

Demonstrações Financeiras

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

31 de dezembro de 2021
com Relatório do Auditor Independente

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2021

Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras.....	1
Demonstrações financeiras	
Balço patrimonial	4
Demonstração do resultado	5
Demonstração do resultado abrangente	6
Demonstração das mutações do patrimônio líquido.....	7
Demonstração dos fluxos de caixa - método indireto	8
Notas explicativas às demonstrações financeiras	9

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos
Acionistas e Administradores da
Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.
Florianópolis (SC)

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Nexxera Tecnologia e Serviços S.A. (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, 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 financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia em 31 de dezembro de 2021, 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 para pequenas e médias empresas (NBC TG 1.000).

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 financeiras”. 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.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas (NBC TG 1.000) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.



Na elaboração das demonstrações financeiras, 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 financeiras, 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.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras 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 detecta 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 financeiras.

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 financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos 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.
- Obtivemos 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 e suas controladas.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos 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 financeiras 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.



Building a better
working world

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras 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 e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que eventualmente tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Blumenau, 13 de maio de 2022.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S.
CRC-SC-000048/F

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Fabiano Agostini', is written over the printed name and title.

Fabiano Agostini
Contador CRC-SC-029999/O-8

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Balanço patrimonial
31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em milhares de reais)

	Nota	31/12/2021	31/12/2020
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	16.886	13.649
Contas a receber de clientes	5	12.086	14.044
Impostos a recuperar		97	97
Outras contas a receber	7	1.777	2.017
Antecipação de dividendos	8	8.572	9.026
Total do ativo circulante		39.418	38.832
Não circulante			
Depósitos judiciais	6	911	936
Outras contas a receber	7	107	107
Partes relacionadas	8	9.706	9.991
Impostos diferidos	20	2.810	1.734
Outros Investimentos		2	2
Imobilizado	9	2.206	1.919
Intangível	10	377	360
Total do ativo não circulante		16.119	15.049
Total do ativo		55.537	53.881
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	12	1.616	1.262
Empréstimos e financiamentos	11	3.078	4.974
Obrigações sociais e trabalhistas	13	4.377	3.844
Obrigações tributárias	14	2.699	2.925
Dividendos a pagar	8	1.052	135
Outras contas a pagar	15	1.202	181
Total do passivo circulante		14.024	13.320
Não circulante			
Empréstimos e financiamentos	11	5.930	8.170
Obrigações tributárias	14	699	777
Outras contas a pagar	15	1.799	1.399
Contingências	6	8.898	6.349
Total do passivo circulante		17.326	16.695
Total do passivo		31.350	30.014
Patrimônio líquido			
Capital social		8.639	8.639
Reservas legal		1.728	1.728
Reserva de lucros retidos		13.820	13.500
Total do patrimônio líquido	16	24.187	23.867
Total do passivo e patrimônio líquido		55.537	53.881

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Demonstração do resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em milhares de reais)

	Nota	31/12/2021	31/12/2020
Receita operacional líquida	17	85.261	77.923
Custo dos serviços prestados e dos produtos vendidos	18	(18.933)	(15.907)
Lucro bruto		66.328	62.016
Despesas comerciais	18	(1.016)	(1.336)
Despesas gerais e administrativas	18	(36.319)	(35.268)
Outras receitas e despesas	18	238	327
		(37.097)	(36.277)
Resultado antes dos efeitos financeiros		29.231	25.739
Receitas financeiras	19	941	3.510
Despesas financeiras	19	(2.465)	(4.263)
		(1.524)	(754)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		27.707	24.986
Imposto corrente	20	(10.357)	(10.074)
Imposto diferido	20	1.077	1.734
		(9.280)	(8.340)
Resultado do exercício		18.427	16.646
Lucro por ação		0,01825	0,01648

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Demonstração do resultado abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em milhares de reais)

	Nota	31/12/2021	31/12/2020
Resultado líquido do exercício		18.427	16.646
(=) Resultado abrangente do exercício		18.427	16.646

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em milhares de reais)

	Capital social	Reserva de lucros		Lucro do exercício	Total
		Reserva legal	Lucros retidos		
Saldos em 1º de janeiro de 2020	8.639	1.728	20.279	-	30.646
Resultado do exercício	-	-	-	16.646	16.646
Destinação de lucros	-	-	(18.925)	-	(18.925)
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	(4.500)	(4.500)
Constituição de reserva de lucros	-	-	12.146	(12.146)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2020	8.639	1.728	13.500	-	23.867
Resultado do exercício	-	-	-	18.427	18.427
Destinação de lucros	-	-	(13.500)	-	(13.500)
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	(4.607)	(4.607)
Constituição de reserva de lucros	-	-	13.820	(13.820)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	8.639	1.728	13.820	-	24.187

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa - método indireto
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em milhares de reais)

