

**COMPANHIA DE IMPACTO S/A**  
**Demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2024**

**COMPANHIA DE IMPACTO S/A.**

C.N.P.J.: 18.416.259/0001-83

**Balanco Patrimonial**

Balanco findo em 31 de dezembro 2024 e 31 de dezembro de 2023

*(Em reais)*

<b>Ativo</b>	<b>NE</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>Passivo</b>	<b>NE</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Caixa e equivalentes de caixa	4	6.384.692	4.101.722	Fornecedores	13	546.975	334.351
Clientes	5	517.767	554.074	Adiantamentos	14	1.302.542	6.388
Adiantamentos	6	23.570	30.829	Projetos	15	1.774.619	743.213
Tributos a recuperar	7	17.612	73.885	Obrigações sociais e trabalhistas	16	165.938	125.777
Empréstimos	8	60.671	60.671	Obrigações tributárias	17	225.953	381.581
Antecipações	9	3.743	-	Empréstimos e financiamentos	18.1	203.335	443.990
				Partes relacionadas	19/20	14.565	468.710
				Parcelamentos	21	6.649	21.982
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>7.008.055</b>	<b>4.821.181</b>	<b>Total do passivo circulante</b>		<b>4.240.575</b>	<b>2.525.992</b>
Investimentos	10	40.596	32.040	Empréstimos e financiamentos	18.2	235.506	335.146
Imobilizado	11	1.181.286	1.069.784				
Intangível	12	69.840	72.840				
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>1.291.722</b>	<b>1.174.664</b>	<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>235.506</b>	<b>335.146</b>
				<b>Patrimônio Líquido</b>			
				Capital social	22.1	1.320.379	1.320.379
				Reserva de capital	22.4	18.617	-
				Reservas de lucros	22.3	2.503.317	1.814.327
				(-) Ações em tesouraria	22.4	(18.617)	-
				<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>3.823.696</b>	<b>3.134.706</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>8.299.778</b>	<b>5.995.844</b>	<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>8.299.778</b>	<b>5.995.844</b>

**COMPANHIA DE IMPACTO S/A.**

C.N.P.J.: 18.416.259/0001-83

**Demonstração de Resultados**

Exercício findo em 31 de dezembro 2024 e 31 de dezembro de 2023

*(Em reais)*

	NE	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b>Receita operacional líquida</b>	23	<b>13.217.746</b>	<b>8.524.858</b>
<b>Custos operacionais</b>			
Custos dos serviços vendidos	24	(5.863.099)	(5.285.640)
<b>Resultado bruto</b>		<u><b>7.354.647</b></u>	<u><b>3.239.219</b></u>
Despesas operacionais	25	(6.494.118)	(2.318.433)
Despesas tributárias	26	(123.090)	(73.751)
Outras despesas operacionais	27	-	(909)
Outras receitas operacionais	28	222.516	5.093
<b>Lucro antes do resultado financeiro</b>		<u><b>959.955</b></u>	<u><b>851.220</b></u>
Receitas financeiras		346.543	135.799
Despesas financeiras		(91.744)	(90.239)
<b>Resultado financeiro</b>	29	<u><b>254.800</b></u>	<u><b>45.560</b></u>
<b>Resultado antes do IRPJ e da CSLL</b>		<u><b>1.214.755</b></u>	<u><b>896.780</b></u>
Imposto de renda e contribuição social	30	(349.590)	(305.334)
<b>Lucro do exercício</b>		<u><b>865.165</b></u>	<u><b>591.446</b></u>

