

**BLUEPEX TECNOLOGIA S.A.**

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022**



**RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE**  
**SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

Aos  
Acionistas e Administradores da  
**BLUEPEX TECNOLOGIA S.A.**  
Limeira - SP

**Opinião**

Examinamos as demonstrações financeiras da **BluePex Tecnologia S.A.**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 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 da **BluePex Tecnologia S.A.** em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

**Base para opinião**

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Companhia de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.


**Outros Assuntos**

**Demonstrações Financeiras comparativas de 31 de dezembro de 2021**

As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, apresentadas comparativamente, foram auditadas por nós que emitimos relatório sem ressalvas em 16 de fevereiro de 2022.

**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.

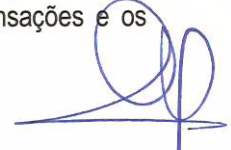
Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

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

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estejam 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.

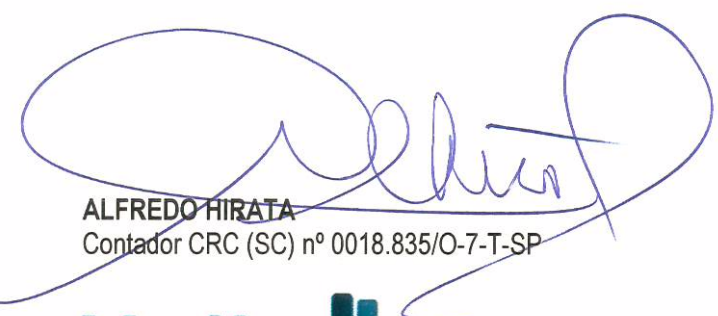
Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, 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 concluímos 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.

São Paulo (SP), 17 de fevereiro de 2023.

  
ALFREDO HIRATA  
Contador CRC (SC) nº 0018.835/O-7-T-SP

**Martinelli**  
AUDITORES

MARTINELLI AUDITORES  
CRC (SC) nº 001.132/O-9

## BLUEPEX TECNOLOGIA S.A.

### Balanco Patrimonial Encerrado em 31 de dezembro

#### Ativo

Em R\$	NOTA	2022	2021
<b>Ativo Circulante</b>			
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	40.107	111.267
Contas a Receber de Clientes	6	1.396.938	824.327
Estoques	7	243.731	445.218
Tributos a Recuperar	8	379.955	126.666
Outros Créditos	6	29.095	52.383
Despesas Antecipadas		16.137	17.493
<b>Total do Ativo Circulante</b>		<b>2.105.963</b>	<b>1.577.354</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>			
Investimentos Financeiros	5	4.000	3.000
Impostos Diferidos	24	3.633	6.333
Ativo de Direito de Uso	9	79.861	181.457
Imobilizado	10	1.420.023	964.425
Intangível	11	2.527.337	2.265.882
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>		<b>4.034.854</b>	<b>3.421.097</b>
<b>Total do Ativo</b>		<b>6.140.817</b>	<b>4.998.451</b>

#### Passivo

Em R\$	NOTA	2022	2021
<b>Passivo Circulante</b>			
Fornecedores	12	238.864	202.605
Empréstimos e Financiamentos	13	1.116.984	596.027
Passivo de Arrendamento	14	101.522	91.631
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	15	538.443	428.865
Obrigações Tributárias	16	148.619	93.833
Outras Contas a Pagar	12	81.378	60.741
<b>Total do Passivo Circulante</b>		<b>2.225.810</b>	<b>1.473.702</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>			
Empréstimos e Financiamentos	13	347.365	764.998
Passivo de Arrendamento	14	-	108.387
Obrigações Tributárias	16	254.992	299.249
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>		<b>602.357</b>	<b>1.172.634</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>			
Capital Social	18	4.850.949	4.850.573
Prejuízos Acumulados		(1.538.299)	(2.498.458)
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>		<b>3.312.650</b>	<b>2.352.115</b>
<b>Total do Passivo e Patrimônio Líquido</b>		<b>6.140.817</b>	<b>4.998.451</b>

"As notas explicativas são parte integrante dessas demonstrações financeiras".

**BLUEPEX TECNOLOGIA S.A.****Demonstração do Resultado dos Exercícios Encerrados em 31 de dezembro**

Em R\$	NOTA	2022	2021
<b>Receita Operacional Líquida</b>	19	<b>10.063.491</b>	<b>7.466.180</b>
(-) Custos dos Serviços Prestados	20	(3.259.598)	(2.866.688)
<b>Lucro Bruto</b>		<b>6.803.893</b>	<b>4.599.492</b>
Despesas com Vendas	21	(2.586.846)	(1.544.728)
Despesas Gerais e Administrativas	21	(2.861.305)	(2.293.865)
Outras Receitas e Despesas	22	(21.466)	(29.991)
<b>Resultado Antes das Receitas e Despesas Financeiras</b>		<b>1.334.276</b>	<b>730.908</b>
Receitas Financeiras	23	23.208	27.763
Despesas Financeiras	23	(394.626)	(319.606)
<b>Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro</b>		<b>962.858</b>	<b>439.065</b>
Imposto de Renda e Contribuição Social	24	(2.699)	(82.952)
<b>Lucro do Exercício</b>		<b>960.159</b>	<b>356.113</b>
Ações no Encerramento do Exercício		481.754	481.754
<b>Lucro por Ação Básico</b>		<b>1,99</b>	<b>0,74</b>

"As notas explicativas são parte integrante dessas demonstrações financeiras".

**BLUEPEX TECNOLOGIA S.A.****Mutações do Patrimônio Líquido do Exercício Encerrado em 31 de dezembro**

Em R\$	Capital Social	Lucros ou (Prejuízos) Acumulados	Patrimônio Líquido
<b>Em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>4.850.573</b>	<b>(2.854.571)</b>	<b>1.996.002</b>
Lucros do Exercício	-	356.113	356.113
<b>Resultado Abrangente Total</b>			<b>356.113</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>4.850.573</b>	<b>(2.498.458)</b>	<b>2.352.115</b>
Lucros do Exercício	-	960.159	960.159
<b>Resultado Abrangente Total</b>			<b>960.159</b>
Aumento de Capital	376	-	376
<b>Transações de Capital com os Sócios</b>			<b>376</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>4.850.949</b>	<b>(1.538.299)</b>	<b>3.312.650</b>

"As notas explicativas são parte integrante dessas demonstrações financeiras".

