

BLUEPEX TECNOLOGIA S.A.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

**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 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 da **BluePex Tecnologia S.A.** em 31 de dezembro de 2021, 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

Continuidade Operacional

Chamamos atenção para nota explicativa nº 1 que indica que a Companhia apresenta prejuízos acumulados e possui planos para reverter esta situação. A Administração vem adotando medidas para restabelecimento de seu equilíbrio financeiro, econômico e patrimonial e para recuperação da sua lucratividade. Essas demonstrações financeiras foram elaboradas no pressuposto do sucesso dessas medidas e, conseqüentemente, continuidade das operações, e não incluem quaisquer ajustes e reclassificações de ativos e passivos, que seriam requeridos no caso de insucesso das medidas mencionadas.



Demonstrações Financeiras comparativas de 31 de dezembro de 2020

As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2020, apresentadas comparativamente, foram auditadas por nós que emitimos relatório com ressalvas em 12 de fevereiro de 2021.

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.

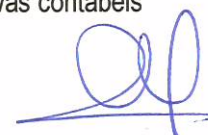
Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

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 planejamos 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.



- Concluímos 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.

São Paulo (SP), 16 de fevereiro de 2022.



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	2021	2020
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	111.267	126.527
Contas a Receber de Clientes	6	824.327	580.517
Estoques	7	445.218	340.505
Tributos a Recuperar	8	126.666	231.483
Outros Créditos	6	52.383	29.445
Despesas Antecipadas		17.493	17.773
Total do Ativo Circulante		1.577.354	1.326.250
Ativo Não Circulante			
Investimentos Financeiros	5	3.000	3.000
Impostos Diferidos	22	6.333	3.576
Ativo de Direito de Uso	9	181.457	374.222
Imobilizado	10	964.425	790.219
Intangível	11	2.265.882	2.153.508
Total do Ativo Não Circulante		3.421.097	3.324.525
Total do Ativo		4.998.451	4.650.775

Passivo

Em R\$	NOTA	2021	2020
Passivo Circulante			
Fornecedores	12	202.605	105.909
Empréstimos e Financiamentos	13	596.027	672.280
Passivo de Arrendamento	14	91.631	169.392
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	15	428.865	363.772
Obrigações Tributárias	16	93.833	83.231
Outras Contas a Pagar	12	60.741	17.491
Total do Passivo Circulante		1.473.702	1.412.075
Passivo Não Circulante			
Empréstimos e Financiamentos	13	764.998	680.987
Passivo de Arrendamento	14	108.387	217.594
Obrigações Tributárias	16	299.249	344.117
Total do Passivo Não Circulante		1.172.634	1.242.698
Patrimônio Líquido			
Capital Social	18	4.850.573	4.850.573
Prejuízos Acumulados		(2.498.458)	(2.854.571)
Total do Patrimônio Líquido		2.352.115	1.996.002
Total do Passivo e Patrimônio Líquido		4.998.451	4.650.775

"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	2021	2020
Receita Operacional Líquida	19	7.466.180	5.871.207
(-) Custos dos Serviços Prestados		(2.866.688)	(2.161.263)
Lucro Bruto		4.599.492	3.709.944
Despesas com Vendas	20	(1.544.731)	(1.159.638)
Despesas Gerais e Administrativas	20	(2.293.862)	(2.154.358)
Outras Receitas e Despesas		(29.990)	(8.198)
Resultado Antes das Receitas e Despesas Financeiras		730.909	387.750
Receitas Financeiras	21	27.763	28.351
Despesas Financeiras	21	(319.606)	(308.874)
Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro		439.066	107.227
Imposto de Renda e Contribuição Social	22	(82.953)	(20.557)
Lucro do Exercício		356.113	86.670
Ações no Encerramento do Exercício		481.754	481.754
Lucro por Ação Básico		0,74	0,18

"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
Em 31 de dezembro de 2019	3.299.958	(2.941.241)	358.717
Lucros do Exercício	-	86.670	86.670
Resultado Abrangente Total			86.670
Aumento de Capital	1.550.615	-	1.550.615
Transações de Capital com os Sócios			1.550.615
Em 31 de dezembro de 2020	4.850.573	(2.854.571)	1.996.002
Lucros do Exercício	-	356.113	356.113
Resultado Abrangente Total			356.113
Em 31 de dezembro de 2021	4.850.573	(2.498.458)	2.352.115

