de equivalência patrimonial e são, inicialmente, reconhecidos pelo valor de custo.

e) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras realizáveis em até 90 (noventa) dias da data da aplicação, ou considerados de liquidez imediata, ou conversíveis em um montante conhecido de caixa, e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o valor de mercado ou de realização.

Notas Explicativas às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em R\$ 1,00, exceto quando indicado)

f) Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa efetiva de juros menos a perda estimada com créditos de liquidação duvidosa (PECLD). Na prática são normalmente reconhecidas ao valor faturado, ajustado pela PECLD, se necessária.

g) Investimentos

Os investimentos estão avaliados pelo método de equivalência patrimonial, conforme mencionado na nota 10.

h) Imobilizado

O imobilizado é mensurado pelo custo histórico, menos depreciação acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens, e também inclui os custos de financiamento relacionados com a aquisição de ativos qualificadores.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídas é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são registrados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

Os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades da Companhia, originados de operações de arrendamento mercantil do tipo financeiro, são registrados como se fosse uma compra financiada, reconhecendo no início de cada operação um ativo imobilizado e um passivo de financiamento, sendo os ativos também submetidos às depreciações calculadas de acordo com as vidas úteis estimadas dos respectivos bens.

A depreciação dos demais ativos é calculada pelo método linear, conforme as taxas descritas na nota 11.

Os ganhos e as perdas de alienações são apurados comparando-se o valor da venda com o valor residual contábil e são reconhecidos em "outras receitas operacionais", na demonstração do resultado.

i) Contas a pagar aos fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo

Notas Explicativas às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em R\$ 1,00, exceto quando indicado)

classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano (ou no ciclo operacional normal dos negócios, ainda que mais longo).

Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

São, inicialmente, reconhecidas pelo valor nominal e, subsequentemente, acrescido, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas até as datas dos balanços.

j) Outros passivos circulantes e não circulantes

Um passivo é reconhecido no balanço quando a Companhia possui uma obrigação legal como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-la. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos dos correspondentes encargos e variações monetárias, quando aplicáveis, até a data do balanço.

k) Provisões

As provisões de ações judiciais (trabalhista, civil e tributário) são reconhecidas quando: a Companhia tiver uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados, seja provável que uma saída de recursos se torne necessária para liquidar a obrigação e o valor tiver sido estimado com segurança.

Quando houver uma série de obrigações similares, a probabilidade de liquidá-las é determinada, levando-se em consideração a classe de obrigações como um todo. Uma provisão é reconhecida mesmo que a probabilidade de liquidação relacionada com qualquer item individual incluído na mesma classe de obrigações seja pequena.

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, usando uma taxa antes de impostos, a qual reflita as avaliações atuais de mercado do valor temporal do dinheiro e dos riscos específicos da obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é reconhecido como despesa financeira.

São atualizadas até as datas dos balanços pelo montante estimado das perdas prováveis, observadas suas naturezas e apoiadas na opinião dos advogados da Companhia.

l) Imposto de renda e contribuição social - corrente

A Administração da Companhia adotou, em 2023 e em 2022, a prerrogativa de calcular o imposto de renda e a contribuição social com base no lucro presumido. O imposto de renda é calculado à alíquota de 15%, com adicional de 10% sobre o

Notas Explicativas às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em R\$ 1,00, exceto quando indicado)

excedente a R\$ 60.000,00 em cada trimestre, enquanto que a contribuição social é computada pela alíquota de 9% sobre o lucro presumido.

m) PIS e Cofins sobre o faturamento

As receitas de prestação de serviços e de locação de imóveis realizadas no Brasil estão sujeitas às contribuições do PIS sob alíquota de 0,65% e de Cofins sobre a alíquota de 3,0%. Esses encargos são apresentados como deduções de vendas, conforme demonstrado na nota 19.

n) Fluxo de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com a seção 7 da NBC TG 1001 - norma contábil aplicável às pequenas empresas.

