

**IMPACT HUB SÃO PAULO SA.**

**C.N.P.J.: 09.295.715/0001-93**

**Notas Explicativas**

**Em 31 de dezembro de 2022**

## **1. Contexto Operacional**

A HUB REDE de Inovação Social LTDA, é uma sociedade empresária limitada, com sede na rua Teodoro Sampaio nº 1647, Pinheiros, nesta cidade de São Paulo, São Paulo.

Com uma larga experiência e atuação no Mercado de Tecnologia da Informação, nos segmentos de serviços combinados de escritório e apoio administrativo, a HUB REDE de Inovação Social LTDA oferece soluções inovadoras para seus clientes. É uma organização brasileira conectada a uma rede global de empreendedores com o propósito de desenvolver soluções e negócios de transformação. Fazendo isso através de espaços relacionais e programas.

## **2. Elaboração e Apresentação das Demonstrações Financeiras**

### **2.1. Declaração de conformidade com relação às práticas contábeis**

As demonstrações financeiras são de responsabilidade da Administração da Companhia e estão apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, contemplando, quando aplicável, as mudanças nas práticas contábeis introduzidas pela Instrução NBC TG 1001, e também os pronunciamentos técnicos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC.

A administração da sociedade mantém os serviços de contabilidade de forma terceirizada e declara que as demonstrações contábeis refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos foram frutos do documento remetido para contabilização, respondendo a administração da sociedade, pela veracidade, integridade e procedência. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda este conjunto de demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

### **2.2. Base de Mensuração**

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor e determinados ativos financeiros mensurados a valor justo.

## **2.3 Uso de estimativas e julgamentos**

A preparação das demonstrações financeiras exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas.

As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras, devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa.

A Companhia revisa suas estimativas e premissas periodicamente, num período não superior a um ano. Revisões com relação às estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas.

## **2.4. Moeda funcional e de apresentação**

A moeda funcional da Companhia é a moeda do principal ambiente econômico no qual a entidade opera; as principais fontes geradoras de caixa e despesas são originadas em R\$ (reais), desta forma considera-se como moeda funcional a moeda local (reais).

## **3. Sumário das Principais Práticas Contábeis**

### **3.1. Caixa e equivalentes de caixa**

Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários à vista, investimentos de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor.

### **3.2. Contas a receber**

Estão apresentados a valores de realização. A provisão para créditos de liquidação duvidosa é estabelecida quando existe uma evidência provável de que a Companhia não será capaz de receber todos os valores devidos.

### **3.3. Demais ativos circulantes e não circulantes**

São apresentados ao valor de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias incorridas.

### **3.4. Imobilizado**

Os itens do imobilizado são apresentados pelo método do custo, deduzidos da respectiva depreciação. O custo de aquisição registrado no imobilizado está líquido dos tributos recuperáveis e a contrapartida está registrada em impostos a recuperar.

A Companhia define procedimentos visando assegurar que os ativos não estejam registrados contabilmente por um valor superior àquele passível de ser recuperado por uso ou venda, em conformidade com os preceitos estabelecidos pelo CPC 01 (R1).

Os gastos com manutenção e reparos, que não aumentam significativamente a vida útil dos bens, são contabilizados como despesa quando incorridos. Os gastos que aumentam significativamente a vida útil das instalações e dos equipamentos são agregados ao valor do ativo imobilizado.

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

### **3.5. Recuperabilidade de ativos**

O imobilizado, outros ativos não circulantes, e os ativos intangíveis, serão revistos anualmente para se identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Quando este for o caso, o valor recuperável é calculado para verificar se há perda. Quando houver perda, ela é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa o valor recuperável, que é o maior entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo. Para fins de avaliação do "impairment", os ativos são agrupados no nível mais baixo para o qual existem fluxos de caixa identificáveis separadamente.

### **3.6. Fornecedores**

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

### **3.7. Empréstimos e financiamentos**

Os empréstimos e financiamentos tomados são reconhecidos inicialmente no recebimento dos recursos, líquidos dos custos de transação. Em seguida, os empréstimos e financiamentos tomados são apresentados considerando os encargos e juros proporcionais ao período incorrido ("pro rata temporis").

### **3.8. Demais passivos circulantes e não circulantes**

Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo no futuro. Esses passivos são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos financeiros em base pró rata dia e das variações monetárias.

### **3.9. Provisões ativas e passivas**

Os ativos e passivos estão demonstrados por seus valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e atualizações monetárias incorridas até a data do balanço e, no caso dos ativos, retificados por provisão para perdas quando necessário.

Contingências passivas estão provisionadas por valores julgados suficientes pelos administradores e assessores jurídicos para fazer face às ações consideradas de perda provável para a Companhia, em conformidade com o CPC 25.

