

**Notas explicativas às demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2022**  
*Em reais*

**1. Contexto operacional**

A CIS Eletrônica da Amazônia S/A. com sede no Brasil (Av. Açaí, nº 875, bairro Distrito Industrial, Manaus/AM, CEP: 69.075-020) atua há 41 anos na fabricação de produtos para captura de dados e serviços de assistência técnica, manufatura e industrialização de placas e equipamentos eletrônicos.

A companhia possui administração centralizada e conta com uma filial na cidade de São Paulo.

No ano de 2022 a Companhia entrou como consorciada Líder no “Consórcio CPDM” para participar do certame licitatório edital 13/2021 promovido pelo CIPAR – Consórcio Público Intermunicipal de Desenvolvimento do Alto Paranaíba, que tem como finalidade o fornecimento de dispositivos móveis portáteis com garantia de suporte técnico.

**2. Apresentação e elaboração das demonstrações contábeis**

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil com observância às disposições contidas na legislação societária brasileira e nos pronunciamentos, orientações e interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), e refletem todas as informações relativas às demonstrações financeiras utilizadas pela administração em sua gestão.

As demonstrações financeiras foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto quando de eventual valorização de determinados instrumentos financeiros derivativos e não derivativos, quando aplicável, os quais são mensurados por seus valores justos.

**3. Moeda funcional e de apresentação**

As demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais, que é a moeda principal do ambiente econômico no qual a Companhia atua (moeda funcional). As transações em moeda estrangeira foram convertidas para o Real (R\$) à taxa de câmbio em vigor na data do balanço e os reflexos das variações cambiais levados ao resultado.

**4. Uso de estimativas e julgamentos**

Na preparação das demonstrações financeiras, de acordo com as normas brasileiras de contabilidade, é requerido que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de

**Notas explicativas às demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2022**

*Em reais*

ativos, passivos, receitas e despesas, bem como as divulgações em notas explicativas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As informações sobre incertezas das premissas e estimativas que possuam um risco significativo de resultar em um ajuste material dentro do próximo exercício estão relacionadas, principalmente, aos seguintes aspectos: (i) perda estimada por redução ao valor recuperável dos ativos de longo prazo; (ii) provisão para riscos trabalhistas, cíveis e fiscais; (iii) tributações diferidas; (iv) divulgação de instrumentos financeiros; e (v) perda estimada em créditos de liquidação duvidosa, os quais, apesar de refletirem o julgamento da melhor estimativa possível por parte da administração da Companhia, relacionados à probabilidade de eventos futuros, podem eventualmente apresentar variações em relação aos dados e valores reais.

As estimativas e premissas contábeis são continuamente avaliadas e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros consideradas razoáveis para as circunstâncias. Tais estimativas e premissas podem diferir dos resultados efetivos. Os efeitos decorrentes das revisões das estimativas contábeis são reconhecidos no período da revisão.

**5. Principais políticas contábeis**

Estas demonstrações financeiras foram aprovadas pela diretoria em 02 de maio de 2023.

As principais políticas contábeis adotadas na elaboração dessas demonstrações financeiras estão descritas a seguir:

**a) Receita líquida operacional**

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

**b) Receitas e despesas financeiras**

O resultado financeiro abrange, basicamente, rendimentos de aplicações financeiras, taxas, emolumentos bancários, juros de mora, juros de empréstimos e multas.

**c) Provisão para contingências**

A provisão para contingências é constituída por valores considerados suficientes para cobrir perdas prováveis. A Administração da Companhia não espera perdas representativas com possíveis demandas judiciais.

**Notas explicativas às demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2022**  
*Em reais*

**d) Subvenções Governamentais**

Subvenções governamentais são reconhecidas quando há razoável segurança de que a companhia cumprirá os requisitos exigidos para utilização do benefício. Os benefícios de subvenções governamentais se referem a despesas e são reconhecidos como “Outras receitas” ao longo do período benefício de forma sistemática em relação às despesas que pretendem compensar. No ano de 2022, devido ao prejuízo obtido, não houve constituição do valor de reserva de incentivos fiscais no patrimônio líquido.

A Companhia registra como subvenções governamentais os incentivos fiscais de ICMS obtidos juntos aos órgãos competentes.

