

**LINCROS SOLUÇÕES EM SOFTWARE S.A.**  
**CNPJ: 15.465.026/0001-82**  
**NIRE: 42300043940**

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS**  
**DOS EXERCÍCIOS FINDOS**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**

**LINCROS SOLUÇÕES EM SOFTWARE S.A.**  
**CNPJ: 15.465.026/0001-82**

## **RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO**

Senhores Acionistas:

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias vigentes, apresentamos e submetemos a apreciação de V.Sas. o Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração dos Fluxos de Caixa e Notas Explicativas, relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2021 comparativamente com o encerrado em 31 de dezembro de 2020.

Permanecemos a disposição para quaisquer esclarecimentos adicionais.

Expressamos nossos agradecimentos a todos aqueles que têm participado ativamente do crescimento e desenvolvimento da Empresa.

**Balço Patrimonial**  
**Encerrado em 31 de Dezembro**  
(Valores expressos em reais)

ATIVO	Nota	Controladora		Consolidado	
		2021	2020	2021	2020
<b>CIRCULANTE</b>					
Caixa e equivalentes de caixa	4	14.124.816	2.175.566	14.141.248	2.200.990
Clientes	5	1.985.264	1.444.669	1.985.264	1.545.925
Adiantamentos	6	81.692	57.767	85.767	57.804
Impostos a recuperar	7	937.780	387.698	954.118	456.448
Empréstimos mútuo		-	675.000	-	-
Outros créditos	8	232.299	236.147	1.953	21.096
Despesas antecipadas		453	455	453	455
<b>TOTAL DO CIRCULANTE</b>		<b>17.362.304</b>	<b>4.977.302</b>	<b>17.168.803</b>	<b>4.282.718</b>
		<b>5.153.080</b>	<b>6.564.212</b>	<b>5.825.080</b>	<b>6.922.537</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>					
Investimentos	9	14.544	1.212.998	14.544	12.997
Imobilizado	10	590.559	601.600	651.042	700.531
Intangível	11	3.027.013	3.024.147	3.867.897	5.976.184
<b>TOTAL DO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>3.632.116</b>	<b>4.838.745</b>	<b>4.533.483</b>	<b>6.689.712</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>20.994.420</b>	<b>9.816.047</b>	<b>21.702.286</b>	<b>10.972.430</b>

**Gilson Chequeto**  
CPF: 005.665.669-66  
Diretor

**Magnus Wolfram**  
CRC - SC 11.315/O-5  
Contador

**Balço Patrimonial**  
**Encerrado em 31 de Dezembro**  
(Valores expressos em reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	Controladora		Consolidada	
		2021	2020	2021	2020
<b>CIRCULANTE</b>					
Empréstimos, financiamentos e mútuos	12	1.510.212	997.714	2.182.212	1.445.714
Operações com debêntures	13	1.135.868	3.267.261	1.135.868	3.267.261
Fornecedores	14	722.493	580.108	722.493	626.220
Obrigações sociais, trabalhistas e tributárias	15	1.474.956	1.108.145	1.474.956	1.167.361
Dividendos a pagar		3.937	3.937	3.937	3.937
Outras contas a pagar	16	305.614	607.047	305.614	412.044
<b>TOTAL DO CIRCULANTE</b>		<b>5.153.080</b>	<b>6.564.212</b>	<b>5.825.080</b>	<b>6.922.537</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>					
Empréstimos, financiamentos e mútuos	12	2.735.503	2.429.884	4.975.503	5.341.884
Operações com debêntures	13	1.773.081	3.320.471	1.773.081	3.320.471
Obrigações tributárias	15	92.136	134.412	92.136	134.412
Provisão saldo equivalência patrimonial	17	2.204.135	1.785.665	-	-
Outras contas a pagar			282.530	-	282.530
<b>TOTAL DO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>6.804.855</b>	<b>7.952.962</b>	<b>6.840.720</b>	<b>9.079.297</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>					
Capital social	18.1.	21.032.972	5.195.240	21.032.972	6.287.090
Capital a integralizar			-	-	(400.000)
Reservas de capital	18.2.	197.061	197.060	197.061	197.060
Prejuízos Acumulados		(12.193.548)	(10.093.427)	(12.193.549)	(10.100.152)
Transações com acionistas				-	(1.013.402)
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>9.036.485</b>	<b>(4.701.127)</b>	<b>9.036.486</b>	<b>(5.029.404)</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>20.994.420</b>	<b>9.816.047</b>	<b>21.702.286</b>	<b>10.972.430</b>

**Gilson Chequeto**  
CPF: 005.665.669-66  
Diretor

**Magnus Wolfram**  
CRC - SC 11.315/O-5  
Contador

Demonstração do Resultado de Exercício  
Período: 01 de Janeiro à 31 de Dezembro  
(Valores expressos em reais)

