

USTORE SOFTWARE E SERVIÇOS DE INFORMÁTICA S.A.

Notas explicativas em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

Em milhares de reais

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A USTORE SOFTWARE E SERVIÇOS DE INFORMÁTICA S.A. (“Companhia”) é uma sociedade anônima, tendo a sede e foro em Recife – PE, à Avenida Marques de Olinda, nº. 126, Bairro do Recife, Recife -PE, CEP 50030-000 inscrita sob o CNPJ: 16.826.461/0001-58, Inscrição Estadual: 0501365-85 e com a seguinte filial: Filial 01 - Inscrita no CNPJ sob nº 16.826.461/0002-39, Inscrição Estadual: 0501365-85, situada à Rua do Rocio, nº 423, conjunto 306, CEP 04.552-000, na cidade de SãoPaulo, Estado de São Paulo.

A companhia tem por finalidade explorar comercialmente suas atividades no ramo da comunicação, tecnologia da informação, informática e correlatas, realizando, sob a forma de prestação de serviços, licenciamento, cessão, locação, consultoria, desenvolvimento, suporte e planejamento, soluções em armazenamento de dados digitais (nuvem privada), em ambientes públicos e/ou privados, bem como realizando a compra e venda de equipamentos da espécie, tendo como objeto social (e respectivos CNAEs):

- a) Desenvolvimento e licenciamento de programas de computador customizáveis (6202-3/00);
- b) Desenvolvimento de programas de computador não customizáveis (6203-1/00);
- c) Desenvolvimento de programas de computador por encomenda (6201-5/01);
- d) Consultoria em tecnologia da informação (6204-0/00);
- e) Atividade de consultoria em gestão empresarial, exceto consultoria técnica específica (7020-4/00);
- f) Tratamento de dados, provedores de serviços de aplicação e serviços de hospedagens m internet (6311-9/00);
- g) Suporte técnico, manutenção e outros serviços de tecnologia da informação (6209-1/00);
- h) Reparação e manutenção de computadores e de equipamentos periféricos (9511-8/00); e
- i) Aluguel de Máquinas e Equipamentos para escritórios (7733-1/00)

O capital social, totalmente subscrito e integralizado, em moeda corrente nacional, é de R\$ 2.997.626,00 (dois milhões, novecentos e noventa e sete mil, seiscentos e vinte e seis reais), dividido em 507.752 (quinhentas e sete mil, setecentas e cinquenta e duas) ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal. Cada ação ordinária dará direito a 1 (um) voto nas deliberações das Assembleias Gerais.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações financeiras são de responsabilidade da USTORE SOFTWARE E SERVIÇOS DE INFORMÁTICA S.A. e foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, amparadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial o Pronunciamento Técnico CPC 26 (R1) – Apresentação das Demonstrações contábeis aprovado pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis registado na Ata da 66º Reunião Ordinária do Comitê de Pronunciamentos Contábeis, realizada no dia 2 de dezembro de 2011.

A Ustore contratou a empresa RTL Consultoria Contábil e Empresarial Ltda cadastrada no CNPJ nº 22.952.486/0001-09, para terceirizar seus serviços de contabilidade e auxiliar na elaboração e apresentação das demonstrações financeiras.

As Demonstrações contábeis são apresentadas em Reais (R\$) que é a moeda corrente brasileira, funcional e de apresentação da empresa. Todas as informações financeiras apresentadas em Real foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma. A Ustore é tributada pelo regime do lucro real e de acordo com a legislação fiscal em vigor.

3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações contábeis.

Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e investimentos financeiros incluídos no ativo circulante sendo utilizados na gestão de obrigações de curto prazo.

Clientes a receber

O grupo de clientes a receber representar todos os direitos de recebimento que a empresa possui com seus clientes. Dentro do grupo, há a presença do item “Direitos a faturar” que são receitas já reconhecidas, porém ainda sem emissão de Nota Fiscal e nem recebimento desses valores. A empresa não possui problemas de inadimplência nos seus recebimentos por possuir apenas operações B2B (Business to Business) com grandes e consolidadas corporações.

