

# On Tecnologia de Mobilidade Urbana S.A.

Relatório do auditor independente acompanhado das demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2020



# Índice

	<b>Página</b>
Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis	3
Demonstrações contábeis	6
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019	12

# Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

---

**Grant Thornton Auditores Independentes**

Av. Eng. Luís Carlos Berrini, 105 - 12º andar Itaim Bibi, São Paulo (SP) Brasil

T +55 11 3886-5100

Aos Acionistas e Administradores da  
**On Tecnologia de Mobilidade Urbana S.A.**  
São Paulo – SP

## Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da On Tecnologia de Mobilidade Urbana S.A. (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, 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 contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da On Tecnologia de Mobilidade Urbana S.A.

em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicável às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 – Contabilidade para pequenas e médias empresas).

## 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 “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis.”

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.

## Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas conforme pronunciamento NBC TG 1.000 (R1) emitido pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, 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 contábeis, 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 contábeis.

## Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão 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 contábeis.

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração;
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe 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 contábeis 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 manterem em continuidade operacional;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis 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, 31 de março de 2021



Emerson Del Vale da Silva  
CT.CRC 1SP-237.439/O-9

Grant Thornton Auditores Independentes  
CRC 2SP-025.583/O-1

# ON Tecnologia de Mobilidade Urbana S.A.

## Balço Patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### ATIVO

	Notas	2020	2019
<b>Ativo circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.170	5.137
Contas a receber	5	3.644	243
Outros ativos	6	1.012	116
Adiantamentos	7	12	152
Tributos a recuperar	8	219	201
<b>Total ativo circulante</b>		6.057	5.849
<b>Ativo não circulante</b>			
Imobilizado	9	105	121
<b>Total do ativo não circulante</b>		105	121
<b>Total do ativo</b>		6.162	5.970

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

# ON Tecnologia de Mobilidade Urbana S.A.

## Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	<u>Notas</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Passivo circulante</b>			
Fornecedores	10	371	181
Obrigações trabalhistas	11	141	158
Obrigações tributárias	12	243	276
Adiantamento de clientes	13	3.565	161
Outras Contas a pagar	14	57	90
<b>Total do passivo circulante</b>		----- 4.377	----- 866
<b>Patrimônio líquido</b>	15		
Capital social	-	38	38
Reserva de capital	15.1	7.987	7.987
Prejuízo acumulados	-	(6.240)	(2.921)
<b>Total do patrimônio líquido</b>		----- 1.785	----- 5.104
<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>		----- <u>6.162</u>	----- <u>5.970</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

# ON Tecnologia de Mobilidade Urbana S.A.

## Demonstração do resultado do exercício para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	<u>Notas</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Receita líquida</b>	16	5.519	6.688
(-) Custo dos Serviços	17	<u>(2.752)</u>	<u>(3.185)</u>
<b>Lucro Bruto</b>		2.767	3.503
(-) Despesas administrativas	18	(6.014)	(6.167)
(-) Despesas impostos e taxas	19	(18)	(39)
(+/-) Resultado financeiro líquido	20	<u>(54)</u>	<u>168</u>
(+/-) Resultado antes do IR e CS	-	(6.086)	(6.038)
<b>Prejuízo antes do imposto de renda e contribuição social</b>		<u><u>(3.319)</u></u>	<u><u>(2.535)</u></u>
<b>Prejuízo líquido do exercício</b>		<u><u>(3.319)</u></u>	<u><u>(2.535)</u></u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

## ON Tecnologia de Mobilidade Urbana S.A.

### Demonstração do resultado abrangente para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Prejuízo líquido do exercício</b>	(3.319)	(2.535)
Outros resultados abrangentes	-	-
<b>Resultado abrangente do período</b>	<u>(3.319)</u>	<u>(2.535)</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

## ON Tecnologia de Mobilidade Urbana S.A.

### Demonstração das mutações do patrimônio líquido para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva de capital</u>	<u>Prejuízos acumulados</u>	<u>Total</u>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2018 (Não auditado) Ajustado</b>	38	-	(386)	(348)
Integralização mediante a capitalização de reservas	-	7.987	-	-
Prejuízo líquido do exercício	-	-	(2.535)	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b>	<u>38</u>	<u>7.987</u>	<u>(2.921)</u>	<u>5.104</u>
Prejuízo líquido do exercício	-	-	(3.319)	(3.319)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<u><u>38</u></u>	<u><u>7.987</u></u>	<u><u>(6.240)</u></u>	<u><u>1.785</u></u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

