

Demonstrações Financeiras

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

31 de dezembro de 2022
com Relatório do Auditor Independente

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2022

Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras.....	1
Demonstrações financeiras	
Balanço patrimonial	4
Demonstração do resultado	5
Demonstração do resultado abrangente	6
Demonstração das mutações do patrimônio líquido.....	7
Demonstração dos fluxos de caixa - método indireto	8
Notas explicativas às demonstrações financeiras	9

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos
Acionistas e Administradores da
Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.
Florianópolis (SC)

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Nexxera Tecnologia e Serviços S.A. (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 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, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas (NBC TG 1.000).

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 financeiras”. 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.

Responsabilidades da diretoria pelas demonstrações financeiras

A diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas (NBC TG 1.000) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a diretoria 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 financeiras, a não ser que a diretoria pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras 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 detecta 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, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e suas controladas.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela diretoria.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela diretoria, 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 financeiras 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 financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.





Building a better
working world

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.

Blumenau, 31 de março de 2023.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S/S Ltda.
CRC-SC-000048/F

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Fabiano Agostini', is written over the printed name and registration number.

Fabiano Agostini
Contador CRC-SC-029999/O

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Balanço patrimonial
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	Nota	31/12/2022	31/12/2021
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	14.007	16.886
Contas a receber de clientes	5	11.981	12.086
Impostos a recuperar		669	-
Outras contas a receber	7	2.059	1.777
Antecipação de dividendos	8	9.073	8.572
Total do ativo circulante		37.789	39.321
Não circulante			
Depósitos judiciais	6	40	911
Outras contas a receber	7	36	107
Partes relacionadas	8	7.632	9.706
Impostos a recuperar		97	97
Impostos diferidos	20	3.731	2.810
Outros Investimentos		4	2
Imobilizado	9	3.665	2.206
Intangível	10	361	377
Total do ativo não circulante		15.566	16.216
Total do ativo		53.355	55.537
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	12	2.072	1.616
Empréstimos e financiamentos	11	3.703	3.078
Obrigações sociais e trabalhistas	13	5.117	4.377
Obrigações tributárias	14	1.975	2.699
Dividendos a pagar	8	323	1.052
Outras contas a pagar	15	225	1.202
Total do passivo circulante		13.415	14.024
Não circulante			
Empréstimos e financiamentos	11	3.655	5.930
Obrigações tributárias	14	651	699
Outras contas a pagar	15	2.573	1.799
Contingências	6	10.783	8.898
Total do passivo circulante		17.662	17.326
Total do passivo		31.077	31.350
Patrimônio líquido			
Capital social		8.639	8.639
Reservas legal		1.728	1.728
Reserva de lucros retidos		11.911	13.820
Total do patrimônio líquido	16	22.278	24.187
Total do passivo e patrimônio líquido		53.355	55.537

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Demonstração do resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	Nota	31/12/2022	31/12/2021
Receita operacional líquida	17	90.013	84.861
Custo dos serviços prestados e dos produtos vendidos	18	(24.969)	(18.933)
Lucro bruto		65.044	65.928
Despesas comerciais	18	(1.416)	(1.016)
Despesas gerais e administrativas	18	(41.743)	(35.919)
Outras receitas (despesas) operacionais	18	493	238
		(42.666)	(36.697)
Resultado antes dos efeitos financeiros		22.378	29.231
Receitas financeiras	19	1.724	941
Despesas financeiras	19	(1.723)	(2.465)
		1	(1.524)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		22.379	27.707
Imposto corrente	20	(7.419)	(10.357)
Imposto diferido	20	921	1.077
		(6.498)	(9.280)
Resultado do exercício		15.881	18.427
Lucro por ação		0,01573	0,01825

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Demonstração do resultado abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Resultado Líquido do exercício	15.881	18.427
(=) Resultado abrangente do exercício	<u>15.881</u>	<u>18.427</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	Capital social	Reserva de lucros		Lucro do exercício	Total
		Reserva legal	Lucros retidos		
Saldos em 1 de janeiro de 2021	8.639	1.728	13.500	-	23.867
Resultado do exercício	-	-	-	18.427	18.427
Destinação de lucros	-	-	(13.500)	-	(13.500)
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	(4.607)	(4.607)
Constituição de reserva de lucros	-	-	13.820	(13.820)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	8.639	1.728	13.820	-	24.187
Resultado do exercício	-	-	-	15.881	15.881
Destinação de lucros	-	-	(13.820)	-	(13.820)
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	(3.970)	(3.970)
Constituição de reserva de lucros	-	-	11.911	(11.911)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	8.639	1.728	11.911	-	22.278