4. Gestão de risco financeiro

4.1 Considerações gerais e políticas

A Companhia contrata operações envolvendo instrumentos financeiros, todos registrados em contas patrimoniais, com o objetivo de reduzir sua exposição a riscos de moeda e de taxa de juros, bem como de manter a capacidade de investimentos e estratégia de crescimento. A administração dos riscos e a gestão dos instrumentos financeiros são realizadas por meio de políticas, definição de estratégias e implementação de sistemas de controle, os quais estabelecem limites e alocação de recursos em instituições financeiras.

Os procedimentos de tesouraria definidos pela política vigente incluem rotinas mensais de projeção e avaliação da Companhia, sobre as quais se baseiam as decisões tomadas pela administração. A política de aplicações financeiras estabelecida pela administração da Companhia elege as instituições financeiras com as quais os contratos podem ser celebrados, além de definir limites quanto aos percentuais de alocação de recursos e valores absolutos a serem aplicados em cada uma delas.

4.2 Fatores de riscos financeiros

As atividades da Companhia a expõem a diversos riscos financeiros: risco de mercado (incluindo risco de taxa de juros de valor justo, risco de taxa de juros de fluxo de caixa e risco de preço), risco de crédito e risco de liquidez. O programa de gestão de risco global da Companhia se concentra na imprevisibilidade dos mercados

Notas Explicativas às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em R\$ 1,00, exceto quando indicado)

financeiros e busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro da Companhia.

A gestão de risco é realizada pela administração da Companhia, a qual identifica, avalia e protege a mesma contra eventuais riscos financeiros. São estabelecidos também, princípios para a gestão de risco global, bem como para áreas específicas, risco de taxa de juros, risco de crédito e investimento de excedentes de caixa.

Não houve nenhuma alteração substancial na exposição aos riscos de instrumentos financeiros da Companhia, seus objetivos, políticas e processos para a gestão desses riscos ou os métodos utilizados para mensurá-los a partir de períodos anteriores, a menos que especificado o contrário nesta nota.

4.3 Risco de mercado

4.3.1 Risco de crédito

O risco de crédito é administrado corporativamente. O risco de crédito decorre de caixa e equivalentes de caixa, depósitos em bancos e instituições financeiras, bem como de exposições de créditos a clientes, incluindo contas a receber em aberto.

Os limites de riscos individuais são determinados com base em classificações internas ou externas de acordo com os limites determinados pela diretoria executiva. A utilização de limites de crédito é monitorada regularmente. Não foi ultrapassado nenhum limite de crédito durante o exercício e a administração não espera nenhuma perda decorrente de inadimplência dessas contrapartes.

4.3.2 Risco de liquidez

A previsão de fluxo de caixa é realizada nas unidades operacionais da Companhia e agregada pelo departamento financeiro. Este departamento monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez da Companhia para assegurar caixa suficiente para atender às necessidades operacionais. Também mantém espaço livre suficiente em suas linhas de crédito compromissadas disponíveis a qualquer momento, a fim de que a Companhia não quebre os limites ou cláusulas do empréstimo (quando aplicável) em qualquer uma de suas linhas de crédito.

O excesso de caixa mantido pelas unidades operacionais, além do saldo exigido para administração do capital circulante, é transferido. A Administração investe o excesso de caixa em contas correntes com incidência de juros, depósitos a prazo e depósitos de curto prazo, escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez para fornecer margem suficiente, conforme determinado pelas previsões acima mencionadas.

Notas Explicativas às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em R\$ 1,00, exceto quando indicado)

5. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Caixa e bancos	114.615	298.258	115.020	467.699
Aplicações de liquidez imediata	1.151.055	1.224.096	1.931.471	3.138.818
	1.265.670	1.522.354	2.046.491	3.606.517

As aplicações financeiras estão atualizadas pelos rendimentos auferidos até a data do balanço.

Essas aplicações financeiras estão classificadas no ativo circulante por possuírem prazo para resgate não superior a 360 dias, contados da data da aplicação, e dentro do grupo "Caixa e equivalentes de caixa" por possuírem carência para resgate inferior a 90 dias.

