

CIGAM Software Corporativo S.A.

CNPJ 93.578.813/0001-44

Balanco Patrimonial

Encerrado em 31 de Dezembro de 2022

CIGAM Software Corporativo S.A.
CNPJ 93.578.813/0001-44

Balanços Patrimoniais em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores Expressos em Reais)

ATIVO	Nota	31/12/2022	31/12/2021
Circulante			
Caixa ou equivalentes de caixa	4	1.362.682,04	890.335,02
Contas a receber de clientes	5	5.382.518,74	5.075.083,11
Devedores diversos	6	1.496.223,90	1.258.223,90
Adiantamentos e outros créditos a receber	7	345.709,74	280.986,40
Outras contas a receber		-	559.918,91
Tributos a recuperar	8	434.095,40	60.589,05
Despesas antecipadas		45.376,81	2.234,63
		9.066.606,63	8.127.371,02
Não Circulante			
Investimentos	9	1.223.712,00	973.448,52
Adiantamentos e outros créditos a receber longo prazo	10	91.865,03	502.059,62
Imobilizado	11	9.323.452,68	9.677.663,06
Intangível	12	3.753.657,70	3.835.034,42
		14.392.687,41	14.988.205,62
TOTAL DO ATIVO		23.459.294,04	23.115.576,64

PASSIVO	Nota	31/12/2022	31/12/2021
Circulante			
Fornecedores		542.034,79	621.542,75
Adiantamento de clientes		164.697,31	15.821,85
Empréstimos e financiamentos	13	861.086,70	875.257,94
Obrigações tributárias	14	579.209,59	463.912,70
Obrigações trabalhistas e sociais	15	1.482.653,90	1.744.082,79
Outras obrigações	16	541.086,03	766.556,22
Provisões	17	2.695.762,11	2.303.751,96
		6.866.530,43	6.790.926,21
Não Circulante			
Empréstimos e financiamentos	13	3.794.327,79	4.642.040,19
		3.794.327,79	4.642.040,19
Patrimônio líquido			
Capital social		2.870.059,00	2.820.353,00
Reservas		9.928.376,82	8.862.257,24
		12.798.435,82	11.682.610,24
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		23.459.294,04	23.115.576,64

CIGAM SOFTWARE CORPORATIVO S.A.

R. Duque de Caxias, 520 – Bairro Ideal | CEP: 93336-120 – Novo Hamburgo, RS

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

CIGAM Software Corporativo S.A.
CNPJ 93.578.813/0001-44
Demonstração dos Resultados dos Exercícios 2022 e 2021

(Valores Expressos em Reais)

	Nota	31/12/2022	31/12/2021
Receita líquida de serviços	18	42.531.099,91	36.475.359,36
Custos dos serviços vendidos	19.a	(26.068.091,41)	(19.356.450,54)
Lucro bruto		16.463.008,50	17.118.908,82
Receitas (Despesas) operacionais	19.b	(14.203.398,31)	(10.826.502,73)
Resultado antes do resultado financeiro		2.259.610,19	6.292.406,09
Resultado financeiro líquido	20	(672.022,17)	(151.238,48)
Resultado antes das participações		1.587.588,02	6.141.167,61
Programa de participações dos resultados (PPR)		(38.957,64)	(1.009.135,57)
Resultado antes dos tributos sobre o lucro		1.548.630,38	5.132.032,04
Imposto de renda e contribuição social	21	(191.855,45)	(746.652,64)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		1.356.774,93	4.385.379,40

CIGAM Software Corporativo S.A.
CNPJ 93.578.813/0001-44
Demonstração dos Resultados Abrangentes de 2022 e 2021

(Valores Expressos em Reais)

	31/12/2022	31/12/2021
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	1.356.774,93	4.385.379,40
Outros resultados abrangentes	0,00	0,00
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL	1.356.774,93	4.385.379,40

CIGAM SOFTWARE CORPORATIVO S.A.

