



Relatório de Administração 2023

Demonstrações Financeiras

O2OBOTS Inteligência Artificial SA

Leonardo Rochadel
CEO

2023

Florianópolis (SC), 31 de dezembro de 2024.

Ilustríssimos Senhores
Aos Administradores, Acionistas e Conselheiros
O2OBOTS Inteligência Artificial SA
Nesta,

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES – 31/12/2023

Objetiva o presente encaminhar a Vossas Senhorias o relatório de auditoria relativo à data-base supramencionada.

Os trabalhos de auditoria foram realizados de acordo com as Normas Técnicas e Profissionais de Auditoria aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade, incluindo as NBC TA 200 (R1) - Objetivos Gerais do Auditor Independente e NBC TA 700 - Opinião e Relatório do Auditor Independente.

De acordo com as Normas Técnicas de Auditoria, NBC TA 500 (R1), emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, os trabalhos de auditoria são efetuados por amostragem, para obtenção de evidências, dentro de uma segurança considerada razoável para emissão de opinião. Devido à forma seletiva dos testes, há a possibilidade de que eles não cubram a totalidade das melhorias aplicáveis e de que existam outras falhas não identificadas nesta oportunidade.

De se ressaltar, que durante os trabalhos, os assuntos aqui abordados foram discutidos pessoalmente com os responsáveis pelas áreas financeira e contábil dessa Entidade.

Este relatório contém páginas numeradas de 1 a 19, e destina-se exclusivamente para informação e uso da administração da Entidade e de outras pessoas autorizadas por esta, e não foi preparado para ser utilizado por terceiros fora da organização.

Aproveitamos a oportunidade para agradecer a confiança depositada em nossos trabalhos, bem como a atenção dispensada pelos administradores e colaboradores no decurso do serviço.

Dispondo-nos a adicionais esclarecimentos, firmamo-nos.

VGA AUDITORES INDEPENDENTES
CRC/SC N° 618/O-2. CVM N° 368-9

Guilherme Luis Silva
CRC/SC 19.408/O-2

Jaqueline Silveira Cardoso
CRC/SC 42.356/O-3

Índice

Relatório da Administração	4
Parecer do Conselho de Administração	8
Balanco Patrimonial	9
Demonstração do Resultado do Exercício	10
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	12
Demonstração dos Fluxos de Caixa	13
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis	14
1. Contexto Operacional	14
2. Apresentação das Demonstrações Contábeis	14
3. Principais Práticas Contábeis	15
4. Caixa e Equivalentes de Caixa	15
5. Aplicações Financeiras	16
6. Clientes	16
7. Imobilizado	16
8. Obrigações Trabalhistas	17
9. Obrigações Tributárias	17
10. Empréstimos e Financiamentos	18
11. Responsabilidades e Contingências	18
12. Capital Social	18
Anexo I – Relatório dos Auditores Independentes – 31/12/2023	20
Anexo II – Demonstrações Contábeis – 31/12/2023	40
Anexo III – Relatório do Auditor Independente – 16/07/2024	54

Relatório da Administração

A Administração do O2OBOTS Inteligência Artificial SA, em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, estabelecidas pela Lei das Sociedades por Ações e pelo Banco Central do Brasil, apresenta as Demonstrações Financeiras de 2023, juntamente com o relatório dos auditores independentes.

Contexto Operacional

No ano de 2023, a Inteligência Artificial da O2OBOTS capturou R\$ 1 bilhão em solicitação de crédito. Seus clientes e parceiros, aprovaram 26,34% do total solicitado e 51,47% deste total aprovado foi efetivamente contratado e depositado na conta corrente destes usuários. A taxa de conversão final atingiu o total de 13,55%.

O valor total de empréstimos contratados em 2023 totalizou R\$110,3 milhões, registrando um crescimento de 3,51% em relação ao valor total registrado em 2022.

A companhia encerrou o ano de 2023 com 29 pessoas chave (colaboradores), registrando um crescimento de 21%, comparando com as 24 pessoas chave de 2022.

A companhia superou o desafio da redução (“perda”) de parte de sua receita recorrente mensal no segundo semestre sem realizar desligamento da equipe (“*lay-off*”), adaptou-se ao novo prazo médio de recebimentos de vendas e registrou o crescimento em contas a receber no período findo em 31 de dezembro de 2023.

Os investimentos realizados no desenvolvimento da Inteligência Artificial (aceleração com Google e Amazon) e da plataforma O2OSpot (máquina de crescimento de receitas de serviços financeiros) foram fundamentais para o crescimento da taxa de conversão de vendas e aumento do volume financeiro contratado. Em junho de 2023, a Inteligência Artificial contratou R\$3.798.772. Em dezembro de 2023, a IA contratou R\$16.859.294.

Desafios Operacionais

Competência x Contábil x Fluxo de caixa

Durante o ano de 2023, o Prazo Médio de Recebimento de Vendas (PMRV) alcançou o valor de 70 dias, aumentando o desafio operacional para a companhia que presta serviços SaaS (“*pay-per-use*”).

Perda de Receita Recorrente Mensal no 2º Semestre

A companhia superou o desafio da redução (“perda”) de parte de sua receita recorrente mensal no valor de R\$ 1.262.220, no segundo semestre de 2023, referente a redução de 50% sobre a *squad* locada para um de seus clientes.

Crescimento de contas a receber

A companhia encerrou o ano de 2023 com o total de R\$ 1.235.630 em contas a receber, considerando serviços prestados (“*pay-per-use*”) que ainda não tiveram suas notas fiscais emitidas (“não foram reconhecidas pelo cliente”) e aqueles que tiveram notas fiscais emitidas e não foram recebidos até 31 de dezembro de 2023.

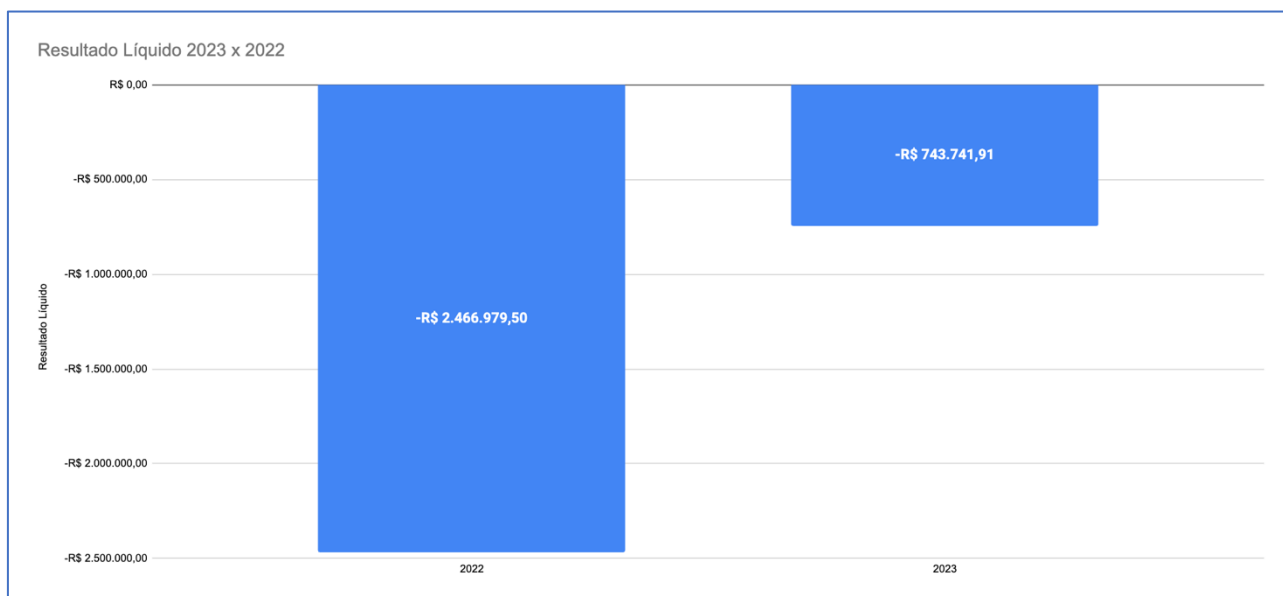
Contas a receber 2023	Valores
Serviços prestados (“ <i>pay-per-use</i> ”) em 2023, notas fiscais não-emitidas e não recebidos	R\$ 275.969
Notas fiscais emitidas em 2023 e não recebidas	R\$ 60.000
Notas fiscais emitidas em 2023 e recebidas somente em 2024	R\$ 210.370
	R\$ 10.167,76
	R\$ 405.553
	R\$ 273.570
Total	R\$ 1.235.630

Desempenho Financeiro

As receitas operacionais totalizaram R\$5.453.425 e registraram um crescimento de 17,94% em relação ao mesmo período em 2022. Em 2022, as receitas operacionais totalizaram R\$4.623.851.

O Resultado Líquido

O Resultado Líquido no período findo em 31 de dezembro de 2023 foi negativo e totalizou R\$743.742, 3,3 vezes menor quando comparado a igual período de 2022. Em 2022, o resultado foi negativo e totalizou R\$2.466.980.



O Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido consolidado em 31 de dezembro de 2023 atingiu o valor de R\$276.305.

Governança Corporativa

A companhia está desenvolvendo uma estrutura robusta de governança corporativa. Além das obrigações estabelecidas, a companhia adotou por boas práticas algumas das obrigações estabelecidas no Novo Mercado: (i) o direito de *tag along* de 100%, garantindo a todos os acionistas o mesmo preço e condições oferecidas ao acionista controlador em caso de venda de controle; (ii) Conselho de Administração.

A companhia tem desenvolvido, com base nas melhores práticas de gerenciamento de riscos, políticas, sistemas e controles internos para a mitigação e controle de possíveis perdas decorrentes da exposição aos riscos aos quais suas atividades estão expostas, com um conjunto de processos e rotinas adequados às suas modalidades operacionais.

Gestão de Capital

A avaliação da suficiência de capital é realizada de forma contínua para assegurar que a companhia mantenha uma sólida base de capital para apoiar o desenvolvimento das suas atividades. Considera ainda uma visão prospectiva, pois se antecipa a possíveis mudanças nas condições de mercado.

Agradecimentos

Todas essas realizações refletem o firme propósito dos Acionistas e da Administração na busca contínua para superar expectativas e oferecer sempre um serviço de alta qualidade aos seus clientes e um ambiente saudável aos seus colaboradores. São avanços que se concretizam graças ao apoio e à confiança dos nossos clientes e ao trabalho dedicado do quadro de colaboradores e, parceiros/correspondentes. A todos eles, nossos agradecimentos.

À ADMINISTRAÇÃO

Florianópolis, 16 de julho de 2024.

Parecer do Conselho de Administração

No exercício de suas atribuições legais e estatutárias, os membros do Conselho de Administração, após exame do Relatório da Administração e das Demonstrações Financeiras de 2023, elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, estabelecidas pela Lei das Sociedades por Ações e pelo Banco Central do Brasil (Bacen), concluíram que todos os elementos apreciados, considerando o relatório sem ressalvas da **VGA AUDITORES INDEPENDENTES**, refletem a situação patrimonial, a posição financeira e as atividades desenvolvidas pela companhia em 2023.

