

SISPRO S/A- SERVIÇOS E TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO   CANOAS - RS		
CNPJ N.º 87.252.045/0001-31   BALANÇO PATRIMONIAL EM 31.12.2022		
A T I V O	31.12.2022	31.12.2021
	EM R\$	EM R\$
<b>CIRCULANTE</b>	<b>2.362.112,02</b>	<b>2.493.924,26</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>564.623,79</b>	<b>487.814,17</b>
Caixa	1.190,27	700,93
Bancos	25.224,28	30.437,76
Aplicações Liquidez Imediata	538.209,24	456.675,48
<b>CRÉDITOS</b>	<b>1.759.817,18</b>	<b>1.957.650,99</b>
Clientes -(nota 3.1)	1.333.221,68	1.446.603,59
Adiantam./ Emprest. a Empregados	73.266,73	76.159,44
Adiantamentos a Fornecedores	6.329,47	8.738,77
Créditos Fiscais a Recuperar	273.265,35	263.185,17
Juros sobre Capital e/ou Dividendos a Receber	380,31	380,31
Devedores Diversos	37.826,21	89.461,75
Outros Créditos	35.527,43	73.121,96
<b>DESPESAS EXERCÍCIO SEGUINTE</b>	<b>37.671,05</b>	<b>48.459,10</b>
Despesas Antecipadas	37.671,05	48.459,10
<b>NÃO CIRCULANTE REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>7.662.639,11</b>	<b>7.072.440,62</b>
<b>Partes</b>		
Relacionadas:Controlada e acionistas (nota 4 )	1.350.840,95	527.325,11
Depósitos Judiciais e Cauções	1.303.758,10	1.163.873,06
Impostos Diferidos (nota 3.6)	2.028.977,45	1.809.976,78
Outros Créditos	6.958,35	5.108,83
Realizáveis Longo Prazo		
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>1.266.153,41</b>	<b>1.706.656,59</b>
Controladas - (nota 3.2)	899.887,35	1.340.390,53
Outras Participações	314.245,15	314.245,15
Incentivos Fiscais	52.020,91	52.020,91
<b>IMOBILIZADO - (nota 3.3)</b>	<b>1.694.951,15</b>	<b>1.846.646,43</b>
Terrenos	275.487,36	275.487,36
Prédios	2.459.438,18	2.459.438,18
Máquinas e Equipamentos	361.537,91	361.537,91
Equipamentos Eletrônicos	1.258.430,78	1.231.095,78
Móveis e Utensílios	510.431,39	528.662,84
Veículos	26.182,81	26.182,81
Instalações	555.693,67	555.693,67
Instal. Em Prédios de Terceiros	-	-
Depreciação Acumulada	(3.752.250,95)	(3.591.452,12)
<b>INTANGÍVEL</b>	<b>10.999,70</b>	<b>12.853,82</b>
Sistemas e Arquivos Magnéticos	32.175,33	32.175,33
Marcas e Patentes	8.664,67	8.664,67
Direitos de Uso	502.130,35	502.130,35
Amortização Acumulada	(531.970,65)	(530.116,53)
<b>A T I V O T O T A L</b>	<b>10.024.751,13</b>	<b>9.566.364,88</b>
	=====	=====

<b>SISPRO S/A- SERVIÇOS E TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO   CANOAS - RS</b>		
<b>CNPJ N.º 87.252.045/0001-31   BALANÇO PATRIMONIAL EM 31.12.2022</b>		
<b>PASSIVO</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
	<b>EM R\$</b>	<b>EM R\$</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>3.660.837,70</b>	<b>2.295.883,92</b>
Fornecedores	460.502,29	422.498,52
Credores Diversos	172.059,09	176.142,98
Impostos a Recolher	210.490,38	170.965,60
Contribuições a Recolher	301.613,34	278.043,36
Provisão p/Férias e Encargos	1.279.016,99	1.071.261,66
Provisão p/dissídio trabalhista	-	158.995,63
Juros s/Capital Próprio	17.976,17	17.976,17
Financiamentos Capital de Giro (nota 5)	1.219.179,44	-
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.725.243,06</b>	<b>1.823.617,22</b>
<b>EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>1.725.243,06</b>	<b>1.823.617,22</b>
Contingências Judiciais (nota 6)	1.502.567,60	1.124.905,99
Contribuições Parceladas (nota 7)	24.325,80	30.527,13
Crédito de Controlada - (nota 4)	45.386,96	668.184,10
Crédito de Acionista - (nota 4)	152.962,70	-
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>4.638.670,37</b>	<b>5.446.863,74</b>
<b>CAPITAL SOCIAL - (nota 8.1)</b>	<b>1.890.000,00</b>	<b>1.890.000,00</b>
<b>RESERVAS DE CAPITAL</b>	<b>563.671,45</b>	<b>563.671,45</b>
Ágio sobre ações	563.671,45	563.671,45
<b>RESERVAS DE LUCROS</b>	<b>2.761.472,44</b>	<b>3.569.665,81</b>
Reserva Legal (nota 8.2)	378.000,00	378.000,00
Retenção de Lucros -(nota 8.3)	1.969.641,58	2.777.834,95
Subvenção de Incentivo Fiscal - (nota 8.4)	413.830,86	413.830,86
<b>(-) AÇÕES EM TESOURARIA</b>	<b>(576.473,52)</b>	<b>(576.473,52)</b>
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO TOTAL</b>	<b>10.024.751,13</b>	<b>9.566.364,88</b>
	<b>=====</b>	<b>=====</b>