R. Duque de Caxias, 520 – Bairro Ideal | CEP: 93336-120 – Novo Hamburgo, RS

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

CIGAM Software Corporativo S.A.
CNPJ 93.578.813/0001-44

Demonstração de Lucros ou Prejuízos Acumulados de 2022 e 2021

(Valores Expressos em Reais)

	31/12/2022	31/12/2021
SALDO ANTERIOR DE LUCROS ACUMULADOS	0,00	0,00
Reversão de reservas	290.655,35	3.222.674,22
Lucro líquido do período	1.356.774,93	4.385.379,40
TOTAL DOS RECURSOS	1.647.430,28	7.608.053,62
Transferências para reservas	1.356.774,93	4.385.379,40
Dividendos ou lucros distribuídos	290.655,35	3.222.674,22
TOTAL DAS APLICAÇÕES	1.647.430,28	7.608.053,62
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	0,00	0,00

CIGAM Software Corporativo S.A.
CNPJ 93.578.813/0001-44

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido de 2022 e 2021

(Valores Expressos em Reais)

	Capital Social	Reservas	Lucros Acumulados	Total
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	2.820.353,00	7.699.552,06	-	10.519.905,06
Reversão de Reservas de Lucros	-	(3.222.674,22)	3.222.674,22	-
Aumento de Capital	-	-	-	-
Transferência para reservas de lucros	-	4.385.379,40	(4.385.379,40)	-
Transferência para reserva legal	-	-	-	-
Dividendos ou Lucros Distribuídos	-	-	(3.222.674,22)	(3.222.674,22)
Lucro líquido do exercício	-	-	4.385.379,40	4.385.379,40
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	2.820.353,00	8.862.257,24	-	11.682.610,24
Reversão de Reservas de Lucros	-	(290.655,35)	290.655,35	-
Aumento de Capital	49.706,00	-	-	49.706,00
Transferência para reservas de lucros	-	1.356.774,93	(1.356.774,93)	-
Transferência para reserva legal	-	-	-	-
Dividendos ou Lucros Distribuídos	-	-	(290.655,35)	(290.655,35)
Lucro líquido do exercício	-	-	1.356.774,93	1.356.774,93
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	2.870.059,00	9.928.376,82	-	12.798.435,82

CIGAM SOFTWARE CORPORATIVO S.A.

R. Duque de Caxias, 520 – Bairro Ideal | CEP: 93336-120 – Novo Hamburgo, RS

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

CIGAM Software Corporativo S.A.
CNPJ 93.578.813/0001-44
Demonstração do Fluxo de Caixa Indireto 2022 e 2021

(Valores Expressos em Reais)

	31/12/2022	31/12/2021
DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado Líquido Antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	1.548.630,38	5.132.032,04
AJUSTES P/ RECONCILIAR O LUCRO LÍQUIDO		
Depreciação e Amortização	586.725,58	(875.411,29)
Provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social	1.013.158,66	643.693,17
Resultado na Venda/Baixa de Ativo Imobilizado	(191.855,45)	(746.652,64)
Resultado de Equivalência Patrimonial	7.201,25	(11.486,21)
	(241.778,88)	(760.965,61)
LUCRO LÍQUIDO AJUSTADO		
	2.135.355,96	4.256.620,75
Variação nos saldos de contas dos grupos do Ativo e Passivo		
Contas a Receber de Clientes	(307.435,63)	(1.203.445,18)
Outros Ativos Circulantes	(159.452,96)	120.206,13
Realizável a Longo Prazo	410.194,59	117.113,45
Fornecedores	(79.507,96)	40.774,13
Salários e Encargos	(318.711,89)	124.326,90
Outros Passivos	487.995,31	697.977,84
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
	33.081,46	(103.046,73)
DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisições de Imobilizado	(300.706,11)	(2.020.757,45)
Aquisições de Intangíveis	(284.566,70)	(1.687.058,82)
Recebimento na Venda de Ativos Imobilizados	500,00	639.493,47
Participações Societárias	-	1.533.172,20
Investimentos Ações Bolsa	(8.484,60)	175.284,63
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
	(593.257,41)	(1.359.865,97)
DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Empréstimos com Instituições Financeiras	(861.883,64)	(101.149,46)
Distribuição de Lucros	(290.655,35)	(3.222.674,22)
Aumento de Capital	49.706,00	-
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES FINANCEIRAS		
	(1.102.832,99)	(3.323.823,68)
(AUMENTO)/DIMINUIÇÃO DE CAIXA OU EQUIVALENTE		
Caixa ou Equivalente no Início do Período	890.335,02	1.420.450,65
Caixa ou Equivalente no Fim do Período	1.362.682,04	890.335,02
AUMENTO / (DIMINUIÇÃO) DE CAIXA OU EQUIVALENTE		
	472.347,02	(530.115,63)

CIGAM SOFTWARE CORPORATIVO S.A.

