

CIANET INDÚSTRIA E COMÉRCIO S.A.
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM
CNPJ 74.169.830/0001-83
NIRE 42300028959
(Em milhares de Reais)

ATIVO		<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
CIRCULANTE	▼	<u>45.053</u>	<u>49.522</u>
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	4.872	4.237
Contas a Receber de Clientes	6	25.826	36.587
Estoques	7	13.184	8.511
Tributos a Recuperar	8	999	100
Adiantamentos	9	163	65
Outros Créditos		8	23
NÃO CIRCULANTE	▼	<u>7.192</u>	<u>10.725</u>
Realizável a Longo Prazo			
Depósitos Judiciais	20	19	19
Outros Créditos a longo prazo		1.458	-
Total do Realizável a Longo Prazo		1.477	19
		-	
Investimentos	10	49	141
		-	
Imobilizado	11	631	648
		-	
Intangível	12	5.035	9.917
		-	
		-	
TOTAL DO ATIVO		<u>52.245</u>	<u>60.247</u>

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras"

CIANET INDÚSTRIA E COMÉRCIO S.A.
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM
CNPJ 74.169.830/0001-83
NIRE 42300028959
(Em milhares de Reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
CIRCULANTE		<u>26.086</u>	<u>28.183</u>
Fornecedores	13	10.773	5.622
Empréstimos e Financiamentos	14	8.416	13.969
Obrigações Sociais e Trabalhistas	15	1.034	1.174
Obrigações Tributárias	16	1.431	2.016
Debêntures	18	-	-
Outras Obrigações		4.432	5.401
		-	
NÃO CIRCULANTE		<u>36.518</u>	<u>23.510</u>
Partes Relacionadas	17	-	8.161
Empréstimos e Financiamentos	14	36.518	8.793
Obrigações Sociais e Trabalhistas	15	-	-
Obrigações Tributárias	16	-	6.488
Provisões para Contingência	20	-	68
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	19	<u>(10.359)</u>	<u>8.554</u>
Capital Social		9.054	9.054
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		957	957
Reserva Legal		-	133
Reserva de Capital		894	894
Reserva de Subvenção		-	1.567
Reserva de Lucros		2.388	-
Prejuízos Acumulados		(23.652)	(4.051)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>52.245</u>	<u>60.247</u>

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras"

CIANET INDÚSTRIA E COMÉRCIO S.A.
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM
CNPJ 74.169.830/0001-83
NIRE 42300028959

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

RESULTADO POR FUNÇÃO	Nota	31/12/2021	31/12/2020
Receita Operacional Líquida	21	45.179	67.000
(-) Custos dos Produtos e Serviços Vendidos		(35.660)	(45.123)
Lucro Bruto		9.519	21.877
<i>Despesas Operacionais</i>			
Gerais e Administrativas		(10.763)	(11.439)
Outras Receitas (Despesas)	24	(308)	1.218
Total das Despesas Operacionais		(11.071)	(10.222)
Resultado financeiro		(5.007)	(13.242)
Receitas Financeiras	22	1.746	892
Despesas Financeiras	22	(6.753)	(14.135)
Resultado não operacional		56	295
Receitas não operacionais		56	295
Despesas não operacionais		-	-
Resultado Antes dos Tributos		(6.503)	(1.291)
Imposto de Renda e Contribuição Social	23	-	-
Resultado do Exercício		(6.503)	(1.291)
Resultado por ação:	25	(6,85)	(1,36)

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras"

CIANET INDÚSTRIA E COMÉRCIO S.A.
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE ENCERRADO EM
CNPJ 74.169.830/0001-83
NIRE 42300028959
(Em milhares de Reais)

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Resultado do Exercício	<u>(6.503)</u>	<u>(1.291)</u>
Outros Resultados Abrangentes		
Total dos Resultados Abrangentes	<u>(6.503)</u>	

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras"

CIANET INDÚSTRIA E COMÉRCIO S.A.
MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS
CNPJ 74.169.830/0001-83
NIRE 42300028959
(Em milhares de Reais)

	Capital Subscrito	Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital	Reserva de Lucros	Reserva Capital	Prejuízos Acumulados	Patrimônio Líquido Total
Em 31 de dezembro de 2019	4.054	957	1.700	894	(2.759)	4.846
Em 31 de dezembro de 2020	9.054	957	2.388	894	(4.739)	8.554
Em 31 de dezembro de 2021	9.054	957	2.388	894	(23.652)	(10.359)
Lucros e prejuízos acumulados					-	4.739
Prejuízo do Exercício					-	6.503
Ajustes de Exercícios anteriores					-	12.410

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras"

CIANET INDÚSTRIA E COMÉRCIO S.A.
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM
MÉTODO INDIRETO
CNPJ 74.169.830/0001-83
NIRE 42300028959
 (Em milhares de Reais)