	31/12/2021	31/12/2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro do exercício antes do imposto de renda e contribuição social	27.707	24.986
Ajustes para:		
Depreciação e perdas por desvalorização do imobilizado	717	1.002
Baixa de ativo mobilizado	348	32
Juros apropriados - empréstimos e financiamentos	774	346
Provisão para contingências	2.549	2.597
Ganho (perda) com variação cambial e liquidação de empréstimos	70	1.983
Provisão para perdas com clientes	(521)	402
	31.644	31.348
Redução (aumento) nos ativos e passivos:		
Contas a receber de clientes	2.479	(461)
Depósitos judiciais	25	675
Impostos a recuperar	(1.076)	(337)
Outras contas a receber	150	1.505
Fornecedores	354	(53)
Obrigações sociais e trabalhistas	533	316
Obrigações tributárias	(303)	(697)
Outras contas a pagar	1.420	98
Juros pagos	(645)	(171)
Imposto sobre renda pagos	(9.281)	(10.074)
Caixa líquido proveniente das operações	25.300	22.149
Fluxo de caixa de atividades de investimento		
Adições ao imobilizado	(1.368)	(60)
Caixa aplicado nas atividades de investimento	(1.368)	(60)
Fluxo de caixa de atividades de financiamento		
Dividendos distribuídos	(16.735)	(26.821)
Captação de empréstimos e financiamentos	936	10.000
Partes relacionadas - recebimentos	375	-
Pagamento - empréstimos e financiamentos	(5.271)	(4.303)
Caixa aplicado nas atividades de financiamento	(20.695)	(21.124)
Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa	3.237	961
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	13.649	12.688
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	16.886	13.649

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

1. Contexto operacional

A Nexxera Tecnologia e Serviços S.A. (“Companhia”), com sede e foro na Rua Madalena Barbi, 181, Centro, na cidade de Florianópolis, estado de Santa Catarina, CEP 88.015-190, constituída em 25 de Abril de 2000, é uma Companhia de capital fechado e tem por objeto social a prestação de serviços de automação de negócios nas áreas de compra, venda e logística, bem como, serviços de conectividade entre bancos e Companhias, transmissão de dados, meios de pagamento, pagamento móvel e sistemas “Business to Business” diversos para otimização de gestão de negócios.

Impactos do COVID-19

A pandemia da COVID-19, doença respiratória altamente infecciosa causada pelo novo Coronavírus (SAR-CoV-2), levou a Organização Mundial de Saúde - OMS a declarar estado de emergência e registrar formalmente o seu carácter de pandemia global em 11 de março de 2020.

Essa medida desencadeou a adoção de uma série de restrições à circulação de pessoas, não só pelo mundo, mas também no território nacional, que reconheceu o estado de calamidade pública no Brasil através do Decreto Legislativo nº. 6/2020.

A partir de tal medida, o Poder Público, em todas as suas esferas, passou a editar diversas Normas tratando do tema, todas voltadas à imposição de medidas, visando restringir o deslocamento de pessoas. Dentre as mais importantes, a Lei nº. 13.979/2020, alterada pelas Medidas Provisórias 926 e 928, que estabeleceu que “para enfrentamento da emergência de saúde pública de importância internacional decorrente do novo Coronavírus, as autoridades poderão adotar” o isolamento e a quarentena (art. 3º, I e II).

Visando preservar a saúde dos colaboradores, manter a qualidade e performance dos serviços prestados e demais áreas operacionais da Companhia e reduzir/mitigar os impactos financeiros gerados pelas medidas de combate a pandemia, foram tomadas várias medidas, sendo as principais:

Operacional: a Companhia, acatando todas as determinações dos 3 níveis de governo, atuou com 100% das equipes em home office nos momentos mais críticos da pandemia, sem redução de jornada e salários. Além de adesão ao manifesto #NãoDemita! a fim de garantir aos colaboradores e a sociedade responsabilidade social e econômica.

Fornecedores: a Companhia manteve o fluxo de pagamento a todos seus fornecedores, renegociando prazos e valores para casos pontuais. Foi criado o manifesto “#PagueSeuFornecedor”, um apelo para as grandes empresas - que são financeiramente mais estruturadas - para que não meçam esforços para manter o pagamento em dia de todos os seus fornecedores e parceiros. E assim, ajudando diretamente na manutenção de milhões de empregos.

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

1. Contexto operacional--Continuação

Impactos do COVID-19--Continuação

Clientes: flexibilização de prazos de pagamentos, permitindo a suspensão temporária do faturamento, que foram faturados de forma parcelada no 2º semestre de 2020, e concedendo desconto por prazo determinado para clientes de segmentos mais impactados pelas ações de combate a pandemia;

Geração e fluxo de caixa: a Companhia manteve, mesmo com as ações elencadas nos itens acima, forte geração de caixa e recursos próprios em caixa que permitiram dar seguimento aos negócios e projetos sem a necessidade de recursos de terceiros.

A partir das ações tomadas os maiores impactos financeiros na Companhia foram em 2020 onde ocasionou uma queda no faturamento de 4%. No entanto em 2021 a Companhia voltou a padrões normais e de crescimento. A avaliação da administração é de que essa oscilação não comprometeu a continuidade dos negócios.

2. Base de preparação

2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas e aprovadas pela diretoria em 13 de maio de 2022. e estão sendo apresentadas de acordo com o CPC PME (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresa, e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

A preparação das demonstrações financeiras em conformidade com o CPC PME (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis.

Alguns valores patrimoniais de 2020 foram reclassificados entre Circulante e Não Circulante para melhor comparabilidade.

2.2. Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico.

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

2. Base de preparação--Continuação

2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em real.

