

foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

A Ustore é tributada pelo regime do lucro real e de acordo com a legislação fiscal em vigor.

### **3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações contábeis.

#### **Caixa e equivalentes de caixa**

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e investimentos financeiros incluídos no ativo circulante sendo utilizados na gestão de obrigações de curto prazo.

#### **Imobilizado**

##### *i. Reconhecimento e mensuração*

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido da depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumuladas. O custo do ativo inclui todos os gastos necessários para a plena instalação e utilização do imobilizado.

Todos os gastos incorridos subsequentes à instalação do ativo para manutenção e reparo são reconhecidos no resultado.

##### *ii. Depreciação*

Todos os itens do ativo imobilizado são depreciados pelo método linear no resultado do exercício baseado na vida útil econômica do ativo estimado conforme a legislação determina.

Além disso, a depreciação do ativo inicia-se apenas quando o mesmo se encontra plenamente em capacidade de uso, ou seja, após a sua instalação e tramites concluídos.

#### **Passivos Financeiros**

A entidade reconhece títulos de dívida emitidos e passivos subordinados na data que são originados.

Todos os meses ocorre a transposição dos juros e parcelas das obrigações de longo prazo para o curto prazo conforme determina as normas contábeis.

A empresa dá baixa em um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas, vencidas ou por algum outro motivo extraordinário previamente definido.

A entidade possui os seguintes passivos financeiros: empréstimos e financiamentos, mútuo e empréstimo com sócios, fornecedores e outras contras a pagar.

#### **Provisões**

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, que analisado todas as variáveis, se torna provável que será exigido um recurso econômico para liquidar uma obrigação. Para fins de obrigações pessoais, todos os meses é calculado valores estimados que irão compor as obrigações com os colaboradores e autônomos da entidade.

## **Receita operacional**

### *i. Prestação de serviços*

A receita de prestação de serviços da entidade é toda oriunda das atividades previamente estabelecidas no contexto operacional da empresa. A principal fonte, é o licenciamento do seu produto para terceiros que por meio de uma metodologia de leitura do valor de serviço, gera um recebível denominado “Direitos a faturar” que será posteriormente realizado.

### *ii. Receitas Financeiras e despesas financeiras*

As receitas financeiras, quando existem, abrangem ganhos de juros de ativos sobre aplicações financeiras, descontos obtidos, atualização dos valores de tributos pagos a maior e também recuperação de despesas. Todas as receitas financeiras, quando existentes, são reconhecidas no resultado do período conforme às normas contábeis.

As despesas financeiras abrangem todos os gastos com juros de empréstimos e financiamentos e obrigações tributárias. Além disso, perda na alienação de ativos e multas passivas também.

## **4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação. Os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor, e são utilizados na gestão das obrigações de curto prazo. O saldo da conta “Caixa e equivalentes de caixa” inclui caixa em poder da Entidade, constituído de saldos bancários e investimentos em Instituições Financeiras.

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Aplicações financeiras	909	514
<b>Total</b>	<b>909</b>	<b>514</b>

## 5. CONTAS A RECEBER E OUTROS RECEBÍVEIS

O saldo de contas a receber de clientes representam os valores a receber pela prestação de serviço curso normal das atividades operacionais da empresa, ficando a critério da empresa, por exemplo, os tramites das negociações com os seus clientes e os moldes de como ocorrerá a operação por si só.

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Clientes	3.722	1.884
Provisão para devedores duvidosos - PDD	-	(44)
Adiantamento a fornecedores	79	8
Adiantamento a empregados	22	-
Adiantamento a sócios	41	41
<b>Total</b>	<b>3.865</b>	<b>1.889</b>

## 6. IMPOSTOS A RECUPERAR

O saldo de impostos a recuperar estão representados pelas retenções das notas fiscais de serviços prestados e também pelo IRPJ e CSLL de saldo negativo, podendo ser usado posteriormente para compensações tributárias no processo de apuração fiscal em exercícios posteriores.