R. Duque de Caxias, 520 – Bairro Ideal | CEP: 93336-120 – Novo Hamburgo, RS

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

LAJIDA (EBITDA)
Lucro Antes dos Juros, Impostos sobre Renda incluindo Contribuição Social sobre o Lucro Líquido, Depreciação e Amortização

(Valores Expressos em Reais)

	2022	2021
(+) RECEITAS BRUTAS OPERACIONAIS	47.480.377,29	40.659.439,01
(+) Venda de Produtos, Serviços e Subvenção	47.480.377,29	40.659.439,01
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(4.949.277,38)	(4.184.079,65)
(-) Tributos sobre a Receita Bruta	(4.949.277,38)	(4.184.079,65)
(=) RECEITA LÍQUIDA OPERACIONAL	42.531.099,91	36.475.359,36
(-) CUSTOS TOTAIS	(26.068.091,41)	(19.356.450,54)
(-) Custos dos Serviços Prestados	(26.068.091,41)	(19.356.450,54)
(=) LUCRO BRUTO	16.463.008,50	17.118.908,82
DESPESAS OPERACIONAIS	(13.304.456,41)	(10.807.336,60)
OUTRAS DESPESAS RECEITAS OPERACIONAIS	114.216,76	624.527,04
PARTICIPAÇÕES DE EMPREGADOS	(38.957,64)	(1.009.135,57)
"LAJIDA" OU "EBITDA" - LUCRO OPERACIONAL	3.233.811,21	5.926.963,69
LAJIDA/EBITDA	7,60	16,25
RESULTADO FINANCEIRO	(672.022,17)	(151.238,48)
DEPRECIACÕES	(1.013.158,66)	(643.693,17)
LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	1.548.630,38	5.132.032,04
IMPOSTO DE RENDA	(138.541,11)	(540.264,15)
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(53.314,34)	(206.388,49)

NOTAS EXPLICATIVAS

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Empresa foi constituída em 09 de Agosto de 1990, registrada na Junta Comercial do Rio Grande do Sul, Sob NIRE n. 43.201.967.524. Em 01 de outubro de 2014 a sociedade decidiu em assembléia alterar seu tipo jurídico para Sociedade Anônima, tendo seu estatuto aprovado na Junta Comercial do Rio Grande do Sul sob n° 14/301572-9 em 23 de outubro de 2014, sendo atribuído o NIRE 43.300.057.739 e passando sua denominação para CIGAM SOFTWARE CORPORATIVO S.A..

A Empresa tem seu domicilio na Rua Duque de Caxias, n° 250, Bairro Ideal, Novo Hamburgo-RS, CEP 93.336-120.

A natureza jurídica da empresa é: "SOCIEDADE ANÔNIMA FECHADA".

As atividades desenvolvidas pela empresa são:

- a) Análise e desenvolvimento de sistemas (software), serviços de instalação, implementação, programação, customização, instrução, treinamento, suporte, consultoria, e processamento de dados em informática empresarial e assistência técnica;
- b) Licenciamento, sub-licenciamento, cessão, locação de direitos de uso de sistemas informatizados próprios ou de terceiros;
- c) Atividades de pesquisa e inovação tecnológica;
- d) Atividades de tratamento de dados, hospedagem, portais, provedores e serviços de informação e treinamento na internet;
- e) Concessão de franchising e revendas;
- f) Representar e locar sistemas (software);
- g) Participar de outras sociedades como sócia, acionista ou quotista;
- h) Organização de eventos e afins de informática, elaboração e execução de planos, projetos e processos de automação empresarial.

