

# **CORECAP Licenciamento de Software S.A.**

**Demonstrações financeiras  
acompanhadas de notas explicativas  
para os exercícios findos  
em 31 de dezembro de 2023 e de 2022.**

**CORECAP LICENCIAMENTO DE SOFTWARE S.A.**  
**CNPJ 13.843.245/0001-22**  
**Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e de 2022**  
**Valores expressos em Reais - R\$**

ATIVO	2023	2022	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2023	2022
<b>Ativo circulante</b>			<b>Passivo circulante</b>		
Caixa e equivalentes de caixa (nota 4)	10.177,60	608.063,85	Fornecedores (nota 8)	13.698,40	53.973,95
Adiantamentos a fornecedores	208,33	8,33	Empréstimos e financiamentos	54.988,64	72.803,96
Despesas antecipadas (nota 5)	22.224,78	99.623,26	Obrigações trabalhistas	3.450,32	2.908,80
<b>Total ativo circulante</b>	<b>32.610,71</b>	<b>707.695,44</b>	Impostos e contribuições a recolher (nota 9)	35.443,34	27.092,06
<b>Ativo não circulante</b>			Provisões para contingências (nota 10)	458.749,20	632.947,87
Partes relacionadas (nota 6)	44.679,07	74.220,31	<b>Total passivo circulante</b>	<b>566.329,90</b>	<b>789.726,64</b>
Imobilizado (nota 7)	645.217,86	497.494,06	<b>Passivo não circulante</b>		
Intangível (nota 7)	151.200,00	151.200,00	Dividendos a pagar	41.377,74	-
<b>Total ativo não circulante</b>	<b>841.096,93</b>	<b>722.914,37</b>	<b>Total passivo não circulante</b>	<b>41.377,74</b>	<b>-</b>
			<b>Total do passivo</b>	<b>607.707,64</b>	<b>789.726,64</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO (nota 11)</b>		
			Capital social	266.000,00	266.000,00
			Reserva de lucros	-	374.883,17
			<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>266.000,00</b>	<b>640.883,17</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>873.707,64</b>	<b>1.430.609,81</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>873.707,64</b>	<b>1.430.609,81</b>

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**  
**para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022**  
**Valores expressos em Reais - R\$**

	Capital social	Reserva de lucros	Total
<b>Saldos em 1º de janeiro de 2022</b>	<b>266.000,00</b>	<b>288.732,62</b>	<b>554.732,62</b>
Ajuste de exercício anterior	-	(320,00)	(320,00)
Lucro líquido do exercício	-	86.470,55	86.470,55
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>266.000,00</b>	<b>374.883,17</b>	<b>640.883,17</b>
Dividendos distribuídos	-	(1.282.377,74)	(1.282.377,74)
Lucro líquido do exercício	-	907.494,57	907.494,57
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>266.000,00</b>	<b>-</b>	<b>266.000,00</b>

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO**  
**para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022**  
**Valores expressos em Reais - R\$**

	2023	2022
<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>		
Receitas da prestação de serviços	1.284.400,16	847.255,92
(-) Deduções das receitas	(72.568,52)	(47.869,89)
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>1.211.831,64</b>	<b>799.386,03</b>
<b>DESPESAS E RECEITAS OPERACIONAIS</b>		
Despesas gerais e administrativas (nota 12)	(193.467,76)	(644.292,58)
Despesas financeiras	(11.877,59)	(12.085,25)
Receitas financeiras	62.886,34	17.757,87
<b>Soma</b>	<b>(142.459,01)</b>	<b>(638.619,96)</b>
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>1.069.372,63</b>	<b>160.766,07</b>
Outras receitas (despesas) operacionais	(12.778,77)	(75,39)
<b>RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL</b>	<b>1.056.593,86</b>	<b>160.690,68</b>
Imposto de renda pessoa jurídica	(103.278,89)	(48.220,69)
Contribuição social sobre o lucro	(45.820,40)	(25.999,44)
<b>LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>907.494,57</b>	<b>86.470,55</b>
<b>LUCRO POR QUOTA DE CAPITAL</b>	<b>3,41</b>	<b>0,33</b>

**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA**  
**para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022**  
**Valores expressos em Reais - R\$**