6. Contas a receber de clientes

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Cientes - duplicatas a receber	994.897	1.225.116	1.151.623	1.478.230
	994.897	1.225.116	1.151.623	1.478.230

A conta de clientes tem origem no faturamento de prestação de serviço e possui vencimento em até 30 dias.

7. Adiantamentos

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Adiantamentos a fornecedores	869.706	32.661	869.706	32.661
Adiantamentos a empregados	16.261	11.696	1.008.609	11.696
	885.967	44.357	1.878.315	44.357

Valor de adiantamento a fornecedores, se refere basicamente a serviços a Prospecty Serviços de Apoio Administrativos EIRELI., pagos antecipadamente e o adiantamentos a empregados refere-se ao grupo de adiantamento de lucros.

Notas Explicativas às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em R\$ 1,00, exceto quando indicado)

8. Despesas do exercício seguinte

O saldo de R\$ 25.136 se refere ao seguro a apropriar no exercício de 2024 (R\$ 13.725 em 2022).

9. Outros créditos

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Repasso Rio de Janeiro	3.304	-	3.304	-
Empréstimo consigga	-	20.550	-	20.550
Alias Tecnologia - custo compartilhado	214.399	291.360	214.399	291.360
Outros créditos	2.173	25.069	300.350	163.703
	219.876	336.979	518.053	475.613

Os valores se referem basicamente a operações entre a sócia ostensiva e as SCP's por compartilharem o mesmo caixa e muitos processos são transacionados no CNPJ da ostensiva, como exemplo: os impostos.

Os outros créditos estão representados por valores a receber de empréstimos a terceiros a receber e adiantamentos de férias a empregados.

10. Investimentos

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Investimento SCP II - São Luís	75.033	90.315	-	-
Investimento SCP III - Maranhão	-	74.124	-	-
Investimento Use Mais	403.300	403.300	-	-
	478.333	567.739	-	-

Resultado da equivalência patrimonial:

Descrição	2023			
	SCP II	SCP III	Use Mais	Total
Resultado do exercício	1.436.020	1.600.327	1.767.137	4.803.484
Participação	50%	50%	46%	-
Resultado da Equivalência patrimonial	718.010	800.164	808.465	2.326.639

O montante apresentado na Demonstração de Resultado do Exercício corresponde a R\$ 2.072.876, face a distribuição desproporcional de lucros conforme cláusula contratual.

Notas Explicativas às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em R\$ 1,00, exceto quando indicado)

11. Imobilizado

a) Composição do imobilizado consolidado:

Descrição	Taxa Anual de Depreciação	Custo do Imobilizado	Depreciação Acumulada	Valor Residual 2023	Valor Residual 2022
Móveis e utensílios	10%	190.631	(84.619)	106.012	76.774
Máquinas, equipamentos e ferramentas	10%	116.450	(69.168)	47.282	43.105
Equipamentos de informática	20%	665.061	(449.265)	215.796	152.079
Benfeitorias em propriedade de terceiros	10%	351.043	(184.207)	166.836	215.180
Instalações	10%	1.979	(66)	1.913	-
Imobilizado em andamento	0%	25.637	-	25.637	25.637
		1.350.801	(787.325)	563.476	512.775

b) Movimentação do imobilizado consolidado:

Descrição	Valor Residual 2022	Adição	Depreciações no Imobilizado	Valor Residual 2023
Móveis e utensílios	76.774	45.262	(16.024)	106.012
Máquinas, equipamentos e ferramentas	43.105	14.400	(10.223)	47.282
Equipamentos de informática	152.079	77.408	(13.691)	215.796
Benfeitorias em propriedade de terceiros	215.180	-	(48.344)	166.836
Instalações	-	1.979	(66)	1.913
Imobilizado em andamento	25.637	-	-	25.637
	512.775	139.049	(88.348)	563.476

Com relação aos valores de ativo imobilizado, somente a Controladora possui investimentos. Nas SCP's não há valores de investimento em imobilizado.