2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas em conformidade com a Lei n° 6.404/76, alterada pela Lei 11.638/2007, bem como pela edição de novas normas contábeis por parte do Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC e suas orientações e interpretações técnicas.

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em moeda corrente nacional (Reais), sem arredondamentos e em observância as Normas Brasileiras de Contabilidade - NBC TG 1000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas. A empresa esta apresentando de forma comparativa as informações relativas ao exercício anterior para todos os valores apresentados nas demonstrações contábeis do período corrente. Em relação aos ajustes a valor presente, entendemos que os custos para produzir a informação excedem os benefícios derivados do ajuste.

3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

Dentre as principais práticas contábeis adotadas para a elaboração das demonstrações contábeis da Empresa, emanadas da legislação societária, destaca-se:

a) INSTRUMENTOS FINANCEIROS

a1) ativos financeiros não derivativos

A empresa reconhece os recebíveis inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a empresa se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento. A empresa possui aplicações financeiras e recebíveis como ativos financeiros não derivativos.

CIGAM SOFTWARE CORPORATIVO S.A.

R. Duque de Caxias, 520 – Bairro Ideal | CEP: 93336-120 – Novo Hamburgo, RS

a2) passivos financeiros não derivativos

A empresa reconhece passivos financeiros inicialmente na data em que são originados. Todos os outros passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a empresa se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento. A empresa baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas.

b) CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com risco insignificante de mudança de valor.

c) CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

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

d) PROVISÕES

As provisões são reconhecidas quando a empresa tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; quando é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e quando o valor possa ser estimado com segurança.

e) IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

O imposto de renda e a contribuição social correntes são calculados com base no lucro real, às alíquotas estabelecidas respectivamente, nos termos da legislação fiscal vigente de acordo com as atividades operacionais da empresa.

f) DEMAIS ATIVOS, PASSIVOS CIRCULANTES E NÃO CIRCULANTES

Os demais ativos são apresentados pelo valor de custo de aquisição ou valor de emissão, incluindo quando aplicável, os rendimentos auferidos até a data do Balanço. Se o prazo de realização dos ativos for equivalente a um ano ou menos, as contas são classificadas no Ativo Circulante. Os ativos realizáveis após o término do exercício seguinte são apresentados pelo custo de aquisição ou valor de emissão e classificados no Ativo Não Circulante.

Passivos encontram-se demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos. Se o prazo de realização das obrigações for equivalente a um ano ou menos, as contas são classificadas no passivo circulante. Os passivos realizáveis após o término do exercício seguinte são classificados no passivo não circulante.

g) CAPITAL SOCIAL

O Capital Social subscrito da sociedade é de R\$ 2.870.059,00 (dois milhões, oitocentos e setenta mil, cinquenta e nove reais) dividido em 2.870.059 (dois milhões, oitocentos e setenta mil, cinquenta e nove) ações no valor de R\$ 1,00 (um real) cada uma, estando totalmente integralizado. As ações são classificadas no patrimônio líquido.

h) RECONHECIMENTO DE RECEITAS

A receita de serviços é reconhecida no resultado quando: a) seu valor pode ser mensurado de forma confiável; b) todos os riscos e benefícios inerentes ao produto são transferidos para o comprador; c) a empresa não detém mais controle ou responsabilidade sobre o serviço prestado; d) é provável que os benefícios econômicos sejam gerados a seu favor.

O resultado, apurado pelo regime de competência, inclui os rendimentos, encargos e variações monetárias calculados a índices ou taxas oficiais, incidentes sobre ativos e passivos circulantes e não circulantes.

i) BENEFÍCIOS A EMPREGADOS

A Sociedade concede a seus empregados Programa de Participação nos Resultados - PPR. O cálculo dessa participação baseia-se no alcance de metas empresariais e objetivos específicos, estabelecidos, aprovados e divulgados no início de cada exercício conforme Lei 10.101/2000.

