

# Softplan Internacional Participações S/A

**Demonstrações financeiras  
em 31 de dezembro de 2020**

# Conteúdo

|                                                         |          |
|---------------------------------------------------------|----------|
| <b>Balanços patrimoniais</b>                            | <b>3</b> |
| <b>Demonstrações de resultados</b>                      | <b>4</b> |
| <b>Demonstrações de resultados abrangentes</b>          | <b>5</b> |
| <b>Demonstração das mutações do patrimônio líquido</b>  | <b>6</b> |
| <b>Demonstração do fluxo de caixa - Método indireto</b> | <b>7</b> |
| <b>Notas explicativas às demonstrações financeiras</b>  | <b>8</b> |

**SOFTPLAN INTERNACIONAL PARTICIPAÇÕES S/A**  
**Balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2020 e 2019**  
*(Em Reais)*

| Ativo                         | Nota | 2020                   | 2019                   | Passivo                                      | Nota | 2020                   | 2019                   |
|-------------------------------|------|------------------------|------------------------|----------------------------------------------|------|------------------------|------------------------|
| Caixa e equivalentes de caixa | 4    | <u>8.507,83</u>        | <u>9.370,79</u>        | <b>Patrimônio Líquido</b>                    | 5    |                        |                        |
|                               |      |                        |                        | Capital social                               |      | 10.000,00              | 10.000,00              |
| Total do ativo circulante     |      | <u>8.507,83</u>        | <u>9.370,79</u>        | (-) Prejuízos Acumulados                     |      | <u>(1.492,17)</u>      | <u>(629,21)</u>        |
|                               |      |                        |                        | Total do patrimônio líquido                  |      | <u>8.507,83</u>        | <u>9.370,79</u>        |
| <b>Total do ativo</b>         |      | <u><b>8.507,83</b></u> | <u><b>9.370,79</b></u> | <b>Total do passivo e patrimônio líquido</b> |      | <u><b>8.507,83</b></u> | <u><b>9.370,79</b></u> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**SOFTPLAN INTERNACIONAL PARTICIPAÇÕES S/A**  
**Demonstrações de resultados**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019**  
**(Em Reais)**

|                                                                             | Nota | 2020            | 2019            |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|-----------------|-----------------|
| <b>Operações Continuadas</b>                                                |      |                 |                 |
| Receita de contratos com clientes                                           |      | -               | -               |
| Custo dos serviços prestados                                                |      | -               | -               |
| <b>Lucro bruto</b>                                                          |      | -               | -               |
| Despesas com vendas                                                         |      | -               | -               |
| Despesas gerais e administrativas                                           |      | -               | -               |
| Despesas (receitas) com provisão p. crédito liq. duvidosa                   |      | -               | -               |
| Equivalencia Patrimonial                                                    |      | -               | -               |
| Outras receitas operacionais                                                |      | -               | -               |
| Outras despesas operacionais                                                | 6    | (128,36)        | (245,00)        |
| <b>Lucro/Prejuízo operacional</b>                                           |      | <b>(128,36)</b> | <b>(245,00)</b> |
| Receitas financeiras                                                        |      | -               | -               |
| Despesas financeiras                                                        | 7    | (734,60)        | (384,21)        |
| <b>Lucro ou Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social</b> |      | <b>(862,96)</b> | <b>(629,21)</b> |
| Imposto de renda e contribuição social                                      |      | -               | -               |
| <b>Lucro ou Prejuízo líquido do exercício</b>                               |      | <b>(862,96)</b> | <b>(629,21)</b> |
| <b>Resultado Líquido atribuível a</b>                                       |      |                 |                 |
| Controladores                                                               |      | (862,96)        | (629,21)        |
| Não controladores                                                           |      | -               | -               |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**SOFTPLAN INTERNACIONAL PARTICIPAÇÕES S/A**  
**Demonstrações de resultados abrangentes**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019**  
*(Em Reais)*

|                                       | 2020            | 2019            |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Resultado do exercício</b>         | (862,96)        | (629,21)        |
| Outros resultados abrangentes         | -               | -               |
| <b>Resultado abrangente Total</b>     | <u>(862,96)</u> | <u>(629,21)</u> |
| <b>Resultado Líquido atribuível a</b> |                 |                 |
| Controladores                         | (862,96)        | (629,21)        |
| Não controladores                     | -               | -               |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**SOFTPLAN INTERNACIONAL PARTICIPAÇÕES S/A****Demonstração das mutações do patrimônio líquido****Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019***(Em Reais)*

