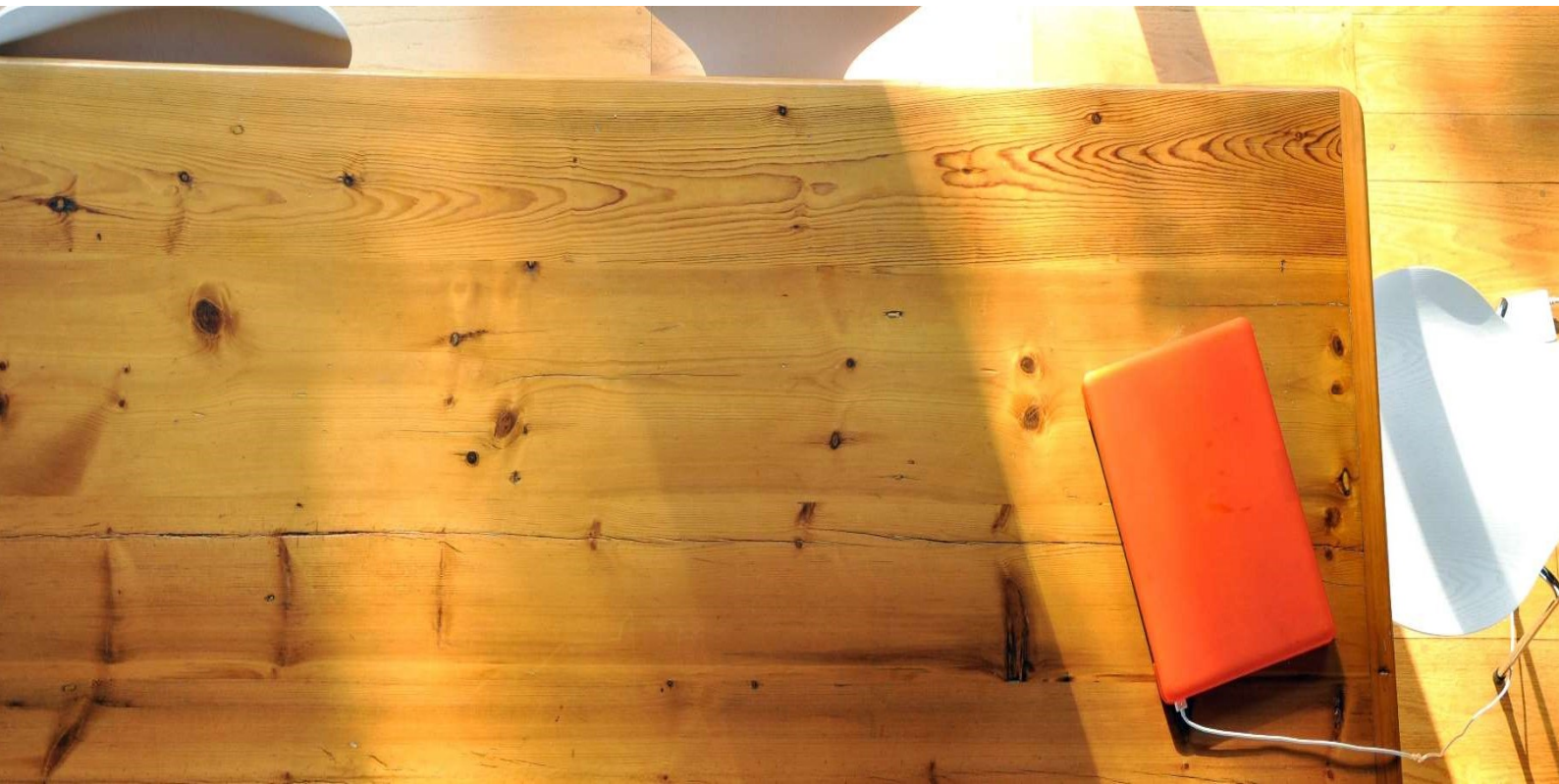




LAQUS S.A.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
31 DE DEZEMBRO DE 2021