Florianópolis, 16 de julho de 2024.

Leonardo Rochadel
Presidente do Conselho de Administração

Balanço Patrimonial

Balanço Patrimonial de 01/01/2023 a 31/12/2023

Valores em Reais (R\$)

Nome	Saldo atual	Saldo anterior
ATIVO	958.317,45	1.679.888,49
ATIVO CIRCULANTE	819.776,92	1.536.410,10
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	262.476,08	754.709,89
BANCOS CONTA MOVIMENTO	4.110,48	343.787,80
APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA – FAF	258.365,60	410.922,09
DIREITOS REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	557.300,84	781.700,21
CLIENTES NACIONAIS	433.317,84	704.715,92
ADIANTAMENTOS	4.514,10	1.986,10
TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPENSAR	119.468,90	74.998,19
ATIVO NÃO CIRCULANTE	138.540,53	143.478,39
INVESTIMENTOS	928,06	807,23
PARTICIPAÇÃO EMPRESAS AÇÕES DIVERSAS	928,06	807,23
IMOBILIZADO	137.612,47	142.671,16
BENS E DIREITOS EM USO	216.093,64	185.291,26
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	(78.481,17)	(42.620,10)
PASSIVO	958.317,45	1.679.888,49
PASSIVO CIRCULANTE	479.021,25	461.203,87
FORNECEDORES NACIONAIS	363.650,18	364.472,12
FORNECEDORES DIVERSOS	363.650,18	364.472,12
ADIANTAMENTOS	99,00	99,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	61.929,60	51.282,94
FOLHA DE PAGAMENTO DE EMPREGADOS	4.481,27	4.587,00
FOLHA DE PAGAMENTO DE DIRIGENTES	33.728,13	33.763,96
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	23.720,20	12.931,98
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	46.175,92	35.938,78
IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER	1.976,64	13.780,55
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES S/RECEITAS	44.199,28	22.158,23
PROVISÕES	7.265,55	9.510,03
PROVISÕES TRABALHISTAS	7.265,55	9.510,03
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	202.991,52	202.991,52
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	202.991,52	202.991,52
EMPRÉSTIMOS	202.991,52	202.991,52
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	276.304,68	1.015.693,10
CAPITAL	4.443.489,20	4.443.489,20
CAPITAL SOCIAL	4.443.489,20	4.443.489,20
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	(4.167.184,52)	(3.427.796,10)
PREJUÍZOS ACUMULADOS	(4.167.184,52)	(3.427.796,10)

Demonstração do Resultado do Exercício

Demonstração do Resultado de 01/01/2023 a 31/12/2023 Valores em Reais (R\$)

Nome	Saldo atual	Saldo anterior
RECEITAS	4.963.857,69	4.231.549,87
RECEITAS OPERACIONAIS	5.453.424,73	4.623.850,89
RECEITA BRUTA COM VENDAS E SERVIÇOS	5.453.424,73	4.623.850,89
RECEITAS COM SERVIÇOS	5.453.424,73	4.623.850,89
DEDUÇÕES DAS RECEITAS C/VENDAS E SERVIÇOS	(489.567,04)	(392.301,02)
DEVOLUÇÕES E ABATIMENTOS	(60.000,00)	0,00
Abatimentos Concedidos	(60.000,00)	0,00
IMPOSTOS S/VENDAS E SERVIÇOS	(429.567,04)	(392.301,02)
PIS S/Vendas e Serviços	(55.286,83)	(35.625,20)
COFINS S/Vendas e Serviços	(255.481,96)	(164.210,49)
ISQN s/Serviços	(118.798,25)	(73.955,74)
Simples Nacional S/Vendas e Serviços	0,00	(118.509,59)
RECEITA LÍQUIDA	4.963.857,69	4.231.549,87
CUSTOS	(4.127.781,31)	(2.753.257,55)
CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	(840,00)
CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	(840,00)
Bonificações, Brindes e Presentes	0,00	(840,00)
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS	(4.127.781,31)	(2.752.417,55)
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS	(4.248.655,16)	(2.752.417,55)
Serviços de Terceiros -PJ	(3.110.742,99)	(2.163.763,21)
Custos com Assinatura de Ferramentas	(97.703,24)	(42.535,13)
Custos com Consumo de API	(209.896,61)	(214.720,17)
Benefícios Flexíveis	(681.701,07)	(210.035,00)
Hospedagem de Software	(132.873,41)	(121.364,04)
Cursos e Treinamentos	(1.320,00)	0,00
Assistência Médica	(14.105,20)	0,00
Assistência Odontológica	(312,64)	0,00
(-) DEDUÇÕES DOS CUSTOS	120.873,85	0,00
Crédito de PIS	21.561,28	0,00
Crédito de COFINS	99.312,57	0,00
RESULTADO BRUTO	836.076,38	1.478.292,32

DESPESAS	(1.639.862,85)	(4.101.192,92)
DESPESAS OPERACIONAIS	(1.639.862,85)	(4.101.192,92)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS PESSOAL	(791.685,04)	(755.372,05)
DESPESAS TRABALHISTAS	(664.128,32)	(679.233,32)
ENCARGOS SOCIAIS	(127.556,72)	(76.138,73)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS GERAIS	(848.177,81)	(3.345.820,87)
DESPESAS GERAIS	(847.687,58)	(3.313.671,74)
DESPESAS OPERACIONAIS TRIBUTÁRIAS	(490,23)	(32.149,13)
RESULTADO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	(803.786,47)	(2.622.900,60)
RECEITAS FINANCEIRAS	72.721,87	158.369,27
RECEITAS COM ATUALIZAÇÕES	71.849,54	158.369,08
Juros Recebidos ou Auferidos	17,23	112,11
Receitas sobre Aplicação Financeira	71.832,31	158.256,97
JUROS E DESCONTOS OBTIDOS	872,33	0,19
Descontos Obtidos	872,33	0,19
DESPESAS OPERACIONAIS FINANCEIRAS	(5.418,50)	(2.448,17)
JUROS E DESCONTOS	(5.418,50)	(2.448,17)
Juros	(1.327,78)	(1.500,61)
Multas	(51,82)	(309,94)
Despesas Bancárias	(4.038,90)	(637,62)
OUTRAS DESPESAS	(5.108,22)	0,00
PERDAS	(5.108,22)	0,00
Perdas C/ Furtos de Imobilizado	(5.108,22)	0,00
RESULTADO ANTES DAS DESPESAS COM TRIBUTOS S/ LUCRO	(741.591,32)	(2.466.979,50)
DESPESA COM IRPJ E CSLL	(2.150,59)	0,00
DESPESA COM IRPJ	(1.344,12)	0,00
Despesa com Imposto de Renda de Pessoa Jurídica	(1.344,12)	0,00
DESPESA COM CSLL	(806,47)	0,00
Despesa com Contribuição Social	(806,47)	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(743.741,91)	(2.466.979,50)
Resultado Líquido do Exercício (Prejuízo)	(743.741,91)	(2.466.979,50)

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido de 01/01/2023 a 31/12/2023 Valores em Reais (R\$)

	Capital Social	Ajustes de Exercícios Anteriores	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Patrimônio Líquido
SALDO EM 31/12/2021	103.147,38		(950.606,92)	(847.459,54)
AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL	4.340.341,82			4.340.341,82
AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		(10.209,68)		(10.209,68)
RESULTADO DO EXERCÍCIO			(2.466.979,50)	(2.466.979,50)
SALDO EM 31/12/2022	4.443.489,20	(10.209,68)	(3.417.586,42)	1.015.693,10
AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL				
AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		4.353,49		4.353,49
RESULTADO DO EXERCÍCIO			(743.741,91)	(743.741,91)
SALDO EM 31/12/2023	4.443.489,20	(5.856,19)	(4.161.328,33)	276.304,68

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Demonstração dos Fluxos de Caixa de 01/01/2023 a 31/12/2023 Valores em Reais (R\$)

FLUXOS DE CAIXA ORIGINÁRIOS DE ATIVIDADES OPERACIONAIS	2023	2022
Resultado Líquido do Exercício	(743.741,91)	(2.466.979,50)
Ajustes por:		
Depreciação e Amortização	35.861,07	30.433,67
Ajustes de exercícios anteriores	4.353,49	(10.209,68)
Variações nos Ativos e Passivos		
(+/-) Variação do saldo Em Contas a Receber	271.398,08	(681.002,93)
(+/-) Variação do saldo Em Tributos a Recuperar	(44.470,71)	(73.916,62)
(+/-) Variação do saldo Em Adiantamentos	(2.528,00)	(321,27)
(+/-) Variação do saldo Em Outros Investimentos	(120,83)	(507,23)
(+/-) Variação do saldo Em Fornecedores	(821,94)	364.471,67
(+/-) Variação do saldo Em Obrigações Trabalhistas	10.646,66	18.545,17
(+/-) Variação do saldo Em Obrigações Tributárias	10.237,14	26.118,31
(+/-) Variação do saldo Em Provisões Trabalhistas	(2.244,48)	2.673,10
Caixa Líquidas Geradas Nas Atividades Operacionais	(461.431,43)	(2.790.695,31)
FLUXOS DE CAIXA ORIGINÁRIOS DE ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
(-) Compras de Imobilizado	(30.802,38)	(99.785,26)
Caixa Líquidas Geradas Atividades Investimentos	(30.802,38)	(99.785,26)
FLUXOS DE CAIXA ORIGINÁRIOS DE ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Integralização ou Aumento de Capital Social	0,00	4.340.341,82
(-) Pagamentos de Empréstimos/Debêntures	0,00	(4.287.723,48)
Caixa Líquidas Geradas Atividades Financiamentos	0,00	52.618,34
Aumento (Redução) líquido de caixa e equivalente de caixa	(492.233,81)	(2.837.862,23)
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	754.709,89	3.592.572,12
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	262.476,08	754.709,89

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

1. Contexto Operacional

A companhia O2OBOTS INTELIGÊNCIA ARTIFICIAL SA (“Companhia ou O2OBOTS”), é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede e foro na Rodovia José Carlos Daux, 4150, Salas 1 e 2, Saco Grande, Florianópolis SC. A companhia tem por objeto a prestação de serviços financeiros via WhatsApp, implementando jornadas digitais com o uso da inteligência artificial para conversar com os sistemas transacionais de Bancos, Fintechs e Seguradoras.

A O2OBOTS foi constituída em julho de 2017 e sua regência se dá pelo Contrato Social com respaldo legal na Lei Federal nº 10.406/2002, Contrato e Estatuto Social registrado na Junta Comercial do Estado de Santa Catarina, NIRE: 42300056952, CNPJ sob nº: 28.229.073/0001-79, Inscrição Estadual (isenta) e Inscrição Municipal sob nº: 5094941.