<b>SISPRO S/A- SERVIÇOS E TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO   CANOAS - RS</b>		
<b>CNPJ N.º 87.252.045/0001-31   BALANÇO PATRIMONIAL EM 31.12.2022</b>		
<b>DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
	<b>EM R\$</b>	<b>EM R\$</b>
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b>17.166.289,68</b>	<b>15.677.326,96</b>
<b>RECEITA BRUTA COM PRESTAÇÃO DE SERVIÇO</b>	<b>18.600.788,87</b>	<b>16.855.609,68</b>
Deduções:	(1.434.499,19)	(1.178.282,72)
Serviços Cancelados	301.728,71	142.837,18
Impostos	1.132.770,48	1.035.445,54
Descontos Concedidos	-	-
<b>CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS</b>	<b>(14.727.861,79)</b>	<b>(12.652.469,49)</b>
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>2.438.427,89</b>	<b>3.024.857,47</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>(3.137.509,44)</b>	<b>(3.778.028,59)</b>
Despesas c/Vendas	1.456.766,50	1.330.877,83
Despesas Administrativas	1.680.742,94	2.447.150,76
<b>OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS</b>	<b>43.898,17</b>	<b>(10.838,37)</b>
<b>PREJUÍZO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>(655.183,38)</b>	<b>(764.009,49)</b>
<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>	<b>68.492,52</b>	<b>68.585,20</b>
Despesas Financeiras	(67.796,12)	(14.339,32)
Receitas Financeiras	136.288,64	82.924,52
<b>PREJUÍZO ANTES AVAL. INVESTIMENTOS</b>	<b>(586.690,86)</b>	<b>(695.424,29)</b>
<b>RESULTADO AVALIAÇÃO INVESTIMENTOS</b>	<b>(440.503,18)</b>	<b>(837.905,81)</b>
<b>PREJUÍZO ANTES IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL</b>	<b>(1.027.194,04)</b>	<b>(1.533.330,10)</b>
<b>IMPOSTO DE RENDA PESSOA JURÍDICA Diferido/corrente</b>	<b>161.029,90</b>	<b>155.757,22</b>
<b>CONTRIBUIÇÃO SOCIAL S/LUCRO Diferido/corrente</b>	<b>57.970,77</b>	<b>56.071,94</b>
<b>PREJUÍZO DO EXERCÍCIO</b>	<b>(808.193,37)</b>	<b>(1.321.500,94)</b>
<b>PREJUÍZO P/AÇÃO</b>	<b>(0,08)</b>	<b>(0,13)</b>
<b>DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
	<b>EM R\$</b>	<b>EM R\$</b>
<b>PREJUÍZO DO EXERCÍCIO</b>	<b>(808.193,37)</b>	<b>(1.321.500,94)</b>
<b>Outros Resultados Abrangentes</b>		
<b>RESULTADO ABRANGENTE TOTAL DO EXERCÍCIO</b>	<b>(808.193,37)</b>	<b>(1.321.500,94)</b>