12. Intangível

a) Composição do intangível, controladora e consolidado:

Descrição	Taxa Anual de Amortização	Custo do Intangível	Amortização Acumulada	Valor Residual 2023	Valor Residual 2022
Licenças de softwares	20%	40.215	(30.574)	9.640	12.800
		40.215	(30.574)	9.640	12.800

b) Movimentação do intangível, no exercício (controladora e consolidado):

Descrição	Valor Residual 2022	Amortização do Intangível	Valor Residual 2023
Licenças de softwares	12.800	(3.160)	9.640
	12.800	(3.160)	9.640

Notas Explicativas às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em R\$ 1,00, exceto quando indicado)

Com relação aos valores de ativo intangível, somente a Controladora possui investimentos. Nas SCP's não há valores de investimento em intangível.

13. Fornecedores

A Companhia possui títulos de fornecedores registrados no passivo circulante (com prazo de vencimento em até 12 meses), conforme composição apresentada:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Fornecedores	40.615	98.007	49.460	230.170
	40.615	98.007	49.460	230.170

Todos os títulos possuem vencimento em até 30 dias.

14. Obrigações sociais e trabalhistas

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Salários e ordenados a pagar	116.926	143.245	142.497	167.974
Pró labore a pagar	2.350	2.158	12.923	9.709
Recisões	25.566	-	25.566	-
Provisões férias e encargos	253.052	293.999	298.536	366.957
INSS a recolher	65.251	59.313	80.609	91.854
FGTS a recolher	24.916	20.737	28.551	23.980
IRRF sobre a folha	12.024	8.675	12.858	11.205
	500.085	528.127	601.540	671.679

15. Obrigações fiscais e tributárias

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
ISS a recolher	93.532	45.847	109.403	99.190
Provisão para imposto de renda	348.915	234.691	413.814	475.291
Provisão para CSLL	117.757	78.185	142.600	166.253
IR na fonte	1.649	734	1.952	2.786
PIS a recolher	21	11	44	22
Cofins a recolher	104	48	127	77
Contribuições retidas a recolher	5.186	2.922	6.287	15.137
ISS retido a recolher	42	144	42	141
INSS retido a recolher	325	1.070	547	1.335
ISS retido não recolhido	42	-	42	-
	567.573	363.652	674.858	760.232

Notas Explicativas às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em R\$ 1,00, exceto quando indicado)

O imposto de renda foi calculado à alíquota de 15% sobre o lucro presumido, com adicional de 10% sobre o excedente a R\$ 60.000,00 em cada trimestre, e a contribuição social foi calculada à alíquota de 9%, trimestralmente, conforme dispõe a legislação vigente.

16. Outros débitos

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Condomínio union tower	12.629	8.733	12.629	18.959
Rateio despesas administrativas	93.746	92.818	152.920	129.073
Rateio despesas Alias - Agemais	123.000	-	123.000	-
Rateio despesas administrativas Use Mais	55.219	-	55.219	-
Transitória de valores	144	93.857	173.752	148.121
Seguros a pagar - Tokio Marine Seguradora	6.610	-	6.610	-
Devolução para clientes	55.257	-	56.976	-
Adiantamento de clientes	-	-	-	73.052
Outros débitos	246	-	2.369	10.579
	346.851	195.408	583.475	379.784

17. Provisão para contingências

No exercício de 2023, a Companhia controladora efetuou a contabilização do montante de R\$ 5.500, referente as contingências avaliadas pelos consultores jurídicos, como sendo de perdas prováveis. Adicionalmente a SCP II efetuou o registro contábil no montante de R\$ 78.000. Em 31/DEZ/22 não havia registro de provisão na Controladora e Controlada.

