

## **1. Contexto operacional**

A empresa Celk Sistemas LTDA EPP, CNPJ 03.434.978/0001-50 é uma Sociedade Limitada que exerce como atividade o desenvolvimento, licenciamento e locação de programas de computador customizáveis; comércio varejista especializado de equipamentos e suprimentos de informática; cursos de ensino de tecnologia da informação; comércio atacadista de programas de computador; serviço de instalação de software; desenvolvimento de programas de computador sob encomenda; desenvolvimento e licenciamento de programas de computador não-customizáveis; locação de computador, equipamentos periféricos, projetores, data-show, reproduzidas de cópias, máquinas de automação e demais equipamentos de escritório e treinamento em informática.

### **(a) Continuidade operacional**

Conforme descrito na Nota 1, até o presente momento, a empresa não identificou nenhuma alteração operacional ou econômico-financeira em suas atividades e/ou outros riscos além dos riscos de mercado aos quais a empresa já está sujeita. Nesse contexto, a Administração vem atuando nas medidas de enfrentamento da pandemia e, mesmo diante do cenário adverso, não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a capacidade da empresa continuar operando ou qualquer plano neste sentido.

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

As demonstrações contábeis compreendem o período de 01/01/2021 e 31/12/2021 e estão sendo apresentadas em Reais (R\$) que é a moeda funcional da entidade, e foram autorizadas pela administração no dia 15 de fevereiro de 2022.

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se por base a Lei 11.638/2007 e estão em conformidade com a NBC TG 1000 – Modelo Contábil para Pequenas e Médias Empresas PMEs do CFC – Conselho Federal de Contabilidade.

A entidade está apresentando o Balanço Patrimonial, a Demonstração do Resultado, Demonstração dos Fluxos de Caixa, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL) e as Notas Explicativas, estando dispensada da apresentação, nos termos da NBC ITG 1000 do CFC, da Demonstração do Resultado Abrangente (DRA), Demonstração dos Lucros ou Prejuízos Acumulados (DLPA) e da Demonstração do Valor Adicionado (DVA).

Os administradores da empresa optaram pela contratação de contabilidade terceirizada, a qual se encontra perfeitamente atinada à legislação profissional, e estando assim, regulamentada pelo Conselho Federal de Contabilidade no que tange a questão ética e profissional e ainda conforme previsto em cláusulas contratuais. Assim, a administração da empresa, declara que tomou ciência do conteúdo do aludido contrato em todos os seus termos e assim, as presentes demonstrações refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização pela administração da empresa, respondendo esta, pela veracidade, integridade e procedência. A administração encontra-se ciente de toda a legislação aqui aplicável, especialmente no tocante a Lei 11.101/2005 que informa o contribuinte das

**CELK SISTEMAS Ltda.**  
**Notas Explicativas da Administração**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro**

---

suas responsabilidades quanto às documentações e procedimentos. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda estas demonstrações contábeis está limitada os fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base no custo histórico, exceto quando de outra forma indicado. O custo histórico, geralmente, é baseado no valor justo das contraprestações pagam em trocas de ativos.

A preparação das demonstrações contábeis em conformidade com a NBC TG 1000 requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da Administração da Empresa no processo de aplicação das políticas contábeis. Dessa forma, os resultados efetivos podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são continuamente revistas e tais revisões são reconhecidas nos períodos em que são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

Ativos e passivos sujeitos a estimativas e premissas incluem: recuperabilidade do contas a receber, riscos contingenciais e mensuração de instrumentos financeiros.

### **3. Principais políticas contábeis**

As políticas contábeis adotadas pela empresa, têm sido aplicadas de maneira consistente em todos os períodos apresentados nessas demonstrações contábeis, e estão descritas nas notas explicativas específicas, relacionadas aos itens apresentados.

A empresa adota o regime de competência para registro de suas operações. A aplicação desse regime implica o reconhecimento das receitas, custos e despesas quando incorridos, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

O regime tributário adotado pela Entidade é com base no Lucro Real.

#### **3.1. Circulantes e Não Circulantes**

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização no período de até 12 (doze) meses após a data das demonstrações contábeis, são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 (doze) meses após a data das demonstrações contábeis, são classificados como itens não circulantes.

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

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros fins. A empresa considera equivalentes de caixa, uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente, qualifica-se como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação.

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor e são utilizadas na liquidação das obrigações de curto prazo.

*As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.*

### **3.3. Contas a receber de clientes**

Estão apresentadas a valores de realização, sendo representadas por valores a receber de vendas realizadas, apuradas pelo regime de competência. A empresa contabiliza as perdas esperadas com créditos, quando aplicável, em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir eventuais prejuízos na realização de créditos.