Com o relatório dos auditores independentes

LAQUS S.A.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

31 DE DEZEMBRO DE 2021

CONTEÚDO

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	3
Demonstrações financeiras	
Balancos patrimoniais	6
Demonstrações dos resultados	7
Demonstrações dos resultados abrangentes.....	8
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido.....	9
Demonstrações dos fluxos de caixa	10
Notas explicativas às demonstrações financeiras	11

Anexos

Balanço patrimonial por empresa (Grupo Laqus) em 31 de dezembro de 2021

Demonstração do resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 por empresa (Grupo Laqus)

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas

**Ilmo. Srs.
Acionistas e administradores
Laqus S.A.
São Paulo – SP**

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Laqus S.A. (“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 nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelo efeito do assunto descrito na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações financeiras acima referidas, apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Laqus S.A em 31 de dezembro de 2021, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião com ressalva

Conforme mencionado na nota explicativa nº 7, os saldos dos investimentos em 31 de dezembro de 2021 correspondem a R\$ 5.604 e R\$ 3.827, na controladora e consolidado, respectivamente. Não foram registrados nas demonstrações financeiras individuais a diferença entre o patrimônio líquido contábil das investidas na data da aquisição e o valor efetivamente pago (ágio / goodwill), no montante de R\$ 3.827. Tal situação impactou também nas demonstrações financeiras consolidadas, a qual apresenta indevidamente saldo de investimento no montante supramencionado. Consequentemente, os saldos de investimentos individuais e consolidados estão a maior naquele montante.

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 financeiras 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que determinou como necessários para permitir a elaboração dessas demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

Os responsáveis pela governança da Companhia e suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras 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 financeiras.

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 financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- 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 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 e suas controladas. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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 e suas controladas a não mais se manterem em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações, e se as demonstrações financeiras individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos 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 financeiras 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 planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 25 de julho de 2022.

Crowe Macro Auditores Independentes S.S.
CRC-2SP033508/O-1


Ana Lucia Leal
Contador – CRC RJ 079.699/O-4

Fábio Debiaze Pino
Contador – CRC-1SP251154/O-9

Laqus S.A.

Balanços patrimoniais em 31 de dezembro
Valores expressos em milhares de reais (R\$)

ATIVO	Nota	2021	
		Controladora	Consolidado
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	4.415	7.608
Contas a receber	5	-	523
Impostos a recuperar		2	14
Outros créditos		2	2
		4.419	8.147
Não circulante			
Partes relacionadas	6	5.085	2.781
Investimentos	7	5.604	3.827
Imobilizado		-	33
		10.689	6.641
Total		15.108	14.788

PASSIVO	Nota	2021	
		Controladora	Consolidado
Circulante			
Empréstimos e financiamentos		-	17
Fornecedores		-	48
Obrigações tributárias	8	-	177
Obrigações trabalhistas		-	17
Outras obrigações		3	19
		3	278
Não circulante			
Empréstimos e financiamentos		-	37
Obrigações tributárias	8	-	320
Partes relacionadas	6	1.397	450
		1.397	807
Patrimônio líquido	9		
Capital social		12.516	12.516
Ajuste de avaliação patrimonial		54	54
Lucro líquido do período		1.138	1.138
		13.708	13.708
Participação de não controladores		-	(5)
		13.708	13.703
Total		15.108	14.788

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Laqus S.A

Demonstração do resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2021

Valores expressos em milhares de reais (R\$)

	<u>Nota</u>	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
Receita líquida	10	-	1.022
Custos		-	(132)
Lucro bruto		-	890
(Despesas) operacionais e outras receitas			
Despesas administrativas	11	(11)	(657)
Despesas tributárias		-	(44)
Resultado de equivalência patrimonial	7	1.062	-
		1.051	(701)
Lucro líquido antes do resultado financeiro		1.051	189
Resultado financeiro líquido	12	87	1.259
Lucro antes dos impostos		1.138	1.448
Imposto de renda e contribuição social	13	-	(315)
Lucro líquido do período		1.138	1.133
Atribuível à:			
Acionistas da Companhia		1.138	1.138
Participação de acionistas não controladores		-	(5)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Laqus S.A.

