

BALANÇO PATRIMONIAL
Valores expressos em Reais (R\$)

	Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021
ATIVO		
CIRCULANTE	5.949.989,13	4.284.046,80
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.654.888,00	2.468.397,61
BENS NUMERÁRIOS	54.672,72	62.914,71
BANCOS CONTA MOVIMENTO	10,00	10,00
APLICAÇÕES LIQUIDEZ IMEDIATA	3.600.205,28	2.405.472,90
DIREITOS REALIZÁVEIS	2.085.475,56	1.738.297,53
CLIENTES	1.697.554,87	1.503.134,24
CLIENTES NACIONAIS	1.697.554,87	1.503.134,24
TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR/COMPENSAR	387.920,69	235.163,29
IMPOSTO DE RENDA RETIDO FONTE A RECUPERAR	0,00	99.900,69
CONTRIB. SOCIAL RETIDA A RECUPERAR	0,00	7.948,84
TRIBUT/CONTRIB A COMPENSAR	387.920,69	127.313,76
OUTROS CRÉDITOS	209.625,57	77.351,66
ADIANTAMENTOS	114.846,80	77.351,66
FORNECEDORES MATERIAIS/SERVIÇOS	41.712,81	8.324,52
ADIANTAMENTOS DIVERSOS	73.133,99	69.027,14
CESSÃO FIDUCIÁRIA	94.778,77	0,00
NÃO CIRCULANTE	2.407.678,87	2.969.384,06
INVESTIMENTOS	83.700,00	90.000,00
OUTROS INVESTIMENTOS	83.700,00	90.000,00
TÍTULO DE CAPITALIZAÇÃO	83.700,00	90.000,00
ATIVO IMOBILIZADO	1.530.538,09	1.972.997,15
BENS EM OPERAÇÃO	1.530.538,09	1.972.997,15
BENS MÓVEIS	1.408.904,89	1.408.904,89
OUTRAS IMOBILIZAÇÕES	1.205.528,50	1.205.528,50
DEPRECIACÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADA (-)	(1.083.895,30)	(641.436,24)
ATIVO INTANGÍVEL	769.362,10	906.386,91
ATIVO INTANGÍVEL	769.362,10	906.386,91
TRIBUTOS DIFERIDOS	24.078,68	0,00
TOTAL DO ATIVO	8.357.668,00	7.253.430,86

BALANÇO PATRIMONIAL
 Valores expressos em Reais (R\$)

PASSIVO		
	Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021
CIRCULANTE	5.367.889,10	6.790.005,52
OBRIG TRABALHISTAS/PRODUÇÕES A PAGAR	2.334.463,75	2.230.192,03
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	2.275.855,43	2.171.479,47
PRO-LABORE E PRODUÇÃO A PAGAR	58.608,32	58.712,56
IMPOSTOS A RECOLHER	573.863,45	441.311,25
IMPOSTOS A RECOLHER	573.863,45	441.311,25
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	246.127,31	181.120,38
TRIBUTOS/CONTRIB RETIDOS NA FONTE A RECOLHER	327.736,14	260.190,87
CREDORES DE BENS E SERVIÇOS	250.845,27	329.322,47
FORNECEDORES	136.321,58	102.322,91
FORNECEDORES NACIONAIS	136.321,58	102.322,91
OUTROS CREDORES BENS/SERVIÇOS	114.523,69	226.999,56
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	114.523,69	226.999,56
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.709.362,99	3.005.198,70
FINANCIAMENTO DE CAPITAL DE GIRO	1.709.362,99	3.005.198,70
OUTRAS OBRIGAÇÕES	499.353,64	783.981,07
ALUGUÉIS A PAGAR	237.446,81	219.741,90
OUTRAS CONTAS A PAGAR	29.363,71	40.828,28
OBRIGAÇÕES POR AQUISIÇÃO DE CONTROLADA	232.543,12	523.410,89
NÃO CIRCULANTE	7.177.473,92	1.098.287,02
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	6.377.857,43	0,00
FINANCIAMENTO DE CAPITAL DE GIRO	6.377.857,43	0,00
OUTRAS OBRIGAÇÕES NÃO CIRCULANTES	799.616,49	1.098.287,02
OUTRAS CONTAS A PAGAR	712.340,42	878.967,60
OBRIGAÇÕES C/ SOCIOS	3.036,00	0,00
OBRIGAÇÕES POR AQUISIÇÃO DE CONTROLADA	0,00	140.823,87
PASSIVO DE CONTRATO	84.240,07	78.495,55
PATRIMÔNIO LÍQUIDO/SOCIAL	(4.187.695,02)	(634.861,68)
CAPITAL SOCIAL DOMICILIADO NO PAÍS	20.911.700,00	20.911.700,00
CAPITAL SUBSCRITO	20.911.700,00	20.911.700,00
RESERVA DE CAPITAL	74.984,00	0,00
RESERVA DE CAPITAL	74.984,00	0,00
AÇÕES EM TESOURARIA	(3.020,00)	3.036,00