|                                         | Capital social          | Prejuízos<br>Acumulados  | Total                  |
|-----------------------------------------|-------------------------|--------------------------|------------------------|
| <b>Saldos em 31 de dezembro de 2018</b> | -                       | -                        | -                      |
| Integralização de capital social        | 10.000,00               | -                        | <b>10.000,00</b>       |
| Resultado do exercício                  | -                       | (629,21)                 | <b>(629,21)</b>        |
| Distribuição de lucros                  | -                       | -                        | -                      |
| <b>Saldos em 31 de dezembro de 2019</b> | <u><b>10.000,00</b></u> | <u><b>(629,21)</b></u>   | <u><b>9.370,79</b></u> |
| Resultado do exercício                  | -                       | (862,96)                 | <b>(862,96)</b>        |
| <b>Saldos em 31 de dezembro de 2020</b> | <u><b>10.000,00</b></u> | <u><b>(1.492,17)</b></u> | <u><b>8.507,83</b></u> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**SOFTPLAN INTERNACIONAL PARTICIPAÇÕES S/A**  
**Demonstração do Fluxo de Caixa - Método Indireto**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019**  
**(Em Reais)**

|                                                                                   | 2020                   | 2019                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Fluxo de caixa proveniente das operações</b>                                   |                        |                        |
| Resultado do exercício                                                            | (862,96)               | (629,21)               |
| <b>Ajustes para:</b>                                                              |                        |                        |
| Depreciação                                                                       | -                      | -                      |
| Amortização                                                                       | -                      | -                      |
|                                                                                   | <u>(862,96)</u>        | <u>(629,21)</u>        |
| <b>Redução (aumento) nos ativos:</b>                                              |                        |                        |
| Contas a receber de clientes                                                      | -                      | -                      |
| Outros créditos                                                                   | -                      | -                      |
|                                                                                   | <u>-</u>               | <u>-</u>               |
| <b>Aumento (redução) nos passivos:</b>                                            |                        |                        |
| Fornecedores                                                                      | -                      | -                      |
| Outras obrigações                                                                 | -                      | -                      |
|                                                                                   | <u>-</u>               | <u>-</u>               |
| <b>Recursos líquidos provenientes das atividades operacionais</b>                 | <u>(862,96)</u>        | <u>(629,21)</u>        |
| <b>Juros Pagos de empréstimos e financiamentos</b>                                | -                      | -                      |
| <b>Recursos líquidos provenientes das atividades operacionais</b>                 | <u>(862,96)</u>        | <u>(629,21)</u>        |
| <b>Fluxo de caixa utilizado nas atividades de investimentos</b>                   |                        |                        |
| Aplicações financeiras                                                            | -                      | -                      |
| Aquisição de ativo intangível                                                     | -                      | -                      |
|                                                                                   | <u>-</u>               | <u>-</u>               |
| <b>Recursos líquidos decorrentes das atividades de investimentos</b>              | <u>-</u>               | <u>-</u>               |
| <b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>                             |                        |                        |
| aumento (integralização) de capital social                                        | -                      | 10.000,00              |
| Empréstimos tomados                                                               | -                      | -                      |
| Distribuição de dividendos e juros sobre o capital próprio                        | -                      | -                      |
|                                                                                   | <u>-</u>               | <u>-</u>               |
| <b>Recursos líquidos (aplicados) provenientes das atividades de financiamento</b> | <u>-</u>               | <u>10.000,00</u>       |
| <b>Aumento (redução) no caixa e equivalentes</b>                                  | <u>(862,96)</u>        | <u>9.370,79</u>        |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício                              | <u>9.370,79</u>        | <u>-</u>               |
| <b>Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício</b>                        | <u><u>8.507,83</u></u> | <u><u>9.370,79</u></u> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## **Notas explicativas às demonstrações financeiras**

**(Em Reais)**

### **1 Contexto operacional**

A Softplan Internacional Participações S/A, (“Softplan Internacional” ou “Companhia”), é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede no município de Florianópolis, Estado de Santa Catarina, constituída em 07 de janeiro de 2019.