**6. Caixa e equivalentes de caixa**

O caixa e equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender compromissos de curto prazo e compreendem: numerário em espécie, depósitos bancários e aplicações financeiras com conversibilidade imediata e sujeitas a uma insignificante de mudança de valor.

<b>Descrição</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Caixa	4	4
Bancos e aplicações financeiras	5.293	81.933
<b>Total</b>	<b>5.297</b>	<b>81.937</b>

**7. Contas a receber**

São registrados pelos valores das vendas decorrentes da exploração da atividade principal da companhia e estão demonstrados pelos valores históricos a serem recebidos a curto prazo.

<b>Descrição</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Duplicatas a receber	2.554.425	11.338.847
Duplicatas a receber - Consórcio CPDM	4.306.336	-
<b>Total</b>	<b>6.860.761</b>	<b>11.338.847</b>

Não há constituição de Perdas Estimadas para crédito de Liquidação Duvidosa, pois a empresa entende que não há expectativas de perdas.

**Notas explicativas às demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2022**  
*Em reais*

**8. Adiantamentos**

**8.1 Adiantamento a fornecedores**

Os valores registrados em adiantamento a fornecedores são antecipações de recursos para compras de matéria-prima

<b>Descrição</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
EFFIC Serviços de Engenharia Ltda.	303.900	163.600
Engwork Industrial	180.000	180.000
Izaías Ribeiro Neto	269.973	269.973
Padilha E Cia Ltda.	197.500	197.500
TFA Cargo Logistic Ltda.	-	226.204
Vinco Assessoria Para Serviço	736.510	266.618
Vision de Corretores De Imóveis	-	111.188
Etica	-	290.681
Brickell S.A	4.975.736	-
Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Empírica	673.540	-
Cobranças não identificadas - BRK	1.008.419	-
Demais adiantamentos a fornecedores	856.828	676.355
<b>Total</b>	<b>9.202.406</b>	<b>2.382.119</b>

**8.2 Importação em andamento**

As importações em andamento abrangem os materiais em processo de importação que serão recebidos em período subsequente.

<b>Descrição</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Importações em andamento	27.184.196	22.569.302
<b>Total</b>	<b>27.184.196</b>	<b>22.569.302</b>

**9. Estoques**

Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo de aquisição e o valor realizável líquido.

A companhia utiliza o método do custo médio ponderado para avaliar seus estoques; estes compreendem além do valor das matérias-primas, tributos recuperáveis, mão de obra direta e outros custos diretos e indiretos atribuíveis à produção.

O valor líquido de realização corresponde ao preço de venda estimado menos custos para comercialização.

<b>Descrição</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Estoque de produtos acabados	3.422.912	4.072.587

**Notas explicativas às demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2022**

*Em reais*

<b>Descrição</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Estoque de Matéria Prima	11.377.471	9.282.647
Estoque de Matéria Prima - Consórcio CDPM	1.308.377	-
Mercadorias para Revenda	228.448	33.936
<b>Total</b>	<b>16.337.208</b>	<b>13.389.170</b>

## 10. Outros Créditos

Saldo a receber de operações de venda de equipamentos efetuados ao TSE – Tribunal Superior Eleitoral.

<b>Descrição</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Tribunal Superior Eleitoral (TSE)	12.779.888	12.779.888
<b>Total</b>	<b>12.779.888</b>	<b>12.779.888</b>

## 11. Partes Relacionadas

As transações com Partes Relacionadas foram realizadas a preços, prazos e condições usuais de mercado. Essas operações são realizadas com empresas relacionadas, referente a compra e venda de produtos e serviços, sendo eliminadas no processo de consolidação.

<b>Descrição</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
EKO Sane Consultoria e Engenharia de Proteção Ambiental Ltda.	784.332	1.070.713
FTX Assessoria e Eventos	11.512.258	9.385.258
Gustavo G Pequito	7.935.000	7.935.000
K Vias	3.190.065	3.190.065
Techsan Projetos, Manutenção e Usinagem	1.255.203	1.346.612
Terra Nova Trading Ltda.	500.873	2.080.873
Sentinela Participações Ltda.	1.421.625	1.421.625
Sadao Isuyama	2.151.781	-
Angel Agro Negócios	753.000	-
Demais operações com partes relacionadas	2.432.142	2.771.318
<b>Total</b>	<b>31.936.279</b>	<b>29.201.464</b>

## 12. Imobilizado

Os itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumuladas, quando houver. O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo.