SISPRO S/A- SERVIÇOS E TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO		CANOAS - RS			
CNPJ N.º 87.252.045/0001-31		DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31.12.2022			
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31.12.2021					
ELEMENTOS	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS DE CAPITAL	RESERVAS DE LUCROS	AÇÕES EM TESOURARIA	TOTAIS
SALDO EM 31/12/2020	1.890.000,00	563.671,45	4.891.166,75	(576.473,52)	4.869.804,34
<b>MUTAÇÕES DO EXERCÍCIO</b>	-	-	<b>(1.321.500,94)</b>	-	<b>(1.321.500,94)</b>
prejuízo do Exercício			(1.321.500,94)		(1.321.500,94)
SALDO EM 31/12/2021	1.890.000,00	563.671,45	3.569.665,81	(576.473,52)	5.446.863,74
<b>MUTAÇÕES DO EXERCÍCIO</b>	-	-	<b>(808.193,37)</b>	-	<b>(808.193,37)</b>
Prejuízo do Exercício			(808.193,37)		(808.193,37)
SALDO EM 31/12/2022	1.890.000,00	563.671,45	2.761.472,44	(576.473,52)	4.638.670,37

SISPRO S/A- SERVIÇOS E TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO		CANOAS - RS
CNPJ N.º 87.252.045/0001-31   DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31.12.2022		
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO	31.12.2022	31.12.2021
	EM R\$	EM R\$
<b>Atividades operacionais</b>	<b>193.100,06</b>	<b>(46.075,81)</b>
<b>Lucro(Prejuízo) do exercício</b>	<b>(808.193,37)</b>	<b>(1.321.500,94)</b>
<b>Valores que não afetam o caixa:</b>		
Depreciação e amortização	182.733,77	199.512,23
Provisões Contingências Passivas	377.661,61	238.007,09
Baixas do Investimento e imobilizado	394,87	-
Resultado equivalência patrimonial	440.503,18	837.905,81
<b>Variações no ativo circulante</b>	<b>208.621,86</b>	<b>(371.766,62)</b>
(Aumento) Redução Contas a Receber de Clientes	113.381,91	(321.501,19)
(Aumento)Redução Outros créditos	84.451,90	(30.187,50)
(Aumento) Redução Despesas Diferidas	10.788,05	(20.077,93)
<b>Variações no passivo circulante</b>	<b>139.573,01</b>	<b>(66.161,44)</b>
Aumento(Redução) Fornecedores	38.003,77	107.932,69
Aumento(Redução) Provisões trabalhistas	48.759,70	(96.710,97)
Aumento(redução) Tributos e Contribuições Sociais	56.893,43	16.021,01
Aumento(redução) Outras contas a pagar	(4.083,89)	(93.404,17)
<b>Aplicações no realizável a longo prazo</b>	<b>(360.735,23)</b>	<b>(263.453,68)</b>
<b>operacionais</b>	<b>180.559,70</b>	<b>(747.457,55)</b>
<b>Atividades de investimento</b>	<b>(1.322.929,52)</b>	<b>(23.031,01)</b>
Aplicações no imobilizado e no intangível	(29.579,24)	(30.995,55)
Lucros/JSCP Recebidos de Controladas	-	7.964,54
Partes Relacionadas -Ativos-Passivos	(1.293.350,28)	-
<b>Atividades de financiamento</b>	<b>1.219.179,44</b>	<b>668.184,10</b>
Partes Relacionadas -Ativos-Passivos	-	668.184,10
Financiamentos Bancários	1.219.179,44	-
<b>Total dos efeitos no caixa</b>		
Saldo inicial de caixa e equivalentes	487.814,17	590.118,63
Saldo final de caixa e equivalentes	564.623,79	487.814,17
<b>Aumento(Redução) no Caixa</b>	<b>76.809,62</b>	<b>(102.304,46)</b>

<b>SISPRO S/A- SERVIÇOS E TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO   CANOAS - RS</b>	
<b>CNPJ N.º 87.252.045/0001-31</b>	<b>NOTAS EXPLICATIVAS</b>

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

### 1. Contexto Operacional

Sispro S/A – Serviços e Tecnologia da Informação é uma sociedade anônima de capital fechado. Constitui seu principal objeto social a atividade de desenvolvimento e licenciamento de programas de computador.

### 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 2020 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\$ 196.225,38 (cento e noventa e seis mil, duzentos e vinte e cinco reais e trinta e oito centavos) como perdas na realização das contas a receber, já deduzindo o saldo de recebíveis de clientes apresentado ao Ativo Circulante

#### 3.2 Investimentos

Os investimentos não relevantes estão registrados pelo custo de aquisição. Os investimentos relevantes foram avaliados pelo método de equivalência patrimonial, como segue:

EMPRESA CONTROLADA	Patrimônio Líquido da Contr. Em 31.12.22 R\$	Investimento Registrado antes da Equivalência Patrimonial - R\$	% de Participação	Investimento atualizado em 31.12.22 R\$	Equivalência Patrimonial do exercício R\$
CTD- Companhia De Tecnologia Digital	778.456,27	1.224.201,77	99,82	777.129,78	(447.071,99)
SISPRO Ser. Informática LTDA.	136.397,30	116.188,76	90,00	122.757,57	6.568,81

