

CASHWAY TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO S.A.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO EXERCÍCIO
ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

CASHWAY TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO **ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS** **EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022** (Em Reais)

NOTA 1 - INFORMAÇÕES GERAIS

A Cashway Tecnologia da Informação S.A. é uma sociedade anônima e está registrada no CNPJ - Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas sob o nº 34.615.822/0001-07. Tem sua sede e foro na cidade de Florianópolis (SC), Rodovia José Carlos Daux, número 5500, Saco Grande, CEP 88.032-005. A companhia tem por objeto social a prestação de serviços voltados ao desenvolvimento e licenciamento de programas de computador, inclusive para dispositivos móveis, customizáveis, ao suporte técnico, à manutenção, e serviços em tecnologia da informação, ao treinamento em informática, as atividades de holdings de instituições não financeiras, e de intermediação e agenciamento de serviços e negócios em tecnologia da informação, tratamento de dados, provedores de serviços de aplicação e serviços de hospedagem na internet, a atuação como correspondente de instituições financeiras, e a disponibilização de espaços para publicidade.

A emissão destas demonstrações financeiras foi autorizada pela Administração em 13 de março de 2023.

NOTA 2 - BASES DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2022 foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1.000 - R1), aprovada pelo CFC - Conselho Federal de Contabilidade.

NOTA 3 – RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

3.1 Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

3.2 Compensação Entre Contas

Como regra geral, nas demonstrações financeiras, nem ativos e passivos, ou receitas e despesas são compensados entre si, exceto quando a compensação é requerida ou permitida por um pronunciamento ou norma brasileira de contabilidade e esta compensação reflete a essência da transação.

3.3 Instrumentos Financeiros

A entidade classifica os seguintes instrumentos financeiros como instrumentos financeiros básicos:

- (a) Caixa e equivalentes de caixa; e,
- (b) Instrumentos de dívida;

Os instrumentos de dívida incluem as contas a receber e a pagar e os empréstimos a pagar, e estes são avaliados nas datas dos balanços pelo custo amortizado.

3.4 Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem numerário em poder da entidade, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediata, registradas aos valores de custo acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do encerramento do período, de acordo com as taxas pactuadas com as instituições financeiras e não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

3.5 Contas a Receber de Clientes

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela prestação de serviços no decurso normal das atividades da Companhia.

As contas a receber de clientes no curto prazo, inicialmente, são reconhecidas pelo custo da operação e as de longo prazo pelo custo ajustado a valor presente. Subsequentemente, essas contas são mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva, líquido de reduções ao valor recuperável (perdas no recebimento de créditos).

3.6 Investimentos

Os investimentos são avaliados pelo método de custo e submetidos ao teste de recuperabilidade (impairment), sendo reduzidos ao valor recuperável quando aplicável.

3.7 Imobilizado

Os ativos imobilizados são inicialmente reconhecidos pelo custo, que compreende seu preço de compra mais qualquer custo diretamente atribuível ao ativo para deixá-los nas condições pretendidas. Após o reconhecimento inicial os ativos imobilizados são mensurados pelo custo menos a depreciação acumulada.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídos é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

A depreciação dos ativos é calculada usando o método linear durante a vida útil estimada.

3.8 Intangível

Os softwares são reconhecidos pelo custo, que compreende seu preço de compra mais qualquer custo diretamente atribuível à elaboração do ativo para a finalidade pretendida. Todos os custos associados à manutenção de softwares são reconhecidos como despesa, conforme incorridos.

Os custos dos softwares reconhecidos como ativos são amortizados durante sua vida útil estimada.

3.9 Redução ao Valor Recuperável de Ativos Não Financeiros

Os ativos que estão sujeitos à depreciação ou amortização são revisados para a verificação de perdas por desvalorização sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável.

Uma perda por desvalorização é reconhecida pelo valor ao qual o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável. Este último é o valor mais alto entre o valor justo de um ativo menos os custos de venda e o valor em uso.

