

NOTAS EXPLICATIVAS

1. NOTAS EXPLICATIVAS - 2021

NOTA 1: Declaração de Conformidade

A COGYTE BRASIL SA elaborou e está apresentando as suas Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 de acordo com a NBC TG 1.000, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

Nota 2: Apresentação das demonstrações contábeis

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em consonância com os Princípios Fundamentais de Contabilidade e demais práticas emanadas da legislação societária brasileira.

As Demonstrações Contábeis levantadas no período acima mencionado foram apresentadas com a informação dos saldos do Período Contábil anterior para fins de comparabilidade.

Foi adotado o Regime de Competência para o registro das mutações patrimoniais. A aplicação desse regime implica no reconhecimento das receitas realizadas e despesas incorridas, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento, quando se correlacionarem.

NOTA 3: Resumo das principais práticas contábeis utilizadas

As principais práticas contábeis utilizadas pela entidade para a elaboração das demonstrações contábeis foram:

NOTA 3.1 – Base de mensuração

No reconhecimento inicial a entidade avalia os ativos e passivos pelo custo histórico, exceto para os itens em que a NBC TG 1.000 exige a avaliação ao valor justo.

Mensuração subsequentes ativos e passivos financeiros

A entidade mensura ativos financeiros básicos e passivos financeiros básicos ao custo amortizado deduzido de perda por redução ao valor recuperável. Todos os demais ativos e passivos financeiros são mensurados ao valor justo.

Mensuração subsequente ativos não financeiros

Estoques: São mensurados pelo menor valor entre o seu custo e o preço de venda estimado menos despesas para completar a produção e vender.

Mensuração Passivos: A maioria dos passivos que não são passivos financeiros são mensurados pela melhor estimativa da quantia que seria necessária para liquidar a obrigação na data das demonstrações contábeis.

Conversão de moeda estrangeira

a) Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia.

Todas as informações financeiras apresentadas em Real foram arredondadas para o valor mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

b) Transações em moeda estrangeira

Transações em moeda estrangeira, isto é, todas aquelas que não realizadas na moeda funcional, são convertidas pela taxa de câmbio das datas de cada transação. Ativos e passivos monetários em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional pela taxa de câmbio da data do fechamento do balanço.

Os ganhos e as perdas de variações nas taxas de câmbio sobre os ativos e os passivos monetários são reconhecidos na demonstração de resultados. Ativos e passivos não monetários adquiridos ou contratados em moeda estrangeira são convertidos com base nas taxas de câmbio das datas das transações ou nas datas de avaliação ao valor justo, quando este é utilizado.

NOTA 3.2 – Resumo das principais práticas contábeis utilizadas

As práticas contábeis significativas adotadas pela entidade estão descritas nas notas explicativas específicas, relacionadas

NOTAS EXPLICATIVAS

aos itens apresentados.

a) Receita operacional

I) Venda de produtos

A receita operacional da venda de produtos no curso normal das atividades é medida pelo valor justo da contraprestação recebida ou a receber. A receita operacional é reconhecida quando existe evidência convincente de que os riscos e benefícios mais significativos inerentes a propriedade dos bens foram transferidos para o comprador, de que for provável que os benefícios econômicos financeiros fluirão para a entidade, de que os custos associados e a possível devolução de mercadorias pode ser estimada de maneira confiável, de que não haja envolvimento contínuo com os bens vendidos, e de que o valor da receita operacional possa ser mensurada de maneira confiável.

b) Caixa e equivalentes de caixa

Incluem os saldos em caixa, contas correntes (depósitos bancários à vista) e investimentos de curto prazo (aplicações financeiras) considerados de liquidez imediata ou conversível em um contante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. As aplicações financeiras são demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos apurados até a data do balanço, que não excede o valor de mercado.

c) Ativos financeiros

I) Empréstimos recebíveis - Contas a receber

Esses ativos são ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis não cotados num mercado ativo. Surgem, principalmente, pela provisão de recebimento de recursos. Ao final de cada exercício de divulgação, a entidade avalia esses ativos financeiros com base no valor que espera receber, ou seja, líquido de reduções ao valor recuperável.

d) Passivos financeiros

A entidade classifica seus passivos financeiros em uma das categorias discutidas abaixo, dependendo da finalidade.