Demonstração do resultado abrangente do exercício findo em 31 de dezembro de 2021
Valores expressos em milhares de reais (R\$)

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
Lucro líquido do exercício	1.138	1.133
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	<u>1.138</u>	<u>1.133</u>
Atribuível à:		
Acionistas da Companhia	1.138	1.138
Participação de acionistas não controladores	-	(5)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Laqus S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Valores expressos em milhares de reais (R\$)

	Capital social	Ajuste de avaliação patrimonial	Lucros acumulados	Total	Participação dos acionistas não controladores	Total
Capital social integralizado	716	-	-	716	-	716
Aumento de capital	11.800	-	-	11.800	-	11.800
Lucro líquido do exercício	-	-	1.138	1.138	(5)	1.133
Ajuste de avaliação patrimonial	-	54	-	54	-	54
Saldos em 31 de dezembro de 2021	12.516	54	1.138	13.708	(5)	13.703

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Laqus S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa do exercício findo em 31 de dezembro de 2021

Valores expressos em milhares de reais (R\$)

	Controladora	Consolidado
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do exercício	1.138	1.133
Ajustes para reconciliar o lucro líquido do exercício com os recursos provenientes das atividades operacionais		
Equivalência patrimonial	(1.062)	-
Ajuste de avaliação patrimonial	54	54
Depreciações e amortizações	-	14
	130	1.201
Variação em ativos e passivos operacionais		
Redução (aumento) em contas a receber	-	(523)
Redução (aumento) em Impostos a recuperar	(2)	(14)
Redução (aumento) em outros créditos	(2)	(2)
(Redução) aumento em fornecedores	-	48
(Redução) aumento em obrigações tributárias	-	497
(Redução) aumento em obrigações trabalhistas	-	17
(Redução) aumento em outras obrigações	3	19
	(1)	42
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	129	1.243
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aumento de capital	12.516	12.516
Aquisição de imobilizado	-	(47)
Aquisição de investimentos	(4.542)	(3.827)
Caixa líquido gerado nas atividades de investimento	7.974	8.642
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Empréstimos e financiamentos	-	54
Partes relacionadas	(3.688)	(2.331)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	(3.688)	(2.277)
Aumento do caixa e equivalentes de caixa	4.415	7.608
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	-	-
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	4.415	7.608
Aumento do caixa e equivalentes de caixa	4.415	7.608

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Laqus S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021

Valores expressos em milhares de reais (R\$)

1 Contexto operacional

A Laqus S.A. ("Companhia"), foi fundada em 27 de maio de 2021 (inicialmente denominada NK 123 Empreendimentos e Participações S.A.), com sede na Avenida Pedroso de Morais, número 433, 9º. andar, São Paulo/SP, tem por objeto a participação em outras sociedades, na condição de sócia ou acionista, ou ainda deter qualquer outra forma de participação em empreendimentos empresariais no Brasil e/ou no exterior.

A Companhia atualmente é controladora da Laqus Software Ltda. e da Laqus Depositária de Valores Mobiliários S.A., sendo resultado da cisão da Mark 2 Market Consultoria e Participações S.A.

Mensuração dos efeitos do Covid -19

A pandemia não gerou impactos nas Demonstrações Financeiras da Laqus S.A. e suas controladas diretas para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

2 Base de preparação

2.1 Declaração de conformidade com relação às práticas contábeis

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

As demonstrações financeiras foram aprovadas pela administração em 25 de julho de 2022.

2.2 Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico com exceção dos instrumentos financeiros não-derivativos mensurados pelo valor justo por meio do resultado.

2.3 Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Companhia. Todas as informações financeiras estão apresentadas em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

2.4 Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas adotadas no Brasil exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas financeiras são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados.

Laqus S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021

Valores expressos em milhares de reais (R\$)

2.5 Critérios de consolidação

As demonstrações financeiras consolidadas foram elaboradas em conformidade com os critérios de consolidação previstos pelas práticas contábeis adotadas no Brasil, abrangendo as demonstrações financeiras da Companhia e de suas controladas diretas nas quais lhe são assegurados, de modo permanente, preponderância nas deliberações societárias e poder de eleição dos administradores, conforme quadro a seguir:

Controladas diretas	Participação %
Descrição	2021
Laqus Software Ltda.	100,00%
Laqus Depositária de Valores Mobiliários S.A.	99,70%

Laqus Software Ltda.

