

# Xmrobots Holding S.A.

Demonstrações contábeis individuais e consolidadas acompanhadas do relatório do auditor independente

Em 31 de dezembro de 2021



# Índice

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

# Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas

---

**Grant Thornton Auditoria e Consultoria Ltda.**

Praça Carlos Chagas, 49 - 4º andar  
Santo Agostinho, Belo Horizonte (MG)  
Brasil

T +55 31 3289-6000

Aos Administradores e Acionistas da  
**Xmrobots Holding S.A.**  
Itajubá – MG

## Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Xmrobots Holding S.A. (“Xmrobots ou Companhia”), identificadas como controladora e consolidado, 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 nesta 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, individual e consolidada, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021, de acordo com as práticas contábeis aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000(R1)).

## 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 individuais e consolidadas”. Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, 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 e da governança pelas demonstrações contábeis individuais e consolidadas

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1.000 (R1)) 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 individuais e consolidadas, 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 individuais e consolidadas, 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 individuais e consolidadas.

## Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis individuais e consolidadas, 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 individuais e consolidadas.

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 individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos 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;
- Obtivemos 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 e suas controladas;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração;
- Concluímos 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 concluímos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas 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 manter em continuidade operacional;

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada; e
- Obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Belo Horizonte, 27 de junho de 2022



Daniel Menezes Vieira  
CT CRC 1MG-078.081/O-1

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

# Xmrobots Holding S.A.

## Balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais)

### ATIVO

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2021	2020	2021	2020
<b>Ativo circulante</b>					
Caixa e equivalentes de caixa	4	-	8.769	2.116	11.443
Contas a receber de clientes	5	-	-	20.119	6.951
Estoques	6	-	-	4.115	2.021
Adiantamentos	8	-	-	8.383	7.943
Tributos a recuperar	7	3	2	2.204	1.026
Despesas antecipadas	-	-	-	143	-
Outros ativos	-	-	-	-	1.127
<b>Total do circulante</b>		<b>3</b>	<b>8.771</b>	<b>37.080</b>	<b>30.511</b>
<b>Ativo não circulante</b>					
Realizável a longo prazo					
Aplicações financeiras	-	-	-	134	-
Tributos a recuperar	7	-	-	-	823
Depósitos judiciais	-	-	-	4	-
Outros ativos	-	-	-	168	-
		-	-	306	823
Investimentos	10	12.445	11.234	-	-
Imobilizado	11	-	-	3.185	3.274
Intangível	12	-	-	6.671	3.731
		12.445	11.234	9.856	7.005
<b>Total do não circulante</b>		<b>12.445</b>	<b>11.234</b>	<b>10.162</b>	<b>7.828</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>12.448</b>	<b>20.005</b>	<b>47.242</b>	<b>38.339</b>

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

# Xmrobots Holding S.A.

## Balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais)

### PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2021	2020	2021	2020
<b>Passivo circulante</b>					
Fornecedores	15	5	-	5.617	3.389
Empréstimos e financiamentos	13	-	-	12.158	6.538
Adiantamentos recebidos de clientes	8	-	-	2.301	1.719
Obrigações trabalhistas	14	-	-	2.250	1.308
Obrigações tributárias	16	-	-	2.218	1.107
Partes relacionadas	9	372	-	-	-
Outros passivos		-	-	912	-
<b>Total do ativo circulante</b>		<u>377</u>	<u>-</u>	<u>25.456</u>	<u>14.061</u>
<b>Passivo não circulante</b>					
Empréstimos e financiamentos	13	-	-	9.109	3.557
Obrigações tributárias	16	-	-	1.859	17
Provisão para perdas em investimentos	10	1.253	647	-	-
Outros passivos		-	-	-	1.346
<b>Total do passivo não circulante</b>		<u>1.253</u>	<u>647</u>	<u>10.968</u>	<u>4.920</u>
<b>Patrimônio líquido</b>					
Capital social	17 a)	1.165	988	1.165	988
Reserva de capital	17 b)	27.607	15.164	27.607	15.164
Adiantamento para futuro aumento de capital	17 b)	-	12.620	-	12.620
Prejuízos acumulados		<u>(17.954)</u>	<u>(9.414)</u>	<u>(17.954)</u>	<u>(9.414)</u>
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<u>10.818</u>	<u>19.358</u>	<u>10.818</u>	<u>19.358</u>
<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>		<u>12.448</u>	<u>20.005</u>	<u>47.242</u>	<u>38.339</u>

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

# Xmrobots Holding S.A.

## Demonstrações dos resultados para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2021	2020	2021	2020
Receita operacional líquida	19	-	-	27.146	10.741
Custo dos produtos vendidos (CPV)	20	-	-	(20.120)	(6.081)
<b>Lucro bruto</b>		-	-	7.026	4.660
<b>Receitas (despesas) operacionais</b>					
Despesas com vendas	20	-	-	(1.625)	(652)
Despesas gerais e administrativas	20	(42)	(19)	(8.597)	(8.746)
Resultado de equivalência patrimonial	10	(8.504)	(4.627)	-	-
Outras receitas (despesas) operacionais	-	(1)	(763)	(22)	(791)
<b>Total das receitas (despesas) operacionais</b>		(8.547)	(5.409)	(10.244)	(10.189)
<b>Resultado operacional antes das receitas (despesas) financeiras líquidas</b>		(8.547)	(5.409)	(3.218)	(5.529)
<b>Resultado financeiro</b>					
Receitas financeiras	21	12	5	156	51
Despesas financeiras		(2)	(2)	(4.636)	(603)
<b>Total das receitas (despesas) financeiras, líquidas</b>		10	3	(4.480)	(552)
<b>Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social</b>		(8.537)	(5.406)	(7.698)	(6.081)
<b>Imposto de renda e contribuição social</b>					
Do exercício	22	(3)	(1)	(19)	(149)
Diferidos		-	-	(823)	823
<b>Prejuízo do exercício</b>		(8.540)	(5.407)	(8.540)	(5.407)