Imobilizado

i. Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido da depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumuladas. O custo do ativo inclui todos os gastos necessários para a plena instalação e utilização do imobilizado.

Todos os gastos incorridos subsequentes à instalação do ativo para manutenção e reparo são reconhecidos no resultado.

ii. Depreciação

Todos os itens do ativo imobilizado são depreciados pelo método linear no resultado do exercício baseado na vida útil econômica do ativo estimado conforme a legislação determina.

Além disso, a depreciação do ativo inicia-se apenas quando o mesmo se encontra plenamente em capacidade de uso, ou seja, após a sua instalação e tramites concluídos. Tendo como as seguintes espécies de ativo imobilizado e as suas referentes taxas de depreciação:

- a) Máquinas e equipamentos – 10%
- b) Computadores e periféricos – 20%
- c) Aparelhos de telefonia – 20%
- d) Móveis e Utensílios – 20%

Provisões

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, que analisado todas as variáveis, se torna provável que tenha impacto no caixa para liquidar tal obrigação. Para fins de obrigações pessoais, todos os meses é calculado valores estimados de férias e décimo terceiros que irão compor as obrigações com os colaboradores e autônomos que prestam serviços para a entidade.

Receita operacional

i. Prestação de serviços

A receita de prestação de serviços da entidade é toda oriunda das atividades previamente estabelecidas no contexto operacional da empresa. A principal fonte, é o licenciamento do seu produto para terceiros que por meio de uma metodologia de leitura do valor de serviço, gera um recebível denominado “Direitos a faturar” que será posteriormente realizado.

ii. Receitas Financeiras e despesas financeiras

As receitas financeiras, quando existem, abrangem ganhos de juros de ativos sobre aplicações financeiras, descontos obtidos, atualização dos valores de tributos pagos a maior e também recuperação de despesas e são devidamente reconhecidas no resultado da empresa conforme as normas contábeis

As despesas financeiras abrangem todos os gastos com juros de empréstimos e financiamentos, obrigações tributárias, tarifas bancárias, multas e despesas de ajuste a valor presente.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação. Os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor, e são utilizados na gestão das obrigações de curto prazo. O saldo da conta “Caixa e equivalentes de caixa” inclui caixa em poder da Entidade, constituído de saldos bancários e investimentos em Instituições Financeiras.

	2022	2021
Aplicações financeiras	2869	909
Total	2869	909

5. CONTAS A RECEBER

O saldo de contas a receber de clientes representam os valores a receber pela prestação de serviço no curso normal das atividades operacionais da empresa, ficando a critério da empresa, por exemplo, os tramites das negociações com os seus clientes e os moldes de como ocorrerá a operação por si só.

	2022	2021
Atos Brasil Ltda.	9,00	-
Claro S.A	-	68
Telmex do Brasil S.A	1.225,00	130
Atos Serviço de Tecnologia da Informação	85,00	34
Direitos a faturar	1.182,91	3.490
Total	2.502	3.722

6. OUTROS CRÉDITOS

O saldo do grupo de outros créditos representa os adiantamentos realizadas pela empresa, seja para fornecedores, sócios ou colaboradores dentro do circulante. Já o valor em aberto no realizável a longo prazo, se refere ao depósito em garantia que a empresa possui junto a Caixa Econômica Federal por operações passadas.

Curto Prazo	2022	2021
Adiantamento de fornecedores	111	79
Adiantamento de salário	1	1
Adiantamento de férias	3	22
Adiantamento a sócios	-	41
Total	115	143
Longo Prazo	2022	2021
Depósito em garantia	54	53
Total	54	53

7. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR

O saldo de impostos a recuperar estão representados pelas retenções das notas fiscais de serviços prestados, imposto de renda oriundos de aplicações financeiras e também pelo IRPJ e CSLL de saldo negativo, podendo ser usado posteriormente para compensações tributárias nos períodos posteriores.

