

# TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO



Entidade: DATEN TECNOLOGIA LTDA

Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 04.602.789/0001-01

Número de Ordem do Livro: 24

## TERMO DE ABERTURA

Nome Empresarial	DATEN TECNOLOGIA LTDA
NIRE	29202372761
CNPJ	04.602.789/0001-01
Número de Ordem	24
Natureza do Livro	DIARIO GERAL
Município	ILHEUS
Data do arquivamento dos atos constitutivos	27/07/2001
Data de arquivamento do ato de conversão de sociedade simples em sociedade empresária	
Data de encerramento do exercício social	31/12/2022
Quantidade total de linhas do arquivo digital	401670

## TERMO DE ENCERRAMENTO

Nome Empresarial	DATEN TECNOLOGIA LTDA
Natureza do Livro	DIARIO GERAL
Número de ordem	24
Quantidade total de linhas do arquivo digital	401670
Data de inicio	01/01/2022
Data de término	31/12/2022

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número AF.B9.FB.4A.A4.F7.97.C3.51.10.21.7B.6E.A3.0D.33.4E.98.00.87-6, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

## BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade: DATEN TECNOLOGIA LTDA

Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 04.602.789/0001-01

Número de Ordem do Livro: 24

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
ATIVO		R\$ 299.976.485,14	R\$ 492.866.811,71
CIRCULANTE		R\$ 283.852.509,00	R\$ 468.852.167,65
DISPONIBILIDADES		R\$ 54.585.200,85	R\$ 173.515.495,65
CLIENTES		R\$ 73.113.433,94	R\$ 127.571.644,19
ESTOQUES		R\$ 101.291.400,32	R\$ 115.629.967,44
(-) IMPORTACOES EM ANDAMENTO		R\$ (0,00)	R\$ 0,00
TRIBUTOS A COMPENSAR		R\$ 16.863.143,47	R\$ 7.859.833,45
ADIANAMENTOS		R\$ 25.647.785,59	R\$ 19.723.169,00
OUTROS CREDITOS		R\$ 12.291.860,58	R\$ 24.463.275,90
DESPESAS ANTECIPADAS		R\$ 59.684,25	R\$ 88.782,02
ATIVO NAO CIRCULANTE		R\$ 16.123.976,14	R\$ 24.014.644,06
REALIZAVEL A LONGO PRAZO		R\$ 6.060.518,75	R\$ 6.551.646,46
EMPRESTIMOS		R\$ 1.660.791,77	R\$ 1.728.730,14
DEPOSITOS JUDICIAIS		R\$ 502.293,65	R\$ 3.817.285,20
IMPOSTOS RECUPERAVEIS LP		R\$ 3.897.433,33	R\$ 1.005.631,12
INVESTIMENTOS		R\$ 1.329.101,06	R\$ 7.633.368,67
IMOBILIZADO		R\$ 8.734.356,33	R\$ 9.829.628,93
PASSIVO		R\$ 299.976.485,14	R\$ 492.866.811,71
CIRCULANTE		R\$ 90.843.773,66	R\$ 62.170.245,43
FORNECEDORES		R\$ 25.863.449,18	R\$ 26.251.870,77
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS		R\$ 55.113.155,25	R\$ 20.119.532,05
OBRIGACOES TRABALHISTAS		R\$ 356.229,88	R\$ 596.145,45
OBRIGACOES SOCIAS		R\$ 216.238,63	R\$ 342.831,69
OBRIGACOES FISCAIS		R\$ 6.935.699,98	R\$ 8.930.984,19
PROVISÕES		R\$ 2.017.054,56	R\$ 2.666.248,37
ADIANAMENTOS DE CLIENTES		R\$ 341.946,18	R\$ 3.262.632,91
NAO CIRCULANTE		R\$ 11.884.904,96	R\$ 37.718.219,28
EXIGIVEL A LONGO PRAZO		R\$ 11.884.904,96	R\$ 37.718.219,28
FINANCIAMENTOS		R\$ 7.844.698,39	R\$ 19.425.020,71
VENDAS ENTREGA FUTURA		R\$ 4.040.206,57	R\$ 18.293.198,57
PATRIMONIO LIQUIDO		R\$ 197.247.806,52	R\$ 392.978.347,00
CAPITAL SOCIAL		R\$ 7.200.708,00	R\$ 7.200.708,00
RESERVAS DE CAPITAL		R\$ 11.973.867,44	R\$ 11.973.867,44
LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS		R\$ 0,00	R\$ 0,00
RESERVAS DE LUCROS		R\$ 178.073.231,08	R\$ 373.803.771,56

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número AF.B9.FB.4A.A4.F7.97.C3.51.10.21.7B.6E.A3.0D.33.4E.98.00.87-6, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 10.1.8 do Visualizador

Página 1 de 1

# DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO



Entidade: DATEN TECNOLOGIA LTDA

Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 04.602.789/0001-01

Número de Ordem do Livro: 24

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
RECEITA BRUTA DAS OPERACOES		R\$ 285.761.443,41	R\$ 809.321.770,18
RECEITAS DE PRODUCAO		R\$ 254.993.390,76	R\$ 726.680.084,57
RECEITA DE REVENDAS		R\$ 30.689.089,65	R\$ 82.613.867,61
RECEITA DE SERVICOS		R\$ 78.963,00	R\$ 27.818,00
(-) DEDUCOES DA RECEITA BRUTA		R\$ (64.197.208,59)	R\$ (187.767.189,14)
(-) IMPOSTOS S/VENDA PRODUCAO		R\$ (50.317.471,15)	R\$ (131.180.321,42)
(-) IMP. S/VENDA REVENDA		R\$ (2.762.534,77)	R\$ (6.981.536,51)
(-) IMP. S/VENDA SERVICOS		R\$ (9.615,54)	R\$ (3.647,93)
(-) DEVOL.E CANCELAMENTOS		R\$ (11.107.587,13)	R\$ (49.601.683,28)
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA		R\$ 221.564.234,82	R\$ 621.554.581,04
(-) CUSTOS DE VENDAS E SERVICOS		R\$ (168.049.736,31)	R\$ (416.931.749,96)
(-) CUSTOS VENDAS PRODUCAO		R\$ (143.934.060,94)	R\$ (353.533.301,78)
(-) CUSTO DA REVENDA		R\$ (24.115.675,37)	R\$ (63.398.448,18)
LUCRO BRUTO OPERACIONAL		R\$ 53.514.498,51	R\$ 204.622.831,08
DESPESAS OPERACIONAIS		R\$ 3.888.108,31	R\$ 29.636.541,42
DESP. ADM.		R\$ 21.571.627,59	R\$ 47.151.876,27
(-) DESP. COMERCIAIS		R\$ (18.682.054,44)	R\$ (24.259.963,58)
RESUL. FINANCEIRO LIQUIDO		R\$ 998.535,16	R\$ 6.744.628,73
RESULTADO OPERACIONAL ANTES IR		R\$ 57.402.606,82	R\$ 234.259.372,50
(-) PROVISÕES IR E CSLL		R\$ 0,00	R\$ (7.352.400,17)
(-) PROV. IRPJ		R\$ 0,00	R\$ (2.383.420,21)
(-) PROV. CSLL		R\$ 0,00	R\$ (4.968.979,96)
RESULTADO DO EXERCICIO		R\$ 57.402.606,82	R\$ 226.906.972,33

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número AF.B9.FB.4A.A4.F7.97.C3.51.10.21.7B.6E.A3.0D.33.4E.98.00.87-6, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 10.1.8 do Visualizador

Página 1 de 1

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO

NIRE 29202372761	CNPJ 04.602.789/0001-01	
NOME EMPRESARIAL DATEN TECNOLOGIA LTDA		

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO

FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL Livro Diário (Completo - sem escrituração Auxiliar)	PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO 01/01/2022 a 31/12/2022
NATUREZA DO LIVRO DIARIO GERAL	NÚMERO DO LIVRO 24
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) AF.B9.FB.4A.A4.F7.97.C3.51.10.21.7B.6E.A3.0D.33.4E.98.00.87	

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTES CERTIFICADOS DIGITAIS:					
QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
CONTADOR	00352399562	KUELFREN QUEIROZ ADAMI:00352399562	118698359621413218 682881196128270683 265	13/02/2023 a 12/02/2026	Não
ADMINISTRADOR	51311267549	CHRISTIAN VILLELA DUNCE:51311267549	411717189002844314 3	30/05/2022 a 30/05/2025	Sim

NÚMERO DO RECIBO:  
AF.B9.FB.4A.A4.F7.97.C3.51.10.21.7B.  
6E.A3.0D.33.4E.98.00.87-6

Escrituração recebida via Internet  
pelo Agente Receptor SERPRO

em 01/06/2023 às 12:35:12

56.AD.A2.A5.9F.9F.84.F8  
20.DF.45.91.A3.F4.8B.C2

Considera-se autenticado o livro contábil a que se refere este recibo, dispensando-se a autenticação de que trata o art. 39 da Lei nº 8.934/1994. Este recibo comprova a autenticação.

BASE LEGAL: Decreto nº 1.800/1996, com a alteração do Decreto nº 8.683/2016, e arts. 39, 39-A, 39-B da Lei nº 8.934/1994 com a alteração da Lei Complementar nº 1247/2014.

## TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO



Entidade:	DATEN TECNOLOGIA LTDA		
Período da Escrituração:	01/01/2022 a 31/12/2022	CNPJ:	04.602.789/0001-01
Número de Ordem do Livro:	24		

## TERMO DE ABERTURA

Nome Empresarial	DATEN TECNOLOGIA LTDA
NIRE	29202372761
CNPJ	04.602.789/0001-01
Número de Ordem	24
Natureza do Livro	DIARIO GERAL
Município	ILHEUS
Data do arquivamento dos atos constitutivos	27/07/2001
Data de arquivamento do ato de conversão de sociedade simples em sociedade empresária	
Data de encerramento do exercício social	31/12/2022
Quantidade total de linhas do arquivo digital	401670

## TERMO DE ENCERRAMENTO

Nome Empresarial	DATEN TECNOLOGIA LTDA
Natureza do Livro	DIARIO GERAL
Número de ordem	24
Quantidade total de linhas do arquivo digital	401670
Data de inicio	01/01/2022
Data de término	31/12/2022

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número AF.B9.FB.4A.A4.F7.97.C3.51.10.21.7B.6E.A3.0D.33.4E.98.00.87-6, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

## BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade: DATEN TECNOLOGIA LTDA

Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 04.602.789/0001-01

Número de Ordem do Livro: 24

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
ATIVO		R\$ 299.976.485,14	R\$ 492.866.811,71
CIRCULANTE		R\$ 283.852.509,00	R\$ 468.852.167,65
DISPONIBILIDADES		R\$ 54.585.200,85	R\$ 173.515.495,65
CLIENTES		R\$ 73.113.433,94	R\$ 127.571.644,19
ESTOQUES		R\$ 101.291.400,32	R\$ 115.629.967,44
(-) IMPORTACOES EM ANDAMENTO		R\$ (0,00)	R\$ 0,00
TRIBUTOS A COMPENSAR		R\$ 16.863.143,47	R\$ 7.859.833,45
ADIANAMENTOS		R\$ 25.647.785,59	R\$ 19.723.169,00
OUTROS CREDITOS		R\$ 12.291.860,58	R\$ 24.463.275,90
DESPESAS ANTECIPADAS		R\$ 59.684,25	R\$ 88.782,02
ATIVO NAO CIRCULANTE		R\$ 16.123.976,14	R\$ 24.014.644,06
REALIZAVEL A LONGO PRAZO		R\$ 6.060.518,75	R\$ 6.551.646,46
EMPRESTIMOS		R\$ 1.660.791,77	R\$ 1.728.730,14
DEPOSITOS JUDICIAIS		R\$ 502.293,65	R\$ 3.817.285,20
IMPOSTOS RECUPERAVEIS LP		R\$ 3.897.433,33	R\$ 1.005.631,12
INVESTIMENTOS		R\$ 1.329.101,06	R\$ 7.633.368,67
IMOBILIZADO		R\$ 8.734.356,33	R\$ 9.829.628,93
PASSIVO		R\$ 299.976.485,14	R\$ 492.866.811,71
CIRCULANTE		R\$ 90.843.773,66	R\$ 62.170.245,43
FORNECEDORES		R\$ 25.863.449,18	R\$ 26.251.870,77
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS		R\$ 55.113.155,25	R\$ 20.119.532,05
OBRIGACOES TRABALHISTAS		R\$ 356.229,88	R\$ 596.145,45
OBRIGACOES SOCIAIS		R\$ 216.238,63	R\$ 342.831,69
OBRIGACOES FISCAIS		R\$ 6.935.699,98	R\$ 8.930.984,19
PROVISÕES		R\$ 2.017.054,56	R\$ 2.666.248,37
ADIANAMENTOS DE CLIENTES		R\$ 341.946,18	R\$ 3.262.632,91
NAO CIRCULANTE		R\$ 11.884.904,96	R\$ 37.718.219,28
EXIGIVEL A LONGO PRAZO		R\$ 11.884.904,96	R\$ 37.718.219,28
FINANCIAMENTOS		R\$ 7.844.698,39	R\$ 19.425.020,71
VENDAS ENTREGA FUTURA		R\$ 4.040.206,57	R\$ 18.293.198,57
PATRIMONIO LIQUIDO		R\$ 197.247.806,52	R\$ 392.978.347,00
CAPITAL SOCIAL		R\$ 7.200.708,00	R\$ 7.200.708,00
RESERVAS DE CAPITAL		R\$ 11.973.867,44	R\$ 11.973.867,44
LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS		R\$ 0,00	R\$ 0,00
RESERVAS DE LUCROS		R\$ 178.073.231,08	R\$ 373.803.771,56

# DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO



Entidade: DATEN TECNOLOGIA LTDA

Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 04.602.789/0001-01

Número de Ordem do Livro: 24

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
RECEITA BRUTA DAS OPERACOES		R\$ 285.761.443,41	R\$ 809.321.770,18
RECEITAS DE PRODUCAO		R\$ 254.993.390,76	R\$ 726.680.084,57
RECEITA DE REVENDAS		R\$ 30.689.089,65	R\$ 82.613.867,61
RECEITA DE SERVICOS		R\$ 78.963,00	R\$ 27.818,00
(-) DEDUCOES DA RECEITA BRUTA		R\$ (64.197.208,59)	R\$ (187.767.189,14)
(-) IMPOSTOS S/VENDA PRODUCAO		R\$ (50.317.471,15)	R\$ (131.180.321,42)
(-) IMP. S/VENDA REVENDA		R\$ (2.762.534,77)	R\$ (6.981.536,51)
(-) IMP. S/VENDA SERVICOS		R\$ (9.615,54)	R\$ (3.647,93)
(-) DEVOL.E CANCELAMENTOS		R\$ (11.107.587,13)	R\$ (49.601.683,28)
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA		R\$ 221.564.234,82	R\$ 621.554.581,04
(-) CUSTOS DE VENDAS E SERVICOS		R\$ (168.049.736,31)	R\$ (416.931.749,96)
(-) CUSTOS VENDAS PRODUCAO		R\$ (143.934.060,94)	R\$ (353.533.301,78)
(-) CUSTO DA REVENDA		R\$ (24.115.675,37)	R\$ (63.398.448,18)
LUCRO BRUTO OPERACIONAL		R\$ 53.514.498,51	R\$ 204.622.831,08
DESPESAS OPERACIONAIS		R\$ 3.888.108,31	R\$ 29.636.541,42
DESP. ADM.		R\$ 21.571.627,59	R\$ 47.151.876,27
(-) DESP. COMERCIAIS		R\$ (18.682.054,44)	R\$ (24.259.963,58)
RESUL. FINANCEIRO LIQUIDO		R\$ 998.535,16	R\$ 6.744.628,73
RESULTADO OPERACIONAL ANTES IR		R\$ 57.402.606,82	R\$ 234.259.372,50
(-) PROVISÕES IR E CSLL		R\$ 0,00	R\$ (7.352.400,17)
(-) PROV. IRPJ		R\$ 0,00	R\$ (2.383.420,21)
(-) PROV. CSLL		R\$ 0,00	R\$ (4.968.979,96)
RESULTADO DO EXERCICIO		R\$ 57.402.606,82	R\$ 226.906.972,33

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO

NIRE 29202372761	CNPJ 04.602.789/0001-01	
NOME EMPRESARIAL DATEN TECNOLOGIA LTDA		

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO

FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL Livro Diário (Completo - sem escrituração Auxiliar)	PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO 01/01/2022 a 31/12/2022
NATUREZA DO LIVRO DIARIO GERAL	NÚMERO DO LIVRO 24
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) AF.B9.FB.4A.A4.F7.97.C3.51.10.21.7B.6E.A3.0D.33.4E.98.00.87	

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTES CERTIFICADOS DIGITAIS:					
QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
CONTADOR	00352399562	KUELFREN QUEIROZ ADAMI:00352399562	118698359621413218 682881196128270683 265	13/02/2023 a 12/02/2026	Não
ADMINISTRADOR	51311267549	CHRISTIAN VILLELA DUNCE:51311267549	411717189002844314 3	30/05/2022 a 30/05/2025	Sim

NÚMERO DO RECIBO:  
AF.B9.FB.4A.A4.F7.97.C3.51.10.21.7B.  
6E.A3.0D.33.4E.98.00.87-6

Escrituração recebida via Internet  
pelo Agente Receptor SERPRO

em 01/06/2023 às 12:35:12

56.AD.A2.A5.9F.9F.84.F8  
20.DF.45.91.A3.F4.8B.C2

Considera-se autenticado o livro contábil a que se refere este recibo, dispensando-se a autenticação de que trata o art. 39 da Lei nº 8.934/1994. Este recibo comprova a autenticação.

BASE LEGAL: Decreto nº 1.800/1996, com a alteração do Decreto nº 8.683/2016, e arts. 39, 39-A, 39-B da Lei nº 8.934/1994 com a alteração da Lei Complementar nº 1247/2014.





## CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE - BA

### CERTIDÃO DE REGULARIDADE PROFISSIONAL

O **CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE - BA** CERTIFICA que o profissional identificado no presente documento encontra-se em situação REGULAR neste Regional, apto ao exercício da atividade contábil nesta data, de acordo com as suas prerrogativas profissionais, conforme estabelecido no art. 25 e 26 do Decreto-Lei n.º 9.295/46.

Informamos que a presente certidão não quita nem invalida quaisquer débitos ou infrações que, posteriormente, venham a ser apurados contra o titular deste registro, bem como não atesta a regularidade dos trabalhos técnicos elaborados pelo profissional da Contabilidade.




#### CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE BA

Certidão n.º: BA/2023/00005331  
Nome: KUELFREN QUEIROZ ADAMI CPF: 003.523.995-62  
CRC/UF n.º BA-033020/O Categoria: CONTADOR  
Validade: 02/08/2023  
Finalidade: BALANÇO PATRIMONIAL, REGISTRADO NA JUNTA COMERCIAL  
Livro: DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
Exercício: 2022

Confirme a existência deste documento na página [WWW.CRCBA.ORG.BR](http://WWW.CRCBA.ORG.BR), mediante número de controle a seguir:

CPF : 003.523.995-62 Controle : 4726.5981.6295.6922



	<b>GOVERNO DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL</b> ANEXO II AO DECRETO Nº 36.601, de 10-04-96.	<b>J</b>	<b>IDENTIFICAÇÃO DO PROCESSO</b>
		NÚMERO	FOLHA

<b>ANÁLISE CONTÁBIL DA CAPACIDADE FINANCEIRA DE LICITANTE – ACF</b>
---

<b>A</b>	<b>IDENTIFICAÇÃO DO EDITAL OU CARTA-CONVITE</b>
CÓDIGO	NOME DO LICITADOR
NÚMERO	MODALID.
DATA	

<b>B</b>	<b>IDENTIFICAÇÃO DO LICITANTE</b>
CGC/MF:	ATIVIDADE PRINCIPAL
04.602.789/0001-01	Fabricação de equipamentos de informática
CNAE	SE
26.21-3-00	55890823NO
FIRMA/ RAZÃO SOCIAL:	CNPJ
Daten tecnologia LTDA	CGC/TE
55890823NO	
ENDEREÇO (rua, avenida, praça, etc.)	NÚMERO
Rod. Ilhéus x Uruçuca–BA 262	sn
	CONJ.
	BA 262
	CEP
	45.658-335
NOME DO REPRESENTANTE LEGAL	TELEFONE
BALANÇO APRESENTADO	DATA DO BALANÇO ANUAL
PERÍODO: PERÍODO:01/01/2022 a 31/12/2022	01/06/2023
Nº LIVRO DIÁRIO	Nº DO RJC
24	

<b>C</b>	<b>IDENTIFICAÇÃO DO CONTADOR OU TÉCNICO EM CONTABILIDADE</b>
NOME:	CP
KUELFREN QUEIROZ ADAMI	Nº DO REGISTRO CRC
033020/o-6	TELEFONE
73 3222-6202	
ENDEREÇO (rua, avenida, praça, etc.)	NÚMERO
Rod. Ilhéus x Uruçucar–BA 262	sn
	CONJ.
	BA - 262
	CEP
	45.658-335

<b>D</b>	<b>IDENTIFICAÇÃO DA AUDITORIA</b>
NOME:	Nº DO REGISTRO NO CRC

E BALANÇO PATRIMONIAL REESTRUTURADO			F DEMONSTRAÇÃO DA ANÁLISE DO LICITANTE				
CONTAS	Em R\$ Mil		ÍNDICE	VALOR	NOTA	PESO	NP
1 Ativo Circulante Ajustado (ACA)	468.852.167,65	1	LIQUIDEZ CORRENTE	7,541	10	0,3	3
2 PASSIVO CIRCULANTE (PC)	62.170.245,43						
3 ACA + REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	468.852.167,65	2	LIQUIDEZ GERAL	4,694	10	0,2	2
4 PC + PASSIVO A LONGO PRAZO	99.888.464,71						
5 ATIVO PERMANENTE	23.009.012,94	3	GRAU DE IMOBILIZAÇÃO	0,059	9,0	0,1	0,9
6 PATRIMÔNIO LÍQUIDO AJUSTADO	392.978.347,00						
7 PASSIVO CIRCULANTE	62.170.245,43	4	ENDIVIDAMENTO DE CURTO PRAZO	0,158	8,0	0,2	1,6
8 PATRIMÔNIO LÍQUIDO AJUSTADO	392.978.347,00						
9 PC + PASSIVO A LONGO PRAZO	99.888.464,71	5	ENDIVIDAMENTO GERAL	0,254	8,0	0,2	1,6
10 PATRIMÔNIO LÍQUIDO AJUSTADO	392.978.347,00						
11 DESPESA ANTECIPADA	0,00	NFR	NOTA FINAL DA CAPACIDADE FINANCEIRA RELATIVA = E NP				9,1
12 RESULTADOS DE EXERCÍCIOS FUTUROS	0,00						
13 CAPITAL SOCIAL INTEGRALIZADO	7.200.708,00	G	RESULTADO DA ANÁLISE				
14 PATRIMÔNIO LÍQUIDO	392.978.347,00						
15 CONSISTÊNCIA (vide instruções no verso)	0,00						

<b>H</b>	<b>IDENTIFICAÇÃO DO SERVIDOR PÚBLICO</b>
NOME:	MATRÍCULA

<b>I</b>	<b>DECLARAÇÃO E ASSINATURAS</b>
LICITANTE	CONTADOR OU TÉCNICO EM CONTABILIDADE
	KUELFREN QUEIROZ
	ADAMI:00352399562
	Assinado de forma digital por KUELFREN QUEIROZ ADAMI:00352399562 Dados: 2023.06.16 13:13:46 -03'00'
DECLARAÇÃO E ASSINATURAS	
DATA:	DATA:

## INSTRUÇÕES DE PREENCHIMENTO DO FORMULÁRIO DE ANÁLISE CONTÁBIL DA CAPACIDADE FINANCEIRA DE LICITANTES – ACF

Este formulário deverá ser preenchido, em duas vias e sem rasuras, pelo licitante (quadros de A a F) e pelo licitador (quadros G, H e J).

### QUADRO A – IDENTIFICAÇÃO DO EDITAL OU DA CARTA-CONVITE

**Código:** informar o código do órgão licitador, conforme a codificação da Lei Orçamentária anual (solicitar o código ao licitador).  
**Nome do licitador:** informar o nome do órgão ou entidade que está realizando a licitação.  
**Número:** informar o número do instrumento licitatório.  
**Modalidade:** informar o código da modalidade da licitação, conforme segue: 1 – Convite; 2 – Tomada de Preços; 3 – Concorrência.  
**Data:** informar a data de publicação do edital, observando os termos dos §§ 3º e 4º do art. 21, da Lei nº 8.666/93.

