

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1. Contexto Operacional

A **CYBER ARMAZENAGEM E LOGÍSTICA S/A** é uma empresa de natureza jurídica de direito privado, constituída na forma de sociedade anônima de capital fechado, devidamente constituída em 01 de outubro de 2004 com sede na Rua Herman Stern, nº 136, Colina de Laranjeiras, Serra (ES), CEP 29167-081. Suas atividades consistem em organização logística de transporte de carga, armazéns gerais e depósitos de mercadorias para terceiros.

2. Base de Preparação

2.1. Declaração de conformidade (com relação às normas IFRS e às normas do NBC TG)

As Demonstrações Contábeis foram preparadas de acordo com as Normas Internacionais de Relatório Financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB) e de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP).

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas de acordo com o BR GAAP e sua emissão foi autorizada pela Diretoria em 28 de fevereiro de 2022.

Todas as informações relevantes próprias das Demonstrações Contábeis, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

2.2. Moeda funcional e moeda de apresentação

As Demonstrações Contábeis estão apresentadas em “Reais”, que é a moeda funcional da **Cyber**.

2.3. Base de Mensuração

As Demonstrações Contábeis foram preparadas com base no custo histórico.

3. Principais políticas contábeis

A **Cyber** aplicou as políticas contábeis descritas abaixo de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nas Demonstrações Contábeis, salvo indicação ao contrário. Abaixo são elencadas as principais políticas contábeis.

3.1. Receita operacional

A receita operacional é reconhecida quando:

- For provável que benefícios econômico-financeiros fluirão para a empresa;
- Os custos associados a prestação de serviços puderem ser estimados de maneira confiável;
- Não haja envolvimento contínuo com os bens vendidos;
- O valor da receita possa ser mensurado de maneira confiável, sendo medida líquida de descontos comerciais.

O momento da conclusão da prestação de serviços é variável, dependendo das condições individuais acordada com cada contratante, e normalmente ocorre mediante o carregamento da mercadoria do cliente junto a transportadora.

3.2. Benefícios a empregados

Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são reconhecidas como despesas de pessoal conforme o serviço correspondente seja prestado.

O passivo é reconhecido pelo montante do pagamento esperado, caso a **Cyber** tenha uma obrigação presente em função de serviço passado prestado pelo empregado, cujo valor pode ser estimado de maneira confiável.

3.3. Receitas e despesas financeiras

As receitas e despesas financeiras da empresa compreendem:

- Receitas de juros;
- Despesas de juros;
- Descontos obtidos;
- Descontos concedidos;
- Ganhos/perdas líquidos na alienação de ativos financeiros;
- Despesas com tarifas na realização de operações financeiras;
- Receita com descontos obtidos na amortização antecipada de passivos financeiros de **longo prazo**.

As receitas e as despesas de juros são reconhecidas no resultado pelo método de juros efetivos.

A taxa de juros efetiva incide sobre o valor contábil bruto do ativo (quando o ativo não estiver com problemas de recuperação) ou ao custo amortizado do passivo. No entanto, a receita de juros é calculada por meio da aplicação da taxa de juros efetiva ao custo amortizado do ativo financeiro que apresenta problemas de recuperação depois do reconhecimento inicial. Caso o ativo não esteja mais com problemas de recuperação, o cálculo da receita de juros volta a ser feito com base no valor bruto.

3.4. Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda do exercício é calculado com base na alíquota de 15%. O adicional de imposto de renda é calculado de acordo com a alíquota de 10% sobre o lucro tributável excedente a R\$ 240.000,00 anual e/ou proporcional. A contribuição social é calculada conforme a alíquota de 9% sobre o lucro tributável. São consideradas para a base de cálculo dos tributos a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real do exercício.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os tributos correntes e diferidos. Os tributos correntes e diferidos são reconhecidos no resultado. Os juros e multas relacionados ao imposto de renda e à contribuição social, incluindo tratamentos fiscais incertos, não atendem a definição de imposto de renda e, portanto, foram contabilizados de acordo com o NBCTG25/CPC 25/IAS 37 Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes.

