

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2021
E 2020

1. Contexto Operacional

A Companhia Agriness EDGE Tecnologia S.A é uma sociedade anônima de capital fechado, fundada em 05/04/2018, com sede em Florianópolis. A Companhia possui uma filial localizada em Campinas/SP.

A Companhia tem por objeto social a prestação de serviços de consultoria em tecnologia da informação, elaboração e realização de projetos e assessoria técnica em engenharia elétrica, eletrônica, e telecomunicações, suporte técnico, manutenção e serviços em tecnologia da informação; desenvolvimento e licença de uso de software; e atividade de venda e locação de equipamentos eletrônicos, componentes eletrônicos e equipamentos de telefonia e comunicação.

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis e Financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em consonância com os dispositivos da Lei 6.404/76 e atualizações subsequentes. Essas demonstrações são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia.

A preparação das demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamentos por parte da Administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis. Um dos itens significativos sujeitos a essas estimativas incluem as taxas aplicadas para identificação de vidas úteis do ativo imobilizado.

3. Resumo das Principais Práticas Contábeis

As políticas contábeis descritas abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os dados 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 circulantes e não circulantes:

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações serão classificadas como itens do circulante, quando se vencerem no exercício seguinte, e no 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 – Os registros incluem numerário em poder da empresa e depósitos bancários de livre movimentação.

	Posição em 31/12/2021	Posição em 31/12/2020
Caixa em moeda nacional	298,04	298,04
Conta Corrente	53.220,22	7.220,71
Total	53.518,26	7.518,75

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 venda de mercadoria tanto no mercado interno quanto no externo.

	Posição em 31/12/2021	Posição em 31/12/2020
Cliente Provimi - Exterior	0,00	3.822,00
Cliente Cargill Alimentos Ltda - Nacional	10.000,00	0,00
Total	10.000,00	3.822,00

3.4 Adiantamentos – A Companhia possui registros de adiantamentos a fornecedores. Isso ocorre quando a Companhia faz um pagamento antecipado a seus fornecedores em virtude de aquisição de bens e serviços, antes do recebimento do produto ou serviço. O saldo na data do balanço 2021 é representado por adiantamento referente aquisição de material do exterior e uma antecipação de pagamento efetuado a Serpro referente certificado digital e-CNPJ A1.

	Posição em 31/12/2021	Posição em 31/12/2020
Jialichuang (Hongkong) - Exterior	844,36	0,00
Lcsc Eletronic - Shenzhen - Exterior	1.135,42	0,00
Companhia Brasileira de Soluções e Serviços	0,00	4.445,22
Serpro	218,00	0,00
Total	2.197,78	4.445,22

3.5 Valores a Compensar e Recuperar – Os valores registrados representam na data do Balanço o Imposto de Renda retido de aplicação financeira a recuperar; crédito de ICMS referente aquisição de mercadorias e saldo negativo de IRPJ do fechamento do ano de 2019 com base na apuração do lucro real.

	Posição em 31/12/2021	Posição em 31/12/2020
ICMS a Recuperar	26.498,14	15.464,15
IRRF sobre aplicação	113,07	113,07
Saldo Negativo IRPJ 2019	1.365,49	1.317,90
Total	27.976,70	16.895,12

3.6 Outros Créditos – A Companhia em 2020 possuía um crédito junto ao Banco do Brasil desde 2018 referente ao valor a ser depositado para abertura do Capital Social. Em 26/11/2021 esse valor foi creditado na conta corrente da Companhia (C/C 12.019-7 Cooperativa Únilus).

	Posição em 31/12/2021	Posição em 31/12/2020
Outros Créditos - Banco do Brasil	0,00	7.277,00
Total	0,00	7.277,00

3.7 Estoques – Os valores registrados nesta conta representam as mercadorias mantidas para venda no curso normal do negócio.

Os estoques são avaliados pelo custo médio. O custo médio de aquisição compreende o preço de compra, os impostos e tributos não recuperáveis, bem como outros custos diretamente atribuíveis à aquisição e a descontos comerciais.

	Posição em 31/12/2021	Posição em 31/12/2020
Mercadorias para revenda	278.470,26	153.750,12
Total	278.470,26	153.750,12

3.8 Despesas Antecipadas – As despesas do exercício seguinte estão apresentadas no Balanço Patrimonial pelas importâncias aplicadas, diminuídas das apropriações

efetuadas para o resultado no período, de forma a ser obedecido ao regime de competência. As despesas antecipadas no respectivo exercício são compostas por:

Seguro Empresarial – Vigência: 17/03/2021 a 17/03/2022

	Posição em 31/12/2021	Posição em 31/12/2020
Apólices de Seguros	344,03	300,25
Total	344,03	300,25

3.9 Participações Societárias – A Companhia possui cotas na Cooperativa Únilus. Esse investimento é avaliado pelo método do custo.