**BLUEPEX TECNOLOGIA S.A.****Demonstração dos Fluxos de Caixa do Exercício Encerrado em 31 de dezembro**

Método Indireto

Em R\$	2022	2021
<b>DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Lucro do Exercício	960.159	356.113
<u>Ajustado por:</u>		
Depreciação e Amortização	787.696	787.845
Impostos Diferidos	2.700	(2.757)
Provisão par Perdas em Clientes	32	17
<b>Lucro Líquido do Exercício Ajustado</b>	<b>1.750.587</b>	<b>1.141.218</b>
Contas a Receber de Clientes	(572.643)	(243.827)
Estoques	201.487	(104.713)
Tributos a Recuperar	(253.289)	104.817
Outras Contas a Receber	23.288	(22.938)
Despesas Antecipadas	1.356	280
<b>(Aumento) ou Diminuição do Ativo</b>	<b>(599.801)</b>	<b>(266.381)</b>
Fornecedores	36.259	96.696
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	109.578	65.093
Obrigações Tributárias	10.530	(34.266)
Outras Contas a Pagar	20.637	43.250
Lucros a Pagar	-	-
<b>Aumento ou (Diminuição) do Passivo</b>	<b>177.004</b>	<b>170.773</b>
<b>Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais</b>	<b>1.327.790</b>	<b>1.045.610</b>
<b>DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Resgates (Aplicações) Financeiras	(1.000)	-
Aquisição de Imobilizado	(1.183.670)	(628.269)
Aquisição de Intangíveis	(646.903)	(464.648)
Baixa de Imobilizado	402.017	211.257
Baixa de Intangíveis	33.546	-
Ativo de Direito de Uso	(8.144)	-
<b>Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimento</b>	<b>(1.404.154)</b>	<b>(881.660)</b>
<b>DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Captação (Pagamento) de Empréstimos e Financiamentos	103.324	7.758
Aumento de Capital	376	-
Passivo de Arrendamento	(98.496)	(186.968)
<b>Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento</b>	<b>5.204</b>	<b>(179.210)</b>
<b>AUMENTO (DIMINUIÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>(71.160)</b>	<b>(15.260)</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício</b>	<b>111.267</b>	<b>126.527</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício</b>	<b>40.107</b>	<b>111.267</b>

"As notas explicativas são parte integrante dessas demonstrações financeiras".

## BLUEPEX TECNOLOGIA S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Em Reais exceto quando indicado de outra forma)

#### **NOTA 1 - Informações Gerais**

A BluePex Tecnologia S.A. é uma companhia de sociedade anônima de capital fechado, inscrita no CNPJ/MF sob o n. 02.227.843/0001-50, com sede na Rua Wilson Vitorio Coletta, 157, Jardim Maria Buchi Modeneis, Limeira-SP, CEP 13482-225, com seus atos constitutivos registrados na Junta Comercial do Estado de São Paulo sob o NIRE n.3530051458-1.

A Companhia tem como objeto social: (i) desenvolvimento e licenciamento de programas de computador não-costumizáveis; (ii) indústria e comércio de equipamentos de informática em geral; (iii) comércio de suprimentos, programação de informática em geral; (iv) prestação de serviços de suporte técnico e reparação e manutenção de computadores e de equipamentos periféricos; (v) representação comercial especializada no licenciamento de programas de computador (software) de propriedade de terceiros; (vi) desenvolvimento e licenciamento de programas de computador customizáveis; (vii) locação de equipamentos e mão de obra em informática; (viii) treinamento em desenvolvimento profissional ligado a informática; (ix) instalação de equipamentos de informática; (x) tratamento de dados; (xi) provedores de serviços de aplicação e serviços de hospedagem na internet; (xii) prestação de serviços comerciais, administrativos, financeiros, arrendamento, licenciamento e cessão do direito de uso de marcas, patentes, desenhos industriais, direitos autorais e operação de franchising.

A Companhia possui plano de negócios para sua expansão, bem como planos para reverter sua situação atual de prejuízos acumulados que em 31 de dezembro de 2022 é de R\$ 1.538.300. Nos períodos de 2022 e 2021 apurou-se uma melhora atingindo resultado operacional positivo de R\$ 1.334.276 e R\$ 730.908.

A emissão dessas demonstrações financeiras foi autorizada pela administração da Companhia em 14 de fevereiro de 2023.

#### **1.1 Impactos da COVID-19 nestas Demonstrações Financeiras**

Não houveram impactos significativos que afetaram as demonstrações financeiras.

**Nosso mercado:** Muito de nossos clientes foram afetados pela pandemia, acarretando dificuldades financeiras, fato esse que nos obrigou a renegociar contratos e conceder descontos a alguns clientes. Em paralelo à retração do mercado, houve a aceleração do modelo de Home Office e, com isso, a necessidade das empresas se adaptarem rapidamente, fato que nos favoreceu a manter nossa carteira de clientes e inclusive expandi-la. O modelo de solução adotada pela BluePex nos últimos anos, de ter migrado do modelo on-premise para 100% nuvem e modelo SaaS, foi crucial para um resultado satisfatório durante esse período crítico.

#### **NOTA 2 - Bases de Preparação das Demonstrações Financeiras**

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as normas internacionais de contabilidade emitidas pelo IASB e também de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com atendimento integral da Lei nº 11.638/07 e Lei nº 11.941/09, e pronunciamentos emitidos pelo CPC - Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aprovados pelo CFC - Conselho Federal de Contabilidade.

## **NOTA 3 – Resumo das Principais Práticas Contábeis**

As políticas contábeis são princípios específicos, bases, convenções, regras e práticas, aplicados pela Companhia na elaboração e apresentação das demonstrações contábeis.

As principais práticas contábeis específicas para cada grupo de contas, serão apresentadas ao longo destas demonstrações financeiras em cada nota explicativa correspondente. As práticas contábeis gerais serão apresentadas a seguir.

### **3.1 - Classificações 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 - Compensações 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 - Transações em Moeda Estrangeira**

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional e de apresentação da Companhia. Todas as informações financeiras foram apresentadas em Reais, exceto quando indicado de outra forma em nota explicativa.

### **3.4 - Ajuste a Valor Presente de Ativos e Passivos**

Os ativos e passivos monetários de longo prazo são atualizados monetariamente e, portanto, estão ajustados pelo seu valor presente. O ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários de curto prazo é calculado, e somente registrado, se considerado relevante em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto. Para fins de registro e determinação de relevância, o ajuste a valor presente é calculado levando em consideração os fluxos de caixa contratuais e a taxa de juros explícita, e em certos casos implícita, dos respectivos ativos e passivos.

### **3.5 - Redução ao Valor Recuperável de Ativo Não Financeiro**

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. Para estas demonstrações financeiras e Companhia concluiu que não existem perdas por desvalorização a serem reconhecidas.