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

# Xmrobots Holding S.A.

## Demonstrações dos resultados abrangentes para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais)

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Prejuízo do exercício	(8.540)	(5.407)	(8.540)	(5.407)
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
<b>Resultado abrangente do exercício</b>	<b>(8.540)</b>	<b>(5.407)</b>	<b>(8.540)</b>	<b>(5.407)</b>

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

# Xmrobots Holding S.A.

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

(Em milhares de reais)

	<u>Nota</u>	<u>Capital social</u>	<u>Reserva de capital</u>	<u>Adiantamento para futuro aumento de capital</u>	<u>Prejuízos acumulados</u>	<u>Total</u>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b>		884	7.888	-	(4.007)	4.765
Adiantamento para futuro aumento de capital		-	-	20.000	-	20.000
Integralização de capital social	17 a)	104	-	(104)	-	-
Destinação para reserva de capital	17 b)	-	7.276	(7.276)	-	-
Prejuízo do exercício		-	-	-	(5.407)	(5.407)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>		988	15.164	12.620	(9.414)	19.358
Integralização de capital social	17 a)	177	(177)	-	-	-
Adiantamento para futuro aumento de capital	17 b)	-	12.620	(12.620)	-	-
Prejuízo do exercício		-	-	-	(8.540)	(8.540)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>		1.165	27.607	-	(17.954)	10.818

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

# Xmrobots Holding S.A.

## Demonstrações dos fluxos de caixa – método indireto para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>				
Prejuízo do exercício antes do imposto de renda e da contribuição social	(8.537)	(5.406)	(7.698)	(6.081)
<b>Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais</b>				
Depreciações e amortizações	-	-	514	222
Provisão de juros sobre empréstimos e financiamentos	-	-	3.903	36
Provisões para impostos diferidos	-	-	823	(823)
Resultado de equivalência patrimonial	8.504	4.627	-	-
Outras despesas líquidas	-	760	-	-
	(33)	(19)	(4.104)	(5.000)
<b>Variações nos ativos e passivos</b>				
Contas a receber de clientes	-	-	(13.168)	(4.819)
Estoques	-	-	(2.094)	642
Tributos a recuperar	(1)	(1)	(355)	(1.604)
Outros ativos	-	-	812	80
Adiantamentos	-	-	(440)	(7.943)
Fornecedores	5	-	2.228	3.295
Obrigações trabalhistas	-	-	942	942
Obrigações tributárias	-	-	2.953	(244)
Adiantamento de clientes	-	-	582	1.568
Outros passivos	-	(1)	(434)	(1.398)
	29	(21)	(13.078)	(14.481)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(3)	(1)	(19)	(149)
<b>Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais</b>	<b>32</b>	<b>(22)</b>	<b>(13.097)</b>	<b>(14.630)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>				
Aplicações financeiras	-	-	(134)	-
Investimentos	(9.715)	(11.098)	-	-
Provisão para perdas em investimentos	606	(1.342)	-	-
Adições do imobilizado e intangível	-	-	(3.392)	(6.441)
Baixas do imobilizado e intangível	-	-	27	39
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento</b>	<b>(9.109)</b>	<b>(12.440)</b>	<b>(3.499)</b>	<b>(6.402)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>				
Captação de empréstimos e financiamentos - líquida	-	-	14.112	11.019
Baixa de empréstimos e financiamentos - Principal	-	-	(5.622)	(835)
Baixa de empréstimos e financiamentos - Juros	-	-	(1.221)	(125)
Partes relacionadas	372	-	-	-
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	12.620	-	12.620
Aporte de capital	-	104	-	104
Aporte de recursos para reserva de capital	-	7.276	-	7.276
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento</b>	<b>372</b>	<b>20.000</b>	<b>7.269</b>	<b>30.059</b>
<b>(Redução) aumento de caixa e equivalentes de caixa, líquido</b>	<b>(8.769)</b>	<b>7.538</b>	<b>(9.327)</b>	<b>9.027</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	8.769	1.231	11.443	2.416
<b>Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício</b>	<b>-</b>	<b>8.769</b>	<b>2.116</b>	<b>11.443</b>

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

# Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 1. Contexto operacional

A Xrobots Holding S.A. ("Companhia") é uma sociedade por ações de capital fechado, com sede na cidade de Itajubá, Estado de Minas Gerais e constituída em 01 de agosto de 2019, tem por objetivo a participação como quotista ou acionista em outras sociedades. Sua função dentro do Grupo Xrobots é a gestão de capitalização de recursos entre as empresas subsidiárias.

O grupo é formado por três empresas controladas descritas abaixo:

- Xrobots Aeroespacial e Defesa Ltda. constituída em 20 de junho de 2007 e tem como objetivo fabricação e manutenção de aeronaves, sistemas e componentes aeronáuticos. Também em seu portfólio principal, sustenta a área de engenharia para a criação de novos produtos e o desenvolvimento de softwares de mapeamento e controle agrícola para uso da empresa;
- Xrobots Comércio de Aeronaves e Serviços de Engenharia Ltda. constituída em 02 de agosto de 2013, tem como objetivo comércio de veículos não tripulados, incluindo aeronaves remotamente pilotadas, veículo terrestre e veículo aquático, bem como sistemas robóticos e de sensoriamento remoto. Ambas sediadas na cidade de São Carlos, Estado de São Paulo; e
- Instituto de Tecnologia Xrobots da Amazônia Ltda. constituída em 09 de junho de 2018, sediada na cidade de Altamira, Estado do Pará. A controlada tem como principal objetivo o projeto de mapeamento e controle de parte da área Amazônica.