A Companhia tem como objeto social a participação no capital social de outras empresas (holding) nacionais ou estrangeiras, o desenvolvimento de software, inclusive sob encomenda, customizáveis ou não, serviços em tecnologia da informação inclusive consultoria, manutenção, a dustentação, e o suporte técnico em tecnologia da informação, hospedagem e armazenamento de aplicações ou serviços de transferência contínua, hospedagem de páginas da internet, e atividades de processamento de dados.

#### **Efeitos da pandemia provocada pela COVID-19**

Em março de 2020, a Organização Mundial da Saúde (OMS) declarou a COVID-19 como uma pandemia. As autoridades governamentais de diversos países, incluindo o Brasil, impuseram restrições de contenção do vírus. A Companhia definiu um plano de gestão da pandemia, com medidas preventivas e de mitigação dos seus efeitos, em linha com as diretrizes estabelecidas pelas autoridades de saúde nacionais e internacionais.

Entre as medidas adotadas pela empresa destacam-se: (i) criação de um Comitê de Crise que desenvolveu no período diversas ações para o seu ecossistema, promovendo a responsabilidade social junto ao setor, a sociedade e aos colaboradores; (ii) adoção da prática de trabalho remoto (home office) para todas suas unidades; e (iii) suspensão das viagens nacionais e internacionais.

A Companhia analisou os impactos decorrentes da pandemia em suas demonstrações financeiras e não identificou distorções relevantes em suas operações. A companhia captou empréstimos para fortalecimento de seu caixa no montante de 26 milhões conforme destacado na nota explicativa número 13.

### **2 Base de preparação e mensuração**

#### **Declaração de conformidade**

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPCs) e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão evidenciadas, e que correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

A autorização para conclusão da preparação desta demonstração financeira ocorreu na reunião de diretoria realizada em 31 de março de 2021.

#### **Base de preparação e apresentação**

As demonstrações financeiras foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto pela valorização de certos ativos e passivos como aqueles advindos de combinações de negócios e instrumentos financeiros, os quais são mensurados pelo valor justo.

#### **Moeda funcional e moeda de apresentação**

A moeda funcional da Companhia e de suas controladas domiciliadas no Brasil é o Real, que é a moeda funcional da Companhia.

### **Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas**

A preparação das demonstrações financeiras da Companhia requer que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam os valores a mensuração e reconhecimento de certos ativos, passivos, receitas e despesas na data base das demonstrações financeiras. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

A determinação dessas estimativas levou em consideração experiências de eventos passados e correntes, pressupostos relativos a eventos futuros, e outros fatores objetivos e subjetivos. Itens sujeitos a estimativas significativas incluem:

- I.a análise de recuperação dos valores dos ativos imobilizados;
- II.estimativas de realização do imposto de renda e contribuição social diferidos;
- III.a identificação e valorização da provisão para litígios;
- IV.a determinação da vida útil dos ativos imobilizados;
- V.as estimativas de valor justo de instrumentos financeiros ativos e passivos.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido às imprecisões inerentes ao processo de sua determinação.

No exercício 2020 a Administração considera que não há estimativas que possam impactar significativamente as demonstrações financeiras. A Companhia revisa suas estimativas e premissas pelo menos anualmente.

## **3 Principais políticas contábeis**

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

### **3.1 Moeda estrangeira**

Os ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira, são convertidos para a moeda funcional (o Real) usando-se a taxa de câmbio vigente na data dos respectivos balanços patrimoniais. Os ganhos e perdas resultantes da atualização desses ativos e passivos verificados entre a taxa de câmbio vigente na data da transação e os encerramentos dos exercícios são reconhecidos como receitas ou despesas financeiras no resultado.

### **3.2 Instrumentos financeiros**

A Companhia reconhece seus ativos e passivos financeiros pelo valor justo no reconhecimento inicial, com exceção do contas a receber que mensura ao preço de transação, e subsequente mensura ao custo amortizado, ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes ou ao valor justo por meio do resultado com base no modelo de negócio para gestão de seus ativos e nas características de fluxo de caixa contratual do ativo financeiro.