### **3.6 - Demais ativos, passivos circulantes e não circulantes**

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Empresa e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço quando a Empresa 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.

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

### **3.7 - Provisões**

As provisões são reconhecidas quando a Empresa tem uma obrigação na data das demonstrações financeiras, como resultado de eventos passados; é provável que uma saída de recursos seja exigida para liquidar a obrigação; e o valor foi estimado de maneira confiável.

As provisões são mensuradas pela melhor estimativa do valor exigido para liquidar a obrigação na data das demonstrações financeiras. Quando o efeito do valor do dinheiro no tempo é material, o valor da provisão é o valor presente do desembolso que se espera que seja exigido para liquidar a obrigação.

### **3.8 - 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.

### **3.9 - Julgamento e Uso de Estimativas Contábeis**

A preparação de demonstrações financeiras requer que a administração da Companhia 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) Taxa de desconto que reflita o retorno estimado dos ativos;
- b) Vida útil e valor residual dos ativos imobilizados e intangíveis;
- c) Impairment dos ativos imobilizados e estoques;
- d) Créditos de liquidação duvidosa que são inicialmente provisionados e posteriormente lançados para perda quando esgotadas as possibilidades de recuperação; e,
- e) Passivos contingentes que são provisionados de acordo com a expectativa de êxito, obtida e mensurada em conjunto a assessoria jurídica da Companhia.

## NOTA 4 - Instrumentos Financeiros

### Ativos financeiros

A Companhia classifica seus ativos financeiros como subsequentemente mensurados ao custo amortizado, ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes ou ao valor justo por meio do resultado. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial.

#### a. Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado

São ativos financeiros mantidos dentro do modelo de negócios cujo objetivo seja mantê-los para recebimentos de fluxos de caixa contratuais. Os termos contratuais dos ativos financeiros tiveram origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam, exclusivamente, pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto.

#### b. Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes

São ativos financeiros mantidos dentro de modelo de negócios cujo objetivo seja atingido tanto pelo recebimento de fluxos de caixa contratuais quanto pela venda de ativos financeiros, e que os termos contratuais do ativo financeiro tiverem origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam exclusivamente pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto.

#### c. Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado

Os ativos financeiros são mensurados ao valor justo por meio do resultado, a menos que sejam mensurados ao custo amortizado ou ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes. Um ativo financeiro é classificado nessa categoria se foi adquirido, principalmente, para fins de venda no curto prazo. Os ativos financeiros dessa categoria são classificados como ativos circulantes.

### Reconhecimento e mensuração:

As compras e as vendas regulares de ativos financeiros são reconhecidas na data de negociação-data na qual a Companhia se compromete a comprar ou vender o ativo. Os investimentos são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Companhia se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

Os ativos financeiros são baixados quando os direitos de receber fluxos de caixa dos investimentos tenham vencido ou tenham sido transferidos; neste último caso, desde que a Companhia tenha transferido, significativamente, todos os riscos e os benefícios da propriedade. Os ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são subsequentemente, contabilizados pelo valor justo.

Os empréstimos e recebíveis são contabilizados pelo custo amortizado, usando o método da taxa de juros efetiva. Os ganhos ou as perdas decorrentes de variações no valor justo de ativos financeiros mensurados ao valor justo através do resultado são apresentados na demonstração do resultado no período em que ocorrem.

A Companhia avalia, na data do balanço, se há evidência objetiva de que um ativo financeiro ou um grupo de ativos financeiros está desvalorizado (impairment).

### Gerenciamento dos Instrumentos Financeiros

A Companhia revisou os principais instrumentos financeiros ativos e passivos, bem como os critérios para a sua valorização, avaliação, classificação e os riscos a eles relacionados, os quais estão descritos a seguir:

**a) Recebíveis** São classificados como recebíveis os valores de numerário em poder da Companhia e depósitos bancários de livre movimentação, contas a receber e outros ativos circulantes, cujos valores registrados aproximam-se, na data do balanço, aos de realização.

**b) Outros passivos financeiros:** São classificados neste grupo os empréstimos e financiamentos, os saldos mantidos com fornecedores e outros passivos circulantes. Os empréstimos e financiamentos são classificados como passivos financeiros não mensurados ao valor justo, e estão contabilizados pelos seus valores contratuais.

**c) Valor justo:** Os valores justos dos instrumentos financeiros são iguais aos valores contábeis.

d) Gerenciamento de riscos de instrumentos financeiros: A Administração da Companhia realiza o gerenciamento a exposição aos riscos de taxas de juros, crédito e liquidez em suas operações com instrumentos financeiros dentro de uma política global de seus negócios.

**• Riscos de taxas de juros**

O objetivo da política de gerenciamentos de taxas de juros da Companhia é o de minimizar as possibilidades de perdas por conta de flutuações nas taxas de juros que aumentem as despesas financeiras relativas a empréstimos e financiamentos captados no mercado.

A Companhia monitora continuamente as taxas de juros de mercado com o objetivo de avaliar a eventual necessidade de contratação de operações para se proteger contra o risco de volatilidade dessas taxas e adota política conservadora de captação e aplicação de seus recursos financeiros.

**• Risco de crédito**

Quanto ao risco de crédito associado às aplicações financeiras e equivalentes de caixa, a Companhia somente realiza operações em instituições com baixo risco de crédito. As políticas de concessão de crédito aos clientes consideram manter diversificação da carteira, seletividade dos clientes e acompanhamento dos prazos de vencimento.

**• Risco de liquidez**

É o risco da Companhia não dispor de recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência de descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos.

A Companhia monitora constantemente o fluxo de recebimentos e pagamentos, avaliando no mercado a possibilidade de captação de recursos na eventual necessidade de garantir caixa para os compromissos

**• Gestão de risco de capital**

Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade de suas operações, para oferecer retorno aos seus acionistas e garantia às demais partes interessadas, além de manter uma adequada estrutura de capital.

**Instrumentos Financeiros**

Em R\$	2022	2021
<b>Mensurado pelo Custo Amortizado</b>		
<b>Ativos Financeiros</b>		
Caixa e equivalentes	40.107	111.267
Investimentos Financeiros	4.000	3.000
Contas a Receber	1.396.938	824.327
<b>Total</b>	<b>1.441.045</b>	<b>938.594</b>
<b>Passivos Financeiros</b>		
Contas a Pagar	238.864	202.605
Empréstimos e Financiamentos	1.464.349	1.361.025
Passivo de Arrendamento	101.522	200.018
Partes Relacionadas	-	-
<b>Total</b>	<b>1.804.735</b>	<b>1.763.648</b>

## NOTA 5 - Caixa e Equivalentes de Caixa

Os equivalentes de caixa sejam depósitos em conta ou aplicações financeiras são inicialmente registrados pelo valor da transação e atualizados monetariamente com base em eventuais rendimentos auferidos (renda fixa), com base nas cotações disponíveis (renda variável) ou atualizados pela cotação de fechamento se em moeda estrangeira e deduzidos de eventuais perdas efetivas ou estimadas (impairment).

### Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e Equivalentes de Caixa corresponde a recursos de livre movimentação ou de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa sem riscos de mudança significativa de valor, com vencimento de até 3 meses e com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo.

Em R\$	2022	2021
Caixa	350	653
Bancos Conta Movimento	10	136
Aplicações Financeiras	39.747	110.478
<b>Total</b>	<b>40.107</b>	<b>111.267</b>

Os valores de caixa e equivalentes de caixa estão livres de restrição em relação a operações de crédito.

### Aplicações Financeiras Equivalentes de Caixa

Em R\$	2022	2021
Certificado de Depósito Bancário	3.647	89.989
Fundos de Renda Fixa (100% a 110% do CDI)	36.100	20.489
<b>Total</b>	<b>39.747</b>	<b>110.478</b>

### Investimentos Financeiros

Investimentos Financeiros incluem todas as aplicações financeiras que representam numerários em poder da Empresa, mas que não são necessários na utilização das obrigações de curto prazo da Empresa. Os Investimentos Financeiros são inicialmente reconhecidos pelo custo e subsequentemente mensurados ao custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. O custo amortizado é reduzido por perdas por impairment. A receita de juros, ganhos, ou perdas e o impairment são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento é reconhecido no resultado.

Em R\$	2022	2021
Títulos de Capitalização	4.000	3.000
<b>Total do Longo Prazo</b>	<b>4.000</b>	<b>3.000</b>
<b>Total</b>	<b>4.000</b>	<b>3.000</b>

## NOTA 6 - Contas a Receber de clientes

As contas a receber são registradas inicialmente pelo valor justo das transações e ajustadas a valor presente quando relevante. São mensuradas subsequentemente considerando as eventuais variações monetárias auferidas até a data das demonstrações financeiras e ajustadas pela provisão para perdas se aplicável.

### Contas a Receber de Clientes

As contas a receber de clientes ou de partes relacionadas classificadas neste grupo, representam o valor da contraprestação a receber em função do cumprimento de uma obrigação de desempenho pela venda de produtos, revenda de mercadorias ou pela prestação de serviços, no curso normal das atividades operacionais.

Em R\$	2022	2021
Contas a Receber - Mercado Interno	1.397.828	825.185
(-) Provisão para Perdas	(890)	(858)
<b>Total</b>	<b>1.396.938</b>	<b>824.327</b>

Não há contas a receber dadas como garantia de operações de crédito.

As contas a receber não foram ajustadas a valor presente.

Em R\$	2022	2021
Contas a Receber - À Vencer	1.123.607	777.637
Contas a Receber - Vencidos até 30 dias	204.850	21.399
Contas a Receber - Vencidos de 31 até 90 dias	30.722	15.057
Contas a Receber - Vencidos de 91 até 180 dias	19.093	3.996
Contas a Receber - Vencidos há mais de 180 dias	19.556	7.096
<b>Total</b>	<b>1.397.828</b>	<b>825.185</b>

### Outros Créditos

Em R\$	2022	2021
Créditos de Reembolso	7.628	32.801
Adiantamentos a Fornecedores	12.356	9.728
Adiantamentos a Funcionários	9.111	9.854
<b>Total</b>	<b>29.095</b>	<b>52.383</b>

As outras contas a receber não foram ajustadas a valor presente.

Em R\$	2022	2021
Outros Créditos - A Vencer até 1 Ano	29.095	52.383
<b>Total do Curto Prazo</b>	<b>29.095</b>	<b>52.383</b>
<b>Total</b>	<b>29.095</b>	<b>52.383</b>

### Provisão para Perdas em Contas a Receber de Clientes

A provisão para perdas abrange os créditos em atraso há longa data e as perdas esperadas sobre os créditos em geral e é constituída considerando as condições de vendas, a experiência anterior com relação a perdas de créditos, e quando aplicável e relevante, a análise individual do saldo de cada cliente. Não é constituída provisão para perdas sobre créditos de partes relacionadas.

	2022	2021
Saldo Inicial	(858)	(841)
Constituição de Provisão para Perdas	(32)	(17)
<b>Saldo Final</b>	<b>(890)</b>	<b>(858)</b>

Não há concentração e nenhum cliente representa individualmente mais do que 2% do faturamento.

## NOTA 7 - Estoques

Os estoques produzidos estão registrados pelo menor valor entre o custo e o valor recuperável. O custo é determinado usando o método do custo médio. O custo dos produtos acabados e em elaboração compreende o custo das matérias-primas, mão-de-obra e outros custos indiretos relacionados à produção baseados na ocupação normal da capacidade e não inclui o custo de empréstimos e financiamentos. O valor recuperável é o preço de venda estimado diminuído dos custos para completar a produção e das despesas de vendas.

Os estoques de revenda são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido, sendo baseado no custo médio de aquisição e inclui gastos incorridos na aquisição de estoques e outros custos incorridos em trazê-los às suas localizações e condições existentes.

### Estoques

Estoques são ativos mantidos para venda no curso normal dos negócios; utilizados no processo de produção para venda; ou, na forma de materiais ou suprimentos a serem consumidos no processo de produção ou na prestação de serviços. Este grupo inclui também os adiantamentos a fornecedores de estoques e eventuais mercadorias em trânsito quando existentes.

	2022	2021
Equipamento de Locação	84.009	243.681
Matéria Prima	28.435	99.252
Estoque de Reposição	19.968	20.016
Estoque de Consumo	3.904	4.096
Equipamentos de Locação em Terceiros	103.511	72.678
Material de Embalagem	3.904	5.495
<b>Total</b>	<b>243.731</b>	<b>445.218</b>

Não há estoques dados como garantia de operações de crédito.

## NOTA 8 - Tributos a Recuperar

Os tributos a recuperar são mensurados inicialmente pelos valores constantes nos documentos de arrecadação ou de apuração que deram origem aos créditos e subsequentemente são avaliados quanto a real expectativa de utilização considerando o período de prescrição ou aproveitamento do crédito. São atualizados pela variação da taxa Selic quando permitido pela legislação tributária.

### Tributos a Recuperar

Os tributos a recuperar são tributos já recolhidos ou creditados e que podem ser recuperados, mediante pedido de restituição ou pela compensação de tributos, conforme disposições legais de cada ente federativo.