### QUADRO B – IDENTIFICAÇÃO DO LICITANTE

**CGC/MF:** informar o CGC do Ministério da Fazenda.  
**Atividade principal:** informar a descrição da atividade principal.  
**CNAE:** informar o código de classificação da atividade principal, conforme Resolução nº 54, DOU de 26-12-1994, editada pelo IBGE.  
**SE:** informar a letra da seção de atividades econômicas que o licitante estiver enquadrado, nos termos da Res. nº 54, do IBGE. O enquadramento da empresa licitante na seção de atividades terá por base a atividade que gerar maior receita operacional.  
**Firma/razão social:** informar o nome da empresa licitante.  
**CNJ:** informar o código da natureza jurídica, conforme segue: 1 – Soc. Limitada; 2 – Soc. Anônima; 3 – Economia Mista; 4 – Outras.  
**CGC/TE:** informar o número do CGC estadual.  
**Endereço:** informar o endereço completo.  
**Nome do representante legal:** informar o nome completo.  
**Fone:** informar o número do telefone para contatos.  
**Balanco apresentado:** informar o período das demonstrações contábeis que estão sendo submetidas à análise.  
**Data do Balanco anual:** informar a data prevista no contrato ou estatuto social para elaboração das demonstrações contábeis anuais.  
**Nº do livro diário:** informar o número do livro diário onde estão registradas as demonstrações contábeis.  
**Nº do RJC:** informar o nº de registro do livro diário na Junta Comercial ou equivalente.

### QUADRO C – IDENTIFICAÇÃO DO CONTADOR OU TÉCNICO EM CONTABILIDADE

**Nome:** informar o nome do profissional responsável pelas informações contábeis do licitante.  
**CP:** informar o código da categoria profissional conforme segue: 1 – Contador; 2 – Técnico em Contabilidade.  
**Nº do registro no CRC:** informar o número de registro no Conselho Regional de Contabilidade.  
**Fone:** informar o telefone de contato.  
**Endereço:** informar o endereço comercial completo.

### QUADRO D – IDENTIFICAÇÃO DA AUDITORIA

**Nome:** informar o nome do auditor, se as demonstrações contábeis tiverem sido auditadas.  
**Nº do registro no CRC:** informar o número completo.

### QUADRO E – BALANÇO PATRIMONIAL REESTRUTURADO

**"Em R\$ Mil":** Informar nesta coluna os saldos dos grupos de contas dos campos de 1 (um) a 14 (quatorze), observando que o campo 1 (um) é igual ao Ativo Circulante menos o valor informado no campo 11 (onze) Despesa Antecipada e o campo da Conta Patrimônio Líquido Ajustado corresponde ao valor informado no campo 14 (quatorze) menos o valor do campo 11 (onze) e mais o valor do campo 12 (doze) Resultados de Exercícios Futuros.

**Consistência:** este campo indica apenas a consistência das informações, ou seja: a) os valores dos campos 6 (seis), 8 (oito) e 10 (dez) devem ser iguais, bem como os valores dos campos 2 (dois) e 7 (sete); b) o resultado de  $(3+5+11) - (4+12+14) = \text{zero}$ .

### QUADRO F – DEMONSTRAÇÃO DA ANÁLISE FINANCEIRA DO LICITANTE

**Valor:** informar nos campos desta coluna, o resultado das seguintes divisões:  $F1=E1 \div E2$ ,  $F2=E3 \div E4$ ,  $F3=E5 \div E6$ ,  $F4=E7 \div E8$  e  $F5=E9 \div E10$ , utilizando somente três casas decimais e desprezando as outras sem qualquer arredondamento ( $F$  = índices e  $E$  = valores dos campos do quadro "E").  
**Nota:** informar a nota que corresponder ao decil (vide Tabela de Decil) que se enquadrar o valor de cada índice, observando em qual das seções de atividades econômicas o licitante está vinculado.  
**Peso:** informar o coeficiente correspondente ao peso dos índices, conforme TABELA DE ÍNDICES CONTÁBEIS, definida no Decreto que institui estas normas.  
**NP = Nota Ponderada:** informar o produto da multiplicação do campo Nota pelo campo Peso.  
**NFR:** informar o somatório da Nota Ponderada de todos os índices (campos de um a cinco).

### REGRAS ESPECIAIS DE FIXAÇÃO DA NOTA DOS ÍNDICES

- 1) Exceto o Patrimônio Líquido, nenhum grupo de contas poderá apresentar valor negativo e se isso ocorrer o Balanço não será aceito.
- 2) No cálculo dos índices de liquidez, quando ocorrer a expressão  $(X/0)$  ou  $(0/X)$ , a nota do índice será igual a dez ou zero respectivamente.
- 3) No cálculo dos índices de endividamento e de imobilização, quando ocorrer a expressão  $(X/0)$  ou  $(0/X)$ , a nota do índice será igual a zero ou dez respectivamente. Entretanto, quando o denominador, que é o Patrimônio Líquido Ajustado, for negativo, a nota do índice será sempre zero.
- 4)  $X$  = qualquer valor positivo.
- 5) As expressões  $(X/0)$  ou  $(0/X)$  simbolizam os elementos das fórmulas definidas no Anexo I.

### QUADRO G – RESULTADO DA ANÁLISE

O LICITADOR, após conferir os dados deste formulário em confrontação com as demonstrações contábeis, deverá anotar por extenso no espaço do Quadro "G" o resultado da ANÁLISE CONTÁBIL DA CAPACIDADE FINANCEIRA DO LICITANTE, HABILITADO OU INABILITADO, obedecendo ao critério de julgamento definido no Decreto que institui estas normas.

### QUADRO H – IDENTIFICAÇÃO DO SERVIDOR PÚBLICO

**Nome:** informar o nome do servidor, designado pelo licitador para examinar os dados deste formulário e determinar o resultado final da análise.  
**Matrícula:** informar o número da matrícula do servidor.

### QUADRO I – DECLARAÇÃO E ASSINATURAS

**Assinam o formulário:** o representante legal da empresa licitante, o contador ou técnico em contabilidade e o servidor público.

### QUADRO J – IDENTIFICAÇÃO DO PROCESSO

Informar o número do processo, que deu origem à licitação, bem como o número da folha na sequência deste.

### DESTINAÇÃO DO FORMULÁRIO

**Primeira via:** integrar ao processo que deu origem à licitação.  
**Segunda via:** remeter à Contadoria e Auditoria-Geral do Estado – CAGE.

## DEMONSTRATIVO FINANCEIRO

EMPRESA: DATEN TECNOLOGIA LTDA  
CNPJ: 04.602.789/0001-01

REFERENTE AO PERÍODO DE 01/01/2022 ATÉ 31/12/2022

### SITUAÇÃO FINANCEIRA

**ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE (ILC) = AC/PC** = R\$ 449.424.977,54 + R\$ 80.463.444,00 = R\$ 5,59

ANÁLISE DO ÍNDICE: A EMPRESA POSSUI R\$ 5,59 DISPONÍVEL PARA PAGAMENTO A CURTO PRAZO, PARA CADA R\$ 1,00 DE DÍVIDA.

**ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL (ILG) = (AC+ANC)/(PC+PNC)** = (R\$ 449.424.977,54 + R\$ 25.978.835,57)/(R\$ 80.463.444,00 + R\$ 19.425.020,71) = R\$ 4,76

ANÁLISE DO ÍNDICE: A EMPRESA POSSUI R\$ 4,76 DISPONÍVEL PARA PAGAMENTO A LONGO PRAZO, PARA CADA R\$ 1,00 DE DÍVIDA.

### SITUAÇÃO ECONÔMICA

**SITUAÇÃO ECONOMICA (SE) = AT/CA** = R\$ 492.866.811,71 / R\$ 99.888.464,71 = R\$ 4,93

ANÁLISE DO ÍNDICE: A EMPRESA POSSUI R\$ 4,93 DISPONÍVEL PARA CADA R\$1,00 DE DÍVIDA, ISSO DEMONSTRA O POTENCIAL DE SEUS ATIVOS EM RELAÇÃO AO CAPITAL ALHEIO.

### ENDIVIDAMENTO

**ENDIVIDAMENTO (E) = CA/AT** = R\$ 99.888.464,71 / R\$ 492.866.811,71 = R\$ 0,20

ANÁLISE DO ÍNDICE: IDENTIFICA QUE 20% DE SEUS ATIVOS ESTÃO COMPROMETIDOS EM DÍVIDAS PARA COM TERCEIROS.

### GRAU DE ENDIVIDAMENTO

**GRAU DE ENDIVIDAMENTO (GE) = PC/CA** = R\$ 80.463.444,00 / R\$ 99.888.464,71 = R\$ 0,81

ANÁLISE DO ÍNDICE: INDICA QUE 81% DA DÍVIDA DE SUA EMPRESA ESTÁ NO CURTO PRAZO.

### ÍNDICE DE SOLVÊNCIA

**SOLVÊNCIA GERAL (SG) = AT/PC+PNC** = R\$ 492.866.811,71/R\$ 80.463.444,00 + R\$ 19.425.020,71 = R\$ 4,93

ANÁLISE DO ÍNDICE: A EMPRESA POSSUI R\$ 4,93 DE CAPACIDADE DE PAGAMENTO PARA CADA R\$ 1,00 DE DÍVIDA. ISSO DEMONSTRA A BOA CAPACIDADE DE PAGAMENTO DE CURTO E LONGO PRAZO.

#### LEGENDA:

AC - ATIVO CIRCULANTE  
PC - PASSIVO CIRCULANTE  
AT - ATIVO TOTAL

PNC - PASSIVO NÃO CIRCULANTE  
ANC - ATIVO NÃO CIRCULANTE  
CA - CAPITAL ALHEIO/TERCEIROS(PT-PL)

KUELFREN QUEIROZ  
ADAMI:00352399562

Assinado de forma digital por  
KUELFREN QUEIROZ  
ADAMI:00352399562  
Dados: 2023.06.01 13:55:27 -03'00'

# Daten Tecnologia Ltda.

**Demonstrações financeiras em  
31 de dezembro de 2022**

# Conteúdo

<b>Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras</b>	<b>3</b>
<b>Balanço patrimonial</b>	<b>6</b>
<b>Demonstração do resultado e resultado abrangente</b>	<b>7</b>
<b>Demonstração das mutações do patrimônio líquido</b>	<b>9</b>
<b>Demonstração dos fluxos de caixa</b>	<b>10</b>
<b>Notas explicativas às demonstrações financeiras</b>	<b>11</b>



# Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

**Aos Administradores e Quotistas**

**Daten tecnologia Ltda.**

**Ilhéus - Bahia**

## Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações financeiras da Daten tecnologia Ltda. (Empresa), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 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, compreendendo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Daten Tecnologia Ltda. em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

## Base para opinião com ressalva

Conforme nota explicativa 10 às demonstrações financeiras, o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 apresenta na rubrica de imobilizado o montante de R\$ 9.829.629 (R\$ 8.734.356 em 31 de dezembro de 2021) e encargos de depreciação registrados no resultado do exercício de R\$ 646.219 (R\$ 554.248 em 31 de dezembro de 2021). A Empresa não efetuou desde a adoção inicial dos pronunciamentos técnicos a revisão da vida útil do ativo imobilizado. De acordo com o CPC 27 - Ativo Imobilizado e o ICPC 10 - Interpretação sobre a Aplicação Inicial ao Ativo Imobilizado a Empresa deve revisar e ajustar as vidas úteis quando ocorrerem alterações relevantes no nível de utilização dos ativos, mudança na curva esperada de obsolescência e outros fatores. Se a revisão das vidas úteis dos ativos tivesse sido efetuada, certos elementos das demonstrações financeiras poderiam ser afetados de forma relevante. No entanto, foi impraticável para nós quantificar os efeitos dos ajustes.

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 dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à Empresa, 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 financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Empresa continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Empresa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

## Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 financeiras.

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 financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- 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 Empresa.
- 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 Empresa. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Empresa a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, consequentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com a administração 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.

