

SOCIAL S.A.

Relatório do auditor independente

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023**

SOCIAL S.A.

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023**

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Balancos patrimoniais

Demonstrações do resultado

Demonstrações do resultado abrangente

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa - método indireto

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Acionistas, Diretores e Conselheiros da
Social S.A.
São Paulo - SP

Opinião com ressalva sobre as demonstrações contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis da **Social S.A. (“Empresa”)**, 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, exceto pelos possíveis efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva sobre as demonstrações contábeis”, as demonstrações contábeis referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Social S.A.** 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 a pequenas e médias empresas.

Base para opinião com ressalva sobre as demonstrações contábeis

Limitação do saldo de abertura

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, apresentadas para fins comparativos, não foram auditadas por nós e nem por outros auditores independentes, e conseqüentemente não emitimos opinião sobre elas. Além disso, as análises adicionais desenvolvidas, decorrentes de uma primeira auditoria, sobre transações e valores que compõem os saldos de 31 de dezembro de 2022, conforme determina a NBC TA 510 - Trabalhos iniciais, saldos iniciais, não foram suficientes para assegurar que tais saldos não tenham efeitos relevantes sobre o resultado do exercício e o patrimônio líquido para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

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 contábeis”. Somos independentes em relação à Empresa, 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 (CFC), 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 com ressalva.

Incerteza de continuidade operacional

Chamamos a atenção para a Nota Explicativa nº 1.1 às demonstrações financeiras, que indica que a Companhia possui capital circulante negativo de R\$13.461.251 (R\$3.056.309 em 2022), fluxo de caixa operacional negativo de R\$15.152.529 (R\$11.623.624 em 2022), prejuízo de R\$24.941.814 (R\$14.699.160 em 2022), bem como patrimônio líquido negativo de R\$14.247.306 (R\$1.155.492 em 2022). Essa situação indica a existência de incerteza relevante, que pode levantar dúvida significativa quanto à capacidade de continuidade operacional da Companhia.

BDO RCS Auditores Independentes SS Ltda., uma empresa brasileira da sociedade simples, é membro da BDO Internacional Limited, uma companhia limitada por garantia do Reino Unido, e faz parte da rede internacional BDO de firmas-membro independentes. BDO é nome comercial para a rede BDO e cada uma das firmas da BDO.

Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis

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

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e 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 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 contábeis.

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 contábeis, 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 Empresa;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração;
- Concluimos 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 Empresa. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 Empresa a não mais se manter em continuidade operacional;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis 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.

São Paulo, 08 de julho de 2024.



BDO RCS Auditores Independentes SS Ltda.
CRC 2 SP-013846/O-1


Bruno Hatadani Simioli
Contador CRC 1 SP 316030/O-2

SOCIAL S.A.

Balancos patrimoniais levantados Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em Reais)

Ativo				Passivo e Patrimônio líquido			
	Nota explicativa	2023	2022 (não auditado)		Nota explicativa	2023	2022 (não auditado)
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	1.024.507	934.983	Empréstimos e financiamentos	13	1.741.852	610.836
Contas a receber	6	1.065.460	2.594.560	Fornecedores	14	10.715.593	5.519.175
Estoques	7	8.015.504	6.943.310	Obrigações trabalhistas e previdenciárias	15	2.524.077	817.223
Impostos a recuperar	8	2.767.620	2.530.021	Obrigações tributárias	16	376.843	209.636
Adiantamentos a Empregados		99.638	16.311	Parcelamentos	17	464.121	145.551
Adiantamento de fornecedores		225.065	-	Adiantamento de clientes	18	9.699.420	8.333.764
Despesas antecipadas		89.415	-	Outras contas a pagar	19	1.038.197	250.952
		13.287.209	13.019.185	Leasing a pagar	20	188.357	188.357
						26.748.460	16.075.494
Não circulante				Não circulante			
Depósitos em garantia	9	336.307	336.307	Empréstimos e financiamentos LP	13	3.485.806	485.144
Despesas antecipadas		223.536	-	Parcelamentos	17	1.363.973	688.504
Impostos a recuperar	8	187.163	-	Leasing a pagar	20	44.904	233.261
Imobilizado	11	3.466.223	2.828.032	Provisão para demandas judiciais	21	210.581	-
Intangível	12	105.980	143.387			5.105.264	1.406.909
		4.319.209	3.307.726				
Patrimônio líquido				Patrimônio líquido			
				Capital social	22a	13.000.000	1.000.000
				Adiantamento para futuro aumento de capital	22b	14.550.000	14.700.000
				Prejuízos acumulados		(41.797.306)	(16.855.492)
						(14.247.306)	(1.155.492)
Total do ativo		17.606.418	16.326.911	Total do passivo e patrimônio líquido		17.606.418	16.326.911

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

SOCIAL S.A.

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em Reais)

	Nota explicativa	2023	2022 (não auditado)
Receita operacional líquida	23	15.630.023	17.115.363
Custos dos serviços e produtos vendidos	24	(7.927.268)	(7.500.720)
Lucro bruto		7.702.755	9.614.643
(Despesas)/receitas operacionais			
Despesas gerais e administrativas	24	(32.365.214)	(23.552.841)
Outras receitas operacionais	24	1.128.426	-
Lucro operacional		(23.534.033)	(13.938.198)
Despesas financeiras	26	(1.589.542)	(791.074)
Receitas Financeiras	26	181.761	30.112
Lucro antes dos impostos		(24.941.814)	(14.699.160)
Imposto de renda e contribuição social	27	-	-
Prejuízo do exercício		(24.941.814)	(14.699.160)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

SOCIAL S.A.