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
RESULTADO DO PERÍODO	(18.431)	(989)
Resultado do Exercício	(6.503)	(1.291)
Depreciação e Amortização	483	302
Ajuste de exercícios anteriores	(12.410)	
Provisão para Contingências	-	-
Varição nos Ativos e Passivos Operacionais	7.103	4.465
Clientes	10.761	(814)
Estoques	(4.673)	351
Tributos a Recuperar	(899)	494
Adiantamentos	(99)	(33)
Outros Créditos	(1.444)	441
Fornecedores	5.151	777
Obrigações Sociais	(140)	200
Obrigações Tributárias	(585)	3.498
Outras Contas a Pagar	(969)	(450)
	0	
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	(11.328)	3.475
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Redução (Aumento) Investimentos	93	(26)
Redução (Aumento) Imobilizado	(88)	(199)
Redução (Aumento) Intangível	4.504	(1.029)
Caixa Líquido das Atividades de Investimento	4.509	(1.254)
FLUXO DE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Aumento de Capital Social	0	5.000
Partes Relacionadas	209	206
Empréstimos e Financiamentos	7.245	254
Debêntures	0	(5.561)
Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	7.455	(101)
AUMENTO (DIMINUIÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	636	2.120
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	4.237	2.117
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	4.872	4.237
Varição no saldo de disponibilidades	636	2.120

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras"

CIANET INDÚSTRIA E COMÉRCIO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO **ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS** **EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021** (Em milhares de Reais)

NOTA 1 - INFORMAÇÕES GERAIS

A **Cianet Indústria e Comércio S.A.**, é uma sociedade anônima de capital fechado, sediada na Rua Raymundo Ramos da Costa Almeida 125, lote 14, Sala 07, Palhoça, Santa Catarina, que se dedica em prover soluções em comunicação digital para o mercado global, desenvolvendo e agregando tecnologias e serviços de forma convergente e flexível. Sua principal linha de produto é composta por Switches e Conversores utilizando a tecnologia HPNA 1.1 e 3.0, além de Conversores de Mídia, Switches Conversores de Mídias Gerenciáveis e Watchdogs para monitoramento de outros equipamentos.

NOTA 2 - BASES DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021 foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as normas internacionais de contabilidade emitidas pelo IASB e também de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com atendimento integral dos pronunciamentos emitidos pelo CPC - Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aprovados pelo CFC - Conselho Federal de Contabilidade.

A emissão destas demonstrações financeiras foi autorizada pela Administração em 16 de fevereiro de 2022.

NOTA 3 - PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As principais políticas contábeis adotadas pela Companhia, nessas demonstrações financeiras estão descritas a seguir. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo quando indicado de outra forma.

3.1 Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

3.2 Transações em Moeda Estrangeira

Moeda Funcional: Os itens nestas demonstrações financeiras são mensurados em moeda funcional Real (R\$) que é a moeda do principal ambiente econômico em que a empresa atua e na qual é realizada a maioria de suas transações, e são apresentados nesta mesma moeda. Transações em moeda estrangeira são convertidas para a moeda funcional da seguinte forma: Os itens monetários são convertidos pelas taxas de fechamento e os itens não monetários pelas taxas de câmbio da data da transação.

3.3 Compensação Entre Contas

Como regra geral, nas demonstrações financeiras, nem ativos e passivos, ou receitas e despesas são compensados entre si, exceto quando a compensação é requerida ou permitida por um pronunciamento ou norma brasileira de contabilidade e esta compensação reflete a essência da transação.

3.4 Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem numerário em poder da Companhia, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez com vencimento original em três meses ou menos.

3.5 Instrumentos Financeiros

i) Ativos financeiros

Os ativos financeiros são classificados nas seguintes categorias: (i) ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes (VJORA); (ii) custo amortizado; e (iii) ao valor justo por meio do resultado (VJR). A classificação é feita com base tanto no modelo de negócios da entidade, para o gerenciamento do ativo financeiro, quanto nas características dos fluxos de caixa contratuais do ativo financeiro.

Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado abrangente

São ativos financeiros mantidos dentro de modelo de negócios cujo objetivo seja atingido tanto pelo recebimento de fluxos de caixa contratuais quanto pela venda de ativos financeiros, e que os termos contratuais do ativo financeiro tiverem origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam exclusivamente pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto.

Custo amortizado

São ativos financeiros mantidos dentro do modelo de negócios cujo objetivo seja mantê-los para recebimentos de fluxos de caixa contratuais. Os termos contratuais dos ativos financeiros tiveram origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam, exclusivamente, pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto.

Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado

Um ativo financeiro é mensurado ao valor justo através do resultado quando os ativos não atendem os critérios de classificação das demais categorias anteriores ou quando no reconhecimento inicial for designado para eliminar ou reduzir descasamento contábil. Os ativos financeiros derivativos estão contemplados nesta categoria. O resultado líquido, incluindo juros ou receita de dividendos, é reconhecido no resultado.

ii) Passivos financeiros

Os passivos financeiros são mensurados ao custo amortizado.

Custo amortizado

São inicialmente mensurados ao valor justo, líquido dos custos da transação, e, subsequentemente, mensurados pelo custo amortizado usando-se o método da taxa efetiva de juros, sendo as despesas com juros reconhecidas com base no rendimento.

(iii) Reconhecimento e mensuração

As compras e as vendas regulares de ativos financeiros são reconhecidas na data de negociação data na qual a Companhia se compromete a comprar ou vender o ativo. Os investimentos são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo. 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.

Os ativos financeiros são baixados quando os direitos de receber fluxos de caixa dos investimentos tenham vencido ou tenham sido transferidos; neste último caso, desde que a Companhia tenha transferido, significativamente, todos os riscos e os benefícios da propriedade. Os ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são subsequentemente, contabilizados pelo valor justo.

Os empréstimos e recebíveis são contabilizados pelo custo amortizado, usando o método da taxa de juros efetiva.

Os ganhos ou as perdas decorrentes de variações no valor justo de ativos financeiros mensurados ao valor justo através do resultado são apresentados na demonstração do resultado no período em que ocorrem.

A Companhia avalia, na data do balanço, se há evidência objetiva de que um ativo financeiro ou um grupo de ativos financeiros está desvalorizado (*impairment*).

3.6 Contas a Receber de Clientes

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber no curso normal das atividades da Companhia. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

As contas a receber de clientes, inicialmente, são reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva menos a provisão para *impairment* (perdas no recebimento de créditos). Normalmente na prática são reconhecidas ao valor faturado ajustado a valor presente e ajustado pela provisão para *impairment* quando necessária.

3.7 Estoques

Os estoques estão registrados pelo menor valor entre o custo e o valor líquido realizável. O custo é determinado usando o método do custo médio, líquidos de impostos quando recuperáveis.

3.8 Investimentos

O investimento está avaliado ao custo de aquisição, sendo os rendimentos reconhecidos no resultado, reduzidos ao seu valor recuperável quando aplicável.

3.9 Imobilizado

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

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídos é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício. O valor contábil de um ativo é imediatamente ajustado se este for maior que seu valor recuperável estimado.

3.10 Intangível

i) Os softwares são reconhecidos pelo custo, que compreende seu preço de compra e qualquer custo diretamente atribuível à elaboração do ativo para a finalidade pretendida. Todos os custos associados à manutenção de softwares são reconhecidos como despesa, conforme incorridos.

Os custos dos softwares reconhecidos como ativos são amortizados durante sua vida útil pelo método da linha reta.

ii) Os gastos com Desenvolvimento de Produtos são inicialmente reconhecidos pelo custo, os quais incluem todos os gastos diretamente atribuíveis, necessários à criação, produção e preparação do ativo para ser capaz de ser colocado em uso da Companhia, sendo que esses gastos irão se transformar em parte do custo de outro ativo.

3.11 Impairment de Ativos Não Financeiros

Os ativos que estão sujeitos à depreciação ou amortização são revisados para a verificação de *impairment* sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável.

Uma perda por *impairment* é reconhecida pelo valor ao qual o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável. Este último é o valor mais alto entre o valor justo de um ativo menos os custos de venda e o valor em uso.

3.12 Contas a Pagar a Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso ordinário dos negócios e são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente, ajustada a valor presente, quando aplicável.

3.13 Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos da transação incorridos e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de resgate é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em andamento, utilizando o método da taxa de juros efetiva.

3.14 Imposto de Renda e Contribuição Social

Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente:

O imposto de renda e a contribuição social sobre o lucro líquido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 mil para o imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para a contribuição social sobre o lucro líquido. A determinação do lucro tributável é feita com base no regime de lucro real, nos termos previstos no regulamento do imposto de renda.

3.15 Apuração do Resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil da competência dos exercícios, tanto para o reconhecimento de receitas quanto de despesas.

3.16 Reconhecimento das Receitas de Vendas

A receita de vendas compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos e serviços no curso normal das atividades da Companhia. A receita é apresentada líquida dos impostos e das devoluções.

A Companhia reconhece a receita quando:

- (i) o valor da receita pode ser mensurado com segurança;

- (ii) é provável que benefícios econômicos futuros fluirão para a companhia; e,
- (iii) quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada uma das atividades da companhia.

O valor da receita não é considerado como mensurável com segurança até que todas as contingências relacionadas com a venda tenham sido resolvidas. A Companhia baseia suas estimativas em resultados históricos, levando em consideração o tipo de cliente, o tipo de transação e as especificações de cada venda.

