

CTD – COMPANHIA DE TECNOLOGIA DIGITAL
CNPJ 93.445.484/0001-31
NIRE 43 3 0003102 1
Rua Berto Círio 1450 – Canoas/RS

RELATÓRIO DA DIRETORIA: Senhores Acionistas: Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, estamos submetendo à apreciação de V.sas, as Demonstrações Financeiras relativas ao exercício social encerrado em 31/12/2022, ficando desde já, a inteira disposição para quaisquer esclarecimentos que se julguem necessários.

À Diretoria.

CTD - COMPANHIA. DE TECNOLOGIA DIGITAL		CANOAS-RS	
CNPJ N.º 93.445.484/0001-63 BALANÇO PATRIMONIAL EM 31.12.2022			
ATIVO	2022	2021	
	EM R\$	EM R\$	
CIRCULANTE	2.052.656,51	2.627.159,92	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	11.317,78	47.630,83	
Caixa	657,90	920,48	
Bancos	9.097,57	1.266,64	
Aplicações Liquidez Imediata	1.562,31	45.443,71	
CRÉDITOS	1.216.282,09	1.608.331,40	
Clientes -(nota 3.1)	1.180.420,40	1.496.568,17	
Adiantamentos/Empr. a Empregados	762,92	8.125,07	
Créditos Fiscais a Recuperar	8.427,67	19.421,91	
Adiantamentos a Fornecedores	3.142,60	28.023,36	
Devedores Diversos	397,44	24.253,12	
Outros Créditos	23.131,06	31.939,77	
ESTOQUES - (nota 3.2)	783.600,47	946.408,51	
Almoxarifado – Material de Consumo	783.600,47	946.408,51	
DESPESAS EXERCÍCIO SEGUINTE	41.456,17	24.789,18	
Despesas Antecipadas	41.456,17	24.789,18	
NÃO CIRCULANTE	2.960.820,33	5.379.120,19	
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	1.744.063,04	2.112.293,45	
Débito da Controladora (nota 6)		668.184,10	
Depósitos Judiciais e Cauções	325.459,12	343.941,68	
Impostos Diferidos (nota 3.7)	1.418.603,92	1.099.109,99	
Outros Créditos realizáveis a longo prazo		1.057,68	
INVESTIMENTOS (nota 3.3)	13.639,73	12.909,86	
Coligada	13.639,73	12.909,86	
IMOBILIZADO - (nota 3.4)	1.165.468,80	3.189.627,64	
Máquinas e Equipamentos	3.472.547,64	6.509.433,81	
Equipamentos Eletrônicos	686.133,15	692.544,20	
Móveis e Utensílios	62.253,29	62.253,29	
Instalações	55.923,53	55.923,53	
Veículos	135.048,28	135.048,28	
Instal. Em Prédios de Terceiros	198.442,17	198.442,17	
Depreciação Acumulada	(3.444.879,26)	(4.464.017,64)	
INTANGÍVEL	37.648,76	64.289,24	
Marcas e Patentes	7.215,75	5.290,76	
Direitos de Uso	312.133,60	313.292,10	
Amortização Acumulada	(281.700,59)	(254.293,62)	
ATIVO TOTAL	5.013.476,84	8.006.280,11	
	=====	=====	