A Companhia avaliou os impactos e riscos relativos aos seus negócios causados pela pandemia mundial declarada pela Organização Mundial de Saúde (OMS), relacionada ao novo Coronavírus (Covid-19).

A administração da Companhia no sentido de preservar a integridade, a saúde e a segurança de todos os seus colaboradores, tanto no contexto administrativo como operacional, adotaram medidas como: home office, adoção das orientações do Ministério e Secretarias de Saúde, reforço nas higienizações, distribuição de álcool líquido e em gel 70%, distribuição de máscaras de proteção para colaboradores e prestadores de serviços.

No sentido de resguardar a continuidade operacional normal diante das incertezas do momento atual, a administração de Companhia adotou medidas como: contenção de despesas das áreas administrativas e áreas que não são essenciais a operação da Companhia, negociações com instituições financeiras para aumento do prazo de pagamento.

## 2. Base de preparação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas

### 2.1. Declaração de conformidade

Estas demonstrações contábeis individuais e consolidadas para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foram elaboradas pela administração da Companhia e aprovadas pelo diretor geral em 27 de junho de 2022.

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1.000 (R1)).

A moeda funcional da Companhia é o Real (R\$), todos os valores apresentados nestas demonstrações contábeis estão expressos em milhares de reais, arredondado para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

### 2.2. Base para consolidação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis consolidadas incluem as operações da Companhia e das suas controladas:

Razão Social ("Controladas")	2021	2020
Xmrobots Aeroespacial e Defesa Ltda.	99,9999%	99,9995%
Xmrobots Comércio de Aeronaves e Serviços de Engenharia Ltda.	99,9999%	99,9997%
Instituto de Tecnologia Xmrobots da Amazônia Ltda.	99,9999%	99,9995%

As controladas são integralmente consolidadas a partir da data de aquisição ou constituição, sendo a primeira a data na qual a Controladora obtém controle e continuam a ser consolidadas até a data em que esse controle deixe de existir.

Os exercícios sociais das controladas são coincidentes com o da Controladora, e as políticas contábeis foram aplicadas de forma uniforme.

Todos os saldos entre a Controladora e as controladas, tais como receitas, despesas, ganhos e perdas não realizadas, oriundos de transações intergrupo são eliminados por completo. Os principais procedimentos de consolidação são:

- Eliminação dos saldos das contas de ativos e passivos entre sociedades consolidadas;
- Eliminação das participações no capital, reservas de retenção de lucros das sociedades consolidadas;
- Eliminação dos saldos de receitas e despesas, bem como de lucros não realizados, decorrentes de negócios entre a Companhia e suas controladas, quando ocorrer.

## 3. Principais práticas contábeis

A Companhia observa o princípio contábil da competência para o registro de suas transações, combinado ainda com os seguintes aspectos:

### a) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou para outras finalidades. A Companhia considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em montante conhecido de caixa, estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor.

Por conseguinte, normalmente, um investimento se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, resgatáveis até 90 dias, a contar da data da contratação.

**b) Contas a receber de clientes e provisão para risco de crédito**

Estão apresentadas no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, acrescidos de atualização monetária, quando aplicável, e segregados entre circulante e não circulante de acordo com o vencimento.

Quando julgado necessário pela administração, é registrada a provisão para risco de crédito, que é constituída com base na análise das contas a receber e em montante considerado suficiente para cobrir prováveis perdas, quando de sua realização.

**c) Estoques**

Os estoques são demonstrados ao custo ou a valor líquido de realização, dos dois, o menor. Os itens de almoxarifado são avaliados pelo custo médio de aquisição, sendo constituída, quando aplicável, provisão para obsolescência em montante considerado pela administração como suficiente para cobrir eventuais perdas.

**d) Investimentos**

Nas demonstrações contábeis individuais, as informações contábeis da controlada são reconhecidas por meio do método de equivalência patrimonial.

Saldos e transações com partes relacionadas e quaisquer receitas ou despesas derivadas de partes relacionadas são eliminados na preparação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas. Ganhos não realizados oriundos de transações com Companhias investidas registradas por equivalência patrimonial são eliminados contra o investimento na proporção da participação societária na Companhia investida. Prejuízos não realizados são eliminados da mesma maneira como são eliminados os ganhos não realizados, mas somente até o ponto em que não haja evidência de perda por redução ao valor recuperável.

A participação societária na controlada será apresentada na demonstração do resultado como equivalência patrimonial, representando o lucro líquido atribuível aos acionistas da controlada.

**e) Imobilizado**

Registrado ao custo de aquisição ou construção, adicionado dos juros e demais encargos incorridos durante a construção. As depreciações são computadas no resultado do exercício pelo método linear, que levam em consideração a vida útil-econômica dos bens e o seu valor de recuperação.

Um item do imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventuais ganhos ou perdas resultantes de baixa do ativo (diferença entre o valor líquido de venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração de resultado do exercício em que o ativo for baixado.

**f) Intangível**

Os ativos intangíveis com vida útil definida adquiridos separadamente são registrados ao custo, deduzido da amortização e das perdas por redução ao valor recuperável acumulados.

A amortização é reconhecida linearmente com base na vida útil estimada dos ativos. Ativos intangíveis com vida útil definida adquiridos separadamente são registrados ao custo, deduzido das perdas por redução ao valor recuperável acumulados.

O custo do ativo intangível gerado internamente se restringe à soma dos gastos incorridos durante a fase de desenvolvimento, onde são acumulados em um código específico de projeto, até que o produto seja concluído, onde são ativados no sistema de controle patrimonial, para que receba um tratamento individualizado para fins de amortização.