BALANÇO PATRIMONIAL
Valores expressos em Reais (R\$)

TESOURARIA	(3.020,00)	3.036,00
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	(25.171.359,02)	(21.549.597,68)
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	(25.171.359,02)	(21.549.597,68)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	8.357.668,00	7.253.430,86

Theo Orosco da Silva
Presidente
CPF: 067.882.689-75

ROGER
KAUFMANN
TEIXEIRA:0279
4580965
Assinado de forma
digital por ROGER
KAUFMANN
TEIXEIRA:02794580965
Dados: 2023.06.27
09:19:10 -03'00'
Roger Kaufmann Teixeira
CRC: 1-SC-024940/O-8 - Contador
CPF: 027.945.809-65

EXACT DESENVOLVIMENTO E PROGRAMAÇÃO DE SOFTWARE S.A.

Demonstrações dos Fluxos de Caixa

Exercícios findos em 31 Dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

	2022	2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do exercício	(3.574.551)	(9.065.339)
Ajustes para reconciliar o resultado do exercício com recursos provenientes de atividades operacionais:		
Depreciação e Amortizações	579.484	928.245
Impostos a recuperar Diferido	(24.079)	102.740
Ajuste de exercícios anteriores	(47.210)	-
	(3.066.356)	(8.034.354)
Redução (aumento) nos ativos:		
Clientes	(194.421)	898.981
Tributos a recuperar/compensar	(152.757)	198.438
Adiantamentos de fornecedores	(33.388)	51.033
Adiantamentos diversos	(4.107)	12.511
Cessão fiduciária	(94.779)	-
Outras contas do ativo	-	-
	(479.452)	1.160.963
Aumento (redução) nos passivos:		
Fornecedores	33.999	(15.683)
Obrigações tributárias	(2.431.335)	133.208
Obrigações trabalhistas	104.272	276.616
Empréstimos e financiamentos	-	-
Adiantamento de clientes	(112.476)	64.544
Outras obrigações	(582.467)	(4.148.950)
	(2.988.008)	(3.690.266)
Recursos líquidos consumidos nas atividades operacionais	(6.533.816)	(10.563.657)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Empréstimos e financiamentos	7.645.909	2.980.784
Aquisição de Imobilizado	-	(1.294.285)
Alienação de Imobilizado	-	4.899.807
Custos	-	(1.399.945)
Investimentos	6.300	255.849
Intangível	137.025	-
	7.789.234	5.442.209
Caixa líquido consumido nas (gerados pelas) atividades de investimentos	7.789.234	5.442.209
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Reserva de capital	(74.984)	6.003.000
Ações em tesouraria	6.056	-
	(68.928)	6.003.000
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamentos	(68.928)	6.003.000
Aumento (redução) líquido no saldo de caixa e equivalentes de caixa	1.186.491	881.552
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	2.468.398	1.586.846
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	3.654.888	2.468.398
Variação do caixa e equivalentes de caixa	1.186.491	881.552

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Florianópolis - SC, 31 de dezembro de 2022.