	Posição em 31/12/2021	Posição em 31/12/2020
Participações - Únilus	2.267,04	1.628,33
	2.267,04	1.628,33

3.10 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 taxas de depreciação aplicada baseada nas vidas úteis definidas pela legislação tributária:

	Custo de aquisição - tangíveis	Depreciação	Posição em 31/12/2021
Computadores e Periféricos	1.381,29	-773,77	607,52
Máquinas , aparelhos e equipamentos	3.317,40	-919,03	2.398,37
Móveis e Utensílios	9.610,00	-28,42	9.581,58
Total	14.308,69	-1.721,22	12.587,47

	Custo de aquisição - tangíveis	Depreciação	Posição em 31/12/2020
Computadores e Periféricos	1.381,29	-497,53	883,76
Máquinas , aparelhos e equipamentos	3.317,40	-587,35	2.730,05
Total	4.698,69	-1.084,88	3.613,81

As principais taxas anuais de depreciação por item , de acordo com a Receita Federal, que foram utilizadas no exercício de 2020 e 2021 são as seguintes:

Item	Taxa	Vida Útil
Computadores e Periféricos	20%	5 anos
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	10%	10 anos
Móveis e Utensílios	10%	10 anos

3.11 Intangível – Está registrado nesse grupo, um bem intangível com caráter tecnológico denominado por seus desenvolvedores como **“Plataforma de Gestão para Internet das Coisas – Portia”**

O bem tecnológico é descrito por seus desenvolvedores como sendo uma tecnologia que se baseia na Arquitetura Macro Plataforma Portia que em resumo é responsável por:

- Obter dados de sensores diversos (temperatura, Co2, vazão de água, umidade, etc.
- Organizar as informações e transmitir para a nuvem.
- Prover o acesso às informações a partir da nuvem.

	Posição em 31/12/2021	Posição em 31/12/2020
Bem Tecnológico	65.493,00	65.493,00
Total	65.493,00	65.493,00

Além desses, a Agriness EDGE apresenta também ativos intangíveis em desenvolvimento.

Os gastos com desenvolvimento são capitalizados somente se estes puderem ser mensurados de maneira confiável, se os benefícios econômicos futuros forem prováveis e se a empresa tiver a intenção e recursos suficientes para concluir o desenvolvimento e usar o ativo. Os demais gastos com desenvolvimento são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Os custos de desenvolvimento previamente reconhecidos como despesas não são reconhecidos como ativo em período subsequente obedecendo o Item 71 da NBCTG4.

	Posição em 31/12/2021	Posição em 31/12/2020
Ativo Intangível em desenvolvimento	1.631.985,31	824.585,04
Total	1.631.985,31	824.585,04

3.12 Fornecedores – São obrigações a pagar por bens e/ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios e são inicialmente reconhecidas pelo valor da fatura/nota fiscal.

	Posição em 31/12/2021	Posição em 31/12/2020
Fornecedores Nacionais	2.196,24	0,00
Total	2.196,24	0,00

3.13 Obrigações Trabalhistas – Os registros estão classificados no Balanço em obrigações com pessoal e encargos sociais e representam os valores a serem pagos no decorrer do mês seguinte.

Obrigações com pessoal	Posição em 31/12/2021	Posição em 31/12/2020
Pro labore a pagar	0,00	0,00
Salários a pagar	0,00	0,00
Férias e encargos	47.181,88	34.476,47
Total	47.181,88	34.476,47

Encargos Sociais	Posição em 31/12/2021	Posição em 31/12/2020
INSS a recolher	17.352,81	12.801,90
FGTS a recolher	3.854,93	2.830,62
Total	21.207,74	15.632,52

3.14 Obrigações tributárias – Os registros estão classificados no Balanço Patrimonial em Impostos a recolher e Impostos retidos a recolher e representam os valores a serem pagos no decorrer dos meses seguintes a data do Balanço.

	Posição em 31/12/2021	Posição em 31/12/2020
Cofins a recolher	761,39	0,00
IRRF s/ folha de pagamento a recolher	15.032,65	8.192,13
Iss exterior a recolher	0,47	0,00
Pis a recolher	165,24	0,00
Total	15.959,75	8.192,13

3.15 Empréstimos de Sócios - São incluídos nesta classificação, os valores aportados pela Agriness a título de empréstimos sem remuneração sobre o saldo devedor, conforme contrato mútuo firmado entre as partes. A liberação do valor se dá em parcelas mensais que são definidas em comum acordo entre as partes. O primeiro valor recebido foi em 23/04/2019. O saldo de R\$ 2.403.136,48 na data do balanço representa o valor que a Agriness EDGE tem a pagar à Agriness referente a todos os aportes efetuados até a data do balanço de 2021.