Salvador, 26 de Maio de 2023

KPMG Auditores Independentes Ltda.  
CRC SP-0144228/F-7

Hildebrando Oliveira de Abreu Filho  
Contador CRC BA-029520/O-7



## Daten Tecnologia Ltda.

### Balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em Reais)

	Nota	2022	2021		Nota	2022	2021
<b>Ativo</b>				<b>Passivo</b>			
<b>Circulante</b>				<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	5	56.807.777	54.585.201	Fornecedores	12	26.251.871	25.863.449
Aplicações Financeiras	5	116.707.719	-	Empréstimos e financiamentos	13	20.119.532	55.113.155
Contas a receber de clientes	6	127.571.644	73.113.434	Salários e encargos sociais		2.070.344	1.275.460
Estoques	7	109.751.977	88.083.940	Obrigações fiscais		8.930.984	6.935.700
Tributos a recuperar	8	25.488.603	21.328.174	Passivo de contrato	17	21.482.605	4.268.404
Imposto de renda e contribuição social	21	1.586.412	11.082.795	Provisão para garantia	14	1.144.779	916.061
Adiantamentos	9	6.272.815	15.299.371	Outras contas a pagar		463.329	511.750
Outros ativos		124.142	203.238				
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>444.311.089</b>	<b>253.111.273</b>	Total do passivo circulante		<b>80.463.444</b>	<b>94.883.980</b>
<b>Não circulante</b>				Provisão para garantia longo prazo	14	19.425.021	7.844.698
<b>Realizável a longo prazo</b>				<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>19.425.021</b>	<b>7.844.698</b>
Adiantamento - Boardtec	9	19.328.344	23.555.870	<b>Total do passivo</b>		<b>99.888.465</b>	<b>102.728.678</b>
Tributos a recuperar	8	426.035	497.918				
Imposto de renda e contribuição social	21	5.792.330	-	<b>Patrimônio líquido</b>	16		
Depósitos judiciais		3.817.285	502.294	Capital social	16.a	7.200.708	7.200.708
Outros ativos		1.728.730	1.660.792	Reservas	16.b	385.777.639	190.047.099
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>31.092.725</b>	<b>36.801.753</b>				
Investimentos	10	7.633.369	1.329.101	<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>392.978.347</b>	<b>197.247.807</b>
Imobilizado	11	9.829.629	8.734.356				
		<b>17.462.998</b>	<b>10.063.458</b>	<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>492.866.812</b>	<b>299.976.485</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>492.866.812</b>	<b>299.976.485</b>				

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Daten Tecnologia Ltda.****Demonstrações do resultado e resultado abrangente***(Em Reais)***Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021**

	Nota	2022	2021
Receita	17	621.554.581	221.564.235
Custo das vendas	18	(416.931.750)	(168.049.736)
<b>Lucro Bruto</b>		<b>204.622.831</b>	<b>53.514.499</b>
Despesas de vendas e distribuição	18	(24.847.597)	(16.207.800)
Despesas administrativas	18	(20.100.856)	(9.891.442)
Despesas com pesquisa e desenvolvimento	18	(21.061.488)	(8.756.894)
Perda por redução ao valor recuperável de contas a receber	18	678.433	(845.923)
Despesas e perdas fiscais	18	(4.862.365)	-
Outros créditos MCTIC e verba cooperada	19	89.981.518	38.531.629
<b>Resultado antes do resultado financeiro, líquido e impostos</b>		<b>224.410.476</b>	<b>56.344.068</b>
Receitas financeiras	20	19.182.782	3.185.737
Despesas financeiras	20	(12.438.153)	(2.116.816)
		<b>6.744.629</b>	<b>1.068.921</b>
<b>Despesas financeiras líquidas</b>			
Participação nos lucros das empresas investidas por equivalência patrimonial, líquida de impostos		3.104.268	(10.382)
<b>Resultado antes dos impostos</b>		<b>234.259.373</b>	<b>57.402.607</b>
Imposto de renda e contribuição social		(7.352.400)	-
<b>Lucro líquido do exercício</b>		<b>226.906.972</b>	<b>-</b>
<b>Outros Resultados Abrangentes (ORA)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Lucro líquido do exercício</b>		<b>226.906.972</b>	<b>57.402.607</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



## Daten Tecnologia Ltda.

**Daten Tecnologia Ltda.**  
Demonstrações financeiras  
em 31 de dezembro de 2021

### Demonstração das mutações do patrimônio líquido Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em Reais)

		Reservas de lucros					
		Reserva legal	Incentivos fiscais	Lucros a destinar	Lucros Acumulados	Total	
Saldo inicial em 1º de janeiro de 2021		7.200.708	2.319.999	46.762.687	106.509.731	-	162.793.126
Lucro do exercício		-	-	-	-	57.402.607	57.402.607
Constituição de reservas		-	2.870.130	54.532.476	-	(57.402.607)	-
Distribuição de lucros		-	-	-	(22.947.925)	-	-22.947.925
Saldo em 31 de dezembro de 2021		7.200.708	5.190.129	101.295.164	83.561.807	-	197.247.808
Lucro do exercício		-	-	-	-	226.906.972	226.906.972
Constituição de Reserva de períodos anteriores	16.b	(3.749.987)	3.749.987			-	-
Constituição de Reserva de períodos anteriores	16.b		71.353.389	(71.353.389)		-	-
Constituição de reservas	16	-	-	198.971.666	27.935.306	(226.906.972)	-
Distribuição de lucros	16	-	-	-	(31.176.432)	-	(31.176.432)
Saldo em 31 de dezembro de 2022		7.200.708	1.440.142	375.370.206	8.967.292	-	392.978.347

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Daten Tecnologia Ltda.**  
**Demonstrações dos fluxos de caixa**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021**  
**(Em Reais)**

<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>	<b>Nota</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Lucro / (Prejuízo) do exercício</b>		226.906.972	57.402.607
<b>Ajustado por:</b>			
Depreciação e amortização	11	646.219	554.248
Resultado de equivalência patrimonial		(3.104.268)	10.382
Resultado na baixa de ativo imobilizado	11	-	2.058
Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa		(678.433)	845.922
Provisões para Garantia	14	11.809.040	8.760.760
Juros, variações monetárias e cambiais sobre outros ativos		(4.187.268)	-
Juros, variações monetárias e cambiais sobre empréstimo		1.031.680	3.130.136
Provisão para perda de estoque		1.616.176	
Provisão para perda outros ativos		11.500	
<b>(Aumento) redução dos ativos</b>			
Contas a receber de clientes	6	(53.779.777)	(4.231.087)
Estoques	7	(23.284.213)	(16.716.403)
Tributos a recuperar	8	(384.492)	(23.657.232)
Adiantamento a fornecedores, despesas antecipadas e outros créditos	9	13.254.081	(35.423.120)
Outros Ativos		(342)	(454.637)
Depósitos judiciais		(3.314.991)	(272.995)
<b>Aumento (redução) dos passivos</b>			
Fornecedores	12	388.422	7.045.549
Salários e encargos sociais		794.884	386.166
Obrigações fiscais		1.995.284	3.662.895
Passivo de Contrato		17.214.201	4.202.084
Outras contas a pagar		(48.421)	429.729
Juros sobre empréstimos - pagos	13	(798.930)	(467.880)
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>		<b>186.087.325</b>	<b>5.209.180</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>			
Captações de aplicação financeiras	5	(151.372.214)	-
Resgates de aplicação financeiras	5	38.851.763	-
Aquisições de ativo imobilizado	11	(1.741.492)	(385.592)
Aquisições de ativo - Investimento em FIP		(3.200.000)	-
<b>Caixa líquido utilizado nas atividades de investimento</b>		<b>(117.461.943)</b>	<b>(385.592)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>			
Captação de empréstimos e financiamento	13	33.466.612	76.699.174
Pagamentos de empréstimos e financiamento	13	(68.692.985)	(40.504.496)
Distribuição de Lucros		(31.176.432)	(22.947.926)
<b>Caixa líquido (utilizado nas) proveniente nas atividades de financiamento</b>		<b>(66.402.805)</b>	<b>13.246.753</b>
<b>(Redução) aumento do caixa e equivalentes de caixa</b>		<b>2.222.577</b>	<b>18.070.342</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	5	54.585.201	36.514.859
<b>Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício</b>		<b>56.807.777</b>	<b>54.585.201</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## **Notas explicativas às demonstrações financeiras**

*(Valores expressos em Reais)*

### **1 Contexto operacional**

A Daten Tecnologia Ltda. (“Empresa” ou “Daten”) é uma empresa limitada, domiciliada no Brasil, fundada em 27 de julho 2001, com sede localizada na Rodovia Ilhéus- Uruçuca, Km 3,5 - BA 262, Ilhéus, Bahia, CEP 45.658-335 e unidades administrativas localizadas em Recife/PE e Salvador/BA .

A Empresa tem por objetivo a industrialização, comercialização, instalação, manutenção e assistência técnica de produtos eletroeletrônicos e de informática, desenvolvimento de aplicações em software, suporte a ambiente computacional e consultoria na área de tecnologia da informação.

Dentre os produtos fabricados e comercializados pela Empresa encontram-se: computadores de pequeno e médio porte, computadores portáteis, servidores, tablets\, monitores e placas eletrônicas.

### **2. Base de preparação**

#### **a. Declaração de conformidade**

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria em 26 de Maio de 2023. Detalhes sobre as políticas contábeis da empresa, estão apresentadas na nota explicativa 3.

#### **2.1 Uso de estimativas e julgamentos**

Na preparação destas demonstrações financeiras, a Administração utilizou julgamentos e estimativas que afetam a aplicação das políticas contábeis da empresa e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

##### **a. Julgamentos**

As informações sobre julgamentos realizados na aplicação das políticas contábeis que têm efeitos significativos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- **Nota explicativa nº 17 Receita de vendas de produtos e serviços** reconhecimento de receita: o momento de reconhecimento de receita;



**b. Incertezas sobre premissas e estimativas**

As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas em 31 de dezembro de 2022 que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material nos saldos contábeis de ativos e passivos em exercícios futuros estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- **Nota explicativa nº 6 Contas a receber de cliente** - mensuração de perda de crédito esperada para contas a receber: principais premissas na determinação da taxa média ponderada de perda.
- **Nota explicativa nº 14 Provisão para garantia** - reconhecimento e mensuração da provisão de garantia: principais premissas sobre a probabilidade e magnitude das saídas de recursos;
- **Nota explicativa nº 15 Gerenciamento de riscos processuais** - reconhecimento e mensuração das provisões para processos judiciais: principais premissas sobre a probabilidade e magnitude das saídas de recursos;

**Mensuração do valor justo**

Uma série de políticas e divulgações contábeis da Empresa, requerem a mensuração dos valores justos, para os ativos e passivos financeiros e não financeiros.

Ao mensurar o valor justo de um ativo ou um passivo, a Administração usa dados observáveis de mercado, tanto quanto possível. Os valores justos são classificados em diferentes níveis em uma hierarquia baseada nas informações (inputs) utilizadas nas técnicas de avaliação da seguinte forma:

- **Nível 1:** preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos.
- **Nível 2:** inputs, exceto os preços cotados incluídos no Nível 1, que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços).
- **Nível 3:** inputs, para o ativo ou passivo, que não são baseados em dados observáveis de mercado (inputs não observáveis).

Informações adicionais sobre as premissas utilizadas na mensuração dos valores justos estão incluídas na nota explicativa nº 22 - Instrumentos financeiros.

**2.2 Base de mensuração**

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico como base de valor.

**3. Principais políticas contábeis**

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo foram aplicadas de maneira consistente nos exercícios apresentados nessas demonstrações financeiras.

**a. Moeda funcional e moeda de apresentação**

Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Empresa. Todos os saldos foram arredondados, exceto quando indicado de outra forma.

Transações em moeda estrangeira são convertidas para a moeda funcional da empresa pelas taxas de câmbio nas datas das transações. Ativos e passivos monetários denominados e apurados em moedas estrangeiras na data do balanço são reconvertidos para a moeda funcional à taxa de câmbio naquela data. As diferenças de moedas estrangeiras resultantes da conversão são geralmente reconhecidas no resultado.

**b. Reconhecimento da receita**

O CPC 47 estabelece um modelo de cinco etapas para contabilizar a receita proveniente de contrato com cliente: (i) Identificar o contrato com o cliente; (ii) Identificar as obrigações de desempenho no contrato; (iii) Determinar o preço das transações; (iv) Alocar o preço da transação às obrigações de desempenho; (v) Reconhecer a receita quando cumpridas as obrigações de desempenho. O CPC 47 exige que a Empresa exerça julgamento, levando em consideração todos os fatos e circunstâncias relevantes ao aplicar cada etapa do modelo a contratos com seus clientes, e que a receita reconhecida reflita a contraprestação que a entidade espera receber em troca da transferência de bens ou serviços para um cliente.