Theo Orosco da Silva
Presidente
CPF: 067.882.689-75

ROGER KAUFMANN
TEIXEIRA:02794580965

Roger Kaufmann Teixeira
Contador CRC/SC 024940/O-8
CPF: 027.945.809-65

Assinado de forma digital por
ROGER KAUFMANN
TEIXEIRA:02794580965
Dados: 2023.06.27 09:12:31 -03'00'

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
Valores expressos em Reais (R\$)

	Período de 01/01/2022 a 31/12/2022	Período de 01/01/2021 a 31/12/2021
RECEITA DE MERCADORIAS E SERVIÇOS	26.241.592,36	18.548.444,39
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	26.241.592,36	18.548.444,39
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(2.746.574,03)	(1.931.647,97)
DEDUÇÕES DA RECEITA OPERACIONAL BRUTA (-)	(2.746.574,03)	(1.931.647,97)
(=) RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	23.495.018,33	16.616.796,42
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS	(8.431.558,78)	(6.587.125,00)
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS	(8.431.558,78)	(6.587.125,00)
(=) RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	15.063.459,55	10.029.671,42
DESPESAS OPERACIONAIS	(17.766.069,19)	(19.105.131,39)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(16.381.050,50)	(18.458.770,56)
DESPESAS OPERACIONAIS	(16.381.050,50)	(18.458.770,56)
RESULTADO FINANCEIRO	(1.385.018,69)	(646.360,83)
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	(1.385.018,69)	(646.360,83)
RESULTADO ANTES IMP.RENDA E CONT.SOCIAL	(2.702.609,64)	(9.075.459,97)
(+/-) OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	(896.020,17)	(728.259,66)
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	(896.020,17)	(728.259,66)
PROVISÃO P/ IMP. RENDA E CONT. SOCIAL	24.078,68	(102.740,04)
DEDUÇÕES DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	24.078,68	(102.740,04)
RESULTADO NÃO OPERACIONAL	0,00	841.121,09
RESULTADO NÃO OPERACIONAL	0,00	841.121,09
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(3.574.551,13)	(9.065.338,58)

Theo Orosco da Silva
Presidente
CPF: 067.882.689-75

ROGER
KAUFMANN
TEIXEIRA:027
94580965

Assinado de forma
digital por ROGER
KAUFMANN
TEIXEIRA:02794580965
Dados: 2023.06.27
09:19:47 -03'00'

Roger Kaufmann Teixeira
CRC: 1-SC-024940/O-8 - Contador
CPF: 027.945.809-65

EXACT DESENVOLVIMENTO E PROGRAMAÇÃO DE SOFTWARE S.A.

Demonstrações das mutações no Patrimônio Líquido

Exercícios findos em 31 Dezembro de 2022 e 2021

(Em Reais)

	Capital social integralizado	Capital social a integralizar	Reserva de Capital	Prejuízos acumulados	Ações em tesouraria	Total
Em 1 de janeiro de 2021	20.911.700	(6.003.000)	-	(12.484.259)	3.036	2.427.477
Aumento de capital social	-	-	-	-	-	-
Integralização de capital social	-	6.003.000	-	-	-	6.003.000
Prejuízo do exercício	-	-	-	(9.065.339)	-	(9.065.339)
Em 31 de dezembro de 2021	20.911.700	-	-	(21.549.598)	3.036	(634.862)
Ações em tesouraria	-	-	-	-	(6.056)	(6.056)
Ágio na emissão de ações	-	-	74.984	-	-	74.984
Ajuste de exercícios anteriores	-	-	-	(47.210)	-	(47.210)
Prejuízo do exercício	-	-	-	(3.574.551)	-	(3.574.551)
Em 31 de dezembro de 2022	20.911.700	-	74.984	(25.171.359)	(3.020)	(4.187.695)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Florianópolis - SC, 31 de dezembro de 2022.

Theo Orosco da Silva
Presidente
CPF: 067.882.689-75ROGER KAUFMANN Assinado de forma digital por
ROGER KAUFMANN
TEIXEIRA:02794580
965
TEIXEIRA:02794580
Data: 2023.06.27 09:18:37
-03'07'
Roger Kaufmann Teixeira
Contador CRC/SC 024940/O-8
CPF: 027.945.809-65

EXACT DESENVOLVIMENTO E PROGRAMAÇÃO DE SOFTWARE S.A.