I) Outros passivos financeiros - Fornecedores

São passivos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis não cotados num mercado ativo. São inicialmente reconhecidos com base no valor não descontado devido ao fornecedor e, ao fim de cada exercício de divulgação, a Companhia os avalia a fim de mensurá-los com base no valor que espera pagar.

II) Outros passivos financeiros - Empréstimos e financiamentos

São instrumentos de dívida reconhecidos inicialmente ao valor presente e subsequentemente contabilizados ao custo amortizado utilizando o método de taxa de juros em vigor.

e) Demais ativos circulantes e não circulantes

São apresentados pelo valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos, variações monetárias e cambiais auferidos até a data do balanço.

f) Imposto de renda e contribuição social correntes

O imposto de renda e a contribuição social do exercício são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$240.000,00 para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos de renda correntes e diferidos. O imposto corrente e o imposto diferido são reconhecidos no resultado a menos que estejam relacionados a combinação de negócios, ou itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido ou em outros resultados abrangentes.

O imposto de renda e contribuição social diferidos são reconhecidos com base na diferença entre as bases fiscais dos ativos e passivos e seus valores contábeis nas demonstrações financeiras.

A recuperação do saldo dos impostos diferidos ativos é revisada no final de cada exercício e, quando não for mais provável que lucros tributáveis futuros estarão disponíveis para permitir a recuperação de todo o ativo, ou parte dele, o saldo do ativo é ajustado pelo montante que se espera que seja recuperado.

NOTAS EXPLICATIVAS

g) Demais passivos circulantes e não circulantes

Os demais passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou exigíveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos respectivos encargos e variações monetárias e cambiais auferido até a data do balanço.

NOTA 4 – Informações de auxílio aos itens apresentados nas demonstrações contábeis

NOTA 4.1 – Caixa e equivalente de caixa

Políticas contábeis

Caixa e equivalentes de caixa compreendem saldos de caixa e investimentos de curto prazo altamente líquidos que são prontamente conversíveis em uma quantia conhecida de caixa.

As aplicações financeiras classificadas como equivalentes de caixa são de curto prazo, de alta liquidez, que são mantidas com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, cerca de três meses ou menos da data de aquisição, e não para investimento ou outros fins.

Contas	31/12/2020	31/12/2021
CAIXA	R\$ 131,13	R\$ 131,13
DEPÓSITOS BANCÁRIOS A VISTA	R\$ 2.665.821,07	R\$ 92.294,61
APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	R\$ 40.352.616,63	R\$ 24.667.945,60
SALDOS EM MOEDAS ESTRANGEIRAS	R\$ 54.404,95	R\$ 65.245,03

NOTA 4.2 – Contas a receber

Políticas contábeis

As contas a receber correspondem, em sua maior parte, a contas a receber de atividades de Desenvolvimento e licenciamento de programas de computador não-customizáveis.

As contas a receber são inicialmente reconhecidas pelo valor da fatura e ajustadas a valor presente, quando aplicável.

Contas	31/12/2020	31/12/2021
DUPLICATAS A RECEBER - NACIONAL	R\$ 2.461.025,92	R\$ 27.162.518,80
DUPLICATAS A RECEBER - EXTERIOR	R\$ 261.071,72	R\$ 472.431,23
DUPLICATAS A RECEBER - PARTES RELACIONADAS	R\$ 5.224.536,29	R\$ 0,00
OUTROS VALORES A RECEBER	R\$ -6.304.816,09	R\$ -6.304.816,09

NOTA 4.2.1 - (-) Créditos vencidos e não liquidados

Registra os valores à receber da empresa, que não foram liquidados até o prazo estipulado.