Para fins de avaliação da perda por desvalorização, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existam fluxos de caixa identificáveis separadamente (Unidades Geradoras de Caixa - UGC). Os ativos não financeiros que tenham sofrido perda por desvalorização, são revisados para a análise de uma possível reversão dessa perda na data de apresentação das demonstrações financeiras.

3.10 Contas a Pagar a Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso ordinário dos negócios e são, inicialmente, reconhecidas pelo custo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva.

3.11 Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo custo da operação, ou seja, o valor presente a pagar a instituição financeira e, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados e o valor dos pagamentos é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em andamento, utilizando o método da taxa de juros efetiva.

3.12 Provisões

As provisões são reconhecidas quando a empresa tem uma obrigação presente ou não formalizada (*constructive obligation*) como resultado de eventos passados; é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e o valor foi estimado com segurança.

Quando houver uma série de obrigações similares, a probabilidade de a empresa liquidá-las é determinada, levando-se em consideração a classe de obrigações como um todo. Uma provisão é reconhecida mesmo que a probabilidade de liquidação relacionada com qualquer item individual incluído na mesma classe de obrigações seja pequena.

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, usando uma taxa antes do imposto, a qual reflete as avaliações atuais do mercado do valor temporal do dinheiro e dos riscos específicos da obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é reconhecido como despesa financeira.

3.13 Imposto de Renda e Contribuição Social

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente são calculados com base na alíquota de 15% acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 mil, para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável, para contribuição social sobre o lucro líquido e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitadas a 30% do lucro real.

3.14 Apuração do Resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil da competência dos exercícios, tanto para o reconhecimento de receitas quanto de despesas.

3.15 Reconhecimento das Receitas de Serviço

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços no curso normal das atividades da Entidade. A receita é apresentada líquida dos impostos, dos abatimentos e dos descontos.

3.16 Julgamento e Uso de Estimativas Contábeis

A preparação de demonstrações financeiras requer que a administração da entidade se baseie em estimativas para o registro de certas transações que afetam os ativos e passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações financeiras. Os resultados finais dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, podem diferir dessas estimativas.

As políticas contábeis e áreas que requerem um maior grau de julgamento e uso de estimativas na preparação das demonstrações financeiras, são:

- a) Impairment dos ativos imobilizados e intangíveis;
- b) Revisão da vida útil e valor residual dos ativos imobilizados e intangíveis e de sua recuperação nas operações; e,

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido às imprecisões inerentes ao processo de estimativa. Essas estimativas e premissas são revisadas periodicamente.

NOTA 4 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2022	2021
Bancos conta Movimento	129.134	717.329
Aplicações Financeiras	5.883	1.425.674
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa	135.017	2.143.003

As aplicações são corrigidas entre 95% a 105% do CDI (95% a 105% do CDI em 2021), estando disponíveis no curto prazo.

NOTA 5 - CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	2022	2021
Contas a Receber de Clientes	617.150	337.566
(-) Provisão Créditos Liquidação Duvidosa	(108.032)	-
Total Contas a Receber de Clientes	509.117	337.566

***Aging List* Contas a Receber de Clientes**

	2022	2021
Vencidos até 6 meses	334.430	61.255
A vencer em até 3 meses	139.597	276.311
A vencer entre 3 e 6 meses	13.382	-
A vencer entre 6 e 12 meses	64.611	-
A vencer acima de 12 meses	65.130	-
Contas a Receber de Clientes	617.150	337.566

NOTA 6 - IMPOSTOS A RECUPERAR

	2022	2021
FGTS a Recuperar	-	699
IRRF a Recuperar	12.052	512
Total de Impostos a Recuperar	12.052	1.211

NOTA 7 – INVESTIMENTOS

	2022	2021
Títulos de Capitalização	118.980	-
Cota Capital Cooperativas	6.029	2.625
	125.009	2.625