Balancos patrimoniais em 31 Dezembro de 2022 e 2021

(Em Reais)

	Nota	2022	2021		Nota	2022	2021
Ativos				Passivos			
Caixa e equivalentes de caixa	4	3.654.888	2.468.398	Fornecedores		136.322	102.323
Clientes	5	1.697.555	1.503.134	Obrigações tributárias		573.863	3.005.199
Tributos a recuperar/compensar	6	387.921	235.163	Obrigações trabalhistas	11	2.334.464	2.230.192
Adiantamentos de fornecedores		41.713	8.325	Empréstimos e financiamentos	10	1.709.363	441.311
Adiantamentos diversos		73.134	69.027	Adiantamento de clientes		114.524	227.000
Cessão fiduciária		94.779	-	Outras obrigações		499.354	783.981
Total do ativo circulante		5.949.989	4.284.047	Total do passivo circulante		5.367.889	6.790.006
IR/CS diferidos		24.079	-	Empréstimos e financiamentos	10	6.377.857	-
Investimentos		83.700	90.000	Outras obrigações		799.616	1.098.287
Imobilizado	7	1.530.538	1.972.997	Total do passivo não circulante		7.177.474	1.098.287
Intangível	8	769.362	906.387	Patrimônio líquido			
Total do ativo não circulante		2.407.679	2.969.384	Capital social		20.911.700	20.911.700
				Ações em tesouraria		(3.020)	3.036
				Reservas de capital		74.984	-
				Prejuízos Acumulados		(25.171.359)	(21.549.598)
				Total do patrimônio líquido		(4.187.695)	(634.862)
Total do ativo		8.357.668	7.253.431	Total do passivo e patrimônio líquido		8.357.668	7.253.431

EXACT DESENVOLVIMENTO E PROGRAMAÇÃO DE SOFTWARE S.A.

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 Dezembro de 2022 e 2021

(Em Reais)

	Nota	2022	2021
Receita operacional bruta		26.241.592	18.548.444
Tributos s/ prestação de serviços		(2.746.574)	(1.931.648)
Receita operacional líquida		23.495.018	16.616.796
Custos dos serviços Prestados		(8.431.559)	(6.587.125)
Lucro Bruto		15.063.460	10.029.671
Despesas administrativas		(16.381.051)	(18.458.771)
Outras receitas e despesas operacionais		(896.020)	(728.260)
		(17.277.071)	(19.187.030)
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas e impostos		(2.213.611)	(9.157.359)
Receitas financeiras		37.120	116.494
Despesas financeiras		(1.422.138)	(762.855)
Resultado não operacional			
Outras receitas não operacionais		-	841.121
Resultado antes dos impostos		(3.598.630)	(8.962.599)
Imposto de renda e contribuição social correntes		-	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos		24.079	(102.740)
Lucro líquido do exercício		(3.574.551)	(9.065.339)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

EXACT DESENVOLVIMENTO E PROGRAMAÇÃO DE SOFTWARE S.A.

Demonstrações das mutações no Patrimônio Líquido

Exercícios findos em 31 Dezembro de 2022 e 2021

(Em Reais)

	Capital social integralizado	Capital social a integralizar	Reserva de Capital	Prejuízos acumulados	Ações em tesouraria	Total
Em 1 de janeiro de 2021	20.911.700	(6.003.000)	-	(12.484.259)	3.036	2.427.477
Aumento de capital social	-	-	-	-	-	-
Integralização de capital social	-	6.003.000	-	-	-	6.003.000
Prejuízo do exercício	-	-	-	(9.065.339)	-	(9.065.339)
Em 31 de dezembro de 2021	20.911.700	-	-	(21.549.598)	3.036	(634.862)
Ações em tesouraria	-	-	-	-	(6.056)	(6.056)
Ágio na emissão de ações	-	-	74.984	-	-	74.984
Ajuste de exercícios anteriores	-	-	-	(47.210)	-	(47.210)
Prejuízo do exercício	-	-	-	(3.574.551)	-	(3.574.551)
Em 31 de dezembro de 2022	20.911.700	-	74.984	(25.171.359)	(3.020)	(4.187.695)

EXACT DESENVOLVIMENTO E PROGRAMAÇÃO DE SOFTWARE S.A.