NOTAS EXPLICATIVAS

Contas	31/12/2020	31/12/2021
(-) CRÉDITOS VENCIDOS E NÃO LIQUIDADOS	R\$ -57.081,37	R\$ -57.081,37

NOTA 4.3 – Outros créditos

NOTA 4.3.1 – Adiantamento a terceiros

Políticas contábeis

Corresponde a valores referente a adiantamento aos fornecedores.

Contas	31/12/2020	31/12/2021
ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	R\$ 1.324.939,88	R\$ 655.304,61

NOTA 4.3.2 - Adiantamento de viagens

Registra os valores adiantados pela empresa aos seus funcionários para pagamento de despesas incorridas em viagens.

Contas	31/12/2020	31/12/2021
ADIANTAMENTOS DE VIAGENS	R\$ 139.995,74	R\$ 146.274,19

NOTA 4.3.3 – Adiantamento a funcionários

Políticas contábeis

Adiantamento a funcionários referem-se a adiantamentos de salários, férias, 13º salário, adiantamento de mercadorias, despesas médicas e empréstimos disponibilizados aos funcionários.

Contas	31/12/2020	31/12/2021
ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS	R\$ 90.558,95	R\$ 82.741,62
EMPRÉSTIMOS A FUNCIONÁRIOS	9.857,43	8.564,67

NOTA 4.3.4 – Tributos a recuperar

Políticas contábeis

Corresponde ao valor de tributos a recuperar os impostos que foram pagos a maior ou antecipadamente.

NOTA 4.3.4.1 - Imediatos

Correspondem aos valores de tributos a recuperar dos impostos que foram pagos a maior ou antecipadamente disponíveis para compensação mensal.

Contas	31/12/2020	31/12/2021
TRIBUTOS A RECUPERAR IMEDIATOS	R\$ 952.197,38	R\$ 826.959,14

NOTA 4.3.4.2 - Aguardando Recebimento

Correspondem aos valores de tributos a recuperar por regime de caixa referente as notas fiscais de prestação de serviços

NOTAS EXPLICATIVAS

faturadas.

Contas	31/12/2020	31/12/2021
TRIBUTOS A RECUPERAR AGUARDANDO RECEBIMENTO	R\$ 29.367,19	R\$ 258.651,80

NOTA 4.3.5 - Impostos a recuperar

Correspondem aos valores de tributos referente a apurações anuais e composições de saldos negativos dos anos anteriores.

Contas	31/12/2020	31/12/2021
IMPOSTOS A RECUPERAR	R\$ 3.644.695,24	R\$ 3.641.651,31

NOTA 4.3.6 – Outros créditos

Políticas contábeis

Corresponde ao valor de outros créditos diversos.

Contas	31/12/2020	31/12/2021
OUTROS CREDITOS	R\$ 18.862,43	R\$ 659.399,21

NOTA 4.4 – Estoques

Políticas contábeis

Os estoques são apresentados pelo menor valor entre o custo médio de aquisição e o valor líquido de realização. Os estoques são avaliados pelo custo médio. O custo médio de aquisição compreende o preço de compra, os impostos e tributos não recuperáveis, bem como outros custos diretamente atribuíveis à aquisição e a descontos comerciais.

Contas	31/12/2020	31/12/2021
MERCADORIAS PARA REVENDA	R\$ 289.535,72	R\$ 569.030,22
(-) PROVISÃO PARA BAIXA DE ESTOQUES	R\$ -289.535,72	R\$ -289.535,72

NOTA 4.5 - Despesas Pagas antecipadamente

Políticas contábeis

Despesas pagas antecipadamente referem-se a valores pagos e apropriados mensalmente.