Curto prazo	2022	2021
Tributos pagos a maior ou indevidamente	28	22
Provisão IRRF s/ Aplic. Financeira	1	-
IRPJ saldo negativo	41	41
CSLL saldo negativo	17	17
Total	87	80
Longo prazo	2022	2021
IRPJ diferido	6	30
CSLL diferido	2	11
Total	8	41

8. IMOBILIZADO

Os itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição, deduzido da depreciação acumulada referente ao seu uso operacional. O custo também inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição do ativo.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado (apurados através da diferença entre os recursos advindos da alienação e o valor contábil do imobilizado), são reconhecidas em “Outras receitas e despesas”. Itens do ativo imobilizado são depreciados pelo método linear no resultado do exercício baseado na vida útil econômica estimada de cada componente e conforme as normas fiscais impostas. Os itens do Imobilizado iniciam a depreciação a partir do momento da sua plena instalação e disponibilidade para uso, conforme as normas contábeis determinam.

	2022	2021
Aparelhos de telefonia	1	1
Móveis e utensílios	1	1
Máquinas e equipamentos	745	746
Computadores e periféricos	826	756
(-) Depreciação acumulada	(1.045)	(826)
Total	528	678

9. INTANGÍVEL

O ativo intangível é constituído por um Software Desenvolvido capaz de cumprir as obrigações operacionais que a empresa propõe em seu contrato social.

Para ato de mensuração do Software, foi se usado a base de custos incorrido durante o processo de Pesquisa e Desenvolvimento (P&D) do mesmo, tendo como componentes o estudo acerca dos processos, sua viabilização e os elementos tecnológicos que compõe o ativo.

O processo de amortização do Software se dá pela definição dos fabricantes quanto a sua vida útil e o valor residual, tendo sua taxa de amortização alinhada com as normas fiscais e contábeis. Apesar de

ser reconhecido antes de 2019, o ativo ficou disponível para uso apenas em maio de 2020, mesma data do início de sua amortização.

	2022	2021
Softwares desenvolvidos	5733	5733
(-) Amortização de Software:	(3.061)	(1.915)
Total	2672	3818

10. FORNECEDORES A PAGAR

Saldo composto pelo saldo devido que a empresa possui com seus fornecedores que financiam a operação da empresa.

	2022	2021
Fornecedores no país	78	114
Total	78	114

11. OUTRAS OBRIGAÇÕES

O grupo de outras obrigações se refere ao adiantamento de clientes realizado em outubro de 2021 que foi devidamente liquidado dentro da competência de 2022.

	2022	2021
Adiantamento de clientes	-	3
Total	-	3

12. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Empréstimos e financiamentos são recursos adquiridos com terceiros com o objetivo de financiamento das atividades operacionais da empresa, quitação de dívidas e utilização como capital de giro. Além disso, existe também a modalidade de empréstimos realizados aos colaboradores junto a uma plataforma específica onde eles recebem o crédito solicitado, ficando a cargo da empresa posteriormente descontar do salário e pagar os valores devidos desses empréstimos.

Nos contratos estabelecidos com terceiros, há a apropriação de juros na quitação de parcelas que são divididas em curto e longo prazo. As 12 primeiras parcelas que compõe o financiamento partirda data atual, consiste em parcelas de curto prazo e, portanto, são classificadas no passivo circulante. Já todas as parcelas remanescentes, são consideradas dívidas a longo prazo e, desse modo, são inseridas no passivo não circulante. Conforme há o pagamento das parcelas, esses juros transcorridos são transferidos do LP para o CP até que se tenha o fechamento de todas as parcelasconsideradas de longo prazo.

No período de 2022, a empresa optou por quitar as suas dívidas com terceiros de forma antecipada, gerando dessa forma um melhor resultado por meio da recuperação dos encargos trazidos a valor presente desses débitos.

Curto prazo	2022	2021
Empréstimo consignado	1	-
Instrumento particular de confissão de dívida	-	109
<i>Taxa média de juros : 1,04%</i>		
Juros de empréstimos a apropriar	-	(19)
Total	1	90
Longo prazo	2022	2021
Empréstimo consignado	-	-
Instrumento particular de confissão de dívida	-	191
<i>Taxa média de juros : 1,04%</i>		
Juros de empréstimos a apropriar	-	(14)
Total	-	177

13. PARTES RELACIONADAS

Assim como nos empréstimos e financiamentos, a empresa optou por antecipar todos os seus débitos com partes relacionadas liquidando cerca de R\$ 2,5 milhões que estavam em aberto no fim do período de 2021.