Possui como objeto social a consultoria financeira; atividades de instrução, treinamento e avaliação de conhecimentos na área financeira, com finalidade de desenvolvimento profissional, o desenvolvimento de sistemas ou programas de computador (software) que permitem a realização de customizações (adaptações às necessidades específicas de um cliente ou mercado particular), assim como o licenciamento ou a outorga de autorização de uso dos programas de computador customizáveis.

Laqus Depositária de Valores Mobiliários S.A.

Possui como objeto social a prestação de serviços de depósito central de valores mobiliários e guarda volumes mobiliários, padronização, classificação, análise, criação de estatísticas, realização de estudos e publicações sobre dados obtidos pela Sociedade no âmbito da prestação de serviços de depositário central de valores mobiliários, além do exercício de outras atividades autorizadas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM) ou pelo Banco Central do Brasil e participação no capital de outras sociedades ou associações, sediadas no país ou exterior, seja na qualidade de sócia, acionista ou associada e o desenvolvimento e licenciamento de programas de computador customizáveis.

Principais procedimentos de consolidação

Na elaboração das demonstrações financeiras consolidadas, foram utilizadas demonstrações encerradas na mesma data-base e consistentes com as práticas contábeis adotadas pela controladora. O processo de consolidação contempla os procedimentos previstos na legislação societária brasileira, a seguir descritos:

- Eliminação dos saldos das contas de ativos e passivos entre as empresas consolidadas.
- Eliminação das participações no capital, reservas e lucros acumulados das empresas controladas.
- Eliminação dos saldos de receitas, custos e despesas decorrentes de negócios entre as empresas.
- Destaque do valor da participação dos acionistas não-controladores em conta segregada no Patrimônio Líquido, correspondente a parcela do Patrimônio Líquido pertencente a esses terceiros

não-controladores. A Companhia optou pelo critério de consolidação integral e não pelo critério de participação proporcional, uma vez que não possui controle compartilhado ou acordos contratuais.

3 Principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas para a elaboração dessas demonstrações financeiras são as seguintes:

3.1 Apuração do resultado

O resultado é apurado pelo princípio da competência dos exercícios. As receitas e as despesas são reconhecidas no resultado quando os riscos e benefícios inerentes aos serviços prestados são transferidos para o contratante.

3.2 Instrumentos financeiros

Classificação e mensuração de ativos e passivos financeiros

Conforme o IFRS 9 / NBC TG 48, no reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado em: a custo amortizado; valor justo por meio dos outros resultados abrangentes ("VJORA") – instrumento de dívida; VJORA – instrumento patrimonial; e valor justo por meio de resultado ("VJR"). A classificação dos ativos financeiros é substancialmente estabelecida conforme o modelo de negócios no qual um ativo financeiro é gerenciado e em suas características de fluxos de caixa contratuais. As novas políticas contábeis significativas estão descritas a seguir:

Ativos financeiros a custo amortizado - Estes ativos são mensurados de forma subsequente ao custo amortizado utilizando o método dos juros efetivos. O custo amortizado é reduzido por perdas por redução ao valor recuperável. A receita de juros, ganhos e perdas cambiais e perdas são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento é reconhecido no resultado.

Um ativo financeiro é mensurado ao custo amortizado se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado a VJR:

- é mantido dentro de um modelo de negócio cujo objetivo seja manter ativos financeiros para receber fluxos de caixa contratuais; e
- seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são relativos ao pagamento de principal e juros sobre o valor principal em aberto.

Um instrumento de dívida é mensurado a VJORA se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado a VJR:

- é mantido dentro de um modelo de negócio cujo objetivo é atingido tanto pelo recebimento de fluxos de caixa contratuais quanto pela venda de ativos financeiros; e
- seus termos contratuais geram em datas específicas, fluxos de caixa que são apenas pagamentos de principal e juros sobre o valor principal em aberto.

Os ativos financeiros da Companhia são substancialmente representados por aplicações financeiras (Nota 4), classificadas ao valor justo por meio do resultado, e contas a receber (Nota 5), classificadas como mensurados subsequentemente ao custo amortizado.