		Controladora		Consolidada	
	Nota	2021	2020	2021	2020
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	19	<b>20.960.232</b>	<b>16.044.883</b>	<b>20.960.232</b>	<b>16.127.011</b>
Custos operacionais	20	(12.142.361)	(10.414.957)	(12.144.881)	(11.008.813)
<b>LUCRO BRUTO</b>		<b>8.817.871</b>	<b>5.629.925</b>	<b>8.815.351</b>	<b>5.118.198</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>		<b>(10.165.034)</b>	<b>(7.943.147)</b>	<b>(9.974.328)</b>	<b>(7.506.626)</b>
Despesas gerais e administrativas	20	(8.424.951)	(7.301.130)	(8.800.303)	(8.155.871)
Outras receitas e despesas	21	(1.740.083)	(642.017)	(1.174.025)	649.245
<b>LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO</b>		<b>(1.347.164)</b>	<b>(2.313.221)</b>	<b>(1.158.976)</b>	<b>(2.388.427)</b>
<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>	22	<b>(1.039.952)</b>	<b>(1.588.585)</b>	<b>(1.218.330)</b>	<b>(1.603.495)</b>
Receitas financeiras		245.497	58.309	248.102	59.128
Despesas financeiras		(1.285.449)	(1.646.894)	(1.466.432)	(1.662.623)
<b>RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS</b>		<b>(2.387.116)</b>	<b>(3.901.806)</b>	<b>(2.377.306)</b>	<b>(3.991.922)</b>
Contribuição social		-	-	-	-
Imposto de renda		-	-	-	-
<b>PREJUÍZO DO EXERCÍCIO</b>		<b>(2.387.116)</b>	<b>(3.901.806)</b>	<b>(2.377.306)</b>	<b>(3.991.922)</b>

**Gilson Chequeto**  
CPF: 005.665.669-66  
Diretor

**Magnus Wolfram**  
CRC - SC 11.315/O-5  
Contador

**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - Consolidada**  
**Para os exercícios findos em 31 de Dezembro de 2021 E 2020**  
(Valores expressos em reais)

Mutações das contas	Nota	Capital Social	Capital social a integralizar	Bonus na emissão de ações	Reserva de capital	Prejuízos acumulados	Transações com acionistas	Total
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2019</b>		<b>3.838.238</b>	<b>(588.284)</b>	<b>40.000</b>	<b>188.280</b>	<b>(6.171.470)</b>	<b>(1.013.402)</b>	<b>(3.706.639)</b>
Ajustes de exercícios anteriores						63.240		63.240
Capital SCP		1.200.000	(400.000)					800.000
Subscrição de ações		1.631.220		(40.000)	8.780			1.600.000
Aumento de capital social		171.416						171.416
Redução de capital social		(553.784)	553.784					-
Integralização de capital social			34.500					34.500
Prejuízo do exercício						(3.991.922)		(3.991.922)
Transações com acionistas							(1.013.402)	(1.013.402)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2020</b>		<b>6.287.090</b>	<b>(400.000)</b>	<b>-</b>	<b>197.060</b>	<b>(10.100.152)</b>	<b>(1.013.402)</b>	<b>(5.029.404)</b>
Ajustes de exercícios anteriores						283.910		283.910
Aumento de capital social		14.745.882						14.745.882
integralização de capital			400.000					400.000
Prejuízo do exercício						(2.377.306)		(2.377.306)
Transações com acionistas							1.013.402	1.013.402
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>		<b>21.032.972</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>197.061</b>	<b>(12.193.549)</b>	<b>-</b>	<b>9.036.486</b>