2.4. Uso de estimativas e julgamentos

Na preparação destas demonstrações financeiras, a administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

Incertezas sobre premissas e estimativas

As informações sobre as incertezas sobre premissas e estimativas que possuam um risco significativo de resultar em um ajuste material no exercício estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- Nota 5 - Provisão para créditos de liquidação duvidosa: principais premissas na determinação da perda esperada;
- Nota 6 - Provisão para contingências: principais premissas e sobre a probabilidade e magnitude das saídas de recursos;
- Nota 9 - Vida útil e valor recuperável do ativo imobilizado;
- Nota 20 - Imposto de renda e contribuição social diferidos: disponibilidade de lucro tributável futuro contra o qual diferenças temporárias dedutíveis e prejuízos fiscais possam ser utilizados.

3. Principais políticas contábeis

3.1. Reconhecimento de receitas e despesas

A Companhia reconhece as transações de receita quando há o cumprimento das obrigações de desempenho pactuadas contratualmente com seus clientes. Essas obrigações de desempenho normalmente são cumpridas quando há o serviço é prestado para o cliente.

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

3.1. Reconhecimento de receitas e despesas--Continuação

A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos.

As despesas são reconhecidas nas demonstrações financeiras de acordo com o período de competência em que incorrem.

3.2. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses (com risco insignificante de mudança de valor).

3.3. Contas a receber

As contas a receber de clientes são inicialmente reconhecidas pelo valor da transação e subsequentemente mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva menos a provisão para créditos de realização duvidosa. A provisão para créditos de realização duvidosa é constituída quando existe uma evidência objetiva de que a Companhia não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber.

3.4. Instrumentos financeiros

Inicialmente, os instrumentos financeiros derivativos são reconhecidos pelo valor justo na data em que um contrato de derivativos é celebrado e subsequentemente, são mensurados ao seu valor justo a cada data de balanço. O método de reconhecer o ganho ou a perda na demonstração financeira depende do fato de o derivativo ser ou não designado como um instrumento de hedge. Nesse caso, o método depende da natureza do item que está sendo protegido.

A Companhia utiliza contratos de câmbio a termo para limitar sua exposição ao risco cambial nas operações de compra e venda em moeda estrangeira. Esses derivativos são designados como hedge - ou seja, protegem contra o risco cambial associado a operações de venda prevista como prováveis.

Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos quando a Companhia for parte das disposições contratuais do instrumento. A Companhia possui instrumentos financeiros básicos e complexos, os quais são avaliados pelo método do custo amortizado e pelo valor justo, respectivamente.

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

3.4. Instrumentos financeiros--Continuação

O método da taxa efetiva de juros é um método para calcular o custo amortizado de ativos ou passivos financeiros (ou grupo de ativos e passivos financeiros), e de alocar os rendimentos de juros ou despesas com juros durante o período correspondente. A taxa efetiva de juros é a taxa que desconta exatamente os pagamentos ou recebimentos futuros de caixa estimados, durante a vida esperada do instrumento financeiro ou, quando apropriado, por um período mais curto, ao valor contábil do ativo ou passivo financeiro. A taxa efetiva de juros é determinada com base no valor contábil do ativo ou passivo financeiro no reconhecimento inicial.

Ativos e passivos financeiros que não possuem taxa de juros declarada, e que são classificados como ativos e passivos circulantes, são avaliados, inicialmente, com base no valor não descontado.

Para os instrumentos financeiros classificados como complexos a Companhia apura seu valor justo considerando o preço cotado para ativo idêntico em mercado ativo ou por meio de informações disponíveis no mercado e de metodologias específicas de avaliações.

A Companhia mantém operações com instrumentos financeiros principalmente caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, contas a receber de clientes, contas a pagar a fornecedores e empréstimos e financiamentos. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias e políticas operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das condições contratadas versus condições vigentes no mercado. A Companhia não efetuou transações em caráter especulativo ou quaisquer outros instrumentos financeiros de risco.

A Companhia apresenta exposições aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros:

Risco de crédito

Decorre da possibilidade de a Companhia sofrer perdas decorrentes de inadimplência de seus clientes ou de instituições financeiras depositárias de recursos ou de investimentos financeiros. A Companhia possui em 2021 aproximadamente 15% de seus recebíveis concentrado em dois clientes. Para mitigar esses riscos, a Companhia adota como prática a análise das situações financeiras de seus clientes, e administra o risco de crédito por meio de um programa de qualificação e concessão de crédito.

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

3.4. Instrumentos financeiros--Continuação

Risco de crédito--Continuação

Em relação às instituições financeiras a Companhia somente realiza operações com instituições consideradas de primeira linha.

A administração avaliou em 31 de dezembro de 2021 as duplicatas vencidas e análise individual da situação financeira do devedor e considerou necessária uma provisão para créditos de liquidação duvidosa no montante de R\$837 (vide nota explicativa 5).

Os valores contábeis dos principais ativos financeiros que representam a exposição máxima ao risco de crédito na data das demonstrações financeiras estão demonstrados a seguir:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Caixa e equivalentes de caixa	16.886	13.649
Contas a receber de clientes	12.086	14.044
Total	<u>28.972</u>	<u>27.693</u>

Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que a Companhia irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação das empresas.