Todos os valores investidos pela Sociedade em obras, revitalizações, benfeitorias etc. são considerados como contribuições para investimentos, visto que a

**Notas explicativas às demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2022**

*Em reais*

responsabilidade, a contratação, o acompanhamento e o registro contábeis em contas do ativo imobilizado são de competência desta Companhia, conforme determinado nas convenções e nas escrituras de compra e venda entre os proprietários.

Um item do imobilizado é baixado após a alienação ou quando não há benefícios econômicos futuros resultantes de seu uso contínuo. Ganhos ou perdas na venda ou baixa são reconhecidos no resultado quando incorridos

A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituído do custo, deduzido o valor residual.

A depreciação é reconhecida diretamente nas contas de despesas, no resultado, baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado, já que esse método é o que melhor reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados ao ativo.

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada encerramento do exercício e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

**Imobilizado**

<b>Descrição</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>Adições</b>	<b>Baixas</b>	<b>31.12.2022</b>
Máquinas e Equipamentos	4.049.651	-	-	4.049.651
Móveis e Utensílios	43.824	-	-	43.824
Veículos	92.431	-	-	92.431
Equipamentos de informática e Periféricos	194.347	-	-	194.347
Equipamento de Comunicação	4.150	-	-	4.150
Consórcio	218.161	-	-	218.161
Consórcio Caixa Econômica	3.423	-	-	3.423
Maquinas SMD	2.229.000	-	-	2.229.000
Linha WNC	1.734.599	-	-	1.734.599
<b>Subtotal</b>	<b>8.569.586</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8.569.586</b>

**Depreciação**

<b>Descrição</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>Adições</b>	<b>Baixas</b>	<b>31.12.2022</b>
Depreciação acumulada	(3.370.756)	(777.718)	-	(4.148.475)
<b>Total</b>	<b>5.198.830</b>			<b>4.421.111</b>

**Intangível**

ICTS - Inst. Centro de Pesquisa e Desenvolvimento em Tecnologia de Software	1.200.000	3.975.339	1.292.255	<b>3.883.084</b>
---	-----------	-----------	-----------	------------------

**13. Fornecedores**

<b>Descrição</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Fornecedores nacionais	3.327.333	3.138.729

**Notas explicativas às demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2022**

*Em reais*

<b>Descrição</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Fornecedores Estrangeiros	12.549.196	5.947.795
Fornecedores - Consórcio CPDM	3.628.098	-
<b>Total</b>	<b>19.504.627</b>	<b>9.086.524</b>

**14. Empréstimos e Financiamentos**

<b>Descrição</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Curto prazo</b>		
Continental Banco Securitizada	168.642	168.642
Banco da Amazônia	7.675	7.675
Banco Santander S/A C/C 13001648-9	514.921	823.921
Banco Itaú C/C 30211-5	92.392	161.066
Banco Itaú	-	10
Banco Cooperativa de Credito Independente	-	6
Banco SICOOB	96.187	96.187
Rosa Capital Securitizadora S/A Bradesco	2.376.314	2.376.314
EPIX Capital Securitizadora S/A	1.352.484	1.352.484
Banco BRK	4.326.408	5.433.774
Banco BRK Financeira C/C 9069 Financeira	5.816.185	2.598.750
Banco BRK Financeira CCB 3639	5.092.829	5.969.722
Banco BRK 10970 – Conta Garantida	4.099.938	-
Banco BRK CCB 3735	502.520	-
Banco BRK CCB 4026	3.128.994	-
Banco BRK Financeira C/C 7821 Caução	28.000	-
<b>Total</b>	<b>27.603.489</b>	<b>18.988.551</b>

**15. Obrigações trabalhistas e Sociais**

<b>Descrição</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Salários e remuneração	76.978	85.513
Pro Labores	3.816	3.817
FGTS a pagar	302.154	(411.144)
INSS a pagar	337.089	3.342.847
Cont. Sindical a pagar	14.974	14.974
Cont. Assistencial a pagar	48.440	39.070
Rescisão Trabalhista	5.509	59.745
Mensalidade Associativa	5.171	5.171
<b>Total</b>	<b>794.131</b>	<b>3.139.993</b>

**Notas explicativas às demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2022**

*Em reais*

No ano de 2022 a Companhia identificou uma inversão de valores nas contas de INSS a pagar e FGTS a pagar, fato que foi corrigido imediatamente quando percebido.