Em R\$	2022	2021
CSLL a Recuperar/Compensar (Nota 24)	70.656	20.639
IRRF a Recuperar	39.746	5.818
ICMS a Recuperar/Compensar	1.154	1.748
IPI a Recuperar	268.399	98.461
<b>Total</b>	<b>379.955</b>	<b>126.666</b>

Em R\$	2022	2021
Tributos a Recuperar até 1 ano	379.955	126.666
<b>Total do Curto Prazo</b>	<b>379.955</b>	<b>126.666</b>
<b>Total</b>	<b>379.955</b>	<b>126.666</b>

## NOTA 9 - Ativo de Direito de Uso

### Arrendamentos

A Companhia avalia na data de início do contrato, se esse contrato é ou contém um arrendamento. Ou seja, se o contrato transmite o direito de controlar o uso de um ativo identificado por um período de tempo em troca de contraprestação.

A Companhia aplica uma única abordagem de reconhecimento e mensuração para todos os arrendamentos, exceto para arrendamentos de curto prazo e arrendamentos de ativos de baixo valor. A Companhia reconhece os passivos de arrendamento para efetuar pagamentos de arrendamento e ativos de direito de uso que representam o direito de uso dos ativos subjacentes.

### Ativo de Direito de Uso

O custo do ativo de direito de uso corresponde ao valor da mensuração inicial do passivo de arrendamento, mais os custos diretos iniciais incorridos, menos quaisquer incentivos de arrendamento recebidos.

	Wilson Coletta, 157	Wilson Coletta, 137	Sala Comercial Campinas	Total
<i>Taxa de Depreciação</i>	33%	33%	50%	
Baixas do Custo	-	-	(24.318)	(24.318)
Depreciação	(103.690)	(89.075)	-	(192.765)
Custo	469.683	267.223	-	736.906
Depreciação Acum.	(288.226)	(267.223)	-	(555.449)
<b>Saldo em 31/12/2021</b>	<b>181.457</b>	-	-	<b>181.457</b>
Adições	8.143	-	-	8.143
Depreciação	(109.739)	-	-	(109.739)
Custo	477.826	-	-	477.826
Depreciação Acum.	(397.965)	-	-	(397.965)
<b>Saldo em 31/12/2022</b>	<b>79.861</b>	-	-	<b>79.861</b>

## NOTA 10 - Imobilizado

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perda de redução ao valor recuperável (“impairment”) acumulada, quando houver.

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. A depreciação é reconhecida no resultado tendo como base o método de depreciação linear, para todos os itens do ativo imobilizado.

### Imobilizado

No imobilizado estão classificados os bens tangíveis utilizados nas atividades operacionais da empresa, com vida útil superior a um ano. Este grupo inclui também os imobilizados em andamento e os adiantamentos para aquisição de ativos imobilizados.

Em R\$	Instalações	Máquinas e Equipamentos	Equipamentos de Locação	Computadores e Periféricos	Equipamentos de Telecomunicações	Veículos	Móveis e Utensílios	Total
<i>Taxa de Depreciação</i>	10%	10%	10%	20%	20%	20%	10%	
<b>Saldo em 2020</b>	<b>7.671</b>	<b>13.934</b>	<b>627.405</b>	<b>29.396</b>	<b>12.249</b>	<b>84.827</b>	<b>14.737</b>	<b>790.219</b>
Adições	16.419	-	588.082	15.341	-	-	8.427	628.269
Baixas do Custo	-	-	(339.602)	-	-	-	-	(339.602)
Depreciação	(1.571)	(6.187)	(193.462)	(10.100)	(4.155)	(23.896)	(3.435)	(242.806)
Baixas da Depreciação	-	-	128.345	-	-	-	-	128.345
Custo	39.892	70.915	1.155.544	226.553	35.976	169.897	101.051	1.799.828
Depreciação Acum.	(17.373)	(63.168)	(344.776)	(191.916)	(27.882)	(108.966)	(81.322)	(835.403)
<b>Saldo em 2021</b>	<b>22.519</b>	<b>7.747</b>	<b>810.768</b>	<b>34.637</b>	<b>8.094</b>	<b>60.931</b>	<b>19.729</b>	<b>964.425</b>
Adições	-	2.490	1.142.917	5.199	29.065	-	3.999	1.183.670
Baixas do Custo	-	-	(503.862)	-	-	(109.028)	-	(612.890)
Depreciação	(2.454)	(3.824)	(283.548)	(15.138)	(3.824)	(14.035)	(3.232)	(326.055)
Baixas da Depreciação	-	-	143.313	-	-	67.560	-	210.873
Custo	39.892	73.405	1.794.599	231.752	65.041	60.869	105.050	2.370.608
Depreciação Acum.	(19.827)	(66.992)	(485.011)	(207.054)	(31.706)	(55.441)	(84.554)	(950.585)
<b>Saldo em 2022</b>	<b>20.065</b>	<b>6.413</b>	<b>1.309.588</b>	<b>24.698</b>	<b>33.335</b>	<b>5.428</b>	<b>20.496</b>	<b>1.420.023</b>

## NOTA 11 - Intangível

O intangível é avaliado inicialmente pelo método de custo. Subsequentemente os intangíveis com vida útil definida são amortizados de forma linear pela período dos benefícios futuros esperados.

### Desenvolvimento de produtos

Para avaliar se o ativo intangível gerado internamente atende aos critérios de reconhecimento, a Companhia classifica a geração do ativo em:

- . Fase de pesquisa;
- . Fase de desenvolvimento.

Para os gastos gerados internamente que estão classificados como na fase de pesquisa a Companhia reconhece estes gastos diretamente no resultado do exercício.

Quando o gasto está classificado na fase de desenvolvimento ele se qualifica para o reconhecimento devido já ser possível identificar que existirão benefícios econômicos futuros.

### Intangível

No intangível são registrados os ativos incorpóreos (não inclui ativos financeiros) originados de gastos incorridos internamente; que possam ser mensurados de maneira confiável; e quando for provável que os benefícios econômicos futuros esperados fluirão para a empresa. Gastos com marcas geradas internamente, carteira de clientes, atividades iniciais da operação de estabelecimentos, treinamentos e publicidade são levados ao resultado no período em que ocorrerem.