NOTA 8 – IMOBILIZADO

	Maquinas e Equipamentos	Móveis e Utensílios	Equipamentos de Comunicação	Equipamentos de Informática	Total
Taxa de depreciação	10%	10%	10%	20%	
Custo	1.995	107.993	12.698	161.948	284.634
Depreciação Acumulada	(399)	(12.210)	(826)	(12.876)	(26.311)
Em 31 de dezembro 2020	1.596	95.784	11.872	149.072	258.324
Adições	-	14.063	18.259	181.761	214.082
Baixas	-	(1.622)	-	(346)	(1.967)
Depreciação	(399)	(19.108)	(4.750)	(41.146)	(65.403)
Saldo final	1.197	89.117	25.381	289.341	405.035
Custo	1.995	120.435	30.957	343.363	496.749
Depreciação Acumulada	(798)	(31.318)	(5.576)	(54.022)	(91.714)
Em 31 de dezembro 2021	1.197	89.117	25.381	289.341	405.035
Adições	25.306	44.490	60.385	134.373	264.554
Baixas	-	-	(12.699)	-	(12.699)
Depreciação	(3.102)	(23.925)	(14.094)	(86.611)	(127.731)
Saldo final	23.401	109.682	58.973	337.103	529.159
Custo	27.301	164.925	78.643	477.736	748.605
Depreciação Acumulada	(3.900)	(55.243)	(19.670)	(140.633)	(219.446)
Em 31 de dezembro 2022	23.401	109.682	58.973	337.103	529.159

NOTA 9 - FORNECEDORES E OUTRAS OBRIGAÇÕES

	2022	2021
Contas a Pagar a Fornecedores	298.051	314.467
Contas a Pagar a Fornecedores	298.051	314.467
Demais Contas a Pagar	2022	2021
Adiantamentos de Clientes	296.859	-
Total de Demais Contas a Pagar	296.859	-
Total de Contas a Pagar a Fornecedores	298.051	314.467
Total de Demais Contas a Pagar	296.859	-
Total Geral	594.910	314.467
<i>Aging List</i> Contas a Pagar a Fornecedores	2022	2021
A vencer em até 3 meses	298.051	314.467
Total Contas a Pagar a Fornecedores	298.051	314.467

NOTA 10 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

	2022	2021
Duplicatas Descontadas	884.544	-
(-) Juros a apropriar	(69.442)	-
Empréstimo e Financiamentos – Circulante	815.102	314.467
	2022	2021
Empréstimos a Terceiros	246	-
Empréstimo e Financiamentos – Não Circulante	246	-
Total de Empréstimos e Financiamentos	815.348	-

NOTA 11 - OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

	2022	2021
Salários a Pagar	40.624	56.074
Férias a Pagar	61.854	37.329
Rescisão a Pagar	33.206	4.659
Pró-labore	25.519	41.628
FGTS a Recolher	11.516	10.018
GRRF a Pagar	2.927	832
INSS a Pagar	56.862	52.055
Parcelamento INSS	71.750	56.601
Total de Obrigações Sociais e Tributárias	304.258	259.196

NOTA 12 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Passivo Circulante	2022	2021
CSLL Retida na Fonte	2.968	9.027
CSLL a Recolher (Nota 17)	-	14.005
IRPJ a Recolher (Nota 17)	-	20.069
IRRF a Recolher – Pessoa Física	42.769	38.002
IRRF a Recolher – Pessoa Jurídica	341	2.585
COFINS a Recolher	67.927	13.895
PIS a Recolher	14.716	3.010
ISS Retido a Recolher	45.272	9.600
Parcelamento Municipal	8.108	5.830
Parcelamento RFB	48.279	24.270
IOF a Recolher	76	-
Total	230.456	140.293
Passivo não circulante		
Parcelamentos	238.463	376.943
Total	238.463	376.943
Total Obrigações tributárias	468.919	517.236

NOTA 13 – OUTRAS OBRIGAÇÕES

	2022	2021
Aluguel	27.384	18.105
Celesc S/A	3.676	3.669
Condomínio	8.412	6.435
Repasses a Pagar (i)	1.315.789	1.234.437
Plano de Saúde	4.955	1.323
Plano Odontológico	642	323
Seguros	2.625	512
Tecnologia da Informação	6.379	12.869
Telecomunicações	4.753	1.644
Água e Esgoto	146	-
Cartões de Crédito	73.827	-
Total de Outras Obrigações	1.448.588	1.279.317

- (i) Nesta conta ocorrem os recebimentos de alívios dos clientes (que utilizam o módulo de pagamentos de boletos) e envio dos mesmo para o parceiro Celcoin.