3.17 Ativos e Passivos Contingentes

Ativos contingentes: São reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado.

Passivos contingentes: São provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança, sendo registrados com base nas melhores estimativas do risco envolvido, distinguindo-se de passivos originados de obrigações legais. Os passivos contingentes avaliados como perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como perdas remotas não são provisionados nem divulgados.

3.18 Julgamento e Uso de Estimativas Contábeis

A preparação de demonstrações financeiras requer que a administração da Companhia se baseie em estimativas para o registro de certas transações que afetam os ativos e passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações contábeis. Os resultados finais dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, podem diferir dessas estimativas.

As políticas contábeis e áreas que requerem um maior grau de julgamento e uso de estimativas na preparação das demonstrações financeiras, são:

- a) *Impairment* dos ativos imobilizados e intangíveis;
- b) Créditos de liquidação duvidosa que são inicialmente provisionados e posteriormente lançados para perda quando esgotadas as possibilidades de recuperação;
- c) Expectativa de êxito dos passivos contingentes, avaliados em conjunto a assessoria jurídica da Companhia;
- d) Constituição de provisão para redução ao valor recuperável dos estoques;
- e) Revisão da vida útil e valor residual dos ativos imobilizados e intangíveis e de sua recuperação nas operações; e,

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis devido às imprecisões inerentes ao processo de estimativa. Essas estimativas e premissas são revisadas periodicamente.

NOTA 4 - GERENCIAMENTO DE RISCOS

A Companhia opera com diversos instrumentos financeiros, com destaque para caixa e equivalentes de caixa, duplicatas a receber de clientes, depósitos judiciais, contas a pagar a fornecedores e empréstimos e financiamentos.

Os valores registrados no ativo e no passivo circulante têm liquidez imediata ou vencimento, em sua maioria, em prazos inferiores há três meses. Considerando o prazo e as características desses instrumentos, que são sistematicamente renegociados, os valores contábeis se aproximam dos valores justos.

4.1 Política de Gestão de Riscos Financeiros

A natureza e a posição geral dos riscos financeiros é regularmente monitorada e gerenciada, a fim de avaliar os resultados e o impacto financeiro no fluxo de caixa pela Diretoria Financeira. Também são revistos periodicamente os limites de crédito e a qualidade do 'hedge' das contrapartes.

Os riscos de mercado são protegidos quando é considerado necessário suportar a estratégia corporativa ou quando é necessário manter o nível de flexibilidade financeira. A Diretoria Financeira examina e revisa informações relacionadas com o gerenciamento de risco, incluindo políticas significativas, procedimentos e práticas aplicadas no gerenciamento de risco.

4.2 Risco de Crédito

A política de vendas da Companhia considera o nível de risco de crédito a que está disposta a se sujeitar no curso de seus negócios. A diversificação de sua carteira de recebíveis, a seletividade de seus clientes, assim como o acompanhamento dos prazos de financiamento de vendas por segmento de negócios e limites individuais de posição, são procedimentos adotados a fim de minimizar eventuais problemas de inadimplência em suas contas a receber.

4.3 Risco de Liquidez

É o risco de a Companhia não possuir recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência de descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos.

Para administrar a liquidez do caixa em moeda nacional e estrangeira, são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros, sendo monitoradas diariamente pela área financeira.

4.4 Risco de Mercado

O risco associado é oriundo da possibilidade de a Companhia incorrer em perdas por causa de flutuações nas taxas de juros que aumentem as despesas financeiras relativas a empréstimos e financiamentos captados no mercado.

NOTA 5 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Caixa	0	1
Banco Conta Movimento	2.918	1.558
Aplicações Financeiras	1.954	2.678
Total de Caixa e Equivalentes	4.872	4.237

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros fins, sendo que a Companhia considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor, sendo que estão representadas por aplicações financeiras em certificados de Depósito Bancário e são resgatáveis em prazo inferior a 90 dias da data das respectivas operações.

As aplicações financeiras são corrigidas de 85% a 100% do CDI (85% a 100% do CDI em 2019), estando disponíveis para a Companhia no curtíssimo prazo.

