

BMG UPTECH DESENVOLVIMENTO TECNOLOGICO S.A.

Demonstrações financeiras
em 31/12/2023

CONTEÚDO

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

BALANÇO PATRIMONIAL _____	2
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO _____	3
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO _____	4
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA _____	5
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS _____	6

BMG UPTECH DESENVOLVIMENTO TECNOLOGICO S.A.
BALANÇO PATRIMONIAL
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 31/12/2023 e 31/12/2022

Valores em R\$1

ATIVO	Notas	31/12/23	31/12/22	PASSIVO	Notas	31/12/23	31/12/22
<u>CIRCULANTE</u>		<u>438.649</u>	<u>436.904</u>	<u>CIRCULANTE</u>		<u>19.507</u>	<u>222.976</u>
Caixa e equivalentes de caixa	4	163.040	202.273	Fornecedores		13.336	12.168
Contas a receber de clientes		45.912	10.515	Obrigações Trabalhistas		2.580	34.966
Impostos a recuperar	5	225.004	216.190	Obrigações Sociais e Tributárias	10	3.591	175.842
Outros ativos	6	4.693	7.926				
<u>NÃO CIRCULANTE</u>		<u>15.891.706</u>	<u>19.777.329</u>	<u>NÃO CIRCULANTE</u>		<u>8.818.717</u>	<u>13.046.995</u>
Créditos c/ Empresas e Pessoas Ligadas	8	1.582.355	1.168.000	Débitos c/ Empresas e Pessoas Ligadas	8	3.648.717	7.876.995
Outros ativos	6	233.164	2.771.799	Outros passivos	11	5.170.000	5.170.000
Investimentos	7	13.940.978	15.663.193				
Imobilizado de Uso	9	135.209	174.337				
				<u>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>		<u>7.492.131</u>	<u>6.944.262</u>
				Capital Social	13.a	21.285.500	21.285.500
				Ajuste de variação patrimonial	13.b	1.360.217	1.360.217
				Prejuízos Acumulados		(15.153.586)	(15.701.455)
TOTAL DO ATIVO		16.330.355	20.214.233	TOTAL DO PASSIVO		16.330.355	20.214.233

As notas explicativas anexas são parte integrante das Demonstrações financeiras.

BMG UPTECH DESENVOLVIMENTO TECNOLÓGICO S.A.**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022**

Valores em R\$1

DISCRIMINAÇÃO	Notas	Exercício Findo	Exercício Findo
		em 31/12/2023	em 31/12/2022
DESPESAS OPERACIONAIS			
Despesas c/ Pessoal	14	(198.623)	(250.514)
Despesas Administrativas	15	(149.999)	(200.926)
Serviços de Terceiros	16	(340.703)	(473.617)
Resultado de equivalência patrimonial		(363.002)	-
Outras receitas e despesas operacionais	17	188.278	2.262.775
LUCRO LÍQUIDO OPERACIONAL		(864.049)	1.337.718
Receitas Financeiras	18	39.301	78.197
(-) Despesas Financeiras	18	(710)	(1.408)
RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIB. SOCIAL		(825.458)	1.414.507
Imposto de Renda	19	-	(121.097)
Contribuição Social	19	-	(52.235)
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		(825.458)	1.241.175

As notas explicativas anexas são parte integrante das Demonstrações financeiras.

BMG UPTECH DESENVOLVIMENTO TECNOLÓGICO S.A.**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022**

Valores em R\$1

DISCRIMINAÇÃO	CAPITAL SOCIAL	AJUSTE VARIAÇÃO PATRIMONIAL	RESERVA DE LUCROS	TOTAL
Saldos em 31/12/2021	21.285.500		(16.942.630)	4.342.870
Lucro Líquido do Exercício			1.241.175	1.241.175
Ajuste de variação patrimonial		1.360.217		1.360.217
Saldos em 31/12/2022	21.285.500	1.360.217	(15.701.455)	6.944.262
Prejuízo do Exercício			(825.458)	(825.458)
Ajuste de Exercícios Anteriores			1.373.327	1.373.327
Saldos em 31/12/2023	21.285.500	1.360.217	(15.153.586)	7.492.131

As notas explicativas anexas são parte integrante das Demonstrações financeiras.