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa - método indireto
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	31/12/2022	31/12/2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro do exercício antes do imposto de renda e contribuição social	22.379	27.707
Ajustes para:		
Depreciação e perdas por desvalorização do imobilizado	806	717
Baixa de ativo mobilizado	77	348
Juros apropriados - empréstimos e financiamentos	626	774
Provisão para contingências	1.885	2.549
Ganho (perda) com variação cambial e liquidação de empréstimos	-	70
Provisão para perdas com clientes	259	(521)
	26.032	31.644
Redução (aumento) nos ativos e passivos:		
Contas a receber de clientes	(154)	2.479
Depósitos judiciais	871	25
Impostos a recuperar	(1.590)	(1.076)
Outras contas a receber	(211)	150
Fornecedores	456	354
Obrigações sociais e trabalhistas	740	533
Obrigações tributárias	(772)	(303)
Outras contas a pagar	(201)	1.420
Juros pagos	(626)	(645)
Imposto sobre renda pagos	(6.498)	(9.281)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	18.047	25.300
Fluxo de caixa de atividades de investimento		
Adições ao imobilizado	(2.326)	(1.368)
Outros Investimentos	(3)	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(2.329)	(1.368)
Fluxo de caixa de atividades de financiamento		
Dividendos distribuídos	(19.022)	(16.735)
Captação de empréstimos e financiamentos	1.582	936
Partes relacionadas - recebimentos	2.074	375
Pagamento - empréstimos e financiamentos	(3.231)	(5.271)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	(18.597)	(20.695)
Aumento (redução) líquida em caixa e equivalentes de caixa	(2.879)	3.237
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	16.886	13.649
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	14.007	16.886

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

1. Contexto operacional

A Nexxera Tecnologia e Serviços S.A. (“Companhia”), com sede e foro na Rua Madalena Barbi, 181, Centro, na cidade de Florianópolis, estado de Santa Catarina, CEP 88.015-190, constituída em 25 de Abril de 2000, é uma Companhia de capital fechado e tem por objeto social a prestação de serviços de automação de negócios nas áreas de compra, venda e logística, bem como, serviços de conectividade entre bancos e Companhias, transmissão de dados, meios de pagamento, pagamento móvel e sistemas “Business to Business” diversos para otimização de gestão de negócios.

2. Base de preparação

2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas e aprovadas pela diretoria em 31 de março de 2023 e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas – NBC TG 1000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresa, aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade.

As informações relevantes próprias das demonstrações financeiras estão sendo evidenciadas e correspondem as utilizadas pela administração na sua gestão.

A preparação das demonstrações financeiras em conformidade com o as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas – NBC TG 1000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresa requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e, também, o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis.

Alguns valores de exercícios correspondentes foram reclassificados entre rubricas no próprio balanço patrimonial e na própria demonstração do resultado do exercício para melhor representação e comparabilidade em relação aos saldos de 31 de dezembro de 2022, a administração considerou que os valores são irrelevantes para fins de rerepresentação.

2.2. Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico.

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

2. Base de preparação--Continuação

2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em real.

2.4. Uso de estimativas e julgamentos

Na preparação destas demonstrações financeiras, a administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

Incertezas sobre premissas e estimativas

As informações sobre as incertezas sobre premissas e estimativas que possuam um risco significativo de resultar em um ajuste material no exercício estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- Nota 5 - Provisão para créditos de liquidação duvidosa: principais premissas na determinação da perda esperada;
- Nota 6 - Provisão para contingências: principais premissas e sobre a probabilidade e magnitude das saídas de recursos;
- Nota 9 - Vida útil e valor recuperável do ativo imobilizado;
- Nota 20 - Imposto de renda e contribuição social diferidos: disponibilidade de lucro tributável futuro contra o qual diferenças temporárias dedutíveis e prejuízos fiscais possam ser utilizados.

3. Principais políticas contábeis

3.1. Reconhecimento de receitas e despesas

A Companhia reconhece as transações de receita quando há o cumprimento das obrigações de desempenho pactuadas contratualmente com seus clientes. Essas obrigações de desempenho normalmente são cumpridas quando há o serviço é prestado para o cliente.

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

3.1. Reconhecimento de receitas e despesas--Continuação

A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos.

As despesas são reconhecidas nas demonstrações financeiras de acordo com o período de competência em que incorrem.

3.2. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses (com risco insignificante de mudança de valor).

3.3. Contas a receber

As contas a receber de clientes são inicialmente reconhecidas pelo valor da transação e subsequentemente mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva menos a provisão para créditos de realização duvidosa. A provisão para créditos de realização duvidosa é constituída quando existe uma evidência objetiva de que a Companhia não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber.

3.4. Instrumentos financeiros

Inicialmente, os instrumentos financeiros derivativos são reconhecidos pelo valor justo na data em que um contrato de derivativos é celebrado e subsequentemente, são mensurados ao seu valor justo a cada data de balanço. O método de reconhecer o ganho ou a perda na demonstração financeira depende do fato de o derivativo ser ou não designado como um instrumento de hedge. Nesse caso, o método depende da natureza do item que está sendo protegido.

A Companhia utiliza contratos de câmbio a termo para limitar sua exposição ao risco cambial nas operações de compra e venda em moeda estrangeira. Esses derivativos são designados como hedge - ou seja, protegem contra o risco cambial associado a operações de venda prevista como prováveis.

Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos quando a Companhia for parte das disposições contratuais do instrumento. A Companhia possui instrumentos financeiros básicos e complexos, os quais são avaliados pelo método do custo amortizado e pelo valor justo, respectivamente.

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

3.4. Instrumentos financeiros--Continuação

O método da taxa efetiva de juros é um método para calcular o custo amortizado de ativos ou passivos financeiros (ou grupo de ativos e passivos financeiros), e de alocar os rendimentos de juros ou despesas com juros durante o período correspondente. A taxa efetiva de juros é a taxa que desconta exatamente os pagamentos ou recebimentos futuros de caixa estimados, durante a vida esperada do instrumento financeiro ou, quando apropriado, por um período mais curto, ao valor contábil do ativo ou passivo financeiro. A taxa efetiva de juros é determinada com base no valor contábil do ativo ou passivo financeiro no reconhecimento inicial.

Ativos e passivos financeiros que não possuem taxa de juros declarada, e que são classificados como ativos e passivos circulantes, são avaliados, inicialmente, com base no valor não descontado.

Para os instrumentos financeiros classificados como complexos a Companhia apura seu valor justo considerando o preço cotado para ativo idêntico em mercado ativo ou por meio de informações disponíveis no mercado e de metodologias específicas de avaliações.

A Companhia mantém operações com instrumentos financeiros principalmente caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, contas a receber de clientes, contas a pagar a fornecedores e empréstimos e financiamentos. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias e políticas operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das condições contratadas versus condições vigentes no mercado. A Companhia não efetuou transações em caráter especulativo ou quaisquer outros instrumentos financeiros de risco.

A Companhia apresenta exposições aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros:

Risco de crédito

Decorre da possibilidade de a Companhia sofrer perdas decorrentes de inadimplência de seus clientes ou de instituições financeiras depositárias de recursos ou de investimentos financeiros. A Companhia possui em 2022 aproximadamente 15% de seus recebíveis concentrados em três clientes. Para mitigar esses riscos, a Companhia adota como prática a análise das situações financeiras de seus clientes, e administra o risco de crédito por meio de um programa de qualificação e concessão de crédito.

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

3.4. Instrumentos financeiros--Continuação

Risco de crédito--Continuação

Em relação às instituições financeiras a Companhia somente realiza operações com instituições consideradas de primeira linha.

A administração avaliou em 31 de dezembro de 2022 as duplicatas vencidas e análise individual da situação financeira do devedor e considerou necessária uma provisão para créditos de liquidação duvidosa no montante de R\$1.096 (vide nota explicativa 5).

Os valores contábeis dos principais ativos financeiros que representam a exposição máxima ao risco de crédito na data das demonstrações financeiras estão demonstrados a seguir:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Caixa e equivalentes de caixa	14.007	16.886
Contas a receber de clientes	11.981	12.086
Total	<u>25.988</u>	<u>28.972</u>

Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que a Companhia irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação das empresas.

A administração monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez da Companhia para assegurar que se tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais.

Adicionalmente, são mantidos saldos em aplicações financeiras passíveis de resgate a qualquer momento para cobrir eventuais descasamentos entre a data de maturidade de suas obrigações contratuais e sua geração de caixa.

A Companhia investe o excedente de caixa em ativos financeiros com incidência de juros (vide Nota Explicativa nº 4) escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez suficiente para fornecer margem de segurança conforme determinado pelas previsões acima mencionadas.

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

3.4. Instrumentos financeiros--Continuação

Risco de liquidez--Continuação

Em 31 de dezembro de 2022, os equivalentes de caixa mantidos pela Companhia possuem liquidez imediata e são considerados suficientes para administrar o risco de liquidez.

Risco de taxa de juros

Decorre da possibilidade de a Companhia sofrer perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros. Visando à mitigação desse tipo de risco, a Companhia busca diversificar a captação de recursos. Os instrumentos financeiros sujeitos ao risco de taxa de juros estão assim representados:

Valor contábil	31/12/2022	31/12/2021
Instrumentos de taxa variável		
Caixa e equivalentes de caixa	13.239	16.595
Instrumentos de taxa fixa		
Empréstimos e financiamentos	7.358	9.008

Risco operacional

Risco operacional é o risco de prejuízos diretos ou indiretos decorrentes de uma variedade de causas associadas a processos, pessoal, tecnologia e infra-estrutura da Companhia e de fatores externos, exceto riscos de crédito, mercado e liquidez, como aqueles decorrentes de exigências legais e regulatórias e de padrões geralmente aceitos de comportamento empresarial. Riscos operacionais surgem de todas as operações da Companhia.

O objetivo é administrar o risco operacional para evitar a ocorrência de prejuízos financeiros e danos à reputação da Companhia e buscar eficácia de custos.

Gestão de capital

A política da administração é manter uma sólida base de capital para manter a confiança do acionista, credor e mercado e manter o desenvolvimento futuro do negócio.