NOTA 06 - CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

Ativo Circulante	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Contas a Receber de Clientes	33.210	37.072
(-) Provisão para Devedores Duvidosos	(7.384)	(485)
Contas a Receber de Clientes	25.826	36.587

Aging List de Clientes	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Vencidos a mais de 1 ano	9.891	6.527
Vencidos até 1 ano	3.317	5.550
A vencer até 6 meses	14.644	23.213
A vencer acima de 6 meses	5.358	1.782
Total	33.210	37.072

NOTA 07 - ESTOQUES

	2021	2020
Mercadoria para Revenda	7.728	2.237
Matéria Prima	793	577
Produtos Semi Acabados	2.101	3.791
Produtos Acabados	71	129
Estoque em Poder de Terceiros	2.491	1.148
Estoques	13.184	7.884
Importações em Andamento	0	627
Total dos Estoques	13.184	8.511

NOTA 08 - TRIBUTOS A RECUPERAR

	2021	2020
ICMS	336	68
Antecipação do IRPJ	0	-
Antecipação da CSLL	0	-
IRPJ a Recuperar	0	-
CSLL a Recuperar	0	-
IRRF a Compensar	7	-
Outros	656	32
Total	999	100

NOTA 09 - ADIANTAMENTOS

	2021	2020
Adiantamentos a Fornecedores	119	48
Adiantamentos a Funcionários	22	17
Adiantamentos diversos	23	0
Total	163	65

NOTA 10 - INVESTIMENTOS

	2021	2020
Título de Capitalização Bannrisul	0	94
Cotas Uniced	49	47
Outros	0	0
Total	49	141

NOTA 11 - IMOBILIZADO

	Máquinas e Equipamentos	Móveis e Utensílios	Ferramentas	Equipamento de Informática	Outras Imobilizações	Total
Taxas de Depreciação	10%	10%	10%	20%	10%	
Em 31 de dezembro de 2019						
Custo	437	75	13	815	242	1.621
Depreciação Acumulada	(167)	(35)	(8)	(771)	(55)	(1.075)
Valor líquido contábil	270	40	5	44	187	546
Adições	27	2	-	46	124	199
Depreciação	(45)	(8)	(1)	(31)	(12)	(97)
Saldo Final	252	34	252	60	299	648
Em 31 de dezembro de 2020						
Custo	464	77	13	861	366	1.781
Depreciação Acumulada	(212)	(43)	(9)	(802)	(67)	(1.133)
Valor líquido contábil	252	34	4	60	299	648
Adições	26	-	-	23	38	87
Depreciação	2	-	-	-	-	2
Saldo Final						
Em 31 de dezembro de 2021						
Custo	489	78	4	924	411	1.906
Depreciação Acumulada	(258)	(51)	(4)	(825)	(137)	(1.275)
Valor líquido contábil	232	27	0	99	(274)	(631)

NOTA 12 - INTANGÍVEL

	Marcas Patentes	Software	Projeto IPTV	Projeto CTS 3311	Projeto CTS 2600RK	Projeto CTS 2505	Projeto ONU-EB01	Data Map ISP	Pr. Int. Artificial – Chatboot	Pr. Chat Boot Suporte	Total
Taxas de Amortização	10%	10%	-	20%	20%	-	10%	-	-	-	-
Em 31 de dezembro de 2019											
Custo	34	645	2.378	128	70	3.355	338	1.441	601	754	9.744
Amortização Acumulada	(8)	(297)	-	(128)	(70)	(1)	(91)	-	-	(56)	(651)
Valor líquido contábil	26	348	2.378	-	-	3.354	247	1.441	601	698	9.093
Adições	1	27	-	-	-	-	-	-	-	1.001	1.029
Amortização	(2)	(85)	-	-	-	-	(34)	-	(60)	(24)	(205)
Saldo Final	25	290	2.378	-	-	3.354	213	1.441	541	1.675	9.917
Em 31 de dezembro de 2020											
Custo	35	672	2.378	128	70	3.355	338	1.441	601	1.731	10.749
Amortização Acumulada	(10)	(382)	-	(128)	(70)	(1)	(125)	-	(60)	(56)	(832)
Valor líquido contábil	25	290	2.378	-	-	3.354	213	1.441	541	1.675	9.917
Adições	-	27	-	-	-	-	-	-	1.205	-	1.232
Amortização/Baixa	-	-	(2.378)	-	-	(3.354)	-	-	(2)	-	(5.374)
Saldo Final	-	27	-	-	-	-	-	-	1.203	-	(4.142)
Em 31 de dezembro de 2021											
Custo	35	696	-	128	70	-	338	1.441	602	2.933	7.809
Amortização Acumulada	(14)	(472)	-	(128)	(70)	-	(158)	(192)	(175)	-	(2.773)
Valor líquido contábil	22	225	-	-	-	-	180	1.249	426	-	5.035

Projetos: São valores oriundos de desenvolvimento interno pela Companhia junto ao seu departamento de Pesquisa e Desenvolvimento (P&D), sendo que os valores alocados no projeto estão relacionados à folha de pagamento e serviços tomados.