NOTA 14 – PARTES RELACIONADAS

	2022	2021
Ativo Circulante		
Empréstimo a Sócios	124.000	-
Total Ativo	124.000	-
Passivo não Circulante		
Empréstimos de Sócios - Felipe Santiago	277	277
Total Passivo	277	277

(a) Remuneração do Pessoal Chave da Administração

Foi atribuída à remuneração dos administradores, sendo esta remuneração caracterizada como benefício de curto prazo.

	2022	2021
Diretores	614.968	367.520
	614.968	367.520

NOTA 15 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Capital Social

Em 31 de dezembro de 2022 o Capital Social subscrito é de R\$ 5.550.000 (cinco milhões quinhentos e cinquenta reais) parcialmente integralizado de R\$ 5.437.664 (cinco milhões, quatrocentos e trinta e sete mil, seiscentos e sessenta e quatro reais) representado por 4.760.993 (quatro milhões, setecentos e sessenta mil e novecentos e noventa e três) ações ordinárias, 1.510.574 (um milhão, quinhentos e dez mil, quinhentos e setenta e quatro) ações preferencias Classe A e 442.095 (quatrocentos e quarenta e dois mil e noventa e cinco) de ações preferenciais Classe B todas nominativas e sem valor nominal.

Acionistas	Capital Subscrito	Capital Integralizado	Capital a Integralizar
Bruno Imhof	9.725	-	9.724
Felipe Santiago	9.517	-	9.517
Prime Holding Campos Ltda.	20.563	12.662	7.901
Darwin Starter Investimentos S.A.	2.002.390	2.000.000	2.390
Invisto I Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia	3.000.000	3.000.000	-
Diogo Rossi Ibaixe	150.000	75.000	75.000
Gustavo Raposo Vieira	150.000	150.000	-
Eduardo Magnus Smith	100.000	100.000	-
Rogério Bezerra Lima	16.667	16.667	-
Valter José Tomazzoni	16.667	16.667	-

Maurício Ibarra Dobes	16.667	16.667	-
Sandro Lopes Guimarães	16.667	16.667	-
Bruno Souto Alonso	16.667	16.667	-
Vitor Hugo Cenci	16.667	16.667	-
Ações em Tesouraria	7.805	-	7.804
Total	5.550.000	5.437.664	112.336

Em 31 de dezembro de 2021 o Capital Social subscrito e não integralizado era de 50.000 quotas com valor unitário de 1 real cada.

NOTA 16 - RECEITA DE SERVIÇO

	2022	2021
Receita com Serviços	6.873.170	5.503.759
Receita Operacional Bruta	6.873.170	5.503.759
(-) Devoluções ou Cancelamentos	(5.000)	-
(-) Cofins	(209.415)	(157.615)
(-) ISS	(137.639)	(108.442)
(-) PIS	(45.321)	(34.150)
Receita Líquida de Vendas	6.475.795	5.203.551

NOTA 17 – DESPESAS ADMINISTRATIVAS

	2022	2021
Despesas Trabalhistas	(2.309.421)	
Encargos Sociais	(629.374)	
Despesas Gerais	(1.333.898)	
Despesas Instalação	(517.409)	
Despesas Tributárias	(66.490)	
Outras Receitas e Despesas	(4.856.593)	(1.311.413)

NOTA 18 - OUTRAS RECEITAS (DESPESAS)

