

Optimal Energy Sistemas e Serviços de Informação S.A.

Demonstrações contábeis acompanhadas do relatório do auditor independente

Em 31 de dezembro de 2021



Índice

	Página
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	11

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Grant Thornton Auditoria e Consultoria Ltda.

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

T +55 31 3289-6000

Aos Acionistas e Administradores da
Optimal Energy Sistemas e Serviços de Informação S.A.
Belo Horizonte – MG

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Optimal Energy Sistemas e Serviços de Informação S.A., (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, da Optimal Energy Sistemas e Serviços de Informação S.A., (“Companhia”), 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 aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1.000 (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”. 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.

Outros assuntos

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, apresentados para fins de comparação, foram auditados por outro auditor independente e o relatório foi datado em 30 de abril de 2021, continha ênfase relacionada a atividade em fase pré-operacional, a qual não mais se aplica.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas 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 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;
- Avaliamos a adequação das práticas 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 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 manter em continuidade operacional;
- 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 e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Belo Horizonte, 29 de abril de 2022



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

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

OPTIMAL ENERGY SISTEMAS E SERVIÇOS DE INFORMAÇÃO S.A.

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em reais)

ATIVO

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	4.740	23.868
Contas a receber de clientes	4	83.334	-
Tributos a recuperar	5	8.553	23
Adiantamentos	6	24.584	3.567
Total do ativo circulante		<u>121.211</u>	<u>27.458</u>
Ativo não circulante			
Imobilizado	7	17.807	-
Intangível	8	256.760	-
Total do ativo não circulante		<u>274.567</u>	<u>-</u>
Total do ativo		<u><u>395.778</u></u>	<u><u>27.458</u></u>

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

OPTIMAL ENERGY SISTEMAS E SERVIÇOS DE INFORMAÇÃO S.A.

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Passivo circulante			
Fornecedores	-	13.339	1.045
Obrigações tributárias	9	24.532	5.433
Obrigações trabalhistas	9	92.854	21.733
Total do passivo circulante		<u>130.725</u>	<u>28.211</u>
Passivo não circulante			
Obrigações tributárias	9	6.320	-
Total do passivo não circulante		<u>6.320</u>	<u>-</u>
Patrimônio líquido	10		
Capital social	10.a)	1.156	1.112
Reserva de ágio	10.b)	749.844	199.888
Prejuízos acumulados	-	(492.267)	(201.753)
Total do patrimônio líquido		<u>258.733</u>	<u>(753)</u>
Total do passivo e patrimônio líquido		<u><u>395.778</u></u>	<u><u>27.458</u></u>

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

OPTIMAL ENERGY SISTEMAS E SERVIÇOS DE INFORMAÇÃO S.A.

Demonstrações do resultado para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em reais)

	Nota	31/12/2021	31/12/2020
Receita operacional líquida	11	283.926	-
Custos de vendas e prestação de serviços	12	(10.969)	-
Lucro bruto		272.957	-
Despesas operacionais			
Despesas administrativas e de vendas	12	(560.163)	(199.501)
Total das despesas operacionais		(560.163)	(199.501)
Prejuízo operacional antes das receitas (despesas) financeiras líquidas		(287.206)	(199.501)
Receitas (despesas) financeiras líquidas			
Receitas financeiras	13	2.364	120
Despesas financeiras	13	(5.672)	(1.592)
Total das receitas (despesas) financeiras líquidas		(3.308)	(1.472)
Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social		(290.514)	(200.973)
Imposto de renda e contribuição social corrente	-	-	-
Prejuízo do exercício		(290.514)	(200.973)

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

OPTIMAL ENERGY SISTEMAS E SERVIÇOS DE INFORMAÇÃO S.A.

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

(Em reais)

	Nota	Capital social	Reserva de capital	Prejuízos acumulados	Total do patrimônio líquido
Saldo em 31 de dezembro de 2019	10	1.000	-	(780)	220
Integralização de capital social	10.a)	112	-	-	112
Ágio na emissão de ações	10.b)	-	199.888	-	199.888
Prejuízo do exercício	-	-	-	(200.973)	(200.973)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	10	1.112	199.888	(201.753)	(753)
Aumento do capital social	10.a)	44	-	-	44
Ágio na emissão de ações	10.b)	-	549.956	-	549.956
Prejuízo do exercício	-	-	-	(290.514)	(290.514)
Saldo em 31 de dezembro de 2021		<u>1.156</u>	<u>749.844</u>	<u>(492.267)</u>	<u>258.733</u>

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

OPTIMAL ENERGY SISTEMAS E SERVIÇOS DE INFORMAÇÃO S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em reais)