A administração procura manter um equilíbrio entre os mais altos retornos possíveis com níveis mais adequados de empréstimos e as vantagens e a segurança proporcionada por uma posição de capital saudável.

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

3.4. Instrumentos financeiros--Continuação

Instrumentos financeiros - valor justo

Diversas políticas contábeis da Companhia exigem a determinação do valor justo, tanto para os ativos e passivos financeiros como para os não financeiros para propósitos de divulgação. Quando aplicável, as informações adicionais sobre as premissas utilizadas na apuração dos valores justos são divulgadas nas notas específicas àqueles ativos ou passivos. Os ativos e passivos financeiros estão apresentados a seguir:

Instrumentos financeiros

	Custo amortizado	
	31/12/2022	31/12/2021
Ativos		
Caixa e equivalentes de caixa	14.007	16.886
Contas a receber de clientes	11.981	12.086
Outras contas a receber	2.095	1.884
Partes relacionadas	16.705	18.277
Passivos		
Empréstimos e financiamentos	7.358	9.008
Fornecedores	2.072	1.616

- Contas a receber e fornecedores - decorrem diretamente das operações da Companhia, sendo mensurados pelo custo amortizado e estão registrados pelo seu valor original, deduzido de provisão para perdas e ajuste a valor presente quando aplicável ou relevante. O valor contábil se aproxima do valor justo tendo em vista o curto prazo de liquidação destas operações.
- Empréstimos e financiamentos - são classificados como passivos financeiros não mensurados ao valor justo e estão registrados pelo método do custo amortizado de acordo com as condições contratuais. Esta definição foi adotada, pois os valores não são mantidos para negociação que de acordo com entendimento da administração reflete a informação contábil mais relevante. Os valores justos destes financiamentos são equivalentes aos seus valores contábeis, por se tratarem de instrumentos financeiros com taxas que se equivalem às taxas de mercado e por possuírem características específicas.
- Outras contas a receber - compõe adiantamentos a fornecedores, antecipações de férias, despesas pagas antecipadamente, cauções, empréstimos para terceiros e demais créditos.

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

3.5. Empréstimos

Os empréstimos são inicialmente reconhecidos pelo valor da transação (ou seja, pelo valor recebido do 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 ao longo do prazo do empréstimo de tal forma que na data do vencimento o saldo contábil corresponde ao valor devido. Os juros são registrados em despesas financeiras.

Os empréstimos são classificados como passivo circulante, a menos que a Companhia tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

3.6. Imobilizado

i) Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição, deduzido de depreciação acumulada.

ii) Depreciação

Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso.

São depreciados pelo método linear no resultado do exercício baseado na vida útil econômica estimada de cada componente, conforme taxas utilizadas em 2021 e 2022:

Benfeitorias	10%
Equip. comunicação	20%
Informática - hardware	20%
Instalações	10%
Máq. e equipamentos	10%
Móveis e utensílios	10%
Veículos	20%

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

3.7. Intangível

Marcas registradas, licenças e relações contratuais com clientes

As marcas registradas, as licenças (incluindo licenças de software) e as relações contratuais adquiridas separadamente são demonstradas pelo custo histórico menos amortização e perdas por impairment acumuladas. Quando tais ativos são adquiridos em uma combinação de negócios, o custo destes ativos corresponde aos seus valores justos na data da aquisição.

As licenças de software adquiridas são capitalizadas com base nos custos incorridos para adquirir e preparar os softwares para sua utilização. Esses custos são amortizados durante a vida útil estimável, sendo esta de 5 anos.

3.8. Demais passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou exigíveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos respectivos encargos e variações monetárias.

3.9. Receitas e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem receitas de aplicação, descontos obtidos de fornecedores e juros recebidos de clientes.

As despesas financeiras abrangem despesas com juros sobre empréstimos, juros sobre atualização de parcelamento de tributos, juros e multa sobre atraso dos impostos e descontos concedidos a clientes.

3.10. Imposto de renda e contribuição social

A Companhia é tributada pelo Lucro Real em 2021 e 2022 sendo que a alíquota dos impostos é de 15% para imposto de renda, 10% para o excedente a R\$240 ao ano para o adicional do imposto de renda e 9% para contribuição social.

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

3.11. Demonstração dos fluxos de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram elaboradas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas – NBC TG 1000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresa, aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Caixa	1	1
Bancos conta movimento	767	290
Aplicações financeiras	13.239	16.595
	<u>14.007</u>	<u>16.886</u>

As aplicações financeiras são prontamente conversíveis em montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valores e, por essas razões, foram consideradas como equivalentes de caixa nas demonstrações dos fluxos de caixa.