A administração monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez da Companhia para assegurar que se tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais.

Adicionalmente, são mantidos saldos em aplicações financeiras passíveis de resgate a qualquer momento para cobrir eventuais descasamentos entre a data de maturidade de suas obrigações contratuais e sua geração de caixa.

A Companhia investe o excedente de caixa em ativos financeiros com incidência de juros (vide Nota Explicativa nº 4) escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez suficiente para fornecer margem de segurança conforme determinado pelas previsões acima mencionadas.

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

3.4. Instrumentos financeiros--Continuação

Risco de liquidez--Continuação

Em 31 de dezembro de 2021, os equivalentes de caixa mantidos pela Companhia possui liquidez imediata e são considerados suficientes para administrar o risco de liquidez.

Risco de taxa de juros

Decorre da possibilidade de a Companhia sofrer perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros. Visando à mitigação desse tipo de risco, a Companhia busca diversificar a captação de recursos. Os instrumentos financeiros sujeitos ao risco de taxa de juros estão assim representados:

Valor contábil	2021	2020
Instrumentos de taxa variável		
Aplicações financeiras	16.595	11.637
Instrumentos de taxa fixa		
Empréstimos e financiamentos	9.008	13.144

Risco operacional

Risco operacional é o risco de prejuízos diretos ou indiretos decorrentes de uma variedade de causas associadas a processos, pessoal, tecnologia e infra-estrutura da Companhia e de fatores externos, exceto riscos de crédito, mercado e liquidez, como aqueles decorrentes de exigências legais e regulatórias e de padrões geralmente aceitos de comportamento empresarial. Riscos operacionais surgem de todas as operações da Companhia.

O objetivo é administrar o risco operacional para evitar a ocorrência de prejuízos financeiros e danos à reputação da Companhia e buscar eficácia de custos.

Gestão de capital

A política da administração é manter uma sólida base de capital para manter a confiança do acionista, credor e mercado e manter o desenvolvimento futuro do negócio.

A administração procura manter um equilíbrio entre os mais altos retornos possíveis com níveis mais adequados de empréstimos e as vantagens e a segurança proporcionada por uma posição de capital saudável.

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

3.4. Instrumentos financeiros--Continuação

Instrumentos financeiros - valor justo

Diversas políticas contábeis da Companhia exigem a determinação do valor justo, tanto para os ativos e passivos financeiros como para os não financeiros para propósitos de divulgação. Quando aplicável, as informações adicionais sobre as premissas utilizadas na apuração dos valores justos são divulgadas nas notas específicas àqueles ativos ou passivos. Os ativos e passivos financeiros estão apresentados a seguir:

Instrumentos financeiros

	Custo amortizado	
	2021	2020
Ativos		
Caixa e equivalentes de caixa	16.886	13.649
Contas a receber de clientes	12.086	14.044
Outras contas a receber	1.884	2.124
Partes relacionadas	18.277	19.016
Passivos		
Empréstimos e financiamentos	9.008	13.144
Fornecedores	1.616	1.262

- Contas a receber e fornecedores - decorrem diretamente das operações da Companhia, sendo mensurados pelo custo amortizado e estão registrados pelo seu valor original, deduzido de provisão para perdas e ajuste a valor presente quando aplicável ou relevante. O valor contábil se aproxima do valor justo tendo em vista o curto prazo de liquidação destas operações.
- Empréstimos e financiamentos - são classificados como passivos financeiros não mensurados ao valor justo e estão registrados pelo método do custo amortizado de acordo com as condições contratuais. Esta definição foi adotada, pois os valores não são mantidos para negociação que de acordo com entendimento da administração reflète a informação contábil mais relevante. Os valores justos destes financiamentos são equivalentes aos seus valores contábeis, por se tratarem de instrumentos financeiros com taxas que se equivalem às taxas de mercado e por possuírem características específicas.
- Outras contas a receber - compõe as despesas pagas antecipadamente, cauções e o instrumento financeiro derivativo no valor de R\$664 em 2020 contratado para limitar a exposição ao risco cambial na operação de empréstimo do exterior, todos registrados ao valor justo. Em 2021 o instrumento derivativo foi quitado.

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

3.5. Empréstimos

Os empréstimos são inicialmente reconhecidos pelo valor da transação (ou seja, pelo valor recebido do banco, incluindo os custos da transação) e subsequentemente demonstrados pelo custo amortizado.

As despesas com juros são reconhecidas com base no método de taxa de juros efetiva ao longo do prazo do empréstimo de tal forma que na data do vencimento o saldo contábil corresponde ao valor devido. Os juros são registrados em despesas financeiras.

Os empréstimos são classificados como passivo circulante, a menos que a Companhia tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

3.6. Imobilizado

i) Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição, deduzido de depreciação acumulada.

ii) Depreciação

Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso.

São depreciados pelo método linear no resultado do exercício baseado na vida útil econômica estimada de cada componente, conforme taxas utilizadas em 2020 e 2021:

Benfeitorias	10%
Equip. comunicação	20%
Informática - hardware	20%
Instalações	10%
Máq. e equipamentos	10%
Móveis e utensílios	10%
Veículos	20%

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

3.7. Intangível

Marcas registradas, licenças e relações contratuais com clientes

As marcas registradas, as licenças (incluindo licenças de software) e as relações contratuais adquiridas separadamente são demonstradas pelo custo histórico menos amortização e perdas por impairment acumuladas. Quando tais ativos são adquiridos em uma combinação de negócios, o custo destes ativos corresponde aos seus valores justos na data da aquisição.