	31/12/2021	31/12/2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social	(290.514)	(200.973)
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades aplicadas nas atividades operacionais		
Depreciação e amortização	264	-
Mudanças nos ativos e passivos:		
Contas a receber de clientes	(83.334)	-
Adiantamentos	(21.017)	(3.567)
Tributos a recuperar	(8.530)	(23)
Fornecedores	12.294	533
Obrigações trabalhistas e sociais	71.121	21.733
Obrigações tributárias	25.419	5.433
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	(294.297)	(176.864)
Fluoxo de caixa das atividades de investimento		
Adições do imobilizado	(18.071)	-
Adições do intangível	(256.760)	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(274.831)	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Aumento de capital social	44	112
Ágio na emissão de ações	549.956	199.888
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento	550.000	200.000
(Redução) aumento de caixa e equivalentes de caixa	(19.128)	23.136
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	23.868	732
No final do exercício	4.740	23.868
(Redução) aumento de caixa e equivalentes de caixa	(19.128)	23.136

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

(Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional

A Optimal Energy Sistemas e Serviços de Informação S.A. com sede na Alameda das Latâneas, nº 215, sala 2, São Luiz – Belo Horizonte – MG, foi constituída em 25 de maio de 2019, tem como objeto social trazer produtos escaláveis para o setor elétrico, proporcionando tomadas de decisões assertivas e negócios mais competitivos para o futuro.

No ano de 2020, iniciamos nossas atividades de fato, realizando a constituição da equipe após a entrada do fundo de investimento Seed4science e do recebimento do primeiro aporte no mês de julho de 2020. O investimento do fundo Seed4Science foi realizado em quatro tranches totalizando 1 milhão de reais.

Devido ao início da pandemia, em março de 2020, as operações da Companhia já iniciaram no formato *Home Office*.

Durante o ano de 2020, não tivemos nenhum faturamento, tendo nosso primeiro contrato firmado em janeiro de 2021 com a operadora de usina energética Norte Energia S/A.

Após a assinatura do contrato e início das operações, o primeiro faturamento recebido pela Companhia ocorreu no mês de julho de 2021.

Em novembro de 2021, firmamos uma parceria de prestação de serviços com a Engenharia Assistida por Computador Ltda. para fornecimento do sistema Hydropower Optimizer para a realização da modelagem das usinas hidrelétricas da produtora de energia AES Brasil.

Com esses dois contratos, fechamos batendo cerca de 105% da meta estabelecida de faturamento para o ano de 2021.

2. Apresentação das demonstrações contábeis e principais práticas contábeis adotadas

2.1. Base de apresentação

As demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1.000 (R1)).

2.2. Moeda de apresentação

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

2.3. Data de aprovação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foram elaboradas pela administração da Companhia e aprovadas pelo diretor geral em 29 de abril de 2022.

2.4. Principais práticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações contábeis

a) **Apuração do resultado**

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício.

b) **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 (noventa) dias, a contar da data da contratação.

c) **Contas a receber de clientes e provisão para créditos de liquidação duvidosa**

Estão apresentadas no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, e segregados de acordo com o vencimento.

Quando julgado necessário pela administração, é registrada a provisão para créditos de liquidação duvidosa em montante considerado suficiente para cobrir prováveis perdas, quando de sua realização.

d) **Imobilizado**

O ativo imobilizado é demonstrado ao custo de aquisição ou construção, deduzido dos impostos compensáveis, quando aplicável, e da depreciação acumulada. A Companhia utiliza o método de depreciação linear, definida de acordo com as taxas descritas na Nota Explicativa nº 7, e consideradas pela administração como a melhor estimativa de vida útil dos bens.

Os gastos com manutenção dos ativos da Companhia são alocados diretamente ao resultado do exercício, conforme são efetivamente realizados. Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico-futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado no exercício em que o ativo for baixado.

e) **Intangível**

São representados pelos montantes pagos na aquisição de software, mensurados no reconhecimento inicial ao custo de aquisição e, posteriormente, deduzidos da amortização acumulada e perdas do valor recuperável, quando aplicável.

f) **Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas**

As provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas são reconhecidas quando a Companhia possui obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados, sendo provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação, e para que o valor possa ser estimado com segurança.

As provisões são quantificadas ao valor presente do desembolso esperado para liquidar a obrigação, usando-se taxa adequada de desconto de acordo com os riscos relacionados ao passivo. As provisões são atualizadas até as datas dos balanços pelo montante estimado das perdas prováveis, observadas suas naturezas e apoiadas na opinião dos advogados da Companhia.

g) Tributação sobre renda

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados com base no Lucro real pelas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável, excedente de R\$ 240 para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real.

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 da receita de vendas

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Companhia e quando possa ser mensurada de forma confiável. Ela é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre serviços.

