

# On Tecnologia de Mobilidade Urbana S.A.

Relatório do auditor independente acompanhado das demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021



# Índice

	<b>Página</b>
Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis	3
Demonstrações contábeis	6
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020	12

# Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

---

**Grant Thornton Auditoria e Consultoria Ltda.**

Av. Eng. Luís Carlos Berrini, 105 -  
12º andar, Itaim Bibi, São Paulo (SP)  
Brasil

T +55 11 3886-5100

Aos Acionistas e Administradores da  
**On Tecnologia de Mobilidade Urbana S.A.**  
São Paulo – SP

## Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da On Tecnologia de Mobilidade Urbana S.A. (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da On Tecnologia de Mobilidade Urbana S.A. em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicável às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 – Contabilidade para pequenas e médias empresas).

## Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis.”

Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

## Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas conforme pronunciamento NBC TG 1.000 (R1) emitido pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

## Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

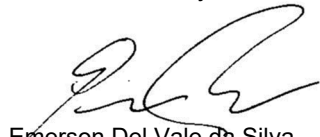
Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração;
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manterem em continuidade operacional; e
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 10 de junho de 2022



Emerson Del Vale da Silva  
CT.CRC TSP-237.439/O-9

Grant Thornton Auditoria e Consultoria Ltda.  
CRC 2SP-034.766/O-0

# On Tecnologia de Mobilidade Urbana S.A.

## Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e 2020

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

### ATIVO

	<u>Nota</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Ativo circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	2.791	1.170
Contas a receber	5	2.990	3.644
Outros ativos	6	465	1.012
Adiantamentos	7	420	12
Tributos a recuperar	8	11	219
<b>Total ativo circulante</b>		<u>6.677</u>	<u>6.057</u>
<b>Ativo não circulante</b>			
Imobilizado	9	92	105
<b>Total do ativo não circulante</b>		<u>92</u>	<u>105</u>
<b>Total do ativo</b>		<u>6.769</u>	<u>6.162</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

# On Tecnologia de Mobilidade Urbana S.A.

## Balço Patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e 2020

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

### PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	<u>Nota</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Passivo circulante</b>			
Fornecedores	10	523	371
Obrigações trabalhistas	11	374	141
Obrigações tributárias	12	598	243
Adiantamento de clientes	13	6.976	3.565
Outras Contas a pagar	14	-	57
<b>Total do passivo circulante</b>		<u>8.471</u>	<u>4.377</u>
<b>Passivo não circulante</b>			
Obrigações tributárias	12	<u>236</u>	-
<b>Total do passivo não circulante</b>		<u>236</u>	-
<b>Patrimônio líquido</b>	15		
Capital social	-	8.708	38
Reserva de capital	15.1	-	7.987
Prejuízo acumulados	-	<u>(10.646)</u>	<u>(6.240)</u>
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<u>(1.938)</u>	<u>1.785</u>
<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>		<u><u>6.769</u></u>	<u><u>6.162</u></u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

# On Tecnologia de Mobilidade Urbana S.A.

## Demonstração do resultado do exercício para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

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

	<u>Nota</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Receita líquida</b>	16	7.819	5.519
(-) Custo dos Serviços	17	<u>(2.913)</u>	<u>(2.752)</u>
<b>Lucro Bruto</b>		4.906	2.767
(-) Despesas administrativas	18	(8.397)	(6.014)
(-) Despesas impostos e taxas	19	(87)	(18)
(+/-) Resultado financeiro líquido	20	<u>(743)</u>	<u>(54)</u>
(+/-) Resultado antes do IR e CS	-	(9.227)	(6.086)
<b>Prejuízo antes do imposto de renda e contribuição social</b>		<u>(4.321)</u>	<u>(3.319)</u>
(-) IRPJ e CSLL	-	<u>(85)</u>	<u>-</u>
<b>Prejuízo líquido do exercício</b>		<u>(4.406)</u>	<u>(3.319)</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

## On Tecnologia de Mobilidade Urbana S.A.

### Demonstração do resultado abrangente para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Prejuízo líquido do exercício</b>	(4.406)	(3.319)
Outros resultados abrangentes	-	-
<b>Resultado abrangente do período</b>	<u>(4.406)</u>	<u>(3.319)</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