CTD - COMPANHIA DE TECNOLOGIA DIGITAL		CANOAS-RS	
CNPJ N.º 93.445.484/0001-63		BALANÇO PATRIMONIAL EM 31.12.2022	
PASSIVO	2022	2021	
	EM R\$	EM R\$	
CIRCULANTE	1.908.301,96	2.786.738,74	
Fornecedores	667.590,90	959.800,31	
Financiamentos de Imobilizado - leasing (nota 4)	436.350,66	906.183,35	
Financiamentos FINEP - (nota 5)	308.120,04	333.774,81	
Credores Diversos	933,32	57.091,42	
Salários a Pagar	186,27		
Impostos a Recolher	62.158,06	69.717,19	
Contribuições a Recolher	150.405,89	112.047,29	
Provisão p/Férias e Encargos	281.915,26	347.482,81	
Juros s/Capital Próprio (nota 9)	641,55	641,55	
Lucros a Distribuir	0,01	0,01	
NÃO CIRCULANTE	2.326.718,61	3.993.250,00	
EXIGIVEL A LONGO PRAZO	2.326.718,61	3.993.250,00	
Financiamentos de Imobilizado - leasing (nota 4)	27.500,00	1.685.058,27	
Financiamentos FINEP - (nota 5)	1.191.394,92	1.470.210,18	
Créditos da Controladora - (nota 6)	780.883,92	-	
Provisão Contingências Judiciais - (nota 7)	326.939,77	837.981,55	
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	778.456,27	1.226.291,37	
CAPITAL SOCIAL - (nota 8.1)	785.000,00	785.000,00	
RESERVAS DE CAPITAL	339,47	339,47	
Reserva Correção Monet. s/Capital Social	339,47	339,47	
RESERVAS DE LUCROS	-	440.951,90	
Reserva Legal (nota 8.2)	-	157.000,00	
Retenção de lucros - (nota 8.3)	-	283.951,90	
PREJUÍZO ACUMULADO	(6.883,20)	-	
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO TOTAL	5.013.476,84	8.006.280,11	
	=====	=====	

CTD - COMPANHIA DE TECNOLOGIA DIGITAL		CANOAS-RS	
CNPJ N.º 93.445.484/0001-63 DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31.12.2022			
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO	2022	2021	
	EM R\$	EM R\$	
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	11.478.124,07	12.398.370,32	
RECEITA BRUTA COM PRESTAÇÃO DE SERVIÇO	13.050.017,02	14.109.602,92	
Deduções:	(1.571.892,95)	(1.711.232,60)	
Serviços Cancelados	536,57	24.003,14	
Impostos	1.571.356,38	1.687.229,46	
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS	(10.332.711,09)	(10.723.118,93)	
LUCRO BRUTO	1.145.412,98	1.675.251,39	
DESPESAS OPERACIONAIS	(1.870.460,92)	(2.635.806,62)	
Despesas c/Vendas	917.565,03	1.595.135,76	
Despesas Administrativas	952.895,89	1.040.670,86	
OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS	318.789,50	8.688,22	
PREJUÍZO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	(406.258,44)	(951.867,01)	
RESULTADO FINANCEIRO	(361.800,46)	(339.807,33)	
Despesas Financeiras	(388.756,38)	(403.815,30)	
Receitas Financeiras	26.955,92	64.007,97	
PREJUÍZO ANTES AVAL. INVESTIMENTO E PART. S/LUCROS	(768.058,90)	(1.291.674,34)	
RESULTADO AVALIAÇÃO INVESTIMENTOS	729,87	(162,96)	
PREJUÍZO ANTES CONTR. SOCIAL E I.R.P.J.	(767.329,03)	(1.291.837,30)	
IMPOSTO DE RENDA PESSOA JURÍDICA Diferido/corrente	234.922,00	333.802,06	
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL S/LUCRO DiferidoCorrente	84.571,93	120.168,73	
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	(447.835,10)	(837.866,51)	
RESULTADO P/AÇÃO (Lote 1.000)	(0,754)	(1,411)	
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE			
	2022	2021	
	EM R\$	EM R\$	
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	(447.835,10)	(837.866,51)	
Outros Resultados Abrangentes			
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL DO EXERCÍCIO	(447.835,10)	(837.866,51)	