"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\$	2021	2020
DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro do Exercício	356.113	86.670
<u>Ajustado por:</u>		
Depreciação e Amortização	787.845	696.774
Impostos Diferidos	(2.757)	176
Provisão par Perdas em Clientes	17	841
Lucro Líquido do Exercício Ajustado	1.141.218	784.461
Contas a Receber de Clientes	(243.827)	(63.927)
Estoques	(104.713)	22.958
Tributos a Recuperar	104.817	(13.673)
Outras Contas a Receber	(22.938)	(1.338)
Despesas Antecipadas	280	932
(Aumento) ou Diminuição do Ativo	(266.381)	(55.048)
Fornecedores	96.696	(60.711)
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	65.093	1.572
Obrigações Tributárias	(34.266)	(57.330)
Outras Contas a Pagar	43.250	(24.838)
Aumento ou (Diminuição) do Passivo	170.773	(141.307)
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	1.045.610	588.106
Aquisição de Imobilizado	(628.269)	(491.691)
Aquisição de Intangíveis	(464.648)	(391.235)
Baixa de Imobilizado	211.257	214.085
Ativo de Direito de Uso	-	(314.919)
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimento	(881.660)	(983.760)
DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Captação (Pagamento) de Empréstimos e Financiamentos	7.758	(532.510)
Debêntures não Conversíveis	-	(1.515.538)
Aumento de Capital	-	1.550.615
Passivo de Arrendamento	(186.968)	122.361
Partes Relacionadas	-	(12.956)
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	(179.210)	(388.028)
AUMENTO (DIMINUIÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(15.260)	(783.682)
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	126.527	910.209
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	111.267	126.527

"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 2021

(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 Vitória 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 encerrou em dezembro de 2021 a filial na cidade de Campinas - SP na Av. João Scarparo Netto, 170, Bloco K, Conjunto 131, Edifício Madrid, Praça Capital, Center Santa Genebra - CEP 13080-655, que possuía como objeto social exclusivamente a atividade de representação comercial.

A Companhia possui plano de negócios para sua expansão, bem como planos para reverter a situação os prejuízos acumulados que em 31 de dezembro de 2021 é de R\$ 2.498.459, em 2021 e 2020 já houve melhora atingindo resultado operacional positivo de R\$ 730.909 e R\$ 387.750.

A emissão dessas demonstrações financeiras foi autorizada pela administração da Companhia em 16 de fevereiro de 2022.

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 o que nos obrigou a renegociarmos contratos e cedermos descontos a alguns clientes. Em paralelo a 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 mantermos 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 e saírmos maior do que entramos.

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 tiveram 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\$	2021	2020
Mensurado pelo Custo Amortizado		
Ativos Financeiros		
Caixa e equivalentes	111.267	126.527
Investimentos Financeiros	3.000	3.000
Contas a Receber	824.327	580.517
Total	938.594	710.044
Passivos Financeiros		
Contas a Pagar	202.605	105.909
Empréstimos e Financiamentos	1.361.025	1.353.267
Passivo de Arrendamento	200.018	386.986
Partes Relacionadas	-	-
Total	1.763.648	1.846.162

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\$	2021	2020
Caixa	653	579
Bancos Conta Movimento	136	463
Aplicações Financeiras	110.478	125.485
Total	111.267	126.527

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\$	2021	2020
Certificado de Depósito Bancário	89.989	-
Fundos de Renda Fixa (100% a 110% do CDI)	20.489	125.485
Total	110.478	125.485

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\$	2021	2020
Títulos de Capitalização	3.000	3.000
Total do Longo Prazo	3.000	3.000
Total	3.000	3.000

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\$	2021	2020
Contas a Receber - Mercado Interno	825.185	581.358
(-) Provisão para Perdas	(858)	(841)
Total	824.327	580.517

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

As contas a receber não foram ajustadas a valor presente.

Em R\$	2021	2020
Contas a Receber - A Vencer até 1 Ano	825.185	581.358
(-) Provisão para Perdas	(858)	(841)
Total do Curto Prazo	824.327	580.517
Total	824.327	580.517

Outros Créditos

Em R\$	2021	2020
Créditos de Reembolso	32.801	2.813
Adiantamentos a Fornecedores	9.728	22.304
Adiantamentos a Funcionários	9.854	4.328
Total	52.383	29.445

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

Em R\$	2021	2020
Outros Créditos - A Vencer até 1 Ano	52.383	29.445
Total do Curto Prazo	52.383	29.445
Total	52.383	29.445

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.