### **3.4. Imobilizado**

Avaliados pelo custo original, sendo o preço de aquisição, incluindo os impostos de importação e tributos não recuperáveis, além de quaisquer gastos envolvidos na operação da conta. Os bens são depreciados conforme o método de depreciação linear.

Um item do imobilizado é baixado após alienação ou quando não há benefícios econômicos futuros resultantes do uso contínuo do ativo. Quaisquer ganhos ou perdas na venda ou baixa de um item do imobilizado são determinados pela diferença entre os valores recebidos na venda e o valor contábil do ativo e são reconhecidos no resultado.

Anualmente, as taxas de depreciação são revisadas para adequá-las à vida útil.

### **3.5. Redução ao Valor Recuperável de Ativos – Impairment**

Anualmente a empresa verifica se há evidências de que o valor contábil de um ativo não será recuperável. Caso se identifique tais evidências, a Empresa estima o valor recuperável do ativo. Independentemente da existência de indicação de não recuperação de seu valor contábil, saldos de ágio originados da combinação de negócios e ativos intangíveis com vida útil indefinida têm sua recuperação testada pelo menos uma vez por ano. Quando o valor residual contábil do ativo excede seu valor recuperável, a entidade reconhece uma redução do saldo contábil deste ativo (deterioração). Se não for possível determinar o valor recuperável de um ativo individualmente, é realizada a análise do valor recuperável da unidade geradora de caixa à qual o ativo pertence.

Diante do contexto acima, a entidade não encontrou evidências para estimar o valor recuperável do ativo.

### **3.6. Benefícios de curto prazo a empregados**

Os benefícios concedidos a empregados e administradores da empresa incluem a remuneração fixa (salários e contribuições para a seguridade social - INSS, férias, 13º salário), além disso concedem plano de saúde, plano odontológico, vale alimentação e vale transportes. Esses benefícios são registrados no resultado do exercício, à medida que são incorridos. A empresa não mantém planos de previdência privada e plano de aposentadoria ou outros benefícios pós-emprego.

### **3.7. Provisões**

Provisões são reconhecidas quando a empresa tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita. Quando a empresa espera que o valor de uma provisão seja reembolsado, no todo ou em parte, por exemplo, por força de um contrato de seguro, o reembolso é reconhecido como um ativo separado, mas apenas quando o reembolso for praticamente certo. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado, líquida de qualquer reembolso.

#### Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

*As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.*

**CELK SISTEMAS Ltda.**  
**Notas Explicativas da Administração**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro**

---

Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos ocorra para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita.

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

Os demais passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias até a data do balanço patrimonial.

### **3.9. Reconhecimento de receita de contrato**

A receita de prestação de serviço compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviço no curso normal de das atividades da empresa e é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos.

A receita é reconhecida por um valor que reflete a contrapartida a qual a empresa espera ter direito em troca de transferência do serviço prestado para um cliente. Além da contraprestação que a empresa espera receber, a empresa leva em consideração todos os fatos e circunstâncias relevantes para ser considerado receita em seus contratos firmados com seus clientes.

Para todos os instrumentos financeiros avaliados ao custo amortizados e ativos financeiros que rendem juros, classificados como disponíveis para venda, a receita ou despesa financeira é contabilizada utilizando-se a taxa de juros efetiva, que desconta exatamente os pagamentos ou recebimentos futuros estimados de caixa ao longo da vida estimada do instrumento financeiro ou em um período de tempo mais curto, quando aplicável, ao valor contábil líquido do ativo ou passivo financeiro. A receita de juros é incluída na rubrica receita financeira, na demonstração do resultado.

### **3.10. Impostos**

Ativos e passivos tributários correntes do último exercício e de anos anteriores são mensurados ao valor recuperável esperado ou a pagar para as autoridades fiscais. As alíquotas de imposto e as leis tributárias usadas para calcular o montante são aquelas que estão em vigor ou substancialmente em vigor na data do balanço, conforme regime de apuração do lucro presumido.

A Administração, periodicamente, avalia a posição fiscal das situações nas quais a regulamentação fiscal requer interpretação e estabelece provisões quando apropriado.

Receitas, despesas e ativos são reconhecidos líquidos dos impostos sobre vendas de serviços, exceto:

- Quando os impostos sobre vendas incorridos na compra de bens não for recuperável junto às autoridades fiscais, hipótese em que o imposto sobre vendas é reconhecido como parte do custo de aquisição do ativo ou do item de despesa, conforme o caso;
- Quando os valores a receber e a pagar forem apresentados juntos com o valor dos impostos sobre vendas;
- Quando o valor líquido dos impostos sobre vendas, recuperável ou a pagar, é incluído como componente dos valores a receber ou a pagar no balanço patrimonial.