Nota 4.5.1 - Despesas Pagas Antecipadamente

Contas	31/12/2020	31/12/2021
DESPESAS DE MESES SEGUINTE	R\$ 280.856,91	R\$ 21.769,55

Nota 4.5.2 - Outras Despesas Pagas Antecipadamente

NOTAS EXPLICATIVAS

Contas	31/12/2020	31/12/2021
OUTRAS DESPESAS ANTECIPADAS	R\$ 5.752.656,19	R\$ 5.780.347,56

NOTA 4.6: Ativo não circulante

Os direitos realizáveis e as obrigações vencíveis após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulantes.

Nota 4.6.1: Despesas Antecipadas

Políticas contábeis

Registra a despesas pagas antecipadamente, por exemplo seguros.

Nota 4.6.1.1 - Prêmios de seguros a apropriar

Contas	31/12/2020	31/12/2021
PREMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR	R\$ 4.138,00	R\$ 28.828,00

Nota 4.6.1.2 - Outras Despesas Antecipadas

Contas	31/12/2020	31/12/2021
OUTRAS DESPESAS ANTECIPADAS	R\$ 2.625.351,26	R\$ 2.658.886,74

Nota 4.6.1.3 - Outros Créditos

Contas	31/12/2020	31/12/2021
OUTROS CREDITOS	R\$ 120.090,34	R\$ 776.313,80

NOTA 4.6.2 - Investimentos

NOTAS 4.6.2.1 - Participação em sociedades

Políticas contábeis

Registra valores investidos pela entidade em outras empresas.

Contas	31/12/2020	31/12/2021
PARTIC. EM SOCIEDADES COLIGADAS/CONTROLADAS	R\$ 12.602.919,37	R\$ 36.275.071,51

NOTA 4.6.3 - Ativo imobilizado

NOTA 4.6.3.1 - Bens em operação

Políticas contábeis

A entidade registra seus ativos imobilizados pelo custo de aquisição deduzidas das depreciações acumuladas e quaisquer perdas de valores acumulados. A depreciação é determinada através do método da linha reta.

NOTAS EXPLICATIVAS

Imobilizado	31/12/2020	Aquisições	Baixas/ Vendas	Depreciação	31/12/2021
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA - PROJETO BR TELECOM	R\$ 100.267,69	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ -99.529,67	R\$ 100.267,69
EQUIPAMENTOS EM PODER DE TERCEIROS	R\$ 33.029,02	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ -32.851,24	R\$ 33.029,02
BENFEITÓRIAS EM IMÓVEIS DE TERCEIROS	R\$ 410.451,68	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ -410.451,68	R\$ 410.451,68
APARELHOS TELEFÔNICOS	R\$ 11.369,84	R\$ 8.580,00	R\$ 0,00	R\$ -11.444,76	R\$ 19.949,84
EQUIPAMENTOS PARA PROCESSAMENTO DE DADOS	R\$ 2.294.479,54	R\$ 101.491,47	R\$ 0,00	R\$ -1.853.633,82	R\$ 2.395.971,01
INSTALAÇÕES	R\$ 36.174,41	R\$ 68.418,95	R\$ 0,00	R\$ -20.812,05	R\$ 104.593,36
MAQUINAS APARELHOS E EQUIPAMENTOS	R\$ 886.849,67	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ -422.360,58	R\$ 886.849,67
MÓVEIS UTENSÍLIOS E	R\$ 437.676,72	R\$ 0,00	R\$ 3.862,94	R\$ -396.591,95	R\$ 433.813,78
EQUIPAMENTOS CELULARES	R\$ 55.242,26	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ -47.029,27	R\$ 55.242,26
EQUIPAMENTOS SMASH	1.718.626,34	0,00	0,00	-511.468,70	1.718.626,34
EQUIPAMENTOS VERINT	R\$ 389.580,76	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ -387.766,48	R\$ 389.580,76
EQUIPAMENTOS VERINT - ADMISSÃO TEMPORÁRIA	443.117,69	0,00	333.409,00	-511.468,70	109.708,69
BENS IMOBILIZADO EM DEMONSTRAÇÃO	R\$ 27.074,08	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 27.074,08
LABORATÓRIO CLARIAN	R\$ 0,00	R\$ 1.434.037,11	R\$ 470.783,75	R\$ 0,00	R\$ 963.253,36
COMPUTADORES E PERIFERICOS	R\$ 0,00	R\$ 728.988,09	R\$ 0,00	R\$ -29.305,87	R\$ 728.988,09

