



# **PORTER GROUP S.A.**

## **DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EXERCÍCIO 2021**

- **BALANÇO PATRIMONIAL**
- **DEMONSTRATIVO DE RESULTADO**
- **DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**
- **DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**
- **NOTAS EXPLICATIVAS**

## BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	2021	2020
			31/12/2021	31/12/2020
17	1	<b>ATIVO</b>	<b>25.309.089,95D</b>	<b>21.928.794,77D</b>
23	1.1	<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>9.075.392,04D</b>	<b>9.646.941,39D</b>
30	1.1.01	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	87.870,66D	5.447.178,05D
46	1.1.01.01	CAIXA GERAL	6.132,51D	39.232,52D
69	1.1.01.02	BANCOS - CONTAS CORRENTES	1.582,01D	3.614,21D
171	1.1.01.03	APLICACOES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	80.156,14D	5.404.331,32D
54869	1.1.01.03.0	LIQUIDEZ IMEDIATA MATRIZ	0,00	0,00
282	1.1.02	DIREITOS REALIZAVEIS A CURTO PRAZO	8.987.521,38D	4.199.763,34D
299	1.1.02.01	CLIENTES	5.536.053,04D	3.396.032,94D
54870	1.1.02.01.0	DUPL. A RECEBER	0,00	0,00
313	1.1.02.04	ADIANTAMENTOS	70.109,87D	18.420,41D
342	1.1.02.07	TRIBUTOS E CONTRIBUICOES A COMPENSAR	1.272.014,96D	161.677,83D
420	1.1.02.08	OUTRAS CONTAS	1.743.446,93D	415.268,50D
54871	1.1.02.08.0	EMPRESTIMOS A SOCIOS	0,00	0,00
54873	1.1.02.08.2	EMPRÉTIMOS A TERCEIROS	0,00	0,00
419	1.1.02.09	ESTOQUES	365.896,58D	208.363,66D
589	1.2	<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>16.228.759,16D</b>	<b>12.281.853,38D</b>
595	1.2.01	DIREITOS REALIZAVEIS A LONGO PRAZO	3.441,70D	0,00
316	1.2.01.05	CREDITOS	3.441,70D	0,00
360	1.2.01.05.002	OUTROS CREDITOS	3.441,70D	0,00
661	1.2.02	INVESTIMENTOS	2.703.238,58D	0,00
691	1.2.02.02	PARTICIPAC.PERMANENTES OUTRAS SOCIEDADES	1.958.355,88D	0,00
4015	1.2.02.03	PARTICIPAC.EM SOCIEDADES COLIG./CONTROL.	744.882,70D	0,00
715	1.2.03	IMOBILIZADO	12.731.005,04D	12.275.879,91D
721	1.2.03.01	BENS E DIREITOS EM USO	26.883.490,21D	21.808.006,53D
900	1.2.03.03	DEPRECIACAO ACUMULADA	14.152.485,17C	9.532.126,62C
45441	1.2.04	INTANGÍVEL	791.073,84D	5.973,47D
53937	1.2.04.01	DIREITO DE USO	8.651,44D	6.362,28D
54786	1.2.04.02	CARTEIRA DE CLIENTES	784.083,69D	0,00
53939	1.2.04.06	AMORTIZACAO ACUMULADA	1.661,29C	388,81C
1000	1.5	CONTAS DE COMPENSACAO ATIVAS	4.938,75D	0,00
1001	1.5.01	OPERAÇÕES COM MATERIAIS	4.938,75D	0,00
1002	1.5.01.01	OPERAÇÕES COM MATERIAIS	4.938,75D	0,00
997	2	<b>PASSIVO</b>	<b>25.309.089,95C</b>	<b>21.928.794,77C</b>