**COMPANHIA DE IMPACTO S/A.**

C.N.P.J.: 18.416.259/0001-83

**Demonstração das mutações do patrimônio líquido**

Exercício findo em 31 de dezembro 2024 e 31 de dezembro de 2023

*(Em reais)*

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva de capital</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Reserva de lucros</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>(-) Ações em tesouraria</u>	<u>Total</u>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>200.292</b>	-	-	<b>2.107.046</b>	-	-	<b>2.307.338</b>
Aumento de capital	1.120.087	-	-	-	-	-	1.120.087
Resultado do exercício	-	-	-	591.446	-	-	591.446
Resultado advindo de Incorporação	-	-	-	(112.522)	-	-	(112.522)
Distribuição de lucros	-	-	-	(771.643)	-	-	(771.643)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>1.320.379</b>	-	-	<b>1.814.327</b>	-	-	<b>3.134.706</b>
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	-	(28.314)	-	-	(28.314)
Resultado do exercício	-	-	-	-	865.165	-	865.165
Transferência para reservas	-	-	146.482	718.683	(865.165)	-	-
Distribuição de lucros	-	-	-	(147.862)	-	-	(147.862)
Resultado advindo de Incorporação	-	18.617	-	-	-	(18.617)	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2024</b>	<b>1.320.379</b>	<b>18.617</b>	<b>146.482</b>	<b>2.356.835</b>	-	<b>(18.617)</b>	<b>3.823.696</b>

# COMPANHIA DE IMPACTO S/A.

C.N.P.J.: 18.416.259/0001-83

## Demonstração do fluxo de caixa

Exercício findo em 31 de dezembro 2024 e 31 de dezembro de 2023

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
<b>Lucro líquido do exercício</b>	865.165	591.446
<b>Itens que não afetam o caixa operacional</b>		
Depreciações e amortizações	326.338	330.708
Ajustes de exercícios anteriores	(28.314)	-
Resultado advindo de Incorporação	-	(112.522)
<b>Lucro Ajustado</b>	<u>1.163.190</u>	<u>809.632</u>
<b>(Aumento) redução das contas do ativo:</b>	<u>96.095</u>	<u>(399.327)</u>
(Aumento) Redução em contas a receber	36.306	(341.469)
(Aumento) Redução em adiantamentos	7.259	6.818
(Aumento) Redução em tributos a recuperar	56.273	(64.676)
(Aumento) Redução em antecipações	(3.743)	-
<b>Aumento (redução) das contas do passivo:</b>	<u>2.409.382</u>	<u>1.189.953</u>
Aumento (Redução) em fornecedores	212.624	110.091
Aumento (Redução) em adiantamentos	1.296.154	(4.605)
Aumento (Redução) em projetos	1.031.405	743.213
Aumento (Redução) obrigações sociais e trabalhistas	40.160	(1.792)
Aumento (Redução) tributos a recolher	(155.628)	321.063
Aumento (Redução) em parcelamentos	(15.333)	21.982
<b>Caixa líquido das atividades operacionais</b>	<u>3.668.667</u>	<u>1.600.258</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>		
Aquisições de bens de investimentos	(556)	(552)
Aquisições de participações societárias	(8.000)	-
Aquisições de bens do imobilizado e obras em andamento	(434.841)	(214.001)
Intangível em andamento	-	(30.000)
<b>Caixa líquido das atividades de investimentos</b>	<u>(443.397)</u>	<u>(244.553)</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>		
Aquisição de Empréstimos e financiamentos	(340.294)	399.219
Distribuição de lucros	(610.006)	(302.933)
Partes relacionadas	8.000	-
Integralização de capital	-	1.120.087
<b>Caixa líquido das atividades de financiamentos</b>	<u>(942.300)</u>	<u>1.216.373</u>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício</b>	4.101.722	1.529.645
<b>Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício</b>	6.384.692	4.101.722
<b>Aumento/(redução) de caixa e equivalentes de caixa</b>	<u>2.282.970</u>	<u>2.572.078</u>

**COMPANHIA DE IMPACTO S/A.**  
**CONSOLIDADO**  
**C.N.P.J.: 18.416.259/0001-83**

**Notas Explicativas**

**Em 31 de dezembro de 2024**

**1. Contexto Operacional**

A Companhia de Impacto S/A. é uma empresa S.A. constituída em 02 de julho de 2013, sediada na Rodovia José Carlos Daux, sala 01 e 02, Bairro Saco Grande, Florianópolis/ SC.