NOTA 4.6.3.2 - Intangível

Políticas contábeis

A entidade tem como ativos intangíveis a marca e o sistema de software utilizado pela mesma para dar procedimento as suas atividades. Os valores identificados em seus ativos intangíveis foram registrados pelo valor de aquisição deduzidos a porcentagem de amortização determinada através do método da linha reta.

NOTAS EXPLICATIVAS

Intangível	31/12/2020	Aquisições	Baixas/ Vendas	Depreciação	31/12/2021
MARCAS	R\$ 2.139,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ -2.139,00	R\$ 2.139,00
SOFTWARE OU PROGRAMAS DE COMPUTADOR	R\$ 716.031,43	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ -491.836,40	R\$ 716.031,43
PROJETO ADINT/METAON	R\$ 1.292.307,63	R\$ 648.159,38	R\$ 542.123,68	R\$ 0,00	R\$ 1.398.343,33
DIREITO DE USO 7º 8º 9º ANDAR	R\$ 1.766.880,12	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ -908.346,23	R\$ 1.766.880,12
DIREITO DE USO 2º ANDAR	R\$ 611.695,96	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ -408.331,60	R\$ 611.695,96
DIREITO DE USO - BRASÍLIA	113.169,82	0,00	113.169,82	0,00	0,00
PROJETO ELITE	R\$ 310.033,13	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ -310.033,13	R\$ 310.033,13
PROJETO ELITE - FASE II	R\$ 89.526,72	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ -89.526,72	R\$ 89.526,72
PROJETO ELITE - INTERNO V1.4	R\$ 119.655,53	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ -119.655,53	R\$ 119.655,53

NOTA 4.7 – Fornecedores

Políticas contábeis

respondentes aos valores que são devidos aos fornecedores no curso normal dos negócios. Classificam-se como passivo circulante.

Contas	31/12/2020	31/12/2021
FORNECEDORES NACIONAIS	R\$ 394.736,32	R\$ 820.624,35
FORNECEDORES PARTES RELACIONADAS	R\$ 16.483.706,23	R\$ 17.376.012,08
FORNECEDORES ESTRANGEIROS	R\$ 73.561,43	R\$ 142.199,09

NOTA 4.8 – Obrigações tributárias

Políticas contábeis

Passivos tributários correntes são reconhecidos pelo valor a pagar dos impostos apurados mensalmente e também seus parcelamentos ativos.

Contas	31/12/2020	31/12/2021
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	R\$ 125.996,46	R\$ 1.681.755,86
TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER	R\$ 507.613,10	R\$ 629.971,73

NOTA 4.9 – Obrigações trabalhistas e previdenciárias

Políticas contábeis

Correspondem as obrigações e encargos previdenciários, salários a pagar bem como as provisões decorrentes de obrigações contabilizados no seu valor estimado na conta de provisões quais são demonstradas no passivo circulante. Ambas são calculadas com base na folha de pagamento.

NOTAS EXPLICATIVAS

Contas	31/12/2020	31/12/2021
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	R\$ 800.121,18	R\$ 855.945,30
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	R\$ 381.761,64	R\$ 487.991,43
PROVISÕES	R\$ 1.787.039,32	R\$ 2.064.019,67

NOTA 4.10 - Adiantamentos de clientes

Políticas contábeis

Compreende a valores decorrentes de créditos gerados por devolução e a parcelas recebidas antecipadamente de clientes que adquiriram mercadorias.

Contas	31/12/2020	31/12/2021
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	R\$ 0,00	R\$ 108.404,68

NOTA 4.11 - Mercadorias para entrega futura

Correspondem aos valores de mercadorias a entregar que já foram recebidas.