Os passivos financeiros foram classificados como mensurados ao custo amortizado ou ao VJR. Um passivo financeiro é classificado como mensurado ao valor justo por meio do resultado caso for classificado como mantido para negociação, for um derivativo ou for designado como tal no reconhecimento inicial. Passivos financeiros mensurados ao VJR são mensurados ao valor justo e o resultado líquido, incluindo juros, é reconhecido no resultado. Outros passivos financeiros são subsequentemente mensurados pelo custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. A despesa de juros, ganhos e perdas cambiais são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento também é reconhecido no resultado.

Os passivos financeiros da Companhia estão substancialmente representados por empréstimos e financiamentos e fornecedores, os quais estão classificados como mensurados subsequentemente ao custo amortizado.

3.3 Ajustes a valor presente

Os ativos e passivos monetários de longo prazo e os de curto prazo, quando o efeito é considerado relevante em relação das demonstrações financeiras tomadas em conjunto, são ajustados ao seu valor presente.

3.4 Caixa e equivalentes de caixa

Os saldos incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa, e não estão sujeitas a um risco significativo de mudança de valor. São avaliados pelo custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos que não ultrapassam seus respectivos valores de mercado.

3.5 Contas a receber

As contas a receber são avaliadas pelo montante original da venda, deduzida das perdas com créditos de liquidação duvidosa, quando necessário. A perda com créditos de liquidação duvidosa é estabelecida quando existe uma evidência objetiva de que a Companhia não será capaz de receber todos os valores devidos ao acordo com os prazos originais das contas a receber. O valor da provisão é a diferença entre o valor contábil e o valor recuperável.

3.6 Imobilizado

Estão registrados ao custo, deduzido das depreciações acumuladas e são depreciadas pelo método linear com base na sua vida útil.

3.7 Redução ao valor recuperável de ativos

Anualmente é realizada a revisão dos valores líquidos dos ativos a fim de avaliar a necessidade de serem constituídas eventuais provisões para desvalorização.

3.8 Empréstimos e financiamentos

Atualizados com base nas variações monetárias, acrescidas dos respectivos encargos incorridos até a data de encerramento do exercício.

3.9 Outros ativos e passivos circulantes e não circulantes

Os ativos e passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial.

3.10 Reconhecimento de receita

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. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre a prestação de serviços.

A Companhia avalia as transações de receita 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.

3.11 Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social são calculados de acordo com a legislação tributária brasileira, à taxa de 15% de imposto de renda, com adicional de 10% sobre o excedente à R\$ 240.000, e 9% de contribuição social.

3.12 Novas normas, revisões e atualizações

Normas novas e alteradas em vigor no exercício corrente

- Impacto da adoção inicial das alterações da Reforma da Taxa de Juros de Referência;
- Impacto da aplicação inicial da Alteração à IFRS 16 - Concessões de Aluguel Relacionadas à Covid-19 após 30 de junho de 2021;

Normas novas e revisadas emitidas, mas ainda não vigentes

As normas e interpretações novas e alteradas emitidas, mas não ainda em vigor até a data de emissão das demonstrações financeiras do Fundo, estão descritas a seguir:

- IFRS 17 (Inclui as alterações de junho de 2020 relativo a Contratos de Seguros);
- Alterações à IFRS 10 (CPC 36 (R3)) - Demonstrações Consolidadas e IAS 28 (CPC 18 (R2)) - Venda ou Contribuição de Ativos entre um Investidor e sua Coligada ou Joint Venture;
- Alterações à IAS 1 - Apresentação das Demonstrações Financeiras - Classificação de Passivos como Circulantes ou Não Circulantes;
- Alterações à IFRS 3 - Combinações de negócios - Referência à Estrutura Conceitual;
- Alterações à IAS 16 - Imobilizado - Recursos Antes do Uso Pretendido;

Laqus S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021

Valores expressos em milhares de reais (R\$)

- Alterações à IAS 37 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes - Contratos Onerosos - Custo de Cumprimento do Contrato;
- Melhorias Anuais ao Ciclo de IFRSs 2018–2020 - Alterações à IFRS 1 - Adoção Inicial das Normas Internacionais de Relatório Financeiro, IFRS 9 - Instrumentos Financeiros, IFRS 16 - Arrendamentos e IAS 41 - Agricultura;
- Alterações à IAS 1 - Apresentação das Demonstrações Financeiras e Declaração da Prática 2 da IFRS - Exercendo Julgamentos de Materialidade - Divulgação de Políticas Contábeis;
- Alterações à IAS 8 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro - Definição de Estimativas Contábeis;
- Alterações à IAS 12 - Tributos sobre o Lucro - Imposto Diferido Relacionado a Ativos e Passivos Resultantes de uma Única Transação.