Fazemos parte da rede global do Impact Hub, que busca contribuir para um mundo justo e sustentável, onde os negócios e o dinheiro estão a serviço das pessoas e do planeta. Fazemos isso por meio de comunidades empreendedoras vibrantes, espaços inspiradores e conteúdos significativos. O impacto que geramos não se restringe às cidades onde temos unidades. Atuamos com programas que percorrem todas as regiões do Brasil. Nossas atividades incluem:

- (i) Serviços de incubação de empresas e organizações sem fins lucrativos com prestação de serviços de apoio administrativo, operacional, salas de reuniões e escritórios compartilhados e virtuais;
- (ii) Treinamento em desenvolvimento profissional, gerencial e educacional, inovação social, organizacional e gestão de negócios com enfoque para o conceito de sustentabilidade e desenvolvimento sustentável;
- (iii) Organização e produção de eventos, workshops, feiras, congressos, palestras, convenções, conferências e seminários, nos âmbitos comerciais e profissionais;
- (iv) Serviços de assessoria, consultoria, orientação e assistência operacional para a gestão de empresas e outras organizações;
- (v) Atividades de gestão de conteúdo, inserção e retirada de informações de websites;  
e
- (vi) Atividade de corretagem no aluguel de imóveis, que compreende atividades de intermediação no aluguel de imóveis de terceiros e os serviços de assessoramento em questões relativas a aluguel de imóveis de terceiros.

**2. Elaboração e Apresentação das Demonstrações Financeiras**

**2.1. Declaração de conformidade com relação às práticas contábeis**

As demonstrações financeiras são de responsabilidade da Administração da Companhia e estão apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, contemplando, quando aplicável, as mudanças nas práticas contábeis introduzidas pela Instrução NBC TG 1001, e também os pronunciamentos técnicos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC.

A administração da sociedade mantém os serviços de contabilidade de forma terceirizada e declara que as demonstrações contábeis refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos foram frutos do documental remetido para contabilização, respondendo a administração da sociedade, pela veracidade, integridade e procedência. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda este conjunto de demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

## **2.2. Base de Mensuração**

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor e determinados ativos financeiros mensurados a valor justo.

## **2.3 Uso de estimativas e julgamentos**

A preparação das demonstrações financeiras exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas.

As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras, devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa.

A Companhia revisa suas estimativas e premissas periodicamente, num período não superior a um ano. Revisões com relação às estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas.

## **2.4. Moeda funcional e de apresentação**

A moeda funcional da Companhia é a moeda do principal ambiente econômico no qual a entidade opera; as principais fontes geradoras de caixa e despesas são originadas em R\$ (reais), desta forma considera-se como moeda funcional a moeda local (reais).

### **3. Sumário das Principais Práticas Contábeis**

#### **3.1. Caixa e equivalentes de caixa**

Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários à vista, investimentos de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor.

#### **3.2. Contas a receber**

Estão apresentados a valores de realização. A provisão para créditos de liquidação duvidosa é estabelecida quando existe uma evidência provável de que a Companhia não será capaz de receber todos os valores devidos.

#### **3.3. Demais ativos circulantes e não circulantes**

São apresentados ao valor de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias incorridas.

#### **3.4. Imobilizado**

Os itens do imobilizado são apresentados pelo método do custo, deduzidos da respectiva depreciação. O custo de aquisição registrado no imobilizado está líquido dos tributos recuperáveis e a contrapartida está registrada em impostos a recuperar.

A Companhia define procedimentos visando assegurar que os ativos não estejam registrados contabilmente por um valor superior àquele passível de ser recuperado por uso ou venda, em conformidade com os preceitos estabelecidos pelo CPC 01 (R1).