## On Tecnologia de Mobilidade Urbana S.A.

### Demonstração das mutações do patrimônio líquido para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e dezembro de 2020

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

	Capital social	Reserva de capital	Prejuízos acumulados	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b>	38	7.987	(2.921)	5.104
Integralização mediante a capitalização de reservas	-	-	-	-
Prejuízo líquido do exercício	-	-	(3.319)	(3.319)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	38	7.987	(6.240)	1.785
Prejuízo líquido do exercício	-	-	(4.406)	(4.406)
Aumento de capital	8.670	(7.987)	-	683
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	8.708	-	(10.646)	(1.938)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

# On Tecnologia de Mobilidade Urbana S.A.

## Demonstração de fluxo de caixa para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

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

	<u>Nota</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Prejuízo do exercício</b>		(4.406)	(3.319)
<b>Itens que não afetam o caixa operacional</b>			
Juros sob impostos parcelamento		14	-
Depreciação e amortização	9	25	24
		(4.367)	(3.295)
<b>(Aumento) e diminuição das contas de ativo e passivo</b>			
Contas a receber	-	654	(3.401)
Outros ativos	-	139	(756)
Impostos a recuperar	-	208	(18)
Fornecedores	-	152	190
Obrigações trabalhistas	-	233	(17)
Obrigações tributárias	-	577	(33)
Adiantamento de clientes	-	3.411	3.404
Outros passivos	-	(57)	(33)
<b>Caixa líquido gerado (consumido) nas atividades de operacionais</b>		950	(3.959)
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>			
Aquisição de Imobilizado	9	(12)	(8)
<b>Caixa líquido consumido nas atividades de investimentos</b>		(12)	(8)
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>			
Aumento de capital com constituição de reserva	15.1	683	-
<b>Caixa líquido gerado nas atividades de financiamentos</b>		683	-
<b>Aumento (redução) líquida de caixa</b>		<u>1.621</u>	<u>(3.967)</u>
Caixa no início do período	-	1.170	5.137
Caixa no final do período	-	2.791	1.170
<b>Aumento (redução) líquida de caixa</b>		<u>1.621</u>	<u>(3.967)</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

# Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

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

## 1. Contexto operacional

A On Tecnologia de Mobilidade Urbana S.A. ("Companhia" ou "On Tecnologia") está domiciliada no Brasil, com sede na Rua Vergueiro, nº 1.353 Cj. 2.203, e tem como objeto social:

- a) Desenvolvimento e licenciamento de aplicativos e programas de computador customizáveis e não customizáveis;
- b) Prestação de serviços de suporte técnico, manutenção e outros serviços de tecnologia da informação;
- c) A exploração da tecnologia da informação e ou desenvolvimento e licenciamento de aplicativos relacionados a estacionamento; e
- d) A prestação de serviços de portas, provedores de conteúdo e disponibilização de espaços para publicação na internet.
- e) Agenciamento, corretagem ou intermediação de títulos em geral, valores mobiliários e contratos.

### **Aprovação das demonstrações contábeis**

A emissão destas demonstrações contábeis, de 31 de dezembro de 2021, foi autorizada pela Diretoria Executiva em 1º de junho de 2022.

#### 1.1. Resultados de 2021

O ano de 2021 foi um ano muito importante para a On Tecnologia por diversos aspectos. Iniciamos o ano com grandes desafios devido ao término da operação de venda de CADs para São Paulo e ainda em meio aos impactos contínuos da Pandemia do Corona Vírus, que geraram reduções relevantes das receitas de Zona Azul de maneira geral.

Independente desse contexto, a companhia seguiu firme no planejamento estratégico de crescimento de base e, principalmente, lançamento de novos produtos, para viabilizar a continuidade do o crescimento da Companhia.

Seguimos atuando de maneira muito conservadora em nossos gastos e investimentos, e tivemos importantes conquistas no lançamento de novos produtos.

Iniciamos a operação de parcelamento de tributos veiculares em PR e SC, lançamos os MVP para venda de veículos, venda de seguros e crédito pessoal com carro em garantia, assim como o CRLV digital.

Esses lançamentos têm mostrado o grande potencial que nossa plataforma tem de ser um market place de produtos e serviços para carros e seguimos em frente com essa estratégia.

