

VELOS TECNOLOGIA E SERVIÇOS S.A.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

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

Aos
Acionistas e Administradores da
VELOS TECNOLOGIA E SERVIÇOS S.A.
São Carlos - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **Velos Tecnologia e Serviços S.A.** (Companhia), 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 **Velos Tecnologia e Serviços 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

Continuidade operacional

A Companhia apresentou prejuízo operacional de R\$ R\$ 998.349 e R\$ 813.513 em 2022 e 2021, respectivamente, e possui em 31 de dezembro de 2022 patrimônio líquido negativo (passivo a descoberto) de R\$ 37.580 e apresenta em 2022 capital circulante líquido negativo de R\$ 267.446. Conforme a nota explicativa nº 1, a Administração tem planos para o restabelecimento de seu equilíbrio financeiro, econômico e patrimonial. Essas demonstrações financeiras foram elaboradas no pressuposto do sucesso destas 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. Nossa opinião não está ressalvada em função deste assunto.

Demonstrações Financeiras comparativas de 31 de dezembro de 2021

As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, apresentadas comparativamente, foram por nós auditadas, para o qual emitimos relatório sem ressalvas em 04 de março 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.

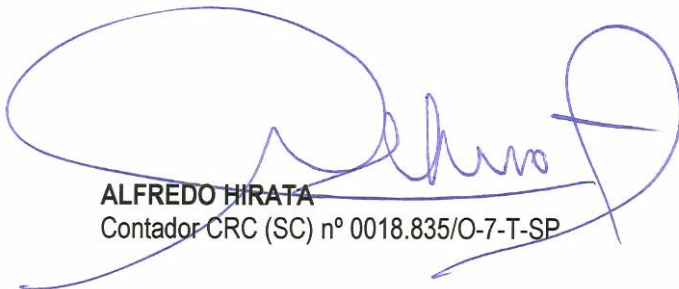
Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantivemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- 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.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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

São Paulo (SP), 06 de abril 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

VELOS TECNOLOGIA E SERVIÇOS S.A.

Balanco Patrimonial Encerrado em 31 de dezembro

Ativo

| Em R\$ | NOTA | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|------|----------------|------------------|
| Ativo Circulante | | | |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 5 | 20.503 | 392.973 |
| Contas a Receber de Clientes | 6 | 256.169 | 113.717 |
| Estoques | 7 | 12.488 | 247.957 |
| Tributos a Recuperar | 8 | 173 | 37.439 |
| Outros Créditos | 6 | - | 6.051 |
| Despesas Antecipadas | | 1.876 | 1.876 |
| Total do Ativo Circulante | | 291.209 | 800.013 |
| Ativo Não Circulante | | | |
| Impostos Diferidos | 23 | 57 | 52 |
| Investimentos | | 1.270 | 200 |
| Ativo de Direito de Uso | 9 | 13.113 | 12.114 |
| Imobilizado | 10 | 46.557 | 18.270 |
| Intangível | 11 | 518.177 | 777.265 |
| Total do Ativo Não Circulante | | 579.174 | 807.901 |
| Total do Ativo | | 870.383 | 1.607.914 |

Passivo

| Em R\$ | NOTA | 2022 | 2021 |
|--|------|-----------------|------------------|
| Passivo Circulante | | | |
| Fornecedores | 12 | 52.112 | 46.820 |
| Empréstimos e Financiamentos | 13 | 217.490 | 116.970 |
| Passivo de Arrendamento | 14 | 13.280 | 12.267 |
| Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias | 15 | 97.969 | 63.260 |
| Obrigações Tributárias | 16 | 9.454 | 6.371 |
| Outras Contas a Pagar | 12 | 168.350 | 300 |
| Partes Relacionadas | 18 | - | 200.000 |
| Total do Passivo Circulante | | 558.655 | 445.988 |
| Passivo Não Circulante | | | |
| Empréstimos e Financiamentos | 13 | 152.204 | 92.137 |
| Partes Relacionadas | 18 | 197.104 | - |
| Total do Passivo Não Circulante | | 349.308 | 92.137 |
| Passivo a Descoberto | | | |
| Capital Social | 19 | 5.345.000 | 5.345.000 |
| Reserva de Capital | | 1.350.000 | 1.350.000 |
| Prejuízos Acumulados | | (6.732.580) | (5.625.211) |
| Total do Passivo a Descoberto | | (37.580) | 1.069.789 |
| Total do Passivo e Passivo a Descoberto | | 870.383 | 1.607.914 |