As aplicações financeiras tiveram o seguinte percentual de remuneração em 2022:

<u>Modalidade</u>	<u>Taxas</u>	<u>31/12/2022</u>
Bradesco – Fundo FIC FI RF Simples	11,54% a.a	4
Bradesco - CDB	12,96% a.a	30
Bradesco – Aplicação automática	0,588% a.a	3.475
Itaú - Aplicação automática	0,2352% a.a	400
Itaú - Fundo TRUST DI	12,51% a.a	284
Banco do Brasil - Rende Fácil	12,288% a.a	136
Banrisul - CDB	12,189% a.a	13
XP Investimentos – Fundo Riza Lotus FIRF Referenciado DI	13,09% a.a	1.230
XP Investimentos – Fundo ARX Vinson Advisory FIC FIRF CP	13,4% a.a	1.254
XP Investimentos - CDB	13,17% a.a	1.576
Safra – Fundo Safra Executive	11,47% a.a	863
SICREDI - Aplicação automática	5,07% a.a	1.095
SICREDI - Poupança	6,46% a.a	1
Caixa – Fundo FIC GIRO EMP DI	11,34% a.a	45
BTG Pactual - Fundos	12,28% a.a	2.315
Daycoval - CDB	12,3085% a.a	356
Santander – Aplicação automática	0,3466% a.a	88
Paraná Banco - Aplicação CDB	12,89% a.a	74
		<u>13.239</u>

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

5. Contas a receber de clientes

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Contas a receber no país	<u>13.077</u>	<u>12.923</u>
(-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa	<u>(1.096)</u>	<u>(837)</u>
	<u>11.981</u>	<u>12.086</u>

Abaixo demonstramos *aging list* de clientes:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
A vencer	<u>11.229</u>	<u>11.847</u>
Vencidos em:		
Até 30 dias	<u>754</u>	<u>234</u>
31 a 60 dias	<u>169</u>	<u>79</u>
61 a 90 dias	<u>145</u>	<u>54</u>
91 a 180 dias	<u>226</u>	<u>56</u>
181 a 360 dias	<u>115</u>	<u>94</u>
Mais de 360 dias	<u>439</u>	<u>559</u>
	<u>13.077</u>	<u>12.923</u>

A política da Companhia para provisão para perda leva em consideração o prazo médio de recebimento e a análise individual de perda esperada para cada cliente.

A movimentação da provisão para créditos de liquidação duvidosa está apresentada a seguir:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Saldo no início do exercício	<u>(837)</u>	<u>(1.358)</u>
Reversão	<u>496</u>	<u>848</u>
Constituição de provisão	<u>(755)</u>	<u>(327)</u>
Saldo no final do exercício	<u>(1.096)</u>	<u>(837)</u>

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

6. Contingências e depósitos judiciais

Depósitos judiciais

Abaixo é demonstrada a composição dos depósitos judiciais por natureza e o detalhamento dos principais depósitos judiciais da Companhia:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Trabalhistas (i)	40	911
	40	911

(i) Correspondem aos valores depositados em juízo, relativos a ações trabalhistas, realizados para garantir a execução dessas ações. Dentro do saldo de 2021 destaca-se o processo no montante de R\$873, cujos valores correspondem a depósitos efetuados em relação a ação trabalhista de uma única parte, o processo foi finalizado no decorrer de 2022 e reconhecido como despesa pela Nexxera.

Contingências

O cálculo da provisão para contingências foi feito em consonância com o relatório das ações de natureza tributária, civil e trabalhista, com base na avaliação dos consultores jurídicos externos, e considera as ações nas quais a Companhia é ré e para as quais a classificação de perda é provável. Em 31 de dezembro de 2022 o total destas causas apresenta o montante de R\$10.783 (R\$8.898 em 31 de dezembro de 2021).

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Cível	8	8
Trabalhista	168	499
Tributária	10.607	8.391
	10.783	8.898

A movimentação da provisão para riscos tributários, trabalhistas e cíveis está apresentada no quadro abaixo:

	<u>Tributários</u>	<u>Trabalhistas</u>	<u>Cível</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2021	8.391	499	8
Adições (Baixas), líquidas	2.216	(331)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	10.607	168	8

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

6. Contingências e depósitos judiciais--Continuação

A Companhia tem ações de naturezas cível, trabalhista e tributária envolvendo riscos de perda classificados pela administração como possíveis, com base na avaliação de seus assessores legais, para as quais não há provisão constituída, conforme composição e estimativa a seguir:

	31/12/2022	31/12/2021
Cíveis	194	25
Trabalhistas	499	175
	693	200

7. Outras contas a receber

	31/12/2022	31/12/2021
Adiantamentos	215	158
Despesas antecipadas	895	961
Mútuo com terceiros (i)	2.789	2.753
(-) <i>Impairment</i> mútuo com terceiros (i)	(2.753)	(2.753)
Outros	949	765
	2.095	1.884
Circulante	2.059	1.777
Não circulante	36	107

- (i) Em abril de 2018 a Companhia firmou contrato de mútuo com a empresa Elephant, visando viabilizar o fluxo de caixa desta empresa através de remuneração de juros condizente com o mercado e visando uma possível participação futura de capital, que poderia ocorrer a critério das partes. Em setembro de 2019 a Companhia ingressou com cobrança extrajudicial, no entanto, por não haver sucesso, em junho de 2020 ajuizou-se ação de cobrança judicial, momento em que a Companhia identificou a necessidade de provisão do valor em virtude da baixa expectativa e incerteza de retorno. O saldo deste mútuo com a Elephant é de R\$ 2.753 em 31 de dezembro de 2022 e 2021, estando totalmente provisionado. Os demais valores que totalizam R\$ 36 foram mútuos realizados em 2022, onde a Administração entende não haver *impairment*.