Além disso, em 2021 fechamos um importante movimento societário da Companhia: a venda da totalidade da Companhia para a Estapar, (Allpark Empreendimentos). Essa parceria será fundamental para darmos sequência no crescimento da Companhia. Essa operação foi negociada e acordada ainda no final de 2021, porém teve seu fechamento formal em 31 de março de 2022.

Com esse movimento, teremos um crescimento relevante na plataforma da ZUL por possibilitar a venda de CADs de Zona Azul e mais de 20 novas cidades, incluindo São Paulo, onde a Estapar opera hoje, expandindo de maneira muito significativa nossa base de usuários.

Em paralelo a isso, daremos continuidade no desenvolvimento de novos produtos com a missão de criarmos a maior Auto Tech da América Latina.

## 1.2. Efeitos do coronavírus

Conforme Comunicado emitido pelo Conselho Federal de Contabilidade, em 31 de dezembro de 2019 a Organização Mundial da Saúde (OMS) emitiu o primeiro alerta de uma nova doença originária de Wuhan (China), posteriormente confirmado (em 20 de janeiro de 2020) tratar-se de pneumonia devido a um novo coronavírus, semelhante ao da Síndrome Respiratório Aguda Grave (SARS).

Ao longo do ano de 2021 continuamos seguindo com volumes de transações sendo fortemente impactados pela Pandemia, apesar de termos visto recuperação lenta ao longo do ano.

Seguimos o ano todo operando de maneira 100% remota, com esse método de trabalho sendo incorporado como uma boa prática na gestão da Companhia, pelo aumento da eficiência geral da Companhia.

## 2. Base de preparação e apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis da Companhia foram preparadas de acordo com as normas e as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas, conforme NBC TG 1.000, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

Na elaboração das demonstrações contábeis é necessário realizar julgamentos e utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As estimativas e as respectivas premissas estão baseadas na experiência histórica e em outros fatores considerados relevantes, sendo revisadas continuamente. As demonstrações contábeis incluem, portanto, estimativas referentes às provisões necessárias para passivos contingentes, Perdas Estimadas com Créditos de Liquidação Duvidosa, seleção de vidas úteis para ativo imobilizado e de sua recuperação nas operações e pelo método de ajuste a valor presente.

## 3. Sumário das principais práticas contábeis

### a) Apuração do resultado

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência de exercícios.

A receita de intermediação é reconhecida por um valor que reflete a contrapartida a que a Companhia espera ter direito em troca de transferência dos serviços para seus clientes.

Uma receita não é reconhecida se existe uma incerteza significativa quanto à sua realização.

As despesas gerais e administrativas correspondem às despesas gerais e os custos operacionais, incluindo a aquisição em compras, TI e funções financeiras.

### b) Moeda funcional e moeda de preparação

A moeda funcional da Companhia é o real, mesma moeda de preparação e apresentação das demonstrações contábeis. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

**c) Moeda estrangeira**

Transações em moeda estrangeira são convertidas para a moeda funcional da Companhia pelas taxas de câmbio nas datas das transações quando aplicável.

Os ativos e passivos monetários em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional na data do balanço.

**d) Disponibilidades e valores equivalentes**

Caixa e equivalentes de caixa são representados por dinheiro em caixa e os saldos em conta movimento, sendo estes recursos mantidos com a finalidade de atender os compromissos de caixa de curto prazo e não para investimentos ou outros fins.

As aplicações financeiras são resgatáveis no prazo de 90 dias da data de balanço.

**e) Contas a receber**

As contas a receber são inicialmente reconhecidas pelo valor da transação, e subsequentemente mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva menos perdas de créditos esperadas. Uma perda esperada com créditos é reconhecida quando existe uma evidência objetiva de que a Companhia não receberá todos os valores devidos, de acordo com as condições originais das contas a receber.

**f) Imobilizado**

Registrado ao custo de aquisição, formação e/ou construção, menos depreciação calculada pelo método linear às taxas mencionadas na Nota Explicativa nº 9 e leva em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens.

Os gastos com manutenção e reparos, que não aumentam significativamente a vida útil dos bens, são contabilizados como despesa quando incorridos. Os gastos que aumentam significativamente a vida útil das instalações e dos equipamentos são agregados ao valor do ativo imobilizado.