Os gastos com manutenção e reparos, que não aumentam significativamente a vida útil dos bens, são contabilizados como despesa quando incorridos. Os gastos que aumentam significativamente a vida útil das instalações e dos equipamentos são agregados ao valor do ativo imobilizado.

A depreciação de outros ativos é calculada usando o método linear durante a vida útil estimada.

#### **3.5. Recuperabilidade de ativos**

O imobilizado, outros ativos não circulantes, e os ativos intangíveis, serão revistos anualmente para se identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Quando este for o caso, o valor recuperável é calculado para verificar se há perda. Quando houver perda, ela é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do

ativo ultrapassa o valor recuperável, que é o maior entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo. Para fins de avaliação do "impairment", os ativos são agrupados no nível mais baixo para o qual existem fluxos de caixa identificáveis separadamente.

### **3.6. Fornecedores**

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

### **3.7. Tributação**

#### **(i) Impostos e contribuições Sobre o Faturamento**

As receitas auferidas pela prestação de serviços estão sujeitas aos seguintes tributos pelas seguintes alíquotas básicas:

- Programa de integração social (PIS): 0,65% cumulativo e 1,65% não cumulativo
- Contribuição para financiamento da seguridade social (COFINS): 3,00% cumulativo e 7,60% não cumulativo
- Impostos sobre serviço (ISS): 2% a 5%

Esses tributos são contabilizados como deduções da receita bruta na demonstração do resultado.

#### **(ii) Impostos e contribuições Sobre a Receita financeira**

As receitas financeiras auferidas estão sujeitas aos seguintes tributos pelas seguintes alíquotas básicas:

- Programa de integração social (PIS): 1,65%
- Contribuição para financiamento da seguridade social (COFINS): 7,80%

#### **(iii) Imposto de Renda e Contribuição Social**

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 20.000 mensal para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real do exercício.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos de renda e contribuição social correntes. O imposto corrente é reconhecido no resultado.

A empresa determinou que os juros e multas relacionados ao imposto de renda e à contribuição social, incluindo tratamentos fiscais incertos, não atendem a definição de

imposto de renda e, portanto, foram contabilizados em multas fiscais e juros e multas s/ tributos.

### **3.8. Empréstimos e financiamentos**

Os empréstimos e financiamentos tomados são reconhecidos inicialmente no recebimento dos recursos, líquidos dos custos de transação. Em seguida, os empréstimos e financiamentos tomados são apresentados considerando os encargos e juros proporcionais ao período incorrido ("pro rata temporis").

### **3.9. Demais passivos circulantes e não circulantes**

Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo no futuro. Esses passivos são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos financeiros em base pró rata dia e das variações monetárias.

### **3.10. Provisões ativas e passivas**

Os ativos e passivos estão demonstrados por seus valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e atualizações monetárias incorridas até a data do balanço e, no caso dos ativos, retificados por provisão para perdas quando necessário.

Contingências passivas estão provisionadas por valores julgados suficientes pelos administradores e assessores jurídicos para fazer face às ações consideradas de perda provável para a Companhia, em conformidade com o CPC 25.

### **3.11. Estimativas contábeis**

Para elaborar as demonstrações financeiras foi necessário utilizar estimativas contábeis para certos ativos, passivos, receitas e despesas, portanto, as mesmas incluem a expectativa de vida útil dos bens do ativo imobilizado, provisões necessárias para determinação de ativos e para passivos, e outras. As estimativas e premissas são revisadas periodicamente pela administração da Companhia.

### **3.12. Apuração do resultado**

O resultado das operações é apurado pelo regime contábil de competência de exercícios para a apropriação de receitas, custos e as despesas correspondentes. As receitas de vendas de mercadorias são reconhecidas quando há transferência dos riscos inerentes ao

comprador pelos seus valores brutos, deduzidas de devoluções, abatimentos e impostos sobre vendas. As despesas e custos são reconhecidos quando há a redução de um ativo ou registro de um passivo, e podem ser razoavelmente mensurados.