# ON Tecnologia de Mobilidade Urbana S.A.

## Demonstração de fluxo de caixa para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	<u>Notas</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Prejuízo do exercício</b>		(3.319)	(2.535)
<b>Itens que não afetam o caixa operacional</b>			
Depreciação e amortização	9	24	24
		(3.295)	(2.511)
<b>(Aumento) e diminuição das contas de ativo e passivo</b>			
Contas a Receber		(3.401)	15
Estoque		-	278
Outros ativos		(756)	(152)
Impostos a recuperar		(18)	(201)
Fornecedores		190	(999)
Obrigações trabalhistas		(17)	158
Obrigações tributárias		(33)	219
Adiantamento de clientes		3.404	161
Outros passivos		(33)	90
<b>Caixa líquido (consumido) gerado nas atividades de operacionais</b>		(3.959)	(2.942)
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>			
Aquisição de Imobilizado	9	(8)	(136)
<b>Caixa líquido consumido nas atividades de investimentos</b>		(8)	(136)
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>			
Aumento de capital com constituição de reserva	15.1	-	7.987
<b>Caixa líquido gerado nas atividades de financiamentos</b>		-	7.987
<b>Aumento líquido de caixa</b>		(3.967)	4.909
Caixa no início do período	-	5.137	228
Caixa no final do período	-	1.170	5.137
<b>Aumento líquido de caixa</b>		(3.967)	4.909

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

# Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 1. Contexto operacional

A On Tecnologia de Mobilidade Urbana S.A. ("Companhia" ou "On Tecnologia") está domiciliada no Brasil, com sede na Rua Vergueiro, nº 1.353 Cj. 2.203, e tem como objeto social:

- a) Desenvolvimento e licenciamento de aplicativos e programas de computador customizáveis e não customizáveis;
- b) Prestação de serviços de suporte técnico, manutenção e outros serviços de tecnologia da informação;
- c) A exploração da tecnologia da informação e ou desenvolvimento e licenciamento de aplicativos relacionados a estacionamento;
- d) A prestação de serviços de portas, provedores de conteúdo e disponibilização de espaços para publicação na internet.

### **Aprovação das demonstrações contábeis**

A emissão destas demonstrações contábeis, de 31 de dezembro de 2020, foi autorizada pela Diretoria Executiva em 31 de março de 2021.

### 1.1. Resultados de 2020

O ano de 2020 foi sem dúvida um ano marcante para a On Tecnologia por diversos aspectos. Iniciamos o ano com grandes perspectivas de investimentos, lançamentos de novos produtos e preparação para mudar significativamente o posicionamento do APP Zul+ no mercado brasileiro, ao mesmo tempo em que nos preparávamos para a iminente saída de nossa operação de Zona Azul de São Paulo, prevista para o final de 2020.

Ainda no começo do ano fomos pegos de surpresa pela Pandemia, que trouxe enorme queda de movimento nas ruas, e por consequência, queda nas receitas da empresa. Fizemos nossa lição de casa, reduzindo custos, equipe, salários, dentro do que era possível, para garantir continuidade de nossa operação e sequência no lançamento de novos produtos, estratégia essencial para a empresa.

Além disso, toda nossa equipe foi colocada em esquema de trabalho virtual, em *home-office*, e assim permanecemos ao longo de todo o ano de 2020. Com o DNA digital da empresa, essa alteração foi tranquilamente viabilizada.

Logo no começo do ano, lançamos com sucesso os produtos TAG de Pedágio, Pagamento de Tributos Veiculares (IPVA, LICENCIAMENTO e MULTAS) para SP. Terminamos o ano com aproximadamente 20 mil TAGs ativas e mais de R\$ 9MM de valor de tributos transacionados na plataforma.