BMG UPTECH DESENVOLVIMENTO TECNOLÓGICO S.A**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022**

Valores em R\$1

DISCRIMINAÇÃO	Exercício Findo em 31/12/2023	Exercício Findo em 31/12/2022
FLUXO DE CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES		
Lucro (Prejuízo) Líquido do Exercício	(825.458)	1.241.175
Depreciação	42.028	(8.893)
Ajuste de variação patrimonial	-	1.360.217
Ajuste de exercício anteriores	1.373.327	-
Ganho na alienação de ativo permanente	(1.607.490)	(1.607.490)
RESULTADO LÍQUIDO AJUSTADO	(1.017.593)	985.009
(Aumento) Redução em Clientes	(35.397)	(1.818)
(Aumento) Redução em Outros valores a receber	2.533.054	(2.622.846)
(Redução) Aumento em Fornecedores	1.168	7.537
(Redução) Aumento em Obrigações Trabalhistas	(32.386)	10.558
(Redução) Aumento em Obrigações Sociais e Tributárias	(172.251)	164.099
(Redução) Aumento em Débitos com partes relacionadas	(4.228.278)	1.838.995
CAIXA LÍQ. APLICADO (GERADO) EM ATIVIDADES OPERACIONAIS	(1.934.090)	(603.475)
<u>RECURSOS LÍQUIDOS PROVENIENTES DAS OPERAÇÕES</u>	<u>(2.951.683)</u>	<u>381.534</u>
ATIVIDADE DE INVESTIMENTO		
Aquisições de Imobilizado de Uso	(2.900)	(148.132)
Adição / Redução de investimentos	3.329.705	(529.028)
<u>TOTAL DA ATIVIDADE DE INVESTIMENTO</u>	<u>3.326.805</u>	<u>(677.160)</u>
ATIVIDADE DE FINANCIAMENTO		
Créditos c/ Empresas e Pessoas Ligadas	(414.355)	-
<u>TOTAL DA ATIVIDADE DE FINANCIAMENTO</u>	<u>(414.355)</u>	<u>-</u>
VARIAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES	(39.233)	(295.626)
Caixa e equivalentes no início do exercício	202.273	497.899
Caixa e equivalentes no final do exercício	163.040	202.273
TOTAL DOS EFEITOS DE CAIXA E EQUIVALENTES	(39.233)	(295.626)

As notas explicativas anexas são parte integrante das Demonstrações financeiras.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **BMG UPTECH DESENVOLVIMENTO TECNOLÓGICO S.A.**, foi constituída em 19 de janeiro de 2005, na forma de Sociedade Empresária Limitada, transformada em S.A em 2023. Encontra-se localizada no município de Belo Horizonte/MG. A empresa é uma holding e presta serviço de consultoria.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2.1 – Declaração de Conformidade

As demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias Companhias (NBC T 19.41) e com a Lei nº 11.638/07.

2.2- Base de mensuração

As demonstrações financeiras da Companhia foram elaboradas com base no custo histórico como base de valor. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos na data da transação.

2.3 - Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas informações financeiras, individuais e consolidadas, são apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Companhia. Os valores estão apresentados em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

2.4 – Uso de estimativas e julgamentos

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. 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. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a seleção de vidas úteis do ativo imobilizado e de sua recuperabilidade nas operações, avaliação dos ativos financeiros pelo valor justo e pelo método de ajuste a valor presente, análise do risco de crédito para determinação da provisão para devedores duvidosos, assim como análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências.

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.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1 Caixa e equivalentes de caixa

Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras de liquidez imediata. As aplicações financeiras possuem liquidez imediata e estão demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data de encerramento do exercício. Os riscos de mercado envolvendo essas aplicações são insignificantes.

