

**SOFTEXPERT SOFTWARE S.A.**

**Relatório dos Auditores Independentes  
sobre as Demonstrações Financeiras  
Individuais e Consolidadas  
referentes ao exercício  
findo em 31 de dezembro de 2021**

**SOFTEXPERT SOFTWARE S.A.**

**Demonstrações financeiras do Exercício findo em**

**31 de dezembro de 2021**

<b>Conteúdo</b>	<b>Página</b>
Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras .....	3
<b>Demonstrações financeiras auditadas</b>	
Balanços patrimoniais.....	6
Demonstrações dos resultados .....	8
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido .....	9
Demonstrações dos fluxos de caixa .....	10
Notas explicativas às demonstrações financeiras .....	11

## **Relatório dos Auditores Independentes sobre as demonstrações financeiras**

À  
Diretoria e Acionistas da  
SoftExpert Software S.A.  
Joinville – SC

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Softexpert Software S.A. (“Companhia” ou “Controladora”) identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, 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, individual e consolidada, da Softexpert Software S.A. em 31 de dezembro de 2021, com a exceção dos possíveis efeitos do assunto descrito nas seções a seguir intituladas “base para opinião com ressalva” o desempenho individual e consolidado 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 com Ressalva**

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.

### **Parágrafo de Ressalva**

**Nota explicativa 7 (b) Adiantamentos para subsidiárias**, na aplicação de testes de auditoria para confirmação dos saldos de adiantamentos para subsidiárias, ao confrontar os valores a receber na controladora com as obrigações a pagar nas demonstrações financeiras das subsidiárias foi identificado um saldo a receber residual a maior na controladora de R\$ 2.055.664. Dessa forma, não é possível ainda que através de testes alternativos de auditoria assegurarmos quanto ao possível recebimentos dos valores. Esse assunto foi informado tempestivamente à administração da Controladora.

### **Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor**

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o relatório da administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no relatório da administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

### **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras**

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil 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 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 financeiras, 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.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

### **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 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 contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como 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 nas 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 uma 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.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Joinville, 20 de março de 2023.

ADVISER Sul Auditores Independentes  
CRC – SC 05655/O-9



---

Tiago Silva Xavier  
Contador – CRC – SC 031744/O-6

**SOFTEXPERT SOFTWARE S.A.****Balancos Patrimoniais****Em 31 de dezembro de 2021 e 2020****(em Reais)**

	Nota Explicativa	Controladora		Consolidado	
		2021	2020	2021	2020
<b>Ativo</b>					
<b>Circulante</b>		<b>49.212.088</b>	<b>37.552.875</b>	<b>57.611.049</b>	<b>43.963.722</b>
Disponível	4	14.362.244	9.685.403	31.208.423	22.792.254
Clientes	6	14.965.314	10.330.248	18.971.347	13.802.050
Partes Relacionadas	5.a	15.144.310	12.921.544	2.069.112	1.998.949
Adiantamentos	7.a	2.086.203	1.993.383	2.352.579	2.394.391
Adiantamento a Subsidiárias	7.b	-	2.055.664	-	2.055.664
Empréstimos a Sócios	7.c	1.109	992	1.109	992
Impostos a Recuperar	8	2.652.452	560.126	2.894.378	911.575
Despesas Pagas Antecipadamente	9	456	5.515	114.101	7.846
<b>Não Circulante</b>		<b>20.532.500</b>	<b>15.960.843</b>	<b>9.209.650</b>	<b>8.612.014</b>
Realizável a Longo Prazo	10	429.867	429.538	1.044.565	798.543
Investimentos	11	12.424.714	8.195.017	-	-
Imobilizado	12	5.947.373	5.410.775	6.235.428	5.687.054
Intangível	13	1.730.546	1.925.513	1.929.657	2.126.417
<b>Total do Ativo</b>		<b>69.744.588</b>	<b>53.513.718</b>	<b>66.820.699</b>	<b>52.575.736</b>

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

**SOFTEXPERT SOFTWARE S.A.**

**Balancos Patrimoniais**

**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
(em Reais)

	Nota Explicativa	Controladora		Consolidado	
		2021	2020	2021	2020
<b>Passivo e Patrimônio Líquido</b>					
<b>Circulante</b>		<b>12.402.536</b>	<b>9.731.118</b>	<b>15.136.847</b>	<b>11.919.955</b>
Fornecedores		855.381	128.932	1.218.095	180.406
Partes Relacionadas	5.b	-	1.904.703	-	1.724.616
Obrigações Tributárias	14	5.696.917	2.820.131	6.213.896	3.420.501
Obrigações Trabalhistas e Sociais	15	4.676.869	4.226.441	4.853.205	4.696.237
Outras Obrigações	16	1.173.369	638.055	2.566.352	1.885.338
Dividendos e JCP a Pagar			12.856	285.299	12.856
<b>Não Circulante</b>		<b>9.783.296</b>	<b>7.472.596</b>	<b>4.056.986</b>	<b>4.309.819</b>
Provisões	17	3.461.527	3.369.058	3.461.527	3.369.058
Outras Obrigações		595.459	940.761	595.459	940.761
Perdas com Investimentos	11	5.726.310	3.162.777		
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>18</b>	<b>47.558.756</b>	<b>36.310.004</b>	<b>47.626.866</b>	<b>36.345.962</b>
Capital Social		1.500.000	1.493.243	1.500.000	1.493.243
Reservas de Capital		229.145	87.753	229.145	87.753
Reservas de Lucros		43.916.864	33.238.883	43.916.864	33.238.878
Ajuste Acumulado de Conversão		1.912.747	1.490.125	1.912.747	1.490.129
Participação dos Sócios Não Controladores				68.110	35.959
<b>Total do Passivo e do Patrimônio Líquido</b>		<b>69.744.588</b>	<b>53.513.718</b>	<b>66.820.699</b>	<b>52.575.736</b>