**Gilson Chequeto**  
CPF: 005.665.669-66  
Diretor

**Magnus Wolfram**  
CRC - SC 11.315/O-5  
Contador

**Demonstração dos Fluxos de Caixa**  
**Período: 01 de Janeiro à 31 de Dezembro**  
 (Valores expressos em reais)

Estrutura	Nota	Controladora		Consolidada	
		2021	2020	2021	2020
<b>I - ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>					
Lucro líquido do exercício		<b>(2.387.116)</b>	<b>(3.901.806)</b>	<b>(2.377.306)</b>	<b>(3.991.922)</b>
Depreciações e amortizações		1.279.816	1.198.117	1.644.302	1.733.963
Baixa bens do imobilizado		158	2.729	158	69.541
equivalencia patrimonial		1.724.413	864.670	1.116.713	-
Baixa Intangível		-	-	16.031	880.000
Juros Incorridos e não pagos		1.729.131	1.438.448	2.338.535	1.694.504
<b>(Aumento)/redução de ativos</b>					
Clientes		(540.595)	545.592	(439.339)	1.241.655
Adiantamentos		(23.925)	121.290	(27.963)	187.244
Impostos a recuperar		(550.082)	(118.597)	(497.671)	(121.512)
Outro Créditos		3.848	(182.759)	19.143	33.236
Despesas antecipadas		2	(455)	2	(455)
<b>Aumento/(redução) de passivos</b>					
Fornecedores		142.385	407.720	96.273	308.029
Obrigações sociais, trabalhistas e tributárias		458.947	490.198	265.319	(12.005)
Outras contas a pagar		(301.433)	(218.195)	176.100	(918.318)
<b>Disponibilidades</b>		<b>1.535.550</b>	<b>646.952</b>	<b>2.330.296</b>	<b>1.103.959</b>
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>		<b>1.535.550</b>	<b>646.952</b>	<b>2.330.296</b>	<b>1.103.959</b>
<b>II - ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>					
Aquisições de imobilizado		(68.463)	(363.813)	(69.963)	(531.272)
Aplicações no intangível		(1.203.335)	321.351	(1.203.335)	(2.344.146)
Baixa Imobilizado SCP		437.561	(2.660.435)	1.786.615	-
Investimentos		-	1.000.000	(1.547)	(12.997)
<b>Disponibilidades aplicadas</b>		<b>(834.238)</b>	<b>(1.702.898)</b>	<b>511.769</b>	<b>(2.888.415)</b>
<b>III - ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>					
Debêntures		(3.220.725)	(1.341.941)	(4.308.458)	(512.268)
Empréstimos e Financiamentos		(281.339)	1.412.246	(1.339.229)	326.517
Aumento de capital social		14.750.000	1.837.134	14.745.882	2.669.157
<b>Disponibilidades utilizadas</b>		<b>11.247.934</b>	<b>1.907.440</b>	<b>9.098.194</b>	<b>2.483.407</b>
<b>IV – AUMENTO NAS DISPONIBILIDADES</b>					
<b>(Caixas, bancos,aplicações financeiras)</b>		<b>11.949.250</b>	<b>851.496</b>	<b>11.940.258</b>	<b>698.950</b>
<b>V - SALDO INICIAL</b>	4	2.175.566	1.324.070	2.200.990	1.502.040
<b>VI - SALDO FINAL</b>	4	14.124.816	2.175.566	14.141.248	2.200.990
<b>VII - VARIAÇÃO NAS DISPONIBILIDADES</b>		<b>11.949.250</b>	<b>851.496</b>	<b>11.940.258</b>	<b>698.950</b>

**Gilson Chequeto**  
 CPF: 005.665.669-66  
 Diretor

**Magnus Wolfram**  
 CRC - SC 11.315/O-5  
 Contador

## **LINCROS SOLUÇÕES EM SOFTWARE S.A.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020. (Valores expressos em Reais)**

#### **1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A Lincros Soluções em Software S.A. (“Sociedade” ou “Lincros”) é uma sociedade anônima de capital fechado, constituída em 02 de maio de 2012, localizada a rua São Paulo, nº 640, andar 1, bairro Victor Konder, em Blumenau/SC e tem por objetivo o desenvolvimento e licenciamento de programas de computador customizáveis, consultoria em tecnologia da informação, suporte técnico, manutenção e outros serviços em tecnologia da informação.

Em 24 de abril de 2019, adquiriu 100% das quotas na empresa Lincros Tech Soluções em Software Eireli (“Lincros Tech”), que presta serviços de consultoria em tecnologia da informação.

Em 23 de abril de 2020, a Lincros passou a ser sócia, com participação de 50%, em uma Sociedade em Conta de Participação (“SCP”), com o objetivo de desenvolvimento e exploração do software “Projeto Freight Brokerage”. Essa SCP foi encerrada em 03 de novembro de 2021.

Em março de 2020, a Organização Mundial da Saúde (“OMS”) declarou o surto de Coronavírus (“COVID-19”) uma pandemia. Ainda não estão suficientemente claros os efeitos na economia mundial e, em particular no Brasil, por quanto tempo estes efeitos irão perdurar e os impactos diretos e indiretos.

As atividades da Lincros e de suas controladas são consideradas de natureza essencial e, portanto, não tiveram interrupção de atividades ao longo da crise. Não houve aumento de cancelamentos de contratos por conta da pandemia, não houve diminuição no nível médio de venda de novos planos de serviço e o nível de inadimplência se manteve substancialmente o mesmo que verificado antes da pandemia. Também não houve alterações nos níveis de liquidez e o acesso a crédito não sofreu variações.