**g) Outros ativos e passivos**

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos-futuros irão beneficiar a Companhia e seu custo ou o valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido no balanço quando a Companhia tem uma responsabilidade legal, como resultado de um evento passado e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar esta dívida. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses, caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

**h) Reconhecimento da receita**

As receitas da Companhia são formadas pela intermediação de serviços e venda de produtos relacionados a exploração de estacionamentos em vias públicas, passagem em pedágios, acesso a estacionamentos privados e serviços de documentação veicular (licenciamento, multas e emissão de certificados de registro e licenciamento veicular digital, a saber:

**i) Receita com venda dos Cartões Azul Digital (CADs)**

Refere-se à receita auferida pela empresa de intermediação da venda de CADs entre as Prefeituras locais e os usuários do App. Essa receita é calculada pela diferença entre o valor vendido dos CADs aos usuários e o valor de repasse feito para as Prefeituras por esses CADs.

**ii) Receitas com TAGs de Pedágios**

Receita de intermediação com venda (adesão) e recarga de TAGs (etiquetas eletrônicas para acesso automático) para pagamento de pedágios e estacionamento.

A receita de intermediação de recarga de TAGs, referente a 10% de cada valor de recarga, é reconhecida no momento da operação de recarga realizada pelo usuário.

A receita com a venda de TAGs para novos clientes (adesão), é reconhecida por um valor fixo no momento da solicitação pelo usuário.

**iii) Receita de intermediação IPVA, Licenciamento e Multas**

A receita é reconhecida quando o usuário realiza transações de pagamentos de tributos e multas veiculares por meio do aplicativo, e tem as seguintes características:

- i) valor fixo cobrado com base em um percentual para as transações realizadas por meio de pagamento com cartão de crédito (à vista ou parcelado);
- ii) valor fixo para transações realizadas com pagamento à vista por meio de PIX; e
- iii) receita de Rebate com Banco BS2 por indicação de clientes para pagamentos em cartão com parcelamento com juros, para o qual é emitida um NF contra o Banco BS2, e feito um depósito na conta da Companhia para pagamento.

**iv) Receita de serviços de despachante (emissão de CRLV digital)**

A receita é reconhecida no momento em que o usuário realiza a contratação do serviço de emissão de CRLV por meio do aplicativo, onde é cobrado uma taxa referente ao serviço para essa emissão via o Aplicativo Zul+.

**v) Receita pela indicação de leads para venda de carro, de seguro e de empréstimo pessoal**

Nesses casos são enviados Leads (contatos de usuários que mostraram interesse por determinado serviço) para parceiros externos, que mediante efetivação de uma venda de seu produto, remuneram a Zul pela indicação dos Leads. Via de regra, no início do mês subsequente, é feito um relatório de vendas do mês em que é apurado o valor da comissão devida à Zul, e esse valor é faturado contra o parceiro e pago pelo parceiro via depósito para a On Tecnologia.

**j) Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro (CSLL)**

A provisão para tributos sobre a renda está baseada no lucro tributável do exercício. O lucro tributável difere-se do lucro apresentado na demonstração do resultado, porque exclui receitas ou despesas tributáveis ou dedutíveis em outros exercícios, além de excluir itens não tributáveis ou não dedutíveis de forma permanente. O imposto de renda e a contribuição social sobre o lucro líquido da Companhia são calculados da seguinte forma:

- i) **Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ):** à alíquota de 15%, acrescida da alíquota de 10% para o montante de lucro tributável que exceder o valor de R\$ 240.000; e
- ii) **Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL):** à alíquota de 9%.

As despesas de imposto de renda e contribuição social corrente são calculadas com base nas leis e nos normativos tributários promulgados na data de encerramento do exercício, de acordo com os regulamentos tributários brasileiros.

A Administração avalia periodicamente as posições assumidas na declaração de renda com respeito às situações em que a regulamentação tributária aplicável está sujeita à interpretação que possa ser eventualmente divergente, e constitui provisões, quando adequado, com base nos valores que espera pagar ao Fisco.

#### k) Demonstrações dos fluxos de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa são preparadas e apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas, conforme a NBC TG 1000 (R1), emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade.