- **Receita de vendas**

As receitas de vendas de mercadorias são reconhecidas quando da transferência da propriedade dos riscos e do controle dos bens para terceiros, ou seja, em ponto específico do tempo, somente pelo valor que a Empresa espera ter direito na transação (seus valores deduzidos de descontos incondicionais, devoluções, ajuste a valor presente calculados sobre as vendas a prazo, os impostos sobre vendas e verbas comerciais concedidas).

- **Prestação de serviços**

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a empresa e quando possa ser mensurada de forma confiável, ou seja, ao longo do tempo. A receita é mensurada com base na contraprestação especificada no contrato com o cliente e são reconhecidas em valor que reflete a contraprestação à qual a empresa espera ter direito em troca de transferência dos produtos para o cliente.

**c. Caixa e equivalentes de caixa**

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimento originais de três meses da data de aquisição ou menos, e com risco insignificante de mudança de valor, sendo demonstrados pelo custo acrescido de juros auferidos até a data-base do balanço.

**d. Instrumentos financeiros**

**(i) Reconhecimento e mensuração inicial**

As contas a receber de clientes e os títulos de dívida emitidos são reconhecidos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente quando a empresa se tornar parte das disposições contratuais do instrumento.

Um ativo financeiro (a menos que seja um contas a receber de clientes sem um componente de financiamento significativo) ou passivo financeiro é inicialmente mensurado ao valor justo, acrescido, para um item não mensurado ao VJR, os custos de transação que são diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão. Um contas a receber de clientes sem um componente significativo de financiamento é mensurado inicialmente ao preço da operação.

**(ii) Classificação e mensuração subsequente**

*Ativos financeiros*

No reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado como mensurado: ao custo amortizado; ao Valor Justo por meio do Resultado Abrangente (VJORA) - instrumento de dívida; ao VJORA - instrumento patrimonial; ou ao VJR.

Os ativos financeiros não são reclassificados subsequentemente ao reconhecimento inicial, a não ser que a Empresa mude o modelo de negócios para a gestão de ativos financeiros, e neste caso

todos os ativos financeiros afetados são reclassificados no primeiro dia do período de apresentação posterior à mudança no modelo de negócios.

Um ativo financeiro é mensurado ao custo amortizado se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado ao VJR:

- é mantido dentro de um modelo de negócios cujo objetivo seja manter ativos financeiros para receber fluxos de caixa contratuais; e
- seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são relativos somente ao pagamento de principal e juros sobre o valor principal em aberto.

#### *Ativos financeiros - Avaliação do modelo de negócio*

A empresa realiza uma avaliação do objetivo do modelo de negócios em que um ativo financeiro é mantido em carteira porque isso reflete melhor a maneira pela qual o negócio é gerido e as informações são fornecidas à Administração. As informações consideradas incluem:

- as políticas e objetivos estipulados para a carteira e o funcionamento prático dessas políticas.

Eles incluem a questão de saber se a estratégia da Administração tem como foco a obtenção de receitas de juros contratuais, a manutenção de um determinado perfil de taxa de juros, a correspondência entre a duração dos ativos financeiros e a duração de passivos relacionados ou saídas esperadas de caixa, ou a realização de fluxos de caixa por meio da venda de ativos;

- como o desempenho da carteira é avaliado e reportado à Administração da Empresa;
- os riscos que afetam o desempenho do modelo de negócios (e o ativo financeiro mantido naquele modelo de negócios) e a maneira como aqueles riscos são gerenciados; e
- a frequência, o volume e o momento das vendas de ativos financeiros nos períodos anteriores, os motivos de tais vendas e suas expectativas sobre vendas futuras.

As transferências de ativos financeiros para terceiros em transações que não se qualificam para o desreconhecimento não são consideradas vendas, de maneira consistente com o reconhecimento contínuo dos ativos da Empresa.

#### *Ativos financeiros avaliação sobre se os fluxos de caixa contratuais são somente pagamentos de principal e de juros*

Para fins dessa avaliação, o principal é definido como o valor justo do ativo financeiro no reconhecimento inicial. Os juros são definidos como uma contraprestação pelo valor do dinheiro no tempo e pelo risco de crédito associado ao valor principal em aberto durante um determinado período e pelos outros riscos e custos básicos de empréstimos (por exemplo, risco de liquidez e custos administrativos), assim como uma margem de lucro.

A Empresa considera os termos contratuais do instrumento para avaliar se os fluxos de caixa contratuais são somente pagamentos do principal e de juros. Isso inclui a avaliação sobre se o ativo financeiro contém um termo contratual que poderia mudar o momento ou o valor dos fluxos de caixa contratuais de forma que ele não atenderia essa condição. Ao fazer essa avaliação, a Empresa considera:

- eventos contingentes que modifiquem o valor ou a época dos fluxos de caixa;

- termos que possam ajustar a taxa contratual, incluindo taxas variáveis;
- o pré-pagamento e a prorrogação do prazo; e
- os termos que limitam o acesso da Empresa a fluxos de caixa de ativos específicos (por exemplo, baseados na performance de um ativo).

O pagamento antecipado é consistente com o critério de pagamentos do principal e juros caso o valor do pré-pagamento represente, em sua maior parte, valores não pagos do principal e de juros sobre o valor do principal pendente - o que pode incluir uma compensação razoável pela rescisão antecipada do contrato. Além disso, com relação a um ativo financeiro adquirido por um valor menor ou maior do que o valor nominal do contrato, a permissão ou a exigência de pré-pagamento por um valor que represente o valor nominal do contrato mais os juros contratuais (que também pode incluir compensação razoável pela rescisão antecipada do contrato) acumulados (mas não pagos) são tratadas como consistentes com esse critério se o valor justo do pré-pagamento for insignificante no reconhecimento inicial.

#### *Ativos financeiros - Mensuração subsequente e ganhos e perdas*

##### **Ativos financeiros a custo amortizado**

Esses ativos são subsequentemente mensurados ao custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. O custo amortizado é reduzido por perdas por impairment. A receita de juros, ganhos e perdas cambiais e o impairment são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento é reconhecido no resultado.

### **(iii) Desreconhecimento**

#### *Ativos financeiros*

A Empresa desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Empresa transfere os direitos contratuais de recebimento aos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos ou na qual a Empresa nem transfere nem mantém substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro e também não retém o controle sobre o ativo financeiro.

A Empresa realiza transações em que transfere ativos reconhecidos no balanço patrimonial, mas mantém todos ou substancialmente todos os riscos e benefícios dos ativos transferidos. Nesses casos, os ativos financeiros não são desreconhecidos.

#### *Passivos financeiros*

A Empresa desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expira. A Empresa também desreconhece um passivo financeiro quando os termos são modificados e os fluxos de caixa do passivo modificado são substancialmente diferentes, caso em que um novo passivo financeiro baseado nos termos modificados é reconhecido a valor justo.

No desreconhecimento de um passivo financeiro, a diferença entre o valor contábil extinto e a contraprestação paga (incluindo ativos transferidos que não transitam pelo caixa ou passivos assumidos) é reconhecida no resultado.

**(iv) Compensação**

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Empresa tenha atualmente um direito legalmente executável de compensar os valores e tenha a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

**e. Redução ao valor recuperável (*Impairment*)**

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

A Empresa reconhece provisões para perdas esperadas de crédito sobre:

- Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado;

A Empresa também reconheceu provisões para perdas esperadas de crédito sobre recebíveis de arrendamento que são divulgados como parte do contas a receber e outros recebíveis.

A Empresa mensura a provisão para perda em um montante igual à perda de crédito esperada para a vida inteira, exceto para os itens descritos abaixo, que são mensurados como perda de crédito esperada para 12 meses:

- Títulos de dívida com baixo risco de crédito na data do balanço; e
- Outros títulos de dívida e saldos bancários para os quais o risco de crédito (ou seja, o risco de inadimplência ao longo da vida esperada do instrumento financeiro) não tenha aumentado significativamente desde o reconhecimento inicial.
- As provisões para perdas com contas a receber de clientes são mensuradas a um valor igual à perda de crédito esperada para a vida inteira do instrumento.

Ao determinar se o risco de crédito de um ativo financeiro aumentou significativamente desde o reconhecimento inicial e ao estimar as perdas de crédito esperadas, a Empresa considera informações razoáveis e passíveis de suporte que são relevantes e disponíveis sem custo ou esforço excessivo. Isso inclui informações e análises quantitativas e qualitativas, com base na experiência histórica da Empresa, na avaliação de crédito e considera informações prospectivas (*forward-looking*).

A Empresa presume que o risco de crédito de um ativo financeiro aumentou significativamente se este estiver com mais de 30 dias de atraso, desde que não vinculadas a entidades governamentais.

A Empresa considera um ativo financeiro como inadimplente quando:

- É pouco provável que o devedor pague integralmente suas obrigações de crédito a Empresa, sem recorrer a ações como a realização da garantia (se houver alguma), não aplicável a entidades de governo que possuem valores empenhados para o pagamento da Empresa; ou
- O ativo financeiro estiver vencido há mais de 90 dias, desde que não vinculados a entidades de governo.
- Os saldos vencidos decorrentes das vendas de mercadorias à órgãos públicos ocorrem em função dos protocolos internos para aprovação dos pagamentos pelos referidos órgãos.

Historicamente, os atrasos no recebimento de vendas ao governo são característica comum nesse segmento de vendas, previsto pela Administração dentro de sua estratégia de negócios, e não há

perdas relevantes para a Empresa. Portanto, os saldos vencidos ainda não representam necessariamente risco relevante de perda no recebimento desses créditos, por esse motivo, a provisão foi constituída para casos em que há perspectiva de perda por parte da Empresa.

- As perdas de crédito esperadas para a vida inteira são as perdas esperadas com crédito que resultam de todos os possíveis eventos de inadimplimento ao longo da vida esperada do instrumento financeiro.
- As perdas de crédito esperadas para 12 meses são perdas de crédito que resultam de possíveis eventos de inadimplência dentro de 12 meses após a data do balanço (ou em um período mais curto, caso a vida esperada do instrumento seja menor do que 12 meses).

O período máximo considerado na estimativa de perda de crédito esperada é o período contratual máximo durante o qual a Empresa está exposto ao risco de crédito.

#### *Mensuração das perdas de crédito esperadas*

As perdas de crédito esperadas são estimativas ponderadas pela probabilidade de perdas de crédito. As perdas de crédito são mensuradas a valor presente com base em todas as insuficiências de caixa (ou seja, a diferença entre os fluxos de caixa devidos a Empresa de acordo com o contrato e os fluxos de caixa que a Empresa espera receber).

As perdas de crédito esperadas são descontadas pela taxa de juros efetiva do ativo financeiro.

#### *Apresentação da provisão para perdas de crédito esperadas no balanço patrimonial*

A provisão para perdas para ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado é deduzida do valor contábil bruto dos ativos.

#### *Baixa*

O valor contábil bruto de um ativo financeiro é baixado quando a Empresa não tem expectativa razoável de recuperar o ativo financeiro em sua totalidade ou em parte. Com relação a clientes, a Empresa adota a política de baixar o valor contábil bruto quando o ativo financeiro com base na experiência histórica de recuperação de ativos similares. A Empresa não espera nenhuma recuperação significativa do valor baixado. No entanto, os ativos financeiros baixados podem ainda estar sujeitos à execução de crédito para o cumprimento dos procedimentos da Empresa para a recuperação dos valores devidos.

### **(ii) Ativos não financeiros**

Em cada data de reporte, a Empresa revisa os valores contábeis de seus ativos não financeiros para apurar se há indicação de perda ao valor recuperável. Caso ocorra alguma indicação, 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 valor recuperável de um ativo ou UGC é o maior entre o seu valor em uso e o seu valor justo menos custos para alienação. 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.

Uma perda por redução ao valor recuperável relacionada ao ágio não é revertida. Quanto aos demais ativos, as perdas por redução ao valor recuperável são revertidas somente na extensão em que o novo valor contábil do ativo não exceda o valor contábil que teria sido apurado, líquido de depreciação ou amortização, caso a perda de valor não tivesse sido reconhecida.