4 – CAIXA OU EQUIVALENTES DE CAIXA

O saldo desse grupo está composto por :

Bens Numerários	31/12/2022	31/12/2021
Bens numerários	1.922,57	5.658,61
Bancos conta movimento	368.250,52	510.212,85
	370.173,09	515.871,46
Aplicações Financeiras	31/12/2022	31/12/2021
Banco do Brasil Rend Fácil	182.341,55	-
Banco Itau CDB/DI Compromissada	-	814,79
Banco Brasil CDB	-	82.044,62
Banco Brasil CDB DI	305.226,00	-
CDB Banco BMG S.A.	65.122,30	60.178,10
Banco Haitong	4.201,15	159.743,71
Banco Azquest Val Firf CP	-	903,04
CDB Banco XP S.A.	40.738,91	-
CDB Banco CNH Capital S.A.	150.038,69	-
CDB Pagbanck	211.474,16	-
CDB Banco BS2	-	8.375,57
CDB Banco Banco Volkswagen	-	57.630,52
CDB Banco Banco Master S/A	1.150,82	1.024,79
CDB ICBC do Brasil Banco Multi	-	1.655,61
CDB Mercado Livre CFI	-	2.092,81
CRI Bild	24.453,79	-
WAC – CDB Banco ABC	7.761,58	-
	992.508,95	374.463,56
TOTAL DE CAIXA OU EQUIVALENTE DE CAIXA	1.362.682,04	890.335,02

5 – CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

O saldo desse grupo está composto por :

Contas a receber de clientes	31/12/2022	31/12/2021
Clientes	5.439.841,51	5.132.405,88
(-) Creditos vencidos e não liquidados	(57.322,77)	(57.322,77)
	5.382.518,74	5.075.083,11

6 – DEVEDORES DIVERSOS

O saldo desse grupo está composto por :

Devedores Diversos	31/12/2022	31/12/2021
Devedores diversos	362.250,00	124.250,00
Cigam Minas	1.133.973,90	1.133.973,90
	1.496.223,90	1.258.223,90

CIGAM SOFTWARE CORPORATIVO S.A.

R. Duque de Caxias, 520 – Bairro Ideal | CEP: 93336-120 – Novo Hamburgo, RS

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

O valor de R\$ 1.133.973,90 (um milhão, cento e trinta e tres mil, novecentos e setenta e tres reais e noventa centavos) é relativo a adiantamento para Cigam Minas Soluções em Tecnologia da Informação Ltda como forma de antecipação para futuro investimento em participação societária.

Em 24 de Janeiro 2014 CIGAM e Steffen e Rosa Ltda – ME firmaram contrato no valor de R\$ 175.000,00 (Cento e setenta e cinco mil reais) como sinal da opção de compra e venda de quotas sociais. Em 05 de abril de 2016 o referido contrato foi rescindido tendo as partes acertado a devolução destes valores com correção, restando um crédito em 31/12/2022 de R\$ 362.250,00 (trezentos e sessenta e dois mil, duzentos e cinquenta reais) registrados no ativo circulante e R\$ 50.000,00 (cinquenta mil reais) registrado no Realizável a Longo Prazo (Nota 10).

7 – ADIANTAMENTOS E OUTROS CRÉDITOS A RECEBER

O saldo desse grupo está composto por :

Adiantamentos concedidos	31/12/2022	31/12/2021
Adiantamento a fornecedores	109.929,99	111.945,64
Adiantamentos a empregados	235.779,75	169.040,76
	345.709,74	280.986,40

8 – TRIBUTOS A RECUPERAR

O saldo desse grupo está composto por :

Tributos a recuperar	31/12/2022	31/12/2021
IRPJ – Saldo de declaração	229.058,23	3.340,26
CSLL – Saldo de declaração	175.668,93	31.100,00
INSS – Valores a recuperar	29.368,24	26.148,79
	434.095,40	60.589,05

Abreviaturas	DESCRIÇÃO
IRPJ	Imposto de renda pessoa jurídica
CSLL	Contribuição social sobre o lucro liquido
INSS	Instituto nacional do seguro social

9 – INVESTIMENTOS

O saldo desse grupo está composto por :

As participações em sociedades controladas são avaliadas pelo método de equivalência patrimonial nas demonstrações financeiras da controladora. As práticas contábeis adotadas pelas sociedades controladas são uniformes com as adotadas pela companhia. O resultado da avaliação por equivalência patrimonial tem como contrapartida uma conta de resultado operacional.