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

VELOS TECNOLOGIA E SERVIÇOS S.A.

Demonstração do Resultado dos Exercícios Encerrados em 31 de dezembro

| Em R\$ | NOTA | 2022 | 2021 |
|--|------|--------------------|------------------|
| Receita Operacional Líquida | 20 | 1.487.647 | 1.516.305 |
| (-) Custos dos Serviços Prestados | | (940.865) | (1.083.470) |
| Lucro Bruto | | 546.782 | 432.835 |
| Despesas Gerais e Administrativas | 21 | (1.517.530) | (1.160.381) |
| Outras Receitas e Despesas | | (1.600) | (62.123) |
| Resultado Antes das Receitas e Despesas Financeiras | | (998.349) | (813.513) |
| Receitas Financeiras | 22 | 1.753 | - |
| Despesas Financeiras | 22 | (110.778) | (45.275) |
| Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro | | (1.107.374) | (858.788) |
| Imposto de Renda e Contribuição Social | 23 | 5 | 31 |
| Prejuízo do Exercício | | (1.107.369) | (858.757) |
| Ações no Encerramento do Exercício | | 5.323.659 | 5.323.659 |
| Prejuízo por Ação Básico | | (0,21) | (0,16) |

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

VELOS TECNOLOGIA E SERVIÇOS S.A.**Mutações do Patrimônio Líquido do Exercício Encerrado em 31 de dezembro**

| Em R\$ | Capital Social | Reserva de Capital | Lucros ou (Prejuízos) Acumulados | Patrimônio Líquido |
|--|------------------|--------------------|----------------------------------|--------------------|
| Em 31 de dezembro de 2020 | 5.345.000 | 500.000 | (4.766.454) | 1.078.546 |
| Prejuízo do Exercício | - | | (858.757) | (858.757) |
| Resultado Abrangente Total | | | | (858.757) |
| Contrato de Opção de Compra de Ações | | 850.000 | | 850.000 |
| Transações de Capital com os Sócios | | | | 850.000 |
| Em 31 de dezembro de 2021 | 5.345.000 | 1.350.000 | (5.625.211) | 1.069.789 |
| Prejuízo do Exercício | | | (1.107.369) | (1.107.369) |
| Resultado Abrangente Total | | | | (1.107.369) |
| Em 31 de dezembro de 2022 | 5.345.000 | 1.350.000 | (6.732.580) | (37.580) |

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

VELOS TECNOLOGIA E SERVIÇOS S.A.