Outro ponto fundamental de nossa operação em 2020, foi a nossa entrada na cidade de Curitiba, nos mesmos moldes de operação que temos nas demais cidades. Fizemos um lançamento com a excelência de sempre que tem caracterizado nossas operações, conquistando novamente o primeiro lugar em *market-share* na cidade. Fechamos parcerias comerciais que também nos permitiram entrar em novas cidades de menor porte: Caucaia/CE, Juazeiro do Norte/CE, Cajazeiras/PB e Salgueiro/PE.

Finalizamos o ano acelerando ainda mais, com uma parceria de sucesso sendo construída com a Raízen-Shell e o lançamento do produto de pagamento de combustíveis em postos Shell a nível nacional. Além disso, desenvolvemos várias funções novas no aplicativo, ainda não monetizadas, com o objetivo de gerar engajamento e preparar o terreno para o lançamento de novos produtos em 2021.

Outro ponto essencial foi que fizemos uma redução importante na equipe comercial da empresa, ao mesmo tempo em que direcionamos os esforços dessa equipe para desenvolvimento de parcerias com empresas que poderão ofertar novos produtos e serviços na nossa plataforma.

## 1.2. Planejamento estratégico 2021

O time de gestão da On Tecnologia, reforçado em meados de 2020 com a contratação de um CFO para a operação, conduziu um exercício de Planejamento Estratégico no final de 2020 para o triênio de 2021-2023, que culminou em alguns pilares:

- 1. Lançamento de novos produtos e serviços – consolidação do ZUL+ como a primeira Auto Tech do Brasil:** o core do planejamento estratégico da empresa consiste em usar de sua grande expertise técnica, aliada à enorme de base de usuários já disponível (e que deve continuar crescendo em ritmo acelerado) para disponibilização de uma série de produtos e serviços novos relacionados à veículos na plataforma, para aumentar de maneira muito relevante o potencial de monetização por usuário da plataforma. Estão nos planos da empresa o lançamento em 2021 dos produtos: venda de seguros, revenda de carros, empréstimo pessoal com carro como garantia, lavagem de carro, venda de peças e serviços de manutenção, entre outros. Além disso, também haverá um esforço de *roll-out* dos produtos já lançados com sucesso em São Paulo (TAG e Tributos) nos demais estados onde a On Tecnologia já opera.
- 2. Expansão geográfica e de base de usuários:** a ON Tecnologia tem o objetivo de conquistar um crescimento expressivo de área de atuação e base de usuários, com uso de diferentes estratégias de crescimento. Uma delas é a aquisição e parcerias comerciais com empresas desenvolvedoras de APPs similares ao Zul+. Outra é a parceria comercial com concessionários espalhados pelo Brasil. Além disso, temos também o objetivo de crescer em regiões não atendidas necessariamente pela Zona Azul, à medida que nosso produto passa a se tornar mais robusto, com uma série de novos produtos e funcionalidades disponíveis.
- 3. Investimentos:** para viabilizar esse robusto plano de crescimento, a empresa irá ao longo de 2021 buscar uma captação de recursos junto a investidores, que será usado para viabilizar essas aquisições e parcerias comerciais com objetivo de crescimento de base, e acelerar desenvolvimento de produtos e comunicação da empresa.

Passado o ano desafiador de 2020, iniciamos o ano de 2021 bastante focados em trazer um ciclo de crescimento muito robusto para a empresa e seus acionistas. Temos uma clara oportunidade de mercado a ser explorada e estamos muito bem-posicionados para aproveitar essa oportunidade.

### 1.3. Efeitos do coronavírus

Conforme Comunicado emitido pelo Conselho Federal de Contabilidade, em 31 de dezembro de 2019 a Organização Mundial da Saúde (OMS) emitiu o primeiro alerta de uma nova doença originária de Wuhan (China), posteriormente confirmado (em 20 de janeiro de 2020) tratar-se de pneumonia devido a um novo coronavírus, semelhante ao da Síndrome Respiratório Aguda Grave (SARS). A partir de 23 de março, medidas de saúde e segurança dos colaboradores foram tomadas, como a adesão do time de São Paulo ao regime de teletrabalho, e disponibilização de um kit higienização para os vendedores externos.

Em abril, com o aumento do número de casos no Brasil e no mundo, foi instruído a todos os colaboradores em regime de jornada externa que permanecessem em casa, seguindo as normas e comunicados de cada comunidade. Tivemos reduções expressivas de volume de faturamento na empresa nos primeiros meses da Pandemia no Brasil, o que sem dúvida trouxe dificuldades na gestão financeira.