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

**SOFTEXPERT SOFTWARE S.A.**

**Demonstrações de Resultados dos Exercícios**

**Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020**

	Nota Explicativa	(em Reais)			
		Controladora		Consolidado	
		2021	2020	2021	2020
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>19</b>	<b>90.851.198</b>	<b>68.677.091</b>	<b>107.118.347</b>	<b>78.974.642</b>
<b>Custo e Despesas</b>		<b>(62.841.049)</b>	<b>(49.664.888)</b>	<b>(81.906.835)</b>	<b>(60.712.155)</b>
Custos Operacionais		(47.912.466)	(37.711.299)	(57.257.888)	(42.522.000)
Despesas Comerciais		(11.257.234)	(8.977.216)	(13.712.354)	(10.088.212)
Despesas Administrativas		(3.320.174)	(2.625.673)	(10.585.417)	(7.751.242)
Despesas Não Dedutíveis		(351.175)	(350.700)	(351.176)	(350.701)
<b>Resultado Financeiro Líquido</b>	<b>20</b>	<b>1.633.918</b>	<b>2.012.522</b>	<b>2.206.403</b>	<b>1.979.912</b>
Receitas Financeiras		597.844	469.095	1.363.267	1.631.102
Despesas Financeiras		(452.025)	(685.456)	(644.964)	(1.880.073)
Variações de Crédito		1.488.099	2.228.883	1.488.099	2.228.883
<b>Outros Resultados Operacionais</b>		<b>(2.273.840)</b>	<b>(1.521.913)</b>	<b>2.197</b>	<b>(87.410)</b>
Outros Resultados Operacionais		-	-	-	(87.432)
Ganhos e Perdas de Capital		2.197	22	2.197	22
Resultado Equivalência Patrimonial		(2.276.037)	(1.521.935)	-	-
<b>Resultado antes do IR e CSLL</b>		<b>27.370.227</b>	<b>19.502.812</b>	<b>27.420.112</b>	<b>20.154.988</b>
Imposto de Renda e Contribuição Social	<b>21</b>	<b>(9.598.154)</b>	<b>(6.274.763)</b>	<b>(9.598.154)</b>	<b>(6.913.042)</b>
<b>Lucro do Exercício</b>		<b>17.772.073</b>	<b>13.228.049</b>	<b>17.821.956</b>	<b>13.241.946</b>

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

**SOFTEXPERT SOFTWARE S.A.**

**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido**

**Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020**

**(em Reais)**

<b>Descrição</b>	<b>Capital Social</b>	<b>Reserva de Capital</b>	<b>Reserva Legal</b>	<b>Reserva de Retenção de Lucros</b>	<b>Ajuste Acumulado de Conversão</b>	<b>Resultados Abrangentes</b>	<b>Lucros do Exercício</b>	<b>Patrimônio Líquido Controladora</b>	<b>Resultado Controladas</b>	<b>Resultado Consolidado</b>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>1.493.243</b>	<b>87.753</b>	<b>300.000</b>	<b>35.993.236</b>	<b>(128.833)</b>	<b>175.380</b>	<b>-</b>	<b>37.920.781</b>	<b>4.973</b>	<b>37.925.756</b>
Participação Não Controladores								-	17.089	17.089
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	-	(290.463)	-	-	-	(290.463)	-	(290.463)
Ajuste de Variação Cambial Inv. Exterior	-	-	-	-	1.527.429	-	-	1.527.429	-	1.527.429
Resultados Abrangentes	-	-	-	-	-	(83.851)	-	(83.851)	-	(83.851)
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	13.228.049	13.228.049	13.897	13.241.946
Apropriação e destinação do lucro:										
- Distribuição de lucros	-	-	-	(14.203.162)	-	-	-	(14.203.162)	-	(14.203.162)
- Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	(1.788.779)	-	-	-	(1.788.779)	-	(1.788.779)
- Lucros a disposição dos sócios	-	-	-	13.228.049	-	-	(13.228.049)	-	-	-
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>1.493.243</b>	<b>87.753</b>	<b>300.000</b>	<b>32.938.882</b>	<b>1.398.596</b>	<b>91.529</b>	<b>-</b>	<b>36.310.004</b>	<b>35.959</b>	<b>36.345.962</b>
Cancelamento de Ações em Tesouraria	6.757	141.392	-	-	-	-	-	148.149		148.149
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	-	13.829	-	-	-	13.829		13.829
Ajuste de Variação Cambial Inv. Exterior	-	-	-	-	146.439	-	-	146.439		146.439
Resultados Abrangentes	-	-	-	-	-	276.183	-	276.183	(17.732)	258.451
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	17.772.073	17.772.073	49.883	17.821.956
Apropriação e destinação do lucro:										
- Distribuição de lucros	-	-	-	-	-	-	(5.299.632)	(5.299.632)		(5.299.632)
- Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	(1.808.289)	(1.808.289)		(1.808.289)
- Lucros a disposição dos sócios	-	-	-	10.664.153	-	-	(10.664.153)	-		-
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>1.500.000</b>	<b>229.145</b>	<b>300.000</b>	<b>43.616.865</b>	<b>1.545.035</b>	<b>367.712</b>	<b>-</b>	<b>47.558.756</b>	<b>68.110</b>	<b>47.626.866</b>