A administração da Companhia avaliou as novas normas (em vigor e ainda não vigentes) e, considerando as suas transações atuais, não identificou mudanças que pudessem ter impacto sobre as suas demonstrações financeiras.

4 Caixa e equivalentes de caixa

Descrição	2021	
	Controladora	Consolidado
Bancos conta movimento	-	148
Aplicação financeira	4.415	7.460
Total	4.415	7.608

5 Contas a receber

Descrição	2021	
	Controladora	Consolidado
Clientes diversos	-	523
Total	-	523

6 Partes relacionadas

Descrição	2021	
	Controladora	Consolidado
Ativo		
<u>Laqus S.A.</u>		
Laqus Software Ltda.	5.085	-
<u>Laqus Software Ltda.</u>		
Mark 2 Market Ltda.	-	1.238
Mark 2 Market Participações S.A.	-	1.543
Total	5.085	2.781
Passivo		
<u>Laqus S.A.</u>		
Laqus Depositária de Valores Mobiliários S.A.	1.397	-
<u>Laqus Software Ltda.</u>		
Mark 2 Market Ltda.	-	448
<u>Laqus Depositária de Valores Mobiliários S.A.</u>		
Mark 2 Market Ltda.	-	2
Total	1.397	450

Laqus S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021

Valores expressos em milhares de reais (R\$)

Os valores a receber e a pagar junto as empresas controladas e coligadas referem-se à mútuos financeiros, sem a incidência de juros e atualização monetária, com prazo indeterminado para devolução.

7 Investimentos

Descrição	2021	
	Controladora	Consolidado
Laqus Depositária de Valores Mobiliários S.A.	1.631	1.322
Laqus Software Ltda.	3.973	2.505
Total	5.604	3.827

Os dados das controladas em 31 de dezembro de 2021, cálculo da equivalência patrimonial e movimentação do investimento no período compreendido entre 01 de outubro a 31 de outubro de 2021 (data de aquisição dos investimentos):

Descrição	Laqus Depositária	Laqus Software
Patrimônio líquido	311	1.467
Resultado do período de 01 de outubro a 31 de dezembro	(2.147)	3.203
% de participação acionária	99,70%	100%
Equivalência patrimonial	(2.141)	3.203

Movimentação do investimento em 2021	Laqus Depositária	Laqus Software	Total
Investimento inicial	3.772	716	4.488
Ajuste de avaliação patrimonial	-	54	54
Resultado de equivalência patrimonial	(2.141)	3.203	1.062
Saldo final do investimento	1.631	3.973	5.604

8 Obrigações tributárias

Descrição	Consolidado 2021
IRPJ a recolher	228
CSLL a recolher	83
COFINS a recolher	62
ISS a recolher	63
Outros impostos	19
Parcelamentos	42
Total	497
Circulante	177
Não circulante	320

9 Patrimônio Líquido

a) Capital social

O capital social da Companhia em 31 de dezembro de 2021 é de R\$ 12.516, totalmente subscrito e integralizado, dividido em 116.230.050 (cento e dezesseis milhões, duzentas e trinta e mil e cinquenta)

Laqus S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021

Valores expressos em milhares de reais (R\$)

ações ordinárias e 37.428.522 (trinta e sete milhões, quatrocentos e vinte e oito mil, quinhentas e vinte duas) ações preferenciais classe A, todas nominativas e sem valor nominal.

A Companhia, inicialmente denominada de NK 123 Empreendimentos e Participações S.A., foi constituída em 27 de maio de 2021. Através da AGE realizada em 26 de agosto de 2021, alterou a sua razão social para Laqus S.A. Nessa mesma data, ocorreu o aumento de capital social de R\$ 100,00 (cem reais) para R\$ 716.000,00 (setecentos e dezesseis mil reais) com a emissão de 943.201 (novecentas e quarenta e três mil duzentas e uma) novas ações ordinárias nominativas e sem valor nominal, integralizadas pela Mark 2 Market Consultoria e Participações S.A. por meio de 100% de sua participação societária na Laqus Software Ltda.