### **Detalhamento dos Itens**

*As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.*

**CELK SISTEMAS Ltda.**  
**Notas Explicativas da Administração**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro**

---

**4. Caixa e equivalentes de caixa**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Caixa	0	0
Bancos conta movimento	0	299.942,56
Aplicações financeiras	157.591,94	607.913,94
	<b><u>157.591,94</u></b>	<b><u>907.856,50</u></b>

As aplicações financeiras em renda fixa se referem a CDB - Certificados de Depósito Bancários e estão destinadas à negociação imediata. Por essa razão, foram considerados como equivalentes de caixa na demonstração de fluxo de caixa. O resgate antecipado não ocasiona perdas financeiras e o saldo é utilizado nas obrigações de curto prazo da empresa.

**5. Outras contas a receber**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Premios de seguros a apropriar	4.006,45	-
Adiantamento de férias	25.805,55	-
Adiantamento de salário	3.969,89	-
	<b><u>33.781,89</u></b>	<b><u>-</u></b>

**6. Impostos a recuperar**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
IRRF s/Aplicacoes Financeiras	9.882,86	8.519,86
Tributos a recuperar	975,79	975,79
ICMS a recuperar	225,55	-
IRRF s/Serviço de Terceiros	207.141,05	-
	<b><u>218.225,25</u></b>	<b><u>9.495,65</u></b>

**7. Estoque**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Mercadorias para revenda	-	2.691,85
Brindes/bonificação/amostra	-	-
Mercadoria de Terceiros	-	1.322,82
Mercadoria em Poder de Terceiros	-	76.560,00
	<b><u>-</u></b>	<b><u>80.574,67</u></b>

**8. Imobilizado**

Composição do Imobilizado

*As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.*

**CELK SISTEMAS Ltda.**  
**Notas Explicativas da Administração**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro**

IMOBILIZADO	TAXA DEPREC.	31/12/2021			31/12/2020
		Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Veículos	20%	101.271,09	-102.033,28	-762,19	-762,19
Máquinas e Equipamentos	10%	1.699,90	-1459,48	240,42	410,46
Equipamentos de Informática	20%	254.724,60	-91.008,17	163.716,43	15.310,03
Móveis e Utensílios	10%	55.788,79	-39.532,23	16.256,56	22.012,00
Consórcio	-	28.398,81	-	28.398,81	14.065,66
<b>Total Imobilizado</b>	<b>-</b>	<b>441.883,19</b>	<b>-234.033,16</b>	<b>207.850,03</b>	<b>51.035,96</b>

**Movimentação do Imobilizado**

IMOBILIZADO	31/12/2020	31/12/2021			
	Valor Líquido	Aquisições	Baixas	Depreciação	Valor Líquido
Veículos	-762,19	-	-	0,00	-762,19
Máquinas e Equipamentos	410,46	-	-	170,04	240,42
Equipamentos de Informática	15.310,03	159.702,95	-	11.296,55	163.716,43
Móveis e Utensílios	22.012,00	-	-	5.755,44	16.256,56
Consórcio	14.065,66	14.333,15	-	-	28.398,81
<b>Total Imobilizado</b>	<b>51.035,96</b>	<b>17.389,90</b>	<b>-</b>	<b>17.903,49</b>	<b>207.850,03</b>

**9. 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 após o encerramento do exercício e são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Fornecedores diversos	<u>-465.513,92</u>	<u>-79.666,74</u>
	<b>-465.513,92</b>	<b>-79.666,74</b>

**10. Empréstimos a pagar – curto prazo**

*As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.*

**CELK SISTEMAS Ltda.**  
**Notas Explicativas da Administração**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Empréstimos a pagar	-374.825,42	-225.682,54
	<b>-374.825,42</b>	<b>-225.682,54</b>

**11. Obrigações trabalhistas e previdenciárias**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
INSS a recolher	1.058.249,21	122.540,87
FGTS a recolher	77.761,07	59.378,73
Salários a pagar	333.144,74	262.646,54
Pró-labore a pagar	6.133,12	1.112,5
Pensão Alimentícia	724,39	883,09
Rescisão a pagar	-	20.233,54
Provisões sobre encargos	1.132.270,65	733.663,74
	<b>2.608.680,29</b>	<b>1.200.459,01</b>