#### 4. Caixa e equivalentes de caixa

É definido como “Caixa e equivalentes de Caixa” os valores mantidos com a finalidade de atender a compromissos financeiros de curto prazo e não para investimento ou outros fins.

	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Bancos	863.958,85	1.222.376,41
Aplicações financeiras	5.520.733,18	2.879.345,77
	<b>6.384.692,03</b>	<b>4.101.722,18</b>

#### 5. Clientes

As contas a receber apresentam os valores a receber de operações reconhecidas pela competência, emitidos no exercício corrente e vincendos no exercício seguinte.

	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Clientes	571.063,31	599.552,31
(-) Notas em cancelamento	(19.700,00)	(19.700,00)
(-) PECLD	(33.596,00)	(25.778,69)
	<b>517.767,31</b>	<b>554.073,62</b>

Com o intuito de estimar os montantes de perdas estimadas na realização de créditos, a serem reconhecidos no período, a administração realiza análises de suas contas a receber, especialmente sobre os montantes vencidos, levando em consideração a composição dos saldos de contas a receber por idade de vencimento e a expectativa de recuperação.

A nota fiscal 29028 do cliente Sebrae está em processo de cancelamento na prefeitura de Florianópolis.

## 6. Adiantamentos

Referem-se aos gastos com fornecedores que não apresentaram a documentação hábil no ato do pagamento e adiantamento aos funcionários.

	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Adiantamento a fornecedores	17.546,18	2.678,64
Adiantamento a funcionários	6.023,92	28.150,06
	<b>23.570,10</b>	<b>30.828,70</b>

## 7. Tributos a recuperar

Os impostos a recuperar são mantidos no curto prazo e estão previstos para serem compensados com esses mesmos tributos a recolher nos próximos 12 meses, conforme estimativa.

	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
ISS a recuperar	9.302,90	912,00
IRRF e CSLL a recuperar	0,00	150,00
PIS a recuperar	0,00	575,16
COFINS a recuperar	0,00	2.440,65
IRPJ e CSLL a compensar	0,00	61.498,47
IRRF e CSLL Base negativa	8.308,87	8.308,87
	<b>17.611,77</b>	<b>73.885,15</b>

## 8. Empréstimos

Empréstimo concedido a Associação Impact Hub Brasil.

	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Empréstimos - Inovativa Hub	60.671,13	60.671,13
	<b>60.671,13</b>	<b>60.671,13</b>

## 9. Antecipações

Referem-se às despesas a transcorrer.

	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Licenças e mensalidades	2.628,46	0,00
Seguros a apropriar	1.114,40	0,00
	<b>3.742,86</b>	<b>0,00</b>

## 10. Investimentos

Referem-se às cotas capital em cooperativas de crédito, participação societária nas empresas IH Porto Alegre e Salto LTDA e do mútuo conversível em participação societária com a Decola Startup School LTDA.

	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Cotas - Unilos	2.595,84	2.039,69
Mútuo Conversível - Decola	30.000,00	30.000,00
IH Porto Alegre	7.000,00	0,00
Salto LTDA	1.000,00	0,00
	<b>40.595,84</b>	<b>32.039,69</b>

## 11. Imobilizado

O imobilizado da Companhia é registrado ao custo de aquisição e a depreciação dos bens é calculada pelo método linear e leva em consideração o tempo de vida útil-econômica estimada dos bens. Os detalhes do ativo imobilizado da Companhia estão demonstrados nos quadros abaixo:

Descrição da conta contábil	Taxa	31/12/2024			31/12/2023
		Custo	(Depreciação acumulada)	Líquido	Líquido
Instalações	20%	17.210,55	(8.056,83)	9.153,72	10.874,76
Móveis e utensílios	10%	631.446,26	(461.502,77)	169.943,49	216.450,80
Máquinas e equipamentos	20%	81.165,07	(53.968,09)	27.196,98	34.410,66
Equipamentos de informática	20%	114.979,90	(68.755,05)	46.224,85	52.576,90
Benfeitorias em bens de terceiros	10%	1.150.962,67	(640.639,99)	510.322,68	740.515,45
Obras em andamento	4%	423.918,17	(5.473,41)	418.444,76	14.955,25
		<b>2.419.682,62</b>	<b>(1.238.396,14)</b>	<b>1.181.286,48</b>	<b>1.069.783,82</b>

As obras em andamento se referem à expansão do Hub na Pedra Branca, Palhoça e em Santa Catarina.

## 12. Intangível.

O saldo refere-se ao direito de uso da marca “Impact Hub” e Website que estava em desenvolvimento, com término em julho de 2024, e início da depreciação.

	31.12.2024	31.12.2023
Licenças e Marcas	42.840,05	42.840,05
Website em desenvolvimento	30.000,00	30.000,00
(-) Website em desenvolvimento	(3.000,00)	0,00
	<b>69.840,05</b>	<b>72.840,05</b>

## 13. Fornecedores

Nesta conta são evidenciados individualmente os valores de obrigações com fornecedores até a data do balanço. O prazo de pagamento é equivalente há um ano ou menos, por esse motivo, as contas a pagar são classificadas no passivo circulante.

	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Fornecedores nacionais	546.707,36	322.677,34
Fornecedores exterior	0,00	9.125,20
Cartão de crédito	267,54	2.548,74
	<b>546.974,90</b>	<b>334.351,28</b>

#### **14. Adiantamentos**

Refere-se a valores recebidos de clientes antecipadamente à prestação do serviço e reembolsos a pagar.

	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Adiantamento de clientes	1.302.089,76	0,00
Despesas a reembolsar	451,80	6.387,56
	<b>1.302.541,56</b>	<b>6.387,56</b>

#### **15. Projetos**

Refere-se aos valores recebidos do projeto com a J.P. Morgan, projeto Inova Sebrae, projeto Fusão Sebrae e projeto J.P. Morgan novo contrato 2024.

##### **15.1 J. P. Morgan**

	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Receita com convênio	840.294,70	840.294,70
(-) Serviços de terceiros - PJ	(789.623,99)	(94.691,09)
(-) Despesas de viagem	(961,41)	(266,90)
(-) Confraternizações internas	(3.794,99)	(1.568,49)
(-) Cursos e treinamentos	(57,45)	(57,45)
(-) Bens de pequeno valor	(1.690,38)	(497,38)
(-) Materiais de escritório	(1.879,94)	(0,00)

(-) Traslados	(7.433,56)	(0,00)
(-) Auxílio alimentação	(5.102,09)	(0,00)
(-) Auxílio transporte	(83,01)	(0,00)
(-) Licenças e mensalidades	(1.249,99)	(0,00)
(-) Brindes e presentes	(705,00)	(0,00)
(-) Propaganda e publicidade	(4.879,22)	(0,00)
(-) Despesas de viagens	(5.943,67)	(0,00)
(-) Despesas em eventos	(4.650,00)	(0,00)
(-) Reconhecimentos e auxílios	(12.240,00)	(0,00)
	<b>0,00</b>	<b>743.213,39</b>
<b>15.2 Inova Sebrae</b>		
	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Receita com convênio	15.214,23	0,00
(-) Despesas projeto Inova Sebrae	(15.214,23)	(0,00)
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>15.3 Fusão Sebrae</b>		
	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Receita com convênio	22.646,27	0,00
(-) Despesas projeto Fusão Sebrae	(25.377,57)	(0,00)
	<b>(2.731,30)</b>	<b>0,00</b>
<b>15.4 J. P. Morgan (Novo contrato 2024)</b>		
	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Receita com convênio	1.777.350,00	0,00
	<b>1.777.350,00</b>	<b>0,00</b>

## 16. Obrigações sociais e trabalhistas

As obrigações sociais e trabalhistas referem-se aos encargos e valores a pagar sobre a folha de pagamento.