As licenças de software adquiridas são capitalizadas com base nos custos incorridos para adquirir e preparar os softwares para sua utilização. Esses custos são amortizados durante a vida útil estimável, sendo esta de 5 anos.

3.8. Demais passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou exigíveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos respectivos encargos e variações monetárias.

3.9. Receitas e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem receitas de aplicação, descontos obtidos de fornecedores e juros recebidos de clientes.

As despesas financeiras abrangem despesas com juros sobre empréstimos, juros sobre atualização de parcelamento de tributos, juros e multa sobre atraso dos impostos e descontos concedidos a clientes.

3.10. Imposto de renda e contribuição social

A Companhia é tributada pelo Lucro Real em 2020 e 2021 sendo que a alíquota dos impostos é de 15% para imposto de renda, 10% para o excedente a R\$240 ao ano para o adicional do imposto de renda e 9% para contribuição social.

3.11. Demonstração dos fluxos de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram elaboradas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com o pronunciamento contábil CPC PME (R1), emitido pelo CPC.

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

3.12. Pronunciamentos novos ou revisados aplicados pela primeira vez em 2021

Alguns pronunciamentos e interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis tornaram-se aplicáveis pela primeira vez no exercício de 2021. A administração da Companhia avaliou tais normas e concluiu que tais normas e orientações não afetaram significativamente os saldos registrados pela Companhia, todavia podem ter requerido divulgações adicionais, feitas nas respectivas notas explicativas.

3.13. Pronunciamentos do CPC ainda não em vigor em 31 de dezembro de 2021

Os pronunciamentos que foram emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), mas que não estavam em vigor até a data de emissão das demonstrações financeiras, serão adotados pela Companhia quando entrarem em vigência. Não existe expectativa nem impactos relevantes decorrentes destes novos pronunciamentos.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Caixa	1	2
Bancos conta movimento	290	2.010
Aplicações financeiras	16.595	11.637
	<u>16.886</u>	<u>13.649</u>

As aplicações financeiras são prontamente conversíveis em montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valores e, por essas razões, foram consideradas como equivalentes de caixa nas demonstrações dos fluxos de caixa.

5. Contas a receber de clientes

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Contas a receber no país	12.923	15.402
(-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(837)	(1.358)
	<u>12.086</u>	<u>14.044</u>

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

5. Contas a receber de clientes--Continuação

Abaixo demonstramos *aging list* de clientes:

	31/12/2021	31/12/2020
A vencer	11.847	12.035
Vencidos em:		
Até 30 dias	234	1.695
31 a 60 dias	79	43
61 a 90 dias	54	29
91 a 180 dias	56	360
181 a 360 dias	94	127
Mais de 360 dias	559	1.113
	12.923	15.402

A política da Companhia para provisão para perda leva em consideração o prazo médio de recebimento e a análise individual de perda esperada para cada cliente.

A movimentação da provisão para créditos de liquidação duvidosa está apresentada a seguir:

	2021	2020
Saldo no início do exercício	(1.358)	(956)
Reversão	848	302
Constituição de provisão	(327)	(704)
Saldo no final do exercício	(837)	(1.358)

6. Contingências e depósitos judiciais

Depósitos judiciais

Abaixo é demonstrada a composição dos depósitos judiciais por natureza e o detalhamento dos principais depósitos judiciais da Companhia:

	2021	2020
Trabalhistas (i)	911	936
	911	936

- (i) Correspondem aos valores depositados em juízo, relativos a ações trabalhistas, realizados para garantir a execução dessas ações. Dentro do saldo destaca-se o processo no montante de R\$873, cujos valores correspondem a depósitos efetuados em relação a ação trabalhista de uma única parte, o processo atualmente está pendente de despacho com o juiz para levantamento de alvará, processo em vias finais.

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

6. Contingências e depósitos judiciais--Continuação

Contingências

O cálculo da provisão para contingências foi feito em consonância com o relatório das ações de natureza tributária, civil e trabalhista, com base na avaliação dos consultores jurídicos externos, e considera as ações nas quais a Companhia é ré e para as quais a classificação de perda é provável. Em 31 de dezembro de 2021 o total destas causas apresenta o montante de R\$8.898 (R\$6.349 em 31 de dezembro de 2020).