Contas	31/12/2020	31/12/2021
MERCADORIAS PARA ENTREGA FUTURA	R\$ 0,00	R\$ 603.312,14

NOTA 4.12 - Contas a pagar

Correspondem aos valores de contas a pagar como cartões de crédito, seguros, planos de saúde, aluguéis destinados a atividade da empresa.

Contas	31/12/2020	31/12/2021
CONTAS A PAGAR	R\$ 130.103,27	R\$ 170.322,84

NOTA 4.13 - Arrendamento de Imóveis

Correspondem aos valores de leasing de aluguel das unidades da entidade.

Contas	31/12/2020	31/12/2021
ARRENDAMENTO DE IMÓVEIS	R\$ 529.657,81	R\$ 548.492,86

NOTA 4.14 - Provisões

Correspondem as provisões de gastos para para eventuais riscos, vendas, projetos e viagens.

Contas	31/12/2020	31/12/2021
PROVISÕES	R\$ 18.405.544,24	R\$ 18.598.687,06

NOTA 4.15 - Receitas Diferidas

NOTAS EXPLICATIVAS

Contas	31/12/2019	31/12/2020
RECEITAS DIFERIDAS	R\$ 6.321.560,88	R\$ 7.078.057,16

NOTA 4.16 - Passivo não circulante

NOTA 4.16.1 - Arrendamento de Imóveis

Políticas contábeis

Registra os valores a pagar que a entidade tem como obrigação pelo arrendamento de imóveis de terceiros.

Contas	31/12/2020	31/12/2021
ARRENDAMENTO DE IMÓVEIS	R\$ 1.105.997,79	R\$ 508.835,09

NOTA 4.16.2 – Receitas diferidas

NOTA 4.16.2.1 - Receitas diferidas

Contas	31/12/2020	31/12/2021
RECEITAS DIFERIDAS	R\$ 14.689.491,12	R\$ 14.904.003,30

NOTA 4.16.3 - Passivo diferido

NOTA 4.16.3.1 - Impostos diferidos

Contas	31/12/2020	31/12/2021
IMPOSTOS DIFERIDOS	R\$ -3.419.938,62	R\$ -3.419.938,62

NOTA 4.17 – Patrimônio Líquido

NOTA 4.17.1 - Capital Social

A composição do capital social é de R\$ 27.568.847,53.

NOTA 4.17.2 - Reservas de capital

Representa a reserva mantida pela empresa com valores decorrentes da receita de ágio com a emissão de quotas /ações em outras moedas.

Contas	31/12/2020	31/12/2021
ÁGIO NA EMISSÃO DE AÇÕES/QUOTAS	R\$ 197.391,00	R\$ 197.391,00

NOTA 4.17.3 - Reservas de lucro

Registra o valor das reservas compostas com o lucro da entidade.

NOTAS EXPLICATIVAS

Contas	31/12/2020	31/12/2021
RESERVA LEGAL	R\$ 2.138.136,55	R\$ 2.138.136,55
RESERVAS ESTATUTÁRIAS	R\$ 13.329.281,96	R\$ 13.329.281,96

NOTA 4.18 – Receitas

Política Contábil

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos ou serviços no curso normal das atividades da Companhia.

Contas	31/12/2021
VENDAS MERCADO INTERNO	R\$ 3.107.709,33
PRESTAÇÃO DE SERVIÇO MERCADO INTERNO	R\$ 59.570.332,04
SERVIÇOS MERCADO EXTERNO	R\$ 9.666.488,75

NOTA 4.19- Deduções da Receita

Política Contábil

Os valores das deduções da receita são compostos pelos cancelamentos e devoluções de mercadorias e pelos impostos incidentes sobre as vendas em conformidade com as alíquotas vigentes nas legislações.