**12. Obrigações tributárias**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
ISS a recolher	- 155.623,44	-27.707,74
Imposto de renda a recolher	0,00	-372.396,48
CSLL a recolher	0,00	-151.151,30
PIS a recolher	- 30.426,86	-19.574,45
IRRF s/Salarios a Recolher	- 171.043,61	-55.238,65
COFINS a recolher	- 139.668,25	-90.343,63
ISS retido a recolher	0,00	-58,95
Contribuição confederativa a recolher	-	-
Parcelamento INSS 1619012	- 62.461,07	-4.337,84
Parcelamento Simples Nacional PERT	- 337.482,91	-376.330,34
CSRF a recolher	- 966,77	-1.042,49
IRRF/NF a Recolher	- 311,84	-336,29
Parcelamento IRRF s/Salario	- 22.050,47	-10.345,39
Parcelamento PIS	-5.485,86	-
Parcelamento COFINS	-15.463,7	-
Parcelamento CSLL	-30.230,31	-
Parcelamento IRPJ	-74.479,34	-
Total	<b>- 1.045.694,43</b>	<b>-1.108.863,55</b>

**13. Outras Provisões**

*As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.*

**CELK SISTEMAS Ltda.**  
**Notas Explicativas da Administração**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Seguro Allianz - Frota	-3.678,98	-
<b>Total</b>	<b>-3.678,98</b>	<b>-</b>

**14. Empréstimos a pagar – longo prazo**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Banco Caixa Econômica Federal	-2.637.565,52	-2.416.283,8
Empréstimos de Sócios	-281.116,15	-500.000,00
<b>Total</b>	<b>-2.918.681,67</b>	<b>-2.916.283,80</b>

**15. Obrigações tributárias – longo prazo**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Parcelamento IRRF s/folha	-52.274,36	-6.410,14
Parcelamento INSS	-190.764,83	-
Parcelamento PIS (ELP)	-7.112,2	-
Parcelamento COFINS (ELP)	-62.479,06	-
Parcelamento IRPJ (ELP)	-260.677,54	-
Parcelamento CSLL (ELP)	-105.805,91	-
	<b>-679.113,9</b>	<b>-6.410,14</b>

**16. Capital Social**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Capital Social	2.000.000,00	2.000.000,00
	<b>2.000.000,00</b>	<b>2.000.000,00</b>

**17. Receita Líquida**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Serviços prestados - Mercado Interno	14.504.193,49	13.507.363,42
	<b>14.504.193,49</b>	<b>13.507.363,42</b>

**Deduções da Receita Bruta**

*As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.*

**CELK SISTEMAS Ltda.**  
**Notas Explicativas da Administração**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
(-) ISS	-290.485,6	-233.855,08
(-) COFINS	-443.149,37	-438.255,40
(-) PIS	-96.015,69	-94.955,35
(-) Contribuição Social	-	-420.645,04
(-) Imposto de renda	-	-1.144.458,46
	<u><b>-829.650,66</b></u>	<u><b>-2.332.169,33</b></u>

**18. Custos dos Serviços Prestados**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Salários e ordenados	-4.872.949,55	-3.766.178,01
13º Salário	-431.143,34	-256.460,12
INSS	-1.486.396,35	-1.150.214,00
Férias	-608.812,75	-453.368,67
FGTS	-462.652,15	-365.212,78
Vale transporte	-6.569,01	-3.084,08
Rescisão	-361.105,31	-323.637,50
Benefícios	-834.484,23	-98.856,36
Terceirizados PJ	-888.609,75	-2.303.373,16
Representação	-265.511,69	-30.408,87
Viagens	-353.447,95	-66.096,23
Hospedagens	-23.913,07	-160.691,84
Comissões	0,00	-143.231,89
Refeições	-70.119,99	-63.471,59
Combustíveis	-55.903,75	-44.681,45
Transporte veicular Uber/táxi	0,00	-4.073,46
Hospedagem (Data Center)	-1.689.671,82	-774.662,56
Serviços prestados por terceiros	0,00	-69.180,88
	<u><b>-12.411.290,71</b></u>	<u><b>-10.076.883,45</b></u>

**19. Despesas gerais e administrativas**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Pró-labore	-27.867,14	-15.000
Aluguéis de imóveis	-241.366,5	-221.670,03
Energia elétrica	-33.989,82	-32.928,18

*As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.*

**CELK SISTEMAS Ltda.**  
**Notas Explicativas da Administração**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro**