**f. Estoques**

Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido. O custo dos estoques é baseado no custo médio de aquisição, acrescido de gastos relativos a transportes, armazenagem, impostos não recuperáveis e outros gastos incorridos para trazê-los às suas localizações e condições existentes. No caso de produtos industrializados, em processo de elaboração e acabados, o estoque inclui os gastos gerais de fabricação com base na capacidade normal de produção. Os estoques são mensurados pela média ponderada móvel, neste critério, o valor médio de cada unidade em estoque altera-se pelas compras de outras unidades por um preço diferente.

**g. Imobilizado**

**(i) Reconhecimento e mensuração**

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, o custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. O custo de ativos construídos pela própria entidade inclui o custo de materiais e mão-de-obra direta, quaisquer outros custos para colocar o ativo no local e condições necessárias para que esses sejam capazes de operar de forma pretendida pela administração, os custos de desmontagem e de restauração do local onde estes ativos estão localizados, e custos de empréstimos sobre ativos qualificáveis.

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 pela empresa.

**(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.



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

	Vida útil (anos)	(%)
Ativo Imobilizado		
Máquinas e Equipamentos	10	10
Móveis e Utensílios	10	10
Computadores e Periféricos	5	20
Equipamentos de Segurança	10	10
Veículos	5	20
Edificações	25	4
Outros Imobilizados	2	20

#### **h. Investimentos**

Investimentos em entidades contabilizados pelo método da equivalência patrimonial

Os investimentos da Empresa em entidades contabilizadas pelo método da equivalência patrimonial compreendem suas participações em coligadas e empreendimentos controlados em conjunto (joint ventures).

As coligadas são aquelas entidades nas quais o Empresa, direta ou indiretamente, tenha influência significativa, mas não controle ou controle conjunto, sobre as políticas financeiras e operacionais. Para ser classificada como uma entidade controlada em conjunto, deve existir um acordo contratual que permite a Empresa controle compartilhado da entidade e dá a Empresa direito aos ativos líquidos da entidade controlada em conjunto, e não direito aos seus ativos e passivos específicos.

Tais investimentos são reconhecidos inicialmente pelo custo, o qual inclui os gastos com a transação. Após o reconhecimento inicial, as demonstrações financeiras incluem a participação da Empresa no lucro ou prejuízo líquido do exercício e outros resultados abrangentes da investida até a data em que a influência significativa ou controle conjunto deixa de existir.

#### **i. Provisões**

Uma provisão é reconhecida no balanço patrimonial quando a empresa possui uma obrigação real, legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

##### ***Provisão para contingências - riscos tributários, cíveis e trabalhistas***

A Empresa é parte de diversos processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais o risco da saída de recursos seja provável para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita, não há provisões constituídas em relação a contingências. 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 conta 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.



### **Garantias**

Uma provisão para garantia é reconhecida quando os produtos a que se referem são vendidos, com base em dados históricos e ponderação de cenários possíveis e suas respectivas probabilidades.

A provisão é constituída com base no número de computadores em garantia e no prazo de cada garantia concedida sobre estas máquinas e, adicionalmente, em função do histórico de frequência de atendimentos por máquina e do custo médio por atendimento de assistência técnica, estimou-se o valor da provisão necessária para fazer frente à obrigação total assumida, em relação aos equipamentos em garantia.

### **j. Subvenção e assistência governamentais**

De acordo com o CPC 07 (R1) Subvenção e Assistência Governamentais, a Subvenção para investimentos pode ser reconhecida contabilmente de duas formas distintas: (a) Pelo lançamento da subvenção como receita diferida (em conta patrimonial, no exigível a longo prazo); ou (b) como receita direta no resultado. A Empresa se valeu da alternativa b para o reconhecimento contábil dos créditos presumidos (subvenção para investimentos), ao computar seus efeitos diretamente no resultado por meio de conta redutora de custos.

Quanto à destinação dos recursos subvencionados, a Administração da Empresa não deliberou, em qualquer tempo, sua distribuição aos sócios, constituindo após o encerramento de cada exercício social, reserva de incentivo fiscal, de modo a confirmar a não distribuição dos valores subvencionados.

Quanto ao tratamento tributário, a Lei no 12.973/14, art. no 30, dispõe expressamente que as subvenções para investimento não são tributáveis pelo IRPJ e CSLL, desde que os recursos sejam destinados à constituição de reserva de incentivos fiscais, e que não tenham sido distribuídos aos sócios, em qualquer hipótese, servindo apenas para aumentar o capital social da empresa ou absorver prejuízos.

A Empresa goza de benefícios fiscais, os quais são caracterizados como subvenções governamentais, conforme mencionado na nota explicativa nº 8 e 16.

### **Subvenção SUDENE**

A Empresa goza de redução de 100% do imposto de renda e adicionais não restituíveis, calculados com base no lucro da exploração, para um período de 10 anos compreendido entre os exercícios de 2014 a 2023, sobre sua produção de equipamentos de informática, em conformidade com o Laudo Constitutivo emitido pela Superintendência de Desenvolvimento do Nordeste SUDENE Nº 0697/2018.

### **k. Resultado financeiro, líquido**

As receitas e despesas financeiras do Empresa compreendem:

- receita de juros;
- despesa de juros;
- ganhos/perdas líquidos de ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado;
- ganhos/perdas líquidos de variação cambial sobre ativos e passivos financeiros; e
- perdas por redução ao valor recuperável (e reversões) sobre investimentos em títulos de dívida

contabilizados ao custo amortizado ou ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes.

A receita e a despesa de juros são reconhecidas no resultado pelo método de juros efetivos.

A taxa de juros efetiva é a taxa que desconta exatamente os pagamentos ou recebimentos em caixa futuros estimados ao longo da vida esperada do instrumento financeiro ao:

- valor contábil bruto do ativo financeiro; ou
- ao custo amortizado do passivo financeiro.

## **1. Imposto de renda e contribuição social**

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 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.

### **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.

### **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 individuais e consolidadas 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.

O imposto diferido não é reconhecido para:

- diferenças temporárias sobre o reconhecimento inicial de ativos e passivos em uma transação que não seja uma combinação de negócios e que não afete nem o lucro ou prejuízo tributável nem o resultado contábil;
- diferenças temporárias relacionadas a investimentos em controladas sob controle conjunto, na extensão que a Empresa seja capaz de controlar o momento da reversão da diferença temporária e seja provável que a diferença temporária não será revertida em futuro previsível; e

Um ativo fiscal diferido é reconhecido em relação aos prejuízos fiscais e diferenças temporárias dedutíveis não utilizados, na extensão em que seja provável que lucros tributáveis futuros estarão disponíveis, contra os quais serão utilizados. Os lucros tributáveis futuros são determinados com base na reversão de diferenças temporárias tributáveis relevantes. Se o montante das diferenças temporárias tributáveis for insuficiente para reconhecer integralmente um ativo fiscal diferido, serão considerados os lucros tributáveis futuros, ajustados para as reversões das diferenças

temporárias existentes, com base nos planos de negócios da controladora e de suas subsidiárias individualmente.

A mensuração dos ativos e passivos fiscais diferidos reflete as consequências tributárias decorrentes da maneira sob a qual a Empresa espera recuperar ou liquidar seus ativos e passivos.

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

#### **4. Novas normas e interpretações ainda não efetivas**

A seguintes alterações de normas foram adotadas pela primeira vez para o exercício iniciado em 1º de janeiro de 2022, e não tiveram impactos materiais para o Grupo:

- i. Classificação dos passivos como circulante ou não circulante (alterações ao CPC 26);
- ii. Imposto diferido relacionado a ativos e passivos decorrentes de uma única transação (alterações ao CPC 32);
- iii. CPC 50 Contratos de Seguros;
- iv. Definição de Estimativas Contábeis (alterações ao CPC 23); e
- v. Definição de Políticas Contábeis (alterações ao CPC 26).

#### **5. Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras**

##### **a. Caixa e equivalentes e caixa**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Caixa	8.978	4.795
Depósitos bancários/conta corrente	14.422.749	1.988.036
Aplicações financeiras (a)	42.376.050	52.592.370
<b>Total</b>	<b>56.807.777</b>	<b>54.585.201</b>

- (a) Referem-se a certificados de depósito bancário (CDB) de renda fixa, remunerados a taxas média ponderada de 101% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) em 2022 e 2021, de alta liquidez, com vencimento de até três meses ou para os quais não há penalidades ou outras restrições para resgate antecipado ou mudanças significativas de valor.

##### **b. Aplicações financeiras**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
CDB com vencimento com mais de 90 dias	41.559.024	-
Fundo de investimento em títulos federais	42.331.054	-
Fundo de investimento em debêntures	10.429.271	-
Fundo de investimento em crédito privado	22.388.370	-
<b>Total</b>	<b>116.707.719</b>	<b>-</b>

A rentabilidade média ponderada dos ativos de renda fixa foi de 101,03% do CDI em 31 de dezembro de 2022.

• **Movimentações**

	2022	2021
Saldos em 31 de dezembro de 2021	-	-
(+) Aplicações	151.372.214	-
(+) Rendimentos	4.187.268	-
(-) Resgates	(38.851.763)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	<b>116.707.719</b>	-

A exposição da Empresa a riscos de crédito, risco de mercado e uma análise de sensibilidade relacionados as aplicações financeiras é divulgada na nota explicativa 22.

## 6. Contas a receber de clientes

	2022	2021
Cientes públicos	125.980.989	65.664.269
Cientes privados	3.468.480	10.005.423
	<b>129.449.469</b>	<b>75.669.692</b>
Provisão para perda por redução ao valor recuperável de títulos a receber	<u>(1.877.825)</u>	<u>(2.556.258)</u>
	<b>127.571.644</b>	<b>73.113.434</b>

- (a) Carteira de recebíveis, é composto por aproximadamente 97% de clientes vinculados a contratos públicos, concorridos por meio de licitação. A Empresa tem como atividade de foco o atendimento ao setor público.

O valor de R\$ 23.333.687,42 equivalente a cerca de 18 % do valor do contas a receber refere-se a um cliente.

	2022	2021
A vencer	62.029.374	61.723.211
<b>Vencidos</b>		
De 1 a 30 dias	33.364.659	7.716.419
De 31 a 60 dias	11.081.344	820.388
De 61 a 90 dias	5.624.182	484.161
De 91 a 180 dias	3.743.529	281.939
De 191 a 360 dias	8.819.716	714.373
Acima de 360 dias	4.877.466	3.929.198
	<b>R\$ 129.540.270</b>	<b>R\$ 75.669.689</b>

A movimentação da provisão de perdas esperadas sobre créditos de liquidação duvidosa está demonstrada a seguir. Conforme política contábil da companhia, os atrasos no recebimento de vendas ao governo são característica comum nesse segmento de vendas, previsto pela Administração dentro de sua estratégia de negócios. Portanto, os saldos vencidos ainda não representam necessariamente risco relevante de perda no recebimento desses créditos, por esse motivo, a provisão foi constituída para casos em que há perspectiva de perda por parte da Empresa:

	2022	2021
Saldos início do exercício	(2.556.258)	(1.710.335)
Constituição de provisão	(1.980.112)	(9.629.880)
Perda efetiva	-	2.655.446
Reversão de provisão	2.658.545	6.128.511
	<b>(1.877.825)</b>	<b>(2.556.258)</b>

## 7. Estoques

	2022	2021
Matéria prima	84.093.489	73.617.125
Embalagem	1.263.184	868.337
Produtos acabados	2.807.501	2.905.786
Mercadorias	21.584.709	10.406.150
Estoque em trânsito	-	178.251
Importação em andamento (a)	3.094	108.291
	<b><u>109.751.977</u></b>	<b><u>88.083.940</u></b>

- a) Importações em andamento são insumos adquiridos de fornecedores estrangeiros que na data do encerramento dessas demonstrações financeiras já haviam sido embarcados pelos fornecedores, encontram-se em trânsito e estão sob a responsabilidade da Empresa.
- b) Empresa em avaliação dos seus estoques efetuou provisão de perdas para produtos acabados, o qual em 2022 representou o valor de R\$ 1.616.176 (diante R\$ 0,00 no ano de 2021).

## 8. Tributos a recuperar

		2022	2021
Crédito financeiro	NE 8.2	24.427.916	12.148.307
COFINS a recuperar		932.385	7.875.764
PIS a recuperar		96.914	1.280.000
ICMS a recuperar	NE 8.1	31.389	24.103
Outros		74.857	3.369
IR s/ aplicação financeira a deduzir		252.332	-
CIDE a compensar		98.845	494.549
<b>Total</b>		<b><u>25.914.638</u></b>	<b><u>21.826.092</u></b>
Circulante		25.488.603	21.328.174
Longo prazo		426.035	497.918

O saldo de impostos e contribuições a recuperar é originado pelas retenções sobre os serviços prestados, vendas à órgãos públicos e pagamentos efetuados a maior.