3.2 Contas a receber de clientes e provisão para crédito de liquidação duvidosa

As contas a receber são registradas e mantidas pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos reduzidos da provisão para créditos de liquidação duvidosa, que é constituída a partir da análise de todos os títulos vencidos há mais de 90 dias, quanto a: i) justificativa do cliente para o atraso; ii) renegociação e/ou parcelamento do título; iii) possibilidade efetiva de o recebimento concretizar-se; e iv) histórico do cliente. A provisão é constituída para os títulos cujo recebimento é possível ou remoto. Esses valores são ajustados a valor presente por apresentarem vencimento de longo prazo e por resultarem em efeito relevante nas demonstrações financeiras.

3.3 Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo ou ao valor líquido de realização, dos dois o menor. O custo é determinado pelo método de avaliação de estoque “custo médio ponderado” e o valor líquido de realização corresponde o preço de venda estimado menos custos para concluir e vender.

Os estoques são avaliados quanto ao seu valor recuperável nas datas do balanço. Em caso de perda por desvalorização (impairment), está é reconhecida imediatamente no resultado.

3.4. Ativos Biológicos

O Ativo biológico está composto de rebanho. Como o valor justo deste ativo deve ser facilmente determinado, ele está inicialmente reconhecido e subsequentemente avaliado ao valor justo menos as despesas com vendas. O ganho e a perda resultante da remensuração do valor justo menos as despesas de venda, efetuadas a cada data de balanço, é reconhecido no resultado

3.5. Investimentos

Representados por imóveis de renda com o objetivo de locação, o mesmo está reconhecido a valor de custo adicionado as benfeitorias nele realizadas.

3.6. Imobilizado de Uso

O ativo imobilizado está demonstrado pelo custo de aquisição e/ou construção, deduzido da depreciação acumulada e perdas ao valor recuperável (impairment), se houver. A depreciação de bens do imobilizado é calculada pelo método linear que leva em consideração a vida útil-econômica desses bens, que é estimada como segue:

- Máquinas e Equipamentos: 4 -10 anos;
- Móveis e utensílios: 10 anos;
- Veículos: 4-5 anos;
- Instalações: 10 anos;
- Edificações: 25 anos;
- Ferramentas: 5 anos;
- Computadores e periféricos: 5 anos;
- Animas de trabalho: 5 anos

Custos subsequentes são incorporados ao valor residual do imobilizado ou reconhecidos como item específico, conforme apropriado, somente se os benefícios econômicos futuros associados a esses itens forem prováveis e os valores puderem ser mensurados de forma confiável. O saldo residual do item substituído é baixado. Demais reparos e manutenções são reconhecidos diretamente no resultado do exercício quando incorridos. O valor residual e a vida útil econômica estimada dos bens são revisados e ajustados, se necessário, na data de encerramento de cada exercício.

3.7. Provisões

Uma provisão é constituída, em função de evento passado, se houver uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação.

3.8. Instrumentos Financeiros

Ativos financeiros não derivativos

A Companhia reconhece os empréstimos e recebíveis e depósitos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Companhia se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Companhia desconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando ela transfere o direito ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação no qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos.

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, somente quando, a Companhia tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

A Companhia tem os seguintes ativos financeiros não derivativos: Caixa e equivalente de caixa, Contas a receber e outros créditos.

Passivos financeiros não derivativos

A Companhia reconhece títulos de dívida emitidos e passivos subordinados inicialmente na data em que são originados. Todos os outros passivos financeiros (incluindo passivos designados pelo valor justo registrado no resultado) são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Entidade se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Companhia baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retirada, cancelada ou vencida.

Tais passivos financeiros são reconhecidos pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos.

A Companhia tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: empréstimos junto a partes relacionadas, fornecedores, outras contas a pagar.