Água e esgoto	-2.981,3	-2.448,84
Telefone	-49.301,28	-68.414,79
Seguros	-5.499,73	-53.733,58
Assistência contábil e Consultoria Admini	-46.300,00	-45.784,60
Serviços prestados por terceiros	-1.223.972,77	-414.001,76
Multa de trânsito	-1.142,67	-234,78
Associações	-2.634,00	-4.723,95
Uso e Consumo	-64.431,99	-65.085,84
Manutenção de veículos	-31.417,97	-13.086,47
Brindes	-18.905,43	-14.421,75
Combustíveis e Lubrificantes	-	-5.804,68
Internet	-25.262,93	-4.145,62
Cursos e aperfeiçoamento	-72.290,44	-44760,37
Despesas c/ vigilância	-238.053,42	-68.871,50
Despesas c/hospedagem e estadias	-	-12.333,30
Lanches e refeições	-	-3.258,76
Condomínio	-103.565,31	-86.521,83
Despesas Diversas	-10.428,34	-
Pedágio	-5.328,07	-3.771,01
Sistemas aplicativos - Software	-246.706,53	-187.565,38
Depreciação e amortização	-17.222,03	-11.125,32
Manutencao de Instalacoes	-3.476,24	-4.879,00
Consultoria	-337.223,42	-101.172,94
Outras Taxas	-42.232,99	-58.781,87
Taxas de cartão de crédito	-4.805,68	-6.398,16
Licenciamento de Veículos	-5.066,14	-2.433,58
Manutenção de máquinas e equipamentos	-23.916,7	-2.660,92
Comemorações	-23.485,11	-2.466,20
Despesas jurídicas	-1.063,5	-11.019,59
Estacionamento	-1.040	-3.924,58
	<b><u>-2.910.977,45</u></b>	<b><u>-1.915.463,55</u></b>

**20. Despesas de Vendas**

Publicidades e Propagandas	<b><u>2021</u></b>	<b><u>2020</u></b>
	-53.628,56	-54.513,86
Total	<b><u>-53.628,56</u></b>	<b><u>-54.513,86</u></b>

*As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.*

**CELK SISTEMAS Ltda.**  
**Notas Explicativas da Administração**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro**

---

**21. Despesas tributárias**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Taxas diversas	-211,43	-7.587,68
Alvará	-847,74	-498,17
IOF	-	-9166,3
	<b>-1.059,17</b>	<b>-17.252,15</b>

**22. Outras Receitas Operacionais**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Outras receitas	-	11.342,02
	-	-
	<b>-</b>	<b>11.342,02</b>

(a) Saldo se refere à Receita de Bonificações.

**23. Despesas Financeiras**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Juros de mora	-64.838,16	-90.355,74
Juros sobre empréstimos e financiamentos	-291.854,34	-19.083,93
Despesas Bancárias	-12.248,41	-30.622,48
Multas de Mora	-31.042,84	-7.176,6
	<b>-399.983,75</b>	<b>-147.238,75</b>

**24. Receita financeiras**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Descontos obtidos	19,89	-
Rendimentos de aplicações financeiras	2.379,9	13.137,57
Juros Obtidos	-	513,48
	<b>2.399,79</b>	<b>13.651,05</b>

**25. Contingências**

A Administração da Companhia, consubstanciada na opinião de seus consultores jurídicos, entende que os encaminhamentos e providencias legais cabíveis já tomados em cada situação são suficientes para preservar

*As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.*

**CELK SISTEMAS Ltda.**  
**Notas Explicativas da Administração**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro**

---

seu patrimônio, não existindo indicações de necessidades de se reconhecer provisões e/ou divulgações para contingências nos exercícios de 2019 e 2018.

**26. Eventos Subsequentes**

**COVID-19**

Em relação aos impactos causados pela pandemia COVID-19, até o presente momento, a Companhia não identificou nenhuma alteração operacional ou econômico-financeira em suas atividades e/ou outros riscos além dos riscos de mercado aos quais a Companhia já está sujeita. Entretanto, a Administração está monitorando diariamente a evolução da pandemia e os possíveis impactos. Além disso, a Administração vem adotando medidas para prevenção do Coronavírus e adaptação de suas atividades para manter a continuidade dos negócios. Entretanto, tendo em vista a extensão do problema e a ausência de prazo bem definido para que a pandemia seja controlada e as atividades sejam normalizadas, não é possível determinar se as mesmas não terão impacto nos negócios da Companhia e quais serão esses impactos.

\* \* \*

---

Cristiano de Souza Esmeraldino  
SÓCIO ADMINISTRADOR  
CPF: 016.375.559-03

---

CLEYSON MARCOS  
Contador  
Reg. no CRC - SC sob o No. 18406  
CPF: 889.512.439-15