	2021	2020
Equipamento de Locação	243.681	182.724
Materia Prima	99.252	35.781
Estoque de Reposição	20.016	22.622
Estoque de Consumo	4.096	5.908
Equipamentos de Locação em Terceiros	72.678	87.807
Material de Embalagem	5.495	5.663
Total	445.218	340.505

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 subquentemente 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\$	2021	2020
IRPJ a Compensar (Nota 22)	-	75.121
CSLL a Recuperar/Compensar (Nota 22)	20.639	72.410
IRRF a Recuperar	5.818	5.818
ICMS a Recuperar/Compensar	1.748	15.861
IPI a Recuperar	98.461	62.273
Total	126.666	231.483

Em R\$	2021	2020
Tributos a Recuperar até 1 ano	126.666	231.483
Total do Curto Prazo	126.666	231.483
Total	126.666	231.483

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%	
Custo	167.254	263.224	15.827	446.305
Depreciação Acum.	(91.230)	(87.741)	(12.661)	(191.632)
Saldo em 01/12/2019	76.024	175.483	3.166	254.673
Adições	302.429	3.999	8.491	314.919
Depreciação	(93.306)	(90.407)	(11.657)	(195.370)
Custo	469.683	267.223	24.318	761.224
Depreciação Acum.	(184.536)	(178.148)	(24.318)	(387.002)
Saldo em 31/12/2020	285.147	89.075	-	374.222
Baixas do Custo	-	-	(24.318)	(24.318)
Depreciação	(103.690)	(89.075)	-	(192.765)
Baixas da Depreciação	-	-	24.318	24.318
Custo	469.683	267.223	-	736.906
Depreciação Acum.	(288.226)	(267.223)	-	(555.449)
Saldo em 31/12/2021	181.457	-	-	181.457

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%	
Custo	17.732	70.915	822.634	201.510	29.531	145.897	92.624	1.380.843
Depreciação Acum.	(15.419)	(50.062)	(251.017)	(171.498)	(19.944)	(61.301)	(73.318)	(642.559)
Saldo em 2019	2.313	20.853	571.617	30.012	9.587	84.596	19.306	738.284
Adições	5.741	-	398.803	9.702	6.445	71.000	-	491.691
Depreciação	(383)	(6.919)	(167.466)	(10.318)	(3.783)	(32.233)	(4.569)	(225.671)
Baixas da Depreciação	-	-	138.824	-	-	8.464	-	147.288
Custo	23.473	70.915	907.064	211.212	35.976	169.897	92.624	1.511.161
Depreciação Acum.	(15.802)	(56.981)	(279.659)	(181.816)	(23.727)	(85.070)	(77.887)	(720.942)
Saldo em 2020	7.671	13.934	627.405	29.396	12.249	84.827	14.737	790.219
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)
Saldo em 2021	22.519	7.747	810.768	34.637	8.094	60.931	19.729	964.425

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

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%		
Custo	500.517	2.049.478	646.561	-	3.196.556
Amortização Acum.	(430.328)	(728.222)	-	-	(1.158.550)
Saldo em 2019	70.189	1.321.256	646.561		2.038.006
Adições	-	-	391.235	-	391.235
Amortização	(55.524)	(220.209)	-	-	(275.733)
Custo	500.517	2.049.478	1.037.796	-	3.587.791
Amortização Acum.	(485.852)	(948.431)	-	-	(1.434.283)
Saldo em 2020	14.665	1.101.047	1.037.796		2.153.508
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)
Saldo em 2021	12.325	880.838	908.071	464.648	2.265.882

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) forçando as corporações na busca e adequação das normas, 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\$	2021	2020
Contas a Pagar - Mercado Nacional	202.605	105.909
Total	202.605	105.909

As contas a Pagar não foram ajustadas a valor presente.

Em R\$	2021	2020
Contas a Pagar - A vencer em até 30 dias	187.560	96.924
Contas a Pagar - A vencer de 31 a 60 dias	2.590	4.625
Contas a Pagar - A Vencer de 61 a 90 dias	82	4.360
Contas a Pagar - A Vencer de 91 a 150 dias	12.373	-
Total do Curto Prazo	202.605	105.909

Outras Contas a Pagar

Em R\$	2021	2020
Adiantamentos de Clientes	8.471	869
Receita Diferida	1.637	527
Cartão de Crédito a Pagar	44.676	9.948
Seguros a Pagar	5.957	6.147
Total	60.741	17.491

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	2021	2020
FINEP Inova Cred	5,00% a.a.	Aval	Real	574.599	811.850
Capital de Giro	De 1,45% a 3,50% a.m.	Aval	Real	779.764	523.867
Duplicatas Descontadas	De 1,45% a 3,50% a.m.	Aval	Real	6.662	17.549
Total Geral				1.361.025	1.353.267

Em R\$	2021	2020
Empréstimos a Pagar - A Vencer até 1 Ano	596.027	672.280
Total do Curto Prazo	596.027	672.280
Empréstimos a Pagar - A Vencer Acima de 1 Ano	764.998	680.987
Total do Longo Prazo	764.998	680.987
Total	1.361.025	1.353.267

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	2021	2020
Arrendamentos	6,5% a.a.	Real	200.018	386.986
Total Geral			200.018	386.986
Em R\$			2021	2020
Passivo de Arrendamento - A Vencer até 1 Ano			91.631	169.392
Total do Curto Prazo			91.631	169.392
Passivo de Arrendamento - A Vencer Acima de 1 Ano			108.387	217.594
Total do Longo Prazo			108.387	217.594
Total			200.018	386.986