A Companhia classifica seus ativos financeiros de acordo com modelo de negócio para gestão dos seus ativos financeiros, conforme alterações introduzidas pelo CPC 48, mensurados ao custo amortizado e ao valor justo por meio do resultado da seguinte forma:

#### **(i) Custo amortizado**

Representam ativos e passivos financeiros cujo modelo de negócio da Companhia é manter os ativos financeiros com o fim de receber fluxos de caixa contratuais e que, constituam

exclusivamente, pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto. Os ativos financeiros ao custo amortizado são subsequentemente mensurados usando o método de juros efetivos e estão sujeitos a redução ao valor recuperável. Ganhos e perdas são reconhecidos no resultado quando o ativo é baixado, modificado ou apresenta redução ao valor recuperável. Nesta categoria a Companhia classifica, principalmente, “Contas a receber de clientes e demais contas a receber” e “Caixa e equivalentes de caixa”, além de “fornecedores e outras contas a pagar.

**(ii) Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado**

Um ativo financeiro é classificado como mensurado pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação ou designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os custos da transação são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Esses ativos são mensurados pelo valor justo e mudanças no valor justo, incluindo ganhos com juros e dividendos, são reconhecidos no resultado do exercício.

**(iii) Outros passivos financeiros**

Outros passivos financeiros não derivativos são mensurados inicialmente pelo valor justo deduzidos de quaisquer custos de transação diretamente atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são mensurados pelo custo amortizado utilizando o método dos juros efetivos.

### 3.3 Imobilizado

**(i) Reconhecimento e mensuração**

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, que inclui os custos de empréstimos capitalizados, deduzido de depreciação acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável (*impairment*).

Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos no resultado.

**(ii) Custos subsequentes**

Custos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos serão auferidos pelo Grupo.

**(iii) Depreciação**

A depreciação é calculada para amortizar o custo de itens do ativo imobilizado, líquido de seus valores residuais estimados, utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens. A depreciação é reconhecida no resultado. Terrenos não são depreciados.

As vidas úteis estimadas do ativo imobilizado são as seguintes:

|                                                    |         |
|----------------------------------------------------|---------|
| Imóveis                                            | 25 anos |
| Máquinas e equipamentos                            | 10 anos |
| Móveis e utensílios                                | 10 anos |
| Computadores e periféricos e aparelhos telefônicos | 5 anos  |

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada data de balanço e ajustados caso seja apropriado.

### 3.4 Ativos intangíveis

Ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados no reconhecimento inicial ao custo de formação ou aquisição e, posteriormente, deduzidos da amortização acumulada e perdas do valor recuperável, quando aplicável. Os ativos intangíveis com vida útil definida são amortizados de acordo com sua vida útil econômica estimada e, quando são identificadas indicações de perda

de seu valor recuperável, submetidos a teste para análise de perda no seu valor recuperável. Os intangíveis atualmente detidos pela Companhia são amortizados em 5 anos, pelo método linear. O período e o método de amortização para um ativo intangível com vida definida são revisados no mínimo ao final de cada exercício social.

Os ativos intangíveis produzidos internamente são mensurados pelo seu custo de desenvolvimento, apurados com base em apontamento de horas dos colaboradores alocados nos projetos e os demais gastos necessários para o desenvolvimento. A amortização de cada produto é realizada a partir do momento em que o ativo estiver disponível para uso e de acordo com sua vida útil econômica estimada.

### **3.5 Redução ao valor recuperável (*Impairment*)**

#### **(i) Ativos financeiros não-derivativos**

Ativos financeiros não classificados como ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado, incluindo investimentos contabilizados pelo método da equivalência patrimonial, são avaliados em cada data de balanço para determinar se há evidência objetiva de perda por redução ao valor recuperável.

#### **(ii) Provisão de perdas no recebimento de créditos**

A política de constituição de provisão de perdas no recebimento de créditos, consiste em reconhecer os títulos vencidos acima de 90 dias para os clientes da iniciativa privada. Para os clientes da área pública, adota-se como critério para o reconhecimento da provisão, os títulos vencidos acima de 180 dias, adotando ainda o efeito vagão. A administração efetua a análise individual da carteira de contas a receber para verificar se não existe nenhuma exceção a premissa inicial, seja para constituição de provisão ou reversão.

#### **(iii) Ativos não financeiros**

Os valores contábeis dos ativos não financeiros do Grupo, que não estoques e ativos fiscais diferidos, são revistos a cada data de balanço para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é estimado.