Demonstrações dos Fluxos de Caixa

Exercícios findos em 31 Dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

	2022	2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do exercício	(3.574.551)	(9.065.339)
Ajustes para reconciliar o resultado do exercício com recursos provenientes de atividades operacionais:		
Depreciação e Amortizações	579.484	928.245
Impostos a recuperar Diferido	(24.079)	102.740
Ajuste de exercícios anteriores	(47.210)	
	(3.066.356)	(8.034.354)
Redução (aumento) nos ativos:		
Clientes	(194.421)	898.981
Tributos a recuperar/compensar	(152.757)	198.438
Adiantamentos de fornecedores	(33.388)	51.033
Adiantamentos diversos	(4.107)	12.511
Cessão fiduciária	(94.779)	-
Outras contas do ativo	-	-
	(479.452)	1.160.963
Aumento (redução) nos passivos:		
Fornecedores	33.999	(15.683)
Obrigações tributárias	(2.431.335)	133.208
Obrigações trabalhistas	104.272	276.616
Empréstimos e financiamentos	-	-
Adiantamento de clientes	(112.476)	64.544
Outras obrigações	(582.467)	(4.148.950)
	(2.988.008)	(3.690.266)
Recursos líquidos consumidos nas atividades operacionais	(6.533.816)	(10.563.657)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Empréstimos e financiamentos	7.645.909	2.980.784
Aquisição de Imobilizado	-	(1.294.285)
Alienação de Imobilizado	-	4.899.807
Custos		(1.399.945)
Investimentos	6.300	255.849
Intangível	137.025	-
Caixa líquido consumido nas (gerados pelas) atividades de investimentos	7.789.234	5.442.209
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Reserva de capital	(74.984)	6.003.000
Ações em tesouraria	6.056	-
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamentos	(68.928)	6.003.000
Aumento (redução) líquido no saldo de caixa e equivalentes de caixa	1.186.491	881.552
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	2.468.398	1.586.846
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	3.654.888	2.468.398
Variação do caixa e equivalentes de caixa	1.186.491	881.552

EXACT DESENVOLVIMENTO E PROGRAMAÇÃO DE SOFTWARE S.A.

CNPJ 21.593.012/0001-47

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em reais)

NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

A Exact Desenvolvimento e Programação de Softwares S.A. (a “Companhia” ou “Exact Sales”) é sociedade anônima de capital fechado, fundada em 17 de dezembro de 2014, com sede em Florianópolis/SC, e teve suas operações iniciadas no exercício de 2015.

A Companhia tem como objeto social e atividade preponderante o desenvolvimento e licenciamento de programas de computador, suporte técnico, manutenção e outros serviços em tecnologia da informação e treinamento em desenvolvimento profissional e gerencial. A Exact Sales combina metodologia própria com um software inovador, tendo como objetivo a aceleração de vendas, melhor entrega de valor e aumento do faturamento de seus clientes.

NOTA 02 – ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações financeiras são de responsabilidade da Administração da Companhia e foram e estão apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, contemplando, quando aplicável, as mudanças nas práticas contábeis introduzidas pelas Leis nº 11.638/07 e 11.941/09, e também os pronunciamentos técnicos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC.

NOTA 03 – SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As principais políticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações financeiras serão definidas a seguir. As políticas foram aplicadas em consistência com todos os exercícios apresentados, a menos que declarado o contrário.

a. **Caixa e Equivalentes de Caixa**

Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários à vista, investimentos de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor.

b. **Contas a Receber**

Estão apresentados a valores de realização. A provisão para créditos de liquidação duvidosa é estabelecida quando existe uma evidência provável de que a Companhia não será capaz de receber todos os valores devidos.

c. **Demais ativos circulantes e não circulantes**

São apresentados ao valor de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias incorridas

d. **Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido**

O encargo de imposto de renda e contribuição social correntes são calculados com base no lucro real, determinados de acordo com a legislação em vigor na data do balanço.

O imposto de renda e contribuição social diferidos são reconhecidos usando-se o método do passivo sobre as diferenças temporárias decorrentes de diferenças entre as bases fiscais dos ativos e passivos e seus valores contábeis nas demonstrações financeiras.

Entretanto, o imposto de renda e contribuição social diferidos não são contabilizados se resultar do reconhecimento inicial de um ativo ou passivo em uma operação que não seja uma combinação de negócios, a qual, na época da transação, não afeta o resultado contábil, nem o lucro tributável (prejuízo fiscal).