**SOFTEXPERT SOFTWARE S.A.**

**Demonstração Do Fluxo de Caixa**  
**Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**(em Reais)**

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
<b>Lucro (Prejuízo) líquido do exercício</b>	<b>17.772.073</b>	<b>13.228.049</b>	<b>17.821.956</b>	<b>13.241.946</b>
<i>Ajustes para reconciliar o (prejuízo)/lucro líquido do período com recursos utilizados nas atividades operacionais:</i>				
Depreciação e Amortização	878.665	874.826	878.665	874.826
Equivalência Patrimonial	2.276.036	1.521.935	2.276.036	1.521.935
Baixa do Custo de Imobilizado		11.548	-	11.548
Provisão para Devedores Duvidosos	92.326	6.296	92.326	6.296
Provisões Comissões	453.794	263.643	453.794	263.643
Outras despesas			-	-
<b>Variações nos ativos e passivos:</b>				
<i>(Acréscimos)/decréscimos de ativos</i>				
Contas a Receber	(4.635.065)	(1.759.464)	(5.169.296)	(3.771.395)
Outras Contas a Receber	(2.222.766)	(6.920.881)	(70.163)	(1.998.949)
Adiantamentos	1.962.843	1.153.998	2.097.476	832.656
Outros Créditos	(117)	(1.370.933)	(117)	(1.370.933)
Impostos a Recuperar	(2.092.325)	376.724	(1.982.803)	214.853
Despesas Antecipadas	5.058	3.779	(106.256)	179.081
Realizável de Longo Prazo	(4.571.657)	(6.819.300)	(597.635)	(991.819)
			-	-
<i>Acréscimos/(decréscimos) de passivos</i>				
Fornecedores	726.450	60.359	1.037.690	107.957
Partes Relacionadas	(1.904.703)	430.712	(1.724.616)	(1.724.616)
Obrigações Trabalhistas e Sociais, Dividendos a Pagar	450.427	(957.605)	156.968	(1.195.253)
Obrigações Tributárias	2.876.786	874.542	2.793.395	830.910
Outras Contas a Pagar	535.314	333.332	681.013	523.429
Dividendos e JCP a Pagar	(12.856)	(461.952)	272.444	(461.952)
Exigível a longo prazo	2.310.700	2.816.177	(252.833)	991.322
<b>Caixa Líquido utilizado nas atividades operacionais</b>	<b>14.900.983</b>	<b>3.665.784</b>	<b>18.658.044</b>	<b>8.085.487</b>
(Compra)/Venda de Imobilizado e/ou Intangível	(351.098)	(1.220.765)	(368.831)	2.625.652
Investimentos	(2.925.396)		(2.925.396)	-
<b>Caixa Líquido (utilizado)/proveniente das atividades de investimentos</b>	<b>(3.276.494)</b>	<b>(1.220.765)</b>	<b>(3.294.227)</b>	<b>2.625.652</b>
Distribuição de Lucros/JCP	(7.107.921)	(15.991.941)	(7.107.921)	(15.991.941)
Ajuste de Exercícios Anteriores	13.834		13.834	
Ajuste Acumulado de Conversão	146.439	1.490.124	146.439	1.490.124
Empréstimos e Financiamentos		-	-	-
<b>Caixa Líquido (utilizado)/proveniente das atividades de financiamento</b>	<b>(6.947.648)</b>	<b>(14.501.817)</b>	<b>(6.947.648)</b>	<b>(14.501.817)</b>
<b>Total (Redução)/Aumento nas Disponibilidades</b>	<b>4.676.841</b>	<b>(12.056.799)</b>	<b>8.416.169</b>	<b>(3.790.679)</b>

## SOFTEXPERT SOFTWARE S.A.

### Demonstração das notas explicativas Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (em Reais)

#### 1 Contexto operacional

A sociedade tem o objetivo social: (i) a exploração comercial, no Brasil e no exterior, de programas para computador por ela elaborados e/ou por terceiros; (ii) a correspondente prestação de serviços de assessoria técnica, consultoria e de treinamento; (iii) as atividades previstas nas alíneas (i) e (ii) do objeto social poderão ser realizadas diretamente pela Sociedade ou indiretamente utilizando-se de distribuidores, consultorias ou outras Companhias correlatas; e (iv) a participação em outras sociedades comerciais ou civis, nacionais ou estrangeiras, na qualidade de sócia, acionista ou quotista.

<b>Entidade no exterior</b>	<b>País</b>	<b>Endereço</b>	<b>Data de Incorporação</b>
SoftExpert Software LLC	EUA	111 North Orange Ave, Suite 800, Orlando, Florida – USA - Zip Code 32801	17/08/2016
SoftExpert México S.A. de C.V.	México	Montes Urales 424 Piso 03 oficina 03C-140, Lomas de Chapultepec V Sección	18/10/2017
SoftExpert Software GmbH	Alemanha	Wittichstraße 2, 64295 Darmstadt	01/11/2017
Expertsoft Europe, S.L.U	Espanha	Av. de los pirineos, 7, Oficina 2-7, Ed. INBISA, San Sebastián de los Reyes, 28703, Madrid	14/09/2018
SoftExpert Software LTD	Reino Unido	Horton House, Exchange Flags, Liverpool L2 3PF, UK	27/12/2018
Softexpert Software S.A.S	França	23 Rue Crépet 69007 Lyon	13/11/2019
Softexpert Software Pty Ltd	Austrália	C/- ABN Australia, Level 1, 8 Beulah Road, Norwood SA 5067.	27/10/2020
Softexpert Software LTD.	Canadá	7404 King George Boulevard, Vancouver, British Columbia, V3W 1N6, Canada	07/12/2020
Softexpert software PTE. LTD.	Cingapura	160 Robinson Road, #14-04, Singapore (068914)	03/04/2020
Softexpert software S.R.L. Unipersonale	Italia	Genova (GE), Via C.R. Ceccardi n. 2/8	13/02/2020

#### 2 Base para preparação e apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020 foram preparadas de acordo com as novas práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações – Lei No. 6.404/76, alteradas pela Lei No. 11.638/07, Lei nº. 11.941/09 e nas normas estabelecidas pela Comissão de Valores

## **SOFTEXPERT SOFTWARE S.A.**

### **Demonstração das notas explicativas Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (em Reais)**

Mobiliários (CVM), nos pronunciamentos, orientações e nas interpretações introduzidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

#### **a) Demonstrações financeiras individuais e consolidadas**

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem a legislação societária e as normas, interpretações e orientações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC.

#### **b) Base de mensuração**

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas com base no custo histórico.

#### **c) Moeda funcional e de apresentação**

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia. Todas as informações financeiras apresentadas em Real foram arredondadas para o mais próximo em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

### **3 Descrição das principais práticas contábeis:**

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas demonstrações financeiras.

#### **a) Base de consolidação**

As demonstrações financeiras das controladas são incluídas nas demonstrações financeiras consolidadas a partir da data em que o controle se inicia até a data em que o controle deixa de existir. As políticas contábeis das controladas estão alinhadas com as políticas adotadas pelo Grupo.