Demonstração dos Fluxos de Caixa do Exercício Encerrado em 31 de dezembro

Método Indireto

| Em R\$ | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | | |
| Prejuízo do Exercício | (1.107.369) | (858.757) |
| <u>Ajustado por:</u> | | |
| Depreciação e Amortização | 281.909 | 274.188 |
| Impostos Diferidos | (5) | (31) |
| Lucro Líquido do Exercício Ajustado | (825.465) | (584.600) |
| Contas a Receber de Clientes | (142.452) | (84.074) |
| Estoques | 235.469 | (14.141) |
| Tributos a Recuperar | 37.266 | (35.996) |
| Outras Contas a Receber | 6.051 | (6.051) |
| Despesas Antecipadas | - | (1.876) |
| (Aumento) ou Diminuição do Ativo | 136.334 | (142.138) |
| Fornecedores | 5.292 | 5.988 |
| Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias | 34.709 | 63.260 |
| Obrigações Tributárias | 3.083 | 2.463 |
| Outras Contas a Pagar | 168.050 | 300 |
| Aumento ou (Diminuição) do Passivo | 211.134 | 72.011 |
| Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais | (477.997) | (654.727) |
| Aquisição de Imobilizado | (35.011) | (19.358) |
| Aquisição/Baixa de Investimentos | (1.070) | - |
| Ativo de Direito de Uso | (17.096) | (14.537) |
| Baixa de Direito de Uso | - | - |
| Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimento | (53.177) | (33.895) |
| DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | | |
| Captação (Pagamento) de Empréstimos e Financiamentos | 160.587 | 209.107 |
| Contrato de Opção de Compra de Ações | - | 850.000 |
| Passivo de Arrendamento | 1.013 | 616 |
| Partes Relacionadas | (2.896) | (180.000) |
| Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento | 158.704 | 879.723 |
| AUMENTO (DIMINUIÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | (372.470) | 191.101 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício | 392.973 | 201.872 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício | 20.503 | 392.973 |

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

VELOS TECNOLOGIA E SERVIÇOS 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 VELOS TECNOLOGIA E SERVIÇOS S.A. é uma sociedade anônima de capital fechado, inscrita no CNPJ - Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas sob o nº 31.141.228/0001-25 e, NIRE - Número de Inscrição de Registro de Empresas nº 35235317305. Está sediada na cidade de São Carlos - SP, Rua Nove de Julho nº 1.206, Sala 2, Centro, CEP 1.3560-042.

A Companhia tem como objeto social: (i) o desenvolvimento e licenciamento de aplicativos e programas de computador customizáveis e não customizáveis; (ii) a venda de componentes, aparelhos e equipamentos eletrônicos; (iii) a prestação de serviços de tratamento de dados, provedores de serviços de aplicação e hospedagem de internet; (iv) a prestação de serviços em consultoria em tecnologia da informação e (v) a prestação de serviços de suporte técnico, manutenção de equipamentos e outros serviços de tecnologia de informação.

A Companhia apresentou resultado operacional negativo de R\$ 998.349 e R\$ 813.513 em 2022 e 2021, respectivamente, e um patrimônio líquido negativo (passivo a descoberto) de R\$ 37.580 em 31 de dezembro de 2022, mas existem planos de expansão para manutenção dos negócios e equilíbrio financeiro, adicionalmente a Companhia tem como investidor a Lampeduza Participações, possuindo plano de negócios para sua expansão.

A emissão dessas demonstrações financeiras foi autorizada pela administração da Companhia em 06 de abril de 2023.

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 para ativo direito de uso e passivo de arrendamento;
- b) Vida útil e valor residual dos ativos imobilizados e intangíveis;
- c) Impairment dos ativos imobilizado, intangível e 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\$ | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| Mensurado pelo Custo Amortizado | | |
| Ativos Financeiros | | |
| Caixa e equivalentes | 20.503 | 392.973 |
| Contas a Receber de Clientes | 256.169 | 113.717 |
| Total | 276.672 | 506.690 |
| Passivos Financeiros | | |
| Fornecedores | 52.112 | 46.820 |
| Empréstimos e Financiamentos | 369.694 | 209.107 |
| Passivo de Arrendamento | 13.280 | 12.267 |
| Partes Relacionadas | 197.104 | 200.000 |
| Total | 632.190 | 468.194 |

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 | 103 | 620 |
| Bancos Conta Movimento | 20.400 | 392.353 |
| Total | 20.503 | 392.973 |

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

NOTA 6 - Contas a Receber de clientes e Outros Créditos

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 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 | 256.169 | 113.717 |
| Total | 256.169 | 113.717 |