#### **2. ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**2.1. Elaboração e apresentação** – As demonstrações financeiras foram elaboradas conforme as Normas Internacionais de Relatório Financeiro (“IFRS”) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB) e de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. As demonstrações financeiras consolidadas incluem as demonstrações financeiras da Lincros e da Lincros Tech.

**2.2. Moeda de apresentação** – estão sendo apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Sociedade.

**2.3. Autorização** – a Diretoria autorizou a sua conclusão em 31 de janeiro de 2022.

#### **3. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS**

**3.1. Base de preparação e apresentação** - a elaboração das Demonstrações Contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis e o exercício de julgamento por parte da administração no processo de aplicação de políticas contábeis. As estimativas podem afetar valores reportados em ativos e passivos, a divulgação de ativos e passivos contingentes, na data base das referidas demonstrações, bem como aos valores reconhecidos como receitas e despesas durante o exercício social. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores

diferentes dos registrados nas Demonstrações Contábeis. A administração revisa seus julgamentos, estimativas e premissas anualmente.

**3.2. Reconhecimento das receitas** – reconhecidas respeitando o Princípio da Competência, quando for provável que benefícios econômicos futuros fluirão, os riscos e benefícios mais significativos foram transferidos ao adquirente e puderem ser confiavelmente mensurados. As receitas operacionais são reconhecidas com base na emissão das notas fiscais, independentemente de ter havido o recebimento da receita.

**3.3. Reconhecimento das despesas** – reconhecidas respeitando o Princípio da Competência, quando houver redução dos benefícios econômicos futuros e puderem ser confiavelmente mensurados.

**3.4. Ativo circulante** – está demonstrado pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos financeiros quando apropriado e deduzidos, quando aplicável, dos correspondentes ajustes por perda ao valor recuperável e cuja expectativa de recebimento seja no curso do exercício social seguinte.

**3.5. Caixa e equivalentes de caixa** – compreendem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo, com liquidez imediata e risco insignificante de mudança de valor, que estão registrados pelo valor de aplicação acrescido dos rendimentos incorridos até a data do balanço.

**3.6. Clientes** – corresponde a valores nominais a receber de clientes deduzido, quando aplicável, dos correspondentes ajustes a valor presente e a valor provável de realização.

**3.7. Impostos e contribuições a recuperar** – estão contabilizados pelo valor original e classificados de acordo com o prazo e expectativa legal de recuperação de cada crédito fiscal.

**3.8. Despesas antecipadas** - são compostas por valores efetivamente desembolsados e ainda não incorridas.

**3.9. Investimentos** – os investimentos são reconhecidos pelo valor de aquisição das cotas.

**3.10. Imobilizado** – demonstrado ao custo de aquisição ou construção, sendo que as depreciações estão sendo calculadas pelo método linear com base na vida útil estimada desses ativos, que observam o estabelecido pelo órgão regulador e deduzido, quando aplicável, por perdas ao valor recuperável.

**3.11. Intangível** - avaliados ao custo de aquisição, sendo que as amortizações estão sendo apuradas pelo método linear com base nos benefícios econômicos futuros e deduzido, quando aplicável, por perdas ao valor recuperável.

O Direito de uso refere-se aos contratos de aluguéis lançados conforme prazo estabelecido em contrato. A amortização é calculada de acordo com o prazo contratual. A obrigação é mensurada ao valor presente das parcelas, atualizadas anualmente pela variação positiva do IGPM/FGV acumulado nos últimos 12 meses.

**3.12. Passivo circulante** – demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos respectivos encargos e atualizações monetárias incorridos. São registradas no circulante as obrigações com vencimento no exercício social seguinte. No passivo não circulante estão registradas as obrigações com exigibilidade superior a 12 meses.

**3.13. Obrigações trabalhistas, sociais e tributárias** - tais obrigações conhecidas e/ou passíveis de apuração estão sendo contabilizados de acordo com a sua competência.

**3.14. Prática contábil CPC 06** – em primeiro de janeiro de 2020 a Lincros adotou o CPC 06 – Operações de Arrendamento Mercantil para classificar os contratos de aluguéis vigentes. Após esta definição, os contratos foram classificados no ativo e passaram a sofrer depreciação, e no passivo com apropriação de encargos financeiros.

**3.15. Novas Normas** – em 2020, a Companhia alterou a sua apresentação de demonstrações que antes era de acordo à norma NBC-TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, aprovada pela Resolução CFC nº 1.255/09 do Conselho Federal de Contabilidade. A partir desse ano é baseada nas Normas Internacionais de contabilidade (“IFRS - International Financial Reporting Standards”) em sua totalidade.

