

## **Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31/12/2021 e 2020**

### **1 Contexto Operacional**

A Gennera Consultoria e Desenvolvimento de Software S.A é uma sociedade por ações de capital fechado, fundada em 21/02/2000, com sede na rua Professor Ayrton Roberto Oliveira, número 32 sala 901 Edifício Laguna Corporate, Florianópolis, Santa Catarina.

A Companhia tem por objetivo, a exploração do ramo de desenvolvimento de software e assessoria, consultoria e representação na área de informática.

### **2 Apresentação das Demonstrações Contábeis**

As Demonstrações Contábeis e Financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, considerando o custo histórico como base de valor, compreendendo as disposições da legislação societária prevista na Lei 6.404/76 e atualizações subsequentes. Essas demonstrações são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia.

### **3 Resumo das Principais Práticas Contábeis**

As práticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os dados e períodos apresentados nestas demonstrações financeiras. A Companhia elabora suas demonstrações contábeis usando o regime contábil de competência observando os seguintes aspectos:

#### **3.1 Classificação de itens circulante e não circulante:**

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações serão classificadas como itens do circulante, quando se vencerem no exercício seguinte, e não circulante se tiverem vencimento em prazo maior, observado o disposto no parágrafo único do art. 179 da Lei das S.As.

**3.2 Caixa e equivalentes de caixa** – Incluem numerário em poder da empresa, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediata. As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores da aplicação, acrescidos dos rendimentos (líquidos de IRRF quando aplicável) auferidos até a data do balanço. As aplicações financeiras estão disponíveis para resgate de acordo com as necessidades de liquidez da Companhia.

	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Caixa	347,41	171,34
Banco Santander SA.	3.720,43	110.736,68
Bradesco SA Agência 07238 C/C 20300-9	9,15	10,55
Aplicação Banco Bradesco Invest Fac	232.363,99	228.057,34
Banco Santander SA - CDB	415.159,83	407.402,47
Banco Santander SA - Fundo de Investimentos	424.766,00	405.152,34
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>1.076.366,81</b>	<b>1.151.530,72</b>

**3.3 Contas a receber de clientes** – Esse grupo corresponde aos valores a receber de clientes pela venda de seus serviços no curso normal das atividades da Companhia. São registradas e mantidas no Balanço Patrimonial pelo valor nominal dos títulos representativos destes créditos. Os valores a receber são provenientes de prestação de serviços no mercado interno. A provisão para devedores duvidosos não foi efetuada devido análise do histórico das perdas efetivas não serem relevantes a ponto de prejudicar a realização dos créditos a receber, podendo vir a constituir em função das expectativas com relação ao recebimento dos clientes.

	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Duplicatas a receber	1.209.185,67	872.078,47
<b>Total</b>	<b>1.209.185,67</b>	<b>872.078,47</b>

**3.4 Devedores no País** - São as contas a receber que não se enquadram nos grupos anteriores, sendo contas de curto prazo, assim como as demais do Ativo Circulante.

	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
KAPTEC TECNOLOGIA CAPTAÇÃO DE DADOS	1.050.646,05	1.158.938,05
LKC CONSULTORIA LTDA	79.950,00	0,00
<b>Total</b>	<b>1.130.596,05</b>	<b>1.158.938,05</b>

**3.5 Adiantamentos** - Esses registros são mantidos no Balanço Patrimonial, Ativo Circulante, até a data em que forem classificados para despesas, custos ou Ativos Fixos. São representados por:

Adiantamento a Funcionários – Referem-se a adiantamentos, concedidos de acordo com a legislação em vigor a serem descontados no período subsequente.

Adiantamento a Fornecedores – Ocorre quando a Companhia realiza um pagamento antecipado a seus fornecedores em virtude de aquisição de bens e serviços, antes do recebimentos do produto ou serviço.

Adiantamento de viagem: São valores adiantados pela Companhia a funcionários e diretores que viajam a serviço da empresa.

	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Adiantamento a funcionário	28.419,78	12.570,80
Adiantamento a fornecedores	74.740,88	34.532,03
Adiantamento de viagem	4.867,43	1.319,25

**3.6 Valores a Compensar e Recuperar** – Os saldos registrados na data do Balanço, representam os créditos de impostos e contribuições provenientes de saldo negativos de Imposto de Renda e Contribuição Social; de pagamentos indevidos ou a maior e do Imposto de Renda retido e de aplicações financeiras.