2.5. Uso de estimativas e julgamentos

Ao preparar as demonstrações contábeis, 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. Caixa e equivalentes de caixa

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Caixa	732	732
Aplicações financeiras (*)	4.008	23.136
Total	4.740	23.868

(*) Consistem em aplicação automática do Banco do Brasil Empresas, no ano de 2021 encerrou com uma rentabilidade de 2,5502% (0,4897% em 2020).

4. Contas a receber de clientes

a) Composição dos saldos por tipo de operação

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Contas a receber	83.334	-
Total	83.334	-

b) Composição dos saldos por idade de vencimento

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Valores a vencer	83.334	-

A Companhia entende que todos os saldos devidos serão recebidos no futuro, e diante disso, não foram provisionadas provisões para perda.

5. Tributos a recuperar

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
CSLL a recuperar	3.278	-
IRRF a recuperar	4.740	-
IRRF sobre aplicação financeira	535	23
Total	8.553	23

A Companhia com base em análises e projeções orçamentárias não prevê riscos de não realização desses créditos tributários no decorrer de suas operações.

6. Adiantamentos

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Adiantamento a funcionários	2.974	-
Adiantamento a fornecedores	21.610	3.567
Total	24.584	3.567

Refere-se à antecipação do pagamento de encargos trabalhistas e fornecedores que trabalham através de recarga de créditos.

7. Imobilizado

Os detalhes do ativo imobilizado da Companhia estão demonstrados nas tabelas a seguir:

Descrição	Taxas de depreciação a.a.	31/12/2021	31/12/2020
Computadores e periféricos	20%	18.071	-
Total do custo		18.071	-
Computadores e periféricos		(264)	-
Total da depreciação acumulada		(264)	-
Total do imobilizado líquido		17.807	-

Movimentações do ativo imobilizado da Companhia:

Descrição	Saldo em 31/12/2020	Adições	Depreciações	Baixas	Saldos em 31/12/2021
Computadores e periféricos	-	18.071	(264)	-	17.807
Total	-	18.071	(264)	-	17.807

8. Intangível

Os detalhes do ativo intangível da Companhia estão demonstrados nas tabelas a seguir:

	Taxas de amortização a.a.	31/12/2021	31/12/2020
Mão de obra	-	193.777	-
Encargos	-	30.766	-
Benefícios a funcionários	-	32.217	-
Total do custo		256.760	-

Movimentações do ativo intangível da Companhia:

	Saldo em 31/12/2020	Adições	Amortizações	Baixas	Saldos em 31/12/2021
Mão de obra	-	193.777	-	-	193.777
Encargos	-	30.766	-	-	30.766
Benefícios a funcionários	-	32.217	-	-	32.217
Total do custo	-	256.760	-	-	256.760

Nos termos do contrato com a titular do software, o pagamento da comissão está sujeito a condição suspensiva de 5 anos, considerando que a Companhia é uma startup em fase de tração.

9. Obrigações trabalhistas e tributárias

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Obrigações trabalhistas		
Salários e pró-labore	46.666	14.048
Provisões trabalhistas	46.188	7.685
Total das obrigações trabalhistas	92.854	21.733
Obrigações tributárias		
Impostos e contribuições a pagar	24.510	5.433
Cofins/PIS	22	-
ISSQN diferido – Proemp BH (*)	6.320	-
Total das obrigações tributárias	30.852	5.433
Total das obrigações trabalhistas e tributárias	123.706	27.166
Passivo circulante	117.386	27.166
Passivo não circulante	6.320	-

(*) O diferimento do ISSQN é feito com base no Programa de Incentivo à Instalação e Ampliação de Empresa (PROEMP), instituído pela Lei nº 7.638/99, Decreto nº 17.044/2019, Portaria Conjunta SMFA/SMDE nº 01/2019 (todos do Município de BH). É um dos benefícios legalmente previstos (art. 3º, §2º do Decreto n. 17.044/2019). A Companhia aderiu ao programa em 02/2021, e é titular do Certificado 130/A, que a autoriza a beneficiar-se do PROEMP até 01/2026.

10. Patrimônio líquido

a) Capital social

O capital social da Companhia em 31 de dezembro de 2021 é de R\$ 1.156 (R\$1.112 em 2020), representado por 1.156 ações ordinárias nominativas e sem valor nominal (1.112 ações em 2020), sendo 1.000 (um mil) Ações Ordinárias e 156 (cento e cinquenta e seis) Ações Preferenciais de Classe A (112 ações preferenciais Classe A em 2020). Em 2021 foi realizado um aporte de capital de R\$ 550.000, sendo realizado R\$ 44 e destinado ao capital social da Companhia conforme quadro abaixo:

Descrição	Quantidade de ações	% de participação
Holding	1.000	86,50%
Seed4science	156	13,50%
Total	1.156	100,00%

b) Reserva de ágio

A reserva de capital da Companhia em 31 de dezembro de 2021 é de R\$ 749.844 (R\$ 199.888 em 2020).