Participações societárias

GESTORS S.A.	31/12/2022	31/12/2021
Quantidade de ações	45.000	45.000
Valor do patrimônio líquido	2.377.356,25	1.903.280,01
Resultado do exercício	480.076,24	1.492.089,41

Informações sobre a movimentação do investimento:

Quantidade de ações integralizadas	22.950	22.950
Percentual de participação	51,00%	51,00%
Saldo no início do exercício	970.672,81	1.742.879,40
Aquisição de ações	-	-
Ações integralizadas	-	-
Agio na emissão ações	-	-
Agio integralizado	-	-
Lucros recebidos	-	-1.533.172,20
Equivalência patrimonial	241.778,88	760.965,61
Saldo no final do exercício	1.212.451,69	970.672,81

Investimentos Ações	31/12/2022	31/12/2021
Ações Copel	791,00	-
Ações Minerva	3.888,00	3.100,00
Ações IRB Brasil	7.740,00	-
(-) Rendimentos a apropriar	(1.158,69)	(324,29)
	11.260,31	2.775,71
TOTAL INVESTIMENTOS	1.223.712,00	973.448,52

10 – ADIANTAMENTOS E OUTROS CRÉDITOS A RECEBER A LONGO PRAZO

O saldo desse grupo está composto por :

Adiantamentos e outros créditos a receber longo prazo	31/12/2022	31/12/2021
Caução em contratos de prestação de serviços	41.865,03	332.059,62
Devedores diversos	50.000,00	170.000,00
	91.865,03	502.059,62

11 – IMOBILIZADO

Os detalhes do ativo imobilizado estão demonstrados nos quadros a seguir:

	Taxa Anual Depreciação	2022	2021
Edificações	4%	7.604.755,77	369.083,97
Terrenos	0%	863.204,51	863.204,51
Construções em andamento	0%	-	7.833.075,94
Móveis e Utensílios	10%	1.176.018,44	488.054,57
Máquinas e Equipamentos	10%	73.026,62	65.706,62
Computadores e Periféricos	20%	2.116.847,22	1.931.108,58
Veículos - Leasing	20%	-	-
Instalações	10%	33.390,00	33.390,00
Leasing Equipamentos Informatica	20%	159.407,00	159.407,00
Consócio	0%	73.138,88	58.431,14
Equipamentos de Comunicação	10%	109.737,62	124.887,62
Valor Corrigido		12.209.526,06	11.926.349,95
Depreciação Acumulada Bens Móveis		(2.290.035,57)	(1.955.299,84)
Depreciação Acumulada Bens Imóveis		(596.037,81)	(293.387,05)
IMOBILIZADO LÍQUIDO		9.323.452,68	9.677.663,06

Os bens constantes do Ativo Imobilizado estão registrados pelo custo de aquisição ou de construção, corrigidos monetariamente até 31 de dezembro de 1995 quando aplicável. As depreciações estão sendo calculadas pelo método linear as taxas máximas permitidas levando em consideração a vida útil dos bens.

Após análise realizada nos saldos da empresa, relacionados ao registro da redução do valor recuperável dos ativos, a administração da empresa concluiu que não existem efeitos a serem reconhecidos nas demonstrações contábeis.

12 – INTANGÍVEL

O saldo desse grupo está composto por :

	Taxa Anual Amortização	2022	2021
Software	20%	8.559.497,08	8.274.930,38
Marcas e Patentes	0%	10.415,52	10.415,52
Valor Corrigido		8.569.912,60	8.285.345,90
Amortização Acumulada		(4.816.254,90)	(4.450.311,48)
INTANGÍVEL LIQUIDO		3.753.657,70	3.835.034,42

Correspondem aos direitos adquiridos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da empresa ou exercidos com essa finalidade, bem como aquisição de direitos de fundos de comércio (contratos) e códigos fontes ("software") incorporados aos softwares desenvolvidos pela CIGAM.

Os gastos com as aquisições de licenças de programas de computador e de códigos fonte ("software") são capitalizados e amortizados conforme as taxas permitidas e os gastos associados à respectiva manutenção são reconhecidos como despesas quando incorridos.