1005	2.1	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>12.247.480,76C</b>	<b>6.412.198,89C</b>
1011	2.1.01	FORNECEDORES	3.423.099,73C	3.107.039,38C
1028	2.1.01.01	FORNECEDORES NACIONAIS	3.423.099,73C	3.107.039,38C
1041	2.1.02	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.993.730,61C	1.299.000,02C
1057	2.1.02.01	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS BANCARIOS	1.609.015,81C	1.285.714,29C
54895	2.1.02.01.0	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS BANCARIOS MATRIZ	0,00	0,00
45567	2.1.02.03	EMPRÉTIMOS DE TERCEIROS	384.714,80C	13.285,73C
1198	2.1.03	OBRIGACOES TRABALHISTAS	2.397.846,70C	858.687,60C
1207	2.1.03.01	FOLHA DE PAGAMENTO DE EMPREGADOS	1.644.243,35C	616.158,68C
1258	2.1.03.03	FOLHA DE PAGAMENTO DE DIRIGENTES	98.795,35C	10.273,88C
1271	2.1.03.04	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	654.808,00C	232.255,04C
1318	2.1.06	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	896.565,83C	1.147.471,89C
1324	2.1.06.01	IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER	15.800,92C	10.863,45C
1360	2.1.06.02	IMPOSTOS E CONTRIBUICOES SOBRE O LUCRO	446.257,08C	878.653,93C
1399	2.1.06.03	IMPOSTOS E CONTRIBUICOES SOBRE RECEITAS	434.507,83C	257.954,51C
1465	2.1.08	CONTAS A PAGAR	341.391,16C	0,00
1519	2.1.08.02	DEMAIS CONTAS A PAGAR	341.391,16C	0,00
54930	2.1.08.02.0	ADTO. DE CLIENTES	0,00	0,00
45084	2.1.09	PROVISÃO POR INVESTIMENTO COM PL NEGATIVO	3.194.846,73C	0,00
1577	2.4	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>3.478.580,05C</b>	<b>5.275.051,02C</b>
1583	2.4.01	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.285.714,27C	3.714.285,71C
1590	2.4.01.01	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS BANCARIOS	2.285.714,27C	3.714.285,71C
1412	2.4.02	IMPOSTOS E TRIBUTOS A RECOLHER	1.192.865,78C	1.560.765,31C
1418	2.4.02.01	IMPOSTOS E TRIBUTOS A RECOLHER	1.192.865,78C	1.560.765,31C
1008	2.5	CONTAS DE COMPENSACAO PASSIVAS	4.938,75C	0,00
1009	2.5.01	OPERACOES COM MATERIAIS	4.938,75C	0,00
1010	2.5.01.01	OPERACOES COM MATERIAIS	4.938,75C	0,00
1703	2.7	<b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>	<b>9.578.090,39C</b>	<b>10.241.544,86C</b>
1710	2.7.01	CAPITAL	2.193.119,92C	1.100.000,00C
1726	2.7.01.01	CAPITAL SOCIAL	2.193.119,92C	1.100.000,00C
1755	2.7.02	RESERVAS	2.282.496,65C	0,00
1809	2.7.02.03	RESERVAS DE LUCROS	2.282.496,65C	0,00
1821	2.7.05	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	5.102.473,82C	9.141.544,86C