**16. Obrigações Tributárias e Fiscais**

<b>Descrição</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
PIS a Pagar	596.876	512.625
COFINS a Pagar	1.790.270	3.219.988
IRRF a Pagar	363.491	227.796
CSLL/PIS/COFINS Retidos a Recolher	515.395	486.389
IRPJ a Pagar	125.766	125.766
Demais impostos e taxas	180.148	222.691
Parcelamentos tributários	1.943.850	997.070
<b>Total</b>	<b>5.515.796</b>	<b>5.792.325</b>

**17. Adiantamento de clientes**

<b>Descrição</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Unimed Belo Horizonte Cooperativa De Trabalho Medi.	20.887	20.887
UP Brasil Administração e Serviços Ltda.	-	106.503
Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos.	-	3.230.415
ID federal Certificados Digitais Ltda.	28.200	28.200
Metroval Controle de Fluidos Ltda.	104.083	-
Nio Meios de Pagamentos Ltda.	102.992	-
Demais adiantamentos de cliente	193.640	9.578
<b>Total</b>	<b>449.802</b>	<b>3.395.583</b>

**18. Parcelamentos Fiscais**

<b>Descrição</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
ICMS Parcelado	169.414	350.569
Parcelamento INSS Patronal 2020	245.492	357.684
Parcelamento PGFN PIS	207.311	310.966
Parcelamento PGFN COFINS	956.731	1.435.098
Parcelamento PGFN CSLL	204.617	306.926
Parcelamento PGFN - demais débitos - 200437091114	949.695	-
Parcelamento PGFN - Previdenciário - 200113121048	583.106	-
Parcelamento PGFN - Previdenciário - 211217081730	474.312	-
Parcelamento PGFN - Previdenciário - 211246021003	315.668	-
Parcelamento Simplificado - 2110001200429795442240 - 2022	139.170	-
Parcelamento PGFN IRPJ	94.977	142.465
Demais parcelamentos	258.912	423.697
(-) Encargos sobre os parcelamentos	(332.239)	(505.931)
<b>Total</b>	<b>4.267.166</b>	<b>2.821.474</b>

**Notas explicativas às demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2022**

*Em reais*

**19. Obrigações com partes relacionadas**

As transações com Partes Relacionadas a longo prazo foram realizadas a preços, prazos e condições usuais de mercado. Essas operações são realizadas com empresas relacionadas, referente a compra e venda de produtos e serviços, sendo eliminadas no processo de consolidação.

**Empresas ligadas**

<b>Descrição</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
CBPE - Companhia Brasileira de Projetos Estruturantes Ltda.	8.271.100	2.486.845
CIS Comercio E Serviços Ltda.	10.594.214	12.098.709
DOT Automation System Ltda.	13.250.344	11.618.400
<b>Total</b>	<b>32.115.658</b>	<b>26.203.954</b>

**20. Patrimônio Líquido**

**Capital Social**

O Capital Social é de R\$ 8.000.000,00 (oito milhões de reais), dividido em 8.000.000 (oito milhões) de cotas de R\$ 1,00 (um real) cada, totalmente integralizado.

**Reservas**

O grupo de Reserva é composto pelas “Reservas de Lucros”, valores disponíveis para distribuição aos sócios, e “Reservas de incentivos fiscais”, que são constituídas de acordo com as regras fiscais às quais estão sujeitas.

No ano de 2022 a empresa não obteve lucro em suas operações e, portanto não constituiu reservas.

**21. Receita**

<b>Descrição</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Venda de mercadorias	22.895.861	64.480.616
Venda de mercadorias – Consórcio CPDM	4.306.336	-
Serviços prestados	483.161	301.717
(-) Impostos sobre venda e devoluções	(5.798.496)	(27.456.582)
<b>Total</b>	<b>21.886.862</b>	<b>37.325.751</b>

**22. Custos**

O custo é determinado pelo método de avaliação de estoque (custo médio ponderado) e o custo dos produtos acabados compreende os custos de matérias-primas, mão de obra direta, outros custos diretos e indiretos relacionados com a produção (com base na capacidade operacional normal).