CTD - COMPANHIA DE TECNOLOGIA DIGITAL		CANOAS-RS			
CNPJ N.º 93.445.484/0001-63 DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31.12.2022					
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31.12.2022					
ELEMENTOS	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS DE CAPITAL	RESERVAS DE LUCROS	PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAIS
SALDO EM 31/12/2020	785.000,00	339,47	1.278.818,41		2.064.157,88
MUTAÇÕES DO EXERCÍCIO			<u>(837.866,51)</u>		<u>(837.866,51)</u>
prejuízo do exercício			(837.866,51)		(837.866,51)
SALDO EM 31/12/2021	785.000,00	339,47	440.951,90		1.226.291,37
MUTAÇÕES DO EXERCÍCIO			<u>(440.951,90)</u>	<u>(6.883,20)</u>	<u>(447.835,10)</u>
prejuízo do exercício			(447.835,10)		(447.835,10)
Transferências de contas			6.883,20	(6.883,20)	-
SALDO EM 31/12/2022	785.000,00	339,47		(6.883,20)	778.456,27

CTD - COMPANHIA DE TECNOLOGIA DIGITAL		CANOAS-RS	
CNPJ N.º 93.445.484/0001-63 DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31.12.2022			
	2022	2021	
	EM R\$	EM R\$	
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO			
Atividades operacionais	17.206,53	(363.746,43)	
prejuízo do exercício	(447.835,10)	(837.866,51)	
Despesas que não afetam o caixa:			
Depreciação e amortização	790.877,42	905.944,79	
Baixas do imobilizado	185.935,86	-	
Resultado equivalência patrimonial	(729,87)	162,96	
Provisão Contingências Judiciais	(511.041,78)	(431.987,67)	
Variações no ativo circulante	538.190,36	66.345,76	
(Aumento) Redução Contas a Receber de Clientes	316.147,77	4.525,91	
(Aumento)Redução Outros créditos	75.901,54	(1.184,03)	
(Aumento) Redução Estoque	162.808,04	57.581,76	
(Aumento)Redução Despesas Diferidas	(16.666,99)	5.422,12	
Variações no passivo circulante	(382.949,32)	(132.957,03)	
Aumento(Redução) Fornecedores	(292.209,41)	(59.427,10)	
Aumento(Redução) Salários - Provisões trabalhistas	(65.381,28)	(59.346,43)	
Aumento(Redução) Tributos e Contribuições Sociais	30.799,47	(71.031,84)	
Aumento(Redução) Outras contas a pagar	(56.158,10)	56.848,34	
(Aplicações) Reduções no realizável a longo prazo	368.230,41	(1.136.732,00)	
Total dos recursos das atividades operacionais	540.677,98	(703.094,36)	
Atividades de investimento	1.073.986,04	(614.334,60)	
Aplicações no imobilizado e Intangível	1.073.986,04	(614.334,60)	
Atividades de financiamento	(1.650.977,07)	(312.982,69)	
Sobre Ativo Imobilizado(leasing) e Projetos	(2.431.860,99)	(275.796,56)	
Juros sobre o capital próprio	-	(7.873,49)	
Créditos da Controladora	780.883,92	(29.312,64)	
Total dos efeitos no caixa			
Saldo inicial de caixa e equivalentes	47.630,83	1.678.042,38	
Saldo final de caixa e equivalentes	11.317,78	47.630,83	
Aumento(Redução) no Caixa	(36.313,05)	(1.630.411,55)	

CTD – COMPANHIA DE TECNOLOGIA DIGITAL
CNPJ 93.445.484/0001-31
NIRE 43 3 0003102 1
Rua Berto Círio 1450 – Canoas/RS

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2022.

1. Contexto Operacional

CTD - Companhia de Tecnologia Digital é uma sociedade anônima de capital fechado. Constitui seu principal objeto social a atividade de edição integrada à impressão de cadastros, listas e diversos produtos gráficos.

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em reais que é a moeda funcional adotada pela Direção da sociedade. Estas demonstrações foram elaboradas de acordo com os preceitos contidos na Resolução CFC nº. 1.255/2009 – NBC TG 1.000. As demonstrações contábeis referentes às do ano-calendário de 2022 estão sendo apresentadas com as anteriores para efeitos de comparabilidade.