Através da AGE de 20 de setembro de 2021 da Laqus S.A., tivemos as seguintes alterações:

- (i) Desdobramento das 943.201 (novecentas e quarenta e três mil duzentas e uma) ações ordinárias em 94.330.100 (noventa e quatro mil, trezentos e trinta mil e cem) ações ordinárias de mesma natureza;
- (ii) Emissão de 4.727.600 (quatro milhões, setecentos e vinte e sete mil e seiscentas) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, subscritas e integralizadas no valor de R\$ 111,70 (cento e onze reais e setenta centavos);
- (iii) Emissão de 17.182.350 (dezessete milhões, cento e oitenta e dois mil, trezentos e cinquenta) ações ordinárias para composição da reserva de *stock options*, ficando como ações em tesouraria, e
- (iv) Conversão de mútuo conversível no valor de R\$ 7.958 (sete milhões, novecentos e cinquenta e oito mil) e aporte de R\$ 3.842 (três milhões oitocentos e quarenta e dois mil), totalizando aumento de capital social em R\$ 11.800 (onze milhões e oitocentos mil) mediante emissão de 37.428.522 (trinta e sete milhões, quatrocentos e vinte e oito mil, quinhentas e vinte duas) ações preferenciais classe A.

b) Reserva legal e dividendo mínimo obrigatório

Aos acionistas é assegurado o direito ao recebimento de um dividendo anual obrigatório não inferior a 5% (cinco por cento) do lucro líquido do exercício diminuído ou acrescido dos seguintes valores:

- (i) Quota destinada à constituição da reserva legal;
- (ii) Importância destinada à formação de reservas para contingências, e reversão das mesmas reservas formadas em exercícios anteriores; e
- (iii) lucros a realizar transferidos para a respectiva reserva, e lucros anteriormente registrados nessa reserva que tenham sido realizados no exercício.

A Administração da Companhia optou por não constituir a reserva legal, bem como destinar os dividendos mínimos obrigatórios, tendo em vista a data recente de constituição da Companhia.

10 Receita líquida

Descrição	Consolidado 2021
Receita de serviços prestados	1.217
(-) ISS - Imposto sobre serviços	(86)
(-) COFINS	(89)
(-) PIS	(20)
Total	1.022

Laqus S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021

Valores expressos em milhares de reais (R\$)

11 Despesas administrativas

Descrição	2021	
	Controladora	Consolidado
Despesas com pessoal	-	(283)
Consultoria e Assessoria PJ	-	(278)
Assistência contábil	(11)	(24)
Honorários advocatícios	-	(18)
Manutenção de software	-	(17)
Propaganda e publicidade	-	(4)
Depreciações e amortizações	-	(14)
Outras despesas	-	(19)
Total	(11)	(657)

12 Resultado financeiro

Descrição	2021	
	Controladora	Consolidado
Receita financeira (a)	87	1.454
Despesa financeira	-	(195)
Total	87	1.259

(a) Conforme AGE de 12 de setembro de 2021 da Laqus S.A., a Laqus Software Ltda obteve um ganho de R\$ 1.315 referente à transferência de direitos sobre a Laqus Depositária de Valores Mobiliários para a Laqus S.A. Tal valor foi reconhecido como receita financeira.

13 Imposto de renda e contribuição social

Descrição	2021	
	Controladora	Consolidado
Imposto de renda	-	(230)
Contribuição social	-	(85)
Total	-	(315)

14 Contingências

A Companhia, no curso normal de suas atividades, está sujeita a processos judiciais de natureza tributária, trabalhista e cível. Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia não possuía nenhuma ação contra ela.

15 Gerenciamento de riscos

Os instrumentos financeiros ativos e passivos (caixa e bancos, contas a receber, outros créditos, empréstimos, fornecedores, outras obrigações e partes relacionadas) estão registrados no balanço patrimonial a valores contábeis, conforme critérios mencionados nas notas explicativas. Durante o exercício a Companhia não realizou operações com derivativos financeiros.