#### 4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Caixa	423	1.826	1.021	2.423
Bancos	295.748	169.849	295.749	191.796
Aplicações financeiras	13.828.645	2.003.891	13.844.477	2.006.771
<b>Total</b>	<b>14.124.816</b>	<b>2.175.566</b>	<b>14.141.248</b>	<b>2.200.990</b>

#### 5. CLIENTES

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Clientes	1.985.264	1.444.669	1.985.264	1.545.925
<b>Total</b>	<b>1.985.264</b>	<b>1.444.669</b>	<b>1.985.264</b>	<b>1.545.925</b>

#### 6. ADIANTAMENTOS

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Adiantamento férias	51.819	51.247	51.819	51.247
Adiantamento a fornecedores divers	3.992		27.134	6.557
Empréstimos a funcionários	23.060	6.520	3.992	-
Adiantamento de viagens	2.821		2.821	-
<b>Total</b>	<b>81.692</b>	<b>57.767</b>	<b>85.767</b>	<b>57.804</b>

#### 7. IMPOSTOS A RECUPERAR

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
IRRF a compensar	362.288	229.458	367.779	269.235
CSRF a compensar	340.597	153.700	349.243	180.531
IRRF s/aplicação financeira a recuper	13.286	763	13.297	1.447
Outros tributas a Recuperar	4.588	3.778	6.778	5.235
IRPJ a recuperar	155.950	-	155.950	
CSLL a recuperar	61.072	-	61.071	
<b>Total</b>	<b>937.780</b>	<b>387.698</b>	<b>954.118</b>	<b>456.448</b>

## 8. OUTROS CRÉDITOS

Representado, principalmente, por valores que a Lincros tem a receber da Lincros Tech devido a transferência de colaboradores em 2020.

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Outras contas a receber	232.299	236.147	1.953	21.096
<b>Total</b>	<b>232.299</b>	<b>236.147</b>	<b>1.953</b>	<b>21.096</b>

## 9. INVESTIMENTOS

Compreendem os valores de aquisição de cotas na Cooperativa de Crédito Viacredi e 50% de participação na SCP, a qual foi baixada em 2021.

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Cotas Coop. de Crédito - Viacredi	14.544	12.998	14.544	12.997
Investimento Lincros SCP	-	1.200.000	-	-
<b>Total</b>	<b>14.544</b>	<b>1.212.998</b>	<b>14.544</b>	<b>12.997</b>

## 10. IMOBILIZADO

Composição e resumo da movimentação:

Descrição	Taxas Anuais	Controladora				
		2020	Aquisições	Baixas	Depreciação	2021
Benfeitorias Imóveis Terceiros	4%	334.395	-	-	(13.932)	320.464
Computadores e Periféricos	20%	89.016	68.463	-	(41.667)	115.813
Móveis e Utensílios	10%	178.189	-	(158)	(23.749)	154.282
<b>Saldo</b>		<b>601.601</b>	<b>68.463</b>	<b>(158)</b>	<b>(79.347)</b>	<b>590.559</b>
Descrição	Taxas Anuais	Consolidado				
		2020	Aquisições	Baixas	Depreciação	2021
Benfeitorias Imóveis Terceiros	4%	334.395	-	-	(13.932)	320.463
Computadores e Periféricos	20%	142.275	69.963	-	(73.231)	139.007
Móveis e Utensílios	10%	223.861	-	(158)	(32.132)	191.572
<b>Saldo</b>		<b>700.531</b>	<b>69.963</b>	<b>(158)</b>	<b>(119.294)</b>	<b>651.042</b>

## 11. INTANGÍVEL

## Composição e resumo da movimentação:

### Controladora

Descrição	Taxas Anuais	2020	Aquisições	Baixas	Amortização	2021
Softwares - Desenvolv e Tecn.	20%	2.663.585	1.195.160	-	(1.000.722)	2.858.023
Marcas Patentes e Invenções	-	1.646	8.175	-	-	9.821
Direito de Uso de Imóveis	35,75%	358.916	-	-	(199.747)	159.169
<b>Saldo</b>		<b>3.024.147</b>	<b>1.203.335</b>	-	<b>(1.200.469)</b>	<b>3.027.013</b>

### Consolidado

Descrição	Taxas Anuais	2020	Aquisições	Baixas	Amortização	2021
Softwares - Desenvolv e Tecn.	20%	5.615.622	1.195.160	(1.786.615)	(1.326.378)	3.697.789
Marcas Patentes e Invenções	-	1.646	8.175	-	-	9.821
Direito de Uso de Imóveis	35,75%	358.916	-	-	(198.629)	160.287
<b>Saldo</b>		<b>5.976.184</b>	<b>1.203.335</b>	<b>(1.786.615)</b>	<b>(1.525.008)</b>	<b>3.867.897</b>

## 12. EMPRÉSTIMOS, FINANCIAMENTOS e MÚTUOS

Os financiamentos foram contraídos e destinados para aquisição de móveis e equipamentos e para capital de giro. As parcelas dos financiamentos com vencimento no exercício social seguinte, estão classificados no Passivo Circulante e as demais no Passivo não Circulante.