Demonstrações do resultado abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em Reais)

	2023	2022 (não auditado)
Prejuízo do exercício	<u>(24.941.814)</u>	<u>(14.699.160)</u>
Resultado abrangente	<u><u>(24.941.814)</u></u>	<u><u>(14.699.160)</u></u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

SOCIAL S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em Reais)

	Capital social	Adiantamento para futuro aumento de capital (AFAC)	Prejuízos acumulados	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021 (não auditado)	1.000.000	-	(2.156.332)	(1.156.332)
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	14.700.000	-	14.700.000
Prejuízo do exercício	-	-	(14.699.160)	(14.699.160)
Saldo em 31 de dezembro de 2022 (não auditado)	1.000.000	14.700.000	(16.855.492)	(1.155.492)
Aumento de capital	12.000.000	(12.000.000)	-	-
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	11.850.000	-	11.850.000
Prejuízo do exercício	-	-	(24.941.814)	(24.941.814)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	13.000.000	14.550.000	(41.797.306)	(14.247.306)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

SOCIAL S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em Reais)

	2023	2022 (não auditado)
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Prejuízo do exercício	(24.941.814)	(14.699.160)
Ajustes para reconciliar o prejuízo do exercício com o caixa líquido aplicado nas atividades operacionais:		
Depreciação e amortização	458.934	280.280
Juros provisionados sobre empréstimos	1.021.268	248.950
Juros provisionados sobre parcelamento de impostos e contribuições	234.205	20.496
Provisão para créditos de perdas esperadas	-	86.889
Provisão para demandas judiciais	210.581	-
(Acréscimo)/decréscimo nas contas de ativo		
Contas a receber venda local	1.529.100	717.388
Impostos a recuperar	(424.762)	(2.127.791)
Adiantamentos a Empregados	(83.327)	127
Adiantamentos a fornecedores	(225.065)	495.377
Despesas antecipadas	(312.951)	221.230
Outros créditos	-	15.000
Depósitos em Garantia	-	(336.307)
Estoque	(1.072.194)	(1.625.751)
(Decréscimo)/acréscimo nas contas de passivo		
Fornecedores	5.196.418	3.900.722
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	1.706.854	599.214
Obrigações tributárias	167.207	(155.728)
Outras contas a pagar	787.245	3.909
Adiantamento de clientes	1.365.656	(280.785)
Leasing a Pagar	(188.357)	(154.438)
Empréstimos de Sócios	-	1.732.366
Caixa proveniente das atividades operacionais	(14.571.002)	(11.058.012)
Pagamento de Juros	(445.474)	(421.872)
Pagamentos Juros de impostos parcelados	(136.053)	(143.740)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	(15.152.529)	(11.623.624)
Fluxo das atividades de investimento		
Aquisição de imobilizado	(1.059.718)	(1.761.234)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(1.059.718)	(1.761.234)
Fluxo das atividades de financiamentos		
Aumento de capital	12.000.000	-
Adiantamento para futuro aumento de capital	(150.000)	14.700.000
Captações de empréstimos	4.880.000	200.000
Pagamentos de empréstimos -Principal	(1.324.116)	(557.530)
Captações de parcelamentos	1.285.792	-
Pagamento de impostos parcelados	(389.905)	(190.188)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	16.301.771	14.152.282
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	89.524	767.424
Saldos de caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	934.983	167.559
Saldos de caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	1.024.507	934.983
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	89.524	767.424

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional

A Social S.A. (“Companhia”), tem sua sede na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo. A Companhia possui como atividade soluções em *Full Commerce*, *Fulfillment* e *Cross Border*, possui 6 centros de distribuição e mais de 50 mil m² de área para armazenagem de produtos. Atualmente a Companhia possui cerca de 200 colaboradores especializados em gestão, logística, tecnologia, atendimento, marketing e comércio exterior.

A Companhia mantém o foco em impulsionar as vendas online de seus clientes nos modelos compra e venda e filiais, inclusive dos produtos próprios para revenda, por meio da adaptação de estratégias de operação para projetos B2B, B2C, B2E, *Omnichannel*, *Marketplace* e *Loyalty* com uma experiência personalizada para cada marca.

A Companhia tem como principais serviços os seguintes:

- Gestão de *e-commerce* - Fornecimento de soluções completas de gestão para *e-commerce*, desde a estruturação de operações, manutenção de lojas, gestão de *marketplaces* e parceiros, implementação, gestão de ERP e consultoria tributária e cadastral;
- *Fulfillment* / Operações - realizar com eficiência e agilidade a gestão do armazenamento, fluxo de pedidos, *picking*, *packing* (podendo ser personalizado), expedição e acompanhamento dos pedidos por meio das transportadoras até sua chegada ao consumidor final;
- TI/ Desenvolvimento - Arquitetura e desenvolvimento do projeto para lojas virtuais, plataforma de comércio digital e meio pagamento - antifraude.
- CX/ SAC -Atendimento para apoiar a conversão na jornada de compra, chat humanizado engajado para encantar o cliente, assistente social media, qualidade em experiência em pós-venda e *IA Chat Bot* por meio de *softwares* do mercado;
- *Marketing* / UX - Melhorias de UX, criação de peças, *growth hacking*, SEO, CRM, *Web pushing* e recuperação de carrinho abandonado, *inbound marketing*, *social media*, *performance* em mídia paga, orgânica e CRO;
- Comércio Exterior - Estruturação de projetos para oferecer produtos de terceiros em outros países, seja diretamente ou por meio de distribuidores locais por meio de planejamento e análises, como o grau de aceitação dos produtos, a padronização de processos, os custos operacionais, as exigências e normas do país de destino, entre outras questões. A Companhia possui como diferenciais: *compliance* tributário, incentivos fiscais e área regulatória.

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

1.1. Eventos

A Social surgiu em 2017 como uma importadora de produtos para terceiros, para executar os planos de ações das consultorias em comércio exterior prestadas por seus fundadores, há mais de 4 anos.

Até então, importação era a principal vertente de faturamento da Companhia, porém a esta época, o dólar vinha sendo pressionado e muitos de nossos clientes de importação começaram a sentir o efeito em suas compras internacionais, e a necessidade de venderem seus produtos direto ao consumidor final.