#### 4. Caixa e equivalentes de caixa

Descrição	2021	2020
Conta corrente	431	45
Aplicações financeiras	2.360	1.125
<b>Total</b>	<b>2.791</b>	<b>1.170</b>

Compreendem os saldos de depósitos bancários à vista e aplicações financeiras. As aplicações financeiras referem-se aos fundos de investimentos. A disponibilidade para resgates pode ser efetuada à vista. A taxa acumulada no período de 1º de janeiro de 2021 a 31 de dezembro de 2021 representou 4,42%.

#### 5. Contas a receber

Descrição	2021	2020
Contas a receber	2.990	3.644
<b>Total</b>	<b>2.990</b>	<b>3.644</b>

O Contas a receber são na modalidade cartões de créditos, cujo prazo médio de recebimento é de cerca de 30 dias aproximado.

A Companhia, que devido a modalidade de venda por cartão de crédito, não há necessidade de contabilização de perdas no contas a receber. Os valores considerados como perdas efetivas de recebimentos pelo meio de pagamento através do cartão de crédito, foram realizadas as baixas contábeis correspondentes.

#### 6. Outros ativos

Descrição	2021	2020
Outros ativos - CADs	465	1.012
<b>Total</b>	<b>465</b>	<b>1.012</b>

Os valores contabilizados como "Outros ativos" referem-se ao número de CADs (Cartão Azul Digital) adquiridos pela Companhia através da CET – Companhia de Engenharia de Tráfego e não comercializados aos usuários do aplicativo, tratando-se de um ativo digital disponível para intermediação.

#### 7. Adiantamentos

Descrição	2021	2020
Adiantamentos	420	12
<b>Total</b>	<b>420</b>	<b>12</b>

As adições efetuadas pela Companhia durante o ano de 2021 referem-se à valores caucionados junto a Greenpass e Veloe.

## 8. Tributos a recuperar

Descrição	2021	2020
IRRF aplicação financeira	-	68
PIS a compensar	-	5
Cofins a compensar	-	21
Pis e Cofins 2017/2018 - PER/DCOMP	-	122
FGTS a recuperar	-	3
IRPJ a recuperar	8	-
FGTS a recuperar	3	-
<b>Total</b>	<b>11</b>	<b>219</b>

## 9. Imobilizado

	% – Taxa anual	Custo 2021	Depreciação acumulada 2021	Imobilizado líquido 2021	Imobilizado líquido 2020
Benefitorias em imóveis de terceiros	20%	28	(10)	18	24
Equipamentos de telecomunicação	20%	8	(4)	4	6
Computadores e periféricos	20%	128	(58)	70	75
<b>Total</b>		<b>164</b>	<b>(72)</b>	<b>92</b>	<b>105</b>

A movimentação do ativo imobilizado ocorrida em 2021 foi a seguinte:

	Imobilizado líquido 2020	Adição	Baixa	Depreciação	Imobilizado líquido 2021
Benefitorias em imóveis de terceiros	24	-	-	(6)	18
Equipamentos de telecomunicação	6	-	-	(2)	4
Computadores e periféricos	75	12	-	(17)	70
<b>Total</b>	<b>105</b>	<b>12</b>	<b>-</b>	<b>(25)</b>	<b>92</b>

A movimentação do ativo imobilizado ocorrida em 2020 foi a seguinte:

	Imobilizado líquido 2019	Adição	Baixa	Depreciação	Imobilizado líquido 2020
Benefitorias em imóveis de terceiros	26	-	-	(2)	24
Equipamentos de telecomunicação	5	2	-	(1)	6
Computadores e periféricos	90	6	-	(21)	75
<b>Total</b>	<b>121</b>	<b>8</b>	<b>-</b>	<b>(24)</b>	<b>105</b>

## 10. Fornecedores

Referem-se à obrigação com fornecedores de serviços e materiais relacionados à atividade operacional da Companhia, conforme demonstrado a seguir:

Descrição	2021	2020
Fornecedores	523	371
<b>Total</b>	<b>523</b>	<b>371</b>

O saldo em aberto de fornecedores são basicamente prestação de serviços de pesquisa e desenvolvimento de software, serviços de consultoria e honorários advocatícios com vencimentos em 2022.