3.7. Apuração do Resultado

O resultado é apurado de acordo com o regime de competência dos exercícios e considera:

- a) As provisões para Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido foram calculadas de acordo com as normas do Regulamento do Imposto de Renda.
- b) As receitas, custos e despesas são apropriados de acordo com o regime de competência dos exercícios. Considera ainda nos reconhecimentos de receitas a extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Entidade e suas investidas, quando possa ser mensurada de forma confiável, sendo creditados com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas.

3.8 Receitas financeiras e despesas financeiras

A receita de juros é reconhecida no resultado, através do método dos juros efetivos. As despesas financeiras abrangem despesas com juros sobre empréstimos. Custos de empréstimo são mensurados no resultado através do método de juros efetivos.

4. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

Os saldos dos caixas e equivalentes de caixa estão representados pelos valores de realização, acrescidos, quando aplicável, dos rendimentos auferidos até a data do balanço patrimonial. As aplicações financeiras referem-se a investimentos em renda fixa (DI).

	31/12/2023	31/12/2022
Caixa	1.108	4.702
Bancos - conta corrente	161.932	77.324
Aplicações financeiras	-	120.247
Total	163.040	202.273

A exposição da Companhia a riscos de taxas de juros e à análise de sensibilidade para ativos e passivos financeiros está divulgada na Nota Explicativa nº 20.

5. IMPOSTOS A RECUPERAR

Os saldos registrados no grupo de Impostos a recuperar estão representados conforme abaixo:

	31/12/2023	31/12/2022
IRPJ a recuperar	203.806	174.018
CSLL a recuperar	21.198	42.172
Total	225.004	216.190

6. OUTROS ATIVOS

Os saldos estão assim representados:

	31/12/2023	31/12/2022
Adiantamentos	-	5.664
Despesas antecipadas	4.692	2.262
Outros valores a receber	233.165	2.771.799
Total	237.857	2.779.725
Curto prazo	4.693	7.926
Longo prazo	233.164	2.771.799

7. INVESTIMENTOS

Os saldos estão assim representados:

	31/12/2023	31/12/2022
Zumpy Mobilidade Urbana Sustentavel Ltda	-	250.000
Delfos Serviços Inteligentes Ltda	-	50.000
Orbita Engenharia Integrada Ltda - Me	240.000	240.000
Simplifica Fretes Ltda	80.000	80.000
Argotec Inteligencia Empresarial S/A	45.000	45.000
Antonio Cesar Magalhaes De Deus - Kcolletctor	30.000	30.000
Seabra Solucoes Independentes	20.000	20.000
Go Educa Ltda - Me	20.000	20.000
Indwise Sistemas E Tecnologia Eireli	165.000	165.000
Bid Tecnologia E Gestão Empresarial Ltda-Me	30.000	30.000
3D Care Desenvolv.Licenc.De Programas Computador Ltda	165.000	165.000
Holobox Holografia,Desenvolv.,Comercio E Exportcao Ltda	165.000	165.000
Kriativar Educacao E Tecnologia Ltda	30.000	30.000
Carlos Eduardo Quintanilha De Avelar - Reaver	165.000	165.000
Natalia Mendes Ambrosio	50.000	50.000
Logmax Consultoria E Tecnologia De Logistica Ltda - Me	30.000	30.000
Scorefy Ltda	20.000	20.000
Itestei Intermediações E Inteligencia De Mercado Ltda	167.400	167.400
Investimentos em startup	1.422.400	1.722.400
Bossa Nova Investimentos e Administração S/A	7.467.498	6.578.754
Pool Bossa Nova Investimento Ltda SCP Uptech Conecta	2.244.311	4.555.210
Bossa Nova Participações Ltda	698.441	698.500
Investimentos em empresasa coligadas	10.410.249	11.832.464
Aduana Web Solucoes Em Software S.A	8.288	8.288
Conexa Unicorn Llc	1.900.041	1.900.041
Participações em outras empresas	1.908.329	1.908.329
Comoferta.Com Plataforma De Solucoes E Ofertas Ltda	50.000	50.000
Boletão Serviços Financeiros	100.000	100.000
Proativa Desenvolvimento De Sistemas Ltda (Dunning)	50.000	50.000
Investimentos em empresasa coligadas	200.000	200.000
Total dos investimentos	13.940.978	15.663.193