Atividade principal:

Desenvolvimento e licenciamento de programas de computador customizáveis (62.02-3-00)

Descrição e códigos das atividades econômicas secundárias:

- Desenvolvimento e licenciamento de programas de computador não-customizáveis (62.03-1-00)
- Consultoria em tecnologia da informação (62.04-0-00)
- Suporte técnico, manutenção e outros serviços em tecnologia da informação (62.09-1-00)
- Correspondentes de instituições financeiras (66.19-3-02)
- Outras atividades auxiliares dos serviços financeiros não especificadas anteriormente (66.19-3-99)
- Atividades de intermediação e agenciamento de serviços e negócios em geral, exceto imobiliários (74.90-1-04).

A O2OBOTS está enquadrada no Lucro Real. Os custos e despesas são reconhecidos por regime de competência em que incorrem.

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

A companhia declara expressamente que a elaboração e apresentação das demonstrações contábeis estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base a NBC TG 1001 e a ITG 2000 aprovada pela Resolução CFC nº 1.330/2011 de que trata da escrituração contábil.

A Interpretação Técnica ITG 2000 (R1), aprovada pela Resolução CFC 1.330/11, determina as formalidades da Escrituração Contábil e a necessidade de inclusão das Demonstrações Contábeis no Livro Diário. Com relação às Demonstrações Contábeis obrigatórias, como regra geral, destaca-se o conjunto completo, que está previsto no item 10 da NBC TG 26 (R5) - (Res. CFC 1.185/09), Notas Explicativas, compreendendo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas - alterado pela NBC TG 26 (R3).

3. Principais Práticas Contábeis

O exercício social abrange os dados e documentos fornecidos no período de 01 de janeiro a 31 de dezembro do ano de 2023. A moeda funcional da companhia é o Real (R\$).

Receitas:

Apuradas por meio de notas fiscais de serviço emitidas no período de 01/01/2023 a 31/12/2023.

Custos e Despesas:

Tem como base as notas fiscais, recibos e guias de pagamento (DARF, GPS, DAS), em conformidade com as exigências legais fiscais e tributárias.

Direitos e Obrigações:

Estão demonstrados pelos valores históricos, acrescidos das correspondentes variações monetárias e encargos financeiros, observando o regime de competência.

4. Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem os bancos e outros investimentos de alta liquidez, utilizados na gestão de caixa dos compromissos a curto prazo (valores em Reais (R\$)).

Bancos	31/12/2023	31/12/2022
Banco Itaú	2.224,58	319.833,74
Banco Únulos	1.719,48	-
Banco XP	162,11	-
Banco Votorantim	-	23.954,06
Banco BMG	4,31	-
Total	4.110,48	343.787,80

5. Aplicações Financeiras

Estão registrados ao custo de aplicação, acrescidos dos rendimentos proporcionais até o fechamento do exercício (valores em Reais (R\$)).

Aplicações	31/12/2023	31/12/2022
XP Investimentos Fundo	258.365,60	28.969,04
XP Investimentos Renda Fixa	-	381.953,05
Total	4.110,48	410.922,09

6. Clientes

Os clientes nacionais correspondem ao valor de clientes pela prestação de serviços no curso normal das atividades da O2OBOTS (valores em Reais (R\$)).

	31/12/2023	31/12/2022
Clientes Diversos	433.317,84	704.715,92
Total	433.317,84	704.715,92

7. Imobilizado

O ativo imobilizado é demonstrado ao custo de aquisição. As depreciações são calculadas pelo método linear, taxas estabelecidas na legislação (valores em Reais (R\$)).

	31/12/2023	31/12/2022
Equipamentos de Informática	216.093,64	185.291,26
(-) Depreciação Acumulada	(78.481,17)	(42.620,10)
Total	137.612,47	142.671,16

Ajuste de Avaliação Patrimonial:

A companhia não efetuou ajuste de avaliação patrimonial.

Investimentos em Companhias Coligadas e Controladas:

A companhia não participa do capital social de outras sociedades.

8. Obrigações Trabalhistas

Valores em Reais (R\$).

	31/12/2023	31/12/2022
Salários a Pagar	1.651,59	1.757,32
Férias a Pagar	2.829,68	2.829,68
INSS a Pagar	23.175,09	12.411,25
FGTS a Pagar	545,11	520,73
FGTS Férias a Pagar	-	-
Pró-labore a Pagar	33.728,13	33.763,96
Provisões Trabalhistas	7.265,55	9.510,03
Total	69.195,15	60.792,97

9. Obrigações Tributárias

A O2OBOTS está no regime tributário do lucro real e contabiliza os encargos tributários pelo regime de competência (valores em Reais (R\$)).

	31/12/2023	31/12/2022
IRRF a Recolher - Pessoa Jurídica	140,99	1.035,49
IRRF a Recolher - Contribuintes	1.398,56	12.745,06
CRF a Pagar	437,09	-
COFINS a Pagar	24.201,94	11.765,43
PIS a Pagar	5.239,85	2.549,18
SIMPLES a Pagar	-	-
ISSQN a Pagar	14.757,49	7.843,62
Total	46.175,92	35.938,78

10. Empréstimos e Financiamentos

Valores em Reais (R\$).

	31/12/2023	31/12/2022
Mútuo Bossa Nova	202.991,52	202.991,52
Total	202.991,52	202.991,52

11. Responsabilidades e Contingências:

No ano de 2023, a empresa enfrenta processo trabalhista nº 0021118-63.2023.5.04.0204 com grau de risco de perda considerado possível, avaliado em R\$ 91.022,86.

Conforme determina a NBC TG 25 (R2), não há obrigatoriedade de registro contábil para essa contingência, sendo necessária apenas a divulgação nas demonstrações contábeis.

12. Capital Social:

O capital social da O2OBOTS é de R\$ 4.443.489,20, e está totalmente integralizado, apresentando a seguinte composição (valores em Reais):

Sócios	Quotas Ordinárias	Quotas Preferenciais	Capital	%
Leonardo Rosa Rochadel de Oliveira	6.029.043		R\$ 1.572.106	35,38%
CB Fácil Corretora De Seguros e Negócios Ltda	3.745.171		R\$ 977.123	21,99%
Tesouraria		2.600.811	R\$ 678.521	15,27%
Cventures Empreendimentos Inovadores e Participações SA		1.282.683	R\$ 334.595	7,53%
Thierry Alain Jean	872.513		R\$ 227.507	5,12%
Vitor Fernando Henckel Gonçalves	832.071		R\$ 216.842	4,88%
Investg2 Participações Societárias SA	801.677		R\$ 209.288	4,71%

Silvia Helena Oliveira Barbosa Ramaciotti	428.512		R\$ 111.976	2,52%
Emanuel Mota Cordioli	227.676		R\$ 59.543	1,34%
Abel Francisco Vieira de Freitas Souza Dias	214.849		R\$ 55.988	1,26%
Pool Bossa Nova Investimentos Ltda				
Total	13.151.512	3.883.494	R\$ 4.443.489	100,00%

Ajustes De Exercícios Anteriores:

Foram realizados os ajustes na conta Depreciação Acumulada, Equipamentos de Informática no Ativo (R\$ 4.353,49) para ajuste da atual situação patrimonial da companhia.

Eventos Subsequentes:

Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da companhia ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

Florianópolis, 31 de dezembro de 2024.

Leonardo Rochadel
Presidente do Conselho de Administração

Relatório dos Auditores Independentes

31/12/2023



AUDITORES
INDEPENDENTES

Desde 1976

VGA/337/002

Florianópolis (SC), 16 de julho de 2024.

Ilustríssimos Senhores
Aos Administradores, Acionistas e Conselheiros da
O2BOOTS
Nesta,

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DE AUDITORIA 31/12/2023

Objetiva o presente encaminhar a Vossas Senhorias o relatório de auditoria relativo à data-base supramencionada.

Os trabalhos de auditoria foram realizados de acordo com as Normas Técnicas e Profissionais de Auditoria aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade, incluindo as NBC TA 200 (R1) - Objetivos Gerais do Auditor Independente e NBC TA 700 - Opinião e Relatório do Auditor Independente.

De acordo com as Normas Técnicas de Auditoria, NBC TA 500 (R1), emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, os trabalhos de auditoria são efetuados por amostragem, para obtenção de evidências, dentro de uma segurança considerada razoável para emissão de opinião. Devido à forma seletiva dos testes, há a possibilidade de que eles não cubram a totalidade das melhorias aplicáveis e de que existam outras falhas não identificadas nesta oportunidade.

De se ressaltar, que durante os trabalhos, os assuntos aqui abordados foram discutidos pessoalmente com os responsáveis pelas áreas financeira e contábil dessa Entidade.

Este relatório contém páginas numeradas de 1 a 19, e destina-se exclusivamente para informação e uso da administração da Entidade e de outras pessoas autorizadas por esta, e não foi preparado para ser utilizado por terceiros fora da organização.

Aproveitamos a oportunidade para agradecer a confiança depositada em nossos trabalhos, bem como a atenção dispensada pelos administradores e colaboradores no decurso do serviço.

Dispondo-nos a adicionais esclarecimentos, firmamo-nos.

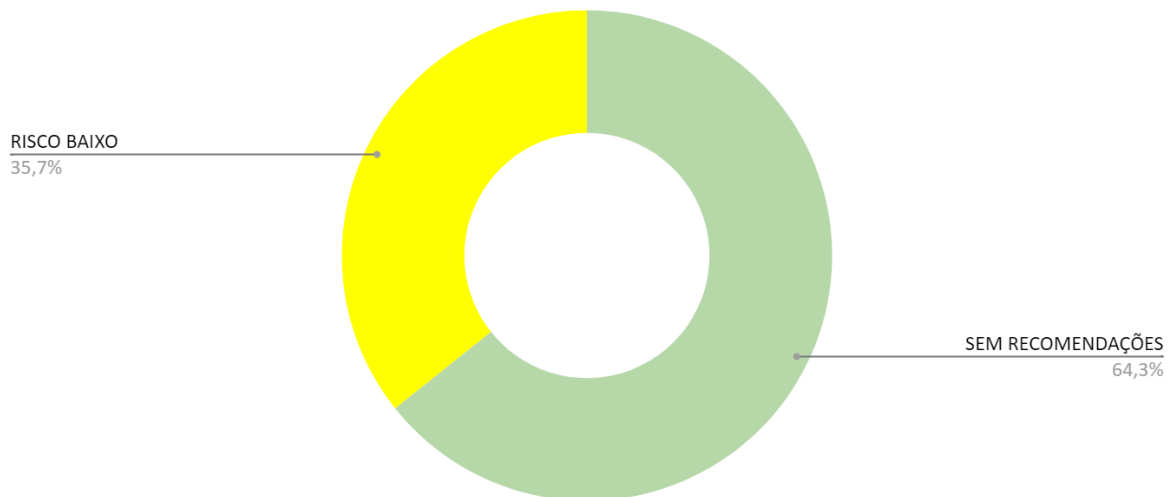
VGA AUDITORES INDEPENDENTES
CRC/SC N° 618/O-2. CVM N° 368-9

Guilherme Luis Silva
CRC/SC 19.408/O-2

Jaqueline Silveira Cardoso
CRC/SC 42.356/O-3

SÍNTESE DOS APONTAMENTOS DE AUDITORIA DO PERÍODO COM GRAU DE RISCO

SEM RECOMENDAÇÕES	9	64%
RISCO BAIXO	5	36%
RISCO MÉDIO	0	0%
RISCO ALTO	0	0%



Nota:

A classificação dos riscos acima levou em consideração o risco inerente, com base na avaliação dos auditores e foi definido através das métricas de probabilidade de ocorrência versus impacto em caso de ocorrência. Destaca-se que procedimentos de controle quando apropriadamente implantados atuam como mitigadores dos riscos identificados.