	Software	Projeto AVware	Projeto Suite	Projeto NG	Total
<i>Taxa de Amortização</i>	20%	12,5%	12,5%		
<b>Saldo em 2020</b>	<b>14.665</b>	<b>1.101.047</b>	<b>1.037.796</b>		<b>2.153.508</b>
Adições	-	-	-	464.648	464.648
Amortização	(2.340)	(220.209)	(129.725)	-	(352.274)
Custo	500.517	2.049.478	1.037.796	464.648	4.052.439
Amortização Acum.	(488.192)	(1.168.640)	(129.725)	-	(1.786.557)
<b>Saldo em 2021</b>	<b>12.325</b>	<b>880.838</b>	<b>908.071</b>	<b>464.648</b>	<b>2.265.882</b>
Adições	135			646.768	646.903
Baixas do Custo				33.546	(33.546)
Amortização	(1.968)	(220.209)	(129.725)		(351.902)
Custo	500.652	2.049.478	1.037.796	1.077.870	4.665.796
Amortização Acum.	(490.160)	(1.388.849)	(259.450)	-	(2.138.459)
<b>Saldo em 2022</b>	<b>10.492</b>	<b>660.629</b>	<b>778.346</b>	<b>1.077.870</b>	<b>2.527.337</b>

Não há bens do ativo intangível vinculados a garantias de operações de crédito.

### Projeto AVware

Desenvolvimento e adequação de solução Antimalware e Internet Security brasileiro contendo um moinho de detecção do mercado e um moinho nacional contendo identificação de malware com base em heurística e assinaturas operando simultaneamente.

O software antivírus foi originalmente desenvolvido para detectar e remover vírus de computadores, daí o nome. No entanto, com a proliferação de outros tipos de malware, software antivírus começaram a fornecer proteção contra ameaças virtuais. Em particular, moderno software antivírus pode proteger contra inúmeras ameaças como: Objetos maliciosos Browser Helper (BHOs), sequestradores de navegador, ransomware, keyloggers, backdoors, rootkits, cavalos de tróia, worms, PEL maliciosos, dialers, fraudtools, adware e spyware. Também incluem proteção contra ameaças virtuais, tais como URLs infectadas e maliciosos, spam, fraude e ataques de phishing, identidade on-line (privacidade), ataques bancários on-line, técnicas de engenharia social, ameaças persistentes avançadas (APT), botnets, ataques DDoS.

O AVware Internet Security já se encontra registrado junto ao INPI. Está contemplado nesse registro o software AVware Internet Security, o multi-moinho denominado Meta Engine bem com o Moinho nacional da BluePex contendo funcionamento com base em assinaturas.

### Projeto Suite

Projeto inovador de segurança e com gerenciamento centralizado com foco no ambiente de TI, visando a proteção do ambiente quanto a artefatos maliciosos, análise quanto a vulnerabilidade dos sites da empresa, gestão dos links de internet, interligação de matriz e filiais, controle do inventário do ambiente de TI, busca de comportamentos anômalos, unificando a proteção dos ambientes de TI e demonstrando de forma bem clara, a atual condição da segurança de sua rede de computadores.

### Projeto NG

O Projeto NG - Firewall gerenciado via nuvem se refere a uma plataforma unificada de ameaças de borda visando proteger as corporações contra ataques cibernéticos, a plataforma explora o conceito de unificar o gerenciamento de vários dispositivos de proteção de borda denominadas Firewall/UTM através da nuvem, utilizando análise preditiva e inteligência artificial para identificação de tentativas de invasão bem como garantir o funcionamento entre pontos SD-WAN de maneira autônoma.

O mercado demanda de tecnologias capazes de se antever aos ataques cibernéticos, com funções que indiquem onde ocorrerá, o que deve ser feito para mitigar, além de como tratar os danos resultantes, evitando perdas provenientes deles.

Outro agravante é a necessidade das corporações de se adequarem às normas e legislações como o Marco Civil da Internet (Lei nº 12 965/2014), a LGPD – Lei Geral de Proteção de Dados (Lei nº 13.709/2018) e GDPR - Regulamento Geral sobre a Proteção de Dados (Regulamento de Lei Europeia 2016/679). Todas essas normas e regulamentações, individualmente ou em conjunto, acabam criando um ambiente ainda mais desafiador.

Levando em consideração os pontos expostos acima a Companhia vem projetando e desenvolvendo uma plataforma de gerenciamento de proteção de borda voltada para aplicação de regras em massa bem como simplificando a aplicação delas trazendo as corporações tranquilidade para buscar crescimento sustentável e focar no negócio.

## NOTA 12 - Fornecedores e Outras Contas a Pagar

Os fornecedores e outras contas a pagar são registradas inicialmente pelo valor justo das transações e ajustadas a valor presente quando relevante. São mensuradas subsequentemente considerando as eventuais variações monetárias devidas e acrescidas de eventuais encargos financeiros se aplicável.

### Contas a Pagar a Fornecedores

As contas a pagar a fornecedores ou de partes relacionadas classificadas neste grupo, representam o valor da contraprestação a pagar em função das aquisições de materiais, mercadorias e serviços no curso normal das atividades operacionais.

Em R\$	2022	2021
Contas a Pagar - Mercado Nacional	238.864	202.605
<b>Total</b>	<b>238.864</b>	<b>202.605</b>

As contas a Pagar não foram ajustadas a valor presente.

Em R\$	2022	2021
Contas a Pagar - A vencer em até 30 dias	183.408	187.560
Contas a Pagar - A vencer de 31 a 60 dias	22.107	2.590
Contas a Pagar - A vencer de 61 a 90 dias	22.107	82
Contas a Pagar - A vencer de 91 a 150 dias	11.054	12.373
Contas a Pagar - A vencer há mais de 120 dias	188	-
<b>Total do Curto Prazo</b>	<b>238.864</b>	<b>202.605</b>

### Outras Contas a Pagar

Em R\$	2022	2021
Adiantamentos de Clientes	-	8.471
Receita Diferida	2.351	1.637
Cartão de Crédito a Pagar	75.811	44.676
Seguros a Pagar	3.216	5.957
<b>Total</b>	<b>81.378</b>	<b>60.741</b>

As outras contas a Pagar não foram ajustadas a valor presente.

## NOTA 13 - Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo custo da operação, ou seja, o valor presente a pagar à instituição financeira e, subsequentemente, demonstrada 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.

### Empréstimos e Financiamentos

Neste grupo são registradas as obrigações da empresa junto a instituições financeiras do País e do Exterior, cujos recursos são destinados para financiar imobilizações ou para capital de giro.