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 - Vencidas até 180 dias | 5.360 | - |
| Contas a Receber - A Vencer até 1 Ano | 250.809 | 113.717 |
| Total do Curto Prazo | 256.169 | 113.717 |
| Total | 256.169 | 113.717 |

Outros Créditos

| Em R\$ | 2022 | 2021 |
|------------------------------|----------|--------------|
| Adiantamentos a Fornecedores | - | 93 |
| Adiantamentos a Funcionários | - | 5.958 |
| Total | - | 6.051 |

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

| Em R\$ | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|----------|--------------|
| Outros Créditos - A Vencer até 1 Ano | - | 6.051 |
| Total do Curto Prazo | - | 6.051 |
| Total | - | 6.051 |

NOTA 7 - Estoques

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 sendo utilizados para venda, este grupo inclui também os adiantamentos a fornecedores de estoques e eventuais mercadorias em trânsito quando existentes.

| | 2022 | 2021 |
|------------------------|---------------|----------------|
| Estoque de Mercadorias | 12.488 | 247.957 |
| Total | 12.488 | 247.957 |

Não há estoques dados como garantia de operações de crédito.

Em 2022 a empresa efetuou mudanças no modelo de negócio, deixando de utilizar estoque para vendas e passando a locar as máquinas antes vendidas e criando licenças de utilização delas.

NOTA 8 - Tributos a Recuperar

Os tributos a recuperar são mensurados inicialmente pelos valores constantes nos documentos de arredação 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\$ | 2022 | 2021 |
|-----------------------------|------------|---------------|
| ICMS a Recuperar/Compensar | 173 | 7.202 |
| PIS a Recuperar | - | 5.367 |
| COFINS a Recuperar | - | 24.722 |
| Outros Tributos a Recuperar | - | 148 |
| Total | 173 | 37.439 |

| Em R\$ | 2022 | 2021 |
|--------------------------------|------------|---------------|
| Tributos a Recuperar até 1 ano | 173 | 37.439 |
| Total | 173 | 37.439 |

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.

| | Escritório | Total |
|----------------------------|---------------|---------------|
| <i>Taxa de Depreciação</i> | <i>20%</i> | |
| Custo | 79.235 | 79.235 |
| Depreciação Acum. | (67.646) | (67.646) |
| Saldo em 01/12/2020 | 11.589 | 11.589 |
| Adições | 14.537 | 14.537 |
| Depreciação | (14.012) | (14.012) |
| Custo | 93.772 | 93.772 |
| Depreciação Acum. | (81.658) | (81.658) |
| Saldo em 31/12/2021 | 12.114 | 12.114 |
| Adições | 17.096 | 17.096 |
| Depreciação | (16.097) | (16.097) |
| Custo | 110.868 | 110.868 |
| Depreciação Acum. | (97.755) | (97.755) |
| Saldo em 31/12/2022 | 13.113 | 13.113 |

A taxa de depreciação está calculada com base no período do contrato.

Escritório - Imóvel localizado na Rua Nove de Julho, nº 1.206, Salas I, II e III - Centro - São Carlos - SP.

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\$ | Computadores e Periféricos | Total |
|----------------------------|-------------------------------|---------------|
| <i>Taxa de Depreciação</i> | <i>20%</i> | |
| Adições | 19.358 | 19.358 |
| Depreciação | (1.088) | (1.088) |
| Custo | 19.358 | 19.358 |
| Depreciação Acum. | (1.088) | (1.088) |
| Saldo em 2021 | 18.270 | 18.270 |
| Adições | 35.011 | 35.011 |
| Depreciação | (6.724) | (6.724) |
| Custo | 54.369 | 54.369 |
| Depreciação Acum. | (7.812) | (7.812) |
| Saldo em 2022 | 46.557 | 46.557 |

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.