Neste contexto, a Companhia expandiu para novas verticais de serviços que permitissem depender menos da importação, e que pudessem atender as necessidades dos clientes, entrando assim no mercado de e-commerce em 2019.

A nova jornada no mercado de e-commerce exigiu investimentos em novos sistemas, que estivessem adequados a prestação de serviço ao mercado B2C, aquisição de terceiros e colaboradores que já tivessem experiência no mercado. Além disso, houve investimento em marketing e eventos da área de e-commerce para que a Companhia fosse reconhecida. A Companhia mantém em paralelo a estrutura de importação que sustentava essa nova vertical.

A criação da nova vertente, obviamente, acarretou um passivo para os anos seguintes, suportando todos os investimentos necessários para estruturação do negócio, que se manteve em pleno crescimento nos próximos dois anos, sendo ainda extremamente acelerado com a pandemia, exigindo ainda mais investimento em tecnologia e infraestrutura, justificando os resultados negativos dos exercícios de 2022 e 2023.

Em 15 de maio de 2023, os sócios decidiram na transformação do tipo societário da Sociedade, de sociedade empresária limitada denominada como Social Logística e Distribuição Ltda. para sociedade anônima por ações, denominada como Social S.A.

1.2. Estrutura de capital e capital circulante líquido negativo

Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia apresenta capital circulante negativo de R\$13.461.251 (R\$3.056.309 em 2022), fluxo de caixa operacional negativo de R\$15.152.529 (R\$11.623.624 em 2022), prejuízo de R\$24.941.814 (R\$14.699.160 em 2022), bem como patrimônio líquido negativo de R\$14.247.306 (R\$1.155.492 em 2022).

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

1.3. Prejuízo do exercício

A entrada no mercado de *e-commerce* em 2019, já foi a estratégia traçada pela Companhia para reverter a oscilação negativa do mercado de importação, inclusive foi esta estratégia que permitiu o crescimento nos últimos anos. Caso a Companhia dependesse somente de importação, a pandemia teria vetado qualquer possibilidade de faturamento da Companhia e teria resultado na quebra da operação, ou seja, ao entrar no mercado de *e-commerce*, houve oportunidades de receita.

Com o atual volume de clientes, criamos unidades de negócios que nos possibilitam novas receitas em logística, meios de pagamentos, *marketing* digital, inteligência de negócios, entre outros, e várias destas unidades eram suportadas anteriormente por parceiros, não nos dando oportunidade de receita em cada uma delas, o que desde 2022, viemos trazendo para dentro da Companhia, nos possibilitando a rentabilidade em cada uma das verticais.

Além disso implantamos um novo serviço de atuação terceirizada de equipe de vendas para o varejo tradicional, possibilitando a abertura de uma oportunidade de faturamento com *Pay Back* muito mais rápido do que os projetos digitais que possuem um tempo maior de estruturação. A soma dessas estratégias, ao crescimento dos últimos anos e ainda com a captação de novos investimentos em 2023, trará resultados positivos nos próximos exercícios.

Como forma de demonstrar essas ações, conforme divulgado na Nota Explicativa nº 28, durante o exercício de 2023, a Companhia recebeu R\$ 11.850.000 de seus investidores e R\$ 1.300.000 em janeiro de 2024, os quais foram integralizados através de AGE realizada em 03 de junho de 2024.

2. Base de preparação e apresentação das demonstrações contábeis

2.1. Base de elaboração

As demonstrações contábeis foram preparadas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, especificamente o pronunciamento técnico CPC PME - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas (NBC TG 1000/CPC para PME (R1)), emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovado pela Resolução nº 1.255/09 do Conselho Federal de Contabilidade - CFC.

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base no custo histórico, exceto se indicado de outra forma. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a Administração utiliza estimativas e premissas que afetam os valores reportados de determinados ativos, passivos e outras transações.

A Administração utilizou as melhores informações disponíveis na data das demonstrações contábeis, bem como a experiência de eventos passados e/ou correntes, considerando, ainda, pressupostos relacionados a eventos futuros. A Companhia revisa suas estimativas e premissas pelo menos anualmente. As demonstrações contábeis incluem, portanto, certas estimativas e os resultados reais podem diferir dessas estimativas.

Todas as informações relevantes utilizadas pela Administração na gestão da Companhia estão evidenciadas nestas demonstrações contábeis.

2.2. Continuidade operacional

A Administração tem, na data de aprovação das demonstrações contábeis, expectativa razoável de que a Companhia possui recursos adequados para sua continuidade operacional no futuro próximo. Portanto, eles continuam a adotar a base contábil de continuidade operacional na elaboração das demonstrações contábeis.

2.3. Moeda funcional e de apresentação das demonstrações contábeis

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis são mensurados em reais (R\$), moeda funcional e de apresentação das demonstrações contábeis, que representa a moeda do principal ambiente econômico no qual a Companhia opera.

2.4. Aprovação das demonstrações contábeis

A Administração aprovou em 08 de julho de 2024 a emissão das demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

2.5. Novas normas revisadas ou emitidas e alterações do CPC PME R1

Não estão previstas, até a presente data, alterações no CPC PME R1 com impactos retrospectivos e prospectivos em relação a essas demonstrações contábeis dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, e a partir de 1º de janeiro de 2024.

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

3. Principais práticas contábeis adotadas

As práticas contábeis foram aplicadas de forma consistente para os exercícios apresentados, sendo as principais as seguintes:

a) Princípios gerais e critério de reconhecimento de receita

Ativos, passivos, receitas e despesas são apuradas de acordo com o regime de competência.

A receita da prestação de serviços é reconhecida na demonstração do resultado na medida em que os serviços são efetivamente prestados. Quando aplicável, os serviços contratados e ainda pendentes de realização são registrados no passivo circulante como adiantamentos de clientes de acordo com a previsão dos serviços a serem prestados.