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

8. Partes relacionadas

A tabela a seguir apresenta o valor total das operações que tenham sido celebradas com partes relacionadas para cada data de reporte apresentada.

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Ativo		
Direitos com acionistas		
Antecipação de dividendos	9.073	8.572
Empréstimos a partes relacionadas		
Nexxera Holding (i)	7.554	7.554
Nexxpago (ii)	-	2.074
Luiz Dutra (iii)	78	78
	<u>7.632</u>	<u>9.706</u>
Total dos ativos com partes relacionadas	<u>16.705</u>	<u>18.278</u>
Passivo		
Dividendos a pagar	323	1.052
Total dos passivos com partes relacionadas	<u>323</u>	<u>1.052</u>

A movimentação de dividendos está apresentada no quadro abaixo:

	Antecipação de dividendos ativo	Dividendos a pagar passivo	Movimentação líquida DMPL
Saldos em 31 de dezembro de 2021	8.572	1.052	
Destinação de lucros 2021	(8.572)	5.249	13.820
Antecipação de lucros 2022	12.924	12.924	-
Dividendos obrigatórios 2022	(3.850)	120	-
Dividendos distribuídos - DFC	-	(19.022)	
Outros	(1)	-	
Saldos em 31 de dezembro de 2022	<u>9.073</u>	<u>323</u>	

- (i) Em 2014, a Companhia liberou valores a títulos de mútuos a sua controladora Nexxera Holding Ltda. no valor de R\$7.554 com prazo de vencimento indeterminado, sem o pagamento de juros. Em 31 de dezembro de 2022 o saldo continua sendo de R\$7.554.
- (ii) Em 2017, a Companhia celebrou contrato de mútuo com sua parte relacionada Nexxpago Tecnologia e Serviços S/A no valor de R\$2.000, remunerado pela CDI e prazo de vencimento indeterminado. O mútuo foi quitado no decorrer de 2022.
- (iii) Em 2017, a Companhia celebrou contrato de mútuo com sua parte relacionada Luiz Gustavo Dutra de Menezes no valor de R\$150, no entanto, foi liberado apenas R\$75 a título de mútuos e pago R\$3 referente ao IOF da operação, sem remuneração definida previamente e vencimento indeterminado. Em 31 de dezembro de 2022 o saldo é de R\$78.

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

8. Partes relacionadas--Continuação

Remuneração do pessoal-chave da administração

O pessoal-chave da Administração inclui os diretores estatutários, cujas atribuições envolvem o poder de decisão e o controle das atividades da Companhia. A remuneração do pessoal-chave da Administração totalizou R\$169 em 31 de dezembro de 2022 (R\$154 em 31 de dezembro de 2021). Neste valor estão englobados benefícios de curto prazo, que correspondem a: (i) pró-labore ou honorário pago à diretoria; (ii) bônus pago à diretoria e (iii) outros benefícios, como plano de saúde. A Companhia não concede a seus administradores benefícios pós emprego e /ou benefícios de rescisão de contrato de trabalho, além dos previstos pela legislação aplicável.

O pessoal-chave da Administração não possui benefícios de longo prazo, como plano de pensão, plano de remuneração em ações, entre outros.

9. Imobilizado

		01/01/2021	Adições	Baixas	31/12/2021	Adições	Baixa	31/12/2022
Edifícios e benfeitorias		1.810	226	(303)	1.733	301	-	2.034
Informática - hardware		4.122	1.006	(10)	5.118	1.501	-	6.619
Máquinas e equipamentos		734	-	(17)	717	26	-	743
Móveis e utensílios		1.346	61	(16)	1.391	364	-	1.755
Veículos		77	-	-	77	-	(77)	-
Outros		94	-	(2)	92	134	-	226
		8.183	1.293	(348)	9.128	2.326	(77)	11.377
	Taxa							
Deprec. edifícios e benfeitorias	10%	(1.218)	(190)	68	(1.340)	(186)	-	(1.526)
Deprec. informática - hardware	20%	(3.595)	(416)	10	(4.001)	(495)	-	(4.496)
Deprec. máquinas e equipamentos	10%	(559)	(50)	14	(595)	(47)	-	(642)
Deprec. móveis e utensílios	10%	(770)	(106)	14	(862)	(125)	-	(987)
Deprec. veículos	20%	(73)	(3)	-	(76)	(1)	77	-
Deprec. outros	10% e 20%	(49)	(2)	3	(48)	(13)	-	(61)
		(6.264)	(767)	109	(6.922)	(867)	77	(7.712)
Total		1.919	526	(239)	2.206	1.459	-	3.665