Com todas as iniciativas de redução de custo, de equipe, salários e uma firme gestão de caixa, pudemos passar com tranquilidade por esse período difícil, sem necessidade de contrair nenhuma linha de empréstimo de curto prazo.

Ao longo do ano, evoluímos bastante no desenvolvimento dos novos produtos, o que nos permitiu diversificar nossas receitas e reduzir significativamente o impacto da Pandemia no business.

## 2. Base de preparação e apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis da Companhia foram preparadas de acordo com as normas e as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas, conforme NBC TG 1.000, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

Na elaboração das demonstrações contábeis é necessário realizar julgamentos e utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As estimativas e as respectivas premissas estão baseadas na experiência histórica e em outros fatores considerados relevantes, sendo revisadas continuamente. As demonstrações contábeis incluem, portanto, estimativas referentes às provisões necessárias para passivos contingentes, Perdas Estimadas com Créditos de Liquidação Duvidosa, seleção de vidas úteis para ativo imobilizado e de sua recuperação nas operações e pelo método de ajuste a valor presente.

## 3. Sumário das principais práticas contábeis

### a) Apuração do resultado

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência de exercícios.

A receita de intermediação é reconhecida por um valor que reflete a contrapartida a que a Companhia espera ter direito em troca de transferência dos serviços para seus clientes.

Uma receita não é reconhecida se existe uma incerteza significativa quanto à sua realização.

As despesas gerais e administrativas correspondem às despesas gerais e os custos operacionais, incluindo a aquisição em compras, TI e funções financeiras.

### b) Moeda funcional e moeda de preparação

A moeda funcional da Companhia é o real, mesma moeda de preparação e apresentação das demonstrações contábeis. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

### c) Moeda estrangeira

Transações em moeda estrangeira são convertidas para a moeda funcional da Companhia pelas taxas de câmbio nas datas das transações quando aplicável.

Os ativos e passivos monetários em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional na data do balanço.

**d) Disponibilidades e valores equivalentes**

Caixa e equivalentes de caixa são representados por dinheiro em caixa e os saldos em conta movimento, sendo estes recursos mantidos com a finalidade de atender os compromissos de caixa de curto prazo e não para investimentos ou outros fins.

As aplicações financeiras são resgatáveis no prazo de 90 dias da data de balanço.

**e) Contas a receber**

As contas a receber são inicialmente reconhecidas pelo valor da transação, e subsequentemente mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva menos perdas de créditos esperadas. Uma perda esperada com créditos é reconhecida quando existe uma evidência objetiva de que a Companhia não receberá todos os valores devidos, de acordo com as condições originais das contas a receber.

**f) Imobilizado**

Registrado ao custo de aquisição, formação e/ou construção, menos depreciação calculada pelo método linear às taxas mencionadas na Nota Explicativa nº 9 e leva em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens.

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.

**g) Outros ativos e passivos**

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos-futuros irão beneficiar a Companhia e seu custo ou o valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido no balanço quando a Companhia tem uma responsabilidade legal, como resultado de um evento passado e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar esta dívida. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses, caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

**h) Reconhecimento da receita**

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela intermediação dos CADs no curso normal das atividades da Companhia além a receita de comercialização dos TAGS, recarga e intermediação de recolhimento do licenciamento e multa.

**Receita com venda dos CADs**

A receita é apresentada líquida dos custos CADs e impostos municipais e federais. Geralmente, o montante de receitas brutas é equivalente ao valor das notas fiscais emitidas com intermediação.

**Receita de intermediação de TAGs para pagamento de pedágios e estacionamento**

A receita é reconhecida no momento da recarga no percentual de 10% do valor de cada recarga, além da receita de adesão que possui valor fixo e é registrada no momento da solicitação do TAG.

### Receita de intermediação licenciamento e multa

Possui três situações:

- Receita do *Fee*, é cobrada e contabilizado quando o cliente realiza alguma transação e é cobrado um valor fixo.
- Receita de operacionalização, sendo que a cada transação também registrado a cada transação e repassado ao operacionalizador.
- Receita com rebate somente é reconhecida após aprovação dos valores transacionados sendo cobrada a receita de intermediação neste momento.