Os gastos com desenvolvimento do software são reconhecidos mensalmente e são amortizados pelo método linear ao longo de sua vida útil estimada. A amortização é realizada a partir do momento do reconhecimento do ativo, uma vez que a empresa não consegue determinar de maneira confiável o prazo pelo qual espera consumir os benefícios econômicos futuros.

13 – EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS

O saldo desse grupo está composto por :

Passivo Circulante:	31/12/2022		31/12/2021	
Aymore Cred Finan e Invest S.A	29.046,69	11,16% a.a.	-	
HP Financial Services	29.244,56	8,42% a.a.	64.338,08	8,42% a.a.
BRDE – Banco Regional de Desenvolvimento	731.608,45	IPCA + 7,09% a.a.	725.495,46	IPCA + 7,09% a.a.
Banco Itau – Capital Giro	71.187,00	3.75% a.a.	85.424,40	3.75% a.a.
	<u>861.086,70</u>		<u>875.257,94</u>	
Passivo Não Circulante:				
Encargos Financeiros a Apropriar	39.062,50	IPCA + 7,09% a.a.	132.812,50	IPCA + 7,09% a.a.
Empréstimo BNDES	-		-	
Banco Itau – Capital Giro	-	3.75% a.a.	71.187,00	3.75% a.a.
BRDE – Banco Regional de Desenvolvimento	3.755.265,29	IPCA + 7,09% a.a.	4.438.040,69	IPCA + 7,09% a.a.
	<u>3.794.327,79</u>		<u>4.642.040,19</u>	

Após reconhecimento inicial, empréstimos e financiamentos sujeitos a juros são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa efetiva de juros líquidos dos custos de transação incorridos. Ganhos e perdas são reconhecidos na demonstração do resultado no momento da baixa dos passivos, bem como durante o processo de amortização pelo método da taxa de juros.

14 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

O saldo desse grupo está composto por :

Obrigações tributárias	31/12/2022	31/12/2021
ISSQN a recolher	83.832,77	77.393,46
COFINS a recolher	30.844,47	22.279,98
PIS a recolher	6.637,06	4.815,57
IRF a recolher	449.056,18	351.704,34
Retenção PIS/COFINS/CSLL	8.057,48	7.023,83
ISSQN retido a recolher	51,98	177,42
INSS retido a recolher	729,65	518,10
	<u>579.209,59</u>	<u>463.912,70</u>

Abreviaturas	DESCRIÇÃO
ISSQN	Imposto sobre serviços de qualquer natureza
CSLL	Contribuição social sobre o lucro líquido
INSS	Instituto nacional do seguro social
COFINS	Contribuição para o financiamento da seguridade social
PIS	Programa de integração social
IRF	Imposto de renda retido na fonte

15 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS

O saldo desse grupo está composto por :

Obrigações trabalhistas e sociais	31/12/2022	31/12/2021
INSS retido sobre salários a recolher	248.260,13	222.405,34
FGTS a recolher	182.765,12	166.271,47
INSS sobre faturamento a recolher	189.174,67	174.360,08
Obrigações com pessoal, salários e remunerações	862.453,98	1.181.045,90
	1.482.653,90	1.744.082,79

Abreviaturas	DESCRIÇÃO
INSS	Instituto nacional do seguro social
FGTS	Fundo de garantia por tempo de serviço

16 – OUTRAS OBRIGAÇÕES

Trata-se de valores não classificados em outros passivos como serviços de energia, telefonia, taxas municipais, estaduais ou federais.