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
IRRF a recuperar	-	2
Tributos pagos a maior ou indevidamente	22	20
INSS a compensar	-	1
IRPJ saldo negativo	41	41
CSLL saldo negativo	17	17
<b>Total</b>	<b>80</b>	<b>81</b>

## 7. IMOBILIZADO

Os itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição, deduzido da depreciação acumulada referente ao seu uso operacional. O custo também inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado (apurados através da diferença entre os recursos advindos da alienação e o valor contábil do imobilizado), são reconhecidas em “Outras receitas e despesas”. Itens do ativo imobilizado são depreciados pelo método linear no resultado do exercício baseado na vida útil econômica estimada de cada componente e conforme as normas fiscais impostas. Os itens do Imobilizado iniciam a depreciação a partir do momento da sua plena instalação e disponibilidade para uso, conforme as normas contábeis determinam.

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Aparelhos de telefonia	1	1
Móveis e utensílios	1	-
Máquinas e equipamentos	746	746
Computadores e periféricos	756	687
(-) Depreciação acumulada	(826)	(619)
<b>Total</b>	<b>678</b>	<b>815</b>

## 8. INTANGÍVEL

O ativo intangível é constituído por um Software Desenvolvido capaz de cumprir as obrigações operacionais que a empresa propõe em seu contrato social.

Para ato de mensuração do Software, foi se usado a base de custos incorrido durante o processo de Pesquisa e Desenvolvimento (P&D) do mesmo, tendo como componentes o estudo acerca dos processos, sua viabilização e os elementos tecnológicos que compõe o ativo.

O processo de amortização do Software se dá pela definição dos fabricantes quanto a sua vida útil e o valor residual, tendo sua taxa de amortização alinhada com as normas fiscais e contábeis. Apesar de ser reconhecido antes de 2019, o ativo ficou disponível para uso apenas em maio de 2020, mesma data do início de sua amortização.

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Softwares desenvolvidos	5.733	5.733
(-) Amortização de Softwares	(1.915)	(769)
<b>Total</b>	<b>3.818</b>	<b>4.964</b>

## 9. FORNECEDORES E OUTRAS CONTAS A PAGAR

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Fornecedores no país	115	165
Fornecedores renegociados	-	67
Adiantamento de cliente	3	34
<b>Total</b>	<b>118</b>	<b>266</b>

## 10. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Empréstimos e financiamentos são recursos adquiridos com terceiros com o objetivo de financiamento das atividades operacionais da empresa, quitação de dívidas e utilização como capital de giro.

Nos contratos estabelecidos com terceiros, há a apropriação de juros na quitação de parcelas que são divididas em curto e longo prazo. As 12 primeiras parcelas que compõe o financiamento partirda data atual, consiste em parcelas de curto prazo e, portanto, são classificadas no passivo circulante. Já todas as parcelas remanescentes, são consideradas dívidas a longo prazo e, desse modo, são inseridas no passivo não circulante. Conforme há o pagamento das parcelas, esses jurostranscorridos são transferidos do LP para o CP até que se tenha o fechamento de todas as parcelasconsideradas de LP.

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Instrumento particular de confissão de dívida	109	164
<i>Taxa média de juros: 1,04%</i>		
Capital de giro	-	21
<i>Taxa média de juros: 1,48%</i>		
Capital de giro	-	35
<i>Taxa média de juros: 0,98%</i>		
Juros de empréstimos a apropriar	(19)	(56)
	<b>90</b>	<b>164</b>

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Instrumento particular de confissão de dívida	191	356
<i>Taxa média de juros: 1,04%</i>		
Capital de giro	-	15
<i>Taxa média de juros: 1,48%</i>		
Capital de giro	-	29
<i>Taxa média de juros: 0,98%</i>		
Juros de empréstimos a apropriar	(14)	(48)
	<b>177</b>	<b>352</b>

## 11. PARTES RELACIONADAS

<b>CURTO PRAZO</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Fabiana Couto Falcone de Melo - BRA1	53	53
Juros de empréstimos a apropriar	(8)	(11)
	<b>45</b>	<b>42</b>