#### **g) Tributação sobre a renda**

A Companhia e a controlada Xrobots Comércio de Aeronaves e Serviços de Engenharia Ltda. são tributados pelo regime do Lucro Presumido, no qual são aplicadas alíquotas vigentes de 9% para Contribuição Social e 15% (mais adicional de 10% acima de determinados limites) para o Imposto de Renda sobre a presunção do lucro.

As controladas Xrobots Aeroespacial e Defesa Ltda. e Instituto de Tecnologia Xrobots da Amazônia Ltda. são tributadas pelo regime do Lucro Real, no qual são aplicadas alíquotas vigentes de 9% para Contribuição Social e 15% (mais adicional de 10% acima de determinados limites) para o Imposto de Renda sobre o lucro apurado no período.

#### **Imposto sobre a venda**

Receitas, despesas e ativos são reconhecidos líquidos dos impostos sobre vendas, exceto: **(1)** quando os impostos sobre as vendas incorridos na compra de bens ou serviços não recuperável junto às autoridades fiscais, hipótese em que o imposto sobre vendas é reconhecido como parte do custo de aquisição do ativo ou do item de despesa, conforme o caso; **(2)** quando os valores a receber e a pagar forem apresentados juntos com o valor dos impostos sobre vendas; e **(3)** o valor líquido dos impostos sobre vendas, recuperável ou a pagar, é incluído como componente dos valores a receber ou a pagar no balanço patrimonial.

#### **Imposto diferido**

A controlada Xrobots Aeroespacial e Defesa Ltda. constituiu provisão de imposto de renda e contribuição social diferidos, com base no prejuízo fiscal de 2020, visando aproveitar o crédito considerando que havia expectativa de lucro. Em 2021, essa provisão foi estornada, uma vez que não há expectativa de lucro em 2022.

#### **h) Demais ativos e passivos (circulantes e não circulantes)**

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável de ocorrer nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

#### **i) Reconhecimento das receitas**

As receitas são mensuradas com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo-se descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas e prestação de serviços.

A Companhia avalia as transações de receitas de acordo com os critérios específicos para determinar se está atuando como agente ou principal e, ao final, concluiu que está atuando como principal em todos os seus contratos de receita.

Os critérios específicos, a seguir, devem também ser satisfeitos antes de haver reconhecimento de receita: **(a)** receita de prestação de serviços: a receita de prestação de serviços é reconhecida com base na execução dos serviços previstos nos contratos de prestação de serviços celebrados entre as partes ou na própria conclusão dos serviços. Quando o resultado do contrato não puder ser medido de forma confiável, a receita é reconhecida apenas na extensão em que as despesas incorridas puderem ser recuperadas; **(b)** receita de venda de ativos utilizados na prestação de serviços: a receita de venda de ativo é reconhecida quando os riscos e benefícios significativos de propriedade do ativo são transferidos ao comprador, o que geralmente ocorre na sua entrega;

(c) receita de juros: para todos os instrumentos financeiros avaliados ao custo amortizado e ativos financeiros que rendem juros, a receita ou despesa financeira é contabilizada utilizando-se a taxa de juros efetiva, que desconta exatamente os pagamentos ou recebimentos futuros estimados de caixa ao longo da vida estimada do instrumento financeiro ou em um período de tempo mais curto, quando aplicável, ao valor contábil líquido do ativo ou passivo financeiro. A receita de juros é incluída na rubrica receita financeira, na demonstração do resultado; (d) receita com contratos de longo prazo: as controladas Xrobots Aeroespacial e Defesa Ltda. e Instituto de Tecnologia Xrobots da Amazônia Ltda. possuem contratos de longo prazo, nas quais são apurados o percentual do custo incorrido sobre cada projeto em relação ao seu custo orçado. Sendo esse percentual aplicado sobre o valor total do contrato, sendo assim determinado o montante da receita de venda reconhecida.

### 3.1. Uso de estimativas e julgamentos

Ao preparar as demonstrações contábeis individuais e consolidadas, a administração da Companhia se baseia em estimativas e premissas derivadas da experiência histórica e outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, as quais se consideram razoáveis e relevantes.

A aplicação das estimativas e premissas frequentemente requer julgamentos relacionados a assuntos que são incertos, com relação aos resultados das operações e ao valor dos ativos e passivos. Ativos e passivos sujeitos a estimativas e premissas incluem a mensuração de instrumentos financeiros, provisão para perdas em ativos e outras avaliações similares.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação.

### 3.2. Novos pronunciamentos para pequenas e médias empresas

O *International Accounting Standards Board* (IASB) está realizando uma revisão ampla do IFRS for SMEs Standards, equivalente ao CPC PME (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas. O draft do documento está em fase de discussão e as contribuições para edição do documento poderiam ser encaminhadas até 27 de outubro de 2020.

As mesmas precisam ser aprovadas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) para a adoção para pequenas e médias empresas.

## 4. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa compreendem os valores de caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez com vencimentos originais de três meses ou menos, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Caixas e bancos	-	8.768	2.107	8.773
Fundos de investimentos de renda fixa	-	1	9	2.670
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>8.769</b>	<b>2.116</b>	<b>11.443</b>

Os fundos de investimentos de renda fixa são remunerados pela taxa média de mercado de 1,5% a.m. no exercício findo em 31 de dezembro de 2021 (1,38% a.m. em 2020).

## 5. Contas a receber de clientes

Os saldos de contas a receber é proveniente de vendas de produtos ou mercadorias, aluguel e serviços prestados das controladas.