A Companhia reconhece a receita quando: **(i)** o valor da receita pode ser mensurado com segurança; **(ii)** é provável que benefícios econômicos-futuros fluam para a entidade; e **(iii)** critérios específicos tenham sido atendidos para cada uma das atividades da Empresa.

#### i) Receita financeira

A receita financeira é reconhecida com base no método da taxa de juros efetiva.

#### j) Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro (CSLL)

A provisão para tributos sobre a renda está baseada no lucro tributável do exercício. O lucro tributável difere-se do lucro apresentado na demonstração do resultado, porque exclui receitas ou despesas tributáveis ou dedutíveis em outros exercícios, além de excluir itens não tributáveis ou não dedutíveis de forma permanente. O imposto de renda e a contribuição social sobre o lucro líquido da Empresa são calculados da seguinte forma:

- a) **Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ):** à alíquota de 15%, acrescida da alíquota de 10% para o montante de lucro tributável que exceder o valor de R\$ 240.000;
- b) **Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL):** à alíquota de 9%.

As despesas de imposto de renda e contribuição social corrente são calculadas com base nas leis e nos normativos tributários promulgados na data de encerramento do exercício, de acordo com os regulamentos tributários brasileiros.

A Administração avalia periodicamente as posições assumidas na declaração de renda com respeito às situações em que a regulamentação tributária aplicável está sujeita à interpretação que possa ser eventualmente divergente, e constitui provisões, quando adequado, com base nos valores que espera pagar ao Fisco.

#### k) Demonstrações dos fluxos de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa são preparadas e apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas, conforme a NBC TG 1000 (R1), emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade.

## 4. Caixa e equivalentes de caixa

Descrição	2020	2019
Aplicações financeiras	1.170	5.137
<b>Total</b>	<b>1.170</b>	<b>5.137</b>

Compreendem os saldos de depósitos bancários à vista e aplicações financeiras. As aplicações financeiras referem-se aos fundos de investimentos. A disponibilidade para resgates pode ser efetuada à vista. A taxa acumulada no período de 1º de janeiro de 2020 a 31 de dezembro de 2020 representou 5,79%.

## 5. Contas a receber

Descrição	2020	2019
Contas a receber	3.644	243
<b>Total</b>	<b>3.644</b>	<b>243</b>

O Contas a receber são na modalidade cartões de créditos, cujo prazo médio de recebimento é de cerca de 30 dias aproximado.

Os valores considerados como perda de recebimentos pelo meio de pagamento através do cartão de crédito, a On fez as baixas contábeis correspondentes.

## 6. Outros ativos

Descrição	2020	2019
Outros ativos – CADs	1.012	116
<b>Total</b>	<b>1.012</b>	<b>116</b>

Os valores contabilizados como “Outros ativos” referem-se ao número de CADs (Cartão Azul Digital) adquiridos pela Companhia através da CET – Companhia de Engenharia de Tráfego e não comercializados aos usuários do aplicativo, tratando-se de um ativo digital disponível para intermediação.

## 7. Adiantamentos

Descrição	2020	2019
Adiantamentos	12	152
<b>Total</b>	<b>12</b>	<b>152</b>

As adições efetuadas pela Companhia durante o ano de 2019 referem-se à verba de incentivo concedida aos usuários que utilizam e pagam o estacionamento rotativo através do Google Pay. Na medida que o usuário utilizar este método de pagamento para compra de CADs esse valor será abatido do usuário e transferido para a Companhia.