<b>LONGO PRAZO</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Fabiana Couto Falcone de Melo - BRA1	64	109
Juros de empréstimos a apropriar	(4)	(12)
	<b>60</b>	<b>97</b>

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Rodrigo Elia Assad	743	945
Nelson de Lorenzi Campelo	602	765
Fabiana Couto Falcone de Melo	600	765
Francisco Ricardo Blagevit	389	495
Jerckns Affonso Cruz	24	30
	<hr/> <b>2.358</b>	<hr/> <b>3.000</b>

## **12. OBRIGAÇÕES E PARCELAMENTOS FISCAIS**

A companhia optou pelo parcelamento de alguns impostos e contribuições como estratégia financeira para acelerar o crescimento da companhia e ajustar seu fluxo de caixa operacional e de investimentos. No processo de negociação dessas obrigações, foi considerado primordialmente o fluxo de caixa da empresa para que fosse possível cumprir com as obrigações e ao mesmo tempo manter a rentabilidade do negócio.

A entidade está sempre em busca de quitar de forma antecipada esses parcelamentos, para que haja uma redução nas despesas incorridas resultante do ajuste a valor presente das parcelas. Para realizar essas operações, é realizado diversos estudos que demonstram como o pagamento antecipado pode beneficiar a entidade que, alinhados a análise de fluxo de caixa da empresa, sustentam a decisão da quitação ou não antecipada dessas obrigações. Dentro do circulante, o saldo é composto pelos parcelamentos em aberto e os impostos a recolher da competência.

<b>Parcelamento fiscais CP</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
CSLL	100	60
Débitos municipais	-	70
PIS	6	1
COFINS	38	24
ICMS	-	126
IRRF	6	19
IRPJ	313	182
PGFN débitos não previdenciários	101	102
Débitos previdenciários	149	147
FGTS	22	24
PGFN débitos previdenciários	66	64
CRF	-	5
<b>Total</b>	<hr/> <b>802</b>	<hr/> <b>826</b>

<b>Impostos a recolher</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
ISS A RECOLHER	21	11
IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER	109	323
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER	39	113
IRRF A RECOLHER	33	13
PIS A RECOLHER	9	17
COFINS A RECOLHER	41	78
CONTRIBUIÇÃO ASSISTENCIAL A PAGAR	1	1
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	3	3
ISS A RECOLHER SOBRE DIREITOS A FATURAR	70	26
PIS A RECOLHER SOBRE DIREITOS A FATURAR	9	-
COFINS A RECOLHER SOBRE DIREITOS A FATURAR	41	-
	<b>376</b>	<b>586</b>

<b>Parcelamento fiscais LP</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
CSLL	192	92
COFINS	6	35
IRRF	64	6
Débitos previdenciários	-	392
Débitos municipais	260	69
IRPJ	-	329
ICMS	585	307
FGTS	-	30
PGFN débitos não previdenciários	7	233
Débitos previdenciários	140	182
CRF	122	-
<b>Total</b>	<b>1.376</b>	<b>1.675</b>

### 13. CAPITAL SOCIAL

O capital social da empresa subscrito é de R\$ 2.997.626,00 (dois milhões, novecentos e noventa e sete mil, seiscentos vinte e seis reais).

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Rodrigo Elia Assad	566	566
Fabiana Couto Falcone de Melo	459	459
Nelson de Lorenzi Campelo	459	459
Jerckns Affonso Cruz	18	18
Claro S.A	1.199	1.199
Francisco Ricardo Blagevitch	297	297
<b>Total</b>	<b>2.998</b>	<b>2.998</b>