Empresa: **PORTER GROUP S.A.**

C.N.P.J.: 21.423.671/0001-35

CONSOLIDADO

Balanco encerrado em: 31/12/2021

Folha:

0002

**BALANÇO PATRIMONIAL**

<b>Código</b>	<b>Classificação</b>	<b>Descrição</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
			31/12/2021	31/12/2020
<b>1838</b>	<b>2.7.05.01</b>	<b>LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS</b>	<b>5.102.473,82C</b>	<b>9.141.544,86C</b>

\_\_\_\_\_  
FABIO BEAL  
PRESIDENTE  
CPF: 023.631.989-21

\_\_\_\_\_  
MARCIO LUIZ STOLF  
Contador  
CRC-SC: 1SC025402/O-4  
CPF: 003.519.149-00

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2021**

Descrição	2021	2020
<b>Receita Operacional</b>	<b>36.696.006,17</b>	<b>29.734.574,77</b>
RECEITAS	36.696.006,17	29.734.574,77
<b>Deducoes</b>	<b>(3.610.316,58)</b>	<b>(2.851.726,60)</b>
DEDUCOES	(3.610.316,58)	(2.851.726,60)
<b>Receita Líquida</b>	<b>33.085.689,59</b>	<b>26.882.848,17</b>
<b>Custos</b>	<b>(9.320.958,71)</b>	<b>(5.150.552,90)</b>
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	(1.888.472,14)	(908.837,33)
CUSTOS GERAIS COM SERVIÇOS E OPERAÇÕES	(3.133.829,02)	0,00
CUSTOS DOS SERVIÇOS E OPERAÇÕES	(60.998,30)	(522.344,68)
DEPRECIACOES E AMORTIZACOES	(4.237.659,25)	(3.719.370,89)
<b>Lucro Bruto</b>	<b>23.764.730,88</b>	<b>21.732.295,27</b>
<b>Departamento Comercial</b>	<b>(1.772.116,59)</b>	<b>(2.575.886,34)</b>
DESPEAS TRABALHISTAS	(946.257,12)	(771.559,56)
DESPEAS GERAIS COMERCIAIS	(825.859,47)	(1.804.326,78)
<b>Desenvolvimento de Hardware</b>	<b>(532.603,84)</b>	<b>(527.808,80)</b>
DESPEAS TRABALHISTAS	0,00	(398.672,62)
DESPEAS GERAIS DESEN. DE HARDWARE	(532.603,84)	(129.136,18)
<b>Desenvolvimento de Produto</b>	<b>(7.790.693,48)</b>	<b>(6.515.129,12)</b>
DESPEAS TRABALHISTAS	(3.478.961,18)	(2.305.119,22)
DESPEAS GERAIS DESEN. DE PRODUTO	(4.311.732,30)	(4.210.009,90)
<b>Departamento Adm/Financeiro</b>	<b>(8.511.457,46)</b>	<b>(1.947.979,85)</b>
DESPEAS TRABALHISTAS	(3.923.703,25)	(735.717,21)
DESPEAS GERAIS ADMINISTRATIVAS	(4.583.251,53)	(1.212.262,64)
<b>Departamento Desenvolvimento Negócios</b>	<b>(582,83)</b>	<b>0,00</b>
DESPEAS TRABALHISTAS	(582,83)	0,00
<b>Departamento Gente &amp; Gestão</b>	<b>(585.025,71)</b>	<b>(124.705,23)</b>
DESPEAS TRABALHISTAS	(480.491,64)	0,00
DESPEAS COM ENDOMARKETING	(104.534,07)	(124.705,23)
<b>Despesas CS3</b>	<b>(143.420,04)</b>	<b>0,00</b>
DESPEAS TRABALHISTAS	(143.420,04)	0,00
<b>Departamento Marketing</b>	<b>(1.098.123,42)</b>	<b>(620.513,89)</b>
DESPEAS TRABALHISTAS	(744.114,49)	(202.213,31)
DESPEAS GERAIS COM MARKETING	(354.008,93)	(418.300,58)
<b>Despesas Tributarias</b>	<b>(111.337,01)</b>	<b>(138.770,01)</b>
DESPEAS TRIBUTARIAS	(111.337,01)	(138.770,01)
<b>Depreciacoes e Amortizacoes</b>	<b>(262.068,44)</b>	<b>(112.066,43)</b>
DEPRECIACOES E AMORTIZACOES	(262.068,44)	(112.066,43)
<b>Despesas Indedutíveis</b>	<b>(22.825,11)</b>	<b>(22.975,11)</b>
DESPEAS INDEDUTIVEIS	(22.825,11)	(22.975,11)
<b>Resultado Operacional Antes do Resultado Financeiro</b>	<b>2.938.979,63</b>	<b>9.146.460,49</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>(687.691,75)</b>	<b>(730.894,89)</b>
RECEITAS FINANCEIRAS	203.155,75	66.263,40
DESPEAS FINANCEIRAS	(890.847,50)	(797.158,29)
<b>Outras Receitas e Despesas Operacionais</b>	<b>438.572,21</b>	<b>942.359,26</b>
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	3.560.163,59	943.929,33
OUTRAS DESPEAS OPERACIONAIS	(3.751.451,30)	(1.570,07)
RECEITAS FUNDO DE PROPAGANDA	648.583,36	0,00
DESPEAS GERAIS	(17.895,17)	0,00
RECEITAS E DESPEAS FINANCEIRAS DO F.P.	(828,27)	0,00
<b>Resultado Antes do IR</b>	<b>2.689.860,09</b>	<b>9.357.924,86</b>
<b>Provisões</b>	<b>(737.547,37)</b>	<b>(2.731.170,75)</b>
PROVISOES	(737.547,37)	(2.731.170,75)
<b>Resultado operacional líquido</b>	<b>1.952.312,72</b>	<b>6.626.754,11</b>
<b>LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b><u>1.952.312,72</u></b>	<b><u>6.626.754,11</u></b>