NOTA 13 - FORNECEDORES

	2021	2020
Contas a Pagar a Fornecedores MI	735	802
Contas a Pagar a Fornecedores ME	9.826	4.627
Contas a Pagar a Fornecedores	10.560	5.429

Aging List Contas a Pagar a Fornecedores

	2021	2020
Vencidos	7.397	1.256
A vencer em até 3 meses	3.104	4.091
A vencer entre 3 e 6 meses	17	18
A vencer acima de 6 meses	42	65
Total Contas a Pagar a Fornecedores	10.560	5.429

NOTA 14 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Instituição financeira	Modalidade	Taxas	2021	2020
Banco Safra	Emp. Importação	0,99% a.m	-	2.277
Banco Safra	Capital de giro	0,98% a.m	5.000	2.883
Banco do Brasil S.A.	Capital de giro	1,90% a.m	-	2.500
Banco do Brasil S.A.	Emp. Importação	0,97% a.m.	-	839
Banco Santander S.A.	Capital de giro	1,11% a 1,20% a.m.	-	-
Banco Santander S.A.	Emp. Importação	1,21% a.m.	-	3.004
Banrisul	Emp. Importação	0,65% a.m	-	-
Banco Itaú	Capital de giro	1,25% a.m	10.132	2.616
CREDIFIESC	Capital de giro	2,09% a.m.	-	-
BRDE	Financiamento	0,33% a.m	2.885	3.007
Bradesco	Emp. Importação	0,66%a.m	4.950	2.151
Bradesco	Capital de giro	0,62% a 0,70% a.m	-	-
Bradesco	Emp. Importação	0,68%a.m	-	-
Unicred	Capital de giro	1,83% a.m.	8.307	-
Duplicatas Descontadas	Dup. Descontadas	Diversas	4.412	5.401
Total geral			35.686	28.163

Circulante	19.370	19.285
Não circulante	8.793	8.624

Cronograma de pagamentos:	2021	2020
2021	3.530	3.530
2022	2.457	2.457
2023	2.806	2.806
2024	2.806	2.806
Total	28.163	28.163

As garantias relacionadas às operações financeiras são duplicatas, aval e aplicações financeiras dos acionistas.

NOTA 15 - OBRIGAÇÕES SOCIAIS

	2021	2020
INSS a Recolher	122	129
FGTS a Recolher	34	38
Salários a Pagar	214	245
Pró Labore a Pagar	49	44
IRRF sobre Folha	110	118
Parcelamento INSS	-	38
Férias a Pagar	614	717
Pensão alimentícia	1	1
Obrigações Sociais – Circulante	1.144	1.330
Parcelamento INSS	-	-
Obrigações Sociais - Não Circulante	-	-
Total Geral de Obrigações Sociais	1.444	1.330

NOTA 16 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	2021	2020
COFINS a Recolher	-	265
PIS a Recolher	-	49
Impostos Retidos	19	13
IPI a Recolher	-	241
ICMS a Recolher	-	26
FUMDES a recolher	-	1
PERT (a)	110	107
Refis Copa	93	91
Suframa – Parcelamento	70	74
Parcelamento – 3762362 (b)	509	530
Parcelamento Impostos 2020 (c)	480	462
Parcelamento DCOMP cancelada	18	-
Obrigações Tributárias Circulante	1.299	1.861
PERT (a)	783	865
Refis Copa	637	728
Suframa – Parcelamento	-	68
Parcelamento – 3762362 (b)	2.418	3.092
Parcelamento Impostos 2020 (c)	1.319	1.734
Parcelamento DCOMP cancelada	65	-
Obrigações Tributárias Não Circulante	5.222	6.488
Total Geral de Obrigações Tributárias	6.521	8.349

Nota (a): Parcelamento do PERT iniciado em setembro de 2017 com pagamento 5% à vista em 5 parcelas, e saldo em 145 parcelas e redução 80% dos juros e 50% das multas. Término em Janeiro/2030.

(b) Parcelamento dado pela Portaria nº 9.924, de 14 de abril de 2020 em função dos efeitos da pandemia causada pelo coronavírus (COVID-19), total de 84 parcelas com início em outubro de 2020. Término em setembro/2027.

(c) Parcelamento de IPI/PIS/COFINS iniciado em outubro de 2020, total de 60 parcelas. Término em setembro/2025.

NOTA 17 - PARTES RELACIONADAS

	2021	2020
Lea Philippi May (a)		-
Ricardo Broering Philipi May (b)	722	794
Moacir Antonio Marafon (c)	3.690	3.585
Ibson Aparecido Stabile (d)	3.710	3.604
Victor Serednicki (e)	249	178
	8.371	8.161

- a. O saldo com a parte relacionada Lea Philippi May refere-se a empréstimo contraído em 2015, utilizado como capital de giro, o qual é corrigido pela taxa de juros pré-fixada em contrato de 2,50% ao mês, sem previsão para quitação.
- b. O saldo com a parte relacionada Ricardo Broering Philipi May refere-se a empréstimo contraído em 2014, utilizado como capital de giro, o qual é corrigido pela taxa de juros pré-fixada em contrato de 1,80% ao mês, sem previsão para quitação.
- c. O saldo com Moacir Antonio Marafon refere-se a empréstimo contraído em 2015, utilizado como capital de giro, o qual é corrigido pelo INPC, mais taxa de juros pré-fixada em contrato de 1% ao mês, sem previsão para quitação.
- d. O saldo com a parte relacionada Ibson Stabile refere-se a empréstimo contraído em 2016, utilizado como capital de giro, o qual é corrigido pela taxa de juros pré-fixada em contrato de 1,80% ao mês, sem previsão para quitação.
- e. O saldo com a parte relacionada Victor Serednicki refere-se remuneração pela utilização de garantia ao assumir como avalista em favor da Cianet.