Para testes de redução ao valor recuperável, os ativos são agrupados em Unidades Geradoras de Caixa (UGC), ou seja, no menor grupo possível de ativos que gera entradas de caixa pelo seu uso contínuo, entradas essas que são em grande parte independentes das entradas de caixa de outros ativos ou UGCs. O ágio de combinações de negócios é alocado às UGCs ou grupos de UGCs que se espera que irão se beneficiar das sinergias da combinação.

O valor recuperável de um ativo ou UGC é o maior entre o seu valor em uso e o seu valor justo menos custos para vender. O valor em uso é baseado em fluxos de caixa futuros estimados, descontados a valor presente usando uma taxa de desconto antes dos impostos que reflita as avaliações atuais de mercado do valor do dinheiro no tempo e os riscos específicos do ativo ou da UGC.

Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida se o valor contábil do ativo ou UGC exceder o seu valor recuperável.

Perdas por redução ao valor recuperável são reconhecidas no resultado. Perdas reconhecidas referentes às UGCs são inicialmente alocadas para redução de qualquer ágio alocado a esta UGC (ou grupo de UGCs), e então para redução do valor contábil dos outros ativos da UGC (ou grupo de UGCs) de forma pro rata.

### 3.6 Caixa e equivalentes de caixa

Incluem os saldos em caixa, contas correntes bancárias e aplicações financeiras utilizadas na atividade operacional, não sujeitas a risco de mudança significativa de valores e prontamente conversíveis em montante de caixa, no período inferior a 180 dias.

### 3.7 Provisão para contingências

Provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa razoável do valor da obrigação possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em consideração alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

### 3.8 Impostos

#### (i) *Imposto de renda e contribuição social*

O imposto de renda e a contribuição social sobre o lucro líquido, na Companhia, é apurado com base no lucro real.

Lucro Real: O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15 %, acrescidas do adicional de 10 % sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 mil para imposto de renda e 9 % sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30 % do lucro real do exercício, quando aplicável.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos de renda e contribuição social correntes e diferidos. Ambos reconhecidos no resultado a menos que estejam relacionados à combinação de negócios ou a itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido ou em outros resultados abrangentes.

#### (ii) *Despesas de imposto de renda e contribuição social corrente*

A despesa de imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber estimado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores. O montante dos impostos correntes a pagar ou a receber é reconhecido no balanço patrimonial como ativo ou passivo fiscal pela melhor estimativa do valor esperado dos impostos a serem pagos ou recebidos que reflete as incertezas relacionadas a sua apuração, se houver. Ele é mensurado com base nas taxas de impostos decretadas na data do balanço.

Os ativos e passivos fiscais correntes são compensados somente se certos critérios forem atendidos.

#### (iii) *Despesas de imposto de renda e contribuição social diferido*

Ativos e passivos fiscais diferidos são reconhecidos com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins de demonstrações financeiras e os usados para fins de tributação. As mudanças dos ativos e passivos fiscais diferidos no exercício são reconhecidas como despesa de imposto de renda e contribuição social diferida.

Ativos e passivos fiscais diferidos são mensurados com base nas alíquotas que se espera aplicar às diferenças temporárias quando elas forem revertidas, baseando-se nas alíquotas que foram decretadas até a data do balanço.

Ativos e passivos fiscais diferidos são compensados somente se certos critérios forem atendidos.

**(iv) Impostos sobre vendas**

Receitas, despesas e ativos são reconhecidos líquidos dos impostos sobre vendas e serviços prestados, exceto:

Quando os impostos sobre vendas incorridos na compra de bens ou serviços não forem recuperáveis junto às autoridades fiscais, hipótese em que os impostos sobre vendas são reconhecidos como parte do custo de aquisição do ativo ou do item de despesa, conforme o caso;

Quando os valores a receber e a pagar forem apresentados junto com o valor dos impostos sobre vendas e serviços prestados.

O valor líquido dos impostos sobre vendas e serviços prestados, recuperável ou a pagar, é incluído como componente dos valores a receber ou a pagar no balanço patrimonial.