Para as vendas de mercadoria, consideradas sem obrigação subsequente de desempenho, as receitas são reconhecidas quando o controle do ativo é transferido para os clientes, que ocorre principalmente na transferência do controle do produto ao cliente, cujo momento é no local de destino definido pelo cliente.

A receita é apresentada na demonstração do resultado líquida de deduções, incluindo os impostos incidentes, quando aplicável.

b) Transações e saldos em moeda estrangeira

As transações em moeda estrangeira são convertidas para a moeda funcional da Companhia, o real (R\$), utilizando as taxas de câmbio vigentes nas datas das transações. Os saldos das contas de balanço são convertidos pela taxa de câmbio vigente nas datas dos balanços. Os ganhos e as perdas de variação cambial resultantes da liquidação dessas transações e da conversão de ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira, quando existentes, são reconhecidos no resultado do exercício a que se referem.

c) Caixa e equivalentes de caixa

Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários à vista e investimentos temporários de curto prazo, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo acrescido dos rendimentos auferidos até as datas de encerramento das demonstrações contábeis e têm vencimentos inferiores a 90 dias, não excedendo o seu valor de mercado ou de realização.

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

d) Contas a receber de partes relacionadas

São registradas e mantidas pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, os quais representam substancialmente os valores a receber por serviços prestados de representação.

e) Contas a receber

Registradas e mantidas nos balanços pelos valores nominais dos títulos representativos desses créditos. Uma provisão para perda de crédito esperada é constituída para fazer face ao risco de realização, quando este é aplicável.

f) Imobilizado

Avaliado ao custo de aquisição, deduzido de depreciação e, quando aplicável, provisão para redução ao valor de recuperação. A depreciação é calculada pelo método linear, às taxas mencionadas na nota explicativa nº 12, que levam em consideração o tempo de vida útil-econômica estimado dos bens.

A vida útil estimada e o método de depreciação são revisados até as datas de encerramento das demonstrações financeiras, e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente.

g) Intangível

Os gastos em recursos intangíveis somente são considerados itens do ativo intangível quando atendem às condições de identificação, controle e mensuração previstas na seção 18 do CPC para PME (R1).

h) Provisões

São reconhecidas para obrigações presentes (legal ou presumida) resultantes de eventos passados, em que seja possível estimar os valores de forma confiável e cuja liquidação seja provável.

O valor reconhecido como provisão é a melhor estimativa do montante requerido para liquidar a obrigação nas datas de encerramento das demonstrações contábeis, considerando-se os riscos e as incertezas relativos à obrigação.

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

A determinação da obrigação estimada relativa a processos tributários, cíveis e trabalhistas envolve julgamento profissional por parte da Administração. Até as datas de encerramento das demonstrações contábeis, não havia demandas judiciais com risco de perda classificada como provável e possível, não sendo necessária a constituição de provisão e nem de divulgação relacionada.

Quando alguns ou todos os benefícios econômicos requeridos para a liquidação de uma provisão são esperados que sejam recuperados de um terceiro, um ativo é reconhecido se, e somente se, o reembolso for virtualmente certo e o valor puder ser mensurado de forma confiável.

i) Provisão para imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro tributável anual.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos correntes e diferidos. O imposto corrente é reconhecido no resultado a menos que estejam relacionados à combinação de negócios, ou a itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido ou em outros resultados abrangentes.

(i) Despesa de imposto de renda e contribuição social corrente

A despesa de imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber estimado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores. O montante dos impostos correntes a pagar ou a receber é reconhecido no balanço patrimonial como ativo ou passivo fiscal pela melhor estimativa do valor esperado dos impostos a serem pagos ou recebidos que reflete as incertezas relacionadas a sua apuração, se houver. Ele é mensurado com base nas taxas de impostos decretadas na data do balanço.

Os ativos e passivos fiscais correntes são compensados somente se atendidos os critérios previstos na legislação aplicável.

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

(ii) Imposto de renda e contribuição social diferido

O imposto de renda e a contribuição social diferidos (“impostos diferidos”) são reconhecidos sobre as diferenças temporárias nas datas dos balanços entre os saldos de ativos e passivos reconhecidos nas demonstrações contábeis e as bases fiscais correspondentes usadas na apuração do lucro tributável, incluindo saldo de prejuízos fiscais, quando aplicável. Os impostos diferidos passivos são geralmente reconhecidos sobre todas as diferenças temporárias tributáveis, e os impostos diferidos ativos são reconhecidos sobre todas as diferenças temporárias dedutíveis, apenas quando for provável que a Empresa apresentará lucro tributável futuro em montante suficiente para que tais diferenças temporárias dedutíveis possam ser utilizadas.

i) Demais ativos e passivos

Os ativos são apresentados ao valor de custo ou de realização, dos dois o menor, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidos. Os passivos são demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridos de acordo com os contratos vigentes.

j) Instrumentos financeiros

Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos no balanço patrimonial da Companhia quando a Companhia for parte das disposições contratuais dos instrumentos.

Os ativos e passivos financeiros são inicialmente mensurados pelo valor justo acrescido dos custos de transação diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão, exceto no caso de ativos e passivos financeiros classificados como mensurados pelo valor justo por meio do resultado, quando tais custos são diretamente registrados no resultado do exercício. Sua mensuração subsequente, quando aplicável, ocorre nas datas de encerramento das demonstrações contábeis, de acordo com a classificação dos instrumentos financeiros, sendo esses denominados como básicos ou como outros instrumentos e transações financeiras mais complexas. Os instrumentos são classificados como: (i) instrumentos financeiros básicos; e (ii) outros instrumentos.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

4. Julgamentos e estimativas contábeis

Na aplicação das práticas contábeis descritas na nota explicativa nº 3, a Administração deve fazer julgamentos e elaborar estimativas a respeito dos valores contábeis dos ativos e passivos, os quais não são facilmente obtidos de outras fontes. As estimativas e premissas contábeis são continuamente avaliadas e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, considerados razoáveis nas circunstâncias. Os resultados efetivos podem diferir dessas estimativas.