	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Obrigações trabalhistas	6.304,33	0,00
Obrigações Sociais	46.526,56	35.584,45
Férias a pagar	113.106,86	90.192,99
	<b>165.937,75</b>	<b>125.777,44</b>

## 17. Obrigações tributárias

Os valores a recolher de impostos têm origem sobre o faturamento de serviços prestados e na retenção de impostos sobre prestação de serviços e folha de pagamento. Com vencimento no mês de janeiro de 2025.

	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Retenções de terceiros	17.051,26	26.006,78
Impostos s/ faturamento	208.901,35	355.574,28
	<b>225.952,61</b>	<b>381.581,06</b>

## 18. Empréstimos e financiamentos

Referem-se a valores de empréstimos tomados de instituições financeiras e com instrumentos de mútuos.

### 18.1 Circulante

	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Empréstimos	203.335,32	443.989,99
	<b>203.335,32</b>	<b>443.989,99</b>

## 18.2 Não circulante

	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Empréstimos	0,00	4.282,34
Mútuos conversíveis	1.160,00	1.160,00
Mútuos não conversíveis	234.346,03	329.703,21
	<b>235.506,03</b>	<b>335.145,55</b>

## 19. Lucros a distribuir

Valores a distribuir autorizado em Ata.

	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Lucros a distribuir	6.565,23	468.709,66
	<b>6.565,23</b>	<b>468.709,66</b>

## 20. Créditos de interligadas

Participação societária nas empresas IH Porto Alegre e Salto LTDA.

	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
IH Porto Alegre	7.000,00	0,00
Salto LTDA	1.000,00	0,00
	<b>8.000,00</b>	<b>0,00</b>

## 21. Parcelamentos

Parcelamento do Simples Nacional remanescente da Impact Hub São Paulo.

	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Parcelamentos	6.649,27	21.981,92
	<b>6.649,27</b>	<b>21.981,92</b>

## 22. Patrimônio líquido

### 22.1. Capital Social

O capital social da Companhia, totalmente subscrito e integralizado em moeda corrente nacional, é de R\$1.320.379,03 (um milhão trezentos e vinte mil trezentos e setenta e nove reais e três centavos), representado por 744.395 (trezentas e quarenta e quatro mil trezentos e noventa e cinco) ações nominativas e sem valor nominal, sendo 697.180 (seiscentos e noventa e sete mil cento e oitenta) ações ordinárias e 47.215 (quarenta e sete mil duzentos e quinze) ações preferenciais.

### 22.2. Ajustes de exercício anteriores

Foram realizados alguns ajustes durante o exercício de 2024 que se referem a exercícios anteriores, sendo ele:

	<b>2024</b>
Reconhecimento realizado Fiori Aluguel Pandemia	(28.313,72)
	<b>(28.313,72)</b>

### 22.3. Reservas de lucros

As reservas de lucros a realizar são os valores disponíveis para deliberação em Ata para distribuição.

	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Reserva legal	146.481,77	0,00
Reserva de lucros a realizar	2.356.835,40	1.814.327,46
	<b>2.503.317,17</b>	<b>1.814.327,46</b>

### 22.4. Reservas de capital e Ações em tesouraria

Valor referente à participação societária da Impact Hub São Paulo na Companhia de Impacto, conforme CapTable disponibilizado em 2024, a qual foi convertida em ações em tesouraria para não haver redução de capital, como não houve saída do valor, ocorreu ajuste em reservas de capital.