As receitas de vendas e prestação de serviços das operações realizadas no Brasil estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas básicas:

| Imposto/Contribuição |                                                        | Alíquota |
|----------------------|--------------------------------------------------------|----------|
| PIS                  | Programa de Integração Social                          | 1,65%    |
| COFINS               | Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social | 7,60%    |

### 3.9 Demonstração dos fluxos de caixa

Preparada pelo método indireto, de acordo com as normas e procedimentos do CPC 03 R2. Os juros pagos e recebidos são classificados como atividades de financiamento ou investimento, em função do evento gerador.

### 3.10 Receita operacional

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Companhia e quando possa ser mensurada de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, cancelamentos e impostos sobre as vendas. A Companhia avalia as transações de receita de acordo com os critérios específicos para determinar se está atuando como agente ou principal e, ao final, concluiu que está atuando como principal em todos os seus contratos de receita. Os critérios específicos, a seguir, devem também ser satisfeitos antes de haver reconhecimento de receita:

#### Prestação de serviços

A receita de serviços é reconhecida à medida em que é efetuada a entrega dos serviços ao cliente, mediante seu respectivo aceite. Em se tratando de contratos com órgãos públicos, faz-se necessário a formalização da entrega e do respectivo aceite para o efetivo reconhecimento da receita. Uma vez atendidos estes requisitos, procede-se o faturamento do serviço, momento este, do reconhecimento da receita.

#### Receita de juros

Para todos os instrumentos financeiros avaliados ao custo amortizado e ativos financeiros que rendem juros, a receita financeira é contabilizada utilizando-se a taxa de juros efetiva, que desconta exatamente os pagamentos ou recebimentos futuros estimados de caixa ao longo da vida estimada do instrumento financeiro ou em um período de tempo mais curto, quando aplicável, ao

valor contábil líquido do ativo ou passivo financeiro. A receita de juros é incluída na rubrica receita financeira, na demonstração do resultado.

### 3.11 Alterações de normas novas que ainda não estão em vigor

As seguintes alterações de normas foram emitidas pelo IASB, mas não estão em vigor para o exercício de 2020. A adoção antecipada de normas, embora encorajada pelo IASB, não é permitida, no Brasil, pelo Comitê de Pronunciamento Contábeis (CPC).

#### Alteração ao IAS 16 "Ativo Imobilizado"

Em maio de 2020, o IASB emitiu uma alteração que proíbe uma entidade de deduzir do custo do imobilizado os valores recebidos da venda de itens produzidos enquanto o ativo estiver sendo preparado para seu uso pretendido. Tais receitas e custos relacionados devem ser reconhecidos no resultado do exercício. A data efetiva de aplicação dessa alteração é 1º. de janeiro de 2022.

#### Alteração ao IAS 37 "Provisão, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes"

Em maio de 2020, o IASB emitiu essa alteração para esclarecer que, para fins de avaliar se um contrato é oneroso, o custo de cumprimento do contrato inclui os custos incrementais de cumprimento desse contrato e uma alocação de outros custos que se relacionam diretamente ao cumprimento dele. A data efetiva de aplicação dessa alteração é 1º. de janeiro de 2022.

#### Alteração ao IFRS 3 "Combinação de Negócios"

Emitida em maio de 2020, com o objetivo de substituir as referências da versão antiga da estrutura conceitual para a mais recente. A alteração ao IFRS 3 tem vigência de aplicação a partir de 1º. de janeiro de 2022.

Não há outras normas IFRS ou interpretações IFRIC que ainda não entraram em vigor que poderiam ter impacto significativo sobre as demonstrações financeiras do Grupo.

## 4 Caixa, equivalentes de caixa e aplicações financeiras

|                               | 2020            | 2019            |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| Caixa e equivalentes de caixa | 8.507,83        | 9.370,79        |
|                               | <u>8.507,83</u> | <u>9.370,79</u> |

Em 31 de dezembro de 2020, a companhia mantém seus equivalentes de caixa concentrados em contas correntes, desta forma, com disponibilidade imediata, a exemplo de 2019.

## 5 Patrimônio Líquido

### 5.1 Capital Social

Em 31 de dezembro de 2020 o capital social da Companhia é composto por 10.000 ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal.