#### **b) Transações eliminadas na consolidação**

Saldos intra-grupo e transações entre as partes relacionadas, assim como quaisquer resultados não realizados decorrentes de transações intra-grupo, são eliminadas na elaboração das demonstrações financeiras consolidadas. Ganhos não realizados de transações com Patrimônio Líquido contabilizados nas investidas são eliminados contra investimentos na extensão da participação da controladora. Perdas não realizadas são eliminadas da mesma maneira dos ganhos não realizados, mas somente na extensão em que não haja evidências e/ou indicadores de provisão ao valor recuperável de um ativo (*impairment*). As demonstrações financeiras consolidadas incluem as participações diretas e indiretas nas seguintes Companhias:

#### **Direta**

## SOFTEXPERT SOFTWARE S.A.

### Demonstração das notas explicativas Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (em Reais)

Entidade no exterior	País	Ano	Participação SE
SoftExpert Software LLC	EUA	2016	100%
SoftExpert México S.A. de C.V.	México	2017	99%
SoftExpert Software GmbH	Alemanha	2017	99%
Expertsoft Europe, S.L.U	Espanha	2018	100%
SoftExpert Software LTD	Reino Unido	2018	100%
Softexpert Software S.A.S	França	2019	100%
Softexpert Software Pty Ltd	Australia	2020	100%
Softexpert Software LTD.	Canadá	2020	100%
Softexpert software PTE. LTD.	Cingapura	2020	100%
Softexpert software S.R.L. Unipersonale	Itália	2020	100%

#### a) Caixa e equivalentes de caixa

Inclui caixa, saldos em conta movimento, aplicações financeiras resgatáveis no prazo de até 90 dias das datas das transações e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado. As aplicações financeiras incluídas nos equivalentes de caixa, em sua maioria, são classificadas na categoria “ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado”. A abertura dessas aplicações por tipo de classificação está apresentada na Nota Explicativa nº 4.

#### b) Contas a receber de clientes

Estão apresentadas a valores de realização, sendo que as contas a receber de clientes no mercado externo estão atualizadas com base nas taxas de câmbio, vigentes na data das demonstrações financeiras. Foi constituída provisão em montante considerado suficiente pela Administração para os créditos cuja recuperação é considerada duvidosa, com base na avaliação individual de cada cliente com parcelas em atraso.

#### c) Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição. A depreciação dos bens é calculada pelo método linear às taxas mencionadas na Nota Explicativa nº 11 e leva em consideração o tempo de vida útil-econômica estimada dos bens.

Em função da mudança da prática contábil brasileira para plena aderência ao processo de convergência às práticas internacionais, na adoção inicial dos Pronunciamentos Técnicos CPC 27 (IAS 16) e CPC 28 (IAS 40), há a opção de proceder a ajustes nos saldos iniciais à semelhança do que é permitido pelas normas internacionais de contabilidade, com a utilização do conceito de custo atribuído (*deemed cost*), conforme previsto nos Pronunciamentos Técnicos CPC 37 (IFRS 1) e 43.

A Companhia optou por não avaliar o seu ativo imobilizado pelo valor justo como custo atribuído considerando que: (i) o ativo imobilizado da Companhia é segregado em classes bem definidas e relacionadas à sua única atividade operacional que é a prestação de serviços em desenvolvimento e manutenção de software; (ii) a infraestrutura utilizada na indústria em

## SOFTEXPERT SOFTWARE S.A.

### Demonstração das notas explicativas Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (em Reais)

que a Companhia opera é significativamente impactada pelo desenvolvimento tecnológico, novos produtos com maior capacidade a preços menores são disponibilizados o que requer da Administração atualização frequente dos equipamentos da operação e a revisão frequente dos valores recuperáveis e estimativas de vida útil dos bens do ativo imobilizado, o que vem sendo feito consistentemente pela Companhia ao longo dos anos; (iii) a Companhia possui controles eficazes sobre os bens do ativo imobilizado que possibilitam a identificação de perdas e mudanças de estimativa de vida útil dos bens; e (iv) as taxas de depreciação utilizadas representam adequadamente a vida útil dos equipamentos o que permite concluir que o valor do imobilizado está próximo do seu valor justo.

A aplicação desses pronunciamentos técnicos não trouxe impactos significativos para a Companhia.

#### **d) Intangível**

Os gastos inerentes à obtenção de ativos incorpóreos são reconhecidos como ativo intangível, em especial as licenças de programas de computador que são capitalizadas e amortizadas pelo tempo da licença. Os gastos associados à manutenção dos programas de computador são reconhecidos quando incorridos como despesa do exercício.

#### **e) Tributação**

##### ***Impostos sobre vendas***

Conforme Decreto nº 8.426 (DOU de 1/04/2015) a partir de 1º de julho de 2015 as alíquotas da contribuição para o PIS/PASEP e da COFINS, incidentes sobre receitas financeiras auferidas pelas pessoas jurídicas sujeitas ao regime de apuração não cumulativa das referidas contribuições passam à ser de 0,65% e 4% respectivamente.

Companhias tributadas com base no Lucro Real, mas que a receita decorrente da atividade está enquadrada no sistema cumulativo (artigo 10 da Lei nº 10.833/2003).

As receitas de vendas e serviços estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas básicas:

- \* Programa de Integração Social (PIS) 0,65%;
- \* Contribuição para Financiamento da Seguridade Social (COFINS) 3%;
- \* Imposto sobre serviços (ISS) de 2% a 5%.

Esses encargos são apresentados como deduções de vendas na demonstração do resultado.

##### ***Imposto de renda e contribuição social***

O Imposto de Renda é calculado à alíquota de 15% sobre o Lucro Real, apurado e acrescido do adicional de 10%, sobre o que exceder a R\$ 240.000 por ano.

A Contribuição Social é calculada à alíquota de 9% sobre a base de cálculo apurada.

## **SOFTEXPERT SOFTWARE S.A.**

### **Demonstração das notas explicativas Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (em Reais)**

#### **f) Empréstimos e financiamentos**

Os empréstimos e financiamentos obtidos são reconhecidos pelo valor justo no recebimento dos recursos, líquido dos custos da transação e passam a ser mensurados pelo custo amortizado, sendo acrescido de encargos, juros e variações monetárias nos termos contratuais, incorridos até a data do balanço.

#### **g) Receitas e despesas financeiras**

Compostas principalmente por juros e variações monetárias decorrentes de aplicações financeiras, empréstimos e financiamentos.

#### **h) Apuração do resultado**

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

#### **i) Outros direitos e obrigações**

Um ativo é reconhecido no balanço quando se trata de recurso controlado pela Companhia decorrente de eventos passados e do qual se espera que resultem em benefícios econômicos futuros.

Um passivo é reconhecido no balanço 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.

#### **j) Transações em moeda estrangeira**

Os ativos e passivos em moeda estrangeira são contabilizados pela taxa de conversão do dia da transação e convertidos pela taxa de fechamento. A Companhia não possui itens não monetários em moeda estrangeira. As respectivas variações cambiais são reconhecidas nas demonstrações de resultado à medida que ocorrem.