## 8. Tributos a recuperar

Descrição	2020	2019
IRRF aplicação financeira	68	50
PIS a compensar	5	5
Cofins a compensar	21	21
Pis e Cofins 2017/2018 - PER/DCOMP	122	122
FGTS a recuperar	3	3
<b>Total</b>	<b>219</b>	<b>201</b>

## 9. Imobilizado

	% – Taxa anual	Custo 2020	Depreciação acumulada 2020	Imobilizado líquido 2020	Imobilizado líquido 2019
Benefitorias em imóveis de terceiros	20%	28	(4)	24	26
Equipamentos de telecomunicação	20%	8	(2)	6	5
Computadores e periféricos	20%	117	(42)	75	90
<b>Total</b>		<b>153</b>	<b>(48)</b>	<b>105</b>	<b>121</b>

A movimentação do ativo imobilizado ocorrida em 2020 foi a seguinte:

	<b>Imobilizado líquido 2019</b>	<b>Adição</b>	<b>Baixa</b>	<b>Depreciação</b>	<b>Imobilizado líquido 2020</b>
Benfeitorias em imóveis de terceiros	26	-	-	(2)	24
Equipamentos de telecomunicação	5	2	-	(1)	6
Computadores e periféricos	90	6	-	(21)	75
<b>Total</b>	<b>121</b>	<b>8</b>	<b>-</b>	<b>(24)</b>	<b>105</b>

	<b>Imobilizado líquido 2018</b>	<b>Adição</b>	<b>Baixa</b>	<b>Depreciação</b>	<b>Imobilizado líquido 2019</b>
Benfeitorias em imóveis de terceiros	-	28	-	(2)	26
Equipamentos de telecomunicação	-	6	-	(1)	5
Computadores e periféricos	9	102	-	(21)	90
<b>Total</b>	<b>9</b>	<b>136</b>	<b>-</b>	<b>(24)</b>	<b>121</b>

As adições efetuadas pela Companhia durante o ano de 2019 referem-se à compra de ativos operacionais para disseminação dos serviços e manutenção das atividades, modernização das instalações existentes em equipamentos e em tecnologia da informação. Além disso, o valor em “Benfeitorias em imóveis” refere-se aos gastos com a reforma da sede da Companhia cuja obra foi finalizada em 2019.

## 10. Fornecedores

Referem-se à obrigação com fornecedores de serviços e materiais relacionados à atividade operacional da Companhia, conforme demonstrado a seguir:

<b>Descrição</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Fornecedores	371	181
<b>Total</b>	<b>371</b>	<b>181</b>

O saldo em aberto de fornecedores são basicamente prestação de serviços de pesquisa e desenvolvimento de software, serviços de consultoria e honorários advocatícios com vencimentos em 2021.

## 11. Obrigações trabalhistas

<b>Descrição</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Salários a pagar	6	32
Encargos a pagar	27	25
Provisão de férias e encargos	36	11
Pró-labore	72	90
<b>Total</b>	<b>141</b>	<b>158</b>

## 12. Obrigações tributárias

Descrição	2020	2019
IRRF a recolher	27	54
ISS a recolher	81	49
PIS a recolher	22	50
Cofins a recolher	110	40
PIS, Cofins e CSLL a recolher	3	35
INSS a recolher	-	44
FGTS a recolher	-	4
<b>Total</b>	<b>243</b>	<b>276</b>

## 13. Adiantamento de Clientes

Descrição	2020	2019
Adiantamento Masterpass	138	141
Antecipação Curitiba	2.369	-
Adiantamento Elo	188	20
Antecipação TAGS	566	-
Reembolso Combustíveis	304	-
<b>Total</b>	<b>3.565</b>	<b>161</b>

As adições efetuadas pela Companhia durante o ano de 2019 referem-se à verba de incentivo concedida à On Tecnologia pelas operadoras de cartão Masterpass e Elo com o objetivo de promover a utilização de seus cartões para o pagamento dos estacionamentos rotativos, sendo que ao utilizar tais cartões como forma de pagamento, o usuário teria um desconto subsidiado pela bandeira Masterpass e Elo.

Já em 2020 além das informações acima, existem adiantamentos recebidos em relação a atividades de operações com mobilidade urbana em Curitiba que tem características de pré-pagamento, além de adiantamentos de intermediações de abastecimento de combustíveis.

## 14. Outras Contas a Pagar

Descrição	2020	2019
Outras contas a pagar	57	90
<b>Total</b>	<b>57</b>	<b>90</b>

Valor de outras contas a pagar na posição de 31/12/2020, contempla valores de provisão em aberto de serviço prestado de natureza com despesas comerciais que será pago no exercício de 2021.