CURTO PRAZO	2022	2021
Fabiana Couto Falcone de Melo - BRA1	-	53
Juros de empréstimos a apropriar	-	(8)
	-	45

LONGO PRAZO	2022	2021
Fabiana Couto Falcone de Melo - BRA1	-	64
Juros de empréstimos a apropriar	-	(4)
Rodrigo Elia Assad	-	743
Nelson de Lorenzi Campelo	-	602
Fabiana de Couto Melo	-	600
Francisco Ricardo Blagevit	-	390
Jerckins Affonso Cruz	-	24
	-	2419

14. OBRIGAÇÕES E PROVISÕES TRABALHISTAS

No grupo das obrigações trabalhistas é refletido todos os débitos que a empresa possui junto aos seus colaboradores e os tributos de cunho previdenciário. Além disso, são realizadas provisões das obrigações de décimo terceiro salário e férias, conforme determina as normas contábeis vigentes.

	2022	2021
Salários e ordenados a pagar	241	-
Rescisões a pagar	4	-
INSS a recolher	107	83
FGTS a recolher	50	25
Provisões para férias	402	168
INSS sobre provisões para férias	107	45
FGTS sobre provisões para férias	32	13
	<hr/>	<hr/>
	943	335

15. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DIFERIDOS

	2022	2021
IRPJ Diferido	-	119
CSLL Diferido	-	43
	<hr/>	<hr/>
	-	162

16. OBRIGAÇÕES E PARCELAMENTOS FISCAIS

A companhia optou pelo parcelamento de alguns impostos e contribuições como estratégia financeira para acelerar o crescimento da companhia e ajustar seu fluxo de caixa operacional e de investimentos. No processo de negociação dessas obrigações, foi considerado primordialmente o fluxo de caixa da empresa para que fosse possível cumprir com as obrigações e ao mesmo tempo manter a solvência do negócio.

Alinhado com a estratégia de tornar a empresa a mais líquida possível, todos os parcelamentos de cunho tributário foram quitados dentro de 2022, com exceção do parcelamento de FGTS que, por questões burocráticas, só será possível a sua liquidação total no ano de 2023.

Impostos a recolher	2022	2021
ISS a recolher	26	21
Imposto de renda a recolher	147	108
Contribuição social a recolher	53	39
IRRF a recolher	89	33
Pis a recolher - cumulativo	8	9
Cofins a recolher - cumulativo	38	41
Contribuição assistencial a pagar	1	1
Contribuição sindical a recolher	3	3
ISS a recolher sobre direitos a faturar	24	70
Pis a recolher sobre direitos a faturar		9
Cofins a recolher sobre direitos a faturar		41
	<hr/>	<hr/>
	389	375

Parcelamento fiscais (Curto prazo)	2022	2021
CSLL	-	100
PIS	-	6
COFINS	-	38
IRRF	-	6
IRPJ	-	313
PGFN débitos não previdenciários	-	100
Débitos previdenciários	-	150
FGTS	5	23
PGFN débitos previdenciários	-	67
Total	5	803
Parcelamento fiscais (Longo prazo)	2022	2021
CSLL	-	192
PIS	-	6
COFINS	-	64
IRPJ	-	585
PGFN débitos não previdenciários	-	140
Débitos previdenciários	-	260
FGTS	-	7
PGFN débitos previdenciários	-	122
Total	-	1.376

17. DIVIDENDOS A PAGAR

	2022	2021
Claro S.A	4	-
	4	-

18. CAPITAL SOCIAL

O capital social da empresa subscrito é de R\$ 2.997.626,00 (dois milhões, novecentos e noventa e sete mil, seiscentos vinte e seis reais). Conforme findado o acordo em setembro de 2019, a Claro S.A finalizou a aquisição por completo da Ustore, tornando-se a única acionista da empresa por meio da compra de todas as ações da entidade.