#### **k) Demonstrações dos fluxos de caixa**

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com a deliberação CVM n.º 547, de 13 de agosto de 2008, que aprovou o pronunciamento contábil CPC 03 (IAS 7) – Demonstração dos Fluxos de Caixa, emitido pelo CPC / IASB.

#### **l) Instrumentos financeiros**

Os instrumentos financeiros da Companhia são representados pelas disponibilidades, contas a receber, contas a pagar, empréstimos e financiamentos. Os instrumentos são reconhecidos inicialmente pelo seu valor justo acrescido dos custos diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão, exceto os instrumentos financeiros classificados na categoria de instrumentos

## SOFTEXPERT SOFTWARE S.A.

### Demonstração das notas explicativas Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (em Reais)

avaliados ao valor justo por meio do resultado, para os quais os custos são registrados no resultado do exercício.

Os principais ativos financeiros reconhecidos pela Companhia são: caixa, equivalentes de caixa e contas a receber de clientes.

Os principais passivos financeiros reconhecidos pela Companhia são: contas a pagar a fornecedores e empréstimos e financiamentos.

#### m) Ajuste a valor presente de ativos e passivos

A Companhia avalia e considera que seus ativos e passivos monetários de longo prazo e os de curto prazo, apresentam seus valores de realização mais próximos do presente. E por isso, as rubricas de clientes, fornecedores e contas pagar não apresenta a conta redutora de “ajuste ao valor presente”, mesmo porque estes ajustes não seriam relevantes, além do fato dos maiores saldos encontrarem-se no curto prazo.

#### 4 Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Caixa Geral	6.225	10.327	6.225	10.327
Bancos Conta Movimento	861.355	360.274	17.707.534	13.467.126
Aplicações Financeiras	13.494.664	9.314.801	13.494.664	9.314.801
	<b>14.362.244</b>	<b>9.685.402</b>	<b>31.208.423</b>	<b>22.792.254</b>

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros fins. A Companhia considera equivalente de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa, sendo que estão representadas por aplicações financeiras em fundos DI, Certificados de Depósito Bancário, e são resgatáveis em prazo inferior a 90 dias da data das respectivas operações.

A política de investimentos financeiros da Companhia determina que os investimentos se concentrem em valores mobiliários de baixo risco e aplicações em instituições financeiras de primeira linha.

**SOFTEXPERT SOFTWARE S.A.****Demonstração das notas explicativas  
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(em Reais)****5 Partes Relacionadas****a) A Receber**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Subsidiaria Estados Unidos	6.164.179	3.818.594	-	-
Subsidiaria México	3.896.852	7.161.352	(24.216)	1.998.949
Subsidiaria Alemanha	931.015	24.781	(1.365)	-
Subsidiaria Espanha	1.014.336	701.739	236.750	-
Subsidiaria Reino Unido	1.306.305	90.269	26.318	-
Subsidiaria Itália	1.738.075	1.124.809	1.738.076	-
Subsidiaria França	93.548	-	93.549	-
	<b>15.144.310</b>	<b>12.921.544</b>	<b>2.069.112</b>	<b>1.998.949</b>

**b) A Pagar**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Subsidiaria México	-	1.904.703	-	1.724.616
		<b>1.904.703</b>		<b>1.724.616</b>

**6 Clientes**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Títulos a Receber	15.180.504	10.450.441	19.186.537	13.922.243
(-) PCLD - Prov. Créditos de Liq. Duvidosa	(215.190)	(120.193)	(215.190)	(120.193)
	<b>14.965.314</b>	<b>10.330.248</b>	<b>18.971.347</b>	<b>13.802.050</b>

O ajuste para créditos de liquidação duvidosa (PCLD) é constituído de acordo com a Lei nº 9.430/96, arts.9º a 14º. Valores vencidos há mais de seis meses até R\$ 5.000,00, por operação, acima de R\$ 5.000,00 até R\$ 30.000,00, por operação, vencidos há mais de um ano.

**SOFTEXPERT SOFTWARE S.A.**

**Demonstração das notas explicativas  
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(em Reais)**

A seguir, apresentamos os montantes a receber líquidos da provisão para devedores duvidosos, por idade de vencimento (*aging list*) da controladora, em 31 de dezembro de 2021 e 2020:

	<b>Controladora</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
A vencer	12.795.672	5.391.347
Vencidos há 30 dias	1.413.495	1.176.231
Vencidos de 31 a 60 dias	385.795	220.111
Vencidos de 61 a 90 dias	151.153	92.700
Vencidos de 91 a 180 dias	138.138	91.033
Vencidos de 181 a 360 dias	117.755	58.238
Vencidos há mais de 360 dias	176.495	96.827
	<b>15.180.504</b>	<b>10.450.441</b>

**7 Adiantamentos**

**a) Adiantamentos**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
		<b>2020</b>		<b>2020</b>
A Fornecedor	717.270	1.799.684	983.346	2.200.692
A Empregados	448.135	193.699	448.135	193.699
A Investimentos	920.798	-	920.798	-
	<b>2.086.203</b>	<b>1.993.383</b>	<b>2.352.579</b>	<b>2.394.391</b>

**b) Adiantamentos a Subsidiárias**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
EUA	-	134.098	-	134.098
México	-	86.744	-	86.744
Alemanha	-	424.149	-	424.149
Espanha	-	22.264	-	22.264
Reino Unido	-	604.948	-	604.948
Itália	-	61.583	-	61.583
França	-	463.973	-	463.973
Ásia	-	227.342	-	227.342
Austrália	-	21.649	-	21.649
Canada	-	8.914	-	8.914
	<b>-</b>	<b>2.055.664</b>	<b>-</b>	<b>2.055.664</b>

**SOFTEXPERT SOFTWARE S.A.**

**Demonstração das notas explicativas  
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(em Reais)**

**c) Empréstimos a Sócios**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Empréstimos a Sócios	1.109	992	1.109	992
	<b>1.109</b>	<b>992</b>	<b>1.109</b>	<b>992</b>

**8 Impostos a Recuperar**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Imposto de Renda Fonte	138	-	138	-
IRPJ Indevido ou a Maior	1.497.539	2.000	1.497.539	2.000
CSLL Indevido ou a Maior	592.931	-	592.931	-
Outros impostos a recuperar	561.844	558.126	803.770	909.575
	<b>2.652.452</b>	<b>560.126</b>	<b>2.894.378</b>	<b>911.575</b>