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

10. Intangível

	01/01/2021	Adições	Baixas	31/12/2021	Adições	Baixas	31/12/2022
Marcas, direitos e patentes	313	-	-	313	-	-	313
Sistemas aplicativos - softwares	3.113	75	-	3.188	-	-	3.188
	3.426	75	-	3.501	-	-	3.501
	Taxa						
Deprec. Sistemas - softwares	20%	(3.066)	(58)	-	(3.124)	(16)	-
		(3.066)	(58)	-	(3.124)	(16)	-
Total		360	17	-	377	(16)	-
							361

11. Empréstimos e financiamentos

Modalidade	Taxas	31/12/2022	31/12/2021
Leasing Daycoval 31197	11,2765% a.a.	331	433
Leasing Daycoval 30587	9,9895% a.a.	296	405
Leasing Daycoval 32659	3,29258% a.a.	1.429	-
Empréstimos Bradesco	7,7453% a.a.	5.302	8.170
		7.358	9.008
Circulante		3.703	3.078
Não circulante		3.655	5.930

Os empréstimos são garantidos por avalistas e programa emergencial de acesso a créditos. Em 31 de dezembro de 2022 as parcelas do não circulante tem a seguinte composição por ano de vencimento:

2024	2.857
2025	541
2026	257
Total	3.655

Movimentação da conta

	2022	2021
Saldo inicial	9.008	13.144
Captação	1.582	936
Juros	626	774
Variação cambial	-	70
Amortização de Principal	(3.231)	(5.271)
Amortização de Juros	(626)	(645)
Outros	(1)	-
Saldo Final	7.358	9.008

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

12. Fornecedores

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Fornecedores nacionais	2.032	1.614
Fornecedores estrangeiros	40	2
	<u>2.072</u>	<u>1.616</u>

A Companhia não opera com risco sacado aos fornecedores.

13. Obrigações sociais e trabalhistas

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
FGTS a recolher	205	176
INSS a recolher - folha pagamento	641	539
INSS a recolher - serviços tomados	6	5
Salários	1.312	1.123
Pró-labore	11	10
Provisão de férias	2.942	2.524
	<u>5.117</u>	<u>4.377</u>

14. Obrigações tributárias

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
IRRF folha de pagamento	570	476
Parcelamento PERT	767	805
Cofins a recolher	343	372
Imposto de renda e contribuição social a recolher	-	755
Ajuste de reconhecimento de receita - <i>cut-off</i>	699	716
Outras	247	274
	<u>2.626</u>	<u>3.398</u>
Circulante	1.975	2.699
Não circulante	651	699

15. Outras contas a pagar

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Outras contas a pagar	6	1
Provisões para rebates	2.573	1.799
Adiantamentos	219	1.201
	<u>2.798</u>	<u>3.001</u>
Circulante	225	1.202
Não circulante	2.573	1.799

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

15. Outras contas a pagar--Continuação

A Nexxera Tecnologia possui um contrato com a Vale S.A. onde está estipulado um percentual de 20% de rebate sobre a receita bruta. As partes estão equalizando o entendimento para liquidação deste valor.

16. Patrimônio líquido

Capital social

O capital social é de R\$8.639 dividido em 1.009.800 (um milhão, nove mil e oitocentos) ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal.

Reservas de lucros

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Reserva legal	1.728	1.728
Reserva de lucros retidos	11.911	13.820
	<u>13.639</u>	<u>15.548</u>

O saldo de reservas de lucros está maior que o capital social pois refere-se ao lucro do ano de 2022 que terá sua destinação definida na próxima Assembleia Geral Extraordinária da diretoria, que acontecerá no decorrer de 2023.

Remuneração dos acionistas

A Companhia remunera seus acionistas com dividendos obrigatórios de 25% do lucro do exercício, após a destinação para Reserva Legal, exceto se estiver no limite de 20%. Sendo que distribuições adicionais são aprovadas em Assembleia Geral.

Os dividendos obrigatórios tiveram a seguinte base de cálculo e destinação:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Lucro líquido	15.881	18.427
Base de cálculo	15.881	18.427
Dividendos obrigatórios - 25%	3.970	4.607
Destinação dos dividendos:		
Dividendos obrigatórios antecipados	3.850	4.469
Dividendos obrigatórios a pagar	120	138

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

17. Receita operacional líquida

	31/12/2022	31/12/2021 (reclassificado)
Receita de serviços	98.270	93.997
Receita <i>cut-off</i>	334	(465)
Impostos sobre vendas	(8.608)	(8.746)
Impostos <i>cut-off</i>	17	75
	<u>90.013</u>	<u>84.861</u>

Valores de 2021, referente a provisão para rebates, foram reclassificados entre as rubricas de “Despesas gerais e administrativas” e “Receita operacional líquida” na própria demonstração do resultado do exercício para melhor representação e comparabilidade em relação aos saldos de 31 de dezembro de 2022.