	2022	2021
Rodrigo Elia Assad	-	566
Fabiana Couto Falcone de Melo	-	459
Nelson de Lorenzi Campelo	-	459
Jerckns Affonso Cruz	-	18
Claro S.A	2.998	1.199
Francisco Ricardo Blagevitch	-	297
Total	2.998	2.998

19. RECEITAS DE SERVIÇOS

A seguir uma análise da receita da entidade e a conciliação entre a receita bruta e a receita apresentada na demonstração de resultado do exercício:

	2022	2021
Receita de serviços prestados	19.081	9.572
Direitos a faturar - licenciamento	13.762	6.328
Direitos a faturar - instalação/ sustentação/ operação/ demanda	1.659	2.007
Direitos a Faturar - serviços de desenvolvimento	623	2.301
Direitos a Faturar - treinamento	12	14
(-) Direitos a faturar licenciamento - realizado	(14.424)	(5.774)
(-) Direitos a Faturar inst/ sustentação/ operação/ demanda - realizado	(1.767)	(1.834)
(-) Direitos a faturar serviços de desenvolvimento - realizado	(2.147)	(803)
(-) Direitos a faturar - treinamento - realizado	(26)	(69)
Receita bruta	16.773	11.742

20. RECEITA LÍQUIDA

	2022	2021
Receita operacional bruta	16.773	11.742
(-) ISS	(382)	(191)
(-) Cofins sobre direitos a faturar	(500)	(312)
(-) Pis sobre direitos a faturar	(108)	(68)
(-) ISS sobre direitos a faturar	46	(44)
(-) Cofins sobre direitos a faturar	(4)	(41)
(-) Pis sobre direitos a faturar	(1)	(9)
Receita Líquida	15.824	11.077

21. CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS

O custo dos serviços prestados se refere a todos os gastos que estão ligados diretamente a operação da empresa. Cerca de 82% dos seus custos são compostos com pessoal (PJ e colaboradores), algo natural dado a natureza da operação.

	2022	2021
Serviços prestados por terceiros - PJ	480	829
Consultoria em desenvolvimento tecnológico	6	1
Comunicação e internet	6	-
Depreciação e amortização	1.146	1.147
Custos com pessoal	4.953	3.517
Total	6.591	5.494

22. DESPESAS OPERACIONAIS

Despesas operacionais são as despesas necessárias à atividade da empresa e à manutenção da respectiva fonte produtora.

	2022	2021
Despesas com pessoal	752	348
Despesa com depreciação e amortização	220	207
Honorários advocatícios	110	124
Assistência contábil	137	122
Aluguéis e arrendamentos	129	72
Telefonia e internet	1	25
Consultoria, assessoria e treinamento	30	25
Seguros	14	12
Impostos e taxas diversas	9	(27)
Serviços prestados por terceiros	7	10
Manutenção e informática	15	11
Brindes e presentes	36	10
Viagens e hospedagens	19	4
Despesas postais e telegráficas	2	4
Material de consumo	14	4
Confraternizações	-	3
Material de escritório	2	2
Custas cartoriais	-	1
Transporte e estacionamento	-	1
Marketing e propaganda	1	-
Serviço de interprete	15	-
Total	1.513	958

23. OUTRAS RECEITAS E DESPESAS

	2022	2021
Despesas indedutíveis	(15)	-
Recuperação de despesas	93	187
Total	78	187

24. RESULTADO FINANCEIRO

	2022	2021
Receita financeira		
Descontos financeiros obtidos	-	1
Juros de aplicações	14	5
Juros ativos	6	2
Ajuste a valor presente parcelamentos déb. municipais	-	18
	20	26

	2022	2021
Despesa financeira		
Juros passivos	(10)	(7)
Juros de mora	-	(1)
IOF	(2)	-
Juros sobre empréstimos e financiamentos	-	(83)
Tarifa bancária	(11)	(9)
Multas e juros parcelamentos tributários	(114)	(217)
Multas passivas	(23)	(47)
Despesa ajuste a valor presente e parc. deb municipais	-	7
	(160)	(357)

25. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO LÍQUIDO

	2022	2021
IRPJ - diferido	95	(96)
CSLL - diferido	35	(34)
IRPJ- corrente	(1.995)	(995)
CSLL- corrente	(728)	(368)
Total	(2.593)	(1.493)