FABIO BEAL  
 PRESIDENTE  
 CPF: 023.631.989-21

MARCIO LUIZ STOLF  
 Contador  
 CRC-SC: 15C025402/O-4  
 CPF: 003.519.149-00

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

	CAPITAL REALIZADO AUTORIZADO	AJUSTE EXERCÍCIO ANTERIOR	DISTRIBUIÇÃO DE LUCRO			LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS			Total
			Capital Social	Ajuste devedor	Distribuição de lucro	Lucro Acumulado	Prejuízo Acumulado	Prejuízo Líquido	
Saldo em 31/12/2020	1.100.000,00					9.141.544,86			10.241.544,86
Ajustes de Exercícios Anteriores						161.437,88			161.437,88
Aumento de Capital	1.093.119,92								1.093.119,92
Lucro Líquido						5.777.687,20			5.777.687,20
Distribuição de Lucro					(3.422.308,13)				(3.422.308,13)
Prejuízo Líquido									
Prejuízo Acumulado								(3.825.374,48)	
Lucro Acumulado						(4.318.341,85)	896.033,72		0,00
Prejuízo Acumulado						(1.730.004,83)	(2.543.386,51)		(448.016,86)
<b>Saldo em 31/12/2021</b>	<b>2.193.119,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.032.323,26</b>	<b>(1.647.352,79)</b>	<b>0,00</b>	<b>9.578.090,39</b>
Saldo em 31/12/2019	1.100.000,00					4.906.594,00			6.006.594,00
Ajustes de Exercícios Anteriores									(62.580,04)
Lucro Líquido						80.279,72			6.626.754,11
Prejuízo Líquido									
Prejuízo Acumulado									(2.329.223,21)
Lucro Acumulado						(2.472.082,97)	0,00		0,00
<b>Saldo em 31/12/2020</b>	<b>1.100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.141.544,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.241.544,86</b>

FABIO BEAL  
PRESIDENTE  
CPF: 023.631.989-21

MARCIO LUIZ STOLF  
Contador  
CRC-SC: 1SC025402/O-4  
CPF: 003.519.149-00

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2021**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Resultado do período	1.952.312,72	6.626.754,11
(-) Prejuízo acumulado	(448.016,86)	0,00
Depreciação e amortização	4.621.631,03	3.830.308,39
(-) Ajuste devedores de anos anteriores	0,00	(142.859,76)
Ajuste credores de anos anteriores	161.437,88	80.279,72
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	6.287.364,77	10.394.482,46
(Aumento) Redução em Clientes	(2.140.020,10)	(2.616.072,42)
(Aumento) Redução em Adiantamentos	(51.689,46)	(13.622,08)
(Aumento) Redução em impostos a compensar	(1.110.337,13)	(154.209,98)
(Aumento) Redução nos estoques	(157.532,92)	(165.559,48)
(Aumento) Redução em outros ativos	(4.039.797,46)	(394.178,86)
Aumento (Redução) em fornecedores	316.060,35	(555.245,04)
Aumento (Redução) em obrigações trabalhistas	1.539.159,10	396.180,63
Aumento (Redução) em obrigações tributárias	2.576.041,14	1.930.307,94
Aumento (Redução) em Contas a Pagar	341.391,16	(79.149,84)
Aumento (Redução) em outros passivos	4.938,75	0,00
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	3.565.578,20	8.742.933,33
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	3.565.578,20	8.742.933,33
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	3.565.578,20	8.742.933,33
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Compras de imobilizado	(5.075.483,68)	(4.775.253,36)
Compras de intangível	(786.372,85)	(6.362,28)
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(5.861.856,53)	(4.781.615,64)
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Integralização de capital	1.093.119,92	0,00
Pagamentos de lucros e dividendos	(3.422.308,13)	(2.329.223,21)
Empréstimos tomados	2.925.793,49	6.385.580,44
(-) Juros a Apropriar	237.125,57	(39.419,23)
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	(3.896.759,91)	(2.948.778,31)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(3.063.029,06)	1.068.159,69
Redução nas Disponibilidades	(5.359.307,39)	5.029.477,38
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	5.447.178,05	417.700,67
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	87.870,66	5.447.178,05

FABIO BEAL  
PRESIDENTE  
CPF: 023.631.989-21

MARCIO LUIZ STOLF  
Contador  
CRC-SC: 15C025402/O-4  
CPF: 003.519.149-00

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Findas em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Valores expressos em Reais (R\$)