Descrição	Consolidado	
	2021	2020
Cientes	20.119	6.951
<b>Total</b>	<b>20.119</b>	<b>6.951</b>

O *aging list* do contas a receber de clientes está assim apresentado:

Descrição	Consolidado	
	2021	2020
<b>Valores a vencer</b>	<b>3.202</b>	<b>302</b>
De 01 a 30 dias	3.201	2.108
De 31 a 60 dias	1.035	1.327
De 61 a 90 dias	940	969
De 91 a 180 dias	11.741	2.245
<b>Total</b>	<b>20.119</b>	<b>6.951</b>

As controladas da Companhia entendem que não se faz necessário a provisão para perdas no recebimento, uma vez que os valores estimados são considerados imaterial.

## 6. Estoques

Descrição	Consolidado	
	2021	2020
Matéria-prima	3.504	1.950
Mercadorias para revenda	611	71
<b>Total</b>	<b>4.115</b>	<b>2.021</b>

As controladas da Companhia não possuem itens obsoletos em seus estoques, desta forma, não realizam provisão para perdas de estoques.

## 7. Tributos a recuperar

Os saldos de tributos a recuperar são apresentados no curto prazo e longo prazo.

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
ICMS	-	-	1.721	658
IRRF	-	-	26	6
Tributos pagos indevidamente	-	-	139	1
CSLL retido	-	-	17	5
PIS e Cofins retido	-	-	290	346
IRRF sobre aplicação financeira	3	2	8	5
FGTS pago indevidamente	-	-	-	2
ISS	-	-	3	3
<b>Total circulante</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>2.204</b>	<b>1.026</b>

Descrição	Consolidado	
	2021	2020
Imposto de renda diferido	-	612
Contribuição social diferida	-	211
<b>Total não circulante</b>	<b>-</b>	<b>823</b>

## 8. Adiantamentos

A controladora não apresenta individualmente saldos de adiantamentos. Os saldos de adiantamentos consolidados são discriminados conforme abaixo:

Descrição	Consolidado	
	2021	2020
Adiantamento a fornecedor nacional	1.332	1.537
Adiantamento a fornecedor estrangeiro	6.907	5.727
Adiantamento a funcionários	92	505
Adiantamento de despesas de viagens	52	34
Adiantamento de lucros	-	140
<b>Total no ativo circulante</b>	<b>8.383</b>	<b>7.943</b>

Os adiantamentos recebidos de clientes são antecipações feitas para entregas futuras dos produtos.

Descrição	Consolidado	
	2021	2020
Adiantamentos de clientes nacionais	2.301	1.719
<b>Total no passivo circulante</b>	<b>2.301</b>	<b>1.719</b>

## 9. Partes relacionadas

Descrição	Controladora	
	2021	2020
Xmrobots Comércio de Aeronaves e Serviços de Engenharia Ltda.	372	-
<b>Total no passivo circulante</b>	<b>372</b>	<b>-</b>

## 10. Investimentos

Os saldos de investimentos da Controladora e suas movimentações são como seguem:

	Porcentagem	Saldo em 31/12/2020	Capital social	Adiantamento para futuro aumento de capital	Integralização de capital social	Devolução de adiantamento para futuro aumento de capital	Resultado de equivalência patrimonial	Saldo em 31/12/2021
Instituto de Tecnologia Xrobots da Amazônia Ltda.	99,9999%	(647)	5.300	1.971	(5.300)	-	(2.283)	(959)
Xrobots Comércio de Aeronaves e Serviços de Engenharia Ltda.	99,9999%	393	1.670	-	(1.670)	-	(687)	(294)
<b>Total</b>		<b>(254)</b>	<b>6.970</b>	<b>1.971</b>	<b>(6.970)</b>	<b>-</b>	<b>(2.970)</b>	<b>(1.253)</b>
Xrobots Aeroespacial e Defesa Ltda.	99,9999%	10.841	9.008	7.138	(9.008)	-	(5.534)	12.445
<b>Total líquido</b>		<b>10.587</b>	<b>15.978</b>	<b>9.109</b>	<b>(15.978)</b>	<b>-</b>	<b>(8.504)</b>	<b>11.192</b>

  

	Porcentagem	Saldo em 31/12/2019	Capital social	Adiantamento para futuro aumento de capital	Integralização de capital social	Devolução de adiantamento para futuro aumento de capital	Resultado de equivalência patrimonial	Saldo em 31/12/2020
Xrobots Aeroespacial e Defesa Ltda.	99,9999%	3.542	7.385	9.091	(7.385)	-	(1.792)	10.841
Xrobots Comércio de Aeronaves e Serviços de Engenharia Ltda.	99,9999%	1.221	-	770		(500)	(1.098)	393
<b>Total</b>		<b>4.763</b>	<b>7.385</b>	<b>9.861</b>	<b>(7.385)</b>	<b>(500)</b>	<b>(2.890)</b>	<b>11.234</b>
Instituto de Tecnologia Xrobots da Amazônia Ltda.	99,9995%	(1.989)	-	3.079		-	(1.737)	(647)
<b>Total líquido</b>		<b>2.774</b>	<b>7.385</b>	<b>12.940</b>	<b>(7.385)</b>	<b>(500)</b>	<b>(4.627)</b>	<b>10.587</b>