Em R\$	Encargos	Garantias	Moeda	2022	2021
FINEP Inova Cred	5,00% a.a.	Aval	Real	247.629	246.671
Capital de Giro	De 1,18% a 1,60% a.m.	Aval	Real	679.298	342.693
Duplicatas Descontadas	De 1,33% a 1,88% % a.m.	Aval	Real	190.057	6.662
<b>Total do Curto Prazo</b>				<b>1.116.984</b>	<b>596.027</b>
FINEP Inova Cred - LP			Real	90.698	327.928
Capital de Giro - LP			Real	256.667	437.070
<b>Total do Longo Prazo</b>				<b>347.365</b>	<b>764.998</b>
FINEP Inova Cred	5,00% a.a.	Aval	Real	338.327	574.599
Capital de Giro	De 1,18% a 1,60% a.m.	Aval	Real	935.965	779.763
Duplicatas Descontadas	De 1,33% a 1,88% % a.m.	Aval	Real	190.057	6.662
<b>Total Geral</b>				<b>1.464.349</b>	<b>1.361.025</b>
Em R\$				<b>2022</b>	<b>2021</b>
Empréstimos a Pagar - A Vencer até 1 Ano				1.116.984	596.027
<b>Total do Curto Prazo</b>				<b>1.116.984</b>	<b>596.027</b>
Empréstimos a Pagar - A Vencer Acima de 1 Ano				347.365	764.998
<b>Total do Longo Prazo</b>				<b>347.365</b>	<b>764.998</b>
<b>Total</b>				<b>1.464.349</b>	<b>1.361.025</b>

## NOTA 14 - Passivo de Arrendamento

### Arrendamentos

A Companhia avalia na data de início do contrato, se esse contrato é ou contém um arrendamento. Ou seja, se o contrato transmite o direito de controlar o uso de um ativo identificado por um período de tempo em troca de contraprestação.

A Companhia aplica uma única abordagem de reconhecimento e mensuração para todos os arrendamentos, exceto para arrendamentos de curto prazo e arrendamentos de ativos de baixo valor. A Companhia reconhece os passivos de arrendamento para efetuar pagamentos de arrendamento e ativos de direito de uso que representam o direito de uso dos ativos subjacentes.

### Passivo de Arrendamento

A mensuração das operações de arrendamentos corresponde ao total de pagamentos futuros de aluguéis fixos, conforme período previsto no contrato firmado entre o arrendador e a Companhia. Esses fluxos de pagamentos são ajustados a valor presente, considerando a taxa de empréstimo incremental.

Os encargos financeiros são reconhecidos como despesa financeira e apropriados com base na taxa de empréstimo incremental, de acordo com o prazo remanescente dos contratos.

Em R\$	Taxa	Moeda	2022	2021
Arrendamentos - CP		Real	101.522	91.631
<b>Total do Curto Prazo</b>			<b>101.522</b>	<b>91.631</b>
Arrendamentos - LP		Real	-	108.387
<b>Total do Longo Prazo</b>			<b>-</b>	<b>108.387</b>
Arrendamentos	6,5% a.a.	Real	101.522	200.018
<b>Total Geral</b>			<b>101.522</b>	<b>200.018</b>

## NOTA 15 - Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

As obrigações trabalhistas e previdenciárias são reconhecidas de acordo com os custos de todos os benefícios a empregados cujos direitos tenham sido adquiridos como resultado de serviços prestados para a empresa durante o período de divulgação. As provisões são constituídas pela melhor estimativa do valor exigido para liquidar a obrigação na data das demonstrações financeiras. A melhor estimativa é o valor que a empresa pagaria para liquidar a obrigação.

### Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

As obrigações trabalhistas e previdenciárias classificadas neste grupo, representam o valor da contraprestação a pagar aos colaboradores da entidade.

Em R\$	2022	2021
Salários e Rescisões a Pagar	99.966	74.823
Pró Labore a Pagar	9.300	8.385
FGTS a Recolher	18.795	16.036
INSS a Recolher	63.286	53.632
IRRF sobre Folha a Recolher	25.585	17.921
Provisão de Férias	321.511	258.068
<b>Total</b>	<b>538.443</b>	<b>428.865</b>

## NOTA 16 - Obrigações Tributárias

Os tributos a recolher são mensurados e reconhecidos pelos valores obtidos nas apurações de tributos e informados nas obrigações acessórias enviadas aos órgãos fiscalizadores. Eventuais tributos em atraso são acrescidos dos respectivos encargos (multa e juros). Os parcelamentos são mensurados inicialmente pelo valor do deferimento e os valores de juros incidentes na operação são apropriados ao resultado na medida em que são incorridos.

### Obrigações Tributárias

A obrigação tributária decorre do fato gerador de tributos concretizados no curso normal das atividades da empresa. É a obrigação a pagar o tributo sobre as operações ao sujeito ativo (Estado, Município ou União). Inclui também parcelamentos sobre tributos anteriormente não recolhidos.

Em R\$	2022	2021
IRPJ a Recolher (Nota 24)	-	1.684
IPI a Recolher	10.068	-
ISS a Recolher	14.246	8.744
PIS a Recolher	11.096	5.780
COFINS a Recolher	51.175	26.641
IRRF a Recolher	4.656	2.943
ICMS a Recolher	8.085	794
Outros Tributos retidos a Recolher	4.425	2.379
PERT	44.868	44.868
<b>Total do Curto Prazo</b>	<b>148.619</b>	<b>93.833</b>
PERT LP	254.992	299.249
<b>Total do Longo Prazo</b>	<b>254.992</b>	<b>299.249</b>
<b>Total</b>	<b>403.611</b>	<b>393.082</b>

## **NOTA 17 - Provisões para Contingências**

Passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como de perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como de perdas remotas não são provisionados nem divulgados.

### **Passivos Contingentes**

---

A Companhia não possui contingências cuja possibilidade de perda foi avaliada como risco provável. As provisões para as eventuais perdas decorrentes desses processos são estimadas e atualizadas pela administração, amparada pela opinião de seus assessores legais externos.

Adicionalmente não há passivos contingentes, cujo risco de perda foi avaliada como possível pelos assessores jurídicos.

## NOTA 18 - Patrimônio Líquido

Patrimônio líquido corresponde ao capital social subscrito e integralizado pelos sócios da Companhia, pelas reservas de lucros e pelos prejuízos acumulados.

### Capital Social

A Companhia possui o capital social no montante de R\$ 4.850.949 ( quatro milhões, oitocentos e cinquenta mil, novecentos e quarenta e nove reais), totalmente integralizado, representado por 300.000 ações ordinárias e 181.754 ações preferenciais.