3. Principais Práticas Contábeis

3.1 Provisão para créditos de liquidação duvidosa

Estão reconhecidos valores considerados pela Diretoria como incobráveis pelo saldo acumulado de R\$ 15.879,87 (quinze mil, oitocentos e setenta e nove reais e oitenta e sete centavos) como perdas na realização das contas a receber, já deduzindo o saldo de recebíveis de clientes apresentado ao Ativo Circulante.

3.2 Estoques

São de materiais de consumo avaliados pelo preço médio de aquisição os quais não superam os valores de mercado.

3.3 Investimentos

Os investimentos relevantes foram avaliados pelo método de equivalência patrimonial, como segue:

EMPRESA COLIGADA	Patrimônio Líquido da Coligada Em 31.12.22 R\$	Investimento Registrado antes da Equivalência Patrimonial - R\$	% de Participação	Lucros creditados	Investimento atualizado em 31.12.22 R\$	Equivalência Patrimonial do exercício R\$
SISPRO SER.INFORMATICA LTDA	136.397,30	12.909,86	10	0,00	13.639,73	729,87

3.4 Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, deduzido da depreciação calculada pelo método linear com as taxas determinadas em função do prazo da vida útil econômica dos bens, tomando-se por base os saldos contábeis a composição do saldo é a seguinte:

IMOBILIZADO	Valor original - R\$	Depreciações acumuladas - R\$	Saldos residuais contábeis - R\$ 31/12/2022	Taxas de depreciações anuais - %
Máquinas e Equipamentos	3.472.547,64	(2.485.898,19)	986.649,45	10
Equipamentos Eletrônicos	686.133,15	(649.020,87)	37.112,28	20
Móveis e Utensílios	62.253,29	(50.823,79)	11.429,50	10
Instalações	55.923,53	(54.114,63)	1.808,90	10
Veículos	135.048,28	(134.214,14)	834,14	20
Instal. Em Prédios de Terceiros	198.442,17	(70.807,64)	127.634,53	4 e 20
TOTAIS	4.610.348,06	(3.444.879,26)	1.165.468,80	

3.5 Redução ao Valor Recuperável de Ativos

Na elaboração das Demonstrações Contábeis, a Empresa aplica os procedimentos do Pronunciamento Contábil CPC 01 – Redução ao Valor Recuperável dos Ativos – Seção 27 da Resolução nº. 1.255/2009, para apurar o valor recuperável dos ativos. O valor recuperável de um ativo é o maior valor entre seu valor justo menos custos para vendê-lo e seu valor de uso. O valor de uso é equivalente ao resultado dos fluxos de caixa futuros descontados, antes dos impostos, derivados do uso contínuo do ativo. Quando o valor residual contábil do bem exceder seu valor recuperável, a empresa reconhece uma redução do saldo contábil deste ativo no resultado do período.

3.6- Valor Recuperável dos Ativos

Os ativos tangíveis são examinados para verificar se existem indicações de que estejam registrados contabilmente por um valor superior aquele passível de ser recuperado por uso ou por alienação. O valor contábil líquido dos bens tangíveis é ajustado ao seu valor recuperável, determinado com base no modelo de fluxos de caixa futuros, sempre que este valor for inferior ao valor contábil residual. Aplicamos as disposições do Pronunciamento Técnico CPC 01 e também contidos na seção 27 da Resolução 1.255/2009, referente o Ajuste ao Valor Recuperável de Ativos e não encontramos indicativos que indiquem perdas a serem reconhecidas.

3.7 Impostos Diferidos sobre Renda e Contribuição Social sobre o Lucro

No grupo de Ativo Não Circulante Realizável a Longo Prazo estão demonstrados em Impostos Diferidos sobre prejuízos fiscais, bases negativas de CSLL e sobre demais provisões, imputadas as devidas apropriações de IRPJ/CSLL consoante a seção 29 – Tributos sobre Lucros – Ativos Fiscais Diferidos, da Resolução nº. 1.255/2009.