### **3.10. Estimativas contábeis**

Para elaborar as demonstrações financeiras foi necessário utilizar estimativas contábeis para certos ativos, passivos, receitas e despesas, portanto, as mesmas incluem a expectativa de vida útil dos bens do ativo imobilizado, provisões necessárias para determinação de ativos e para passivos, e outras. As estimativas e premissas são revisadas periodicamente pela administração da Companhia.

### **3.11. Apuração do resultado**

O resultado das operações é apurado pelo regime contábil de competência de exercícios para a apropriação de receitas, custos e as despesas correspondentes. As receitas de vendas de mercadorias são reconhecidas quando há transferência dos riscos inerentes ao comprador pelos seus valores brutos, deduzidas de devoluções, abatimentos e impostos sobre vendas. As despesas e custos são reconhecidos quando há a redução de um ativo ou registro de um passivo, e podem ser razoavelmente mensurados.

## **4. Caixa e equivalentes de caixa**

É definido como “Caixa e equivalentes de Caixa” os valores mantidos com a finalidade de atender a compromissos financeiros de curto prazo e não para investimento ou outros fins.

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Caixas	0,00	12,82
Bancos	503.865,55	75.711,36
Aplicações financeiras	853.072,46	9.015,56
	<b>1.356.938,01</b>	<b>84.739,74</b>

## 5. Clientes

As contas a receber apresentam os valores a receber de operações reconhecidas pela competência, emitidos no exercício corrente e vincendos no exercício seguinte.

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Clientes	0,00	223.221,10
	<b>0,00</b>	<b>223.221,10</b>

Com o intuito de estimar os montantes de perdas estimadas na realização de créditos, a serem reconhecidos no período, a administração realiza análises de suas contas a receber, especialmente sobre os montantes vencidos, levando em consideração a composição dos saldos de contas a receber por idade de vencimento e a expectativa de recuperação.

## 6. Adiantamentos

Referem-se aos gastos com fornecedores que não apresentaram a documentação hábil no ato do pagamento e adiantamentos de férias.

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Adiantamento fornecedores	0,00	27.987,88
Adiantamento - Saldo Cartão	58.656,77	0,00
	<b>58.656,77</b>	<b>27.987,88</b>

## 7. Imobilizado

O imobilizado da Companhia é registrado ao custo de aquisição e a depreciação dos bens é calculada pelo método linear e leva em consideração o tempo de vida útil-econômica estimada dos bens. Os detalhes do ativo imobilizado da Companhia estão demonstrados nos quadros abaixo:

Descrição da conta contábil	Taxa	31/12/2022		31/12/2021	
		Custo	(Depreciação acumulada)	Líquido	Líquido
Instalações	20%	11.788,78	(11.788,78)	0,00	0,00
Móveis e utensílios	10%	11.172,80	(9.801,90)	1.370,90	2.488,22
Máquinas e equipamentos	20%	43.195,39	(19.624,22)	23.571,17	26.987,57
Equipamentos de informática	20%	20.329,01	(18.289,82)	2.039,19	2.996,67
Benfeitorias em bens de terceiros	10%	48.844,58	(48.844,58)	0,00	0,00
		<b>135.330,56</b>	<b>(108.349,30)</b>	<b>26.981,26</b>	<b>32.472,46</b>

## 8. Fornecedores

Nesta conta são evidenciados individualmente os valores de obrigações com fornecedores até a data do balanço. O prazo de pagamento é equivalente há um ano ou menos, por esse motivo, as contas a pagar são classificadas no passivo circulante.

	31.12.2022	31.12.2021
Fornecedores Diversos	34.255,42	14.887,68
	<b>34.255,42</b>	<b>14.887,68</b>

## 9. Obrigações sociais e trabalhistas

As obrigações sociais e trabalhistas referem-se aos encargos e provisões sobre a folha de pagamento.

	31.12.2022	31.12.2021
Obrigações trabalhistas	34.657,56	21.735,61
Obrigações Sociais	11.980,40	7.509,05
Provisões para férias	5.783,76	4.592,62
	<b>52.421,72</b>	<b>33.837,28</b>

## 10. Obrigações tributárias

Os valores a recolher de impostos têm origem sobre o faturamento de serviços prestados e na retenção de impostos sobre prestação de serviços e folha de pagamento. Com vencimento no mês de janeiro.

### 10.1 Circulante

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Retenções de terceiros	13.242,72	7.790,56
Impostos s/ faturamento	5.840,62	449,80
Impostos s/ lucro	215.707,03	28.943,19
Tributos parcelados	4.924,35	27.942,67
	<b>239.714,72</b>	<b>65.126,22</b>

## 10.2 Não circulante

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Tributos parcelados	42.236,43	45.105,92
	<b>42.236,43</b>	<b>45.105,92</b>

## 11. Empréstimos e financiamentos

Referem-se a valores de empréstimos tomados de instituições financeiras e de mútuos (convertíveis e não-convertíveis).