- *Nível de risco:* o nível de risco é definido a partir dos níveis de probabilidade e de impacto.
- *Risco:* possibilidade de ocorrência de um evento que venha a ter impacto no cumprimento dos objetivos.
- *Procedimentos de Controle:* conjunto de regras, procedimentos, diretrizes, protocolos, rotinas de sistemas informatizados, conferências e trâmites de documentos e informações, entre outros, operacionalizados de forma integrada, destinados a enfrentar os riscos e fornecer segurança razoável de que os objetivos organizacionais serão alcançados.
- *Risco residual:* risco a que uma organização está exposta após a implementação de ações gerenciais para o tratamento do risco.



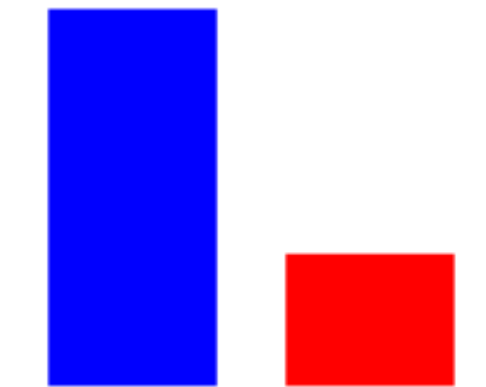
MEMORANDO SOBRE OS PROCESSOS DE AUDITORIA E RECOMENDAÇÕES PARA APRIMORAMENTO DOS CONTROLES INTERNOS E PROCEDIMENTOS

Decorrente de nossas anotações efetuadas durante os trabalhos de auditoria, apresentamos o presente memorando com a demonstração dos valores auditados, procedimentos de auditoria realizados, evidências obtidas, assim como nossas conclusões e recomendações de eventuais aprimoramentos identificados.

1) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

A conta CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA registrava na data base 31/12/2023 o saldo demonstrado a seguir, apresentando a seguinte evolução no período:

	31/12/2022	31/12/2023	AH
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	R\$ 754.709,89	R\$ 262.476,08	-65,22%



Com vistas a realizar os trabalhos de auditoria, executamos os seguintes procedimentos:

PROCEDIMENTO DE AUDITORIA	CONCLUSÃO
Conferência dos saldos anteriores	Conferimos os saldos anteriores com os registros contábeis do período, observando estarem de acordo com os demonstrativos do período anterior.
Conferência de soma	Conferimos as somas das contas analíticas, observando estarem em consonância com os saldos contábeis.
Inspeção documental	Realizamos inspeção no extrato bancário, não identificando inconsistências na amostra.



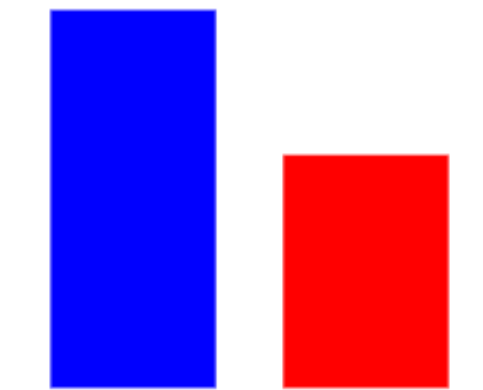
Circularização/ Confirmação com Terceiros	Efetuamos procedimento de Circularização, objetivando realizar a confirmação dos saldos junto à terceiros. Do procedimento realizado, 99% dos valores foram validados.
Seleção de amostragem para validação da contabilização	Selecionamos uma amostra de despesas para validação da contabilização através de inspeção do extrato bancário, bem como a conferência dos documentos fiscais que comprovam tal desembolso. Do procedimento realizado, não constatamos inconsistências
Acesso Online	Em 17/04/2024, realizamos uma conferência via aplicativo <i>google Meet</i> com os responsáveis, onde acompanhamos o acesso às contas bancárias. Do procedimento realizado, não constatamos inconsistências.

Após a realização dos procedimentos de auditoria relacionados à conta de Caixa e Equivalentes de Caixa, verificamos saldos conciliados e despesas devidamente justificadas.

2) CLIENTES NACIONAIS

A conta CLIENTES NACIONAIS registrava na data base 31/12/2023 o saldo demonstrado a seguir, apresentando a seguinte evolução no período:

	31/12/2022	31/12/2023	AH
CLIENTES NACIONAIS	R\$ 704.715,92	R\$ 433.317,84	-38,51%



Com vistas a realizar os trabalhos de auditoria, executamos os seguintes procedimentos:



PROCEDIMENTO DE AUDITORIA	CONCLUSÃO
Conferência de soma	Conferimos as somas das contas analíticas, observando estarem em consonância com os saldos contábeis
Inspeção documental	Realizamos inspeção na documentação das Notas Fiscais selecionada, não identificando inconsistências na amostra.
Circularização/ Confirmação com Terceiros	Efetuamos procedimento de Circularização, objetivando realizar a confirmação dos saldos junto à terceiros, mas até o momento não recebemos retorno.
Seleção de amostragem para validação da contabilização	Selecionamos amostra de NFs de clientes para validação da contabilização através de inspeção do livro razão da Entidade. Do procedimento realizado, não constatamos inconsistências

A partir dos procedimentos de auditoria acima, analisamos a conta de Cliente confrontando com os relatórios de conciliação auxiliares juntamente e constatamos diferenças no cliente BANCO BMG S.A de R\$ 196.821,13 e o cliente CMG SEGUROS R\$ 19.754,12. Questionamos a entidade devido a divergência e nos informaram que houve um equívoco da contabilidade na baixa dos valores entre esses dois clientes, será ajustado os valores no exercício de 2024.

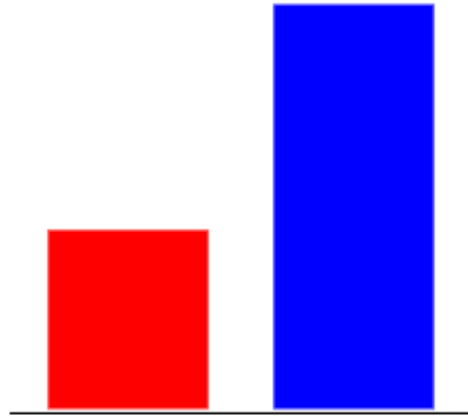
Recomendamos que seja conciliado o relatório auxiliar juntamente com a contabilidade.

STATUS: recomendação de risco baixo.

3) ADIANTAMENTOS

A conta ADIANTAMENTOS registrava na data base 31/12/2023 o saldo demonstrado a seguir, apresentando a seguinte evolução no período:

	31/12/2022	31/12/2023	AH
ADIANTAMENTOS	R\$ 1.986,10	R\$ 4.514,10	127,28%



Com vistas a realizar os trabalhos de auditoria, executamos os seguintes procedimentos:

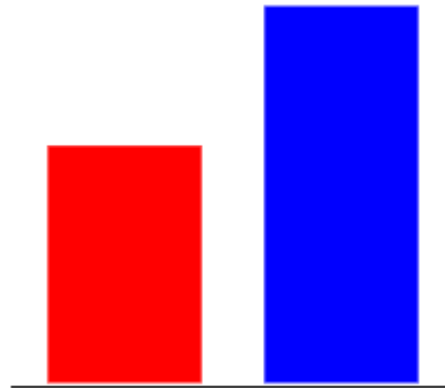
PROCEDIMENTO DE AUDITORIA	CONCLUSÃO
Conferência dos saldos anteriores	Conferimos os saldos anteriores com os registros contábeis do período, observando estarem de acordo com os demonstrativos do período anterior.
Conferência de soma	Conferimos as somas das contas analíticas, observando estarem em consonância com os saldos contábeis.
Inspeção documental	Realizamos inspeção na documentação de suporte selecionada, não identificando inconsistências na amostra.

Realizamos cruzamento dos saldos contábeis com os saldos dos Relatórios Gerenciais da Entidade, observando estarem conciliados.

4) TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPENSAR

A conta TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPENSAR registrava na data base 31/12/2023 o saldo demonstrado a seguir, apresentando a seguinte evolução no período:

	31/12/2022	31/12/2023	AH
TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPENSAR	R\$ 74.998,19	R\$ 119.468,90	59,30%



Com vistas a realizar os trabalhos de auditoria, executamos os seguintes procedimentos:

PROCEDIMENTO DE AUDITORIA	CONCLUSÃO
Conferência dos saldos anteriores	Conferimos os saldos anteriores com os registros contábeis do período, observando estarem de acordo com os demonstrativos do período anterior.
Conferência de soma	Conferimos as somas das contas analíticas, observando estarem em consonância com os saldos contábeis.

Solicitamos a composição dos saldos dos tributos a recuperar por competência, e nos foi apresentado o razão contábil, o que não é suporte para confirmação dos valores contabilizados.

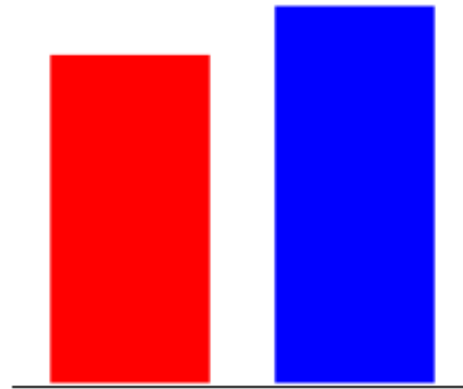
Recomendável que seja efetuado o levantamento dos valores por competência, principalmente os saldos de exercícios anteriores, a fim de não incorrer em prescrição.

STATUS: recomendação de risco baixo

5) PARTICIPAÇÃO EMPRESAS AÇÕES DIVERSAS

A conta PARTICIPAÇÃO EMPRESAS AÇÕES DIVERSAS registrava na data base 31/12/2023 o saldo demonstrado a seguir, apresentando a seguinte evolução no período:

	31/12/2022	31/12/2023	AH
PARTICIPAÇÃO EMPRESAS AÇÕES DIVERSAS	R\$ 807,23	R\$ 928,06	14,97%



Com vistas a realizar os trabalhos de auditoria, executamos os seguintes procedimentos:

PROCEDIMENTO DE AUDITORIA	CONCLUSÃO
Conferência dos saldos anteriores	Conferimos os saldos anteriores com os registros contábeis do período, observando estarem de acordo com os demonstrativos do período anterior.
Conferência de soma	Conferimos as somas das contas analíticas, observando estarem em consonância com os saldos contábeis.
Inspeção documental	Realizamos inspeção no extrato bancário, não identificando inconsistências na amostra.