	<b>2024</b>
Reservas de capital	18.617,34
(-) Ações em tesouraria	(18.617,34)
	<b>0,00</b>

### 23. Receita Operacional Líquida

A receita é apresentada líquida de impostos, devoluções, abatimentos e descontos. O reconhecimento da receita é o regime de competência. Abaixo é apresentado o quadro com a conciliação entre a receita bruta e a receita líquida nas demonstrações de resultados:

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Venda de Serviços	11.190.898,72	6.838.388,35
Exportação de Serviço	3.850,19	0,00
Locação de bens móveis	3.437.072,63	2.555.437,62
	<b>14.631.821,54</b>	<b>9.393.825,97</b>
<b>Deduções</b>		
( - ) Impostos sobre vendas	(1.501.658,94)	(866.627,61)
( - ) Cancelamentos e abatimentos	(0,00)	(2.340,00)
Recuperação crédito PIS/COFINS Perse	87.583,80	0,00
	<b>(1.414.075,14)</b>	<b>(868.967,61)</b>
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>13.217.746,40</b>	<b>8.524.858,36</b>

### 24. Custo dos serviços e locações

Constituem serviços adquiridos, encargos trabalhistas e materiais utilizados para prestação dos serviços.

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Eventos	(716.202,25)	(603.745,73)
Programas	(915.299,89)	(1.050.442,45)
Coworking	(4.231.596,90)	(3.631.451,67)
	<b>(5.863.099,04)</b>	<b>(5.285.639,85)</b>

## 25. Despesas Operacionais

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Despesas de pessoal	(1.215.360,39)	(739.886,98)
Despesas gerais	(5.278.757,12)	(1.578.545,71)
	<b>(6.494.117,51)</b>	<b>(2.318.432,69)</b>

## 26. Despesas tributárias

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
IOF	(7.346,48)	(1.283,28)
IPTU	(84.266,88)	(63.775,10)
Taxas estaduais	(3.584,07)	(2.175,75)
Taxas municipais	(921,10)	(4.569,23)
Taxas federais	(860,07)	(150,00)
Imposto de importação	(0,00)	(150,00)
Juros e multas tributárias	(26.111,75)	(1.647,33)
	<b>(123.090,35)</b>	<b>(73.750,69)</b>

## 27. Outras despesas operacionais

Se tratam, no respectivo exercício, de despesas que tiveram sua documentação extraviada, impossibilitando a dedução para fins da apuração do Lucro Real, para o exercício de 2024 foi ajustado o procedimento para reconhecimento dentro de despesas operacionais - não dedutíveis.

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Despesas indedutíveis	(0,00)	(908,96)
	<b>(0,00)</b>	<b>(908,96)</b>

## **28. Outras receitas operacionais**

Tratam-se de valores recebidos em atividades acessórias e Lei Rouanet, aplicado ao evento Impacta Mais que ocorrerá nos dias 19 e 20 de Março de 2025. É o maior fórum nacional sobre negócios de impacto.

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Outras receitas operacionais	60.168,03	5.093,46
Lei Rouanet	162.347,87	0,00
	<b>222.515,90</b>	<b>5.093,46</b>

## **29. Resultado financeiro**

As receitas financeiras são compostas por receitas de juros de aplicação financeira, descontos obtidos e juros auferidos no ano. As despesas financeiras são compostas pelas despesas bancárias e dos juros com empréstimos e fornecedores.

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Receitas financeiras	346.543,46	135.799,02
Despesas financeiras	(91.743,80)	(90.238,68)
	<b>254.799,66</b>	<b>45.560,34</b>

## **30. Imposto de renda e Contribuição social**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
IRPJ	(311.951,07)	(218.091,57)
CSLL	(121.258,05)	(87.242,27)
Recuperação crédito IRPJ/CSLL Perse	83.619,02	0,00
	<b>(349.590,10)</b>	<b>(305.333,84)</b>

---

GABRIELA WERNER  
ADMINISTRADORA  
CPF: 000.366.440-64

---

ISMAEL ROGERIO DA SILVA  
CRC - SC sob o No. 026269/O-7  
CPF: 028.487.239-39