Em R\$	2022	2021
Capital Social	4.850.949	4.850.573
Prejuízos Acumulados	(1.538.299)	(2.498.458)
<b>Total</b>	<b>3.312.650</b>	<b>2.352.115</b>

## NOTA 19 - Receita Operacional Líquida

A receita de vendas compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços no curso normal das atividades da Companhia. A receita é apresentada líquida dos impostos e das devoluções. A Companhia reconhece a receita quando: (i) foi transferido ao comprador os riscos e benefícios mais significativos inerentes à propriedade dos produtos; (ii) o valor da receita pode ser mensurado com segurança; e, (iii) é provável que benefícios econômicos futuros associados à transação fluirão para a entidade.

### Receita Operacional Líquida

Em R\$	2022	2021
Revenda de Mercadoria	130	800
Prestação de Serviços	6.433.179	4.467.686
Vendas de Produtos	100.278	215.025
Receita de Locação	4.319.524	3.404.426
<b>Receita Operacional Bruta</b>	<b>10.853.111</b>	<b>8.087.937</b>
(-) Impostos sobre vendas	(787.720)	(611.209)
(-) Devoluções de vendas	(1.900)	(10.548)
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>10.063.491</b>	<b>7.466.180</b>

## NOTA 20 - Custo dos Serviços Prestados

Em R\$	2022	2021
Custos com Pessoal	(1.160.322)	(961.086)
Custo dos Serviços Prestados	(2.099.276)	(1.905.602)
<b>Total</b>	<b>(3.259.598)</b>	<b>(2.866.688)</b>

## NOTA 21 - Despesas Comerciais e Gerais e Administrativas

### Despesas Comerciais

Em R\$	2022	2021
Pessoal de Vendas - Salários e Encargos	(697.438)	(498.120)
Gastos Gerais - Pessoal de Vendas	(747.983)	(423.433)
Canais - Salários e Encargos	(154.969)	(107.855)
Gastos Gerais - Canais	(1.237)	-
Propaganda e Publicidade	(273.116)	(88.070)
Comissões	(712.103)	(427.250)
<b>Total</b>	<b>(2.586.846)</b>	<b>(1.544.728)</b>

### Despesas Gerais e Administrativas

Em R\$	2022	2021
Despesas com pessoal	(800.886)	(726.562)
Telefonia Fixa e Celular	(101.731)	(80.963)
Consultoria e Assessoria	(463.862)	(512.565)
Pesquisa de Produtos	(772.244)	(334.653)
Depreciação	(149.516)	(235.922)
Outras Despesas Gerais	(573.066)	(403.200)
<b>Total</b>	<b>(2.861.305)</b>	<b>(2.293.865)</b>

## NOTA 22 - Outras Receitas e Despesas

Em R\$	2022	2021
Despesas Indedutíveis	(3.565)	-
Receita de Venda Ativo Imobilizado	66.532	-
Recuperação de Despesas	10.574	34.335
Despesas Tributárias	(94.626)	(64.166)
Outras Receitas e Despesas Operacionais	(381)	(160)
<b>Total</b>	<b>(21.466)</b>	<b>(29.991)</b>

## NOTA 23 - Receitas e Despesas Financeiras

As receitas financeiras abrangem receitas de juros sobre aplicações financeiras, ajuste a valor presente e outras receitas diversas. Essas receitas de juros são reconhecidas no resultado. A Companhia também possui receita com variação cambial, a qual é contabilizada, também, diretamente no resultado. As despesas financeiras abrangem despesas com juros sobre empréstimos, encargos financeiros sobre tributos e ajuste a valor presente. A Companhia também possui despesa com variação cambial.

Em R\$	2022	2021
Juros Ativos	21.329	12.367
Rendimentos de aplicação financeira	880	504
Variação Cambial Ativa	-	64
Descontos Obtidos	689	10
Outras receitas financeiras	310	14.818
<b>Receitas Financeiras</b>	<b>23.208</b>	<b>27.763</b>
Descontos Concedidos	(7.170)	(9.725)
Despesas Bancárias Diversas	(64.348)	(52.500)
IOF	(45.884)	(60.787)
Juros Passivos	(277.224)	(196.594)
<b>Despesas Financeiras</b>	<b>(394.626)</b>	<b>(319.606)</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>(371.418)</b>	<b>(291.843)</b>

## NOTA 24 - Tributos sobre o Lucro

A Companhia reconhece o tributo corrente passivo para tributos a pagar sobre o lucro tributável para os períodos corrente e passado. Se o valor pago para os períodos corrente e passado exceder o valor a pagar para esses períodos, a Companhia reconhece o valor excedente como tributo corrente ativo. A Companhia reconhece o tributo diferido ativo ou passivo para tributo a recuperar ou a pagar em períodos futuros como resultado de transações ou eventos passados. Esse tributo surge das diferenças temporárias entre os valores contábeis dos ativos e passivos da Companhia no balanço patrimonial e os valores atribuídos a esses ativos e passivos pelas autoridades fiscais (diferenças temporárias), e a compensação de prejuízos fiscais e créditos não utilizados atualmente.

### Tributos sobre o Lucro

O valor dos tributos sobre o lucro registradas na demonstração do resultado do exercício são decorrentes dos tributos diferidos e dos tributos correntes.

#### Ativo

	2022	2021
CSLL a Recuperar (Nota 8)	70.656	20.639
<b>Total Ativo Circulante</b>	<b>70.656</b>	<b>20.639</b>
IRPJ Diferido sobre Arrendamentos	3.400	5.384
CSLL Diferido sobre Arrendamentos	233	948
<b>Total Ativo Não Circulante</b>	<b>3.633</b>	<b>6.333</b>
<b>Total Ativo</b>	<b>3.633</b>	<b>6.333</b>

#### Passivo

	2022	2021
IRPJ a Recolher (Nota 16)	-	1.684
<b>Total Passivo Circulante</b>	<b>-</b>	<b>1.684</b>
<b>Total Passivo Não Circulante</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total Passivo</b>	<b>-</b>	<b>1.684</b>

#### Resultado

	2022	2021
Despesas com IRPJ Corrente	-	(56.146)
Despesas com CSLL Corrente	-	(29.562)
<b>IRPJ/CSLL Corrente do Período</b>	<b>-</b>	<b>(85.708)</b>
IRPJ Diferido sobre Arrendamentos	(1.984)	2.801
CSLL Diferido sobre Arrendamentos	(715)	(45)
<b>IRPJ/CSLL Diferido do Período</b>	<b>(2.699)</b>	<b>2.756</b>
<b>Total Resultado</b>	<b>(2.699)</b>	<b>(82.952)</b>

## **NOTA 23 - Cobertura de Seguros (não auditado)**

A Companhia adota a política de contratar seguros para veículos, cuja cobertura é considerada suficiente pela Administração e agentes seguradores para fazer face à ocorrência de sinistros. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo da auditoria das demonstrações financeiras e, conseqüentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.