Após a realização dos procedimentos de auditoria relacionados à conta de PARTICIPAÇÃO EMPRESAS AÇÕES DIVERSAS, verificamos saldos conciliados.

6) IMOBILIZADO

A conta IMOBILIZADO registrava na data base 31/12/2023 o saldo demonstrado a seguir, apresentando a seguinte evolução no período:

	31/12/2022	31/12/2023	AH
IMOBILIZADO	R\$ 142.671,16	R\$ 137.612,47	-3,55%



Com vistas a realizar os trabalhos de auditoria, executamos os seguintes procedimentos:

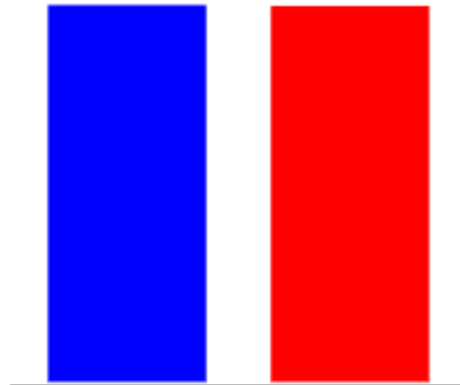
PROCEDIMENTO DE AUDITORIA	CONCLUSÃO
Conferência dos saldos anteriores	Conferimos os saldos anteriores com os registros contábeis do período, observando estarem de acordo com os demonstrativos do período anterior.
Conferência de soma	Conferimos as somas das contas analíticas, observando estarem em consonância com os saldos contábeis.
Recálculo	Procedemos com recálculo dos registros, com vistas a validar os saldos apresentados, não constatando divergências relevantes.
Cruzamento com Relatórios Auxiliares	Realizamos cruzamento dos saldos contábeis com os saldos dos Relatórios Gerenciais da Entidade, observando estarem conciliados.

Em confronto do relatório de controle patrimonial e o saldo contábil de imobilizado não identificamos divergências, bem como em nossos testes amostrais de depreciação acumulada não identificamos divergências.

7) FORNECEDORES DIVERSOS

A conta FORNECEDORES DIVERSOS registrava na data base 31/12/2023 o saldo demonstrado a seguir, apresentando a seguinte evolução no período:

	31/12/2022	31/12/2023	AH
FORNECEDORES DIVERSOS	R\$ 364.373,12	R\$ 363.551,18	-0,23%



Com vistas a realizar os trabalhos de auditoria, executamos os seguintes procedimentos:

PROCEDIMENTO DE AUDITORIA	CONCLUSÃO
Conferência dos saldos anteriores	Conferimos os saldos anteriores com os registros contábeis do período, observando estarem de acordo com os demonstrativos do período anterior.
Conferência de soma	Conferimos as somas das contas analíticas, observando estarem em consonância com os saldos contábeis.
Inspeção documental	Realizamos inspeção na documentação de suporte selecionada, não identificando inconsistências na amostra.
Testes de Liquidação Subsequente	Selecionamos amostra para avaliação de liquidação subsequente e, dos testes realizados, não identificamos distorções importantes.
Cruzamento com Relatórios Auxiliares	Realizamos cruzamento dos saldos contábeis com os saldos dos Relatórios Gerenciais da Entidade, observando estarem conciliados.
<i>Aging List</i>	Realizamos o teste de <i>aging</i> para verificar saldos em aberto há longo prazo.

Solicitamos o relatório controle para validação dos saldos constatando saldos conciliados. Além disso, realizamos o teste de *aging* e não foi identificado saldo em aberto há longo prazo.

Por fim, realizamos um teste de amostra para verificar as notas fiscais e comprovantes de pagamento e não identificamos divergências.



8) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Com vistas a realizar os trabalhos de auditoria na rubrica de EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS, executamos os procedimentos listados abaixo:

PROCEDIMENTO DE AUDITORIA	CONCLUSÃO
Conferência dos saldos anteriores	Conferimos os saldos anteriores com os registros contábeis do período, observando estarem de acordo com os demonstrativos do período anterior.
Conferência de soma	Conferimos as somas das contas analíticas, observando estarem em consonância com os saldos contábeis.
Inspeção documental	Realizamos inspeção no extrato bancário disponibilizado, confirmando que em 31/12/2023, a conta corrente fechou com saldo positivo. Logo, o valor movimentado nesta rubrica tratou-se de uso de limite especial, no exercício de 2023, mas já ficou zerado na data do fechamento.

Com base na conferência dos saldos anteriores e na conferência de soma realizadas durante a auditoria, podemos afirmar que os registros contábeis do período estão em conformidade com os demonstrativos do período anterior.

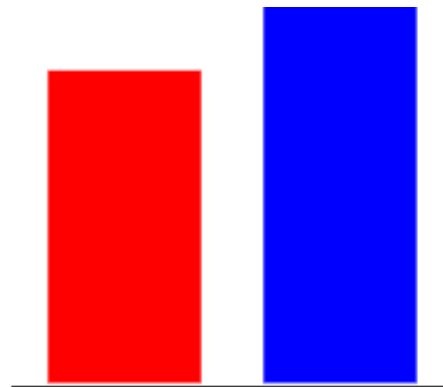
Além disso, a inspeção documental realizada no extrato bancário confirmou que, em 31/12/2023, a conta corrente encerrou com saldo positivo.

Observou-se que o valor movimentado nesta rubrica correspondeu ao uso de limite especial durante o exercício de 2023, o qual foi integralmente liquidado até a data de fechamento.

9) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

A conta OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS registrava na data base 31/12/2023 o saldo demonstrado a seguir, apresentando a seguinte evolução no período:

	31/12/2022	31/12/2023	AH
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	R\$ 51.282,94	R\$ 61.929,60	20,76%



Com vistas a realizar os trabalhos de auditoria, executamos os seguintes procedimentos:

PROCEDIMENTO DE AUDITORIA	CONCLUSÃO
Conferência dos saldos anteriores	Conferimos os saldos anteriores com os registros contábeis do período, observando estarem de acordo com os demonstrativos do período anterior.
Conferência de soma	Conferimos as somas das contas analíticas, observando estarem em consonância com os saldos contábeis.
Inspeção documental	Realizamos inspeção na documentação de suporte selecionada, identificando inconsistências na conta de INSS a Recolher.
Testes de Liquidação Subsequente	Selecionamos amostra para avaliação de liquidação subsequente e, dos testes realizados, não identificamos distorções importantes.
Seleção de amostragem para validação da contabilização	Selecionamos amostra para validação da contabilização através de inspeção do livro razão da Entidade. Do procedimento realizado, não constatamos inconsistências.
Cruzamento com Relatórios Auxiliares	Realizamos cruzamento dos saldos contábeis com os saldos dos Relatórios Gerenciais da Entidade, observando divergência na conta de INSS a Recolher.

Realizamos o confronto do saldo da conta de INSS a Pagar com o comprovante de pagamento e com o recibo de entrega da DCTF WEB. Da análise efetuada, observamos que a Entidade está contabilizando junto com a conta de INSS o valor do IRRF a Recolher - Contribuintes (salários e pró-labore).



Como resultado, a conta de INSS a Pagar apresenta uma diferença no valor de R\$10.588,67, enquanto a conta de IRRF a Recolher - Contribuinte, apresenta uma diferença de R\$9.190,11. As demais contas desse grupo, estão conciliadas.

Cabe destacar que, conforme já mencionado no exercício de 2022, a O2OBOTS, contrata Pessoas Jurídicas que possuem características de relação de emprego. A CLT define, em seu artigo 3º, o que constitui emprego de forma clara: *“Considera-se empregada toda a pessoa física que presta serviços de natureza não eventual a empregados, sob a dependência deste mediante salário. Parágrafo Único – Não haverá distinções relativas à espécie de empregado e à condição de trabalhador, nem entre o trabalho intelectual, técnico ou manual”*.

Destacamos a importância de a Empresa estar vigilante aos elementos de pessoalidade, subordinação, onerosidade e habitualidade ao contratar Pessoas Jurídicas para evitar a caracterização de vínculos trabalhistas. Isso previne a empresa de potenciais custos decorrentes de litígios trabalhistas no futuro.

Vale ressaltar que, caso seja comprovada a existência de vínculo, a empresa será obrigada a pagar retroativamente todos os benefícios correspondentes ao período trabalhado pela Pessoa Jurídica contratada.

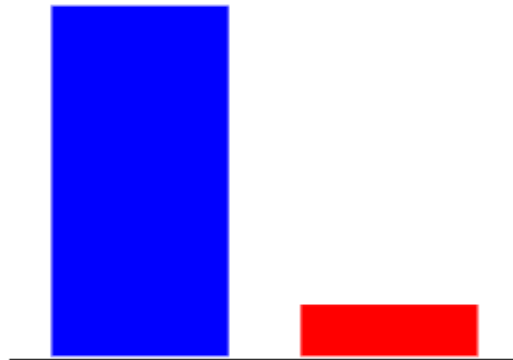
Recomendamos que a Entidade analise os apontamentos citados, visando manter saldos contábeis conciliados.

STATUS: recomendação de risco baixo.

10) IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER

A conta IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER registrava na data base 31/12/2023 o saldo demonstrado a seguir, apresentando a seguinte evolução no período:

	31/12/2022	31/12/2023	AH
IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER	R\$ 13.780,55	R\$ 1.976,64	-85,66%



Com vistas a realizar os trabalhos de auditoria, executamos os seguintes procedimentos:

PROCEDIMENTO DE AUDITORIA	CONCLUSÃO
Conferência dos saldos anteriores	Conferimos os saldos anteriores com os registros contábeis do período, observando estarem de acordo com os demonstrativos do período anterior.
Conferência de soma	Conferimos as somas das contas analíticas, observando estarem em consonância com os saldos contábeis.
Inspeção documental	Realizamos inspeção na documentação de suporte selecionada, não identificando inconsistências na amostra.
Testes de Liquidação Subsequente	Selecionamos amostra para avaliação de liquidação subsequente e, dos testes realizados, não identificamos distorções importantes.
Cruzamento com Relatórios Auxiliares	Realizamos cruzamento dos saldos contábeis com os saldos dos Relatórios Gerenciais da Entidade, observando diferença na conta de IRRF a Recolher - Contribuintes.

Realizamos a conferência da conta IRRF A RECOLHER - CONTRIBUENTES, com o recibo de entrega da DCTF WEB e constatamos divergência no valor de R\$ 9.190,11 (saldo contábil R\$ 1.398,56 x saldo recibo DCTF WEB R\$ 10.588,67).