A empresa possui as seguintes subvenções:

### 8.1 Subvenção ICMS Presumido oriundo do Decreto 4.316

O incentivo fiscal do qual a Empresa se beneficia consiste no diferimento do lançamento e do pagamento do ICMS na importação de componentes, partes e peças, destinados à fabricação de produtos de informática, para o momento da saída dos produtos resultantes do processo de industrialização. Nesse regime, é vedada ao beneficiário a utilização do crédito do ICMS

incidente sobre as entradas de mercadorias, todavia, as empresas beneficiárias podem lançar como crédito presumido o valor do ICMS destacado nas notas fiscais de saídas, conforme previsto nos artigos 2o a 4o do Decreto Estadual (BA) no 4.316/95.

No exercício findo em 31 de dezembro 2022 em conformidade ao quadro do item 8., a Empresa registrou o montante de R\$ 108.574.528 (R\$ 19.717.960 em 2021), como dedução da receita e consecutivamente no período será observado contabilização do estoque em conta redutora das deduções.

## 8.2 Subvenção Custeio Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovações - MCTIC

Crédito financeiro gerado em decorrência do benefício Lei 13.969/2019, conhecida como Nova Lei de Informática, na qual os produtos habilitados retomaram a alíquota integral do IPI e, em seu lugar, os fabricantes que investem em Pesquisa, Desenvolvimento e Inovação (PD&I) podem ter acesso a créditos que podem ser compensados de outros tributos federais, como Imposto de Renda, Contribuição Social, PIS, COFINS e IPI.

A Empresa trimestralmente ao efetuar a apuração do crédito, constitui um crédito financeiro o qual é destinado a compensar com impostos federais a recolher. A vigência deste benefício será até 31 de dezembro de 2029.

O montante de crédito gerado no exercício encerrado em 31 de dezembro de 2022 em conformidade ao quadro do item 8., foi de R\$ 79.647.036 (R\$ 34.814.517 em 31 de dezembro de 2021), reconhecido como Outras receitas (nota 19) e constituição de reservas (nota 16).

### Projetos Internos em Desenvolvimento

Os gastos com pesquisa e em fase de pesquisa, investidos em P&D internamente, decorrentes do cumprimento das Leis nº 8.248/1991 e 13.969/2019, decorrentes de mão-de-obra, encargos, materiais aplicados, entre outros são contabilizados diretamente como resultado, como despesas do período, e se aplicável, havendo como comprovar a existência de benefícios econômicos futuros, são reconhecidos no ativo intangível.

A contrapartida para este benefício é um investimento de, no mínimo 4% do seu faturamento bruto no mercado interno, decorrente da comercialização de bens e serviços de informática, incentivados, deduzidos os tributos correspondentes a tais comercializações, bem como o valor das aquisições de produtos incentivados. Este percentual obedece ao quadro abaixo quanto à sua destinação:

<u>Descrição</u>	<u>%</u>	<u>31/12/2022</u>		<u>31/12/2021</u>
—		—		—
<u>Base de cálculo</u>		614.086.633		218.149.441
<u>Alíquota aplicada</u>		<u>4,00%</u>		<u>4,00%</u>
<u>Valor para investimento (A)</u>		24.563.465		8.725.978
<u>Recursos aplicados durante o exercício (B)</u>		<u>24.568.243</u>		<u>8.898.128</u>
<u>Investimentos na própria empresa</u>	<u>0,37%</u>	2.291.897	0,87%	1.908.045
<u>Aplicação</u>				
Instituições Públicas	<u>2,26%</u>	13.860.000	2,20%	4.810.000
Instituições Privadas	<u>0,45%</u>	2.760.000	0,57%	1.241.800
Programas Prioritários do MCTIC/CATI (PPI)	<u>0,40%</u>	2.456.346	0,40%	872.598
Outros	<u>0,00%</u>	—	0,03%	65.695
Fundo de Investimento em Participações (FIP)	<u>0,52%</u>	3.200.000	0,00%	—
<u>Total</u>	<u>4,00%</u>	<u>24.568.243</u>	<u>4,08%</u>	<u>8.898.138</u>

## 9. Adiantamentos

	2022	2021
Fornecedores nacionais - Circulante	347.783	1.900.997
Fornecedores nacionais - Não Circulante	19.328.344	23.555.870
	<b>19.676.127</b>	<b>25.456.867</b>
	-	-
Fornecedores internacional	5.877.991	13.385.707
Outros adiantamentos	47.041	12.667
<b>Total</b>	<b>25.601.159</b>	<b>38.855.241</b>

Representa os valores pagos a fornecedores a título de adiantamento. As mercadorias objetos desses adiantamentos serão entregues em meses posteriores, onde haverá o reconhecimento do custo ou dispêndio.

O montante de R\$ 19.328.344 é representado por uma operação continuada, junto a uma *joint venture* societária, na empresa Boardtec do Brasil, que recebe adiantamentos para aquisição de insumos em sua unidade de Manaus-AM, e que em contrapartida produz componentes eletrônicos comercializados pela Daten.

## 10. Investimento

	2022	2021
Boardtec do Brasil Ltda. (a)	4.433.369	1.329.101
Investimentos em Fip Capital Semente – 1 (b)	1.500.000	-
Investimentos em Fip Capital Semente – 2 (b)	1.700.000	-
	<b>7.633.369</b>	<b>1.329.101</b>

### a. Empreendimento controlado em conjunto (*joint venture*)

A Boardtec do Brasil (Boardtec) é o único empreendimento em que a Daten tecnologia tem controle compartilhado e possui uma participação de 50%.

A Boardtec é um dos fornecedores estratégicos da empresa e está principalmente envolvida na produção de Placa Mãe, memória e Placas de SSD.

A Boardtec está estruturada como um veículo separado e a Daten detém um interesse residual em seus ativos líquidos. Assim, o Grupo classificou a sua participação como um empreendimento controlado em conjunto (*joint venture*).

Em conformidade com o acordo sob o qual a Boardtec foi constituída, a empresa e os outros investidores no empreendimento controlado em conjunto concordaram em efetuar contribuições adicionais na proporção de suas participações para compensar eventuais perdas, se necessário. Este compromisso não foi reconhecido nas demonstrações financeiras.

O quadro a seguir resume as informações financeiras da Boardtec com base em suas demonstrações financeiras, ajustadas pelo registro de ajustes a valor justo na data de aquisição e pelas diferenças de políticas contábeis. O quadro também concilia a informação financeira resumida ao valor contábil da participação da Daten na Boardtec.



Participação Daten Tecnologia na Boardtec do Brasil

	<u>50%</u> <b>2022</b>	<u>50%</u> <b>2021</b>
Ativo circulante	28.085.458	29.020.357
Ativo não circulante	3.785.278	415.950
<b>Total do ativo</b>	<b>31.870.736</b>	<b>29.436.307</b>
Passivo	27.437.367	28.227.214
Patrimônio líquido	4.433.369	1.209.093
<b>Passivo e patrimônio líquido</b>	<b>31.870.736</b>	<b>29.436.307</b>
Receitas	79.182.403	10.113.535
<b>Lucro líquido do exercício</b>	<b>3.224.275</b>	<b>60.004</b>

**b. Coligadas**

Em 2022 a Daten passou a Investir em Fundo de Investimento em Participações (FIP), Capital Semente 44.603.467/0001-00 no valor R\$ 1.500.000 em 31/12/2022 e Capital Semente 40.755.640/001-26 no valor R\$ 1.700.000 em 31/12/2022. Esse investimento tem objetivo de cumprimento das obrigações em P&D de forma a rentável, sem ter controle e sem influência significativa na gestão dos Fundos.

Amparada na Lei nº 13.674/2018, que trouxe alterações à Lei da Informática para permitir que 2,7% do total de 5% de investimento em P&D sejam realizados por meio de Fundos de Investimento, vide nota 8, em Participações (“FIPs”) que se destinem à capitalização de empresas de base tecnológica, sem que haja qualquer interferência na gestão destas investidas.

A Empresa detêm 33% das quotas de investimento desses Fundos de investimento em participação o qual serão subsequentemente mensurados por equivalência patrimonial. Nenhum valor foi reconhecido de equivalência no ano de 2022.



## 11. Imobilizado

A movimentação do saldo está demonstrada a seguir:

<b>Custo</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>Adição</b>	<b>Baixa</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>Adição</b>	<b>Baixa</b>	<b>31/12/2022</b>
Máquinas e equipamentos	485.861	100.846	-	586.707	304.452	-	891.159
Móveis e utensílios	425.829	74.582	-	500.411	420.539	-	920.950
Computadores e periféricos	347.414	125.889	(2.599)	470.704	697.667	-	1.168.371
Equipamentos de segurança	27.044	11.710	-	38.754	5.034	-	43.788
Veículos	24.041	-	-	24.041	313.800	-	337.841
Edificações	9.029.533	72.566	-	9.102.099	-	-	9.102.099
Outros imobilizados	15.346	-	-	15.346	-	-	15.346
<b>Total</b>	<b>10.355.068</b>	<b>385.593</b>	<b>(2.599)</b>	<b>10.738.062</b>	<b>1.741.492</b>	<b>-</b>	<b>12.479.553</b>
<b>Depreciação acumulada</b>							
Máquinas e equipamentos	118.172	54.374	-	172.546	73.500	-	246.046
Móveis e utensílios	102.635	46.493	-	149.128	63.899	-	213.027
Computadores e periféricos	139.594	78.357	(540)	217.411	121.460	-	338.871
Equipamentos de segurança	9.080	3.078	-	12.158	4.052	-	16.210
Veículos	16.428	4.808	-	21.236	17.590	-	38.826
Edificações	1.053.445	364.069	-	1.417.514	364.084	-	1.781.598
Outros imobilizados	10.644	3.069	-	13.713	1.634	-	15.347
<b>Total</b>	<b>1.449.998</b>	<b>554.248</b>	<b>(540)</b>	<b>2.003.705</b>	<b>646.219</b>	<b>-</b>	<b>2.649.924</b>
<b>Valor líquido contábil</b>	<b>8.905.070</b>	<b>168.656</b>	<b>(2.059)</b>	<b>8.734.356</b>	<b>1.095.273</b>	<b>-</b>	<b>9.829.629</b>

## 12. Fornecedores

	2022	2021
Fornecedores nacionais	12.622.900	12.649.025
Fornecedores internacionais	<u>13.628.971</u>	<u>13.214.424</u>
<b>Total</b>	<b><u>26.251.871</u></b>	<b><u>25.863.449</u></b>

Fornecedores Internacionais o valor de R\$ 10.138.816 junto ao fornecedor internacional *Microsoft Corporation* corresponde a cerca de 81% do total de R\$ 13.628.971. Esse valor corresponde a direitos autorais e licenças de uso a pagar, representam obrigação pela aquisição de uso de direito de softwares da *Microsoft Corporation*.

Tais direitos estão formalizados através de *license agreement* celebrados entre as partes e são renovados anualmente.

## 13 Empréstimos e financiamentos

Modalidade	Taxa média a.m	Vencimento	2022	2021
Finimp (BRL)	4,7121 % a 5,4060 %	01/2023-04/2023	19.578.525	29.122.570
Empréstimo (BRL)	-	01/2023-04/2023	-	25.575.410
Adiantamento de câmbio (USD)	4,7121% a 5,4060%	01/2023-12/2022	541.007	415.175
			<b><u>20.119.532</u></b>	<b><u>55.113.155</u></b>
<b>Circulante</b>			<b><u>20.119.532</u></b>	<b><u>55.113.155</u></b>

Movimentação de empréstimos	2022	2021
Saldo inicial	55.113.155	16.256.221
Captação	33.466.612	76.699.174
Juros	2.475.162	1.368.777
Variação cambial	(1.443.482)	1.762.123
Pagamento principal	(68.692.985)	(40.504.496)
Pagamento de juros	(798.930)	(467.880)
<b>Saldo final</b>	<b><u>20.119.532</u></b>	<b><u>55.113.155</u></b>

Os empréstimos bancários possuem como garantia o aval dos sócios, e também os recebíveis da Empresa.