	2022	2021
Remissão de Dívida – Felipe Santiago	-	(271.827)
Remissão de Dívida – Bruno Imhof	-	(290.566)
Remissão de Dívida – Leonir de Campos	-	(231.921)
Remissão de Dívida – Rafael Padilha	-	(186.420)
Remissão de Dívida – Edson Antonio	-	(54.692)
Baixa de rateio – Perda Administração	-	(127.652)
Distrato de Contrato Bankk	-	(48.000)
Perda referente NFS 892	-	(23.638)
Perda referente NFS 296	-	(32.500)
Outros ônus com Contratos	(17.000)	(33.195)
Provisão Clientes Liquidação Duvidosa	(108.032)	-
Despesas indedutíveis (a)	(140.232)	-
Outras Receitas e Despesas	(265.264)	(1.311.413)

(a) Despesas operacionais sem a emissão de notas ou comprovantes.

NOTA 19 - RECEITAS (DESPESAS) FINANCEIRAS

Receitas Financeiras	2022	2021
Variação Cambial Ativa	-	78
Rendimento Aplicação Financeira	45.302	5.597
Juros Ativos	2.468	7.862
Descontos Obtidos	75	1.856
Bonificações	67	-
Total das Receitas Financeiras	47.912	15.393
Despesas Financeiras		
Variação Cambial Passiva	-	(7)
Descontos Concedidos	(17.318)	(13.715)
Juros Passivos – CDC	(120.305)	(128.073)
Tarifas Bancárias	(4.364)	(4.357)
Total das Despesas Financeiras	(141.987)	(146.152)
Resultado Financeiro Líquido	(94.075)	(130.759)

NOTA 20 - TRIBUTO SOBRE O LUCRO

Passivo Circulante	2022	2021
Contribuição Social a Recolher (Nota 10)	-	14.005
Imposto de Renda a Recolher (Nota 10)	-	20.069
Obrigações Tributárias de Longo Prazo	-	34.074
Movimentação no Resultado	2022	2021
(-) Contribuição Social S/ Receita	-	(57.130)
(-) Imposto de Renda S/ Receita	-	(82.072)
Total de IRPJ e CSLL	-	(139.202)

NOTA 21 - LUCRO POR AÇÃO

Numerador	2022	2021
Resultado Disponível aos Acionistas	(4.456.713)	(2.631.725)
Total	(4.456.713)	(2.631.725)
Denominador		
Quantidade de Ações	6.713.662	6.713.662
Total	6.713.662	6.713.662
Resultado por Ações (em Reais)	(0,66)	(0,39)

NOTA 22 - COBERTURA DE SEGUROS

A Empresa possui um programa de gerenciamento de riscos com o objetivo de delimitá-los, contratando no mercado coberturas compatíveis com o seu porte e operação. As coberturas foram contratadas por montantes considerados suficientes pela Administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade, os riscos envolvidos em suas operações e a orientação de seus consultores de seguros. (Informação não auditada)

NOTA 23 – COVID-19

No decorrer do exercício de 2022, não ocorreram fatos decorrentes que pudessem afetar as Demonstrações Financeiras.

Não obstante, a empresa vem acompanhando a evolução da pandemia no Brasil e no mundo, orientando os colaboradores, adotando procedimentos preventivos quanto ao relacionamento com terceiros, viagens e reuniões, bem como, os efeitos no nosso mercado de atuação até então identificados.

Apesar de haver efetiva preocupação sobre os possíveis efeitos que possam vir a ocorrer, não há, no momento, evidência de que estes eventos possam vir a afetar significativamente a situação financeira e patrimonial da empresa.

Não ocorreram outros eventos entre a data de encerramento do exercício social e de elaboração das Demonstrações Financeiras, que pudessem afetar as informações divulgadas, bem como a análise econômica e financeira.

NOTA 24 - REAPRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 2021

Os saldos de abertura do exercício de 2021 sofreram alterações relacionadas a movimentos pertencentes a seus respectivos exercícios, reconhecidos na contabilidade como ajustes de exercícios anteriores, porém para fins de apresentação, são reapresentados com trânsito patrimônio líquido em R\$ 30.494, pois seus eventos ocorreram antes de 2022.