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\$	2021	2020
Salários e Rescisões a Pagar	74.823	52.022
Pró Labore a Pagar	8.385	8.208
FGTS a Recolher	16.036	13.231
INSS a Recolher	53.632	39.839
IRRF sobre Folha a Recolher	17.921	8.482
Provisão de Férias	258.068	241.990
Total	428.865	363.772

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\$	2021	2020
IRPJ a Recolher (Nota 22)	1.684	-
IPI a Recolher	-	1.054
ISS a Recolher	8.744	5.897
PIS a Recolher	5.780	4.561
COFINS a Recolher	26.641	21.028
IRRF a Recolher	2.943	3.004
ICMS a Recolher	794	-
Outros Tributos retidos a Recolher	2.379	2.819
PERT	44.868	44.868
Total do Curto Prazo	93.833	83.231
PERT LP	299.249	344.117
Total do Longo Prazo	299.249	344.117
Total	393.082	427.348

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\$ 4.850.573 (quatro milhões, oitocentos e cinquenta mil, quinhentos e setenta e três reais), totalmente integralizado, representado por 300.000 ações ordinárias e 181.754 ações preferenciais.

Em R\$	2021	2020
Capital Social	4.850.573	4.850.573
Prejuízos Acumulados	(2.498.458)	(2.854.571)
Total	2.352.115	1.996.002

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\$	2021	2020
Revenda de Mercadoria	800	4.640
Prestação de Serviços	4.467.686	3.247.042
Vendas de Produtos	215.025	269.969
Receita de Locação	3.404.426	2.864.688
Receita Operacional Bruta	8.087.937	6.386.339
(-) Impostos sobre vendas	(611.209)	(509.308)
(-) Devoluções de vendas	(10.548)	(5.824)
Receita Operacional Líquida	7.466.180	5.871.207

NOTA 20 - Despesas Comerciais e Gerais e Administrativas

Despesas Comerciais

Em R\$	2021	2020
Pessoal de Vendas - Salários e Encargos	(498.123)	(405.099)
Gastos Gerais - Pessoal de Vendas	(423.433)	(360.463)
Canais - Salários e Encargos	(107.855)	(50.338)
Gastos Gerais - Canais	-	(10.056)
Propaganda e Publicidade	(88.070)	(80.407)
Comissões	(427.250)	(253.275)
Total	(1.544.731)	(1.159.638)

Despesas Gerais e Administrativas

Em R\$	3000	3000
Despesas com pessoal	(726.562)	(664.682)
Telefonia Fixa e Celular	(80.963)	(93.992)
Consultoria e Assessoria	(512.565)	(564.200)
Pesquisa de Produtos	(334.653)	(286.728)
Depreciação	(235.922)	(228.415)
Outras Despesas Gerais	(403.197)	(316.341)
Total	(2.293.862)	(2.154.358)

NOTA 21 - 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\$	2021	2020
Juros Ativos	12.367	16.441
Rendimentos de aplicação financeira	504	3.423
Variação Cambial Ativa	64	22
Descontos Obtidos	10	8.425
Outras receitas financeiras	14.818	40
Receitas Financeiras	27.763	28.351
Descontos Concedidos	(9.725)	(38.400)
Despesas Bancárias Diversas	(52.500)	(42.322)
Variação Cambial Passiva	-	(1.993)
IOF	(60.787)	(35.151)
Juros Passivos	(196.594)	(191.008)
Despesas Financeiras	(319.606)	(308.874)
Resultado Financeiro	(291.843)	(280.523)

NOTA 22 - 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

	2021	2020
IRPJ a Recuperar (Nota 8)	-	75.121
CSLL a Recuperar (Nota 8)	20.639	72.410
Total Ativo Circulante	20.639	147.531
IRPJ Diferido sobre Arrendamentos	4.656	2.629
CSLL Diferido sobre Arrendamentos	1.675	947
Total Ativo Não Circulante	6.332	3.576
Total Ativo	6.332	3.576

Passivo

	2021	2020
IRPJ a Recolher (Nota 16)	1.684	-
Total Passivo Circulante	1.684	-
Total Passivo Não Circulante	-	-
Total Passivo	1.684	-

Resultado

	2021	2020
Despesas com IRPJ Corrente	(56.146)	(12.542)
Despesas com CSLL Corrente	(29.562)	(7.839)
IRPJ/CSLL Corrente do Período	(85.708)	(20.381)
IRPJ Diferido sobre Arrendamentos	2.027	(130)
CSLL Diferido sobre Arrendamentos	728	(46)
IRPJ/CSLL Diferido do Período	2.755	(176)
Total Resultado	(82.953)	(20.557)

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.