### Nota 01 – Contexto Operacional

A Empresa PORTER GROUP S.A. é uma sociedade Anônima, com sede na cidade de FLORIANOPOLIS, Estado de Santa Catarina, tributada pelo Lucro Real, tem como principal operação a ATIVIDADE DE LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTO PARA ATENDIMENTO ATRAVÉS DE PORTARIA REMOTA, VENDA E LICENCIAMENTO DE FRANQUIA, FRANCHISING E A TRANSFERÊNCIA DE KNOW-HOW DELEGANDO AO FRANQUEADO O DIREITO DE USO DA MARCA, CONSULTORIA EM TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO; DESENVOLVIMENTO E LICENCIAMENTO DE PROGRAMAS DE COMPUTADOR NÃO-CUSTOMIZÁVEIS; PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NA MANUTENÇÃO DE SOFTWARES E HARDWARES; DESENVOLVIMENTO DE PROGRAMAS DE COMPUTADOR SOB ENCOMENDA; DESENVOLVIMENTO E LICENCIAMENTO DE PROGRAMAS DE COMPUTADOR CUSTOMIZÁVEIS; COMERCIO ATACADISTA E VAREJISTA DE EQUIPAMENTOS ELETRÔNICOS DE INFORMÁTICA E DE COMUNICAÇÃO; GESTÃO DE ATIVOS INTANGÍVEIS NÃO-FINANCEIROS; INSTALAÇÃO E MANUTENÇÃO ELÉTRICA; REPARAÇÃO E MANUTENÇÃO DE EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO; HOLDINGS DE INSTITUIÇÕES NÃO FINANCEIRAS; COMÉRCIO VAREJISTA ESPECIALIZADO DE EQUIPAMENTOS E SUPRIMENTOS DE INFORMÁTICA; COMÉRCIO VAREJISTA DE ARTIGOS DE PAPELARIA; COMÉRCIO VAREJISTA DE MATERIAL ELÉTRICO; COMÉRCIO VAREJISTA ESPECIALIZADO DE PEÇAS E ACESSÓRIOS PARA APARELHOS ELETROELETRÔNICOS, PARA USO DOMÉSTICO, EXCETO INFORMÁTICA E COMUNICAÇÃO; COMÉRCIO VAREJISTA DE ARTIGOS DE VESTUÁRIO E ACESSÓRIOS; SUPORTE TÉCNICO E MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS EM TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO; CONSULTORIA EM PUBLICIDADE; ATIVIDADES DE MONITORAMENTO DE SISTEMAS DE SEGURANÇA ELETRÔNICO; PREPARAÇÃO DE DOCUMENTOS E SERVIÇOS ESPECIALIZADOS DE APOIO ADMINISTRATIVO; ATIVIDADES DE TELEATENDIMENTO; REPARAÇÃO E MANUTENÇÃO DE EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO; REPRESENTAÇÃO COMERCIAL E AGENCIAMENTO DE COMÉRCIO DE MERCADORIAS; E COMERCIO VAREJISTA DE MERCADORIAS, COM PREDOMINÂNCIA DE PRODUTOS ALIMENTÍCIOS, INCLUINDO MINIMERCADOS, MERCEARIAS E ARMAZÉNS.

### Nota 02 – Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis inerentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 estão sendo apresentadas em Reais (R\$) e foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base os termos da NBC TG 1000 aprovada pela Resolução do CFC nº 1255/2009.

O resultado é apurado de acordo com o regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devam ser incluídas na apuração dos resultados dos períodos em que ocorrerem, sempre simultaneamente quando se correlacionarem, independentemente de recebimento ou pagamento.

Portanto, atendendo aos termos da NBC TG 1000, a entidade está apresentando o Balanço Patrimonial, a Demonstração do Resultado, o Fluxo de Caixa, a Demonstração das mutações dos Lucros ou Prejuízos Acumulados e as Notas Explicativas.

A administração da sociedade optou pela contratação de contabilidade terceirizada e declara que as demonstrações contábeis refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização, respondendo administração da sociedade, pela veracidade, integralidade e procedência. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda este conjunto de demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

### Nota 03 – Resumo das Principais Práticas Contábeis

#### (a) Ativos Circulantes e Ativos não Circulante

A classificação das contas é realizada com base no que é determinado nas normas brasileiras de contabilidade, sendo classificados como circulantes quando:

- espera realizar o ativo, ou pretender vendê-lo ou consumi-lo durante o ciclo operacional da entidade;
- o ativo for mantido essencialmente com a finalidade de negociação;
- espera realizar o ativo no período de até doze meses da data das demonstrações contábeis, ou o ativo for caixa ou equivalente de caixa. Sendo classificados como não circulantes todos aqueles fatos contábeis que não se classificam como sendo circulantes.