**9 Despesas Antecipadas**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Despesas com Seguro	456	5.515	456	5.515
Pagamentos Antecipados	-	-	113.645	2.331
	<b>456</b>	<b>5.515</b>	<b>114.101</b>	<b>7.846</b>

**10 Realizável a longo prazo**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Depósito Judicial	428.137	428.138	428.137	428.138
Impostos a Recuperar	-	-	-	216.000
Investimentos Sicredi	-	1.400	-	1.400
Outras Contas a Receber	1.730	-	616.428	153.005
	<b>429.867</b>	<b>429.538</b>	<b>1.044.565</b>	<b>798.543</b>

**11 Investimentos**

**SOFTEPERT SOFTWARE S.A.**

**Demonstração das notas explicativas  
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(em Reais)**

	Participação	Saldos em 31 de dezembro de 2020	Investimento/ Aumento de Capital	Equivalência Patrimonial	Varição Cambial	Resultados Abrangentes	Reclassificação	Saldos em 31 de dezembro de 2020
México	99%	3.255.157	-	3.172.383	315.399	-	-	6.742.939
Alemanha	99%	304.757	636.372	(1.230.950)	(736)	290.558	-	-
Espanha	100%	69.162	-	(22.005)	(57.452)	650.227	-	639.933
Reino Unido	100%	1.301.357	-	(1.819.842)	52.992	-	465.493	-
França	100%	1.157.418	2.289.024	(1.293.768)	(10.450)	-	-	2.142.225
Itália	100%	2.107.166	-	774.338	47.452	(29.339)	-	2.899.617
<b>Subtotal de Investimentos</b>		<b>8.195.017</b>	<b>2.925.396</b>	<b>(419.843)</b>	<b>347.205</b>	<b>911.446</b>	<b>465.493</b>	<b>12.424.714</b>
Reino Unido	100%	-	-	-	-	-	(465.493)	(465.493)
EUA	100%	(3.162.777)	-	(1.855.047)	(242.992)	-	-	(5.260.817)
<b>Soma provisão para perda</b>		<b>(3.162.777)</b>	<b>-</b>	<b>(1.855.047)</b>	<b>(242.994)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(5.726.310)</b>
<b>Total líquido de Investimentos</b>		<b>5.032.240</b>	<b>2.925.396</b>	<b>(2.274.891)</b>	<b>104.211</b>	<b>911.446</b>	<b>-</b>	<b>6.698.402</b>

**SOFTEXPERT SOFTWARE S.A.**

**Demonstração das notas explicativas  
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(em Reais)**

**12 Imobilizado**

	Tempo de vida útil anos	Controladora		Consolidado	
		2021	2020	2021	2020
Equipamentos de Informática	5	2.596.962	1.927.015	2.885.017	2.203.294
Móveis e Utensílios	10	883.553	786.834	883.553	786.834
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	5	602.867	554.670	602.867	554.670
Veículos	5	65.730	64.718	65.730	64.718
Terreno		4.158.850	4.157.893	4.158.850	4.157.893
Maquinas e Equipamento Leasing	5	5.126	5.126	5.126	5.126
Imobilizado em Andamento		152.052	2.149	152.052	2.149
Equipamentos de Comunicação	10	26.774	20.112	26.774	20.112
		<b>8.491.914</b>	<b>7.518.517</b>	<b>8.779.969</b>	<b>7.794.797</b>
(-) Depreciação Acumulada		(2.544.541)	(2.107.742)	(2.544.541)	(2.107.742)
<b>Total do Imobilizado (líquido)</b>		<b>5.947.373</b>	<b>5.410.775</b>	<b>6.235.428</b>	<b>5.687.054</b>

Levando em consideração a relevância do ativo imobilizado em relação às demonstrações financeiras como um todo, a Companhia avaliou a vida útil-econômica desses ativos e concluiu que não existem ajustes ou mudanças relevantes a serem reconhecidos em 31 de dezembro de 2021.

**13 Intangível**

	Tempo de vida útil anos	Controladora		Consolidado	
		2021	2020	2021	2020
Software	5	2.441.437	1.878.393	2.636.548	2.079.297
Software em Andamento		37.790	37.790	37.790	37.790
Marcas e Patentes	20	215.014	215.015	215.014	215.015
Arrendamento Mercantil		1.563.756	1.630.776	1.563.756	1.630.776
		<b>4.257.997</b>	<b>3.761.974</b>	<b>4.453.108</b>	<b>3.962.878</b>
(-) Amortização Acumulada		(2.527.451)	(1.836.461)	(2.527.451)	(1.836.461)
<b>Total</b>		<b>1.730.546</b>	<b>1.925.513</b>	<b>1.925.657</b>	<b>2.126.417</b>

**SOFTEXPERT SOFTWARE S.A.****Demonstração das notas explicativas  
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(em Reais)****14 Obrigações Tributárias**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
IRPJ a Recolher	3.321.412	1.586.957	3.321.412	1.586.957
CSLL a Recolher	1.253.812	572.613	1.253.812	572.613
PIS a Recolher	48.253	14.375	48.253	14.375
Cofins a Recolher	222.708	66.348	222.708	66.348
ISS a Recolher	254.300	162.478	254.300	162.478
Contribuição Previdenciária a Recolher	569.794	370.715	569.794	370.715
Pis e Cofins Não cumulativo	9.694	1.396	9.694	1.396
IRRF a Recolher	3.432	9.396	3.432	9.396
Retenção de CSLL / PIS / Cofins	9.465	28.054	9.465	28.054
Outros Impostos a Recolher	4.047	7.799	521.026	608.169
	<b>5.696.917</b>	<b>2.820.131</b>	<b>6.213.896</b>	<b>3.420.501</b>

**15 Obrigações Sociais e Trabalhistas**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
INSS a Recolher	292.038	258.057	292.038	258.057
FGTS a Recolher	212.827	180.887	212.827	180.887
IRRF s/Salários a Recolher	473.605	632.997	473.605	632.997
Férias a Pagar	2.634.288	2.280.764	2.634.288	2.280.764
Salários a Pagar	1.057.884	869.068	1.057.884	869.068
Outras obrigações com o pessoal	-	1.598	176.337	471.394
Pensão Alimentícia	6.227	3.070	6.226	3.070
	<b>4.676.869</b>	<b>4.226.441</b>	<b>4.853.205</b>	<b>4.696.237</b>