A Lincros adquiriu um empréstimo de mútuo com o Sr. João Luiz Kornely em 2019 para fins de capital de giro e será pago em 60 parcelas corrigidas pelo CDI.

Em maio de 2021, a Lincros adquiriu mais 2 mútuos de Souza & Deschamps e Gelson de Souza que será pago em 36 parcelas, com carência de 12 meses.

Entidade	Taxa de Juros Anual	Parcelas		Vcto	Controladora		Consolidado	
		Nº total	Nº pago		Saldo em 2021	Saldo em 2020	Saldo em 2021	Saldo em 2020
Cartão BNDES	16,92%	48	23	jan/23	23.156	43.900	23.156	43.900
Cartão BNDES	16,80%	30	30	ago/21	-	4.818	-	4.818
Badesc S/A	10,69%	73	39	out/24	128.850	501.515	128.850	501.515
Bradesco contrato 13715469	16,63%	29	17	dez/22	332.261	616.521	332.261	616.521
Bradesco contrato 14021114	15,39%	30	10	ago/23	287.691	389.401	287.691	389.401
Bradesco contrato 14281019	12,55%	36	12	dez/23	155.080	213.485	155.080	213.485
Bradesco contrato 14311078	12,55%	30	8	out/23	119.425	157.958	119.425	157.958
Votorantim	10,69%	30	7	nov/23	1.150.000	1.500.000	1.150.000	1.500.000
Empréstimo Consignado					2.098	-	2.098	-
Mutuo Souza & Deschamps	16,80%	36	-	mai/25	947.985	-	947.985	-
Mutuo Gelson	16,80%	36	-	mai/25	1.099.170	-	1.099.170	-
Mutuo João Kornely	120,00%	60		abr/26	-	-	2.912.000	3.360.000
<b>Total</b>					<b>4.245.715</b>	<b>3.427.598</b>	<b>7.157.715</b>	<b>6.787.598</b>
Circulante					1.510.212	997.714	2.182.212	1.445.714
Não circulante					2.735.503	2.429.884	4.975.503	5.341.884

## 13. OPERAÇÕES COM DEBÊNTURES

Em 2019, a Lincros emitiu debêntures simples, conversíveis em ações, com o objetivo de captação de recursos com foco no financiamento do fluxo de caixa. Os recursos foram destinados para a estruturação comercial e evolução tecnológica dos produtos da Lincros.

Descrição	Vcto	Controladora		Consolidado	
		Saldo em 2021	Saldo em 2020	Saldo em 2021	Saldo em 2020
Debêntures 1	set/22	-	2.000.000	-	2.000.000
Debêntures 2	-	-	1.087.732	-	1.087.732
Debêntures 3	nov/22	2.908.950	3.500.000	2.908.950	3.500.000
<b>Total</b>		<b>2.908.950</b>	<b>6.587.732</b>	<b>2.908.950</b>	<b>6.587.732</b>
Circulante		1.135.868	3.267.261	1.135.868	3.267.261
Não circulante		1.773.081	3.320.471	1.773.081	3.320.471

#### 14. FORNECEDORES

As obrigações estão relacionadas com o fornecimento de utilidades e serviços a serem liquidados no curso do exercício social seguinte.

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Fornecedores	722.493	580.108	722.493	626.220
<b>Total</b>	<b>722.493</b>	<b>580.108</b>	<b>722.493</b>	<b>626.220</b>

#### 15. OBRIGAÇÕES SOCIAIS, TRABALHISTAS E TRIBUTÁRIAS

Composta por valores de salários, pró-labore e encargos, férias e encargos, impostos sobre faturamento, sobre receitas financeiras, e outras receitas operacionais. Em julho de 2020, a Lincros parcelou o ISS sobre faturamento referente aos meses de 01 a 05/2020 em 60 parcelas.