Impostos diferidos ativos sobre diferenças temporárias e prejuízos fiscais são reconhecidos na extensão em que seja considerado provável que haverá lucro futuro tributável disponível para a compensação das diferenças temporárias, com base em projeções de resultados futuros elaboradas e fundamentadas em premissas internas e em cenários econômicos futuros que podem, portanto, sofrer alterações.

e. **Imobilizado**

Os itens do imobilizado são apresentados pelo método do custo, deduzidos da respectiva depreciação. O custo de aquisição registrado no imobilizado está líquido dos tributos recuperáveis, e a contrapartida está registrada em impostos a recuperar.

A Companhia define procedimentos visando assegurar que os ativos não estejam registrados contabilmente por um valor superior àquele passível de ser recuperado por uso ou venda, em conformidade com os preceitos estabelecidos pelo CPC 01.

Os gastos com manutenção e reparos, que não aumentam significativamente a vida útil dos bens, são contabilizados como despesa quando incorridos. Os gastos que aumentam significativamente a vida útil das instalações e dos equipamentos são agregados ao valor do ativo imobilizado. A depreciação é reconhecida com base na vida útil estimada de cada ativo pelo método linear, de modo que o valor justo do ativo após sua vida útil seja integralmente baixado. A vida útil estimada, os valores residuais e os métodos de depreciação são revisados no fim da data do balanço patrimonial e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente.

	<u>Anos</u>
Móveis e utensílios	10
Equip. de processamento de dados	5
Máquinas e equipamentos	10
Benfeitorias em propriedades arrendadas	10
Instalações diversas	10

f. **Intangível**

O ágio determinado em uma combinação de negócios representa a diferença positiva entre o valor de compra e o valor justo da participação da Companhia nos ativos líquidos (ativos menos passivos e menos passivos contingentes) identificáveis da empresa adquirida na data da

aquisição. O ágio de aquisição de controladas é registrado em "Intangível" e contabilizado pelo valor de custo menos amortização e perdas acumuladas.

A amortização da mais valia é calculada pelo método linear ao longo da vida útil estimada de 5 anos do ativo. O ágio é testado uma vez por ano para verificar a existência de prováveis perdas (impairment); em caso positivo, o valor recuperável do ativo é estimado e a perda reconhecida no resultado. As perdas por impairment reconhecidas não são revertidas. Para fins de teste de valor recuperável, o ágio é alocado às Unidades Geradoras de Caixa (UGCs) ou aos grupos de UGCs.

g. **Arrendamentos**

O contrato de arrendamento em que a Companhia atua como arrendatária é reconhecido no balanço na conta de ativo de direito de uso e contrapartida no passivo de arrendamento, exceto arrendamentos de curto prazo e de baixo valor, que são reconhecidos como despesa em uma base linear durante o prazo do arrendamento.

Na mensuração inicial o passivo de arrendamento é mensurado ao valor presente dos pagamentos de arrendamentos descontados utilizando a taxa de juros implícita no arrendamento. Caso essa taxa não possa ser prontamente determinada, a taxa incremental de empréstimo do arrendatário é utilizada, sendo esta a taxa que o arrendatário teria que pagar em um empréstimo para obter os fundos necessários para adquirir um ativo de valor semelhante, em um ambiente econômico similar, com termos e condições equivalentes.

Cada pagamento de arrendamento é alocado entre o passivo e as despesas financeiras. As despesas financeiras são reconhecidas no resultado durante o período do arrendamento. O ativo de direito de uso é depreciado ao longo da vida útil do ativo ou do prazo do arrendamento pelo método linear, dos dois o menor.

A Empresa está exposta a potenciais aumentos futuros nos pagamentos de arrendamentos variáveis com base em um índice ou taxa, os quais não são incluídos no passivo de arrendamento até serem concretizados. Quando os ajustes em pagamentos de arrendamentos baseados em um índice ou taxa são concretizados, o passivo de arrendamento é reavaliado e ajustado em contrapartida ao ativo de direito de uso.

h. **Recuperabilidade de ativos**

O imobilizado, outros ativos não circulantes, e os ativos intangíveis, serão revistos anualmente para se identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Quando este for o caso, o valor recuperável é calculado para verificar se há perda. Quando houver perda, ela é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa o valor recuperável, que é o maior entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo. Para fins de avaliação do "impairment", os ativos são agrupados no nível mais baixo para o qual existem fluxos de caixa identificáveis separadamente.