## 15. Patrimônio líquido

### 15.1 Capital social

Acionistas	Número de Ações ON	% Ações ON	Número de Ações PN	% Ações PN	Número de Ações	% Capital Social Total
André Menezes Brunetta	5.768	22,76%	2.532	20,00%	8.300	21,84%
Marcelo Maciel Liberato	5.768	22,76%	2.532	20,00%	8.300	21,84%
Márcio Ladeira Monaci	1.619	6,39%	2.532	20,00%	4.151	10,92%
Robson Dantas Silva	1.093	4,31%	2.532	20,00%	3.625	9,54%
Alexandre Diniz Mendes	1.093	4,31%	2.532	20,00%	3.625	9,54%
Treecorp Fundo de Investimento	9.998	39,46%	-	0,00%	9.998	26,31%
<b>Total</b>	<b>25.339</b>	<b>100,00%</b>	<b>12.660</b>	<b>100,00%</b>	<b>37.999</b>	<b>100,00%</b>

### 15.2. Reserva de Capital

Em 28 de dezembro de 2018, os Acionistas da On Tecnologia decidiram aprovar a emissão de 7.999 (sete mil, novecentos e noventa e nove) novas ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal, pelo preço de emissão unitário de R\$ 999,467 (novecentos e noventa e nove reais vírgula quatro, seis, sete), por nova ação, com base no art. 170, §1º, inciso I, da Lei das Sociedades Anônimas, totalizando um aporte de R\$ 7.994.737,00 (sete milhões, novecentos e noventa e quatro mil, setecentos e trinta e sete reais), ou R\$ 1,00 (um real) por nova ação, serão alocados na conta de capital social, e R\$ 7.986.738,00 (sete milhões, novecentos e oitenta e seis mil, setecentos e trinta e oito reais), ou R\$ 998,467 (novecentos e noventa e oito reais vírgula quatro seis sete) por nova ação serão alocados na conta de reserva de capital-ágio, sendo que todas as novas ações foram integralmente subscritas à Treecorp Fundo de Investimentos em Participações III Multiestratégia, fundo de investimento em participações, constituído sob a forma de condomínio fechado, inscrito no CNPJ sob o nº 31.907.610/0001-05, administrado por Paraty Capital Ltda., com sede na Capital do estado de São Paulo, na Rua Ferreira de Araújo, 221, 1º andar (parte), Pinheiros, CEP 05428-000, inscrita no CNPJ sob o nº 18.313.996/0001-50, e gerido por Treecorp sendo integralizados com a condição de pagamento em 11 de janeiro de 2019.

Em 2019 ocorreu a integralização das ações subscritas em 2018, com destinação realizada conforme aprovado em ata de 2018, na conta de reserva de capital, Ágio na emissão de ações.

### 15.3. Reserva legal

A companhia direciona 5% do Lucro após a compensação dos prejuízos para a Reserva Legal, não excedendo a 20% do Capital Social.

### 15.4. Dividendo mínimo obrigatório

Os acionistas terão direito a um dividendo anual não cumulativo de pelo menos 25% do lucro líquido do exercício.

## 16. Receita operacional líquida

Descrição	2020	2019
<b>Receita de intermediação e taxas</b>	<b>6.725</b>	<b>10.373</b>
(-) ISS	(333)	(322)
(-) PIS	(156)	(597)
(-) Cofins	(717)	(2.766)
<b>Receita líquida de Intermediação</b>	<b>5.519</b>	<b>6.688</b>

Devido à Companhia possuir função de agente nem suas operações de venda dos CADs e outras descritas na Nota Explicativa nº 3 h), a Companhia reconhece a receita de intermediação da transação correspondente à diferença entre o valor recebido do cliente e os repasses efetuados às prefeituras, estacionamentos, pedágios e outros.