Os efeitos decorrentes das revisões feitas nas estimativas contábeis são reconhecidos no exercício em que as estimativas são revisadas, se a revisão afetar apenas esse exercício, ou também em exercícios posteriores, se a revisão afetar tanto o exercício presente quanto exercícios futuros.

As estimativas e premissas que apresentam risco significativo, com probabilidade de causar ajuste relevante nos valores contábeis dos ativos e passivos para o próximo exercício financeiro, estão contempladas a seguir:

a) Avaliação do valor recuperável do imobilizado e intangível

Os bens do imobilizado, do intangível e de outros ativos não circulantes são avaliados anualmente para determinar se há alguma indicação de que sofreram alguma perda por redução ao valor recuperável ou, ainda, sempre que eventos ou alterações significativas nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Se houver tal indicação, o montante recuperável do ativo é estimado com a finalidade de mensurar o montante dessa perda, se houver.

Se o montante recuperável de um ativo calculado for menor que seu valor contábil, esse último é reduzido ao seu valor recuperável. A perda por redução ao valor recuperável é reconhecida imediatamente no resultado.

5. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2023</u>	<u>2022</u> (não auditado)
Caixa e Bancos	903.010	807.129
Aplicações Financeiras (a)	98.734	87.854
Títulos de Capitalização	<u>22.763</u>	<u>40.000</u>
	<u><u>1.024.507</u></u>	<u><u>934.983</u></u>

(a) Em 31 de dezembro de 2023, as aplicações financeiras referem-se a aplicações em Certificados de Depósito Bancário - CDBs, remuneradas à taxa de 80% da variação do Certificado de Depósito Interbancário - CDI que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

SOCIAL S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

6. Contas a receber

	<u>2023</u>	<u>2022</u> (não auditado)
Mercado interno	1.152.349	2.681.449
Perdas estimadas em crédito de liquidação duvidosa	(86.889)	(86.889)
	<u>1.065.460</u>	<u>2.594.560</u>

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, o vencimento do Contas a receber era o seguinte:

	<u>2023</u>	<u>2022</u> (não auditado)
A vencer	978.388	1.327.610
Vencidos		
De 0 a 60 dias	37.923	1.229.681
De 61 a 90 dias	1.083	17.316
De 91 a 180 dias	31.19811.668	19.954
Acima de 180 dias	123.287	86.938
	<u>1.152.349</u>	<u>2.681.499</u>

As perdas estimadas em crédito de liquidação duvidosa são calculadas com base na expectativa de perdas sobre esses créditos, cujo montante é considerado, pela administração, suficiente para cobrir eventuais prejuízos na carteira de clientes.

A movimentação da provisão para perdas estimadas está demonstrada a seguir:

	<u>Valor</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2021 (não auditado)	-
Adições	(86.889)
(-) Baixas	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022 (não auditado)	<u>(86.889)</u>
Adições	-
(-) Baixas	-
Saldo em 31 de dezembro de 2023	<u>(86.889)</u>

SOCIAL S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

7. Estoques

	<u>2023</u>	<u>2022</u> (não auditado)
Produtos acabados para revenda	7.665.828	6.943.310
Importações em andamento (a)	349.676	-
	<u>8.015.504</u>	<u>6.943.310</u>

(a) As importações em andamento tratam-se, dos custos de liberação e documentação no porto. Realizamos os pagamentos antecipando os numerários do nosso despachante, onde o despachante paga as faturas dos fornecedores a medida que vai recebendo. No caso de pagamento adiantado para fornecedor estrangeiro é para iniciar o processo de importação.

8. Impostos a recuperar

	<u>2023</u>	<u>2022</u> (não auditado)
IPI a recuperar	267.108	289.339
ICMS a recuperar	2.164.560	2.021.477
IR Retido na fonte	144.179	53.845
CSSL retida na fonte a compensar	92.917	33.094
COFINS retida na fonte a compensar	81.914	108.884
PIS Retido na fonte a compensar	16.941	23.382
PIS e COFINS a recuperar	187.163	-
	<u>2.954.783</u>	<u>2.530.021</u>
Circulante	2.767.620	2.530.021
Não circulante	187.163	-

9. Depósitos em garantia

	<u>2023</u>	<u>2022</u> (não auditado)
Depósito em garantia (a)	336.307	336.307
	<u>336.307</u>	<u>336.307</u>

(a) São registradas nessa conta contábil os valores sobre depósitos caução referentes a imóveis em Itapevi.

10. Partes relacionadas

a) Transações com partes relacionadas a receber e pagar

Em 31 de dezembro 2023, a Companhia não apresentou saldos a receber e a pagar referente a transações realizadas com outras partes relacionadas, exceto a remuneração e benefícios pagos à Administração.

SOCIAL S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

b) Remuneração e benefícios da Administração

Em 31 de dezembro de 2023, a remuneração paga à Administração da Companhia somou R\$ 314.177 (R\$85.062 em 31 de dezembro de 2022).