11. Receita operacional líquida

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Prestação de serviços	316.000	-
Deduções	(32.074)	-
Receita operacional líquida	283.926	-

12. Custos e despesas por natureza

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Custos de vendas e prestação de serviços		
Custo com pessoal	(6.889)	-
Encargos sociais	(732)	-
Benefícios	(1.119)	-
Serviços de terceiros	(2.229)	-
Despesas administrativas e de vendas		
Despesas administrativas	(286.291)	(138.211)
Despesa de vendas (comercial)	(270.633)	(54.117)
Despesas com pesquisa e desenvolvimento	-	(5.074)
Despesas tributárias	(3.239)	(2.099)
Total	(571.132)	(199.501)
Classificadas como:		
Despesas administrativas e de vendas	(560.163)	(199.501)
Custos de vendas e prestação de serviços	(10.969)	-
Total	(571.132)	(199.501)

13. Resultado financeiro

	31/12/2021	31/12/2020
Receitas financeiras		
Rendimentos de aplicações financeiras	2.159	120
Juros recebidos	321	-
Outras receitas financeiras	(116)	-
Total	2.364	120
Despesas financeiras		
Juros de mora pagos	(37)	(51)
Tarifas bancárias	(5.007)	(1.528)
Juros e multas sobre impostos	(155)	-
IOF	(473)	(13)
Total	(5.672)	(1.592)
Resultado financeiro	(3.308)	(1.472)

14. Provisão para contingências

A Companhia não possui ações judiciais em andamento que possam ter impacto em seu balanço patrimonial nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

15. Gestão de riscos e instrumentos financeiros

a) Considerações gerais e políticas

A Companhia contrata operações envolvendo instrumentos financeiros, quando aplicável, todos registrados em contas patrimoniais, que se destinam a atender às suas necessidades operacionais e financeiras.

A gestão desses instrumentos financeiros é realizada por meio de políticas, definição de estratégias e estabelecimento de sistemas de controle, sendo monitorada pela administração da Companhia.

Aplicações financeiras

De acordo com a política de aplicações financeiras estabelecida, a administração da Companhia elege as instituições financeiras com as quais os contratos podem ser celebrados, segundo avaliação do rating de crédito da contraparte em questão, percentual máximo de exposição por instituição de acordo com o rating e percentual máximo do patrimônio líquido do banco.

Fatores de risco financeiro

As atividades da Companhia as expõem a diversos riscos financeiros, sendo: risco de mercado (incluindo risco de moeda e de taxa de juros), risco de crédito e risco de liquidez. A gestão de risco da Companhia concentra-se na imprevisibilidade dos mercados financeiros e busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro.

A gestão de risco é realizada pela tesouraria da Companhia, sendo as políticas obrigatoriamente aprovadas pelo Conselho de Administração. A tesouraria identifica, avalia e contrata instrumentos financeiros com o intuito de proteger a Companhia contra eventuais riscos financeiros, principalmente decorrentes de taxas de juros e câmbio.

a.1) Risco de mercado

A Companhia está exposta a riscos de mercado decorrentes das atividades de seus negócios. Esses riscos de mercado envolvem principalmente a possibilidade de mudanças nas taxas de juros.

i) Risco de taxa de juros

O risco de taxa de juros da Companhia decorre de aplicações financeiras.

A administração da Companhia tem como política manter os indexadores de suas exposições às taxas de juros ativas e passivas atrelados a taxas pós-fixadas.

a.2) Risco de crédito

O risco de crédito é reduzido em virtude da grande pulverização da carteira de clientes e pelos procedimentos de avaliação e concessão de crédito.

A Companhia está sujeita a riscos de crédito relacionados aos instrumentos financeiros contratados na gestão de seus negócios. Consideram baixo o risco de não liquidação das operações que mantêm em instituições financeiras com as quais operam, que são consideradas pelo mercado como de primeira linha.

16. Cobertura de seguros

A Companhia adota 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.

Coberturas (até 04/2022)	Vencimento	Importância segurada (R\$)	Prêmio (R\$)
Seguro de vida em grupo - Tokyo Marine	30/04/2022	1.840.526,24	422,08
Responsabilidade Civil Administradores e Diretores (D&O) - Porto Seguro	26/01/2023	1.000.000,00	5.196,34

Coberturas (até 12/2021)	Vencimento	Importância segurada (R\$)	Prêmio (R\$)
Seguro de vida em grupo - Tokyo Marine	31/12/2021	2.299.381,48	527,34
Responsabilidade Civil Administradores e Diretores (D&O) - Porto Seguro	26/01/2022	1.000.000,00	4.839,21

* * *