## 17. Custos dos serviços prestados

Descrição	2020	2019
Custos com serviços PJ	(2.277)	(3.061)
Custos com Pessoal	(167)	(124)
Custos com materiais (tag)	(308)	-
<b>Total dos custos</b>	<b>(2.752)</b>	<b>(3.185)</b>

## 18. Despesas administrativas

Descrição	2020	2019
Salários	(1.567)	(1.286)
Encargos	(645)	(273)
Aluguéis	(168)	(182)
Internet, servidores, plataformas digitais	(564)	(373)
Anúncios, propaganda e publicidade	(960)	(2.125)
Outras despesas administrativas	(614)	(311)
Brindes	(55)	(10)
Honorários advocatícios	(217)	(342)
Honorários contábeis	(58)	(78)
Honorários em consultoria	(248)	(329)
Manutenção corretiva	(7)	(71)
Limpeza em geral	(18)	(10)
Despesas com hospedagens e viagens	(77)	(298)
Despesas com saúde ocupacional	-	(1)
Consultoria TOTVS -DLL	(33)	(112)
Serviços prestados p. jurídica	(721)	(224)
Seguros	(1)	(1)
Energia elétrica	(12)	(6)
Despesas com telefonia	(11)	(2)
Cursos	(16)	(23)
Depreciação	(22)	(20)
Provisão para despesas com PJ	-	(90)
<b>Total despesas administrativas</b>	<b>(6.014)</b>	<b>(6.167)</b>

## 19. Despesas com impostos e taxas

Descrição	2020	2019
Taxas prefeitura SAO	(8)	(14)
ISS prefeitura SSA	-	(20)
Taxas diversas	(10)	(5)
<b>Total despesas com impostos e taxas</b>	<b>(18)</b>	<b>(39)</b>

## 20. Receitas e despesas financeiras

Descrição	2020	2019
Rendimentos de aplicação financeira	65	299
Despesas antecíveis	-	(114)
Despesas bancárias	(11)	(13)
Juros passivos	(80)	(4)
IOF	(28)	-
<b>Total</b>	<b>(54)</b>	<b>168</b>

## 21. Imposto de Renda e Contribuição Social diferido

### Reconciliação da taxa efetiva

A reconciliação do imposto de renda e contribuição social diferido não reconhecido, tendo como base as alíquotas vigentes, é como segue:

Descrição	2020	2019
Prejuízo antes do imposto de renda e contribuição social diferido	(3.319)	(2.535)
Alíquota - %	34%	34%
<b>Total</b>	<b>1.128</b>	<b>861</b>

Em 31 de dezembro de 2020, a companhia possuía créditos fiscais decorrentes de prejuízos fiscais do imposto de renda e a base negativa de contribuição social. Esses valores não foram reconhecidos como impostos diferidos, considerando que não há projeção de lucros tributários no próximo exercício.

## 22. Provisão para contingência

De acordo com os assessores legais da Companhia, existe apenas um processo junto ao INPI com possibilidade de perda possível e valor estimado de R\$ 9, não constando nenhum outro litígio, processo, reclamação ou autuação em andamento, iminente ou que seja do nosso conhecimento, em vias de serem iniciadas em nome da Companhia, capaz de gerar qualquer tipo de contingência que exija registro ou divulgação adicional nas demonstrações contábeis.

## 23. Instrumentos financeiros

A Companhia opera apenas com Instrumentos financeiros não-derivativos que incluem aplicações financeiras e caixa e equivalentes de caixa, assim como contas a receber, contas a pagar, salários, férias e encargos.

Os valores contábeis constantes no balanço patrimonial, quando comparados com os valores que poderiam ser obtidos na sua negociação em um mercado ativo ou, na ausência destes, com o valor presente líquido ajustado com base na taxa vigente de juros de mercado, se aproximando, substancialmente, de seus correspondentes valores de mercado. Durante este exercício a Companhia não realizou operações com derivativos.

Em função das características e forma de operação, bem como a posição patrimonial e financeira em 31 de dezembro de 2020 e 2019, a Companhia está sujeita aos fatores de:

### Riscos de crédito

Riscos de crédito é o risco de a Companhia incorrer em perdas decorrentes de suas operações.

**Riscos de liquidez**

Riscos de liquidez é o risco em que a Companhia irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Companhia na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Companhia.

**Risco de taxa de juros**

Decorrente da possibilidade de a Companhia sofrer ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre suas aplicações financeiras. Visando à mitigação desse tipo de risco, a Companhia busca diversificar a captação de recursos em termos de taxas pós-fixadas.

\* \* \*

André Menezes Brunetta  
Diretor  
CPF: 898.570.203-30

Ademir Giacomelli  
Contador responsável  
CPF: 040.948.048.70  
CRC: 1SP161001