A sua composição básica tem origem para os saldos contidos no Passivo Não Circulante Exigível de Longo Prazo descritos na nota explicativa de nº. 7 e sobre prejuízos fiscais e bases negativas de anos anteriores e sobre o ano-calendário de 2022.

3.8 Apuração do resultado

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

3.9 Outros direitos e obrigações

Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes estão atualizados até a data do balanço, quando legal ou contratualmente exigidos.

3.10 Uso de Estimativas

Na elaboração das demonstrações contábeis, é necessário que a Companhia faça uso de estimativas e adote premissas para contabilização de certos ativos, passivos e outras transações, entre elas a constituição de provisão para contingências e perdas. Os resultados podem apresentar variações em relação às estimativas.

3.11 Impostos sobre Renda e Contribuição Social sobre o Lucro

São calculados pelas alíquotas efetivas do imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro tributável da sociedade e foram reconhecidos à medida que suas correspondentes bases foram incorridas. Ao resultado do exercício foram apropriados impostos de IRPJ e CSLL diferidos sobre prejuízo fiscal e base de cálculo negativa.

4. Financiamento de Ativos - Leasing

Trata-se de valores exigíveis a curto e longo prazo de arrendamento mercantil sobre bens do Ativo Imobilizado – máquinas e equipamentos; os quais foram devidamente reconhecidos ao Imobilizado e ao Passivo Circulante e Não Circulante Exigível de Longo Prazo conforme a seção 30 – operações de arrendamento mercantil- da Resolução nº. 1.255/2009. O contrato relativo ao leasing da impressora IP5000 foi rescindido em 03/10/2022, e continua ativo o contrato da cortadora Henkeler com vencimentos até janeiro/24.

5. Financiamento FINEP

Corresponde ao valor principal exigível de curto e longo prazo de financiamento de projetos FINEP junto ao BRDE – Banco Regional de Desenvolvimento do Extremo Sul o qual está devidamente atualizado segundo as taxas e encargos financeiros incorridos até a data de fechamento das demonstrações financeiras como constam demonstrados. A amortização do principal iniciou em 15/03/2021 e terminará em 15/09/2027.

6. Partes Relacionadas

O saldo devedor que consta do Passivo Não Circulante é correspondente a contratos de mútuos conta-corrente com empresa controladora Sispro S/A.- Serviços e Tecnologia da Informação, já líquido do valor abaixo destacado.

A sociedade também mantém contrato de compartilhamento de custos administrativos e operacionais com sua controladora Sispro S/A.- Serviços e Tecnologia da Informação. Durante o ano social de 2022 os reembolsos incorridos e a débito do resultado do exercício foram equivalentes a R\$ 1.275.867,80 (um milhão, duzentos e setenta e cinco mil, oitocentos e sessenta e sete reais e oitenta centavos), desde total restou saldo a pagar de R\$ 112.060,80 (cento e doze reais e oitenta centavos) incluído ao saldo apresentado no Passivo Não Circulante.

Como destacado na nota explicativa de nº. 5 foi obtido um financiamento FINEP para projetos, sendo oferecido como garantia deste empréstimo um imóvel da controladora Sispro S/A.- Serviços e Tecnologia da Informação.

7. Contingências Judiciais Passivas -

Face ao Pronunciamento Técnico CPC 25 – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, bem como na Resolução CFC nº 1.180/2009 – NBC TG 25 e, baseados na opinião de consultores se verificou que, a companhia, apesar de estar envolvida em demandas com pólo passivo com natureza trabalhista, os mesmos julgaram não serem prováveis saídas de recursos e, portanto, não se convertendo razão de constituição de provisão.