## 11. Imobilizado

	Consolidado							Imobilizado em andamento	Total
	Equipamentos de informática	Ferramentas e acessórios	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Veículos	Instalações	Aeronaves		
<b>Custo de aquisição</b>									
<b>Em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>313</b>	<b>1</b>	<b>278</b>	<b>84</b>	<b>335</b>	<b>11</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.022</b>
Adições	383	26	175	220	6	264	1.645	-	2.719
Baixas	-	-	-	-	(39)	-	-	-	(39)
<b>Em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>696</b>	<b>27</b>	<b>453</b>	<b>304</b>	<b>302</b>	<b>275</b>	<b>1.645</b>	<b>-</b>	<b>3.702</b>
Adições	39	3	21	53	-	-	5	250	371
Baixas	-	-	-	-	-	-	(27)	-	(27)
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>735</b>	<b>30</b>	<b>474</b>	<b>357</b>	<b>302</b>	<b>275</b>	<b>1.623</b>	<b>250</b>	<b>4.046</b>
<b>Depreciação</b>									
<b>Em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>(75)</b>	<b>(1)</b>	<b>(80)</b>	<b>(9)</b>	<b>(65)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(230)</b>
Adições	(81)	-	(32)	(17)	(66)	(2)	-	-	(198)
Baixas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>(156)</b>	<b>(1)</b>	<b>(112)</b>	<b>(26)</b>	<b>(131)</b>	<b>(2)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(428)</b>
Adições	(133)	(3)	(46)	(32)	(44)	(11)	(164)	-	(433)
Baixas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>(289)</b>	<b>(4)</b>	<b>(158)</b>	<b>(58)</b>	<b>(175)</b>	<b>(13)</b>	<b>(164)</b>	<b>-</b>	<b>(861)</b>
<b>Imobilizado líquido</b>									
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>446</b>	<b>26</b>	<b>316</b>	<b>299</b>	<b>127</b>	<b>262</b>	<b>1.459</b>	<b>250</b>	<b>3.185</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>540</b>	<b>26</b>	<b>341</b>	<b>278</b>	<b>171</b>	<b>273</b>	<b>1.645</b>	<b>-</b>	<b>3.274</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>238</b>	<b>-</b>	<b>198</b>	<b>75</b>	<b>270</b>	<b>11</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>792</b>

O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado ao seu valor recuperável quando o valor contábil do ativo é maior do que seu valor recuperável estimado. Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos resultados com o seu valor contábil e são reconhecidos em "Outras receitas (despesas), líquidas" na demonstração do resultado.

#### **Impairment de ativos não financeiros**

O imobilizado, as propriedades para investimentos e outros ativos não financeiros (exceto ágio) que estão sujeitos à amortização/depreciação são revisados para a verificação de *impairment* sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Uma perda por *impairment* é reconhecida quando o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável, o qual representa o maior valor entre o valor justo de um ativo menos seus custos de venda e o seu valor em uso.

## 12. Intangível

	<b>Consolidado</b>		
	<b>Sistemas (softwares)</b>	<b>Pesquisa e desenvolvimento</b>	<b>Total</b>
<b>Custo de aquisição</b>			
<b>Em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>33</b>	-	<b>33</b>
Adições	256	3.466	<b>3.722</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>289</b>	<b>3.466</b>	<b>3.755</b>
Adições	115	2.906	<b>3.021</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>404</b>	<b>6.372</b>	<b>6.776</b>
<b>Amortização</b>			
<b>Em 31 de dezembro de 2019</b>	-	-	-
Adições	(24)	-	<b>(24)</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>(24)</b>	-	<b>(24)</b>
Adições	(81)	-	<b>(81)</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>(105)</b>	-	<b>(105)</b>
<b>Intangível líquido</b>			
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>299</b>	<b>6.372</b>	<b>6.671</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>265</b>	<b>3.466</b>	<b>3.731</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>33</b>	-	<b>33</b>

Os valores registrados no intangível como "Pesquisa e desenvolvimento" referem-se aos custos atribuídos às pesquisas de inteligência, inovação e para o desenvolvimento de softwares e aeronaves não tripuladas.

### 13. Empréstimos e financiamentos

Instituição financeira	Encargos financeiros	Consolidado	
		2021	2020
Banco do Brasil	Juros de 3,75% a.a. a 52,02% a.a.	5.129	895
Banco Bradesco	Juros de 12,15% aa	2.660	1.004
Banco Itaú	Juros de 13,35% a 14,84% a.a.	2.581	3.488
Banco Santander	Juros de 12,82% a.a.	663	639
Desconto de duplicatas	Juros de 10,98% a.a.	749	426
Fiducia SCMEPP Ltda - Fratto	Juros de 30,61% a.a.	2.982	4.043
Ulend Gestão Financeira	Juros de 15% a.a.	747	-
Money Plus e Money P2P	Juros de 23,87% a.a. a 33,23% a.a.	6.588	-
Parati Crédito Financiamento e Investimentos S.A.	Juros de 33,23% a.a.	293	-
Demais instituições financeiras	Juros de 8,18% a.a. a 37,51% a.a.	1.835	492
(-) Juros a apropriar	-	(2.960)	(892)
<b>Total</b>		<b>21.267</b>	<b>10.095</b>
Circulante		12.158	6.538
<b>Não circulante</b>		<b>9.109</b>	<b>3.557</b>

Os empréstimos e financiamentos não possuem cláusulas restritivas (covenants).