17.1 Remuneração do Pessoal Chave da Administração

A remuneração dos administradores es caracterizada como benefício de curto prazo. Abaixo apresentamos a remuneração do Pessoal Chave da Administração:

	2021	2020
Remuneração de Diretores	568	681
Total	568	681

NOTA 18 - DEBÊNTURES

Em 11 de outubro de 2017, em Assembleia Geral Extraordinária, foi autorizada a primeira emissão privada de debêntures conversíveis em ações ordinárias, em quantidade de 50 mil debêntures no valor nominal de R\$ 100 cada, totalizando R\$ 5 milhões, com série única. Tais valores foram recebidos no mês de novembro de 2017, com prazo de vencimento de 24 meses, contadas da sua emissão e observadas as hipóteses de vencimento antecipado.

Em 04 de março de 2020, através da Assembleia Geral Extraordinária as debêntures foram convertidas em ações ordinárias, dentro dos termos do Instrumento Particular de Escritura da 1ª Emissão de Debêntures Conversíveis em Ações para Distribuição Privada, representando um aumento de capital de R\$ 5 milhões.

Com base nas características da operação, registrou, no passivo circulante, o montante de R\$ 0 (R\$ 5.561 em 2019).

NOTA 19 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

(a) Capital Social

Em 31/12/2021 o capital social subscrito, no montante de R\$ 9.054 é formado por 948.578 ações, sendo 702.688 ações ordinárias e 245.890 ações preferenciais, ambas nominativas e sem valor nominal.

Acionista	Ações ON	Ações PN	Total	Percentual
Moacir Antônio Marafon	197.517	-	197.517	20,82%
Ilson Aparecido Stabile	197.517	-	197.517	20,82%
Fundo Criatec	85.668	245.890	331.558	34,95%
Ricardo Broering Philippe May	77.776	-	77.776	8,20%
Victor Hugo Romão Serechnicki	81.848	-	81.848	8,63%
Santa Teresa Participações e Investimentos Ltda.	60.157	-	60.157	6,34%
Cianet Indústria e Comércio S/A (Tesouraria)	2.205	-	2.205	0,23%
Total	702.688	245.890	948.578	100%

Em 31/12/2020 o capital social subscrito, no montante de R\$ 9.054 é formado por 948.578 ações, sendo 702.688 ações ordinárias e 245.890 ações preferenciais, ambas nominativas e sem valor nominal.

Acionista	Ações ON	Ações PN	Total	Percentual
Moacir Antônio Marafon	197.517	-	197.517	20,82%
Ibson Aparecido Stabile	197.517	-	197.517	20,82%
Fundo Criatec	85.668	245.890	331.558	34,95%
Ricardo Broering Philippe May	77.776	-	77.776	8,20%
Victor Hugo Romão Serednicki	81.848	-	81.848	8,63%
Santa Teresa Participações e Investimentos Ltda.	60.157	-	60.157	6,34%
Cianet Indústria e Comércio S/A (Tesouraria)	2.205	-	2.205	0,23%
Total	702.688	245.890	948.578	100%

(b) Reserva Legal

É constituída com a destinação de 5% do lucro líquido do exercício e tem por fim assegurar a integridade do capital social da Companhia.

(c) Reserva de Capital

É constituída com base do saldo de lucros remanescentes das destinações legais e estatutárias, visando conceder condições para investimentos nas operações da Companhia.

NOTA 20 - PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIA

A Companhia é parte em certos processos judiciais que surgem no curso normal de seus negócios e registra provisões quando a Administração, suportada por opinião de seus assessores jurídicos, entende que existem probabilidades de perdas prováveis. Para as ações de natureza trabalhista, considerando o histórico de julgamento, é constituída provisão da totalidade desses processos.