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Obrigações Sociais e trabalhistas	1.234.401	862.160	1.234.401	862.160
Obrigações Tributárias	240.555	245.985	240.555	305.201
<b>Total Passivo Circulante</b>	<b>1.474.956</b>	<b>1.108.145</b>	<b>1.474.956</b>	<b>1.167.361</b>
Obrigações Tributárias	92.136	134.412	92.136	134.412
<b>Total Passivo Não Circulante</b>	<b>92.136</b>	<b>134.412</b>	<b>92.136</b>	<b>134.412</b>

#### 16. OUTRAS CONTAS A PAGAR

Composta, principalmente, por valores recebidos de clientes, onde serão emitidas as notas fiscais do serviço prestado no decorrer do exercício seguinte e por 2 contratos de aluguéis de imóveis, que, são atualizados anualmente pelo IGPM/FGV. Junto a este contrato de aluguel estão sendo cobradas benfeitorias realizadas e que serão pagas em 36 parcelas mensais, com vencimento final em 30 de setembro de 2022.

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Adiantamento de clientes	21.064	81.179	21.064	81.179
Contratos de aluguéis a pagar	282.530	311.794	282.530	311.794
Outras Contas a pagar	1.885	6.204	2.020	19.071
Seguros a pagar	135	-	-	-
Adiantamento SCP	-	207.869	-	-
<b>Total</b>	<b>305.614</b>	<b>607.047</b>	<b>305.614</b>	<b>412.044</b>

#### 17. PROVISÃO SALDO EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL

A Lincros tem um investimento de 100% das quotas de capital da Lincros Tech. Após lançamentos de equivalências patrimoniais negativas, esse investimento zerou. Provisionamos os valores de equivalência negativa, que foram superiores ao valor investido.

Descrição	Controladora	
	2021	2020
Equivalência patrimonial negativa	2.204.135	1.785.665
<b>Total</b>	<b>2.204.135</b>	<b>1.785.665</b>

## 18. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

**Capital Social** – o capital social subscrito em 2020 era de R\$ 6.287.090,00 (seis milhões, duzentos e oitenta e sete mil e noventa reais)

**18.1.** Em 2021, houve aumento de capital de R\$ 15.837.732,00 (quinze milhões, oitocentos e trinta e sete mil, setecentos e trinta e dois reais), onde R\$ 14.750.000,00 (quatorze milhões e setecentos e cinquenta mil reais) foi subscrito em moeda nacional e R\$ 1.087.732,00 (um milhão, oitenta e sete mil, setecentos e trinta e dois reais) foi subscrito em conversão de debênture.

Também em 2021, houve a baixa da Lincros SCP reduzindo o capital social em R\$ 1.200.000,00 (um milhão e duzentos mil reais), e a venda da participação da Lincros Tech, aumentando o capital social em R\$ 108.150,00 (cento e oito mil, cento e cinquenta reais).

Após alterações, o capital social subscrito e integralizado passou a ser de R\$ 21.032.972,00 (vinte e um milhões, trinta e dois mil, novecentos e setenta e dois reais) em 31 de dezembro de 2021.

O capital acima é dividido em 91.708.943 (noventa e um milhões, setecentos e oito mil, novecentos e quarenta e três) ações, sendo 70.216.256 (setenta milhões, duzentas e dezesseis mil, duzentas e cinquenta e seis) ações ordinárias 21.492.687 (vinte e um milhões, quatrocentos e noventa e dois mil, seiscentos e oitenta e sete) ações preferenciais, nominativas e sem valor nominal, representativas de 100% do capital total da Lincros.

**18.2. Reservas de capital** - a reserva de capital é de R\$ 197.061 e se refere ao ágio na conversão de bônus em ações.

## 19. RECEITA LÍQUIDA

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
<b>Receita bruta</b>	<b>22.825.102</b>	<b>17.391.153</b>	<b>22.825.102</b>	<b>17.497.665</b>
Prestação Serviços	22.825.102	17.391.153	22.825.102	17.497.665
<b>Deduções da receita bruta</b>	<b>(1.864.870)</b>	<b>(1.346.270)</b>	<b>(1.864.870)</b>	<b>(1.370.653)</b>
Pis	(144.400)	(110.537)	(144.400)	(111.104)
Cofins	(666.462)	(510.171)	(666.462)	(512.785)
Iss	(444.308)	(340.116)	(444.308)	(341.916)
Anulações	(609.700)	(385.445)	(609.700)	(404.849)
<b>Receita líquida</b>	<b>20.960.232</b>	<b>16.044.883</b>	<b>20.960.232</b>	<b>16.127.011</b>

## 20. CUSTOS E DESPESAS

Os custos dos serviços prestados são despesas diretamente relacionadas à prestação dos serviços. São registrados no regime de competência.