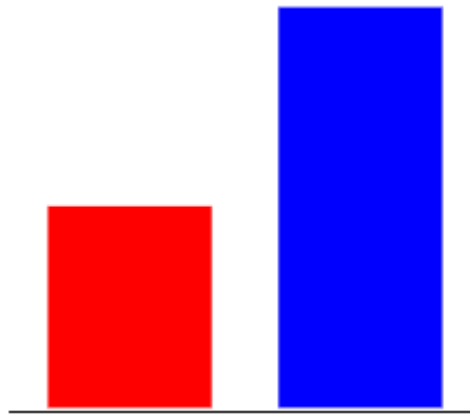
Recomendamos que a Entidade analise a diferença apontada, visando manter saldos contábeis conciliados.

STATUS: recomendação de risco baixo.

11) IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES S/RECEITAS

A conta IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES S/RECEITAS registrava na data base 31/12/2023 o saldo demonstrado a seguir, apresentando a seguinte evolução no período:

	31/12/2022	31/12/2023	AH
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES S/RECEITAS	R\$ 22.158,23	R\$ 44.199,28	99,47%



Com vistas a realizar os trabalhos de auditoria, executamos os seguintes procedimentos:

PROCEDIMENTO DE AUDITORIA	CONCLUSÃO
Conferência dos saldos anteriores	Conferimos os saldos anteriores com os registros contábeis do período, observando estarem de acordo com os demonstrativos do período anterior.
Conferência de soma	Conferimos as somas das contas analíticas, observando estarem em consonância com os saldos contábeis.
Inspeção documental	Realizamos inspeção na documentação de suporte selecionada, não identificando inconsistências na amostra.
Cruzamento com Relatórios Auxiliares	Realizamos cruzamento dos saldos contábeis com os saldos dos Relatórios Gerenciais da Entidade, observando estarem conciliados.

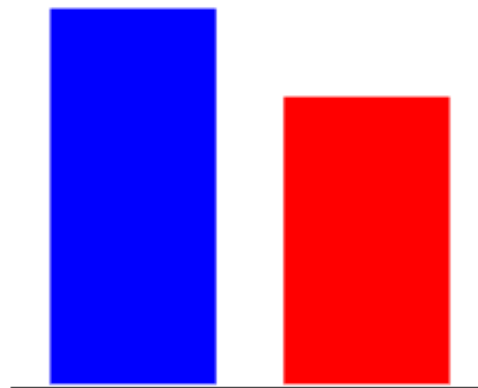
Os saldos estão conciliados com os livros de apuração de tributos e recolhimentos efetuados.



12) PROVISÕES

A conta PROVISÕES registrava na data base 31/12/2023 o saldo demonstrado a seguir, apresentando a seguinte evolução no período:

	31/12/2022	31/12/2023	AH
PROVISÕES	R\$ 9.510,03	R\$ 7.265,55	-23,60%



Com vistas a realizar os trabalhos de auditoria, executamos os seguintes procedimentos:

PROCEDIMENTO DE AUDITORIA	CONCLUSÃO
Conferência dos saldos anteriores	Conferimos os saldos anteriores com os registros contábeis do período, observando estarem de acordo com os demonstrativos do período anterior.
Conferência de soma	Conferimos as somas das contas analíticas, observando estarem em consonância com os saldos contábeis.
Inspeção documental	Realizamos inspeção na documentação de suporte selecionada, não identificando inconsistências na amostra.
Cruzamento com Relatórios Auxiliares	Realizamos cruzamento dos saldos contábeis com os saldos dos Relatórios Gerenciais da Entidade, observando divergência nas contas de Provisão de Férias e Provisão Férias FGTS

Após análises efetuadas nas contas de Provisões, observamos divergência na conta de Provisão de Férias no valor de R\$ 200,00 (saldo contábil R\$ 5.500,78 x Saldo relatório de suporte R\$ 5.700,78) e na conta de Provisão Férias FGTS (Saldo contábil R\$ 236,97 x Saldo Relatório de Suporte R\$ 456,04).



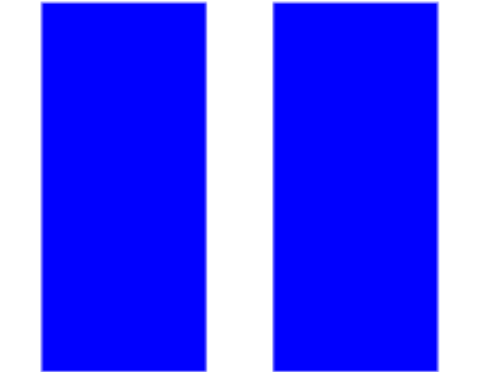
Recomendamos que a Entidade analise as divergências apontadas, objetivando manter saldos contábeis conciliados.

STATUS: recomendação de risco baixo.

13) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

A conta EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS registrava na data base 31/12/2023 o saldo demonstrado a seguir, apresentando a seguinte evolução no período:

	31/12/2022	31/12/2023	AH
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 202.991,52	R\$ 202.991,52	0,00%



Com vistas a realizar os trabalhos de auditoria, executamos os seguintes procedimentos:

PROCEDIMENTO DE AUDITORIA	CONCLUSÃO
Conferência dos saldos anteriores	Conferimos os saldos anteriores com os registros contábeis do período, observando estarem de acordo com os demonstrativos do período anterior.
Conferência de soma	Conferimos as somas das contas analíticas, observando estarem em consonância com os saldos contábeis.
Inspeção documental	Realizamos inspeção na documentação de suporte selecionada, como termos de mútuo e atas de assembleia, não identificando inconsistências na amostra.

Após uma análise dos termos de mútuo firmados, juntamente com a ata da assembleia geral extraordinária realizada em junho de 2022, e considerando as informações fornecidas sobre a composição do saldo da conta, a auditoria concluiu que a



empresa O2OBOTS possui um montante de 243.333,34 de obrigação, conforme os contratos apresentados.

Além disso, a auditoria identificou que a Bossa Nova adquiriu 60.366 ações da empresa pelo preço unitário de R\$0,67, totalizando o valor de R\$40.341,82, conforme documentado no Projeto Pandora.

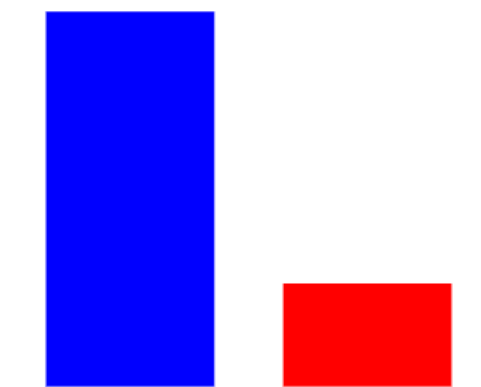
É relevante destacar que a Bossa Nova tem o direito de converter parte desse crédito, equivalente a 202.991,52, em ações da empresa. Caso a Bossa Nova opte por não exercer essa opção de conversão, a empresa O2OBOTS está comprometida a realizar o pagamento correspondente.

Com base nessas constatações, não foram identificadas inconsistências.

14) PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A conta PATRIMÔNIO LÍQUIDO registrava na data base 31/12/2023 o saldo demonstrado a seguir, apresentando a seguinte evolução no período:

	31/12/2022	31/12/2023	AH
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 1.015.693,10	R\$ 276.304,68	-72,80%



Com vistas a realizar os trabalhos de auditoria, executamos os seguintes procedimentos:

PROCEDIMENTO DE AUDITORIA	CONCLUSÃO
Conferência dos saldos anteriores	Conferimos os saldos anteriores com os registros contábeis do período, observando estarem de acordo com os demonstrativos do período anterior.



Conferência de soma	Conferimos as somas das contas analíticas, observando estarem em consonância com os saldos contábeis.
Cruzamento com Relatórios Auxiliares	Realizamos cruzamento dos saldos contábeis com os saldos dos Relatórios Gerenciais da Entidade, observando estarem conciliados.

A Companhia, no exercício de 2023, apurou um prejuízo líquido no montante de R\$743.741,91.

15) CERTIDÕES

No que tange as certidões fiscal, trabalhista e previdenciária, obtivemos as seguintes certidões, sendo recomendada a avaliação e monitoramento das que se encontram em situação divergente da negativa:

- ✓ **Municipal** – Certidão Negativa de Débitos – Validade: 06/09/2024.
- ✓ **Estadual** – Certidão Negativa de Débitos – Não foi possível emitir Certidão
- ✓ **Tributos Federais e Dívida Ativa da União** – Certidão Positiva Com Efeitos De Negativa De Débitos Relativos Aos Tributos Federais E À Dívida Ativa Da União - Validade: 03/07/2024
- ✓ **Trabalhista** – Certidão Negativa De Débitos Trabalhistas - Validade: 05/11/2024.
- ✓ **FGTS** - Situação Regular – Validade: 20/05/2024.
- ✓ **Ações Trabalhistas** – Certidões de Ações Trabalhistas – Emitida: 09/05/2024.

Demonstrações Contábeis

31/12/2023

Balço Patrimonial em 01/01/2023 a 31/12/2023

Nome	Saldo atual	Saldo anterior
ATIVO	958.317,45	1.679.888,49
ATIVO CIRCULANTE	819.776,92	1.536.410,10
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	262.476,08	754.709,89
BANCOS CONTA MOVIMENTO	4.110,48	343.787,80
APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA - FAF	258.365,60	410.922,09
DIREITOS REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	557.300,84	781.700,21
CLIENTES NACIONAIS	433.317,84	704.715,92
ADIANTAMENTOS	4.514,10	1.986,10
TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPENSAR	119.468,90	74.998,19
ATIVO NÃO CIRCULANTE	138.540,53	143.478,39
INVESTIMENTOS	928,06	807,23
PARTICIPAÇÃO EMPRESAS AÇÕES DIVERSAS	928,06	807,23
IMOBILIZADO	137.612,47	142.671,16
BENS E DIREITOS EM USO	216.093,64	185.291,26
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	(78.481,17)	(42.620,10)
PASSIVO	958.317,45	1.679.888,49
PASSIVO CIRCULANTE	479.021,25	461.203,87
FORNECEDORES NACIONAIS	363.650,18	364.472,12
FORNECEDORES DIVERSOS	363.551,18	364.373,12
Adiantamentos	99,00	99,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	61.929,60	51.282,94
FOLHA DE PAGAMENTO DE EMPREGADOS	4.481,27	4.587,00
FOLHA DE PAGAMENTO DE DIRIGENTES	33.728,13	33.763,96
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	23.720,20	12.931,98
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	46.175,92	35.938,78
IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER	1.976,64	13.780,55
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES S/RECEITAS	44.199,28	22.158,23
PROVISÕES	7.265,55	9.510,03
PROVISÕES TRABALHISTAS	7.265,55	9.510,03
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	202.991,52	202.991,52
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	202.991,52	202.991,52
EMPRÉSTIMOS	202.991,52	202.991,52
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	276.304,68	1.015.693,10
CAPITAL	4.443.489,20	4.443.489,20
CAPITAL SOCIAL	4.443.489,20	4.443.489,20
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	(4.167.184,52)	(3.427.796,10)
PREJUÍZOS ACUMULADOS	(4.167.184,52)	(3.427.796,10)

LEONARDO ROSA ROCHADEL DE OLIVEIRA
Administrador
CPF: 947.839.189-53

DIEGO
HEIDEMANN:0443
5955938

Assinado de forma digital por
DIEGO
HEIDEMANN:04435955938
Dados: 2024.05.18 11:04:43
-03'00'

DIEGO HEIDEMANN
CONTADOR
CPF: 044.359.559-38
CRC: 1SC031269O8 SC

O2OBOTS INTELIGENCIA ARTIFICIAL S.A.