	2023	2022
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Lucro líquido do exercício	907.494,57	86.470,55
<b>Itens que não afetam o caixa</b>		
Ajuste de exercício anterior	-	(320,00)
Baixa de ativo imobilizado	313.778,77	-
Depreciação e amortização	38.160,26	33.348,60
<b>(Aumento) redução dos ativos operacionais</b>	<b>(200,00)</b>	<b>311,67</b>
Adiantamentos a fornecedores	77.398,48	(82.970,37)
Despesas antecipadas	29.541,24	(73.800,95)
Partes relacionadas	(40.275,55)	53.973,95
<b>Aumento (redução) dos passivos operacionais</b>	<b>541,52</b>	<b>2.226,80</b>
Fornecedores	8.351,28	8.712,49
Obrigações trabalhistas	(174.198,67)	632.947,87
Impostos e contribuições a recolher	41.377,74	-
Provisões trabalhistas	-	-
Dividendos a pagar	-	-
<b>Fluxo de caixa gerado nas atividades operacionais</b>	<b>1.201.969,64</b>	<b>660.900,61</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>		
Liquidação de empréstimos e financiamentos	(1.300,193,06)	(11.900,46)
Dividendos distribuídos	-	-
<b>Fluxo de caixa aplicado nas atividades de financiamentos</b>	<b>(1.300,193,06)</b>	<b>(11.900,46)</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Aquisição de imobilizado	(499.662,83)	(67.772,80)
<b>Fluxo de caixa aplicado nas atividades de investimentos</b>	<b>(499.662,83)</b>	<b>(67.772,80)</b>
<b>Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(597.886,25)</b>	<b>581.227,35</b>
Caixa no início do exercício	608.063,85	26.836,50
Caixa no final do exercício	10.177,60	608.063,85
<b>Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(597.886,25)</b>	<b>581.227,35</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**CORECAP Licenciamento de Software S.A.**  
**Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios**  
**findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022.**

(Valores expressos em milhares de Reais)

**1. Contexto operacional**

A CORECAP Licenciamento de Software S.A.; (“Sociedade”) foi constituída em 01 de julho de 2023, na forma de sociedade empresária limitada, com o objetivo principal, a prestação de serviços de apoio operacional às empresas e aos profissionais liberais, serviços de análise de resultados de pesquisa de mercado e de opinião pública, bem como a locação e licenciamento de uso de sistemas de informática e programas de computador elaborados pelas empresa ou por terceiros.

**2. Apresentação das demonstrações contábeis**

As demonstrações contábeis apresentadas contêm informações relativas aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, e foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base na legislação vigente e nos Pronunciamentos, nas Orientações e nas Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC). A demonstração do resultado abrangente não está sendo apresentada considerando não ter havido qualquer outro resultado além do prejuízo apurado no exercício.

**3. Principais práticas contábeis**

**a. Receitas, custos e despesas**

As receitas, os custos e as despesas são registrados em conformidade com o regime de competência do exercício.

**b. Ativos, circulante e não circulante**

**b.1.** Caixa e equivalentes de caixa são classificados em conformidade com seu prazo de realização, sendo demonstrados ao custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas de encerramento dos exercícios e deduzidos, quando aplicável, de provisão para ajuste ao seu valor líquido de realização. As

aplicações financeiras incluídas nos equivalentes de caixa são classificadas na categoria “ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado”.

**b.3.** Os demais ativos são apresentados ao valor de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e variações monetárias incorridas.

**c. Avaliação do valor recuperável de ativos (“teste de impairment”)**

A administração revisará anualmente o valor contábil líquido dos principais ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável.

Quando tais evidências são identificadas, e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

**d. Passivos, circulante e não circulante**

São demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias ou cambiais incorridos.

**e. Utilização de estimativas**

A elaboração das demonstrações contábeis, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, requer que a administração use de julgamento na determinação e no registro de estimativas contábeis. As estimativas são usadas entre outros, para determinação da vida útil de bens e equipamentos, provisões necessárias para passivos contingentes, provisão para devedores duvidosos. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, em razão de imprecisões inerentes ao processo de sua determinação.

**f. Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro**

O imposto de renda e a contribuição social são calculados pela forma do lucro presumido, observando os critérios estabelecidos pela legislação fiscal vigente, pelas alíquotas regulares de 15% acrescida de adicional de 10% para o imposto de renda e de 9% para a contribuição social.

#### 4. Caixa e equivalentes de caixa

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, a Sociedade mantém a integralidade de suas disponibilidades depositadas em contas correntes em bancos comerciais de primeira linha e investidas em aplicações que remuneram taxas normais de mercado.