18. Capital social e reservas

a) Capital social

O capital social da Companhia está dividido em 2.000.000 (dois milhões) de ações nominativas totalmente subscritas e integralizadas no valor unitário de R\$ 1,00 cada ação, conforme segue:

Acionista	Quantidade de Ações	Total de Ações	Participação (%)
Fernando Wigert	1.900.000	1.900.000	95%
Marcelo Ciscato	50.000	50.000	2,50%
Rafael Emrich Candelot	50.000	50.000	2,50%
	2.000.000	2.000.000	100%

Notas Explicativas às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em R\$ 1,00, exceto quando indicado)

b) Capital social – SCP´s

Para as sociedades em conta participação (SCP) a composição é a seguinte:

	2023	2022	
	Valor a Integralizar		Participação (%)
SCP II - São Luís			
Neoconsig Tecnologia S/A.	25.000	25.000	50%
Marco Antonio F. da Silveira Junior	25.000	25.000	50%
	50.000	50.000	100%
SCP III - Maranhão			
Neoconsig Tecnologia S/A.	319.246	319.246	50%
Marco Antonio F. da Silveira Junior	319.246	319.246	50%
	638.492	638.492	100%

c) Capital social – Use Mais

	2023	2022	
	Valor a Integralizar		Participação (%)
Use Mais Multifiserviços LTDA.			
Neoconsig Tecnologia S/A	398.940	403.300	45,75%
Alias Tecnolgia S/A	398.940	403.300	45,75%
Juliana Cristina Selenko	13.080	13.080	1,50%
Mariana Weigert	8.720	8.720	1%
Valdir Jose Moreira	8.720	8.720	1%
Paulo Roberto Ferreira da Costa	8.720	8.720	1%
Volmar Andre ERN	8.720	8.720	1%
Karoline Salles	8.720	8.720	1%
Marcio Ferreira Lima	8.720	8.720	1%
Jaqueline Aparecida de Almeida	8.720	-	1%
	872.000	872.000	100%

19. Receita operacional líquida

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Receita de prestação de serviços	13.137.073	10.658.122	20.337.037	27.310.174
(-) Impostos incidentes sobre serviços	(1.090.653)	(896.840)	(1.649.913)	(2.181.909)
	12.046.420	9.761.282	18.687.124	25.128.265

Notas Explicativas às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em R\$ 1,00, exceto quando indicado)

20. Despesas gerais e administrativas

	Controladora		Consolidado	
	2.023	2022	2023	2022
Água e esgoto	(6.620)	(7.734)	(6.620)	(7.734)
Energia elétrica	(50.066)	(90.062)	(82.954)	(122.110)
Telefone	(19.811)	(191.848)	(31.218)	(208.021)
Despesas postais e telegráficas	(13.227)	(6.838)	(13.227)	(6.838)
Seguros	(5.607)	(15.996)	(5.924)	(16.276)
Material de escritório	(21.497)	(37.592)	(61.858)	(78.706)
Assistência contábil	(53.232)	(50.323)	(94.323)	(82.255)
Serviços prestados por terceiros	(2.317.213)	(2.290.472)	(2.743.484)	(4.328.284)
Depreciações e amortizações (administrativas)	(79.011)	(75.485)	(91.508)	(82.548)
Despesas legais e judiciais	(196)	(495)	(196)	(495)
Bens de pequeno valor	(45.961)	(300.491)	(49.281)	(300.491)
Brindes e confraternizações	-	-	(238.499)	(75.053)
Segurança e vigilância	(5.833)	(1.800)	(5.833)	(1.800)
Deslocamentos	(3.909)	(2.401)	(4.837)	(4.613)
Condomínios	(43.424)	(38.622)	(54.914)	(66.944)
Publicidade e propaganda	-	-	-	(3.166)
Patrocínios	(56.000)	(46.000)	(56.000)	(46.000)
Internet	(178.178)	-	(189.201)	(10.274)
Auditoria/consultoria	(193.045)	(43.806)	(219.090)	(45.973)
Sistemas	(530.785)	(499.232)	(665.611)	(641.623)
Materiais de consumo	(29.976)	(32.751)	(35.722)	(41.167)
Marketing	(61.728)	(35.653)	(83.609)	(67.585)
Ação endomarketing	(33.047)	(44.555)	(70.037)	(46.112)
Honorários advocatícios	(129.890)	(429.600)	(249.890)	(429.600)
Transportadoras fretes	(3.330)	(4.282)	(3.430)	(4.317)
Eventos	(271.050)	(270.682)	(271.050)	(270.682)
Manutenção e reparos	(5.946)	(1.250)	(5.946)	(1.250)
Despesas com viagens	(769.290)	(534.695)	(772.241)	(542.072)
IPTU	(3.964)	(16.787)	(8.291)	(35.195)
Seguro cibernético	(30.248)	(33.331)	(30.248)	(33.331)
Multas e infrações	(693)	-	(693)	-
Doações	(182.063)	-	(287.063)	-
Taxas e alvarás	(336.306)	(327.349)	(348.761)	(331.621)
Cursos e treinamentos	(9.928)	-	(9.928)	-
Aluguéis de imóveis	(289.191)	(430.458)	(534.418)	(662.536)
Gratificações	(19.597)	(277.533)	(19.597)	(283.125)
Rateio despesas ADM.	2.360.422	1.993.048	2.864.006	1.733.093
Provisões para demandas Judiciais	(5.500)	-	(5.500)	-
	(3.444.940)	(4.145.075)	(4.486.996)	(7.144.704)