#### 3.3 Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, deduzido de 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 -	depreciações	saldos residuais	taxas de
	R\$	acumuladas - R\$	contábeis - R\$ 31/12/2022	depreciações anuais - %
Terrenos	275.487,36	-	275.487,36	-
Prédios	2.459.438,18	(1.180.131,08)	1.279.307,10	4
Máquinas e Equipamentos	361.537,91	(353.547,10)	7.990,81	10
Equipamentos Eletrônicos	1.258.430,78	(1.190.180,64)	68.250,14	20
Móveis e Utensílios	510.431,39	(466.565,68)	43.865,71	10
Veículos	26.182,81	(26.182,81)	-	20
Instalações	555.693,67	(535.643,64)	20.050,03	10
<b>TOTAIS</b>	<b>5.447.202,10</b>	<b>(3.752.250,95)</b>	<b>1.694.951,15</b>	

### 3.4 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.

### 3.5 Valor Recuperável dos Ativos

Os ativos tangíveis são examinados para se 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.

### 3.6 Impostos Diferidos sobre Renda e Contribuição Social sobre o Lucro

No grupo de Ativo Não Circulante - Realizável a Longo Prazo - estão demonstrados Impostos Diferidos 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 nos saldos contidos no Passivo Não Circulante - Exigível de Longo Prazo - descritos na nota explicativa de nº. 5 e sobre prejuízos fiscais e bases negativas.

### 3.7 Apuração do resultado

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

### **3.8 Outros direitos e obrigações**

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

### **3.9 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.

### **3.10 Imposto de 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- Partes Relacionadas**

No Ativo Não Circulante Realizável a Longo prazo, o saldo com partes relacionadas é decorrente de contratos de mútuos com acionistas no montante de R\$ 569.957,03 (quinhentos e sessenta e nove mil, novecentos e cinquenta e sete reais e três centavos) e saldo de conta-corrente com a controlada CTD- Companhia de Tecnologia Digital no valor de R\$ 780.883,92 (setecentos e oitenta mil, oitocentos e oitenta e três reais e noventa e dois centavos).

De outra parte consta do Passivo Não Circulante Exigível a Longo Prazo débito decorrente com contrato de mútuo com a controlada Sispro Serv. Informática Ltda. no valor de R\$ 45.386,96 (quarenta e cinco mil, trezentos e oitenta e seis reais e noventa e seis centavos) e contrato de mútuo com acionista credor no montante de R\$ 152.962,70 (cento e cinquenta e dois mil, novecentos e sessenta e dois reais e setenta centavos).

A sociedade mantém contrato de compartilhamento de custos administrativos com sua controlada CTD – Companhia de Tecnologia Digital. Durante o ano social de 2022 os reembolsos incorridos e a crédito 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 receber de R\$ 112.060,80 (cento e doze reais e oitenta centavos) incluído ao saldo apresentado no Ativo Não Circulante.

A controlada CTD – Companhia de Tecnologia Digital obteve um financiamento de projeto FINEP sendo que foi oferecido como garantia deste empréstimo um imóvel da controladora Sispro S/A.- Serviços e Tecnologia da Informação.

## **5- Passivo Circulante- Financiamento Capital de Giro**

Trata-se de financiamento bancário de capital de giro junto ao BRADESCO S.A. com vencimento em dezembro de 2023 e o saldo apresentado ao Balanço está atualizado

segundo a taxa contratual até o encerramento do ano-calendário de 2022, tendo avalista e caução de títulos recebíveis da sociedade no montante de R\$ 600.000,00(seiscentos mil reais).

## **6. Contingências Judiciais Passivas**

Face ao Pronunciamento Técnico CPC 25 – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, bem como da Resolução CFC nº 1.180/2009 – NBC TG 25 e, baseados na opinião de consultores se verificou que a companhia está envolvida em demandas judiciais. Destarte preencheu os requisitos para registro e apresentação às Demonstrações Contábeis encerradas ao final do ano social apresentado, em razão de que está questionando judicialmente a elevação do RAT/FAP atinentes às contribuições previdenciárias ao INSS, com demanda em andamento. O saldo deste Passivo é de R\$ 1.217.012,53 (um milhão, duzentos e dezessete mil, doze reais e cinqüenta e três centavos) havendo valores depositados judicialmente em conta vinculada a correspondente ação, os quais estão apresentados às Demonstrações Financeiras no grupo de Ativo Não Circulantes – depósitos Judiciais no montante de R\$ 1.209.981,28 (um milhão, duzentos e nove mil, novecentos e oitenta e um reais e vinte e oito centavos).