O montante dos tributos a pagar ou a receber é reconhecido no balanço patrimonial como ativo ou passivo fiscal pela melhor estimativa do valor esperado dos tributos a serem pagos ou recebidos. Os ativos e passivos fiscais são compensados somente se os critérios legais e tributários forem atendidos.

3.5. Imobilizado

Os itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção deduzido de depreciação. Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos no resultado.

Custos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos serão auferidos pela **Cyber**.

A depreciação é calculada para amortizar o custo de itens do ativo imobilizado, líquido de seus valores residuais estimados, utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens. A depreciação é reconhecida no resultado. Terrenos não são depreciados.

A empresa orienta-se pela relevância do bem para fins de controle patrimonial. Bem com valor unitário inferior a R\$ 1.200,00 é classificado diretamente no resultado como despesa operacional, conforme Decreto nº 9.580, de 22/11/2018, tendo em vista que o efeito de controle econômico do bem não se justifica.

3.6. Ativos intangíveis

Gastos com atividades de pesquisa são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Os gastos com desenvolvimento são capitalizados somente se os custos de desenvolvimento puderem ser mensurados de maneira confiável, se o produto ou processo for técnica e comercialmente viável, se os benefícios econômicos futuros forem prováveis e se a empresa tiver a intenção e recursos suficientes para concluir o desenvolvimento e usar ou vender o ativo.

Os demais gastos com desenvolvimento são reconhecidos no resultado conforme incorridos, sendo a identificação e a comprovação dos dispêndios controlados em contas contábeis específicas, conforme os projetos realizados.

3.7. Instrumentos financeiros

Os valores de contas a receber de clientes e de títulos de dívida emitidos são reconhecidos inicialmente na data em que foram originados.

O valor de contas a receber de clientes sem um componente significativo de financiamento é mensurado inicialmente ao preço da operação. Todavia, se os custos de transação forem significativos e puderem ser diretamente atribuídos ao ativo financeiro ou ao passivo financeiro, é mensurado ao valor justo.

Empréstimos e recebíveis ativos são mensurados inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação diretamente atribuíveis. Após seu reconhecimento inicial, os empréstimos e recebíveis são mensurados pelo custo amortizado utilizando o método dos juros efetivos.

Nas demonstrações de fluxo de caixa, caixa e equivalentes de caixa incluem saldos negativos de contas garantidas que são exigíveis imediatamente e são parte integrante da gestão de caixa da empresa.

3.8. Capital social

O Capital Social da **Cyber** é constituído de ações sem valor nominal e todas elas nominativas, divididas entre a espécie ORDINÁRIA e a espécie PREFERENCIAL, sendo que os titulares das ações da espécie PREFERENCIAL não têm direito a voto, ficando assegurado, todavia, o direito de preferência na distribuição dos dividendos mínimos que forem atribuídos pela companhia a seus acionistas.

4. Mudanças nas principais políticas contábeis

Uma série de novas normas entraram em vigor a partir de 1º de janeiro de 2021, mas não afetaram materialmente as Demonstrações Contábeis da **Cyber**.

A **Cyber** aplicou a Definição de um Negócio (Alterações ao NBCTG15/CPC 15/IFRS 3) às combinações de negócios cujas datas de aquisição ocorreram em ou após 1º de janeiro de 2020 para avaliar se havia adquirido um negócio ou um grupo de ativos.

Não se espera que as seguintes normas novas e alteradas tenham um impacto significativo nas demonstrações financeiras consolidadas do Grupo:

- Concessões de aluguel relacionadas à COVID-19 (alteração ao CPC 06/IFRS 16);
- Imobilizado: Receitas antes do uso pretendido (alterações ao CPC 27/IAS 16);

- Referência à Estrutura Conceitual (Alterações ao CPC 15/IFRS 3);
- Classificação do Passivo em Circulante ou Não Circulante (Alterações ao CPC 26/IAS 1);
- IFRS 17 Contratos de Seguros.