**16 Outras Obrigações**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Adiantamento de Clientes	266.954	-	266.954	-
Comissões a Pagar	456.523	268.398	456.523	268.398
Receita Não Auferida México	-	-	-	848.492
Outras contas a pagar	449.892	369.657	1.842.874	768.448
	<b>1.173.369</b>	<b>638.055</b>	<b>2.566.351</b>	<b>1.885.338</b>

## SOFTEXPERT SOFTWARE S.A.

### Demonstração das notas explicativas Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (em Reais)

#### 17 Provisões

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
IRPJ a Recolher	2.536.709	2.477.249	2.536.709	2.477.249
CSLL a Recolher	924.818	891.809	924.818	891.809
	<u>3.461.527</u>	<u>3.369.058</u>	<u>3.461.527</u>	<u>3.369.058</u>

A contingência, provisionada por conservadorismo, refere-se a tributos, IRPJ e CSLL, aproveitados conforme a Lei do Bem, referente aos anos de 2012, 2013 e 2014.

Em decorrência do curso normal de suas atividades, a Companhia está sujeita a processos judiciais de natureza tributária, trabalhista e cível. A administração, apoiada na opinião de seus assessores legais e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas, avalia a expectativa do desfecho dos processos em andamento e determina a necessidade ou não de constituição para Provisão para Contingências.

Além da contingência provisionada, a Companhia possui parte em ações judiciais, decorrentes do curso normal de operações, envolvendo questões de execução fiscal no montante de **R\$ 425.543** que possui probabilidade de perda possível. Dessa forma como permitido pelas práticas contábeis brasileiras, não existiam outras provisões a serem constituídas.

#### 18 Patrimônio Líquido

##### (a) Capital Social

O Capital Social subscrito e integralizado é de R\$ 1.493.243, conforme AGOE de 28 de abril de 2021 houve desdobramento das ações “(vii) Aprovar o desdobramento das 302.775 (trezentas e duas mil e setecentas e setenta e cinco) ações nominativas sem valor nominal, totalmente subscritas e integralizadas, de emissão da Companhia, na proporção de 10 (dez) novas ações ordinárias para cada ação ordinária existente. Farão jus ao recebimento das ações desdobradas aqueles que forem acionistas da Companhia com base na composição acionária nesta data. As ações emitidas em virtude do desdobramento farão jus aos mesmos direitos das atuais 302.775 (trezentas e duas mil e setecentas e setenta e cinco) ações nominativas sem valor nominal, totalmente subscritas e integralizadas, de emissão da Companhia, de emissão da Companhia, inclusive recebimento integral de dividendos e/ou juros sobre capital próprio que vierem a ser declarados pela Companhia.” E cancelamento das ações em Tesouraria: (v) Aprovar o cancelamento, sem alteração do valor do capital social da Companhia, de 3.717 (três mil e setecentas e dezessete) ações ordinárias de emissão da Companhia, mantidas atualmente em tesouraria. A composição acionária é demonstrada da seguinte forma:

**SOFTEXPERT SOFTWARE S.A.****Demonstração das notas explicativas  
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(em Reais)**

<b>Sócio</b>	<b>Quant. Quotas</b>	<b>% Empresa</b>
Andre Kuskowski	4.670	0,15%
Angelo Kuskowki	8.230	0,27%
Barbara Silveira Lepper	6.450	0,21%
Celia Regina Gerent Klein	690	0,02%
Daniel Dalonso	630	0,02%
Edilso Helmann	1.600	0,05%
Estevao Rudi Arntz	3.060	0,10%
Everaldo Mafra	1.930	0,06%
Fernando Freitas de Camargo	4.150	0,14%
Fernando Luiz Engelmann Junior	10.840	0,36%
Herminio Walmor Gonçalves	1.730	0,06%
Josiani Rosa Silveira	23.230	0,77%
Kelson Ricardo Lunardelli	18.570	0,61%
Michelle Thuyse Veiga	810	0,03%
Osvaldo Cassaniga Junior	570	0,02%
Pablo Dias Tavares	1.320	0,04%
Raineldes Lepper	1.000	0,03%
Ricardo Lepper	2.931.040	96,81%
Thober Coradi Detofeno	320	0,01%
Tiago Firmino Santos	1.360	0,04%
Vilmar Ricken	5.370	0,18%
Rodrigo José Pereira Guimarães Albuquerque	180	0,01%
<b>Total</b>	<b>3.027.750</b>	<b>100%</b>

**(b) Reserva de Capital**

Reserva constituída conforme a Lei 6.404/76, podendo ser utilizada para absorver prejuízos, quando esses ultrapassarem as reservas de lucros; para resgate, reembolso ou compra de ações; resgate de partes beneficiárias e incorporação de capital.

**Reserva legal (i)**

É constituída a razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do art. 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social.

**19 Receita Operacional Líquida**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Receita Operacional Bruta</b>	<b>97.044.833</b>	<b>72.656.270</b>	<b>115.807.600</b>	<b>83.936.658</b>
Mercado Nacional	80.839.832	60.889.190	99.602.598	72.169.578

**SOFTEXPERT SOFTWARE S.A.**

**Demonstração das notas explicativas  
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(em Reais)**

Mercado Internacional	16.205.001	11.767.080	16.205.002	11.767.080
<b>Deduções da Receita Bruta</b>	<b>(6.193.635)</b>	<b>(3.979.179)</b>	<b>(8.689.253)</b>	<b>(4.962.016)</b>
<b>Receita Líquida</b>	<b>90.851.198</b>	<b>68.677.091</b>	<b>107.118.347</b>	<b>78.974.642</b>