#### 5. Partes relacionadas

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, a rubrica registra em sua totalidade o saldo relacionado a transações com partes relacionadas como segue:

##### Ativo não circulante

<u>Descrição</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Luciana Angeloni	44.679,07	44.679,07
Adriana Helena Dos Santos	-	29.541,24
<b>Total</b>	<u>44.679,07</u>	<u>74.220,31</u>

## 6. Imobilizado e intangível

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, os saldos de ativo imobilizado e intangível são compostos como segue:

### Composição do ativo imobilizado

<u>Imobilizado em serviço</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Máquinas e equipamentos	23.795,76	22.181,71
Computadores e periféricos	171.019,49	238.957,68
Móveis e utensílios	24.176,50	24.176,50
Veículos	600.490,00	503.370,49
<b>Total</b>	<b>819.481,75</b>	<b>788.686,38</b>

  

<u>Depreciação acumulada</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Máquinas e equipamentos	(16.950,32)	(14.799,35)
Computadores e periféricos	(44.805,55)	(151.802,52)
Móveis e utensílios	(20.734,93)	(18.317,29)
Veículos	(91.773,09)	(106.273,16)
<b>Total</b>	<b>(174.263,89)</b>	<b>(291.192,32)</b>

  

<b>Imobilizado líquido</b>	<b>645.217,86</b>	<b>497.494,06</b>
----------------------------	-------------------	-------------------

### Composição do ativo intangível

<u>Intangível em serviço</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Marcas	1.200,00	1.200,00
Software ou programas de computador	150.000,00	150.000,00
<b>Intangível líquido</b>	<b>151.200,00</b>	<b>151.200,00</b>

## 7. Fornecedores

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, a rubrica registra em sua totalidade o saldo a pagar aos fornecedores de materiais e serviços ligados às atividades operacionais da Sociedade.

## 8. Impostos e contribuições sociais a recolher

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, os impostos e contribuições a recolher são compostos como segue:

<b>Descrição</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
IRPJ a recolher	19.264,44	15.795,18
CSLL a recolher	9.757,77	7.644,62
PIS a recolher	704,38	419,63
COFINS a recolher	3.251,00	1.936,74
ISS a recolher	2.167,33	1.291,16
Outros impostos a recolher	298,42	4,73
<b>Total</b>	<b>35.443,34</b>	<b>27.092,06</b>

## 9. Provisões para contingências

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, a rubrica registra em sua totalidade os saldos de provisões para contingências como segue:

<b>Descrição</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Provisões cíveis	110.000,00	153.520,00
Provisões para reestruturação	348.749,20	479.427,87
<b>Total</b>	<b>458.749,20</b>	<b>632.947,87</b>

## 10. Patrimônio líquido

### 10.1 Capital social

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, o capital social subscrito é de R\$ 266.000,00 dividido em 266.000 quotas de capital, totalmente integralizado, cuja composição é como segue:

<u>Descrição</u>	<u>Quotas</u>	<u>%</u>	<u>R\$</u>
Alexandre Tadeu dos Santos	133.000	50,00%	133.000,00
Donizete Oscar da Silva	133.000	50,00%	133.000,00
<b>Total</b>	<b>266.000</b>	<b>100,00%</b>	<b>266.000,00</b>

### 10.2 Destinação do lucro

Em 31 de dezembro de 2023, a Sociedade realizou a seguinte destinação do lucro líquido do exercício e do saldo das reservas de lucros:

<u>Descrição</u>	<u>2023</u>
Reserva de lucros em 31/12/2022	374.883,17
Lucro líquido do exercício	907.494,57
Dividendos distribuídos	<u>(1.282.377,74)</u>
Reserva de lucros em 31/12/2023	<u><u>-</u></u>

### 13. Despesas gerais e administrativas

<u>Descrição</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Pessoal	(54.336,00)	(31.512,00)
Encargos sociais	(10.867,20)	(6.302,40)
Serviços de terceiros	(12.625,99)	(2.709,74)
Depreciação e amortização	(38.160,26)	(33.348,60)
Outros	(77.478,31)	(570.419,84)
<b>Total</b>	<b>(193.467,76)</b>	<b>(644.292,58)</b>

São Paulo, 31 de dezembro de 2023.

\_\_\_\_\_  
ALEXANDRE TADEU DOS SANTOS

Diretor presidente

CPF 055.456.148-42

\_\_\_\_\_  
JOSÉ APARECIDO DUARTE

Contador

CRC1SP147979/O-2