A movimentação dos empréstimos e financiamentos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 estão apresentadas a seguir:

	Consolidado	
	2021	2020
<b>Saldo anterior</b>	<b>10.095</b>	<b>-</b>
(+) Captação de empréstimos e financiamentos	14.112	11.019
(-) Provisão de juros sobre empréstimos e financiamentos	3.903	36
(-) Pagamentos de empréstimos e financiamentos - Juros	(1.221)	(125)
(-) Pagamentos de empréstimos e financiamentos - Principal	(5.622)	(835)
<b>Saldo final</b>	<b>21.267</b>	<b>10.095</b>

Os empréstimos e financiamentos possuem os seguintes vencimentos em 31 de dezembro de 2021 e 2020:

Descrição	Consolidado	
	2021	2020
2021	-	6.538
2022	12.158	1.974
2023	1.706	1.583
2024	4.467	-
2025	2.936	-
<b>Total</b>	<b>21.267</b>	<b>10.095</b>

## 14. Obrigações trabalhistas

Descrição	Consolidado	
	2021	2020
Pró-labore a pagar	33	18
Provisões para férias e encargos	974	507
Salários a pagar	477	357
INSS a recolher	570	359
FGTS	196	67
<b>Total</b>	<b>2.250</b>	<b>1.308</b>

## 15. Fornecedores

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Fornecedores nacionais	5	-	1.273	1.426
Fornecedores internacionais	-	-	4.344	1.963
<b>Total</b>	<b>5</b>	<b>-</b>	<b>5.617</b>	<b>3.389</b>

## 16. Obrigações tributárias

Descrição	Consolidado	
	2021	2020
IRRF sobre folha	271	130
IPI a recolher	198	186
INSS - parcelamento	2.355	80
Simples - parcelamento e Refis	600	561
IRRF - parcelamento	503	-
ICMS	84	-
Pis e Cofins	40	-
ISS	5	-
Demais parcelamentos	13	125
Provisão IRPJ	-	5
Provisão CSLL	-	3
Outros	8	34
<b>Total</b>	<b>4.077</b>	<b>1.124</b>
Circulante	2.218	1.107
<b>Não circulante</b>	<b>1.859</b>	<b>17</b>

## 17. Patrimônio líquido

### a) Capital social

O capital social subscrito e integralizado é de R\$ 1.165 em 2021 (2020 R\$ 988), divididos em 393.032 (trezentas e noventa e três mil, e trinta e duas) ações preferenciais Classe A e 771.997 (setecentos e setenta e uma, novecentos e noventa e sete) ações ordinárias (em 2020 215.884 ações preferencias Classe A e 771.997 ações ordinárias) sem valor nominal.

### b) Reservas

Em 31 de dezembro de 2020, a Companhia possuía R\$ 15.164 referente a reserva de capital. Em 2021 realizou a conversão do adiantamento para futuro aumento de capital social, no montante de R\$ 12.620, destinados R\$ 12.443 para reserva de capital e R\$ 177 para capital social.

Dessa forma, a reserva de capital em 31 de dezembro de 2021 é de R\$ 27.607.

### c) Destinação dos dividendos

Desde que não haja oposição de qualquer acionista, a Assembleia Geral pode deliberar a distribuição de dividendo inferior ao obrigatório ou a retenção de todo o lucro líquido, deduzidos os prejuízos acumulados e a apropriação da reserva legal.

A distribuição de dividendos e juros sobre capital próprio para os acionistas da Companhia é reconhecida como um passivo nas demonstrações contábeis ao final do exercício, com base no estatuto social da Companhia. Qualquer valor acima do mínimo obrigatório somente é provisionado na data em que são aprovados pelos acionistas, em Assembleia Geral.

## 18. Provisão para riscos

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, a Companhia não possuía processos avaliados pelos assessores jurídicos como sendo de risco de perda provável.

A controlada Xmobots Comércio de Aeronaves e Serviços de Engenharia Ltda. é ré em processos nos quais os seus correspondentes jurídicos estimam um total de perdas possíveis no montante de R\$ 113 em 31 de dezembro de 2021, referente a ações trabalhistas.

## 19. Receita operacional líquida

Descrição	Consolidado	
	2021	2020
Receita de produtos e serviços	32.862	13.634
(-) Cancelamentos	(3.170)	(1.405)
(-) Deduções da receita	(2.546)	(1.488)
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>27.146</b>	<b>10.741</b>

## 20. Custos e despesas por natureza

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Custos dos produtos vendidos	-	-	(11.861)	(6.081)
Pessoal	-	-	(11.303)	(5.047)
Serviços de terceiros	(42)	(17)	(1.861)	(1.736)
Locações diversas	-	-	(1.071)	(679)
Comissões e bonificações	-	-	(812)	-
Material de consumo	-	-	(732)	(124)
Viagens	-	-	(550)	(333)
Despesas contratuais	-	-	(515)	-
Depreciação e amortização	-	-	(514)	(222)
Fretes	-	-	(511)	-
Publicidade e propaganda	-	-	(240)	-
Água e energia elétrica	-	-	(165)	(72)
Seguros	-	-	(141)	-
Impostos e taxas	-	(1)	(41)	(135)
Despesas s/ comprovação	-	-	(22)	(7)
Manutenção e reparos	-	-	(3)	(161)
Outros	-	(1)	-	(882)
<b>Total</b>	<b>(42)</b>	<b>(19)</b>	<b>(30.342)</b>	<b>(15.479)</b>
Custos dos produtos vendidos	-	-	(20.120)	(6.081)
Despesas com vendas	-	-	(1.625)	(652)
Despesas administrativas e gerais	(42)	(19)	(8.597)	(8.746)
<b>Total</b>	<b>(42)</b>	<b>(19)</b>	<b>(30.342)</b>	<b>(15.479)</b>

## 21. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
<b>Receitas financeiras</b>	<b>12</b>	<b>5</b>	<b>156</b>	<b>51</b>
Juros ativos	-	-	-	-
Outras receitas financeiras	-	-	88	30
Rendimento de aplicação financeira	12	5	68	21
<b>Despesas financeiras</b>	<b>(2)</b>	<b>(2)</b>	<b>(4.636)</b>	<b>(603)</b>
Juros s/ empréstimos bancários	-	-	(3.042)	(335)
Juros, multas e corr. monetária	-	-	(608)	(31)
Tarifas bancárias	(1)	(2)	(540)	(114)
IOF	(1)	-	(364)	-
Outras despesas financeiras	-	-	(82)	(123)
<b>Total das receitas (despesas) financeiras, líquidas</b>	<b>10</b>	<b>3</b>	<b>(4.480)</b>	<b>(552)</b>