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Cível	8	-
Trabalhista	499	150
Tributária	8.391	6.199
	<u>8.898</u>	<u>6.349</u>

A movimentação da provisão para riscos tributários e trabalhistas está apresentada no quadro abaixo:

	<u>Tributários</u>	<u>Trabalhistas</u>	<u>Cível</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2020	6.199	150	-
Adições	2.938	1.716	8
Baixas	(746)	(1.367)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	<u>8.391</u>	<u>499</u>	<u>8</u>

A Companhia tem ações de naturezas cível, trabalhista e tributária envolvendo riscos de perda classificados pela administração como possíveis, com base na avaliação de seus assessores legais, para as quais não há provisão constituída, conforme composição e estimativa a seguir:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Cíveis	25	23
Trabalhistas	175	175
Tributárias	-	17
	<u>200</u>	<u>215</u>

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

7. Outras contas a receber

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Adiantamentos	158	249
Despesas antecipadas	961	635
Mútuo com terceiros (i)	2.753	2.595
(-) <i>Impairment</i> mútuo com terceiros (i)	(2.753)	(2.595)
Instrumentos financeiros derivativos	-	664
Outros	765	576
	<u>1.884</u>	<u>2.124</u>
Circulante	1.777	2.017
Não circulante	107	107

- (i) Em abril de 2018 a Companhia firmou contrato de mútuo com a empresa Elephant, visando viabilizar o fluxo de caixa desta empresa através de remuneração de juros condizente com o mercado e visando uma possível participação futura de capital, que poderia ocorrer a critério das partes. Em setembro de 2019 a Companhia ingressou com cobrança extrajudicial, no entanto, por não haver sucesso, em junho de 2020 ajuizou-se ação de cobrança judicial, momento em que a Companhia identificou a necessidade de provisão do valor em virtude da baixa expectativa e incerteza de retorno.

8. Partes relacionadas

A tabela a seguir apresenta o valor total das operações que tenham sido celebradas com partes relacionadas para cada data de reporte apresentada.

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u> (reclassificado)
<u>Ativo</u>		
<u>Direitos com acionistas</u>		
Antecipação de dividendos	8.572	9.026
<u>Empréstimos a partes relacionadas</u>		
Nexxera Holding (i)	7.554	7.554
Nexxpago (ii)	2.074	2.352
Luiz Dutra (iii)	78	78
RME2 (iv)	-	7
	<u>9.706</u>	<u>9.991</u>
Total dos ativos com partes relacionadas	<u>18.278</u>	<u>19.017</u>
<u>Passivo</u>		
<u>Obrigações com acionistas</u>		
Dividendos a pagar	1.052	135
Total dos passivos com partes relacionadas	<u>1.052</u>	<u>135</u>

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

8. Partes relacionadas--Continuação

A movimentação de dividendos está apresentada no quadro abaixo:

	Antecipação de dividendos ativo	Dividendos a pagar passivo	Movimentação líquida DMPL
Saldos em 31 de dezembro de 2020	9.026	135	
Destinação de lucros 2020	(9.026)	4.474	13.500
Antecipação de lucros 2021	13.040	13.040	-
Dividendos obrigatórios 2021	(4.469)	138	4.607
Dividendos distribuídos - DFC	-	(16.735)	
Saldos em 31 de dezembro de 2021	8.572	1.052	

- (i) Em 2014, a Companhia liberou valores a títulos de mútuos a sua controladora Nexxera Holding Ltda. no valor de R\$7.554 com prazo de vencimento indeterminado, sem o pagamento de juros. Em 31 de dezembro de 2021 o saldo é de R\$7.554.
- (ii) Em 2017, a Companhia celebrou contrato de mútuo com sua parte relacionada Nexx pago Tecnologia e Serviços S/A no valor de R\$2.000, remunerado pela CDI e prazo de vencimento indeterminado. Em 31 de dezembro de 2021 o saldo é de R\$2.074.
- (iii) Em 2017, a Companhia celebrou contrato de mútuo com sua parte relacionada Luiz Gustavo Dutra de Menezes no valor de R\$150, no entanto foi liberado apenas R\$75 a título de mútuos e pago R\$3 referente ao IOF da operação, sem remuneração definida previamente e vencimento indeterminado. Em 31 de dezembro de 2021 o saldo é de R\$78.
- (iv) De 2016 a 2017, a Companhia liberou valores a títulos de mútuos a sua parte relacionada RME2 no valor de R\$7, sem remuneração definida previamente, vencimento indeterminado. Em 2021 o valor total foi baixado, zerando o saldo.

Remuneração do pessoal-chave da administração

O pessoal-chave da Administração inclui os diretores estatutários, cujas atribuições envolvem o poder de decisão e o controle das atividades da Companhia. A remuneração do pessoal-chave da Administração totalizou R\$154 em 31 de dezembro de 2021 (R\$116 em 31 de dezembro de 2020). Neste valor estão englobados benefícios de curto prazo, que correspondem a: (i) pró-labore ou honorário pago à diretoria; (ii) bônus pago à diretoria e (iii) outros benefícios, como plano de saúde. A Companhia não concede a seus administradores benefícios pós emprego e /ou benefícios de rescisão de contrato de trabalho, além dos previstos pela legislação aplicável.

O pessoal-chave da Administração não possui benefícios de longo prazo, como plano de pensão, plano de remuneração em ações, entre outros.