## 11. Obrigações trabalhistas

Descrição	2021	2020
Salários a pagar	75	6
Encargos a pagar	85	27
Provisão de férias e encargos	44	36
Pró-labore	170	72
<b>Total</b>	<b>374</b>	<b>141</b>

## 12. Obrigações tributárias

Descrição	2021	2020
IRRF a recolher	338	27
ISS a recolher	66	81
PIS a recolher	16	22
Cofins a recolher	73	110
PIS, Cofins e CSLL a recolher	28	3
Parcelamento Impostos Federais (a)	313	-
FGTS a recolher	-	-
<b>Total</b>	<b>834</b>	<b>243</b>
Curto prazo	598	243
Longo prazo	236	-
<b>Total</b>	<b>834</b>	<b>243</b>

(a) Os parcelamentos referem-se a impostos federais de PIS/Cofins/IRPJ/CSLL de anos anteriores.

**PIS e Cofins:** a Companhia aderiu ao parcelamento tributário do PIS e da Cofins homologado pela Receita Federal do Brasil referente aos anos de 2017 e 2018 em 42 parcelas e os juros estão baseados na taxa Selic.

**IRPJ e CSLL:** a Companhia aderiu ao parcelamento tributário do IRPJ e da CSLL homologado pela Receita Federal do Brasil referente aos anos de 2017 e 2018 em 60 parcelas e os juros estão baseados na taxa Selic.

## 13. Adiantamento de clientes

Descrição	2021	2020
Adiantamento Masterpass	-	138
Antecipação Curitiba	3.219	2.369
Adiantamento Elo	154	188
Antecipação TAGS	1.166	566
Reembolso Combustíveis	52	304
Adiantamento Walet	181	-
Adiantamentos de clientes	16	-
TAG Greenpass	103	-
Antecipação BS2	1.924	-
TAG Veloe	161	-
<b>Total</b>	<b>6.976</b>	<b>3.565</b>

Em 2020 existem adiantamentos recebidos em relação a atividades de operações com mobilidade urbana em Curitiba que tem características de pré-pagamento, além de adiantamentos de intermediações de abastecimento de combustíveis.

Em 2021 com as novas operações de intermediação de financiamentos de licenciamentos e IPVA a companhia fez parceria com o Banco BS2 que financiou estas operações, além de outros negócios com intermediações com adiantamentos para compra de TAG.

## 14. Outras contas a pagar

Descrição	2021	2020
Outras contas a pagar	-	57
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>57</b>

Valor de outras contas a pagar na posição de 31 de dezembro de 2020, contempla valores de provisão em aberto de serviço prestado de natureza com despesas comerciais que foram pagos no exercício de 2021.

## 15. Patrimônio líquido

### 15.1 Capital social

O Capital da companhia é de R\$ 8.708 (R\$ 38 em 2020), composto por 39.147 ações (37.999 ações em 2020) totalmente integralizadas.

Em 2021 houve aumento de capital, no montante de R\$ 8.670, na qual foram utilizadas R\$ 7.987 das reservas de capital, mais R\$ 683 referente a aportes de capital feitos por diretores e executivos da empresa.

Acionistas	Número de Ações ON	% Ações ON	Número de Ações PN	% Ações PN	Número de ações	% Capital social
						Total
Treecorp Fundo de Investimento	9.998	39,46%	-	0,00%	9.998	<b>25,54%</b>
André Menezes Brunetta	5.768	22,76%	2.532	20,00%	8.300	<b>21,20%</b>
Marcelo Maciel Liberato	5.768	22,76%	2.532	20,00%	8.300	<b>21,20%</b>
Márcio Camurati Ladeira Monaci	1.619	6,39%	2.532	20,00%	4.151	<b>10,60%</b>
Robson Dantas Silva	1.093	4,31%	2.532	20,00%	3.625	<b>9,26%</b>
Annapurna Enterprise INC.	1.093	4,31%	2.532	20,00%	3.625	<b>9,26%</b>
Eduardo Reis Zanoni	-	0,00%	-	0,00%	590	<b>1,51%</b>
Julio Souza Chrisostomo da Silva	-	0,00%	-	0,00%	186	<b>0,48%</b>
William Wanderley da Silva	-	0,00%	-	0,00%	186	<b>0,48%</b>
Ian Sutter de Oliveira	-	0,00%	-	0,00%	186	<b>0,48%</b>
<b>Total</b>	<b>25.339</b>	<b>100%</b>	<b>12.660</b>	<b>100%</b>	<b>39.147</b>	<b>100%</b>