Descrição	Controladora				Consolidado			
	CUSTOS		DESPESAS		CUSTOS		DESPESAS	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Pessoal e administradores	(8.340.706)	(6.448.579)	(3.673.060)	(4.043.171)	(8.340.706)	(6.838.913)	(3.673.060)	(4.172.420)
Utilidades	(2.791)	(8.599)	(99.901)	(77.767)	(2.791)	(9.018)	(102.341)	(90.302)
Ocupação	-	-	(29.334)	(55.324)	(1.119)	-	(29.334)	(134.889)
Depreciação e amortização	-	-	(1.256.687)	(1.198.117)	-	-	(1.622.291)	(1.570.889)
Propaganda e Publicidade	-	-	(585.870)	(70.402)	-	-	(591.876)	(74.648)
Hospedagem - faturas Nacionais e Exts	(2.939.015)	(3.471.129)	-	-	(2.941.535)	(3.611.976)	-	-
Outros custos e demais despesas	(859.848)	(486.650)	(2.718.151)	(1.817.346)	(858.729)	(548.906)	(2.718.627)	(2.013.732)
Impostos e taxas	-	-	(61.948)	(39.002)	-	-	(62.773)	(98.991)
<b>Total</b>	<b>(12.142.361)</b>	<b>(10.414.957)</b>	<b>(8.424.951)</b>	<b>(7.301.130)</b>	<b>(12.144.881)</b>	<b>(11.008.813)</b>	<b>(8.800.303)</b>	<b>(8.155.871)</b>

## 21. OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
<b>Outras Receitas Operacionais</b>	<b>21.513</b>	<b>322.876</b>	<b>37.648</b>	<b>911.167</b>
Ganho de Capital	-	320.000	-	320.000
Dividendos e Lucros Recebidos	-	424	-	424
Outras receitas operacionais	21.393	-	21.497	521.248
Receita na Alienação imobilizado	120	2.452	16.151	69.495
<b>Outras Despesas Operacionais</b>	<b>(1.761.596)</b>	<b>(964.893)</b>	<b>(1.211.672)</b>	<b>(261.922)</b>
Créditos Incobráveis	-	(51.411)	(4.552)	(90.591)
Despesas Indedutíveis	(37.026)	(45.995)	(85.410)	(101.702)
Resultado negativo equiv. Patrimonial	(1.724.413)	(864.670)	(1.121.553)	-
Custo na Alienação Imobilizado	(158)	(2.816)	(158)	(69.628)
<b>Total</b>	<b>(1.740.083)</b>	<b>(642.017)</b>	<b>(1.174.025)</b>	<b>649.245</b>

## 22. RESULTADO FINANCEIRO

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
<b>Receitas Financeiras</b>	<b>245.497</b>	<b>58.309</b>	<b>248.102</b>	<b>59.128</b>
Descontos Obtidos	40.735	15.762	40.867	15.778
Juros Recebidos	9.556	10.261	9.556	11.008
Juros s/Contratos mútuo PF	11.330	-	11.330	-
Juros s/Atualizações Monetárias	5.019	7.516	7.475	7.516
Juros s/Capital Próprio	346	586	346	586
Multas s/Cobranças Recebidas	1.225	1.315	1.225	1.315
Rendimentos de Aplicações	177.286	21.799	177.303	21.856
Variação Cambial Ativa	-	1.070	-	1.070
<b>Despesas Financeiras</b>	<b>(1.285.449)</b>	<b>(1.646.894)</b>	<b>(1.466.432)</b>	<b>(1.662.623)</b>
Desconto Concedido	(12.363)	(48.710)	(12.799)	(57.492)
Despesas s/cobrança de títulos	(61.467)	(38.640)	(61.467)	(38.640)
Despesas s/Operações de Câmbio	-	(2.458)	-	(2.458)
Despesas bancárias	(9.503)	(55.885)	(13.414)	(60.614)
Juros de Mora	(61.163)	(149.920)	(226.285)	(150.321)
Multas s/atraso pagamentos	(7.955)	(107.211)	(19.469)	(109.027)
Variações Cambiais Passivas	-	(1.055)	-	(1.055)
Outras despesas financeiras	(1.132.997)	(1.243.016)	(1.132.997)	(1.243.016)
<b>Total</b>	<b>(1.039.952)</b>	<b>(1.588.585)</b>	<b>(1.218.330)</b>	<b>(1.603.495)</b>

## 23. CONTRIBUIÇÃO SOCIAL E IMPOSTO DE RENDA

Foi optado em tributar o lucro no regime de lucro real, com base nas alíquotas de 15% acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240.000,00 para o imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social.

Em 31 de dezembro de 2021, o saldo de prejuízo fiscal e base negativa de imposto de renda era R\$ 5.275.680,17 (Cinco milhões, duzentos e setenta e cinco mil, seiscentos e oitenta reais e dezessete centavos).

---

**Gilson Chequeto**

CPF: 005.665.669-66

Diretor

---

**Magnus Wolfram**

CPF: 399.846.649-53

Contador CRC-SC 11.315/O-5