5. Caixa e Equivalentes de Caixa

Em 31 de dezembro	2021	2020	01/01/2020
<i>Em R\$</i>			
Caixa		Reapresentado	Reapresentado
	373,11	918,11	959,11
Bancos	11,00	11,00	89,71
Valores Mobiliários	25.262,80	37.962,57	127.505,49
Caixa e Equivalentes de Caixa	25.646,91	38.891,68	128.554,31

6. Contas a Receber e Outros Recebíveis

Os valores a receber de partes relacionadas referem-se às contas vencidas ou vincendas decorrentes da prestação de serviços. O valor apresentado é o valor recuperável líquido, calculado com base na expectativa de recebimento de cada título.

Em 31 de dezembro	2021	2020	01/01/2020
<i>Em R\$</i>			
		Reapresentado	Reapresentado
Contas a receber de partes relacionadas	9.529.896,47	43.840.204,37	32.021.771,87
Contas a receber de partes não relacionadas	-	717.620,07	717.620,07
Outros recebíveis	-	-	135,00
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	9.529.896,47	44.557.824,44	32.739.526,94

7. Adiantamentos à Fornecedores

São recursos antecipados aos fornecedores nacionais para aquisição de insumos, mercadorias ou serviços, para serem utilizados na operação normal da organização.

Em 31 de dezembro	2021	2020	01/01/2020
<i>Em R\$</i>			
Adiantamentos a Fornecedores Nacionais		Reapresentado	Reapresentado
	378.000,00	25.000,00	9.333,36
Adiantamentos a Fornecedores	378.000,00	25.000,00	9.333,36

8. Ativo Fiscal Corrente

O grupo é composto por tributos a recuperar ou compensar, cuja utilização foi plenamente realizada no exercício de 2021 e que foram apresentados pelo valor do crédito original nos exercícios anteriores.

Em 31 de dezembro	2021	2020	01/01/2020
<i>Em R\$</i>			
		Reapresentado	Reapresentado
Saldo Negativo de IRPJ	-	615,41	-
Saldo Negativo de CSLL	-	308,16	-
PIS a Compensar	-	-	1.221,70
COFINS a Compensar	-	-	5.627,21
CSLL a Compensar - Sujeito a Atualização	-	6.088,34	6.703,75
IRPJ a Compensar - Sujeito a Atualização	-	2.548,92	2.857,08
Total de Ativos Fiscais Correntes		9.560,83	16.409,74

9. Ativo Não Circulante - Realizável a Longo Prazo

O total apresentado refere-se ao valor a receber vencido há mais de 365 dias, transferido do curto para o longo prazo para correta classificação.

Em 31 de dezembro	2021	2020	01/01/2020
Em R\$		Reapresentado	Reapresentado
Selection Comércio e Distribuição de Mercadorias Ltda	717.370,07	-	-

10. Ativo Não Circulante - Imobilizado

Os bens imobilizados que foram adquiridos e colocados em funcionamento no decorrer do ano base de 2021 e de 2020 foram classificados e incorporados ao patrimônio e se classificam como demonstrado a seguir.

Imobilizado 01/01/2020	Taxa Média Anual	Custo de Aquisição	Depreciação Acumulada	Saldo Líquido em 01/01/2020
Terrenos	0%	2.500.000,00	-	2.500.000,00
Imóveis	4%	69.981.962,77	(11.195.830,71)	58.786.132,06
Máquinas e Equipamentos	20%	26.949.767,10	(10.699.041,97)	16.250.725,13
Móveis e Utensílios	10%	417.043,97	(163.979,93)	253.064,04
Equipamentos de Informática - Hardware	20%	6.176.385,47	(4.941.109,00)	1.235.276,47
Outras Imobilizações	0%	-	-	-
Total		106.025.159,31	(26.999.961,61)	79.025.197,70

Imobilizado 2020	Taxa Média Anual	Custo de Aquisição	Depreciação Acumulada	Saldo Líquido em 31/12/2020
Terrenos	0%	2.500.000,00	-	2.500.000,00
Imóveis	4%	69.981.962,77	(13.995.109,23)	55.986.853,54
Máquinas e Equipamentos	20%	26.940.585,95	(13.387.860,52)	13.552.725,43
Móveis e Utensílios	10%	417.043,97	(205.685,74)	211.358,23
Equipamentos de Informática - Hardware	20%	6.176.385,47	(6.176.385,47)	-
Outras Imobilizações	0%	2.618,04	-	2.618,04
Total		106.018.596,20	(33.765.040,96)	72.253.555,24