**20 Resultado Financeiro**

**a) Receita e Despesas Financeiras**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Receitas Financeiras</b>				
Descontos Obtidos	628	31.595	628	31.595
Juros Recebidos	104.004	32.968	104.004	32.968
Multas Recebidas	-	7.181	-	7.181
Receita de Aplicações Financeiras	477.852	390.606	477.852	390.606
Outras Receitas Financeiras	15.360	6.745	780.783	1.168.752
	<b>597.844</b>	<b>469.095</b>	<b>1.363.267</b>	<b>1.631.102</b>
<b>Despesas Financeiras</b>				
Juros de Mora	-90.709	-51.181	-90.709	-51.181
Multas	-	-5.063	-	-5.063
Descontos Concedidos	-43.393	-186.117	-43.393	-186.117
Tarifas Bancárias	-89.605	-61.386	-89.605	-61.386
Despesas de Cobrança	-26.546	-21.032	-26.546	-21.032
Tarifas de Câmbio	-76.728	-84.939	-76.728	-84.939
PIS e COFINS s/ Receita Financeira	-27.799	-24.486	-27.799	-24.486
IOF	-35.077	-21.347	-35.077	-21.347
PIS/COFINS e CIDE s/ Importação	-73	-157.479	-73	-157.479
Outras Despesas Financeiras	-62.095	-72.426	-255.034	-1.267.043
	<b>-452.025</b>	<b>-685.456</b>	<b>-644.964</b>	<b>-1.880.073</b>

**SOFTEXPERT SOFTWARE S.A.**

**Demonstração das notas explicativas**  
**Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**(em Reais)**

**Variações de Crédito**

Varição Cambial Caixa	1.152.595	528.066	1.152.595	528.066
Varição Cambial Ativa - Competência	1.027.593	2.204.317	1.027.593	2.204.317
Varição Cambial Passiva – Competência	-692.089	-503.500	-692.089	-503.500
	<b>1.488.099</b>	<b>2.228.883</b>	<b>1.488.099</b>	<b>2.228.883</b>
Resultado Financeiro Líquido	<b>1.633.918</b>	<b>2.012.522</b>	<b>2.206.403</b>	<b>1.979.912</b>

As receitas e despesas financeiras das subsidiárias foram classificadas como outras receitas e outras despesas financeiras.

**21 Imposto de Renda e Contribuição Social**

Demonstração do cálculo do Imposto de Renda e da Contribuição Social.

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
IRPJ Normal (15%)	4.341.807	3.158.026
(-) Programa Alimentação ao Trabalhador	(173.672)	(26.460)
(-) Doações	(45.601)	(14.585)
Adicional IRPJ (10%)	2.870.537	2.081.351
CSLL (9%)	2.605.084	1.894.816
<b>Total</b>	<b>9.598.155</b>	<b>7.093.147</b>
Compensação Imposto pago subsidiárias	(1.700.551)	(818.384)
<b>Total IRPJ e CSLL</b>	<b>7.897.604</b>	<b>6.274.763</b>

**Seguros**

As coberturas foram contratadas pelos montantes considerados suficientes pela Administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade e os riscos envolvidos em suas operações.

Demonstramos abaixo a distribuição dos seguros contratados por tipo de ativo e seu valor contábil líquido:

<b>Instituição</b>	<b>Apólice</b>	<b>Tipo de cobertura</b>	<b>Limite Máximo Cobertura</b>
Tokio Marine	08846236	Veículo	150.000
BMG SEGUROS S.A	1001800003226	Compreensivo empresarial	5.620.000
Tokio Marine	08858631	Veículo	150.000

## SOFTEXPERT SOFTWARE S.A.

### Demonstração das notas explicativas Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (em Reais)

#### 22 Remuneração do Pessoal Chave

Os montantes referentes à remuneração do pessoal chave da administração estão apresentados abaixo:

#### Controladora:

	2021	2020
Remuneração, incluindo encargos sociais	<u>2.204.595</u>	<u>1.831.416</u>
	<u><b>2.204.595</b></u>	<u><b>1.831.416</b></u>

A remuneração dos administradores é constituída apenas de benefícios de curto prazo, que incluem remuneração fixa (pró-labore), encargos sociais (contribuições para a seguridade social - INSS) e benefício de assistência médica e seguro de vida.

A Companhia não oferece nenhuma obrigação adicional de pós-emprego, bem como outros benefícios de longo prazo, tais como licença por tempo de serviço e outros benefícios por tempo de serviço. Também não oferece benefícios adicionais no desligamento de seus membros da alta administração, além daqueles definidos pela legislação trabalhista vigente no Brasil. A Companhia também não possui planos de remuneração com base em ações.

#### 23 Instrumentos financeiros

A Companhia e sua controlada mantém operações com instrumentos financeiros principalmente caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, contas a receber de clientes e contas a pagar a fornecedores. 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 e sua controlada não efetuam transações em caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros instrumentos financeiros de risco.

Os valores dos instrumentos financeiros ativos e passivos constantes nas demonstrações financeiras foram determinados de acordo com os critérios e as práticas contábeis divulgadas em notas explicativas específicas.

A Companhia e sua controlada apresenta exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros:

##### *a. Riscos de crédito*

## **SOFTEXPERT SOFTWARE S.A.**

### **Demonstração das notas explicativas Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (em Reais)**

Risco de crédito é o risco de prejuízo financeiro caso um cliente ou contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais, que surgem principalmente dos recebíveis de clientes.

A Companhia e sua controlada não possui risco de crédito por região geográfica. Também não possui risco de crédito por tipo de conta parte, pois os principais clientes não são representativos em relação ao total do contas a receber. As aplicações financeiras são efetivadas apenas em bancos considerados de baixo risco.

#### ***b. Risco de liquidez***

Risco de liquidez é o risco em que a Companhia e sua controlada irão encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros. 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 da Companhia e sua controlada.

A Administração monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez da Companhia e sua controlada para assegurar que se tenham 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 e sua controlada investem o excedente de caixa em ativos financeiros com incidência de juros (nota explicativa 4) escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez suficiente para fornecer margem de segurança conforme determinado pelas previsões acima mencionadas.

#### ***c. Risco de mercado***

Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado, tais como as taxas de câmbio e taxas de juros, têm nos ganhos ou no valor de suas participações em instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno. Todas estas operações são conduzidas dentro das orientações estabelecidas pela Diretoria.

#### ***d. Risco operacional***

Risco operacional é o risco de prejuízos diretos ou indiretos decorrentes de uma variedade de causas associadas a processos, pessoal, tecnologia e infraestrutura, 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

**SOFTEXPERT SOFTWARE S.A.**

**Demonstração das notas explicativas  
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(em Reais)**

Companhia e sua controlada e buscam eficácia de custos.

Joinville, 30 de janeiro de 2023.

---

**RICARDO LEPPER**

Diretor  
CPF: 632.684.189-53

---

**JEFERSON GUENSEN**

Contador: CRC: SC-031859/O-4  
CPF: 004.689.999-57

\* \* \*