Notas Explicativas às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em R\$ 1,00, exceto quando indicado)

21. Despesas com pessoal

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Salários e ordenados	(1.879.084)	(1.469.541)	(778.899)	(1.722.106)
Pró labore	(31.536)	(29.088)	(159.748)	(111.846)
Gratificações	(506.441)	(1.842)	(757.807)	(88.717)
13º Salário	(247.237)	(310.542)	(304.831)	(374.746)
Férias	(741.476)	(338.580)	(885.609)	(397.586)
INSS	(606.884)	(516.568)	(737.544)	(627.742)
FGTS	(177.164)	(146.126)	(209.610)	(175.713)
Indenizações e aviso prévio	(46.438)	(21.779)	(55.628)	(21.779)
Assistência médica e social	(405.964)	(182.565)	(723.413)	(334.664)
Vale transporte	(89.361)	(93.370)	(130.340)	(132.596)
Vale refeição	(1.002.768)	(594.638)	(1.213.755)	(729.538)
Benefícios concedidos	(179)	-	(179)	-
Serviços de terceiros/folha	(99.000)	-	(772.909)	-
Comissões	-	(541)	-	(541)
Seguro de vida em grupo	(9.553)	(7.205)	(16.870)	(12.758)
Estagiários	(141.310)	(130.358)	(142.923)	(130.358)
	(5.984.395)	(3.842.743)	(6.890.065)	(4.860.690)

As despesas com pessoal, sofreram variações por conta do aumento nas operações da ostensiva.

22. Resultado financeiro líquido

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Outras Receitas Financeiras				
Receitas sobre aplicações financeiras	214.542	169.067	340.983	291.591
Juros ativos	1.337	3.022	3.553	3.751
Descontos obtidos	695	2.643	696	2.643
Multas recebidas	46	-	46	-
	216.620	174.732	345.278	297.985
Outras Despesas Financeiras				
Juros passivos	(331)	(206)	(401)	(4.846)
Descontos concedidos	(15.064)	(11.990)	(15.088)	(15.769)
Despesas bancárias diversas	(15.917)	(12.737)	(28.640)	(26.366)
IOF	(15.261)	(3.716)	(23.994)	(23.291)
Outras despesas financeiras	(21.550)	(55)	(22.363)	(739)
	(68.123)	(28.704)	(90.486)	(71.011)
Resultado Financeiro Líquido	148.497	146.028	254.792	226.974

Notas Explicativas às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em R\$ 1,00, exceto quando indicado)

23. Cobertura de seguros (não auditado)

A Companhia possui um programa de gerenciamento de riscos, com o objetivo de delimitá-los, contratando no mercado coberturas compatíveis com o seu porte e operação. As coberturas foram contratadas por montantes considerados suficientes pela Administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade, os riscos envolvidos nas operações e a orientação dos consultores de seguros.

Fernando Weigert
Diretor Presidente
CPF 874.262.859-87

Jhonny Cezar de Jesus Falavinha
Contador - CRC-1PR 047562/O-2
CPF: 007.724.809-07