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

9. Imobilizado

	01/01/2020	Adições	Baixas	31/12/2020	Adições	Baixa	31/12/2021
Edifícios e benfeitorias	1.810	-	-	1.810	226	(303)	1.733
Informática - hardware	4.074	48	-	4.122	1.006	(10)	5.118
Máquinas e equipamentos	734	-	-	734	-	(17)	717
Móveis e utensílio	1.341	5	-	1.346	61	(16)	1.391
Veículos	109	-	(32)	77	-	-	77
Outros	87	7	-	94	-	(2)	92
	8.155	60	(32)	8.183	1.293	(348)	9.128

	Taxa	01/01/2020	Adições	Baixas	31/12/2020	Adições	Baixas	31/12/2021
Deprec. edifícios e benfeitorias	10%	(1.022)	(196)	-	(1.218)	(190)	68	(1.340)
Deprec. informática - hardware	20%	(3.023)	(572)	-	(3.595)	(416)	10	(4.001)
Deprec. máquinas e equipamentos	10%	(506)	(53)	-	(559)	(50)	14	(595)
Deprec. móveis e utensílios	10%	(664)	(106)	-	(770)	(106)	14	(862)
Deprec. veículos	20%	(96)	(9)	32	(73)	(3)	-	(76)
Deprec. outros	10% e 20%	(38)	(11)	-	(49)	(2)	3	(48)
		(5.349)	(947)	32	(6.264)	(767)	109	(6.922)
Total		2.806	(887)	-	1.919	526	(239)	2.206

10. Intangível

	01/01/2020	Adições	Baixas	31/12/2020	Adições	Baixas	31/12/2021
Marcas, direitos e patentes	313	-	-	313	-	-	313
Sistemas aplicativos - softwares	3.113	-	-	3.113	75	-	3.188
	3.426	-	-	3.426	75	-	3.501

	Taxa	01/01/2020	Adições	Baixas	31/12/2020	Adições	Baixas	31/12/2021
Deprec. Sistemas - softwares	20%	(2.979)	(87)	-	(3.066)	(58)	-	(3.124)
		(2.979)	(87)	-	(3.066)	(58)	-	(3.124)
Total		447	(87)	-	360	17	-	377

11. Empréstimos e financiamentos

Modalidade	Taxas	31/12/2021	31/12/2020
Leasing Daycoval 31197	11,2765% a.a.	433	-
Leasing Daycoval 30587	9,9895% a.a.	405	-
Empréstimos Itaú	1,02% a.a. + comissão 1,44% a.a.	-	10.270
Empréstimos Bradesco	7,7453% a.a.	8.170	2.874
		9.008	13.144
Circulante		3.078	4.974
Não circulante		5.930	8.170

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

11. Empréstimos e financiamentos--Continuação

Os empréstimos são garantidos por avalistas e programa emergencial de acesso a créditos. Em 31 de dezembro de 2021 as parcelas do não circulante tem a seguinte composição por ano de vencimento:

2023	3.325
2024	2.467
2025	138
Total	5.930

Movimentação da conta

	2021	2020
Saldo inicial	13.144	5.289
Captação	936	10.000
Juros	774	346
Variação cambial	70	1.983
Amortização de Principal	(5.271)	(4.303)
Amortização de Juros	(645)	(171)
Saldo Final	9.008	13.144

12. Fornecedores

	31/12/2021	31/12/2020
Fornecedores nacionais	1.614	1.261
Fornecedores estrangeiros	2	1
	1.616	1.262

13. Obrigações sociais e trabalhistas

	31/12/2021	31/12/2020
FGTS a recolher	176	145
INSS a recolher - folha pagamento	539	457
INSS a recolher - serviços tomados	5	7
Salários	1.123	885
Pró-labore	10	10
Provisão de férias	2.524	2.340
	4.377	3.844

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

14. Obrigações tributárias

	31/12/2021	31/12/2020
IRRF folha de pagamento	476	345
Parcelamento PERT	805	879
Cofins a recolher	372	399
Imposto de renda e contribuição social a recolher	755	1.012
Ajuste de reconhecimento de receita - <i>cut-off</i>	716	792
Outras	274	274
	3.398	3.701
Circulante	2.699	2.925
Não circulante	699	777

15. Outras contas a pagar

	31/12/2021	31/12/2020 (reclassificado)
Outras contas a pagar	1	1
Provisões para rebates	1.799	1.399
Adiantamentos	1.201	180
	3.001	1.580
Circulante	1.202	181
Não circulante	1.799	1.399

A Nexxera Tecnologia possui um contrato com a Vale S.A. onde está estipulado um percentual de 20% de rebate sobre a receita bruta. As partes estão equalizando o entendimento para liquidação deste valor.

16. Patrimônio líquido

Capital social

O capital social é de R\$8.639 dividido em 1.009.800 (hum milhão, nove mil e oitocentos) ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal.

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

16. Patrimônio líquido--Continuação

Reservas de lucros

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Reserva legal	1.728	1.728
Reserva de lucros retidos	13.820	13.500
	<u>15.548</u>	<u>15.228</u>

O saldo de reservas de lucros está maior que o capital social pois refere-se ao lucro do ano de 2021 que terá sua destinação definida na próxima Assembleia Geral Extraordinária da diretoria, que acontecerá no decorrer de 2022.

Remuneração dos acionistas

A Companhia remunera seus acionistas com dividendos obrigatórios de 25% do lucro do exercício, após a destinação para Reserva Legal, exceto se estiver no limite de 20%. Sendo que distribuições adicionais são aprovadas em Assembleia Geral.