| | Investimento Plataforma | Total |
|--------------------------------|----------------------------|------------------|
| Taxa de Amortização | 25% | |
| Custo | 5.089.000 | 5.089.000 |
| Impairment | (4.052.647) | (4.052.647) |
| Saldo em 2020 | 1.036.353 | 1.036.353 |
| Amortização | (259.088) | (259.088) |
| Custo | 5.089.000 | 5.089.000 |
| Amortização Acum. e Impairment | (4.311.735) | (4.311.735) |
| Saldo em 2021 | 777.265 | 777.265 |
| Amortização | (259.088) | (259.088) |
| Custo | 5.089.000 | 5.089.000 |
| Amortização Acum. e Impairment | (4.570.823) | (4.570.823) |
| Saldo em 2022 | 518.177 | 518.177 |

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

Plataforma REX

A Plataforma REX promove o gerenciamento da performance dos ativos e operações agrícolas em tempo real, com dados extraídos das máquinas em campo transmitidos para a "nuvem".

Na Plataforma REX, o cliente tem acesso ao relatório e indicadores que possibilitam uma análise detalhada e precisa dos fatos de trabalho de forma digital, ou seja, onde quer que ele esteja.

Em suma, a Plataforma REX é uma inteligência desenvolvida para ajudar as empresas a agir sobre dados coletados de suas máquinas e sensores.

Para este ativo intangível a Administração considerou que a vida útil é de 5 anos. Em 2019 foi constituída de provisão para impairment mantido na posição encerrada em 31 de dezembro de 2022.

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 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 | 52.112 | 46.820 |
| Total | 52.112 | 46.820 |

As contas a Pagar não foram ajustadas a valor presente.

| Em R\$ | 2022 | 2021 |
|--|---------------|---------------|
| Contas a Pagar - A vencer em até 30 dias | 52.112 | 46.820 |
| Total | 52.112 | 46.820 |

Outras Contas a Pagar

| Em R\$ | 2022 | 2021 |
|---------------------------|----------------|------------|
| Adiantamentos de Clientes | - | 300 |
| Receita Diferida (a) | 168.350 | - |
| Total | 168.350 | 300 |

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

(a) Referem-se aos valores devidos pela contratação de equipamentos para locação por 36 meses como parte do reposicionamento estratégico da Companhia.

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 |
|---|-----------------------|-----------|-------|----------------|----------------|
| Capital de Giro | De 1,45% a 2,41% a.m. | Aval | Real | 369.694 | 209.107 |
| Em R\$ | | | | 2022 | 2021 |
| Empréstimos a Pagar - A Vencer até 1 Ano | | | | 217.490 | 116.970 |
| Total do Curto Prazo | | | | 217.490 | 116.970 |
| Empréstimos a Pagar - A Vencer Acima de 1 Ano | | | | 152.204 | 92.137 |
| Total do Longo Prazo | | | | 152.204 | 92.137 |
| Total | | | | 369.694 | 209.107 |

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 | 6,5% a.a. | Real | 13.280 | 12.267 |
| Total Geral | | | 13.280 | 12.267 |
| Em R\$ | | | 2022 | 2021 |
| Passivo de Arrendamento - A Vencer até 1 Ano | | | 13.280 | 12.267 |
| Total | | | 13.280 | 12.267 |

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 | 16.090 | 9.556 |
| Pró Labore a Pagar | 18.468 | 17.901 |
| FGTS a Recolher | 2.109 | 2.009 |
| INSS a Recolher | 13.720 | 13.691 |
| IRRF sobre Folha a Recolher | 11.522 | 16.192 |
| Provisão de Férias | 36.060 | 3.911 |
| Total do Curto Prazo | 97.969 | 63.260 |
| Total | 97.969 | 63.260 |

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 |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| ISS a Recolher | 3.419 | 1.597 |
| PIS a Recolher | 655 | 519 |
| COFINS a Recolher | 3.023 | 2.395 |
| Outros Tributos retidos a Recolher | 2.357 | 1.860 |
| Total do Curto Prazo | 9.454 | 6.371 |
| Total | 9.454 | 6.371 |

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 - Partes Relacionadas

A Empresa ao realizar transações com partes relacionadas, divulga a natureza do relacionamento com as partes relacionadas, assim como as informações sobre as transações, saldos existentes e compromissos que sejam necessários para a compreensão do efeito potencial desse relacionamento nas demonstrações contábeis.