### 11.1 Circulante

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Empréstimos	74.847,87	249.863,23
	<b>74.847,87</b>	<b>249.863,23</b>

### 11.2 Não circulante

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Mútuos convertíveis	611.053,02	525.769,15
Mútuos não convertíveis	548.495,00	1.331.471,42
	<b>1.159.548,02</b>	<b>1.857.240,57</b>

## 12. Adiantamento futuro aumento de capital

A rigor, o AFAC é um mecanismo pelo qual acionistas (no caso de sociedades anônimas) ou quotistas (no caso de sociedades limitadas) transferem à pessoa jurídica recursos financeiros que, posteriormente, serão (ou deveriam ser) utilizados com a finalidade de aumentar o capital social.

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
AFAC	600.169,60	0,00
	<b>600.169,60</b>	<b>0,00</b>

### 13. Patrimônio líquido

#### 13.1. Capital Social

Em 2022 o capital social em moeda nacional da Sociedade compreende o montante de R\$766.839,69, dividido em 173.610 quotas.

#### 13.2. Ajuste de Exercícios Anteriores

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Ajuste saldo de juros contrato de mútuos	(217.327,16)	(120.071,68)
	<b>(217.327,16)</b>	<b>(120.071,68)</b>

### 14. Receita Operacional Líquida

O reconhecimento da receita é pelo regime de competência. Abaixo é apresentado o quadro com a conciliação entre a receita bruta e a receita líquida nas demonstrações de resultados:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Venda de Serviços	1.943.277,03	1.644.454,05
<b>Deduções</b>		
( - ) Impostos sobre vendas	(276.923,48)	(106.037,59)
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>1.666.353,55</b>	<b>1.538.416,46</b>

### 15. Custo dos serviços prestados

Constituem serviços adquiridos, encargos trabalhistas e materiais utilizados para prestação dos serviços.

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Serviços Prestados	(118.426,76)	(323.684,09)
Novo Nordisk	(77.397,87)	0,00
Jovem Empreendedor	(18.783,73)	0,00
	<b>(214.608,36)</b>	<b>(323.684,09)</b>

#### 16. Despesas Operacionais

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Despesas Administrativas	(821.182,94)	(795.404,72)
Despesas com Vendas e Marketing	(67.023,65)	(260.640,66)
	<b>(888.206,59)</b>	<b>(1.056.045,38)</b>

#### 17. Despesas tributárias

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
IOF	(2.805,66)	(923,16)
IPTU	0,00	(21.560,53)
Taxas municipais	(4.581,05)	(5.691,55)
Taxas estaduais	(1.468,63)	(165,81)
Taxas federais	(454,14)	0,00
IRRF s/ aplic. fin.	0,00	(83,46)
IRRF s/ op. exterior	(174,91)	(3.212,71)
ITCMD	(4.201,69)	(14.588,05)
Juros e multas tributárias	(9.747,29)	(5.437,44)
	<b>(23.433,37)</b>	<b>(51.662,71)</b>

#### 18.

##### 18.1. Outras receitas operacionais

Se tratam, no respectivo exercício, de receitas oriundas de doações nacionais e internacionais.

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Doações	943.131,37	109.500,00
	<b>943.131,37</b>	<b>109.500,00</b>

## 18.2. Outras despesas operacionais

Se tratam, no respectivo exercício, de perdas com clientes reavaliadas ao fim do exercício social.

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Perdas de receitas com clientes	<u>(225.171,98)</u>	<u>0,00</u>
	<b><u>(225.171,98)</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

## 19. Resultado financeiro

As receitas financeiras são compostas por receitas de juros de aplicação financeira, descontos obtidos e juros auferidos no ano. As despesas financeiras são compostas pelas despesas bancárias e dos juros com empréstimos e fornecedores.

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Receitas financeiras	<u>20.860,31</u>	<u>93.968,84</u>
Despesas financeiras	<u>(402.132,54)</u>	<u>(72.827,32)</u>
	<b><u>(381.272,23)</u></b>	<b><u>21.141,52</u></b>

## 20. Imposto de renda e Contribuição social

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
IRPJ	<u>(202.871,63)</u>	<u>(73.391,10)</u>
CSLL	<u>(78.911,31)</u>	<u>(35.060,80)</u>
	<b><u>(281.782,94)</u></b>	<b><u>(108.451,90)</u></b>

\_\_\_\_\_  
HENRIQUE CONCA BUSSACOS  
SÓCIO ADMINISTRADOR  
CPF: 287.312.678-74

\_\_\_\_\_  
ISMAEL ROGERIO DA SILVA  
CRC - SC sob o No. 026269/O-7  
CPF: 028.487.239-39