Os dividendos obrigatórios tiveram a seguinte base de cálculo e destinação:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Lucro líquido	18.427	16.646
Ajustes de reapresentação anos anteriores	-	1.354
Base de cálculo	18.427	18.000
Dividendos obrigatórios - 25%	4.607	4.500
Destinação dos dividendos:		
Dividendos obrigatórios antecipados	4.469	4.365
Dividendos obrigatórios a pagar	138	135

17. Receita operacional líquida

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Receita de serviços	94.397	84.991
Receita <i>cut-off</i>	(465)	992
Impostos sobre vendas	(8.746)	(7.978)
Impostos <i>cut-off</i>	75	(82)
	<u>85.261</u>	<u>77.923</u>

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

18. Custos e despesas por natureza e função

A Companhia optou por apresentar a demonstração do resultado por função. Conforme requerido pelo CPC 26 (R1) - Apresentação das demonstrações contábeis, apresenta a seguir, o detalhamento da demonstração do resultado por natureza:

Demonstração resultado	2021	2020
Custos dos produtos vendidos	(18.933)	(15.907)
Despesas comerciais	(1.016)	(1.336)
Despesas gerais e administrativas	(36.319)	(35.268)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	238	327
Total	(56.030)	(52.184)

	2021	2020
Gastos com pessoal	(34.366)	(28.449)
Custos de infraestrutura de TI	(4.802)	(2.912)
Gastos com estrutura	(2.683)	(2.696)
Serviços com consultoria e assessoria	(3.504)	(3.847)
Despesas comerciais e com vendas	(1.016)	(1.336)
Serviços com marketing	(1.016)	(967)
Depreciação e amortização	(825)	(1.034)
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	(513)	(1.254)
Reversão de crédito de liquidação duvidosa	155	219
Doações	(387)	(274)
Despesas com viagens e reembolsos	(211)	(184)
Perdas da baixa de ativos	(397)	(2.839)
Contingência tributária	(2.549)	(2.447)
Outros gastos e receitas	(3.916)	(4.164)
Total dos custos e despesas	(56.030)	(52.184)

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

19. Resultado financeiro líquido

	31/12/2021	31/12/2020
Receitas financeiras		
Juros recebidos	391	692
Juros aplicações financeiras	461	251
Descontos obtidos	-	1
Variação cambial	13	331
Resultado positivo NDF	76	2.234
Outras receitas financeiras	-	1
Total de receitas financeiras	941	3.510
Despesas financeiras		
Juros sobre empréstimos	(774)	(346)
Juros pagos e incorridos	(1.209)	(1.083)
Multas	(6)	(9)
Variações monetárias	(117)	(2.318)
Descontos concedidos	(258)	(3)
Despesas bancárias	(53)	(46)
Resultado negativo NDF	(5)	(301)
Outras despesas financeiras	(43)	(157)
Total de despesas financeiras	(2.465)	(4.263)
Total do resultado financeiro	(1.524)	(754)

20. Imposto de renda e contribuição social

Em 2020 e 2021 a Companhia foi tributada pelo Luco Real. A demonstração do imposto de renda e contribuição social no resultado está demonstrada a seguir:

	31/12/2021	31/12/2020
Resultado antes dos impostos	27.707	24.986
Alíquota básica	34%	34%
Imposto calculado pelas alíquotas fiscais	(9.420)	(8.495)
Exclusões (adições) permanentes		
Multas e patrocínios	(51)	(80)
Valor dedutível Lei Rouanet	131	-
Valor dedutível de PAT (Programa de Alimentação do Trabalhador)	189	182
Outras adições e exclusões permanentes	(129)	53
Resultado efetivo de imposto de renda e contribuição social	(9.280)	(8.340)
Imposto corrente	(10.357)	(10.074)
Imposto diferido	1.077	1.734
Alíquota efetiva %	33%	33%

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

20. Imposto de renda e contribuição social--Continuação

O imposto de renda e contribuição social diferidos ativos referem-se a diferenças temporárias as quais serão realizadas com lucros tributários futuros, com base no curso normal da operação da Companhia. A Companhia não possui base negativa de impostos sobre o lucro.

O imposto de renda e a contribuição social diferidos reconhecidos têm a seguinte origem:


	31/12/2021	31/12/2020
IR e CS diferidos ativos		
Ajuste de reconhecimento da receita - impostos s/ vendas (<i>cut-off</i>)	2	28
Provisão - rebates	230	94
Provisão contingência judicial	172	51
Provisão contingência tributária	1.577	832
Parcela da provisão de perdas com clientes não dedutível	72	184
<i>Impairment</i> mútuos	936	882
	2.989	2.071
IR e CS diferidos passivos		
Ajuste de reconhecimento da receita - receita bruta (<i>cut-off</i>)	(179)	(337)
	(179)	(337)
Despesa com imposto de renda e contribuição social diferido	2.810	1.734


21. Seguros

A Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

Em 31 de dezembro de 2021, a cobertura de seguros contra riscos operacionais é composta por R\$21.615 para danos materiais e R\$10.000 para responsabilidade civil. A Companhia não possui cobertura de seguros para lucros cessantes.

A suficiência da cobertura de seguros é de responsabilidade da Administração da Companhia, que a considera adequada para cobrir eventuais sinistros.

DocuSigned by:

517E4A96F69141C...

DocuSigned by:

4EC01BAC472B420...