**3.7 Despesas Antecipadas** – As despesas do exercício seguinte serão apresentadas no Balanço Patrimonial pelas importâncias aplicadas, diminuídas das apropriações efetuadas no período, de forma a obedecer ao regime de competência.

A apropriação das despesas relacionadas neste grupo, deve ser feita ao resultado do período a que corresponderem, e não ao período em que foram pagas, mediante controles auxiliares, com as informações relativas aos valores pagos e às parcelas a serem apropriadas.

	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Apólices de Seguros	597,95	712,94
IPTU a Apropriar	10.520,62	11.882,84
Taxa de Resíduos Sólidos	661,60	0,00

**3.8 Participações Societárias** – Em 2016 a Companhia iniciou a participação na empresa Kaptec Tecnologia Ltda, adquirindo de 80% do Capital Social. No ano de 2021, a Companhia adquiriu mais 20% do Capital Social totalizando 100% das ações da empresa Kaptec Tecnologia Ltda.

A participação societária na Kaptec Tecnologia Ltda é avaliada pelo método da equivalência patrimonial, e no exercício de 2021 a Companhia reconheceu um resultado positivo de R\$ 1.630.765,45 de equivalência patrimonial.

**3.9 Imobilizado** – Estão registrados pelo custo de aquisição, incluindo os custos diretamente atribuíveis para colocação do ativo em local e condição de funcionamento, deduzidos de depreciação acumulada.

Os bens são depreciados pelo método linear, com base nas vidas úteis estimadas. As taxas de depreciação utilizadas representam adequadamente a vida útil dos bens, o que permite concluir que o valor do imobilizado está próximo do seu valor justo.

Benfeitorias em propriedades arrendadas 10%  
Instalações 10%  
Máquinas, aparelhos e equipamentos 10%  
Móveis e Utensílios 10%  
Sistemas de Processamento de Dados 20%  
Sistema Telefonico 10%

A Companhia não possui laudo de avaliação do ativo imobilizado, por entender que pelo custo-benefício é irrelevante no momento.

**3.10 Intangível** - São bens incorpóreos destinados à manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade. Estão registrados pelos custos históricos, incluindo os diretamente atribuíveis para colocação. É demonstrado ao custo de aquisição ou formação, deduzido da amortização, quando aplicável, a qual leva em consideração o prazo de vida útil e/ou de realização estimado dos ativos intangíveis. Os ativos intangíveis com vida útil definida são geralmente amortizados de forma linear no decorrer de um período estimado de benefício econômico.

Softwares – Registrado pelo custo, deduzido da amortização, quando aplicável. Os custos associados à manutenção de software são reconhecidos como despesa, conforme incorridos.

#### Ativos Intangíveis em desenvolvimento

O ativo intangível desenvolvido pela Companhia é demonstrado pela Companhia como Pesquisa & Desenvolvimento - Gennera App Vs1 e que já está concluído iniciou sua amortização durante o ano de 2020 com uma taxa de 33,33% ao ano.

	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Direito de Uso de Software	1.093.363,90	963.007,93
(-) Direito de Uso de Software	-450.252,54	-346.082,96
Pesquisa & Desenvolvimento - Gennera App Vs1	3.709.841,89	3.709.841,89
(-) Pesquisa & Desenvolvimento - Gennera App Vs1	-1.957.970,14	-721.357,42

**3.11 Fornecedores** – As contas a pagar aos fornecedores, são obrigações referentes aos bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios.

**3.12 Empréstimos e Financiamentos** – As contas de Empréstimos e Financiamentos registram as obrigações da empresa junto a instituições financeiras, cujos recursos são destinados para financiar imobilizações ou para capital de giro. Na contabilidade, o registro é realizado conforme previsão dos contratos. Nele são estabelecidos o seu valor, forma e época de liberação, encargos incidentes, forma de pagamento, garantias além de outras cláusulas contratuais.

**3.13 Obrigações Tributária** - Os registros estão classificados no Balanço Patrimonial, em Impostos a recolher e Impostos e contribuições retidos a recolher, e representam os valores a serem pagos no decorrer do mês seguinte a data do Balanço.