i. **Fornecedores**

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo circulante.

j. **Empréstimos e financiamentos**

Os empréstimos e financiamentos tomados são reconhecidos inicialmente no recebimento dos recursos, líquidos dos custos de transação. Em seguida, os empréstimos e financiamentos tomados são apresentados considerando os encargos e juros proporcionais ao período incorrido ("pro rata temporis").

k. **Demais passivos circulantes e não circulantes**

Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo no futuro. Esses passivos são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos financeiros em base pró rata dia e das variações monetárias.

l. **Provisões ativas e passivas**

Os ativos e passivos estão demonstrados por seus valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e atualizações monetárias incorridas até a data do balanço e, no caso dos ativos, retificados por provisão para perdas quando necessário. Contingências passivas estão provisionadas por valores julgados suficientes pelos administradores e assessores jurídicos para fazer face às ações consideradas de perda provável para a Companhia.

m. **Estimativas contábeis**

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias. As principais operações e saldos impactados por estimativas e julgamentos estão relacionadas à avaliação de perdas ao valor de recuperação de contas a receber, na avaliação do registro de ativo de imposto de renda e contribuição social diferidos e na avaliação da realização do ágio.

n. **Apuração do resultado**

O resultado das operações é apurado pelo regime contábil de competência de exercícios para a apropriação de receitas, custos e as despesas correspondentes. As receitas são reconhecidas quando existe um contrato com o cliente, as obrigações de desempenho são identificadas, o preço da transação é mensurável e alocado de forma confiável e quando o controle dos bens ou

serviços é transferido para o cliente. As receitas são apresentadas líquidas de impostos, devoluções, abatimentos e descontos, quando aplicável. As despesas e custos são reconhecidos quando há a redução de um ativo ou registro de um passivo, e podem ser razoavelmente mensurados.

NOTA 04 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	31/12/2022	31/12/2021
Bancos	10,00	10,00
Caixa	54.672,72	62.914,71
Aplicação liquidez imediata	3.600.205,28	2.405.472,90
TOTAL	3.654.888,00	2.468.397,61

NOTA 05 – CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	31/12/2022	31/12/2021
Contas a Receber de Clientes	1.697.555	1.503.134
	1.697.555	1.503.134

NOTA 06 – TRIBUTOS A RECUPERAR

	31/12/2022	31/12/2021
IRRF a recuperar	1.872,45	20.906,76
CSLL a recuperar	782,10	7.948,84
IRRF s/ aplicações financeiras	-	21.658,69
IRRF a Compensar - saldo negativo	308.497,25	86.392,72
CSLL a Compensar - saldo negativo	75.305,10	32.014,56
PIS a Recuperar	149,39	-
COFINS a Recuperar	848,37	-
Outros tributos	466,03	59.074,47
TOTAL	387.920,69	227.996,04

NOTA 07 – IMOBILIZADO

Está assim representado:

	Móveis e Utensílios	Equip. de Processamento de Dados	Máquinas e Equipamentos	Benfeitorias em propriedades arrendadas	Instalações Diversas	Software	Imobilizado Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	230.879	421.739	190.813	7.375	7.802	48.376	899.182
Aquisições	-	-	195.576	-	-	-	195.576
Depreciações	(30.746)	(116.019)	(62.776)	(1.134)	(1.500)	(16.097)	(228.272)
Custo Total	309.261	681.848	417.797	11.336	15.000	80.483	1.515.725
Depreciação Acumulada	(109.128)	(376.128)	(94.184)	(5.095)	(8.698)	(48.203)	(641.437)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	200.133	305.720	323.613	6.241	6.302	32.280	874.288
Aquisições	-	-	-	-	-	-	-
Depreciações	(30.746)	(99.547)	(73.694)	(1.134)	(1.500)	(16.097)	(222.717)
Custo Total	309.261	681.848	417.797	11.336	15.000	80.483	1.515.725
Depreciação Acumulada	(139.874)	(475.675)	(167.879)	(6.228)	(10.198)	(64.300)	(864.154)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	169.387	206.173	249.918	5.108	4.802	16.183	651.571