11. Imobilizado

	Taxa média anual de depreciação	2023			2022
		Depreciação			Líquido
		Custo	acumulada	Líquido	Líquido
Máquinas e equipamentos	10	269.792	(65.264)	204.528	152.104
Equipamentos de informática	20	960.766	(230.742)	730.024	513.175
Móveis e utensílios	10	479.125	(101.559)	377.566	286.684
Instalações	10	175.763	(17.637)	158.126	90.641
Benfeitorias imóveis terceiros	17	720.827	(282.875)	437.952	557.006
Veículos	20	246.991	(24.700)	222.291	-
Imobilizado em andamento	-	398.309	-	398.309	290.995
Máquinas e equipamentos (Leasing)	10	937.427	-	937.427	937.427
Total		4.188.996	(722.775)	3.466.223	2.828.032

A movimentação do imobilizado é como segue:

	2023	2022
Saldo no início do exercício	2.828.032	1.309.672
Adições	1.059.718	1.761.234
Depreciações	(421.528)	(242.874)
Saldo no final do exercício	3.466.223	2.828.032

12. Intangível

	Taxa média anual de depreciação	2023			2022
		Depreciação			Líquido
		Custo	acumulada	Líquido	Líquido
Software	20	187.027	(81.407)	105.980	143.387
Total		187.027	(81.407)	105.980	143.387

A movimentação do intangível é como segue:

	2023	2022
Saldo no início do exercício	143.387	180.793
Adições	-	-
Depreciações	(37.407)	(37.406)
Saldo no final do exercício	105.980	143.387

SOCIAL S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

13. Empréstimos e financiamentos

	Moeda	Finalidade	Garantia	Vencimento	Taxa de juros a.a.	2023	2022
Banco Bradesco	Real	Capital de Giro	Fiador PF	03/11/2023	20,32%	-	149.529
Banco do Brasil S/A	Real	Capital de Giro	Fiador PF	01/09/2027	26,38%	287.983	324.545
Banco Safra S/A	Real	Capital de Giro	Fiador PF	15/05/2023	26,82%	-	128.062
Banco Santander S/A	Real	Capital de Giro	Fiador PF	21/07/2024	39,39%	120.457	283.546
Banco Daycoval S/A	Real	Capital de Giro	Fiador PF	12/08/2024	21,75%	76.704	170.298
Empréstimos diversos	-	-	-	-	-	152.496	40.000
Caixa Econômica Federal	Real	Capital de Giro	Fiador PF	-	22,13%	4.590.018	-
						5.227.658	1.095.980
Circulante						1.741.852	610.836
Não Circulante						3.485.806	485.144
						5.227.658	1.095.980

Os contratos da Companhia não possuem “covenants” financeiros, no entanto, há cláusulas de “covenants” não financeiros nos contratos com as instituições financeiras Banco do Brasil, Banco Daycoval e Banco Santander. As cláusulas de “covenants” não financeiros foram adequadamente cumpridas pela Companhia.

SOCIAL S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

A movimentação dos empréstimos da Companhia ocorreu conforme demonstrado abaixo:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Saldo inicial	1.095.980	1.626.432
Captações	4.880.000	200.000
Juros e encargos provisionados	1.021.269	248.950
Juros baixados	-	-
Pagamento de principal	(1.324.116)	(557.530)
Pagamento de juros e encargos	(445.474)	(421.872)
Total	<u>5.227.658</u>	<u>1.095.980</u>

Em 31 de dezembro de 2023, as parcelas para o passivo não circulante apresentam os seguintes vencimentos:

<u>Vencimento</u>	<u>R\$</u>
2025	1.352.147
2026	1.352.147
2027	781.512
Total	<u>3.485.806</u>

14. Fornecedores

	<u>2023</u>	<u>2022</u> (não auditado)
Fornecedores nacionais	7.611.899	1.554.041
Fornecedores estrangeiros	3.103.694	3.965.134
	<u>10.715.593</u>	<u>5.519.175</u>

Os fornecedores nacionais e estrangeiros trata-se de parcerias com o intuito de abastecer nossos estoques com produtos variados para vendas on-line em plataformas digitais.

15. Obrigações trabalhistas e previdenciárias

	<u>2023</u>	<u>2022</u> (não auditado)
Salários a pagar	475.198	276.834
Provisão de férias e encargos	795.701	329.966
INSS e FGTS a recolher	1.230.190	203.876
Outros	22.988	6.547
	<u>2.524.077</u>	<u>817.223</u>

SOCIAL S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

16. Obrigações tributárias

	<u>2023</u>	<u>2022</u> (não auditado)
ISS a recolher	93.301	43.370
Imposto de renda na fonte a recolher	227.592	51.008
PIS a recolher	8.499	17.977
COFINS a recolher	37.758	82.803
Outros impostos a recolher	9.693	14.478
	<u>376.843</u>	<u>209.636</u>

17. Parcelamentos

	<u>2023</u>	<u>2022</u> (não auditado)
Parcelamento ISS (a)	405.019	466.513
Parcelamento PIS (b)	31.530	41.501
Parcelamento COFINS(c)	145.270	191.200
Parcelamento INSS-IRRF (d) (e)	964.905	-
Parcelamento PIS-COFINS-PGFN (f)	281.370	134.841
	<u>1.828.094</u>	<u>834.055</u>
Circulante	464.121	145.551
Não circulante	1.363.973	688.504

- (a) Referente ao parcelamento do ISS, cuja dívida global foi parcelada em 120 meses e os valores originais foram acrescidos de multas e juros por atraso, conforme determina a legislação em vigor. A dívida é decorrente de valores não quitados durante o exercício parcial de 2019, 2020 e 2021, sendo consolidada em junho de 2021;
- (b) Referente ao parcelamento do PIS, cuja dívida global foi parcelada em 72 meses e os valores originais foram acrescidos de multas e juros por atraso, conforme determina a legislação em vigor. A dívida é decorrente de valores não quitados durante o exercício parcial de 2020 e 2021, sendo consolidada em junho de 2021;
- (c) Referente ao parcelamento do COFINS, cuja dívida global foi parcelada em 72 meses e os valores originais foram acrescidos de multas e juros por atraso, conforme determina a legislação em vigor. A dívida é decorrente de valores não quitados durante o exercício parcial de 2020 e 2021, sendo consolidada em junho de 2021;
- (d) Referente ao parcelamento do INSS-IRRF, cuja dívida global foi parcelada em 36 meses e os valores originais foram acrescidos de multas e juros por atraso, conforme determina a legislação em vigor. A dívida é decorrente de valores não quitados durante o exercício parcial de abril e maio de 2023, sendo consolidada em junho de 2023;
- (e) Referente ao parcelamento do INSS-IRRF, cuja dívida global foi parcelada em 60 meses e os valores originais foram acrescidos de multas e juros por atraso, conforme determina a legislação em vigor. A dívida é decorrente de valores não quitados durante o exercício parcial de abril a julho de 2023, sendo consolidada em agosto de 2023.
- (f) Referente ao parcelamento do PIS/COFINS, cuja dívida global foi parcelada em 60 meses e os valores originais foram acrescidos de multas e juros por atraso, conforme determina a legislação em vigor. A dívida é decorrente de valores não quitados durante o exercício parcial de 2020 e 2021, sendo consolidada em junho de 2021.