Imobilizado 2021	Taxa Média Anual	Custo de Aquisição	Depreciação Acumulada	Saldo Líquido em 31/12/2021
Terrenos	0%	2.500.000,00	-	2.500.000,00
Imóveis	4%	69.981.962,77	(16.794.387,75)	53.187.575,02
Máquinas e Equipamentos	20%	27.631.573,31	(16.090.114,19)	11.541.459,12
Móveis e Utensílios	10%	417.043,97	(247.389,77)	169.654,20
Equipamentos de Informática - Hardware	20%	6.176.385,47	(6.176.385,47)	-
Outras Imobilizações	0%	4.373,64	(1.621,13)	2.752,51
Total Geral		106.711.339,16	(39.309.898,31)	67.401.440,85

11. Ativo Não Circulante - Intangível

Os bens intangíveis são classificados de acordo com a demonstração a seguir.

Intangível 01/01/2020	Taxa Média Anual	Custo de Aquisição	Amortização Acumulada	Saldo Líquido em 01/01/2020
Intangível				
Informática - Software	20%	24.897.181,13	(19.917.742,34)	4.979.438,79
Total Geral		24.897.181,13	(19.917.742,34)	4.979.438,79

Intangível 2020	Taxa Média Anual	Custo de Aquisição	Amortização Acumulada	Saldo Líquido em 31/12/2020
Intangível				
Informática - Software	20%	24.897.181,13	(24.897.177,98)	3,15
Total Geral		24.897.181,13	(24.897.177,98)	3,15

Intangível 2021	Taxa Média Anual	Custo de Aquisição	Amortização Acumulada	Saldo Líquido em 31/12/2021
Intangível				
Informática - Software	20%	24.897.181,13	(24.897.181,13)	-
Total Geral		24.897.181,13	(24.897.181,13)	-

12. Fornecedores e Outras Contas a Pagar - Curto e Longo Prazos

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações oriundas da aquisição de bens ou serviços no decurso normal dos negócios.

Em 31 de dezembro	2021	2020	01/01/2020
<i>Em R\$</i>		Reapresentado	Reapresentado
CURTO PRAZO	39.089,78	93.299,81	185.670,63
Fornecedores no País - Parte Não Relacionada	39.089,78	93.299,81	185.670,63
LONGO PRAZO	5.011,00	2.618,04	6.520,00
Fornecedores no País - Parte Relacionada - Mercadorias em Comodato	-	-	5.500,00
Fornecedores no País - Parte Não Relacionada - Mercadorias em Conserto	5.011,00	2.618,04	1.020,00

13. Passivo Fiscal Corrente

Em 31 de dezembro	2021	2020	01/01/2020
<i>Em R\$</i>		Reapresentado	Reapresentado
COFINS a Recolher	37.872,77	119.211,02	59.370,56
Contribuição Sindical a Recolher	39,24	-	48,12
CSLL a Recolher	3.459,04	1.439,00	-
Férias a Pagar	82.822,12	91.887,62	99.830,92
FGTS a Recolher	16.383,23	17.429,73	16.869,43
ICMS a Recolher	82.890,38	139,20	8.432,06
INSS a Recolher	53.919,18	63.738,47	65.053,69
IRPJ a Recolher	472,24	1.795,80	1.822,45
IRRF a Recolher	12.678,63	9.935,69	8.297,40
ISS a Recolher	5.971,38	5.698,66	6.010,69
PIS a Recolher	8.222,22	25.873,39	12.889,64
Pro Labore a pagar	-	1.045,00	-
Retenções Federais Lei 10833/03	750,36	502,42	466,58
Passivo Fiscal Corrente	305.480,79	338.696,00	279.091,54

14. Outras Obrigações - Curto Prazo

As outras obrigações são compostas por valores de lucros a serem distribuídos aos acionistas.