**Notas explicativas às demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2022**

*Em reais*

<b>Descrição</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Custos das Mercadorias Vendidas	1.359.790	29.679.567
Custo de Produto Vendido	9.679.666	-
Custo de Produto Vendido - Consórcio CPDM	2.315.759	-
Custo Direto	2.918.957	-
<b>Total</b>	<b>16.247.172</b>	<b>29.679.567</b>

**23. Receitas/Despesas Financeiras**

<b>Descrição</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Receitas Financeiras	6.253	13.551
Despesas Financeiras	(2.400.536)	(2.119.867)
<b>Total</b>	<b>(2.394.283)</b>	<b>(2.106.316)</b>

**24. Instrumentos Financeiros**

Os instrumentos financeiros da entidade são registrados em contas patrimoniais por valores que se aproximam aos de mercado nessas datas. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais, visando liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste do acompanhamento permanente das taxas contratadas versus as vigentes no mercado.

**25. Seguros**

Os seguros vigentes são considerados adequados pela administração da Companhia e suficientes para cobertura de eventuais perdas decorrentes de sinistros.

\* . \* . \*

**Notas explicativas às demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2022**  
*Em reais*

**Coeficientes de análises 2022**

**Índice de liquidez geral**

Para cada dívida de curto e longo prazo, a empresa dispõe de 1,15 de folga para cumprir suas obrigações.

<u>Fórmula</u>	<u>Valor</u>	<u>Resultado</u>
<u>Ativo Circulante + Realizável Longo Prazo</u>	<u>113.076.511,36</u>	1,15
Passivo Circulante + Passivo Não Circulante	98.697.430,23	

**Índice de liquidez corrente**

Para cada um real de dívida de curto prazo, a empresa dispõe de 1,06 de saldo para sanar suas dívidas, o que demonstra que há capacidade financeira para suas obrigações de curto prazo.

<u>Fórmula</u>	<u>Valor</u>	<u>Resultado</u>
<u>Ativo Circulante</u>	<u>60.034.606,02</u>	1,06
Passivo Circulante	56.903.693,60	

**Índice de Solvência geral**

Caso a empresa negocie todos os seus bens e direitos totais, possuirá saldo suficiente para quitar todas as exigibilidades de curto e longo prazo.

<u>Fórmula</u>	<u>Valor</u>	<u>Resultado</u>
<u>Ativo</u>	<u>113.339.561,36</u>	1,15
Passivo Circulante + Passivo Não Circulante	98.697.430,23	

**Índice de Liquidez seca**

Mesmo que o índice calculado figure abaixo de 1, o que demonstraria ausência de recursos para cumprimento de obrigações, a empresa é considerada com alta liquidez, pois possui capacidade de mais de 80% para sanar suas dívidas de curtíssimo prazo.

<u>Fórmula</u>	<u>Valor</u>	<u>Resultado</u>
<u>Ativo circulante - Estoques</u>	<u>43.697.398,22</u>	0,77
Passivo circulante	56.903.693,60	

**Notas explicativas às demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2022**  
*Em reais*

**Índice de capital de giro de terceiros**

Quanto menor o índice melhor. O capital de giro de terceiros representa 0,21 do total do ativo da empresa.

<u>Fórmula</u>	<u>Valor</u>	<u>Resultado</u>
<u>Patrimônio Líquido</u>	<u>20.616.877,55</u>	
<u>Passivo circulante + Passivo não circulante</u>	<u>98.697.430,23</u>	0,21

**Índice do endividamento total**

Este índice indica o quanto a empresa deve em relação ao seu ativo, neste caso observamos que os recursos de terceiros representam 4,85 do total do ativo, o que evidencia a capacidade de cumprir seus compromissos com os recursos disponíveis.

<u>Fórmula</u>	<u>Valor</u>	<u>Resultado</u>
<u>Passivo circulante + Passivo não circulante</u>	<u>98.697.430,23</u>	4,85
<u>Patrimônio Líquido</u>	<u>20.616.877,55</u>	