## 15.2. Reserva de capital

Em 28 de dezembro de 2018, os Acionistas da On Tecnologia decidiram aprovar a emissão de 7.999 (sete mil, novecentos e noventa e nove) novas ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal, pelo preço de emissão unitário de R\$ 999,467 (novecentos e noventa e nove reais vírgula quatro, seis, sete), por nova ação, com base no art. 170, §1º, inciso I, da Lei das Sociedades Anônimas, totalizando um aporte de R\$ 7.994.737,00 (sete milhões, novecentos e noventa e quatro mil, setecentos e trinta e sete reais), ou R\$ 1,00 (um real) por nova ação, serão alocados na conta de capital social, e R\$ 7.986.738,00 (sete milhões, novecentos e oitenta e seis mil, setecentos e trinta e oito reais), ou R\$ 998,467 (novecentos e noventa e oito reais vírgula quatro seis sete) por nova ação serão alocados na conta de reserva de capital-ágio, sendo que todas as novas ações foram integralmente subscritas à Treecorp Fundo de Investimentos em Participações III Multiestratégia, fundo de investimento em participações, constituído sob a forma de condomínio fechado, inscrito no CNPJ sob o nº 31.907.610/0001-05, administrado por Paraty Capital Ltda., com sede na Capital do estado de São Paulo, na Rua Ferreira de Araújo, 221, 1º andar (parte), Pinheiros, CEP 05428-000, inscrita no CNPJ sob o nº 18.313.996/0001-50, e gerido por Treecorp sendo integralizados com a condição de pagamento em 11 de janeiro de 2019.

Em 2019 ocorreu a integralização das ações subscritas em 2018, com destinação realizada conforme aprovado em ata de 2018, na conta de reserva de capital, Ágio na emissão de ações.

Em 2021 a Companhia utilizou a reserva para integralização de capital com o saldo da reserva integralmente.

## 15.3. Reserva legal

A companhia direciona 5% do lucro após a compensação dos prejuízos para a reserva legal, não excedendo a 20% do capital social, em 31 de dezembro de 2021 e 2020 não houve destinação por conta dos prejuízos existentes.

## 15.4. Dividendo mínimo obrigatório

Os acionistas terão direito a um dividendo anual não cumulativo de pelo menos 25% do lucro líquido do exercício.

## 16. Receita operacional líquida

Descrição	2021	2020
<b>Receita de intermediação e taxas</b>	<b>9.105</b>	<b>6.725</b>
(-) ISS	(454)	(333)
(-) PIS	(148)	(156)
(-) Cofins	(684)	(717)
<b>Receita líquida de Intermediação</b>	<b>7.819</b>	<b>5.519</b>

## 17. Custos dos serviços prestados

Descrição	2021	2020
Custos com serviços PJ	(2.760)	(2.277)
Custos com Pessoal	(11)	(167)
Custos com materiais (TAG)	(142)	(308)
<b>Total dos custos</b>	<b>(2.913)</b>	<b>(2.752)</b>

## 18. Despesas administrativas

Descrição	2021	2020
Salários	(1.736)	(1.567)
Encargos	(499)	(645)
Bônus (a)	(942)	-
Aluguéis	(198)	(168)
Internet, servidores, plataformas digitais	(550)	(564)
Anúncios, propaganda e publicidade	(859)	(960)
Outras despesas administrativas	(1.082)	(614)
Brindes	(6)	(55)
Honorários advocatícios (b)	(972)	(217)
Honorários contábeis	(8)	(58)
Honorários em consultoria	(387)	(248)
Manutenção corretiva	(3)	(7)
Limpeza em geral	(21)	(18)
Despesas com hospedagens e viagens	(43)	(77)
Consultoria TOTVS -DLL	(9)	(33)
Serviços prestados p. jurídica (c)	(1.033)	(721)
Seguros	(7)	(1)
Energia elétrica	(9)	(12)
Despesas com telefonia	(11)	(11)
Cursos	-	(16)
Depreciação	(22)	(22)
<b>Total despesas administrativas</b>	<b>(8.397)</b>	<b>(6.014)</b>

(a) Gratificação a diretores em dez/21, os quais foram convertidos em ações;

(b) Em função das modificações societárias da companhia, houve gastos extraordinários durante o ano (Machado Meyer); e

(c) Contratação de novos profissionais (PJ) no quadro da companhia.