Em 31 de dezembro	2021	2020	01/01/2020
<i>Em R\$</i>		Reapresentado	Reapresentado
Lucros a Distribuir	3.238.955,18	3.238.955,18	3.238.955,18

15. Capital Social

No dia 10 de novembro de 2021, através de “Ata de Assembleia Geral Extraordinária”, os acionistas da **Cyber** aprovaram, em caráter irrevogável e irretratável, a proposta de redução do capital social da Companhia, cancelando 22.500.000 (vinte e duas milhões e quinhentas mil) ações Ordinárias e 17.500.000 (dezessete milhões e quinhentas mil) Ações Preferenciais, passando o capital social integralizado de R\$ 110.000.000,00 para R\$ 70.000.000,00, sendo composto por 70.000.000 (setenta mil) ações com valor nominal de R\$ 1,00 cada, distribuído conforme demonstrativo abaixo.

Em 31 de dezembro	2021			2020			01/01/2020		
	<i>Em R\$</i>			Reapresentado			Reapresentado		
	Ações emitidas e Integralizadas			Ações emitidas e Integralizadas			Ações emitidas e Integralizadas		
Acionistas	Ordinárias	Preferenciais	Totais	Ordinárias	Preferenciais	Totais	Ordinárias	Preferenciais	Totais
Unite Holding S/A	35.000.000	34.415.342	69.415.342	57.500.000	51.915.342	109.415.342	57.500.000	51.915.342	109.415.342
Binyan Realty Participações Ltda	-	584.658	584.658	-	584.658	584.658	-	584.658	584.658
Total de Ações	35.000.000	35.000.000	70.000.000	57.500.000	52.500.000	110.000.000	57.500.000	52.500.000	110.000.000

16. Reservas

As Reservas de Lucros são compostas pela Reserva Legal, que é constituída com base em 5% do lucro líquido apurado em cada exercício nos termos do art. 193 da Lei 6.404/76 (limitando-se em 20% do capital social conforme prevê a legislação) e pelas Reservas de Lucros propriamente ditos, oriundos de lucros acumulados de exercícios anteriores e estão à disposição da diretoria para distribuição.

Em 31 de dezembro	2021	2020	01/01/2020
Em R\$		Reapresentado	Reapresentado
Reservas de Lucros	4.462.717,55	3.211.266,31	3.188.223,49
Reserva Legal	2.710.547,77	2.647.690,21	2.647.007,43
Reservas de Lucros	1.752.169,78	563.576,10	541.216,06

17. Receita Líquida

A empresa gera receita pela prestação de serviços de armazenagem de mercadorias para terceiros, movimentação/logística de mercadorias e locação de espaço.

Segue abaixo a conciliação entre as receitas brutas para fins fiscais e as receitas apresentadas na demonstração de resultado do exercício.

Em 31 de dezembro	2021	2020	01/01/2020
Em R\$		Reapresentado	Reapresentado
4.439.248,48		11.937.007,07	11.936.711,05
Serviços Prestados	7.190.187,64	11.495.226,84	11.483.226,84
Receitas com Locação	-	-	-
Venda de Resíduos	-	540,00	200,00
Receita Bruta de Vendas de Mercadorias	11.629.436,12	15.937.556,91	17.400.128,19
(-) Tributos sobre Prestação de Serviços	(1.297.828,74)	(1.696.385,09)	(1.905.884,47)
Deduções da Receita Bruta	(1.297.828,74)	(1.696.385,09)	(1.905.884,47)
	10.331.607,38	14.241.171,82	15.494.243,72
Receita Operacional Líquida			

18. Custos

O método de custeio utilizado na avaliação das prestações de serviços é o direto.

Em 31 de dezembro	2021	2020	01/01/2020
Em R\$		Reapresentado	Reapresentado
Custos de Prestações de Serviços	(6.568.223,67)	(10.883.222,14)	(11.205.822,09)
Custos dos Serviços Prestados	(629.269,25)	(781.392,66)	(1.004.819,30)
Custos de Depreciação	(591.306,21)	(596.942,93)	(701.139,88)
Custos Indiretos	(4.993.717,57)	(9.504.886,55)	(9.499.862,91)
	(353.930,64)	-	-
Custos de Locações	(462.583,72)	(844.154,87)	(1.561.328,80)
Custo Total	(7.030.807,39)	(11.727.377,01)	(12.767.150,89)

19. Despesas Administrativas

As despesas administrativas são reconhecidas pelo regime de competência.