#### 14. RECEITAS DE SERVIÇOS

A seguir uma análise da receita da entidade e a conciliação entre a receita bruta e a receita apresentada na demonstração de resultado do exercício:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Receita de serviços prestados	9.572	5.365
Direitos a faturar - licenciamento	6.328	1.058
Direitos a faturar - instalação/ sustentação/ operação/ demanda	2.007	239
Direitos a Faturar - serviços de desenvolvimento	2.301	15
Direitos a Faturar - treinamento	14	8
Direitos faturados	-	(300)
Direitos a faturar licenciamento - realizado	(5.774)	-
Direitos a Faturar inst/ sustentação/ operação/ demanda - realizado	(1.834)	-
Direitos a faturar serviços de desenvolvimento - realizado	(803)	-
Direitos a faturar - treinamento - realizado	(69)	-
<b>Receita bruta</b>	<b>11.742</b>	<b>6.385</b>

#### 15. DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Receita operacional bruta	11.742	6.385
ISS	(191)	(118)
COFINS	(312)	(152)
PIS	(68)	(33)
ISS sobre direitos a faturar	(44)	(26)
COFINS sobre direitos a faturar	(41)	(42)
PIS sobre direitos a faturar	(9)	(9)
<b>Receita líquida</b>	<b>11.077</b>	<b>6.005</b>

## 16. CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS

	2021	2020
Material de instalação e manutenção	-	(1)
Energia elétrica	-	(36)
Serviços de transporte e frete	-	(1)
Serviços prestados por terceiros - PJ	(829)	(743)
Consultoria em desenvolvimento tecnológico	(1)	-
Comunicação e internet	-	(31)
Depreciação e amortização	(1.147)	(769)
Serviços de licenciamento e cessão	-	-
Aluguel de máquinas e equipamentos	-	-
Manutenção de equipamentos	-	-
Aluguel de infraestrutura	-	-
Custos com pessoal	(3.517)	(2.216)
<b>Total</b>	<b>(5.494)</b>	<b>(3.797)</b>

## 17. DESPESAS OPERACIONAIS

	2021	2020
Despesas com pessoal	(348)	(45)
Despesa com depreciação e amortização	(207)	(209)
Honorários advocatícios	(124)	(244)
Assistência contábil	(122)	(126)
Aluguéis e arrendamentos	(72)	(186)
Telefonia e internet	(25)	(12)
Consultoria, assessoria e treinamento	(25)	(9)
Seguros	(12)	(12)
Impostos e taxas diversas	27	(13)
Serviços prestados por terceiros	(10)	(13)
Manutenção e informática	(11)	(4)
Brindes e presentes	(10)	(11)
Viagens e hospedagens	(4)	(31)
Despesas postais e telegráficas	(4)	(1)
Material de consumo	(4)	(1)
Confraternizações	(3)	-
Material de escritório	(2)	(3)
Custas cartoriais	(1)	(0)
Transporte e estacionamento	(1)	-
Material de higiene e limpeza	(0)	(1)
Marketign e propaganda	-	(69)
<b>Total</b>	<b>(958)</b>	<b>(990)</b>

## 18. RESULTADO FINANCEIRO

	2021	2020
<b>Receita financeira</b>		
Descontos financeiros obtidos	1	-
Juros de aplicações	5	1
Juros ativos	2	-
Variações cambiais ativas	-	4
Ajuste a valor presente parcelamentos déb. municipais	18	-
	<u>26</u>	<u>5</u>

	2021	2020
<b>Despesa financeira</b>		
Juros passivos	(7)	(92)
Variações cambiais passivas	-	(5)
Juros de mora	(1)	9
Juros e comissões bancárias	-	-
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(83)	(147)
Tarifa bancária	(9)	(10)
Multas e juros parcelamentos tributários	(217)	(165)
Multas passivas	(47)	-
Despesa ajuste a valor presente e parc. deb municipais	7	-
	<u>(357)</u>	<u>(410)</u>

## 19. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO LÍQUIDO

	2021	2020
IRPJ- corrente	(995)	(275)
CSLL- corrente	(367)	(108)
IRPJ - diferido	(96)	7
CSLL - diferido	(35)	2
<b>Total</b>	<u>(1.493)</u>	<u>(374)</u>