O ajuste reconhecido nas Demonstrações Contábeis retrospectivamente está relacionado com a contabilização de provisões de custo, reclassificações de contas e baixas e contas a pagar.

ATIVO	2021	Ajuste	2021
	(Reapresentado)		(Divulgado)
CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.143.003	-	2.143.003
Contas a Receber de Clientes	337.566	-	337.566
Impostos a Recuperar	874	(337)	1.211
Partes Relacionadas	-	-	-
Adiantamentos	55.157	12.338	42.819
Despesas do Exercício Seguinte	1.738	-	1.738
Total do Ativo Circulante	2.538.338	12.001	2.526.337
NÃO CIRCULANTE			
Investimentos	3.360	735	2.625
Imobilizado	405.035	-	405.035
Intangível	3.994	-	3.994
Total do Ativo Não Circulante	412.389	735	411.654
TOTAL DO ATIVO	2.950.727	12.736	2.937.991
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2021	Ajustes	2021

	(Reapresentado)		(Divulgado)
CIRCULANTE			
Fornecedores	318.009	3.542	314.467
Obrigações Sociais e Trabalhistas	259.196	-	259.196
Obrigações Tributárias	140.293	-	140.293
Outras Obrigações	1.258.017	(21.310)	1.279.327
Total do Passivo Circulante	1.975.515	(17.768)	1.993.283
NÃO CIRCULANTE			
Partes Relacionadas	287	10	277
Obrigações Fiscais	376.943	-	376.943
Total do Passivo Não Circulante	377.230	10	377.220
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital Social	3.750.000	-	3.750.000
Reservas de Lucros	(3.152.018)	30.494	(3.182.512)
Total do Patrimônio Líquido	597.982	30.494	567.488
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.950.727	12.736	2.937.991
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	2021	Ajustes	2021
	(Reapresentado)		(Divulgado)
Receita Operacional Líquida	5.203.551	-	5.203.551
(-) Custos dos Produtos e Serviços Vendidos	(3.403.167)	1.949	(3.405.116)
Lucro Bruto	1.800.384	1.949	1.798.435
-			
<u>Despesas Operacionais</u>			
Despesas Administrativas	(2.640.740)	-	(2.640.740)
Despesas Comerciais	(208.046)	-	(208.046)
Outras Receitas (Despesas)	(1.311.413)	-	(1.311.413)
Total das Despesas Operacionais	(4.160.199)	-	(4.160.199)
Resultado Antes das Receitas e Despesas Financeiras	(2.359.815)	1.949	(2.361.764)
Receitas Financeiras	15.393	-	15.393
Despesas Financeiras	(146.152)	-	(146.152)
Resultado Antes do Imposto de Renda e da Contribuição Social	(2.490.574)	1.949	(2.492.523)
Imposto de Renda e Contribuição Social	(139.202)	-	(139.202)
Resultado Líquido do Exercício	(2.629.776)	1.949	(2.631.725)

NOTA 25 - PLANO DA ADMINISTRAÇÃO PARA ALCANÇAR O EQUILÍBRIO ECONÔMICO FINANCEIRO

A administração da Companhia, está empenhada na busca de ações estratégicas que visam à reversão dos prejuízos operacionais apurados e a insuficiência de capital de giro, dentre as quais destacamos:

- a) Montar e implantar o plano de recuperação e contingência;
- b) Estabelecer novos negócios;
- c) Gerar margem operacional positiva de caixa;
- d) Realizar reservas de caixa para dar solidez econômica e financeira;
- e) Criar procedimentos técnicos de elaboração de fluxo de caixa projetado; e,
- f) Reduzir custos.

Além disso, destacamos que o valor de R\$ 28.545 na conta de ajustes de exercícios anteriores do patrimônio líquido, refere-se aos ajustes de despesas e notas fiscais não consideradas em períodos anteriores, também foram apresentadas provisões para custos que não ocorreram em 2021 no valor de R\$ 1.949, totalizando uma divergência de R\$ 30.494. Por estes motivos apresentamos o patrimônio líquido a descoberto.