A Companhia mantém operações com instrumentos financeiros. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar a liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das condições contratadas versus condições vigentes no mercado. A Companhia não efetua aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco. Os resultados obtidos

Laqus S.A

Notas explicativas às demonstrações financeiras referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021

Valores expressos em milhares de reais (R\$)

com estas operações estão condizentes com as políticas e estratégias definidas por sua administração.

16 Cobertura de seguros

A Companhia mantém cobertura de seguros por montantes considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos e/ou responsabilidades. O escopo dos trabalhos de nossos auditores não inclui a emissão de opinião sobre a suficiência da cobertura de seguros.

17 Eventos subsequentes

Em conformidade com as normas brasileiras de contabilidade, a Administração fez suas avaliações e chegou à conclusão de que não ocorreram fatos relevantes a serem divulgados entre a data base do encerramento das Demonstrações Financeiras e a data da sua respectiva aprovação.

* * * * *

Anexo I

Balanço patrimonial por empresa (Grupo Laqus) em 31 de dezembro de 2021

Valores expressos em milhares de reais (R\$)

Ativo	Laqus S.A.	Laqus Depositária	Laqus Software	Laqus Consolidado
Circulante				
Caixa e equivalentes de caixa	4.415	2.390	803	7.608
Contas a receber	-	23	500	523
Impostos a recuperar	2	-	12	14
Outros créditos	2	-	-	2
	4.419	2.413	1.315	8.147
Não circulante				
Partes relacionadas	5.085	1.397	6.212	12.694
Investimento	5.604	-	-	5.604
Imobilizado	-	-	33	33
	10.689	1.397	6.245	18.331
Total do ativo	15.108	3.810	7.560	26.478
Eliminações	(6.862)	(1.397)	(3.431)	(11.690)
Total do ativo ajustado	8.246	2.413	4.129	14.788
Passivo				
Circulante				
Empréstimos e financiamentos	-	-	17	17
Fornecedores	-	44	4	48
Obrigações tributárias	-	-	177	177
Obrigações trabalhistas	-	17	-	17
Outras obrigações	3	-	16	19
	3	61	214	278
Não Circulante				
Empréstimos e financiamentos	-	-	37	37
Obrigações tributárias	-	11	309	320
Partes relacionadas	1.397	3.432	5.542	10.371
	1.397	3.443	5.888	10.728
Patrimônio Líquido				
Capital social	12.516	4.154	943	17.613
Ajuste de avaliação patrimonial	54	-	-	54
Lucro líquido do período	1.138	(3.843)	524	(2.181)
	13.708	311	1.467	15.486
Total do passivo	15.108	3.815	7.569	26.492
Eliminações	(1.397)	(3.743)	6.559	(11.699)
Participação de não controladores	-	(5)	-	(5)
Total do passivo ajustado	13.711	67	(1.010)	14.788

Anexo II

Demonstração do resultado do exercício referente ao período entre 01 de outubro a 31 de dezembro de 2021 por empresa (Grupo Laqus)

Valores expressos em milhares de reais (R\$)

	Laqus S.A.	Laqus Depositária	Laqus Software	Laqus Consolidado
Receita líquida	-	20	2.742	2.762
Custos	-	(1.789)	(83)	(1.872)
Lucro Bruto	-	(1.769)	2.659	890
(Despesas) Receitas operacionais				
Despesas administrativas	(11)	(365)	(281)	(657)
Despesas tributárias	-	(43)	(1)	(44)
Resultado de equivalência patrimonial	1.062	-	-	1.062
	1.051	(408)	(282)	361
Lucro antes do resultado financeiro	1.051	(2.177)	2.377	1.251
Resultado financeiro líquido	87	32	1.140	1.259
Lucro antes dos impostos	1.138	(2.145)	3.517	2.510
Imposto de renda e contribuição social	-	(2)	(313)	(315)
Lucro líquido do período	1.138	(2.147)	3.204	2.195
Eliminação das movimentações entre empresas	-	1.740	(1.740)	-
Eliminação da equivalência patrimonial	(1.062)	-	-	(1.062)
Lucro líquido período ajustado	76	(407)	1.464	1.133