#### (b) Caixa e Equivalentes de 2021 e 2020

São compostos pelo caixa, bancos e aplicações financeiras.

**(c) Contas a Receber**

A empresa possui duplicatas a receber em 31/12/2021 um valor de R\$ 5.536.053,04 e 31/12/2020 um valor de R\$ 3.396.032,94.

**(d) Estoques**

Foram avaliados pelo custo de aquisição e está composto da seguinte forma:

	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Estoque de Mercadorias	365.896,58	208.363,66
<b>Total</b>	<b>365.896,58</b>	<b>208.363,66</b>

**(e) Imobilizado**

Está demonstrado ao custo de aquisição, ajustado por depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear e conforme a administração da empresa, aplicadas as taxas conforme vida útil estimada do bem.

A administração da empresa julgou desnecessário levantamento de laudos de avaliação do imobilizado pois o custo supera os benefícios.

A sua composição e respectivas taxas de depreciação são as seguintes:

<b>Bens e Direitos em Uso</b>	<b>Taxas</b>	<b>Valor Residual</b>	
		<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Aparelhos Telefônicos	20%	20.576,51	20.599,00
Móveis e Utensílios	10%	714.835,47	166.084,57
Computadores e Periféricos	20%	680.793,21	168.495,95
Instalações	10%	9.008,95	10.999,27
Máquinas e Equipamentos	10%	332.807,78	135.056,93
Equipamentos Eletrônicos	20%	10.595.756,60	11.721.862,61
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	20%	377.226,52	52.781,58
Direito de uso de Software	20%	4.700,99	5.973,47
<b>TOTAL</b>	-	<b>12.735.706,03</b>	<b>12.281.853,38</b>

**(f) Redução ao Valor Recuperável dos Ativos**

Baseados no NBC TG 01 – Redução ao Valor Recuperável de Ativos, a administração da empresa julga que não houve nenhuma indicação de desvalorização dos seus ativos, que seja através de fontes internas ou externas. Sendo assim, não foi necessária a realização do teste de recuperabilidade dos ativos.

**(g) Arrendamento Mercantil**

A empresa não possui nenhum contrato de arrendamento mercantil.

**(h) Benefícios a Empregados**

Os pagamentos de benefícios tais como salário, férias vencidas ou proporcionais, bem como os respectivos encargos trabalhistas incidentes sobre estes benefícios, são reconhecidos mensalmente no resultado obedecendo-se o regime de competência.

**(i) Valor Presente de Ativos e Passivos de Longo Prazo**

Os ativos e passivos de longo prazo não foram ajustados a valor presente, pois a administração da empresa julgou que os custos superam os benefícios.

**(j) Passivo Circulante e Passivo não Circulante**

A classificação das contas é realizada com base no que é determinado nas normas brasileiras de contabilidade, sendo classificados como circulantes quando:

- a) espera liquidar o passivo durante o ciclo operacional normal da entidade;
- b) o passivo for mantido essencialmente para a finalidade de negociação;
- c) o passível for exigível no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis, ou a entidade não tiver direito incondicional de diferir a liquidação do passivo durante pelo menos doze meses após a data de divulgação.

Sendo classificados como não circulantes todos aqueles que não se classificam como sendo circulantes. Os itens classificados neste grupo foram avaliados pela administração e considerados que refletem a realidade na data das demonstrações dentro da melhor estimativa.

#### (k) Receitas e Despesas

A empresa tem como prática a adoção do regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, assim como reconhecimento das receitas, despesas e custos, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

#### (l) Empréstimos e Financiamentos Bancários

Os empréstimos e financiamentos são inicialmente reconhecidos pelo valor da transação, ou seja, pelo valor a pagar ao banco, incluindo os custos da transação e subsequentemente demonstrados pelo custo amortizado. As despesas com juros são reconhecidas com base no método de taxa de juros efetiva e incluídas em despesas financeiras. Os empréstimos e financiamentos, para os exercícios findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020 possuem a seguinte composição:

<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Desconto de Duplicatas	R\$ 149.979,39	R\$ 0,00
Empréstimo BRDE	R\$ 0,00	R\$ 13.285,73
Empréstimo Banco do Brasil – Contrato: 824.604.946	R\$ 619.047,65	R\$ 428.571,45
Empréstimo BNDES – Contrato: 04040020	R\$ 1.027.927,49	R\$ 1.111.422,48
(-) Juros a Apropriar – Empr. BNDES – Cont: 04040020	(R\$ 187.938,72)	(R\$ 254.279,64)
Empréstimos PPI São José	R\$ 912,41	R\$ 400,00
Empréstimos Jonney	R\$ 100.000,00	R\$ 0,00
Empréstimos Porter Campo Grande	R\$ 230.000,00	R\$ 0,00
Empréstimos BM	R\$ 8.956,51	R\$ 0,00
Empréstimos PPI Cuiabá	R\$ 44.845,88	R\$ 0,00
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Empréstimo Banco do Brasil – Contrato: 824.604.946	R\$ 999.999,95	R\$ 1.571.428,55
Empréstimo BNDES – Contrato: 04040020	R\$ 1.385.113,26	R\$ 2.413.040,75
(-) Juros a Apropriar – Empr. BNDES – Cont: 04040020	(R\$ 99.398,94)	(R\$ 270.183,59)
<b>Total de empréstimos e financiamentos</b>	<b>R\$ 4.279.444,88</b>	<b>R\$ 5.013.285,73</b>

#### (m) Receita Operacional Líquida

A receita operacional líquida para os exercícios findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020 possuem a seguinte composição:

	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>RECEITAS</b>	<b>36.696.006,17c</b>	<b>29.734.574,77c</b>
Venda de Mercadorias	2.755.832,80c	1.239.943,69c
Venda de Serviços	2.108.369,82c	663.554,47c
Licença de Guard	177.463,81c	0,00c
Royalties	133.420,94c	0,00c
Taxa de Franquia	32.680,83c	0,00c
Locação de Equipamentos	31.126.371,25c	27.831.076,61c
<b>DEDUCOES</b>	<b>3.610.316,58d</b>	<b>2.851.726,60d</b>
Cofins	2.673.185,00d	2.230.038,43d
Devolução de Locação	0,00d	1.640,00d
Devolução de Vendas	71.856,70d	22.790,14d
Icms s/ Vendas	135.364,87d	68.435,82d
Icms s/ Vendas – DIFAL Consumidor	34.712,67d	29.685,92d
IPI s/ Vendas	0,00d	967,48d
Iss s/ Vendas de Serviços	115.309,46d	14.159,10d
Pis	579.887,88d	484.009,71d

#### **(n) Patrimônio Líquido**

O Patrimônio Líquido é o valor residual dos ativos reconhecidos menos os passivos reconhecidos.

O capital social pertence inteiramente a Acionistas domiciliados no país e está composto por ações. A participação está assim dividida entre os acionistas:

- a) **FABIO BEAL**, 405.196 (quatrocentos e cinco mil e cento e noventa e seis) ações, corresponde a 32,99%;
- b) **MADEIRAS BOM SUCESSO**, 249.729 (duzentos e quarenta e nove mil e setecentos e vinte e nove) ações, corresponde a 20,33%;
- c) **JULIANO CESAR BORTOLOTTI**, 141.181 (cento e quarenta e um mil e cento e oitenta e um) ações, corresponde a 11,49%;
- d) **ALESSANDRO DE CARLI**, 31.364 (trinta e um mil e trezentos e sessenta e quatro) ações, corresponde a 2,55%;
- e) **ODIRLEY FELICIO DA ROCHA**, 17.922 (dezessete mil e novecentos e vinte e dois) ações, corresponde a 1,46%;
- f) **LUIZ BONATTI**, 60.480 (sessenta mil e quatrocentos e oitenta) ações, corresponde a 4,92%;
- g) **LUIZ HENRIQUE BONATTI**, 151.262 (cento e cinquenta e um mil e duzentos e sessenta e dois) ações, correspondente a 12,31%;
- h) **LETICIA BONATTI BRANDAO**, 42.866 (quarenta e dois mil e oitocentos e sessenta e seis) ações, correspondente a 3,49%;
- i) **FABIO GAGLIOTO**, 22.664 (vinte e dois mil e seiscentos e sessenta e quatro) ações, correspondente a 1,85%;
- j) **ALEXSANDER KOWALSKI**, 11.332 (onze mil e trezentos e trinta e dois) ações, correspondente a 0,92%;
- k) **EDUARDO SPOLAOR MAZZANTI**, 5.666 (cinco mil e seiscentos e sessenta e seis) ações, correspondente a 0,46%;
- l) **MARCELL BATISTA**, 2.832 (dois mil e oitocentos e trinta e dois) ações, correspondente a 0,23%;
- m) **RODRIGO MAFIOLETTI**, 14.563 (quatorze mil e quinhentos e sessenta e três) ações, correspondente a 1,19%;
- n) **MARCELO PRESSI**, 24.272 (vinte e quatro mil e duzentos e setenta e dois) ações, correspondente a 1,98%;
- o) **HELIO VIEIRA NETO**, 6.760 (seis mil e setecentos e sessenta) ações, correspondente a 0,55%;
- p) **ALMEIDA PADOVANI**, 9.928 (nove mil e novecentos e vinte e oito) ações, correspondente a 0,81%;
- q) **ROGERIO FRANCIS**, 9.928 (nove mil e novecentos e vinte e oito) ações, correspondente a 0,81%;
- r) **RAMIRO BARP**, 2.502 (dois mil e quinhentos e dois) ações, correspondente a 0,20%;
- s) **CLAUDIO DALLA VALLE**, 17.843 (dezessete mil e oitocentos e quarenta e três) ações, correspondente a 1,45%;