8. PARTES RELACIONADAS

Conforme estabelece a Resolução CFC nº 1.145/08, que aprova a NBC T 17, e CPC 05 e correspondentes (IAS 24), a Administração faz divulgação sobre partes relacionadas, informando que:

- a) A Companhia não adota política de remunerações ao pessoal chave da administração.

- b) As operações com empresas associadas decorrem de fornecimentos mútuos para financiamentos necessários a suas atividades.

As operações com empresas associadas, relacionadas à atividade operacional da Empresa, foram realizadas em termos equivalentes aos que prevalecem nas transações com partes independentes, e seus saldos patrimoniais podem ser assim demonstrados:

	31/12/2023	31/12/2022
Empresa Brasileira de Desenvolvimento e Participação	1.089.198	799.150
Rodolfo dos Santos	49.316	36.885
Fernando Braga	175.500	175.500
FF19 Participações Societárias Ltda	268.341	156.465
Crédito com partes relacionadas	1.582.355	1.168.000
Bossa Nova Investimentos e Administração S/A	1.202.242	3.156.995
Comercial Mineira S/A	2.440.000	4.720.000
BOSSA NOVA PAR LTDA	6.475	-
Débito com partes relacionadas	3.648.717	7.876.995

9. IMOBILIZADO DE USO

O ativo imobilizado em 31 de dezembro de 2023 é composto por bens que contribuem para a realização do objeto social da Companhia e está demonstrado como segue:

	Saldo 31.12.2022		Movimentação no exercício		Saldo 31.12.2023	
	Custo	(-) Depr. Acumulada	Adições	Depreciações	Custo	(-) Depr. Acumulada
Bens móveis	220.056	(45.719)	2.900	(42.028)	222.956	(87.747)
Máquinas e equipamentos	750	(348)	-	(75)	750	(423)
Móveis e utensílios	2.506	(1.575)	2.900	(541)	5.406	(2.116)
Veículos	200.000	(28.748)	-	(40.000)	200.000	(68.748)
Computadores e periféricos	16.800	(15.048)	-	(1.412)	16.800	(16.460)
Imobilizado de uso	220.056	(45.719)	2.900	(42.028)	222.956	(87.747)

	Saldo 31.12.2021		Movimentação no exercício		Saldo 31.12.2022	
	Custo	(-) Depr. Acumulada	Adições	Depreciações	Custo	(-) Depr. Acumulada
Bens móveis	71.924	(54.612)	148.132	8.893	220.056	(45.719)
Máquinas e equipamentos	750	(273)	-	(75)	750	(348)
Móveis e utensílios	2.506	(1.324)	-	(251)	2.506	(1.575)
Veículos	51.868	(40.383)	148.132	11.635	200.000	(28.748)
Computadores e periféricos	16.800	(12.632)	-	(2.416)	16.800	(15.048)
Imobilizado de uso	71.924	(54.612)	148.132	8.893	220.056	(45.719)

A Companhia não possui bens dado em garantia.

10. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRIBUTÁRIAS

Os saldos registrados no grupo de Obrigações sociais e tributárias estão representados por impostos a pagar, bem como provisões de impostos diferidos, como segue:

	31/12/2023	31/12/2022
IRPJ	668	114.691
CSLL	-	52.235
IRRF sobre folha de pagamento	620	6.469
Cofins a recolher	68	205
Outros impostos e taxas	2.235	2.242
Total	3.591	175.842

11. OUTROS PASSIVOS

Os saldos estão assim representados:

	31/12/2023	31/12/2022
Outras contas a pagar	5.170.000	5.170.000
Total	5.170.000	5.170.000

12. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A Companhia não tem passivos contingentes relacionados a ações judiciais decorrentes do curso normal dos negócios que a administração, por meio de opinião dos seus assessores jurídicos, estima a probabilidade de perda como provável.

Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023, bem como para o período comparativo, não apresenta montantes relevantes de processos judiciais com probabilidade de perda possível.

13. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital Social

O Capital Social de R\$ 21.285.500 é representado por 2.450.000 ações nominativas.

Descrição	Quantidade Cotas	Valor Cotas	% Participação por Acionista
Empresa Brasileira de Desenvolvimento e Participações Ltda (EMBRADÉ)	1.960.000	20.795.500	80,00%
FF19 Participações Societárias Ltda.	441.000	441.000	18,00%
Rodolfo Lucas do Couto Santos	49.000	49.000	2,00%
Total	2.450.000	21.285.500	100,00%

14. DESPESAS COM PESSOAL

As despesas com pessoal estão representadas por gastos com salários, rescisões, encargos sociais, provisões para férias e 13º salário e benefícios a empregados e podem ser assim demonstradas:

	2023	2022
Salários e pró-labore	(107.566)	(204.589)
Férias e encargos	1.210	(12.699)
13º Salários e encargos	(4.683)	(11.758)
INSS	(21.971)	(47.545)
FGTS	(20.645)	(8.756)
Assistência médica	(32.372)	(37.734)
PAT - Programa de alimentação ao trabalhador	(22.454)	(33.459)
Outras despesas com pessoal	(15.080)	(682)
(-) Compartilhamento de despesa com pessoal	24.937	106.708
Total	(198.623)	(250.514)

15. DESPESAS ADMINISTRATIVAS

As despesas administrativas estão representadas por gastos gerais e podem ser assim demonstradas:

	2023	2022
Depreciação	(42.027)	(40.999)
Alugueis de imóveis	(31.575)	(28.000)
Patrocínio	-	(51.250)
Energia elétrica	(3.735)	-
Condomínios	(20.825)	(23.083)
IPTU	(6.496)	-
Material de informática	-	(17.242)
Impostos e taxas	(4.205)	(1.729)
Outras despesas	(41.136)	(38.623)
Total	(149.999)	(200.926)

16. SERVIÇOS DE TERCEIROS

As despesas com serviços de terceiros podem ser assim demonstradas:

	2023	2022
Consultoria e assessoria	(301.526)	(417.456)
Conservação e limpeza	(36.083)	(33.655)
Honorários advocatícios	-	(18.908)
Processamento de dados	(388)	(1.400)
Promoções e eventos	-	-
Outros serviços de terceiros	(2.706)	(2.198)
Total	(340.703)	(473.617)

17. OUTRAS RECEITAS/DESPESAS

A seguir demonstra os saldos de outras receitas e despesas:

	2023	2022
Ganho na alienação de ativo permanente	188.024	1.607.490
Baixa de ativo imobilizado	-	69.906
Outras receitas operacionais	254	585.379
COFINS sobre outras receitas	-	-
Total	188.278	2.262.775

18. RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS

O resultado financeiro líquido está assim representado:

	2023	2022
Receitas financeiras	39.301	78.197
Rendimento de aplicação financeira	15.150	29.900
Rendimentos sobre títulos privados e mútuos	-	-
Variação monetária	-	19.488
Juros/multas obtidas	23.664	27.980
Outras receitas financeiras	487	829
Despesas financeiras	(710)	(1.408)
Despesas bancárias	(123)	(159)
Juros/multas	(35)	(21)
Outras despesas financeiras	(552)	(1.228)
Total	38.591	76.789

19. TRIBUTOS SOBRE O LUCRO

Os impostos sobre a renda são calculados pelo regime de lucro real com base no resultado operacional tributável que conforme legislação vigente difere do lucro contábil devido a ajustes requeridos. Em 31/12/2023 a composição dos saldos pode ser assim demonstrada:

	2023		2022	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Resultado antes dos impostos	(825.458)	(825.458)	1.414.507	1.414.507
Resultado de equivalência patrimonial	363.002	363.002	-	-
Variação PL Investida	-	-	-	-
Total das adições e exclusões	363.002	363.002	-	-
(-) Base negativa (limitada a 30%)	-	-	(248.739)	(248.739)
Base de cálculo do Imposto sobre o Lucro Real	(462.456)	(462.456)	1.165.768	1.165.768
Alíquota Presunção para Serviços	15%	9%	15%	9%
Impostos apurados no período	-	-	(267.442)	(104.919)

20. GERENCIAMENTO DE RISCOS E INSTRUMENTOS FINANCEIROS

A Companhia participa de operações envolvendo ativos e passivos financeiros com o objetivo de gerir os recursos financeiros disponíveis gerados pela operação. Os riscos associados a estes instrumentos são gerenciados por meio de estratégias conservadoras, visando à liquidez, à rentabilidade e à segurança. A avaliação destes ativos e passivos financeiros em relação aos valores de mercado foi elaborada por meio de informações disponíveis e metodologias de avaliação apropriadas. Entretanto, a interpretação dos dados de mercado e métodos de avaliação requerem considerável julgamento e estimativas para se calcular o valor de realização mais adequado. Como consequência, as estimativas apresentadas podem divergir se utilizadas hipóteses e metodologias diferentes.

A Companhia não aplica em derivativos ou em quaisquer outros ativos de alto risco.

Os valores de mercado dos ativos e passivos financeiros não divergem dos valores contábeis destes, na extensão em que foram pactuados e encontram-se registrados por taxas e condições praticadas no mercado para operações de natureza, risco e prazo similares.

A Companhia está exposta a diversos riscos financeiros inerentes à natureza de suas operações. Dentre os principais fatores de risco de mercado que podem afetar o negócio da Companhia, destacam-se:

Riscos de liquidez

O risco de liquidez consiste na eventualidade da Companhia de não dispor de recursos suficientes para cumprir com seus compromissos em função de diferença dos prazos de liquidação de seus direitos e obrigações.

O controle da liquidez e do fluxo de caixa da Companhia é monitorado diariamente pela área Financeira, de modo a garantir que a geração operacional de caixa e a captação prévia de recursos, quando necessária, sejam suficientes para a manutenção do seu cronograma de compromissos, não gerando riscos de liquidez para a Companhia.

Risco de crédito

O risco de crédito está associado à possibilidade do não recebimento de valores faturados aos seus clientes e é atenuado pelo fato de que a sua carteira é composta, na sua grande maioria, por clientes de grande porte. Os valores demonstrados como vencidos e relacionados a contratos de curto prazo possuem repactuação de prazo de pagamento.

Riscos financeiros

É o risco de que o valor justo ou os fluxos de caixa futuros de determinados instrumentos financeiros oscilem devido às variações nas taxas de juros e índices de correção. A Companhia gerencia o risco de mercado com o objetivo de garantir que ela esteja exposta somente a níveis considerados aceitáveis de risco dentro do contexto de suas operações.

Análise de sensibilidade dos instrumentos financeiros não derivativos

A análise de sensibilidade é determinada com base na exposição às taxas de juros em relação aos ativos e passivos financeiros, denominados em moeda funcional. Conforme determinado pela Instrução CVM nº 475/08, é requerido que sejam apresentados dois cenários com deterioração de 25% e 50% da variável de risco considerado. Apresentamos abaixo os possíveis impactos no resultado e/ou nos fluxos de caixa futuros da Companhia.

21. SEGUROS

A Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir 100% de eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. As premissas de risco adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria das demonstrações financeiras, conseqüentemente não foram analisadas pelos nossos auditores independentes.

22. EVENTOS SUBSEQUENTES

Não ocorreu nenhum evento subsequente relevante na Companhia de 31/12/2023 até a atual data.