SOCIAL S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

A movimentação dos parcelamentos dos impostos da Companhia ocorreu conforme demonstrado abaixo:

	<u>2023</u>	<u>2022</u> <u>(não auditado)</u>
Saldo inicial (não auditado)	834.055	1.147.487
Adições de parcelamentos	1.285.793	-
Juros provisionados	234.205	20.496
Pagamentos do principal	(389.904)	(190.188)
Juros pagos	(136.053)	(143.740)
	<u><u>1.828.094</u></u>	<u><u>834.055</u></u>

18. Adiantamento de clientes

	<u>2023</u>	<u>2022</u> <u>não auditado)</u>
Adiantamento de clientes diversos (a)	1.960.547	7.705.760
Adiantamento de cliente - Facilizza (a)	811.897	628.004
Adiantamento de cliente - Gama (a)	2.918.127	-
Adiantamento de cliente - Colombo (a)	53.641	-
Adiantamento de cliente - Botafogo (a)	2.638.846	-
Conta corrente - Rede (b)	980.457	-
Conta corrente - Pagar ME (b)	335.906	-
	<u><u>9.699.420</u></u>	<u><u>8.333.764</u></u>

(a) Referente a adiantamentos realizados de clientes os quais ainda não foram faturados;

(b) Referente antecipações de duplicatas cujo recebimento é via plataforma de pagamento on-line, como a Rede e a Pagar Me.

19. Outras contas a pagar

	<u>2023</u>	<u>2022</u> <u>(não auditado)</u>
Cartão de crédito corporativo	24.024	24.024
Fretes	470.434	226.928
Outras contas a pagar (a)	543.739	-
	<u><u>1.038.197</u></u>	<u><u>250.952</u></u>

(a) O saldo de outras contas a pagar refere-se a gastos com consumo mensal da Social, como energia, consultorias e afins.

SOCIAL S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

20. Leasing a pagar

	<u>2023</u>	<u>2022</u> (não auditado)
Leasing de máquinas e equipamentos (a)	233.261	421.618
	<u>233.261</u>	<u>421.618</u>
Circulante	188.357	188.357
Não circulante	44.904	233.261

(a) Trata-se de um leasing de uma máquina, a qual a Social já possui a intenção de venda ao final do contrato.

21. Provisão para demandas judiciais

A Companhia, no curso normal de suas atividades, está sujeita a processos judiciais de naturezas tributária, trabalhista e cível.

A administração, apoiada pela opinião de seus assessores legais, identificou necessidade de constituição de provisão para contingências para processos de natureza cível em 31 de dezembro de 2023, assim apresentado.

	<u>2023</u>	<u>2022</u> (não auditado)
Provisão para demandas judiciais	210.581	-
	<u>210.581</u>	<u>-</u>

A Companhia possui R\$ 51.289 de ações cíveis e trabalhistas, envolvendo riscos de perda classificados como possíveis.

A administração, consubstanciada na opinião de seus consultores jurídicos não constituiu provisão para fazer face a eventual pagamento futuro decorrente de desfecho desfavorável nessas questões.

22. Patrimônio líquido

a) Capital social

As ações da Companhia em 31 de dezembro de 2023, é de R\$ 13.000.000 (R\$ 1.000.000 em 2022), totalmente integralizado e representado por 13.000.000 ações, assim representado.

	<u>Número de</u> <u>ações</u>	<u>Participação</u> <u>%</u>	<u>Total (R\$)</u>
Diogo Cavalcanti Olher	10.660.000	82%	10.660.000
Israel Geraldi	2.210.000	17%	2.210.000
Alexandre de Assis Alves	130.000	1%	130.000
	<u>13.000.000</u>	<u>100%</u>	<u>13.000.000</u>

SOCIAL S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

b) Destinação do resultado do exercício

O lucro líquido do exercício, quando apresentado, será objeto de proposta de destinação à Assembleia Geral, observada a destinação da importância equivalente a:

- (i) 5% para constituição da reserva legal, até o limite de 20% do capital social;
- (ii) O saldo restante terá a destinação que for proposta pelo Acionista com maior representação no capital social da Companhia e aprovada pela Assembleia Geral, conforme prevê o contrato social da Companhia.

c) Adiantamento para futuro aumento de capital (AFAC)

	<u>2023</u>	<u>2022</u> (não auditado)
Adiantamento para futuro aumento de capital	14.550.000	14.700.000
	<u>14.550.000</u>	<u>14.700.000</u>

Durante o exercício de 2023 foram realizados aportes financeiros no montante de R\$11.850.000, os quais foram integralizados no 1º semestre de 2024, conforme nota explicativa nº 28.