17 – OUTRAS PROVISÕES

O saldo desse grupo está composto por :

Outras provisões	31/12/2022	31/12/2021
Provisão de férias	2.695.762,11	2.303.751,96
	2.695.762,11	2.303.751,96

18 – RECEITA LÍQUIDA DE SERVIÇOS

O saldo desse grupo está composto por :

Receita líquida de serviços	31/12/2022	31/12/2021
Venda de licenças	1.762.017,10	2.207.019,45
Contratos	37.356.942,38	29.357.910,52
Serviços prestados	8.361.417,81	9.094.509,04
(-) Devoluções e abatimentos	(11.704,44)	-
(-) Impostos sobre as vendas de serviços	(4.937.572,94)	(4.184.079,65)
	42.531.099,91	36.475.359,36

19 – CUSTOS E DESPESAS POR NATUREZA

19.a) Custos dos serviços vendidos

Custos dos serviços vendidos	31/12/2022	31/12/2021
Aquisição de licenças e contratos	(4.824.310,71)	(3.643.583,43)
Salários produto e suporte e consultoria	(19.898.209,06)	(15.654.738,71)
Outros custos serviços prestados	(1.345.571,64)	(58.128,40)
	(26.068.091,41)	(19.356.450,54)

19.b) Despesas operacionais

Despesas operacionais	31/12/2022	31/12/2021
Despesas comerciais	(4.366.295,64)	(3.210.478,66)
Despesas administrativas	(6.265.889,99)	(4.805.184,69)
Despesas tributárias	(16.506,53)	(11.406,33)
Despesas projeto CIGAM e10/e11	(3.668.922,91)	(3.423.960,09)
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas	114.216,76	624.527,04
	(14.203.398,31)	(10.826.502,73)

A empresa goza de subvenção no cálculo do imposto de renda e a contribuição social sobre o lucro líquido concedidas pelo governo federal conforme determina a Lei 11.196 de 21 de novembro 2005 Capítulo III (Dos Incentivos a Inovação Tecnológica). O valor base para cálculo do incentivo consta em conta específica (Despesas projeto CIGAM e10/e11 conforme determina a legislação).

20 – RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

O saldo desse grupo está composto por :

Resultado financeiro líquido	31/12/2022	31/12/2021
Receitas financeiras	160.395,45	88.699,18
Despesas financeiras	(832.417,62)	(239.937,66)
	(672.022,17)	(151.238,48)

21 – IMPOSRO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

O saldo desse grupo está composto por :

Imposto de renda e contribuição social	31/12/2022	31/12/2021
Contribuição social	(53.314,34)	(206.388,49)
Imposto de renda pessoa juridica	(138.541,11)	(540.264,15)
	(191.855,45)	(746.652,64)

22 - PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS

Conforme levantamento efetuado pela diretoria, não foram identificados débitos fiscais e/ou trabalhistas mensuráveis que ensejam a constituição de provisão para contingências tributárias e trabalhistas até a data de encerramento deste balanço. A empresa não realiza provisão para créditos de liquidação duvidosa de suas contas a receber de clientes, no entanto, efetua regularmente a baixa de perdas no recebimento de créditos observando os requisitos do art. 9º da Lei 9.430 de 27 de dezembro de 1996.

23 - PERÍODO CONTÁBIL E REGIME TRIBUTÁRIO

O presente balanço patrimonial corresponde ao período de 01/01/2022 a 31/12/2022 e a empresa optou pelo Regime Tributário: "LUCRO REAL TRIMESTRAL".

24 - DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

As demonstrações do fluxo de caixa foram elaboradas de acordo com as normas vigentes tendo sido utilizado como base o modelo de apuração indireta.

25 - EVENTOS SUBSEQÜENTES

Até a data do encerramento do exercício não foram reconhecidos efeitos ajustáveis nas demonstrações contábeis da empresa. Ressalta-se que em razão do estado de calamidade pública reconhecido pelo Decreto Legislativo nº 6, de 20 de março 2020, e da emergência de saúde mundial causado pelo COVID-19 que causou paralisação de vários setores produtivos na economia mundial, ocasionando um período de incertezas e riscos não mensuráveis até o presente momento, estão sendo adotadas medidas administrativas que juntamente com as medidas Econômicas e Fiscais, assegurarão a continuidade da empresa.

Novo Hamburgo, 31 de dezembro de 2022

Cleiton Ivan Klein
CPF 353.095.980-49
Diretor Financeiro

Supricont – Contabilidade e Apoio Administrativo Ltda
CNPJ 89.630.594/0001-28 CRCRS 004796
Márcio Luis Schneider – 596.410.530-00
Contador - CRC RS071876/O-1