Demonstramos a seguir a abertura por natureza dos processos com probabilidade de perda “provável” para os quais foi constituída provisão para contingências, bem como a movimentação da provisão:

	2021	2020
Ações Contingenciadas	68	68
	68	68

Demonstramos a abertura dos depósitos judiciais da Companhia:

	2021	2020
Depósitos Judiciais	19	19
	19	19

Ações Passivas

Cível

Perda Possível

19.047

Total	19.047
--------------	---------------

NOTA 21 - RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	2021	2020
Venda de Produtos de Fabricação Própria	1.871	5.000
Revenda de Mercadorias	35.040	51.994
Prestação de Serviços	22.604	29.239
Receita Operacional Bruta	59.515	86.233
(-) Impostos Sobre Venda	(11.769)	(17.944)
(-) Devoluções/Vendas Canceladas	(2.567)	(1.289)
Deduções	(14.336)	(19.233)
Receita Líquida de Vendas	(45.179)	67.000

NOTA 22 - RECEITAS (DESPESAS) FINANCEIRAS

	2021	2020
Receitas Financeiras		
Rendimento Aplicação Financeira	27	31
Juros Ativos	539	256
Descontos Obtidos	63	149
Variações Cambiais Ativas	1.066	453
Atualização Monetária	51	5
Total das Receitas Financeiras	1.746	892
Despesas Financeiras		
Tarifas Bancárias	(506)	(211,40)
Juros Bancários	(181)	(719)
Juros Selic	80	(1.216)
Juros de Financiamento e Mora	(8)	(5)
Descontos Concedidos	(109)	(817)
Tarifas de Cartão de Crédito/ Débito	(91)	(84)
Juros Passivos	(335)	(332)
Juros s/ Empréstimos Bancários	(1.235)	(2.892)
Juros s/ Mútuos	(1.626)	(1.629)
Multas de Mora	-	(658)
IOF	(551)	(90)
Variações Cambiais Passivas	(2.061)	(4.855)
Ir sobre FINIMP	(86)	(162)
Outras	(46)	(464)
Total das Despesas Financeiras	(6.753)	(14.135)
Resultado Financeiro Líquido	(5.007)	(13.242)

NOTA 23 - TRIBUTO SOBRE O LUCRO

O Imposto de Renda no Brasil inclui Imposto de Renda federal e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido. As alíquotas aplicáveis para o imposto de renda e contribuição social são 25% e 9% respectivamente, o que representa uma taxa de 34% para 31 de dezembro de 2019. Os valores reportados como despesa de Imposto de Renda nas demonstrações de resultado são reconciliados com as alíquotas estatutárias, como segue:

	2021	2020
Lucro Antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	(6.503)	(1.291)
Adições e Exclusões ao Lucro Fiscal	43	44
Compensação	-	-
Prejuízo Fiscal	(6.459)	(1.247)
Alíquota Nominal Combinada IR/CSLL	34%	34%
Despesa com Imposto de Renda	-	-

NOTA 24 - OUTRAS RECEITAS (DESPESAS)

	2021	2020
Receita com Subvenções	572	1.236
Reversão de Provisão	-	280
Provisões	-	15
Ações Judiciais	(32)	(36)
Perda com Clientes (PCLD)	(2.260)	17
Crédito PIS e COFINS	800	-
Outras Receitas Operacionais	11	-
Crédito Financeiro	601	-
Total	(308)	1.513

NOTA 25 - RESULTADO POR AÇÃO

O resultado ação é calculado mediante a divisão do lucro atribuível aos acionistas da Companhia, pela quantidade de ações emitidas.

	2021	2020
Numerador		
Resultado do exercício atribuído aos acionistas		
Resultado disponível aos acionistas	(6.503)	(1.291)
	(6.503)	(1.291)
Denominador (ações)		
Quantidade de Ações	949	949
Total	949	949
Resultado básico e diluído por ações (em Reais)		
Valor por ação	(6,85)	(1,36)

NOTA 26 - SEGUROS (NÃO AUDITADO)

A Companhia possui um programa de gerenciamento de riscos com o objetivo de delimitá-los, contratando no mercado coberturas compatíveis com o seu porte e operação. As coberturas foram contratadas por montantes considerados suficientes pela Administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade, os riscos envolvidos em suas operações e a orientação de seus consultores de seguros.

Seguro	Objeto do Seguro	Vigência	
		Início	Término
SEGURO PORTO SEGURO	Predial	01/09/2021	01/09/2022

NOTA 27 – COVID 19

A respeito do COVID-19, no decorrer do exercício de 2021, não ocorreram fatos que pudessem afetar as Demonstrações Financeiras.

Não obstante, a Companhia vem acompanhando a evolução da pandemia no Brasil e no mundo, orientando os colaboradores, adotando procedimentos preventivos quanto ao relacionamento com terceiros, viagens e reuniões, bem como, os efeitos no nosso mercado de atuação até então identificados.

Apesar de haver efetiva preocupação sobre os possíveis efeitos que possam vir a ocorrer, não há, no momento, evidência de que estes eventos possam vir a afetar significativamente a situação financeira e patrimonial da empresa.