18. Custos e despesas por natureza e função

A Companhia optou por apresentar a demonstração do resultado por função. Apresentamos a seguir o detalhamento da demonstração do resultado por natureza:

Demonstração resultado	31/12/2022	31/12/2021 (reclassificado)
Custos dos serviços prestados e dos produtos vendidos	(24.969)	(18.933)
Despesas comerciais	(1.416)	(1.016)
Despesas gerais e administrativas	(41.743)	(35.919)
Outras receitas operacionais	493	238
Total	<u>(67.635)</u>	<u>(55.630)</u>

	31/12/2022	31/12/2021 (reclassificado)
Gastos com pessoal	(41.081)	(34.366)
Custos de infraestrutura de TI	(7.345)	(4.802)
Gastos com estrutura	(2.910)	(2.683)
Serviços com consultoria e assessoria	(3.022)	(3.504)
Despesas comerciais e com vendas	(1.416)	(1.016)
Serviços com marketing	(1.778)	(1.016)
Depreciação e amortização	(806)	(825)
Provisão/reversão para crédito de liquidação duvidosa	(259)	521
Doações	(604)	(387)
Despesas com viagens e reembolsos	(641)	(211)
Perdas da baixa de ativos	-	(397)
Contingência	(1.885)	(2.549)
Indenizações e outras custas judiciais	(3.572)	(1.648)
Outros gastos e receitas	(2.316)	(2.747)
Total dos custos e despesas	<u>(67.635)</u>	<u>(55.630)</u>

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

18. Custos e despesas por natureza e função--Continuação

Valores de 2021, referente a provisão para rebates, foram reclassificados entre as rubricas de “Despesas gerais e administrativas” e “Receita operacional líquida” na própria demonstração do resultado do exercício para melhor representação e comparabilidade em relação aos saldos de 31 de dezembro de 2022.

19. Resultado financeiro líquido

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Receitas financeiras		
Juros recebidos	119	391
Juros aplicações financeiras	1.579	461
Descontos obtidos	4	-
Variação cambial	-	13
Resultado positivo NDF	-	76
Outras receitas financeiras	22	-
Total de receitas financeiras	<u>1.724</u>	<u>941</u>
Despesas financeiras		
Juros sobre empréstimos	(623)	(774)
Juros pagos e incorridos	(719)	(1.209)
Multas	(13)	(6)
Variações monetárias	(3)	(117)
Descontos concedidos	(244)	(258)
Despesas bancárias	(41)	(53)
Resultado negativo NDF	-	(5)
Outras despesas financeiras	(80)	(43)
Total de despesas financeiras	<u>(1.723)</u>	<u>(2.465)</u>
Total do resultado financeiro	<u>1</u>	<u>(1.524)</u>

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

20. Imposto de renda e contribuição social

Em 2021 e 2022 a Companhia foi tributada pelo Luco Real. A demonstração do imposto de renda e contribuição social no resultado está demonstrada a seguir:

	31/12/2022	31/12/2021
Resultado antes dos impostos	22.379	27.707
Alíquota básica	34%	34%
Imposto calculado pelas alíquotas fiscais	(7.609)	(9.420)
Exclusões (adições) permanentes		
Multas e patrocínios	(44)	(51)
Benefício Lei do Bem	890	-
Valor dedutível Lei Rouanet	130	131
Valor dedutível de PAT (Programa de Alimentação do Trabalhador)	136	189
Outras adições e exclusões permanentes	(1)	(129)
Resultado efetivo de imposto de renda e contribuição social	(6.498)	(9.280)
Imposto corrente	(7.419)	(10.357)
Imposto diferido	921	1.077
Alíquota efetiva %	29%	33%

O imposto de renda e contribuição social diferidos ativos referem-se a diferenças temporárias as quais serão realizadas com lucros tributários futuros, com base no curso normal da operação da Companhia. A Companhia não possui base negativa de impostos sobre o lucro.

O imposto de renda e a contribuição social diferidos reconhecidos têm a seguinte origem:

	31/12/2022	31/12/2021
IR e CS diferidos ativos		
Ajuste de reconhecimento da receita - impostos s/ vendas (<i>cut-off</i>)	-	2
Provisão - rebates	493	230
Provisão contingência judicial	60	172
Provisão contingência tributária	2.330	1.577
Parcela da provisão de perdas com clientes não dedutível	208	72
<i>Impairment</i> mútuos	936	936
	4.027	2.989
IR e CS diferidos passivos		
Ajuste de reconhecimento da receita - impostos s/ vendas (<i>cut-off</i>)	(4)	-
Ajuste de reconhecimento da receita - receita bruta (<i>cut-off</i>)	(292)	(179)
	(296)	(179)
Imposto de renda e contribuição social diferido	3.731	2.810

Nexxera Tecnologia e Serviços S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

21. Seguros

A Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

Em 31 de dezembro de 2022, a cobertura de seguros contra riscos operacionais é composta por R\$26.736 para danos materiais e R\$400 para responsabilidade civil. A Companhia não possui cobertura de seguros para lucros cessantes.

A suficiência da cobertura de seguros é de responsabilidade da Administração da Companhia, que a considera adequada para cobrir eventuais sinistros.