NOTA 08 – INTANGÍVEL

	Ágio	Software	Total
Custo do Intangível			
Em 31 de dezembro de 2021	516.393	569.180	1.085.573
Adições			
Em 31 de dezembro de 2022	516.393	569.180	1.085.573
Amortização Acumulada			
Em 31 de dezembro de 2021	0	(179.186)	(179.186)
Adições	-	(137.025)	(137.025)
Em 31 de dezembro de 2022	-	(316.211)	(316.211)
Intangível Líquido			
Em 31 de dezembro de 2022	516.393	252.969	769.362

NOTA 09 – DIREITO DE USO – IFRS 16

A Companhia está obrigada a aplicar a norma por possuir contrato de aluguel de imóvel com valores expressivos com duração acima de 12 meses. A taxa de desconto utilizada para o cálculo foi a incremental com base na taxa de captação com instituições financeiras, que reflete a operação da sociedade por utilizar uma estrutura de capital alavancada.

NOTA 10 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Banco - Modalidade	2022			2021
	Circulante	Não Circulante	Total	Total
Banco Itaú	1.709.363	6.377.857	8.087.220	3.000.000
Cartão BNDES	3.256	-	3.256	29.262
Total	1.712.619	6.377.857	8.090.477	3.029.262

NOTA 11 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS

Corresponde a obrigações sociais e trabalhistas provenientes da folha de pagamento e pertence a competência de dezembro de 2022.

	31/12/2022	31/12/2021
Salários e ordenados	647.965	669.055
Pró labore	58.608	58.713
Férias a Pagar	1.342.721	1.253.198
Rescisões a Pagar	24.112	-
INSS a Recolher	141.927	139.955
FGTS a Recolher	118.558	109.271
IRRF s/ Salários	322.038	255.509
Outras Obrigações	574	-
TOTAL	2.656.502	2.485.701

NOTA 12 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Capital Social da Companhia é de R\$ 20.911.700,00 (vinte milhões, novecentos e onze mil e setecentos reais), devidamente subscrito e parcialmente integralizado, dividido em 22.570 (vinte e duas mil, quinhentos e setenta) ações, sendo 14.736 (quatorze mil, setecentas e trinta e seis) Ações Ordinárias, 3.851 (três mil, oitocentas e cinquenta e uma) Ações Preferenciais Classe A e 3.983 (três mil, novecentos e oitenta e três) Ações Preferenciais Classe A-1, todas nominativas e sem valor nominal, com direito a voto nas deliberações e conversíveis em ações ordinárias a razão.

Conforme previsto no Estatuto Social, os lucros serão distribuídos proporcionalmente ao capital de cada sócio, salvo deliberação em contrário. Neste exercício não houve distribuição de lucros em função do prejuízo acumulado.

NOTA 13 – RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

Abaixo apresentamos a conciliação entre a receita bruta e a receita líquida nas demonstrações de resultados:

	2022	2021
Prestação de Serviços	26.241.592	18.531.866
Deduções		
Pis	(183.720)	(126.122)
Cofins	(847.802)	(582.829)
ISS	(530.188)	(373.028)
CPRB	(1.180.820)	(833.090)
	(2.742.530)	(1.915.069)
Vendas canceladas	(4.044)	-
Receita Operacional Líquida	23.495.018	16.616.796

NOTA 14 – EVENTOS SUBSEQUENTES

A empresa está em negociação para investimento em outras sociedades, inclusive avançadas com uma específica que deve ser concretizada no primeiro semestre de 2023.

NOTA 15 – COBERTURA DE SEGUROS (NÃO AUDITADA)

A administração da sociedade mantém cobertura de seguros contra incêndios e riscos diversos para bens do imobilizado, por valores considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros.

Florianópolis – SC, 31 de dezembro de 2022.

Theo Orosco da Silva
Presidente
CPF: 067.882.689-75

ROGER KAUFMANN
TEIXEIRA:02794580
965

Assinado de forma digital
por ROGER KAUFMANN
TEIXEIRA:02794580965
Dados: 2023.06.27
09:22:23 -03'00'

Roger Kaufmann Teixeira
Contador CRC/SC 024940/O-8
CPF – 027.945.809-65