## 6 Outras despesas operacionais

|                      | 2020            | 2019            |
|----------------------|-----------------|-----------------|
| Despesas Tributárias | (128,36)        | (245,00)        |
|                      | <u>(128,36)</u> | <u>(245,00)</u> |

## 7 Despesas Financeiras

|                              | 2020            | 2019            |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| Despesas e Tarifas Bancárias | (734,60)        | (384,21)        |
|                              | <u>(734,60)</u> | <u>(384,21)</u> |

## 8 Gerenciamento de Riscos e Instrumentos Financeiros

A Companhia mantém operações com instrumentos financeiros. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. A Companhia não efetua aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros instrumentos financeiros de risco.

Os valores dos instrumentos financeiros ativos e passivos constantes nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020 foram determinados de acordo com os critérios e as práticas contábeis divulgadas em notas explicativas específicas.

A Companhia apresenta exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros:

### a. Risco de Crédito

Decorre da possibilidade de a Companhia sofrer perdas decorrentes de inadimplência de seus clientes ou de instituições financeiras depositárias de recursos ou de investimentos financeiros. Os valores contábeis dos principais ativos financeiros que representam a exposição máxima ao risco de crédito na data das demonstrações financeiras estão demonstrados a seguir:

|                               | 2020            | 2019            |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| Caixa e equivalentes de caixa | 8.507,83        | 9.370,79        |
|                               | <u>8.507,83</u> | <u>9.370,79</u> |

### b. Risco de Liquidez

Decorre da possibilidade de redução dos recursos destinados para pagamentos de dívidas.

A Administração monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez da Companhia e suas controladas para assegurar que se tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais. Adicionalmente, a Companhia mantém saldos em aplicações financeiras passíveis de resgate a qualquer momento para cobrir eventuais descasamentos entre a data de maturidade de suas obrigações contratuais e sua geração de caixa.

A Companhia investe o excedente de caixa em ativos financeiros com incidência de juros (nota explicativa 4) escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez suficiente para fornecer margem de segurança conforme determinado pelas previsões acima mencionadas.

### c. Risco de mercado

Decorre da possibilidade de oscilação dos preços de mercado dos serviços prestados pela Companhia os quais podem provocar alterações nas receitas da Companhia. Para mitigar esses riscos a Companhia monitora permanentemente essas oscilações.

### d. Risco de taxa de juros

Decorre da possibilidade de a Companhia sofrer ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros.

**e. Risco operacional**

Risco operacional é o risco de prejuízos diretos ou indiretos decorrentes de uma variedade de causas associadas a processos, pessoal, tecnologia e infraestrutura da Companhia e de fatores externos, exceto riscos de crédito, mercado e liquidez, como aqueles decorrentes de exigências legais e regulatórias e de padrões geralmente aceitos de comportamento empresarial. Riscos operacionais surgem de todas as operações da Companhia.

O objetivo da Companhia é administrar o risco operacional para evitar a ocorrência de prejuízos financeiros e/ou danos à reputação da Companhia.

A responsabilidade primaz para o desenvolvimento e implementação de controles para tratar riscos operacionais é atribuída à alta Administração.

Os valores dos instrumentos financeiros ativos e passivos constantes nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020 foram determinados de acordo com os critérios e as práticas contábeis divulgadas em notas explicativas específicas e se aproximam de seu valor justo.

Os seguintes métodos e premissas foram adotados na determinação do valor justo:

- **Aplicações financeiras** - Os valores contábeis informados no balanço patrimonial são idênticos ao valor justo em virtude de suas taxas de remuneração serem baseadas na variação do CDI.
- **Contas a receber, outros créditos, fornecedores e outras contas a pagar** - Decorrem diretamente das operações da Companhia, sendo mensurados pelo custo amortizado e estão registrados pelo seu valor original, deduzido de provisão para perdas e ajuste a valor presente quando aplicável.

**f. Gestão de capital**

A Companhia administra seu capital com o objetivo de salvaguardar a continuidade do retorno aos seus acionistas e beneficiar às demais partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para investir em seu crescimento. Para gestão do capital, a administração efetua o acompanhamento dos seguintes indicadores:

- Grau de endividamento;
- Capital circulante líquido e índice de liquidez corrente;
- Avaliação das disponibilidades de caixa no curtíssimo prazo;

Florianópolis 31 de dezembro de 2020.

Ilson Aparecido Stabile  
Diretor Presidente

Israel dos Santos  
Contador  
CRC 1-SC 017.838/O-4