## 22. Imposto de renda e contribuição social

	Controladora				Consolidado			
	2021		2020		2021		2020	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
<b>Total de vendas</b>	-	-	-	-	-	-	453	453
<b>Total de serviços</b>	-	-	-	-	198	198	1.441	1.441
<b>Total de outras receitas</b>	12	12	5	5	2	2	2	2
<b>Base de cálculo</b>								
Base de 8% IRPJ e CSLL 12%	-	-	-	-	-	-	36	54
Base de 32%	-	-	-	-	63	63	461	461
Base de 100%	12	12	5	5	2	2	2	2
<b>Alíquotas</b>								
IRPJ - 15%	(2)	-	(1)	-	(13)	-	(75)	-
Adicional IRPJ - 10%	-	-	-	-	-	-	(26)	-
CSLL - 9%	-	(1)	-	-	-	(6)	-	(46)
Diferido	-	-	-	-	(611)	(212)	611	212
<b>Total</b>	<b>(2)</b>	<b>(1)</b>	<b>(1)</b>	<b>-</b>	<b>(624)</b>	<b>(218)</b>	<b>510</b>	<b>164</b>

## 23. Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros da Companhia e de suas controladas encontram-se registrados em contas patrimoniais em 31 de dezembro de 2021 e a administração desses instrumentos é efetuada através de estratégias operacionais, visando liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das taxas contratadas comparadas àquelas vigentes no mercado.

A Companhia e suas controladas não aplicam em derivativos complexos, ou em quaisquer outros ativos de risco. Os valores de mercado dos ativos e passivos financeiros não divergem dos valores contábeis dos mesmos, na extensão em que foram pactuados e encontram-se registrados por taxas e condições praticadas no mercado para operações de natureza, risco e prazo similares.

As operações da Companhia e de suas controladas estão sujeitas aos fatores de riscos abaixo descritos:

### a) Gestão de risco financeiro

A Companhia e suas controladas estão expostas a diversos riscos inerentes à natureza de suas operações. Dentre os principais fatores de risco de mercado que podem afetar o negócio, destacam-se:

#### Risco de liquidez

O risco de liquidez consiste na eventualidade da Companhia e suas controladas não dispor de recursos suficientes para cumprir com seus compromissos em função de diferença dos prazos de liquidação de seus direitos e obrigações.

O controle da liquidez e do fluxo de caixa é monitorado diariamente pela área financeira, de modo a garantir que a geração operacional de caixa e a captação prévia de recursos, quando necessária, sejam suficientes para a manutenção do seu cronograma de compromissos, não gerando riscos de liquidez para a Companhia e suas controladas.

### **Risco de crédito**

O risco de crédito está associado à possibilidade do não recebimento de valores faturados aos seus clientes e é atenuado pelo fato de que a sua carteira é composta, na sua grande maioria, por clientes de grande porte. Os valores demonstrados como vencidos e relacionados a contratos de curto prazo possuem repactuação de prazo de pagamento.

A Companhia e suas controladas estão sujeitas ao risco de crédito associado às suas aplicações financeiras e valores a receber das operações. Esse risco é atenuado pela restrição de suas operações a instituições financeiras consideradas de primeira linha pelo mercado e concentração das aplicações em títulos públicos de renda fixa e curto prazo de vencimento, com liquidez diária.

### **Riscos financeiros**

É o risco de que o valor justo ou os fluxos de caixa futuros de determinados instrumentos financeiros oscilem devido às variações nas taxas de juros e índices de correção.

A Companhia e suas controladas gerenciam o risco de mercado com o objetivo de garantir que esteja exposta somente a níveis considerados aceitáveis de risco dentro do contexto de suas operações.

#### **b) Análise dos instrumentos financeiros**

A Companhia e suas controladas participam de operações envolvendo ativos e passivos financeiros com o objetivo de gerir os recursos financeiros disponíveis gerados pelas operações. Os riscos associados a estes instrumentos são gerenciados por meio de estratégias conservadoras, visando liquidez, rentabilidade e segurança. A avaliação destes ativos e passivos financeiros em relação aos valores de mercado, por meio de informações disponíveis e metodologias de avaliação apropriadas. Entretanto, a interpretação dos dados de mercado e métodos de avaliação requerem considerável julgamento e estimativas para se calcular o valor de realização mais adequado. Como consequência, as estimativas apresentadas podem divergir se utilizadas hipóteses e metodologias diferentes.

O valor justo dos ativos e passivos financeiros é incluído no valor pelo qual o instrumento poderia ser trocado em uma transação corrente entre partes dispostas a negociar, e não em uma venda ou liquidação forçada.

Os valores contábeis, tais como aplicações financeiras, contas a receber e a pagar e outros referentes aos instrumentos financeiros constantes nos balanços patrimoniais, quando comparados com os seus 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 no mercado, representam efetivamente o valor justo.

#### **c) Operações com derivativos**

A Companhia e suas controladas não possuem contratos de operações financeiras com derivativos no período de doze meses findo em 31 de dezembro de 2021.

## **24. Cobertura de seguros**

A Companhia e suas controladas adotam uma política de seguros que considera, principalmente, a concentração de riscos e sua relevância, contratados por montantes considerados suficientes pela Administração, levando-se em consideração a natureza de suas atividades e a orientação de seus consultores de seguros.

As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações contábeis e, conseqüentemente, não foram examinadas por nosso auditor independente.

<b>Seguros</b>	<b>Em reais</b>
Seguro predial - limite máximo de responsabilidade	30.000.000