23. Receita líquida

	<u>2023</u>	<u>2022</u> (não auditado)
Receita bruta		
Receitas de revenda de produtos	11.425.827	12.185.470
Receita de prestação de serviços	<u>10.802.559</u>	<u>9.309.728</u>
	22.228.386	21.495.198
Deduções		
Devoluções	(2.218.271)	(2.341.515)
ISS	(209.014)	(187.150)
IPI	(10.953)	(96.723)
ICMS	(2.386.363)	(562.180)
PIS	(329.354)	(212.559)
COFINS	<u>(1.444.408)</u>	<u>(979.709)</u>
	(6.598.363)	(4.379.835)
	<u>15.630.023</u>	<u>17.115.363</u>

SOCIAL S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

24. Custos e despesas por natureza

A Companhia apresenta a demonstração do resultado utilizando uma classificação da despesa com base na sua função. As informações sobre a natureza desses custos e despesas estão apresentadas a seguir:

	<u>2023</u>	<u>2022</u> (não auditado)
Custo dos serviços prestados e produtos vendidos	(7.204.525)	(7.500.720)
Despesas com pessoal e encargos	(11.678.828)	(4.093.467)
Pró-labore	(314.177)	(85.062)
Serviços de assessoria jurídica, contábil e diversas	(662.354)	(80.059)
Aluguel e condomínio (Nota explicativa nº 28)	(3.433.721)	(2.314.182)
Refeições	(95.409)	(30.350)
Viagens e estadias	(1.731.129)	(681.317)
Brindes, amostras Grátis e bonificação	111.325	(114.668)
Depreciação e amortização	(458.934)	(280.280)
Serviços tomados de pessoa jurídica	(6.251.049)	(5.194.912)
Impostos e taxas diversos	(87.033)	(130.614)
Aluguéis diversos	(685.257)	(97.542)
Perdas de contas a receber	-	(2.481.632)
Despesas com frete, seguro e armazenagem	(1.110.726)	(1.273.778)
Material de uso e consumo	(1.969.931)	(1.052.597)
Publicidade e propaganda, feiras e eventos	(1.617.630)	(963.849)
Recrutamento	(530.762)	-
Provisão para contingências	(210.581)	-
Serviços de informática	(1.935.488)	(167.147)
Outras despesas e receitas líquidas	(302.788)	(4.511.385)
Recuperação de Despesas	1.004.941	-
	<u>(39.164.056)</u>	<u>31.053.561</u>
Custos	(7.927.268)	(7.500.720)
Despesas gerais e administrativas	(32.365.214)	(23.552.841)
Outras receitas operacionais	1.128.426	-

25. Resultado financeiro

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Despesas financeiras:		
Juros Passivos	(1.255.474)	(687.394)
Variação Cambial Passiva	(10.627)	-
Multas	-	(1.048)
Descontos Concedidos	-	(3.817)
Taxas de Cartão de Crédito	(108.207)	(2.326)
IOF	(119.942)	(20.660)
Despesas Bancárias	(95.292)	(75.829)
	<u>(1.589.542)</u>	<u>(791.074)</u>
Receitas financeiras:		
Rendimento de aplicações financeiras	-	5.733
Juros Ativos	61	23.991
Descontos Financeiros Obtidos	6	388
Variações Cambiais Ativas	181.694	-
	<u>181.761</u>	<u>30.112</u>
Resultado financeiro líquido	<u>(1.407.781)</u>	<u>(760.962)</u>

SOCIAL S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

26. Impostos de renda e contribuição social

a) Imposto de renda e contribuição social - Correntes

O imposto de renda foi calculado com base no lucro contábil ajustado na forma legal à alíquota de 15% e adicional de 10% para o saldo que superou R\$240.000 no ano. A contribuição social foi calculada com base no lucro contábil ajustado na forma legal à alíquota de 9%.

A reconciliação entre a despesa de Imposto de Renda e de Contribuição Social pela alíquota nominal e pela efetiva está demonstrada a seguir:

	<u>2023</u>	<u>2022</u> (não auditado)
Lucro líquido/(prejuízo) antes do imposto de renda e da		
contribuição social	(25.075.331)	(14.699.160)
Alíquota nominal (*)	34%	34%
Imposto de Renda e Contribuição Social, nominais	<u>-</u>	<u>-</u>
Ajustes para cálculo pela alíquota efetiva		
Outras adições/(exclusões) permanentes, líquidas	-	-
Adições temporárias cujo crédito tributário não foi reconhecido	-	-
Prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social cujo crédito tributário não foi reconhecido	(42.109.937)	(17.168.122)
Total da despesa de imposto de renda e contribuição social	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
Alíquota efetiva	<u>-</u>	<u>-</u>

b) Imposto de renda e contribuição social - Diferidos

Por não ser provável que lucros tributáveis estarão disponíveis nos próximos exercícios, a Companhia não reconhece impostos diferidos sobre prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social. Em 31 de dezembro de 2023 o estoque de prejuízos fiscais e base negativa não reconhecidos é de R\$42.109.937 (R\$17.168.122 em 2022).

27. Instrumentos financeiros

a) Considerações gerais

A Companhia possui instrumentos financeiros classificados como “básicos” representados, substancialmente, por caixa e equivalentes de caixa, contas a receber, fornecedores, empréstimos e financiamentos, leasing a pagar. Os valores desses instrumentos são reconhecidos nos balanços patrimoniais na data de encerramento das demonstrações financeiras, os quais se aproximam dos valores de mercado.

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

b) Gerenciamento de riscos

A Companhia possui política para o gerenciamento de riscos que contempla a revisão periódica da estratégia de cobertura para cada tipo de risco ao qual esteja exposta.

A Companhia não possui instrumentos financeiros derivativos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022.

28. Compromissos

Os imóveis de terceiros utilizados nas operações da Companhia são alugados, sendo o prazo de locação e o valor do aluguel suportados por contrato firmado com prazo de dois anos. O valor incorrido pela Companhia com aluguéis foi de R\$3.433.720,80 em 31 de dezembro de 2023 (R\$2.314.183 em 31 de dezembro de 2022). Os contratos são atualizados monetariamente de acordo com avariação do Índice Geral de Preços de Mercado - IGP-M, do Índice Geral de Preços - Disponibilidade Interna - IGP-DI e do Índice de Preços ao Consumidor Amplo - IPCA.

29. Eventos subsequentes

Em 03 de junho de 2024, foi aprovado em Assembleia Geral Extraordinário um aumento de capital no valor de R\$ 15.850.000, integralizadas através de adiantamento para futuro aumento de capital com aportes realizados durante o exercício de 2023 e início de 2024.