Demonstração do Resultado de 01/01/2023 a 31/12/2023

Página: 1

Nome	Saldo atual	Saldo anterior
RECEITAS	4.963.857,69	4.231.549,87
RECEITAS OPERACIONAIS	5.453.424,73	4.623.850,89
RECEITA BRUTA COM VENDAS E SERVIÇOS	5.453.424,73	4.623.850,89
RECEITAS COM SERVIÇOS	5.453.424,73	4.623.850,89
DEDUÇÕES DAS RECEITAS C/VENDAS E SERVIÇOS	(489.567,04)	(392.301,02)
DEVOLUÇÕES E ABATIMENTOS	(60.000,00)	0,00
Abatimentos Concedidos	(60.000,00)	0,00
IMPOSTOS S/VENDAS E SERVIÇOS	(429.567,04)	(392.301,02)
PIS S/Vendas e Serviços	(55.286,83)	(35.625,20)
COFINS S/Vendas e Serviços	(255.481,96)	(164.210,49)
ISQN s/Serviços	(118.798,25)	(73.955,74)
Simples Nacional S/Vendas e Serviços	0,00	(118.509,59)
RECEITA LÍQUIDA	4.963.857,69	4.231.549,87
CUSTOS	(4.127.781,31)	(2.753.257,55)
CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	(840,00)
CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	(840,00)
Bonificações, Brindes e Presentes	0,00	(840,00)
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS	(4.127.781,31)	(2.752.417,55)
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS	(4.248.655,16)	(2.752.417,55)
Serviços de Terceiros -PJ	(3.110.742,99)	(2.163.763,21)
Custos com Assinatura de Ferramentas	(97.703,24)	(42.535,13)
Custos com Consumo de API	(209.896,61)	(214.720,17)
Benefícios Flexíveis	(681.701,07)	(210.035,00)
Hospedagem de Software	(132.873,41)	(121.364,04)
Cursos e Treinamentos	(1.320,00)	0,00
Assistência Médica	(14.105,20)	0,00
Assistência Odontológica	(312,64)	0,00
(-) DEDUÇÕES DOS CUSTOS	120.873,85	0,00
Crédito de PIS	21.561,28	0,00
Crédito de COFINS	99.312,57	0,00
RESULTADO BRUTO	836.076,38	1.478.292,32
DESPESAS	(1.639.862,85)	(4.101.192,92)
DESPESAS OPERACIONAIS	(1.639.862,85)	(4.101.192,92)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS PESSOAL	(791.685,04)	(755.372,05)
DESPESAS TRABALHISTAS	(664.128,32)	(679.233,32)
ENCARGOS SOCIAIS	(127.556,72)	(76.138,73)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS GERAIS	(848.177,81)	(3.345.820,87)
DESPESAS GERAIS	(847.687,58)	(3.313.671,74)
DESPESAS OPERACIONAIS TRIBUTÁRIAS	(490,23)	(32.149,13)
RESULTADO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	(803.786,47)	(2.622.900,60)
RECEITAS FINANCEIRAS	72.721,87	158.369,27
RECEITAS COM ATUALIZAÇÕES	71.849,54	158.369,08
Juros Recebidos ou Auferidos	17,23	112,11
Receitas sobre Aplicação Financeira	71.832,31	158.256,97
JUROS E DESCONTOS OBTIDOS	872,33	0,19
Descontos Obtidos	872,33	0,19
DESPESAS OPERACIONAIS FINANCEIRAS	(5.418,50)	(2.448,17)
JUROS E DESCONTOS	(5.418,50)	(2.448,17)
Juros	(1.327,78)	(1.500,61)
Multas	(51,82)	(309,94)
Despesas Bancárias	(4.038,90)	(637,62)
OUTRAS DESPESAS	(5.108,22)	0,00
PERDAS	(5.108,22)	0,00
Perdas C/ Furtos de Imobilizado	(5.108,22)	0,00
RESULTADO ANTES DAS DESPESAS COM TRIBUTOS SOBRE O LUCRO	(741.591,32)	(2.466.979,50)
DESPESA COM IRPJ E CSLL	(2.150,59)	0,00

contábil SCI VISUAL Sucessor

O2OBOTS INTELIGENCIA ARTIFICIAL S.A.
Demonstração do Resultado de 01/01/2023 a 31/12/2023

Página: 2

Nome	Saldo atual	Saldo anterior
DESPESA COM IRPJ	(1.344,12)	0,00
Despesa com Imposto de Renda de Pessoa Jurídica	(1.344,12)	0,00
DESPESA COM CSLL	(806,47)	0,00
Despesa com Contribuição Social	(806,47)	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(743.741,91)	(2.466.979,50)
Resultado Líquido do Exercício (Prejuízo)	(743.741,91)	(2.466.979,50)

DIEGO HEIDEMANN:
04435955938

Assinado de forma digital
por DIEGO
HEIDEMANN:04435955938
Dados: 2024.04.19
14:28:05 -03'00'

LEONARDO ROSA ROCHADEL DE OLIVEIRA
Administrador
CPF: 947.839.189-53

DIEGO HEIDEMANN
CONTADOR
CPF: 044.359.559-38
CRC: 1SC03126908 SC

O2OBOTS INTELIGENCIA ARTIFICIAL S.A.
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido de 01/01/2023 a
31/12/2023

	CAPITAL SOCIAL	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	PATRIMÔNIO LÍQUIDO
SALDO EM 31/12/2021	103.147,38		- 950.606,92	- 847.459,54
AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL	4.340.341,82			4.340.341,82
AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		- 10.209,68		- 10.209,68
RESULTADO DO EXERCÍCIO			- 2.466.979,50	- 2.466.979,50
SALDO EM 31/12/2022	4.443.489,20	- 10.209,68	- 3.417.586,42	1.015.693,10
AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL				-
AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		4.353,49		4.353,49
RESULTADO DO EXERCÍCIO			- 743.741,91	- 743.741,91
SALDO EM 31/12/2023	4.443.489,20	- 5.856,19	- 4.161.328,33	276.304,68

LEONARDO ROSA ROCHADEL DE OLIVEIRA
Administrador
CPF: 947.839.189-53

**DIEGO
HEIDEMANN:0443
5955938**

DIEGO HEIDEMANN
CONTADOR
CPF: 044.359.559-38
CRC: 1SC03126908 SC

Assinado de forma digital por
DIEGO
HEIDEMANN:04435955938
Dados: 2024.05.18 10:57:14
-03'00'

O2OBOTS INTELIGENCIA ARTIFICIAL S.A.

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto

01/01/2023 a 31/12/2023

	2023	2022
FLUXOS DE CAIXA ORIGINÁRIOS DE ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado Líquido do Exercício	-743.741,91	-2.466.979,50
Ajustes por:		
Depreciação e Amortização	35.861,07	30.433,67
Ajustes de exercícios anteriores	4.353,49	-10.209,68
Variações nos Ativos e Passivos		
(+/-) Variação do saldo Em Contas a Receber	271.398,08	-681.002,93
(+/-) Variação do saldo Em Tributos a Recuperar	-44.470,71	-73.916,62
(+/-) Variação do saldo Em Adiantamentos	-2.528,00	-321,27
(+/-) Variação do saldo Em Outros Investimentos	-120,83	-507,23
(+/-) Variação do saldo Em Fornecedores	-821,94	364.471,67
(+/-) Variação do saldo Em Obrigações Trabalhistas	10.646,66	18.545,17
(+/-) Variação do saldo Em Obrigações Tributárias	10.237,14	26.118,31
(+/-) Variação do saldo Em Provisões Trabalhistas	-2.244,48	2.673,10
Caixa Líquidas Geradas Nas Atividades Operacionais	-461.431,43	-2.790.695,31
FLUXOS DE CAIXA ORIGINÁRIOS DE ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
(-) Compras de Imobilizado	-30.802,38	-99.785,26
Caixa Líquidas Geradas Atividades Investimentos	-30.802,38	-99.785,26
FLUXOS DE CAIXA ORIGINÁRIOS DE ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Integralização ou Aumento de Capital Social	0	4.340.341,82
(-) Pagamentos de Empréstimos/Debêntures	0	-4.287.723,48
Caixa Líquidas Geradas Atividades Financiamentos	0	52.618,34
Aumento (Redução) líquido de caixa e equivalente de caixa	-492.233,81	-2.837.862,23
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	754.709,89	3.592.572,12
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	262.476,08	754.709,89

LEONARDO ROSA ROCHADEL DE OLIVEIRA
Administrador
CPF: 947.839.189-53

DIEGO

HEIDEMANN:044359
55938

Assinado de forma digital por
DIEGO HEIDEMANN:04435955938
Dados: 2024.05.18 10:56:12 -03'00'

DIEGO HEIDEMANN
CONTADOR
CPF: 044.359.559-38
CRC: 1SC031269O8 SC

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Período: 01/01/2023 a 31/12/2023

Contexto Operacional

A companhia O2OBOTS INTELIGÊNCIA ARTIFICIAL SA (“Companhia ou O2OBOTS”), é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede e foro na Rodovia José Carlos Daux, 4150, Saco Grande, Florianópolis SC. A companhia tem por objeto a prestação de serviços financeiros via WhatsApp, implementando jornadas digitais com o uso da inteligência artificial para conversar com os sistemas transacionais de Seguradoras, Bancos e Fintechs. A O2OBOTS foi constituída em julho de 2017 e sua regência se dá pelo Contrato Social com respaldo legal na Lei Federal nº 10.406/2002, Contrato e Estatuto Social registrado na Junta Comercial do Estado de Santa Catarina, NIRE: 42300056952, CNPJ sob nº: 28.229.073/0001-79, Inscrição Estadual (isenta) e Inscrição Municipal sob nº: 5094941.

Atividade principal:

Desenvolvimento e licenciamento de programas de computador customizáveis (62.02-3-00)

Descrição e códigos das atividades econômicas secundárias:

Desenvolvimento e licenciamento de programas de computador não-customizáveis (62.03-1-00) - Consultoria em tecnologia da informação (62.04-0-00) - Suporte técnico, manutenção e outros serviços em tecnologia da informação (62.09-1-00) - Correspondentes de instituições financeiras (66.19-3-02) - Outras atividades auxiliares dos serviços financeiros não especificadas anteriormente (66.19-3-99) - Atividades de intermediação e agenciamento de serviços e negócios em geral, exceto imobiliários (74.90-1-04).