19.1. Despesas com Pessoal

Em 31 de dezembro	2021	2020	01/01/2020
Em R\$		Reapresentado	Reapresentado
Salários, Gratificações e Ordenados	(706.763,62)	(649.210,67)	(705.813,18)
Benefícios Concedidos e Outros	(8.226,54)	(1.762,55)	(30,28)
FGTS	(176.870,33)	(175.872,71)	(194.514,53)
FGTS	(42.086,65)	(47.129,64)	(157.157,43)
Despesas com Pessoal	(933.947,14)	(873.975,57)	(1.057.515,42)

19.2. Despesas Gerais

Em 31 de dezembro	2021	2020	01/01/2020
Em R\$		Reapresentado	Reapresentado
Outras Despesas Gerais	(527,94)	(10.561,35)	(39.235,52)
Seguros	(1.671,80)	(1.683,61)	(1.596,00)
Serviços de Advocacia, Contabilidade e Auditoria	(107.250,00)	(101.842,50)	(97.305,00)
Serviços Prestados por Pessoa Física ou Jurídica	(5.614,12)	(980,74)	(615,00)
Telefones e Comunicações	(2.201,23)	(1.132,50)	(2.657,05)
Viagens, estadia, lanches e refeições	(3.097,35)	(2.139,99)	-
DESPESAS GERAIS - TOTAL			
	(120.362,44)	(118.340,69)	(141.408,57)

19.3. Encargos de Depreciação e Amortização

Em 31 de dezembro	2021 -	2020 -	01/01/2020
Em R\$	Reapresentado	Reapresentado	
Depreciações	(42.141,43)	(1.277.419,68)	(1.277.246,58)
Amortizações			(1.798,24)
Total	(42.141,43)	(1.277.419,68)	(1.279.044,82)

19.4. Despesas Tributárias

Em 31 de dezembro	2021	2020	01/01/2020
Em R\$		Reapresentado	Reapresentado
COFINS s/ Outras Receitas Operacionais	(49,90)	(214,70)	(57,24)
ICMS Diferencial de Alíquotas	(83.341,54)	(10.208,06)	(38.990,48)
Impostos e Taxas Diversas	(38.153,08)	(10.691,22)	(13.330,15)
Multa sobre Tributos			(112,65)
IOF	(23,89)	(21,09)	(112,65)
	(234.383,10)	(193.317,52)	(186.045,91)
			(117,23)
PIS s/ Outras Receitas Operacionais	(8,11)	(34,88)	(9,29)
Despesas Tributárias	(355.959,62)	(214.487,47)	(238.662,95)

20. Outras Receitas/Despesas

Em 31 de dezembro	2021	2020	01/01/2020
Em R\$		Reapresentado	Reapresentado
Ganhos na venda de ativo imobilizado		420,00	3.472,90
Outras receitas	1.300,00		200,00
OUTRAS RECEITAS / DESPESAS	1.300,00	420,00	3.672,90

21. Resultado das Operações Financeiras

Em 31 de dezembro	2021	2020	01/01/2020
Em R\$	Reapresentado	Reapresentado	Reapresentado
Receitas Financeiras	954,54	5.367,84	1.240,18
Descontos Obtidos			
Juros Ativos Recebidos	543,65	1.247,68	-
Rendimentos de Aplicações Financeiras	210,65	2.800,16	225,51
Despesas Financeiras	(2.086,20)	(2.714,72)	(3.024,58)
Despesas com Operações Financeiras	(1.626,30)	(1.443,23)	(2.990,66)
Juros Pagos ou Incorridos	(175,44)	(486,74)	(33,92)
Outras Despesas	(284,46)	(784,75)	
Resultado Financeiro Líquido	(1.131,66)	2.653,12	(1.784,40)

22. Tributos sobre o Lucro

A empresa é tributada pelo lucro real, tendo os valores devidos a título de Imposto de Renda e Contribuição Social reconhecidos nos resultados dos exercícios.