## 19. Despesas com impostos e taxas

Descrição	2021	2020
Taxas prefeitura SAO	-	(8)
Taxas prefeitura BH	(2)	-
Taxas diversas	(85)	(10)
<b>Total despesas com impostos e taxas</b>	<b>(87)</b>	<b>(18)</b>

## 20. Receitas e despesas financeiras

Descrição	2021	2020
Rendimentos de aplicação financeira	43	65
Descontos obtidos	13	-
Despesas bancárias (a)	(732)	(11)
Juros passivos	(67)	(80)
IOF	-	(28)
<b>Total</b>	<b>(743)</b>	<b>(54)</b>

(a) Novas transações com novos produtos que originou um aumento de transações de pagamentos no banco (BS2, adquirente Adyen), mais tarifa ADIQ com antecipação de recebíveis.

## 21. Imposto de renda e contribuição social diferido

### Reconciliação da taxa efetiva

A reconciliação do imposto de renda e contribuição social diferido não reconhecido, tendo como base as alíquotas vigentes, é como segue:

Descrição	2021	2020
Prejuízo antes do imposto de renda e contribuição social diferido	(4.406)	(3.319)
Alíquota - %	34%	34%
<b>Total</b>	<b>1.498</b>	<b>1.128</b>

Em 31 de dezembro de 2021, a companhia possuía créditos fiscais decorrentes de prejuízos fiscais do imposto de renda e a base negativa de contribuição social. Esses valores não foram reconhecidos como impostos diferidos, considerando que não há projeção de lucros tributários no próximo exercício.

## 22. Provisão para contingência

Em 2020, em 2021 não consta nenhum outro litígio, processo, reclamação ou autuação em andamento, iminente ou que seja do nosso conhecimento, em vias de serem iniciadas em nome da Companhia, capaz de gerar qualquer tipo de contingência que exija registro ou divulgação adicional nas demonstrações contábeis.

## 23. Instrumentos financeiros

A Companhia opera apenas com Instrumentos financeiros não-derivativos que incluem aplicações financeiras e caixa e equivalentes de caixa, assim como contas a receber, contas a pagar, salários, férias e encargos.

Os valores contábeis constantes no balanço patrimonial, quando comparados com os valores que poderiam ser obtidos na sua negociação em um mercado ativo ou, na ausência destes, com o valor presente líquido ajustado com base na taxa vigente de juros de mercado, se aproximando, substancialmente, de seus correspondentes valores de mercado. Durante este exercício a Companhia não realizou operações com derivativos.

Em função das características e forma de operação, bem como a posição patrimonial e financeira em 31 de dezembro de 2021 e 2020, a Companhia está sujeita aos fatores de:

### Riscos de crédito

Riscos de crédito é o risco de a Companhia incorrer em perdas decorrentes de suas operações.

### Riscos de liquidez

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

### Risco de taxa de juros

Decorrente da possibilidade de a Companhia sofrer ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre suas aplicações financeiras. Visando à mitigação desse tipo de risco, a Companhia busca diversificar a captação de recursos em termos de taxas pós-fixadas.

## 24. Eventos subsequentes

### **Incorporação Estapar**

A incorporação da companhia pela Allpark Empreendimentos, Participações e Serviços S.A., será assinada em 31 de março de 2022 e com isso a companhia passará a atuar como núcleo digital da Estapar, agregando assim sua base de clientes e com isso ampliando sua atuação em todo o Brasil.

\* \* \*

André Menezes Brunetta  
Diretor  
CPF: 898.570.203-30

Eduardo Reis Zanoni  
Diretor  
CPF: 311.601.628-32

Ademir Giacomelli  
Contador responsável  
CPF: 040.948.048.70  
CRC: 1SP161001