Foi constituída provisão para contingências trabalhistas na quantia de R\$ 285.555,07 (duzentos e oitenta e cinco mil, quinhentos e cinqüenta e cinco reais e sete centavos) que os assessores jurídicos consideraram perdas prováveis para esta natureza. Existem depósitos judiciais no montante de R\$ 61.072,21 (sessenta e um mil, setenta e dois reais e vinte e um centavos) vinculados as ações trabalhistas em curso cujo valor está destacado ao Ativo Não Circulante Realizável a Longo Prazo.

## **7. Contribuições Parceladas Exigíveis a Longo Prazo**

O saldo apresentado ao grupo de Passivo Exigível a Longo Prazo na quantia de R\$ 24.325,80 (vinte e quatro mil, trezentos e vinte e cinco reais e oitenta centavos) refere-se ao parcelamento do auto de infração sobre uma multa administrativa de FGTS. As parcelas de curto prazo no saldo de R\$ 7.484,86 (sete mil, quatrocentos e oitenta e quatro reais e oitenta e seis centavos) estão reconhecidas ao Passivo Circulante no grupo de Contribuições a Recolher.

## **8. Patrimônio Líquido**

### **8.1 Capital Social**

O capital social é inteiramente nacional dividido em 9.950.000 ações ordinárias, nominativas, sem valor nominal.

### **8.2 Reserva Legal**

É constituída aplicando-se 5% sobre o lucro líquido do exercício de cada ano, conforme legislação societária, sendo que foi atingido o limite legal societário de 20% sobre o Capital Social nominal.

### **8.3 Reserva de Retenção de Lucros**

A constituição da Reserva Especial de Retenção de Lucros tem o objetivo de atender ao fluxo orçamentário de capital de giro e investimentos, previstos em orçamento de capital, respeitada a distribuição do dividendo obrigatório.

### **8.4 Reserva de Subvenção de Incentivo Fiscal**

O saldo é atinente a Reservas Subvenção de Incentivo Fiscal constituídas em exercícios sociais anteriores em consonância com as Leis 11.638/2007 e 11.941/2009, face às alterações da legislação societária e contábil brasileira.

## **9. Instrumentos financeiros**

Atualmente o principal negócio da Companhia é o desenvolvimento e licenciamento de programas de computador, 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.

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 razoável 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, cuja operação se constitui em um único segmento operacional preparou a Demonstração do Resultado do Exercício 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.

## **12. 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.

### **13. Demonstrações Contábeis Consolidadas**

Conforme nota explicativa 3.2 a sociedade é Controladora e a Diretoria elaborou e preparou as correspondentes Demonstrações Financeiras Consolidadas. Entretanto, a legislação das sociedades por ações não requer das companhias de capital fechado a divulgação das Demonstrações Financeiras Consolidadas.

#### **Diretoria Executiva**

**RICARDO MULLER**  
Diretor  
CPF N.º. 114.491.600-34

**REGIS LUIS BRIÃO DE SOUZA**  
Diretor  
CPF N.º. 367.248.070-34

**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

## **RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS**

**Ilmos. Srs.**

**Diretores e Acionistas de  
SISPRO S/A- Serviços e Tecnologia da Informação  
CANOAS-RS**

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações contábeis da **SISPRO S/A- Serviços e Tecnologia da Informação**, as quais 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 contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **SISPRO S/A- Serviços e Tecnologia da Informação** 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.

### **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 contábeis”. 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.

### **Outros Assuntos**

A **SISPRO S/A – SERVIÇOS E TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO** elaborou um conjunto completo de demonstrações contábeis consolidadas para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e apresentadas separadamente, sem, entretanto, divulgá-las como descrito na nota explicativa de nº. 13. Examinamos as demonstrações contábeis consolidadas da **SISPRO S/A – SERVIÇOS E TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO** e controladas, que compreendem o balanço patrimonial consolidado em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações consolidadas do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa consolidados para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais

notas explicativas, sobre as quais emitimos relatório separado nesta mesma data, não contendo qualquer modificação de opinião, cujo relatório de auditor independente está apenso as correspondentes demonstrações contábeis consolidadas.

### **Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis**

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

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração 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 contábeis, a não ser que a administração 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 contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

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 contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro; planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos; e obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- Obtemos 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.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria.

Porto Alegre, 05 de abril de 2023.