	Posição em 31/12/2021	Posição em 31/12/2020
Empréstimos a pagar Agriness	2.403.136,48	1.349.885,68
Total	2.403.136,48	1.349.885,68

Patrimônio Líquido

3.16 Capital Social – O capital social da Companhia é de R\$ 134.478,96 (cento e trinta e quatro mil, quatrocentos e setenta e oito reais e noventa e seis centavos) divididos em 1.848 (um mil oitocentos e quarenta e oito) ações ordinárias, todas nominativas, sem valor nominal, e com direito a voto.

Dessas 1.848 ações, a Agriness detém 1398 e o acionista Andre Luis Peternela 450 ações.

2021	Ações	Valor	% Percentual
Agriness Sistemas e Tecnologias de Informação S.A	1398	101.732,46	75,65
André Luis Peternela	450	32.746,50	24,35
Total	1848	134.478,96	100

2020	Ações	Valor	% Percentual
Agriness Sistemas e Tecnologias de Informação S.A	1398	101.732,46	75,65
André Luis Peternela	450	32.746,50	24,35
Total	1848	134.478,96	100

3.17 Reserva de Capital na Emissão de Ações – Em Agosto/2018 foi aprovado o aumento de capital da Companhia em R\$ 61.708,96 mediante a emissão de 848 novas ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, pelo preço de emissão de R\$ 852,77, sendo que para cada ação R\$ 72,77 foi destinado à conta de capital social e os outros 780,00 à conta de reserva de capital, de modo que o montante de R\$ 61.708,96 foi destinado à conta de capital social, passando este de R\$ 72.770,00 para R\$ 134.478,96, e o montante de **R\$ 661.440,00** foi destinado à conta de reserva de capital, na forma do artigo 14, parágrafo único, da Lei das Sociedades por Ações.

	Posição em 31/12/2021	Posição em 31/12/2020
Reserva de Capital na Emissão de ações	661.440,00	661.440,00
Total	661.440,00	661.440,00

3.18 Lucros ou Prejuízos Acumulados – É o resultado líquido do ano apurado na Demonstração do Resultado do Exercício, cujo valor é transferido para a conta de Lucros/Prejuízos Acumulados. A Companhia apresenta prejuízos acumulados.

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

4.1 Receita Bruta A receita bruta é oriunda de venda de mercadorias no mercado interno e externo:

	Posição em 31/12/2021	Posição em 31/12/2020
Revenda de Mercadoria - Mercado Interno	104.000,00	54.000,00
Exportação de Mercadoria	0,00	3.822,00
Total	104.000,00	57.822,00

4.2 Dedução da Receita Bruta As receitas de serviços prestados da Companhia estão sujeitas aos seguintes impostos pelas alíquotas básicas:

Tributo	Aliquotas %	31/12/2021	31/12/2020
Pis	1,65	1.716,00	891,00
Cofins	7,6	7.904,00	4.104,00
ICMS	12	12.480,00	6.480,00
Total		22.100,00	11.475,00

4.3 Custos das Mercadorias Vendidas – Compreende os dispêndios incorridos com compra de mercadorias revendidas.

4.4 Despesas Operacionais – São consideradas as despesas gerais e administrativas e de vendas que não estão relacionadas diretamente ao custo.

4.5 Resultado Financeiro - É o saldo das despesas financeiras diminuídas das receitas financeiras. As receitas financeiras são compostas por descontos obtidos e variação monetária ativa.

As despesas financeiras correspondem ao IOF referente empréstimo e variações cambiais passivas.

4.6 Outras Receitas – são consideradas os juros s/ capital próprio e sobras recebidas pela Cooperativa Únilus.

5 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.

A Companhia apresenta gastos com inovação tecnologia que são registradas no ativo intangível aumentando assim seu resultado contábil, no entanto apresenta prejuízo fiscal pois o artigo 127 da IN 1700/2017 permite excluir para fins de lucro real e do resultado ajustados os gastos com desenvolvimento de inovação tecnológica referidos no inciso I do caput e no § 2º do artigo 17 da Lei 11.196 de 2005 quando registrados no ativo não circulante intangível, no período de apuração em que forem incorridos, observando o disposto nos arts. 22 a 24 da referida Lei. Esses mesmos gastos são registrados na parte B do lalur e lacs e serão adicionados futuramente com a amortização.

A Companhia apresenta prejuízo fiscal e em virtude disso não usufruiu dos benefícios de exclusão adicioanl da base de cálculo prevista pela Lei do Bem.

6 Eventos Subsequentes – Não ocorreram eventos entre a data de encerramento do exercício social e de elaboração das demonstrações contábeis que pudessem afetar as informações divulgadas, bem como a análise econômica e financeira.

Elton João Gubert
Presidente
CPF: 533.627.309-06

Marcelo Marques
Contador
CRC: 1SC018509O-0
CPF: 653.574.939-87