A sociedade está questionando judicialmente a elevação do SAT/FAP atinente a contribuições previdenciárias ao INSS restando ao final de 2022 provisionados R\$ 326.939,77 (trezentos e vinte seis mil, novecentos e trinta e nove reais e setenta e sete centavos). Há valores depositados na justiça para esta questão os quais estão apresentados às Demonstrações Financeiras ao grupo de Ativo Não Circulante – depósitos Judiciais na ordem de R\$ 325.459,12 (trezentos e vinte e cinco mil, quatrocentos e cinquenta e nove reais e doze centavos).

8. Patrimônio Líquido

8.1 Capital Social

O capital social é inteiramente nacional dividido em 593.918.865 ações ordinárias, nominativas, sem valor nominal.

8.2 Reserva Legal

Estava constituída aplicando-se 5% sobre o lucro líquido do exercício de cada ano, conforme legislação societária, sendo que o valor da mesma foi absorvida na compensação do prejuízo apurado no exercício ano-calendário 2022, conforme deliberação da diretoria a ser ratificada na respectiva Assembleia.

8.3 Reserva de Retenção de Lucros

Era a constituição da Reserva Especial de Retenção de Lucros que tinha o objetivo de atender ao fluxo orçamentário de capital de giro e investimentos previstos em orçamento de capital, respeitada a distribuição do dividendo obrigatório. No ano-social de 2022 foi absorvida na compensação do prejuízo apurado no exercício, conforme deliberação da diretoria a ser ratificada na respectiva Assembleia Geral.

9. Instrumentos financeiros

Atualmente o principal negócio da Companhia é edição integrada à impressão de cadastros, listas e diversos produtos gráficos, portanto os instrumentos financeiros significativos estão relacionados a seguinte transação:

- Aplicações Financeiras em fundos, os valores contabilizados se aproximam do valor de mercado ao final do ano-calendário apresentado.

Os principais fatores de risco de mercado que afetam o negócio no entendimento da diretoria da Companhia podem ser os seguintes:

- Risco de Crédito: Há um risco inerente de a Empresa vir a incorrer em perdas resultantes da dificuldade de recebimento de valores de seu contas a receber, que é bastante reduzido na avaliação da diretoria.

- Risco de Preço: Decorre da possibilidade de oscilação de preços de mercado e essas oscilações podem provocar alterações substanciais nas receitas e nos custos. A sociedade para minimizar estes riscos acompanha permanentemente os mercados locais, buscando antecipar-se ao movimento de preços.

- Risco de Taxa de Câmbio: Procede da possibilidade de a empresa vir a incorrer em perdas por conta das flutuações cambiais. Atualmente este risco não existe face a não utilização de operações desta natureza.

- A Empresa não mantém operações referentes a contratos futuros swap e ou derivativos financeiros.

10. Informações por Segmento

A companhia fundamentada na sua estrutura de gerenciamento, que sua operação constitui em um único segmento operacional. Deste modo, a Demonstração do Resultado do Exercício já está adequada aos fins do Pronunciamento Técnico CPC 22 – Informações por Segmento.

11. Ajuste a Valor Presente

Por se tratarem de valores irrelevantes nas contas de clientes, outros créditos e fornecedores não houve ajustes a valor presente no resultado da empresa.

13. Formatação básica das notas explicativas

As Notas Explicativas da Diretoria, parte integrante destas Demonstrações Contábeis, foram redigidas obedecendo à Legislação pertinente e estão apresentadas em Reais (R\$) e obedeceram as Práticas Contábeis aplicadas no Brasil.

Diretoria Executiva

RICARDO MULLER
Diretor
CPF N.º. 114.491.600-34

LUIZ CARLOS SCHNEIDER
Diretor
CPF N.º. 183.938.960-53

FERNANDO BATISTELLA DE SOUZA
Diretor
CPF N.º. 036.094.710-77

ANGELITA NATALINA MARCELINO
Contadora CRCRS N.º. 058.738-0
CPF N.º. 531.170.930-87