#### **Nota 4 – Outras**

Em 30/01/2021 a Porter Group incorporou a empresa PORTER BRASIL, sociedade empresária limitada, com sede localizada na Rua Nirberto Haase, nº 100, sala 308, Bairro Santa Mônica, na Cidade de Florianópolis, Estado de Santa Catarina, CEP 88.035-215, inscrita no CNPJ/ME sob o nº 18.944.426/0001-69

Os principais objetivos e finalidades da incorporação foram que:

Considerando que a Incorporada atualmente exerce atividades relevantes no ramo da tecnologia da informação, a presente incorporação se justifica pela conveniência de unificar a estrutura e as atividades das duas sociedades, objetivando melhor eficiência estrutural, operacional, direcional e administrativa da Incorporadora.

Nesse sentido, a união de esforços e patrimônios entre a Incorporada e a Incorporadora permitirá um melhor aproveitamento dos recursos e estrutura das sociedades envolvidas, entendendo a administração de cada uma das partes que a centralização das operações das sociedades, mediante a incorporação da Incorporada pela Incorporadora, com a consequente extinção da Incorporada, é plenamente justificável, na medida em que permitirá a racionalização e eficiência de suas atividades operacionais, administrativas e financeiras.

**Em 16/08/2021** a Porter Group incorporou as empresas L3HM PARTICIPAÇÕES LTDA, sociedade empresária limitada, com sede localizada na Rua Nirberto Haase, nº 60, sala 308, Edifício Santa Mônica Office, Bairro Santa Mônica, na Cidade de Florianópolis, Estado de Santa Catarina, CEP 88.035-215, inscrita no Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica do Ministério da Economia ("CNPJ/ME") sob o nº 21.205.584/0001-01; e BCM CONSULTORIA E PARTICIPAÇÕES LTDA, sociedade empresária limitada, com sede localizada na Rua Nirberto Haase, nº 100, sala 307, Bairro Santa Mônica, na Cidade de Florianópolis, Estado de Santa Catarina, CEP 88.035-215, inscrita no Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica do Ministério da Economia ("CNPJ/ME") sob o nº 21.205.565/0001-85

Os principais objetivos e finalidades da incorporação foi que:

A presente incorporação se justifica pela conveniência de unificar as atividades de duas sociedades que possuem a relação de sociedade controladora e controlada, objetivando uma melhor eficiência direcional e administrativa e futura expansão das operações da Incorporadora.

Nesse sentido, tendo em vista que as Incorporadas são acionistas da Incorporadora, e que ambas as sociedades pertencem ao mesmo grupo econômico, a união de esforços e patrimônios permitirá um melhor aproveitamento dos recursos das sociedades envolvidas, mediante a incorporação da L3HM e BCM pela Porter Group, com a consequente extinção da L3HM e BCM, permitindo a racionalização e eficiência de suas atividades operacionais, administrativas e financeiras.

---

FABIO BEAL  
PRESIDENTE  
CPF: 023.631.989-21

---

MARCIO LUIZ STOLF  
Contador  
CRC-SC: 1SC025402/O-4  
CPF: 003.519.149-00