Contas	31/12/2021
(-) IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE VENDAS	R\$ -4.290.846,41

NOTA 4.20 - Outras receitas operacionais

Contas	31/12/2021
RECEITAS FINANCEIRAS	R\$ 5.266.010,47
RECEITAS OPERACIONAIS DIVERSAS	R\$ 14.211,67

NOTA 4.21 – Custos

NOTA 4.21.1 - Custo das mercadorias vendidas

Política Contábil

O custo dos produtos vendidos compreende todos os custos de compra e outros custos incorridos para trazer os estoques para sua localização e condição atuais.

NOTAS EXPLICATIVAS

Contas	31/12/2021
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	R\$ -1.497.437,81

NOTA 4.21.2 - Custo da prestação de serviços

Políticas contábeis

Compreende os valores registrados como custo que envolvem a prestação de serviço da entidade, como mão de obra e materiais utilizados.

Contas	31/12/2021
MÃO-DE-OBRA DIRETA	R\$ -13.407.565,70
MÃO-DE-OBRA INDIRETA	R\$ -16.538,73
ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS	R\$ -108.165,13
DEPRECIAÇÕES AMORTIZAÇÕES E EXAUSTÕES	R\$ -530.938,81
DESPESAS GERAIS	R\$ -15.190.251,97
DESPESAS NÃO DEDUTIVEIS	R\$ -31.266,03
CONTRIBUIÇÕES IMPOSTOS E TAXAS	R\$ -37.228,83

NOTA 4.22 - Despesas administrativas

Política Contábil

As despesas administrativas são decorrentes dos gastos gerais relacionados ao curso normal dos negócios da empresa como folha de pagamento, despesas de diretoria, serviços que foram prestados por terceiros, despesas com serviços externos, depreciações e amortizações, contribuições de impostos e taxas e despesas com o imóvel, tais custos que serviram para realização da operação de venda de mercadorias.

Contas	31/12/2021
DESPESAS COM PESSOAL	R\$ -9.574.340,49
OCUPAÇÃO	R\$ -190.878,38
DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	R\$ -717.308,55
DESPESAS GERAIS	R\$ -3.551.608,45
DESPESAS NÃO DEDUTÍVEIS	R\$ -1.322.422,96
UTILIDADES E SERVIÇOS	R\$ -852,31

NOTA 4.23 - Despesas tributárias

Política Contábil

As despesas tributárias são os gastos com contribuições e taxas federais e estaduais e impostos incidentes sobre as receitas financeiras da entidade apurados mensalmente conforme alíquotas das legislações vigentes.

Contas	31/12/2021
CONTRIBUIÇÕES IMPOSTOS E TAXAS	R\$ -251.041,36

NOTA 4.24 - Despesas Financeiras

NOTAS EXPLICATIVAS

Política Contábil

Compreende os valores originados do passivo da entidade, sendo descontos concedidos em sua maior parte por acordos comerciais, tarifas bancárias, juros e multas incorridos e impostos sobre operações financeiras.

Contas	31/12/2021
DESPESAS GERAIS	R\$ -4.748.923,71

NOTA 4.25 - Outros resultados operacionais

Política Contábil

São os valores que não tem ligação com a atividade fim da empresa.

Contas	31/12/2021
RECEITAS/DESPESAS	R\$ 4.064.299,95

NOTA 5 – Contexto Operacional

A entidade COGYTE BRASIL SA é uma sociedade anonima de capital fechado, com sede social da Companhia na Avenida FERREIRA LIMA n° 238, CEP 88.015-420, Bairro CENTRO, Florianópolis /SC, tendo como objeto social Desenvolvimento e licenciamento de programas de computador não-customizáveis, com início das atividades em 16/05/1996.

As demonstrações apresentadas são demonstrações consolidadas relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, sendo sua moeda de apresentação o Real.

DocuSigned by:

Raquel Rafael

FE48DDDB0B97413...
RAQUEL RAFAEL

Diretor Financeiro
CPF: 353.713.378-22

WILLIAN CESAR LAUS

CRC: 1-SC-022545/O-3 - Contador
CPF: 000.042.129-40