**3.14 Obrigações Trabalhistas** – Os registros estão classificados no Balanço Patrimonial em obrigações com pessoal e obrigações sociais, representam os valores a serem pagos no decorrer do mês seguinte a data do Balanço.

**3.15 Outras Obrigações** – Os registros estão classificados no Balanço Patrimonial em:

Aluguéis e condomínios a pagar

IPTU a Pagar

Rodrigo Ribeiro Branas

**3.16 Adiantamento de clientes** – São os recebimentos efetuados antecipadamente pelos clientes, por conta da produção de bens ou da execução de serviços futuros.

#### **4 Patrimônio Líquido**

**4.1 Capital Social** – O capital social da Companhia, totalmente subscrito e integralizado, em moeda corrente nacional e bens, é de R\$ 1.400.000,00 (um milhão e quatrocentos mil reais), dividido em 103.834 (cento e três mil oitocentos e trinta e quatro) ações ordinárias nominativas, e sem valor nominal.

<b>Acionistas</b>	<b>Nº de Ações (todas Ordinárias)</b>	<b>Total das Ações Integralizadas</b>
<b>Elizabeth Maria Carigas Monteiro</b>	<b>44,64</b>	<b>R\$ 624.960,00</b>
<b>Andre Luiz Ribeiro Alves</b>	<b>29,19</b>	<b>R\$ 408.660,00</b>
<b>Paulo Cezar Sponchiado</b>	<b>6,36</b>	<b>R\$ 89.040,0</b>
<b>Rodrigo Ribeiro Branas</b>	<b>8,91</b>	<b>R\$ 124.740,00</b>
<b>Oisa Tecnologia e Serviços Ltda</b>	<b>10,90</b>	<b>R\$ 152.600,00</b>
<b>Total Geral</b>	<b>100.000</b>	<b>R\$ 1.400.000,00</b>

**4.2 Lucros ou Prejuízos Acumulados** – Em exigência à Lei das S.A, o valor dos lucros acumulados foram transferidos para Reserva Legal, Dividendos a pagar e Reserva de Retenção de Lucros.

**4.3 Reserva Legal** – A reserva legal é constituída com destinação de 5% do lucro líquido e não pode exceder a 20% do capital social.

**4.4 Dividendo mínimo obrigatório** – A distribuição de dividendos para os acionistas da companhia é reconhecida como passivo nas demonstrações financeiras, no período em que a distribuição é aprovada pelos mesmos, ou quando da proposição, pela administração, do dividendo mínimo obrigatório previsto no Estatuto. O Estatuto Social determina a distribuição de um dividendo mínimo de 1% do lucro líquido do exercício.

**4.5 Ajustes Exercícios Anteriores** – Como ajustes de exercícios serão considerados apenas os decorrentes de efeitos da mudança de critério contábil, ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes.

**5. Apuração do Resultado** – As receitas, custos e despesas são contabilizadas pelo regime de competência.

A receita bruta é oriunda de prestação de serviço no mercado interno.

	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Serviços Prestados	8.339.420,59	8.080.585,56

As receitas da Companhia estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições:

	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Cofins	252.031,11	245.414,87
ISS	167.483,06	161.611,85
Pis	54.465,43	53.011,10

O resultado financeiro é o saldo das despesas financeiras diminuído das receitas financeiras. As receitas financeiras são compostas por Rendimento de Aplicação Financeira, Variação Cambial Ativa, Juros recebidos de clientes, Descontos Obtidos e Variação Monetária Ativa.

As despesas financeiras correspondem a Juros e Encargos sobre empréstimos Banco Santander S.A.

**6 Regime de Tributação** – O Regime de Tributação adotado é o lucro real por estimativa mensal, com base em balancetes mensais de redução e suspensão. As alíquotas são de 15% sobre a base de cálculo mais adicional 10% para IRPJ e 9% para CSLL.

**7 Eventos Subsequentes** – Após a data de divulgação das demonstrações contábeis, a Companhia não identificou nenhum Evento Subsequente.

---

**Paulo Cezar Sponchiado**  
**Administrador**  
**CPF: 711.016.919-72**

---

**Marcelo Marques**  
**Contador**  
**CRC:SC-018509/O-0**  
**CPF: 653.574.939-87**