Em 31 de dezembro	2021	2020	01/01/2020
<i>Em R\$</i>		Reapresentado	Reapresentado
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS	1.806.416,27	32.644,52	12.349,57
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	(166.370,19)	(3.692,96)	(1.110,87)
Imposto de Renda sobre o Lucro Líquido	(431.036,27)	(5.908,74)	(1.851,45)
Tributos sobre Lucros	(597.406,46)	(9.601,70)	(2.962,32)

23. Resultado Atribuído e Lucro Líquido por Ação

O cálculo do lucro básico por ação foi baseado no lucro líquido, que foi atribuído aos detentores de ações da empresa conforme sua participação proporcional no capital social.

Em 31 de dezembro	2021	2020	01/01/2020
<i>AÇÕES</i>		Reapresentado	Reapresentado
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	1.251.151,24	23.042,82	9.387,25
Participação na atribuição de Resultados:			
<i>Acionista controlador</i>			
Unite Holding S/A	69.415.342	109.415.342	109.415.342
<i>Acionista não controlador</i>			
Binyan Realty Participações Ltda	584.658	584.658	584.658
TOTAL DE AÇÕES	70.000.000,00	110.000.000,00	110.000.000,00
Resultado atribuído ao			
Acionista controlador	1.240.701,30	22.920,35	9.337,36
Acionista não controlador	10.449,94	122,47	49,89
Lucro líquido do exercício	1.251.151,24	23.042,82	9.387,25
Resultado por ação	0,02	0,00	0,00

24. Demonstração do Resultado Abrangente

Os Resultados Abrangentes são valores econômicos que transitam pelo resultado e não são operações relacionadas aos sócios. Nos exercícios demonstrados não foi realizada nenhuma operação que pudesse ser caracterizada como resultado abrangente.

25. Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido

No saldo de lucros acumulados constante dessa demonstração está incluído o lucro apurado no exercício, conforme demonstração do resultado, permanecendo os mesmos à disposição da administração para destinação futura.

26. Demonstrações do Fluxo de Caixa

As demonstrações foram elaboradas de acordo com o método indireto.

Assim, as disponibilidades compreendem:

- **Caixa puro** - representado pelo somatório de numerários em espécie disponíveis na empresa e de saldos bancários disponíveis.
- **Equivalentes de caixa** - definidos como investimentos temporários, composto pelas aplicações financeiras de curto prazo que possuem como características uma altíssima liquidez, são prontamente conversíveis em uma quantia conhecida de dinheiro (geralmente não superior a três meses) e apresentam risco insignificante de alteração de valor.

A **Cyber** optou por utilizar o lucro líquido como ponto de partida para apresentar os fluxos de caixa operacionais, de forma que os tributos incidentes sobre o lucro são incluídos nas variações nos ativos e passivos, compondo o fluxo líquido proveniente das atividades operacionais.

27. Eventos Subsequentes

Apesar de a economia brasileira a anunciar um cenário de baixo crescimento, inflação mediana e juros mais altos, a empresa entende que a possível transição da pandemia de Covid-19 para uma endemia possibilita manter boas expectativas para a continuidade dos negócios.

Serra/ES, 31 de dezembro de 2021.

**CLEIDISON
MEDEIROS
NUNES:0842538
3722**

Assinado de forma digital por CLEIDISON
MEDEIROS NUNES:08425383722
DN: c=BR, o=ICP Brasil, ou=Secretaria da
Receita Federal do Brasil - RFB, ou=RFB e-
CPF A1, ou=YALD, ou=AR SIC,
ou=Videoconferencia,
ou=18178945000163, cn=CLEIDISON
MEDEIROS NUNES:08425383722
Dados: 2022.03.04 09:44:20 -03'00'

CLEIDISON MEDEIROS NUNES

CPF nº 084.253.837-22

Contador Responsável

CRC/ES 12274

**JONATHAN
STERN:357547
59894**

Assinado de forma
digital por JONATHAN
STERN:35754759894
Dados: 2022.03.04
10:37:13 -03'00'

CYBER IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO S/A

CNPJ nº 07.036.630/0001-65

Jonathan Stern

Diretor Presidente

CPF nº 357.547.598-94