Partes Relacionadas

Os saldos de partes relacionadas classificados neste grupo, representam o valor da contraprestação a pagar ou a receber de partes relacionadas.

Passivo

| Em R\$ | 2022 | 2021 |
|----------------------|----------------|----------------|
| Mútuo Fabio Girardi | 197.104 | 200.000 |
| Total Passivo | 197.104 | 200.000 |

| Em R\$ | 2022 | 2021 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Mútuos - A Vencer até 1 Ano | - | 200.000 |
| Total do Curto Prazo | - | 200.000 |
| Mútuos - A Vencer até 1 Ano | 197.104 | - |
| Total do Longo Prazo | 197.104 | - |
| Total | 197.104 | 200.000 |

Os mútuos estão suportados por contratos, acrescidos de juros após repactuação contratual em 2022 e com vencimento final em 2024.

NOTA 19 - 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

O capital social da sociedade, totalmente subscrito e integralizado, é de R\$ 5.345.000,00 (cinco milhões e trezentos e quarenta e cinco mil reais) dividido em 5.323.659 (cinco milhões, trezentos e vinte e três mil, seiscentos e cinquenta e nove) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal.

| Em R\$ | 2022 | 2021 |
|----------------------|-----------------|------------------|
| Capital Social | 5.345.000 | 5.345.000 |
| Reserva de Capital | 1.350.000 | 1.350.000 |
| Prejuízos Acumulados | (6.732.580) | (5.625.211) |
| Total | (37.580) | 1.069.789 |

Contrato de Opção de Compra de Ações (Reserva de Capital)

Conforme contrato de Opção de Compra de Ações firmado em 21 de dezembro de 2020 entre a Companhia e investidores, foram reguladas disposições e condições para exercício de Opções de Compra de Ações:

Os Beneficiários pagarão pela Opção de Compra de Ações dos Investidores o valor total de R\$ 1.350.000,00 (um milhão e trezentos e cinquenta mil reais), sendo R\$ 1.000.000,00 (um milhão de reais) aportados pelo Investidor M3 VC5 e R\$ 350.000,00 (trezentos e cinquenta mil reais) aportados em conjunto pelos Investidores Acrux e o Investidor A&M, sendo R\$ 175.000,00 (cento e setenta e cinco mil reais) para cada, os quais, quando do seu eventual exercício, serão considerados, na sua integralidade, como cash in1 na Companhia (o “Investimento da Primeira Opção”), e serão destinados exclusivamente para o desenvolvimento do plano de negócios da Velos. O aporte do Investimento da Opção ocorrerá em moeda corrente nacional, mediante as seguintes condições:

(i) 1º Aporte: R\$ 850.000,00 (oitocentos e cinquenta mil reais) conforme segue: R\$ 500.000,00 (quinhentos mil reais) do Investidor M3 VC5 em uma única parcela e R\$ 350.000,00 (trezentos e cinquenta mil reais), em conjunto pelos Investidores Acrux e Investidor A&M, em 7 (sete) parcelas consecutivas mensais de R\$ 50.000,00 (cinquenta mil reais), sendo R\$ 25.000,00 (vinte e cinco mil reais) para cada, em até 10 (dez) dias úteis a partir de 21 de dezembro de 2020, condicionado ao cumprimento das Condições Precedentes, dispostas na Cláusula 1.2.3, abaixo (“1º Aporte”); e

(ii) 2º Aporte: R\$ 500.000,00 (quinhentos mil reais), exclusivamente pelo Investidor M3 VC5, após 6 (seis) meses da realização do 1º Aporte e condicionado ao atingimento de meta estipulada de comum acordo entre as Partes.