A O2OBOTS está enquadrada no Lucro Real. Os custos e despesas são reconhecidos por regime de competência em que incorrem.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A companhia declara expressamente que a elaboração e apresentação das demonstrações contábeis estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base a NBC TG 1001 e a ITG 2000 aprovada pela Resolução CFC nº 1.330/2011 de que trata da escrituração contábil.

A Interpretação Técnica ITG 2000 (R1), aprovada pela Resolução CFC 1.330/11, determina as formalidades da Escrituração Contábil e a necessidade de inclusão das Demonstrações Contábeis no Livro Diário. Com relação às Demonstrações Contábeis obrigatórias, como regra geral, destaca-se o conjunto completo, que está previsto no item 10 da NBC TG 26 (R5) - (Res. CFC 1.185/09), Notas Explicativas, compreendendo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas - alterado pela NBC TG 26 (R3).

PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

O exercício social abrange os dados e documentos fornecidos no período de 01 de janeiro a 31 de dezembro do ano de 2023. A moeda funcional da companhia é o Real (R\$).

Receitas:

Apuradas por meio de notas fiscais de serviço emitidas no período de 01/01/2023 a 31/12/2023.

Custos e Despesas:

Tem como base as notas fiscais, recibos e guias de pagamento (DARF, GPS, DAS), em conformidade com as exigências legais fiscais e tributárias.

Direitos e obrigações:

direitos e obrigações da companhia estão de acordo com seus efetivos valores reais.

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA:

Caixa e equivalentes de caixa incluem os bancos e outros investimentos de alta liquidez, utilizados na gestão de caixa dos compromissos a curto prazo.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Banco Itaú	2.224,58	319.833,74
Banco Únilos	1.719,48	-
Banco XP Banco	162,11	-
Banco Votorantins	-	23.954,06
Banco BMG	4,31	-
Total	<u>4.110,48</u>	<u>343.787,80</u>

APLICAÇÕES FINANCEIRAS:

Estão registrados ao custo de aplicação, acrescidos dos rendimentos proporcionais até o fechamento do exercício.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
XP Investimentos Fundo	258.365,60	28.969,04
XP Investimentos Renda Fixa	-	381.953,05
Total	<u>258.365,60</u>	<u>410.922,09</u>

CLIENTES NACIONAIS:

Os clientes nacionais correspondem ao valor de clientes pela prestação de serviços no curso normal das atividades da O2OBOTS.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Clientes Diversos	433.317,84	704.715,92
Total	<u>433.317,84</u>	<u>704.715,92</u>

DIREITOS E OBRIGAÇÕES:

Estão demonstrados pelos valores históricos, acrescidos das correspondentes variações monetárias e encargos financeiros, observando o regime de competência.

IMOBILIZADO:

O ativo imobilizado é demonstrado ao custo de aquisição. As depreciações são calculadas pelo método linear, taxas estabelecidas na legislação.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Equipamentos de Informática	216.093,64	185.291,26
(-) Depreciação Acumulada	(78.481,17)	(42.620,10)
Total	<u>137.612,47</u>	<u>142.671,16</u>

AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL:

A companhia não efetuou ajuste de avaliação patrimonial.

INVESTIMENTOS EM COMPANHIAS COLIGADAS E CONTROLADAS:

A companhia não participa do capital social de outras sociedades.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Salários a Pagar	1.651,59	1.757,32
Férias a Pagar	2.829,68	2.829,68
INSS a Pagar	23.175,09	12.411,25
FGTS a Pagar	545,11	520,73
FGTS Férias a Pagar	-	-
Pró-labore a Pagar	33.728,13	33.763,96
Provisões Trabalhistas	7.265,55	9.510,03
Total	<u>69.195,15</u>	<u>60.792,97</u>

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS:

A O2OBOTS está no regime tributário do lucro real e contabiliza os encargos tributários pelo regime de competência.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
IRRF a Recolher - Pessoa Jurídica	140,99	1.035,49
IRRF a Recolher - Contribuintes	1.398,56	12.745,06
CRF a Pagar	437,09	-
COFINS a Pagar	24.201,94	11.765,43
PIS a Pagar	5.239,85	2.549,18
SIMPLES a Pagar	-	-
ISSQN a Pagar	14.757,49	7.843,62
Total	<u>46.175,92</u>	<u>35.938,78</u>

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Mútuo Bossa Nova	202.991,52	202.991,52
Total	<u>202.991,52</u>	<u>202.991,52</u>

RESPONSABILIDADES E CONTINGÊNCIAS

No ano de 2023, a empresa enfrenta processo trabalhista nº 0021118-63.2023.5.04.0204 com grau de risco de perda considerado possível, avaliado em R\$ 91.022,86. Conforme determina a NBC TG 25 (R2), não há obrigatoriedade de registro contábil para essa contingência, sendo necessária apenas a divulgação nas demonstrações contábeis.

CAPITAL SOCIAL

O capital social da O2OBOTS é de R\$ 4.443.489,20, e está totalmente integralizado, apresentando a seguinte composição:

SÓCIOS	QUOTAS ORDINÁRIAS	QUOTAS PREFERENCIAIS	CAPITAL	%
Thierry Alain Jean	872.513		R\$ 227.507	5,12%
Vitor Fernando Henckel Gonçalves	832.071		R\$ 216.842	4,88%
Silvia Helena Oliveira Barbosa Ramaciotti	428.512		R\$ 111.976	2,52%
Leonardo Rosa Rochadel de Oliveira	6.029.043		R\$ 1.572.106	35,38%
Abel Francisco Vieira de Freitas Souza Dias	214.849		R\$ 55.988	1,26%
Emanuel Mota Cordioli	227.676		R\$ 59.543	1,34%
Investg2 Participações Societárias Sa	801.677		R\$ 209.288	4,71%
Cventures Empreendimentos Inovadores E Participações SA		1.282.683	R\$ 334.595	7,53%
Pool Bossa Nova Investimentos Ltda				
CB Fácil Corretora De Seguros E Negócios Ltda	3.745.171		R\$ 977.123	21,99%
Tesouraria		2.600.811	R\$ 678.521	15,27%
Total	13.151.512	3.883.494	R\$ 4.443.489	100,00%

AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Foram realizados os ajustes na conta Depreciação Acumulada, Equipamentos de Informática no Ativo (R\$ 4.353,49) para ajuste da atual situação patrimonial da companhia.

EVENTOS SUBSEQUENTES

Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da companhia ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

Florianópolis, 31 de dezembro de 2023.

ASSINATURAS

DIEGO
HEIDEMANN:0443
5955938

Assinado de forma digital por
DIEGO
HEIDEMANN:04435955938
Dados: 2024.06.07 13:10:09
-03'00'

Leonardo Rosa Rochadel de Oliveira

Diretor Presidente

CPF: 947.839.189-53

Diego Heidemann

Contador

CPF: 044.359.559-38

CRC: 1SC03126908

O2OBOTS_Demonstracoes_Contabeis_2023.pdf

Documento número #fc913e4b-fb7f-476e-9d41-837534d8285c

Hash do documento original (SHA256): 4deb75ac306d168093c77356e32e8405125bd8d35c0e3b69f5b17e15021d2e0a

Assinaturas

 **Leonardo Rochadel**

CPF: 947.839.189-53

Assinou em 15 jul 2024 às 12:31:21

Log

- 15 jul 2024, 10:49:06 Operador com email adriane.lemos@o2obots.com na Conta 55a5bcf1-465a-4c6f-a7d3-e6ddf1ce8ab3 criou este documento número fc913e4b-fb7f-476e-9d41-837534d8285c. Data limite para assinatura do documento: 14 de agosto de 2024 (10:49). Finalização automática após a última assinatura: habilitada. Idioma: Português brasileiro.
- 15 jul 2024, 10:49:29 Operador com email adriane.lemos@o2obots.com na Conta 55a5bcf1-465a-4c6f-a7d3-e6ddf1ce8ab3 adicionou à Lista de Assinatura: leonardo.rochadel@o2obots.com para assinar, via E-mail, com os pontos de autenticação: Token via E-mail; Nome Completo; CPF; endereço de IP. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo Leonardo Rochadel e CPF 947.839.189-53.
- 15 jul 2024, 12:33:08 Leonardo Rochadel assinou. Pontos de autenticação: Token via E-mail leonardo.rochadel@o2obots.com. CPF informado: 947.839.189-53. IP: 179.0.58.198. Localização compartilhada pelo dispositivo eletrônico: latitude -27.67203914489364 e longitude -48.48170821163963. URL para abrir a localização no mapa: <https://app.clicksign.com/location>. Componente de assinatura versão 1.916.0 disponibilizado em <https://app.clicksign.com>.
- 15 jul 2024, 12:33:09 Processo de assinatura finalizado automaticamente. Motivo: finalização automática após a última assinatura habilitada. Processo de assinatura concluído para o documento número fc913e4b-fb7f-476e-9d41-837534d8285c.



Documento assinado com validade jurídica.

Para conferir a validade, acesse <https://www.clicksign.com/validador> e utilize a senha gerada pelos signatários ou envie este arquivo em PDF.

As assinaturas digitais e eletrônicas têm validade jurídica prevista na Medida Provisória nº. 2200-2 / 2001

Este Log é exclusivo e deve ser considerado parte do documento nº fc913e4b-fb7f-476e-9d41-837534d8285c, com os efeitos prescritos nos Termos de Uso da Clicksign, disponível em www.clicksign.com.

Relatório do Auditor Independente

16/07/2024



RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Administradores, Acionistas e Conselheiros da
O2OBOTS INTELIGENCIA ARTIFICIAL S.A.
Florianópolis (SC)

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **O2OBOTS INTELIGENCIA ARTIFICIAL S.A.(Companhia)**, que compreendem o balanço patrimonial em **31 de dezembro de 2023** e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **O2OBOTS INTELIGENCIA ARTIFICIAL 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.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à **Companhia**, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros Assuntos

Valores correspondentes ao exercício de 2022

Os valores correspondentes ao exercício de 2022, apresentados para fins de comparação, foram por nós auditados, com relatório emitido em 24 de maio de 2023, sem modificação de opinião.



Outras informações que acompanham as Demonstrações Contábeis e o Relatório do Auditor

A administração da **Companhia** é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidade 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 de a **Companhia** continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a **Companhia** ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da **Companhia** são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

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 **Companhia**.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da **Companhia**. 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 **Companhia** a não mais se manter em continuidade operacional.



AUDITORES
INDEPENDENTES

Desde 1976

- 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.

Florianópolis, 16 de julho de 2024.

VGA AUDITORES INDEPENDENTES
CRC/SC 618/O-2 CVM 368-9

Guilherme Luis Silva
Contador CRC-SC 19.408/O-2