NOTA 20 - Receita Operacional Líquida

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

A Companhia reconhece a receita quando: (i) as partes do contrato aprovarem o contrato; (ii) a Companhia puder identificar os direitos de cada parte em relação aos serviços a serem transferidos; (iii) a Companhia puder identificar os termos de pagamento; (iv) Quando o contrato possuir substancia comercial; (v) for provável que a entidade receberá a contraprestação à qual terá direito em troca dos bens ou serviços que serão transferidos ao cliente.

Receita Operacional Líquida

| Em R\$ | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Revenda de Mercadoria | 427.579 | 683.936 |
| Prestação de Serviços | 1.206.602 | 1.053.303 |
| Receita Operacional Bruta | 1.634.181 | 1.737.239 |
| (-) Impostos sobre vendas | (146.534) | (201.548) |
| (-) Devoluções de vendas | - | (19.386) |
| Receita Operacional Líquida | 1.487.647 | 1.516.305 |

NOTA 21 - Despesas Gerais e Administrativas

Despesas Gerais e Administrativas

| Em R\$ | 2022 | 2021 |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Despesas com pessoal | (456.179) | (336.332) |
| Telefonia Fixa e Celular | (6.105) | (5.546) |
| Água e Luz | (1.501) | (3.005) |
| Fretes e Carretos | (8.604) | (1.692) |
| Materiais de Uso e Consumo | (16.123) | (21.777) |
| Consultoria e Assessoria | (545.452) | (440.684) |
| Serviço e Material De Limpeza | (12.313) | (4.645) |
| Servidores e Serviços de Cloud | (71.767) | (60.945) |
| Depreciação | (277.917) | (271.788) |
| Comissões sobre vendas | (95.690) | - |
| Outras Despesas Gerais | (25.879) | (13.967) |
| Total | (1.517.530) | (1.160.381) |

NOTA 22 - 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 | 1.753 | - |
| Receitas Financeiras | 1.753 | - |
| Descontos Concedidos | (719) | (2.719) |
| Despesas Bancárias Diversas | (3.027) | (7.935) |
| IOF | (2.615) | (4.222) |
| Juros Passivos | (55.613) | (30.399) |
| Despesas Financeiras Não Dedutíveis (Juros sobre Mútuo) | (48.804) | - |
| Despesas Financeiras | (110.778) | (45.275) |
| Resultado Financeiro | (109.025) | (45.275) |

NOTA 23 - 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 |
|-----------------------------------|-----------|-----------|
| IRPJ Diferido sobre Arrendamentos | 52 | 47 |
| CSLL Diferido sobre Arrendamentos | 5 | 5 |
| Total Ativo Não Circulante | 57 | 52 |
| Total Ativo | 57 | 52 |

Resultado

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|----------|-----------|
| IRPJ Diferido sobre Arrendamentos | 4 | 313 |
| CSLL Diferido sobre Arrendamentos | 1 | (282) |
| IRPJ/CSLL Diferido do Período | 5 | 31 |
| Total Resultado | 5 | 31 |

NOTA 24 - Cobertura de Seguros (não auditado)

A Companhia adota a política de contratar seguros que considera necessários para a operação, 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.

MANIFESTO DE ASSINATURAS



Código de validação: 6DHV9-UNB2G-KR27Z-V67BG

O presente documento pode conter assinaturas não ICP Brasil.

Documento assinado no Assinador Registro de Imóveis, pelos seguintes signatários:

gilberto girardi (CPF 060.211.478-04)

Para verificar as assinaturas, acesse o link direto de validação deste documento:

<https://assinador.registrodeimoveis.org.br/validate/6DHV9-UNB2G-KR27Z-V67BG>

Ou acesse a consulta de documentos assinados disponível no link abaixo e informe o código de validação:

<https://assinador.registrodeimoveis.org.br/validate>