Nos empréstimos e financiamentos da Empresa não consta nenhuma cláusula restritiva ("covenants") que esteja atrelada ao cumprimento de indicadores financeiros e não financeiros.

Os recursos de curto prazo alavancados durante o ano de 2022 foram destinados para lastrear as operações de fluxo de insumos(compras), e encontram-se em acordo com as necessidades de produção.

No final do ano de 2021 a empresa captou recursos, principalmente na modalidade FINIMP, para viabilizar a aquisição de insumos, em sua maioria importados, e ampliar a sua produção para o ano de 2022.

Esse incremento no volume de captações foi praticamente liquidado todo dentro do ano de 2022.

## 14 Provisão para garantia

	2022	2021
Saldos em 31 de dezembro de 2021	8.760.760	-
Constituição de Garantias em 2022	14.093.161	8.760.759
Baixas de Garantias em 2022	(2.284.121)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	20.569.800	8.760.759
Circulante	1.144.779	916.061
Não circulante	19.425.021	7.844.698

### Provisão para garantias e assistência técnica

Com base no número de computadores em garantia e no prazo de cada garantia concedida de aproximadamente 5 anos sobre estas máquinas e, adicionalmente, em função do histórico recente de frequência de atendimentos por máquina e do custo médio por atendimento de assistência técnica, estimou-se o valor da provisão necessária para fazer frente à obrigação total assumida, em relação aos equipamentos em garantia nas respectivas datas base.

Em relação ao ano de 2021, tivemos um incremento em vendas para governo, que dentro das regras previstas nos editais, exige que seja constituída uma garantia para determinados produtos, na duração do contrato. Esse volume de vendas fez com que a Cia ampliasse a sua base instalada, e consequentemente trouxeram reflexos no ano de 2022, elevando o saldo das provisões em garantia e assistência técnica.

## 15 Gerenciamento de riscos processuais

A Administração tem a responsabilidade global sobre o estabelecimento e supervisão da estrutura de gerenciamento de risco da Empresa. Onde a Administração estabeleceu controles internos, que possibilita o acompanhamento pelo desenvolvimento das políticas de gerenciamento de risco. A Controladoria reporta regularmente a Diretoria sobre status processuais na esfera administrativa e jurídica.

As políticas de gerenciamento de risco são estabelecidas pela diretoria para identificar e analisar os riscos aos quais a Empresa está exposta, para definir limites de riscos e controles apropriados, e para monitorar os riscos e a aderência aos limites definidos. As políticas de gerenciamento de risco e os sistemas são revisados semanalmente para refletir mudanças nas condições processuais conforme estrutura a seguir:

### Cível

Processos judiciais em que são discutidas questões de natureza comercial, relacionadas a reclamações de consumidores sobre produtos e serviços fornecidos pela Empresa. Não há processos individualmente relevantes.

### Tributária

Processos administrativos e judiciais envolvendo a discussão da legalidade ou constitucionalidade das exigências de impostos, taxas e contribuições de competência municipal, estadual e federal.

**Trabalhista**

Processos judiciais em que são discutidas a relação de trabalho e a relação de emprego. Não há processos individualmente relevantes.

**Perda possível**

Os valores das contingências, consideradas como perdas possíveis pelos assessores jurídicos da Empresa, para os quais nenhuma provisão foi constituída conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil são demonstradas conforme abaixo:

<b>Riscos processuais</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Tributárias	19.331.468	15.780.302
Trabalhista	56.318	-
Cível	456.927	-
Cíveis consumidor	<u>46.455</u>	<u>51.776</u>
<b>Total geral</b>	<b><u>19.891.168</u></b>	<b><u>15.832.078</u></b>

O risco está concentrado no montante de R\$ 14.478.997,64 referente a processos administrativos da SRF (Secretaria Especial da Receita Federal), ligados a saldos passíveis de compensação referente ao ano calendário de 2013 e 2014. Os processos apresentam status de êxito possível conforme parecer jurídico.

**16 Patrimônio líquido****a. Capital social**

O capital social em 31 de dezembro de 2022 e 2021 é composto de 7.200.708 quotas com valor equivalente a R\$ 7.200.708. -

	<b>2022</b>		<b>2021</b>	
	Quotas	Percentual	Quotas	Percentual
Romano Guerra	432.012	6,25%	432.012	6,25%
Delmare Bezerra Gurgel Filho	216.006	2,5%	216.006	2,5%
Flavio Guerra Costa	432.012	6,25%	432.012	6,25%
DP Participações Ltda.	4.896.142	68%	4.896.142	68%
IFQ Participações Ltda.	1.224.536	17%	1.224.536	17%
	<b>7.200.708</b>	<b>100%</b>	<b>7.200.708</b>	<b>100%</b>

**b. Reservas**

A movimentação das reservas está demonstrada abaixo:

**Reserva legal**

A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e foi constituída por liberalidade da administração. A administração entende que deve manter um valor de até 20% do capital como reserva e durante o exercício de 2022 efetuou a revisão dos saldos de reservas, incluindo reserva legal, de incentivos fiscais e reserva de lucros a destinar.

Por entender que a Reserva Legal está em montante suficiente, reverteu R\$ 3.749.987 para Reservas de Incentivos Fiscais durante o ano de 2022.

	2.022	2.021
<b>Saldo Inicial</b>	<b>5.190.129</b>	<b>2.319.999</b>
Constituição de reservas de lucros	-	2.870.130
Reversão de reserva legal transferido para reserva de incentivo fiscal	(3.749.987)	-
<b>Saldo Final</b>	<b>1.440.142</b>	<b>5.190.129</b>

### **Reservas de incentivo fiscal**

#### **Reserva subvenção ICMS presumido oriundo do decreto nº 4.316**

Decreto nº 4.316 de 19 de Junho de 1995 da Bahia que dispõe sobre o lançamento e o pagamento do ICMS relativo ao recebimento, do exterior, de componentes, partes e peças destinados à fabricação de produtos de informática, eletrônica e telecomunicações, por estabelecimentos industriais desses setores. Os quadros de valores e saldos referente ao ano de 2022 contam na NE 8.1.

Segundo a legislação do Imposto de Renda a Reserva de Incentivos Fiscais pode ser utilizada para aumento de capital e absorção de prejuízos.

#### **Reserva de Subvenção Custeio MCTIC**

Oriunda do crédito financeiro gerado em decorrência do benefício Lei 13.969/2019, conhecida como Nova Lei de Informática, onde os produtos habilitados retomaram a alíquota integral do IPI e, em seu lugar, os fabricantes que investem em Pesquisa, Desenvolvimento e Inovação (PD&I) podem ter acesso a créditos que podem ser compensados de outros tributos federais, como Imposto de Renda, Contribuição Social, PIS, COFINS e IPI. Os quadros de valores e saldos referente ao ano de 2022 contam na NE 8.2.

### **Movimentações das reservas:**

		2.022	2.021
<b>Saldo Inicial</b>		43.837.824	9.023.307
Subvenção Custeio Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovações - MCTIC	Nota 8.2	79.647.036	34.814.517
<b>Total de subvenção de Custeio</b>		<b>123.484.860</b>	<b>43.837.824</b>
<b>Saldo Inicial</b>		30.681.193	10.963.233
Subvenção ICMS Presumido oriundo do Decreto 4.316	Nota 8.1	94.721.469	19.717.960
Subvenção ICMS Presumido oriundo do Decreto 4.316	[a]	13.853.059	-
Subvenção ICMS Presumido oriundo do Decreto 4.316	[a]	40.981.233	-
<b>Total de subvenção de ICMS presumido</b>		<b>180.236.954</b>	<b>30.681.193</b>
<b>Saldo Inicial</b>		26.776.148	26.776.148
Subvenção de lucro da exploração - Sudene		10.750.102	-
Subvenção de lucro da exploração - Sudene	[a]	34.122.143	-
<b>Total de subvenção de lucro da exploração</b>		<b>71.648.392</b>	<b>26.776.148</b>
<b>Total de reservas</b>		<b>2.022</b>	<b>2.021</b>
<b>Saldo Inicial</b>		101.295.164	46.762.688
Constituição de reservas		274.075.042	54.532.477
<b>Saldo Final</b>		<b>375.370.206</b>	<b>101.295.164</b>

- a) A administração reconheceu como reserva de incentivo fiscal valores referente a reservas utilizadas em períodos anteriores que estavam registradas como reserva legal e reservas de lucros a destinar nos montantes de R\$ 71.353.389 e R\$ 3.749.987, respectivamente. Como houve lucros no período corrente, o reconhecimento ocorre no momento em que a companhia auferir lucros contábeis para constituição da reserva.

**Reserva de lucros a destinar:**

	2.022	2.021
<b>Saldo Inicial</b>	<b>83.561.807</b>	<b>106.509.731</b>
Constituição de reservas de lucros	(3.241.126)	-
Distribuição de lucros	-	(22.947.925)
Reversão de lucros acumulados de anos anteriores para constituição de reserva de incentivos fiscais	(71.353.389)	-
<b>Saldo Final</b>	<b>8.967.292</b>	<b>83.561.807</b>

## 17 Receita de venda de produtos e serviços prestados

	2022	2021
Receita de venda de produtos	809.293.952	285.682.480
Receita de serviços prestados	27.818	78.963
	<b><u>809.321.770</u></b>	<b><u>285.761.443</u></b>
Devoluções de vendas (b)	(49.601.683)	(11.107.586)
Impostos sobre venda de produtos	(232.883.326)	(87.594.853)
Subvenção para investimento (a)	94.721.469	34.514.847
Impostos sobre serviços prestados	(3.649)	(9.616)
	<b><u>(187.767.189)</u></b>	<b><u>(64.197.208)</u></b>
<b>Receita de venda de produtos e serviços prestados</b>	<b><u>621.554.581</u></b>	<b><u>221.564.235</u></b>

A receita líquida é apresentada bruta deduzido impostos, as devoluções, os abatimentos e os descontos.

- a) Detalhes sobre os valores reconhecidos como subvenção para investimento estão descritos na nota 16.  
b) Devolução de mercadoria com defeito para troca por outra mercadoria similar.

***Passivos de contrato***

Os passivos de contrato relacionam-se principalmente as obrigações da empresa em relação a contraprestação dos valores faturados até a data base de 31 de dezembro de 2022 a título de compromisso para entrega futura, e aos adiantamentos recebidos de clientes e ainda não faturados.

Receitas de venda para entrega futura	18.293.199	-
Adiantamento de cliente	3.189.406	4.268.404
	<b>21.482.605</b>	<b>4.268.404</b>

- a. Os passivos de contratos referem-se principalmente ao valor de R\$ 18.293.199 do ano de 2022, que são da operação de Venda para Entrega Futura, onde é gerado a nota fiscal da operação e futuramente é feita a “remessa originada de venda para entrega futura”, sendo dessa forma feito a entrega dos itens junto ao cliente. O prazo estimado para entrega dos equipamentos é de até um mês.
- b. O valor de R\$ 3.189.407 no ano de 2022 (diante ao valor de R\$ 4.268.404 do ano de 2021) referem-se ao adiantamento de clientes aos quais a empresa ainda não efetuou o faturamento e consecutivamente a entrega dos itens.

## 18 Custos e despesas

	2022	2021
Custo de matéria prima	(341.369.583)	(137.352.691)
Custo de revenda e gastos com fretes e transportes	(71.187.973)	(27.050.720)
Despesas com garantia e assistência	(13.805.499)	(9.770.826)
Despesas com pesquisa e desenvolvimento	(21.061.488)	(8.756.894)
Gastos com pessoal	(13.714.429)	(7.669.755)
Despesas com serviços de terceiros	(5.244.517)	(4.531.700)
Despesas com tributos diversos	(6.489.181)	(151.237)
Depreciação e amortização	(646.219)	(554.248)
Perda por redução ao valor recuperável de contas a receber	678.433	(845.923)
Outros gastos	(14.285.167)	(7.067.802)
	<b>(487.125.623)</b>	<b>(203.751.796)</b>
Custo dos produtos vendidos	(416.931.750)	(168.049.736)
Despesas administrativas	(20.100.856)	(9.891.442)
Despesas com vendas e distribuição	(24.847.597)	(16.207.800)
Despesas com pesquisa e desenvolvimento	(21.061.488)	(8.756.894)
Perda por redução ao valor recuperável de contas a receber e ativos de contrato	678.433	(845.923)
Despesas e perdas fiscais	(4.862.365)	-
	<b>(487.125.623)</b>	<b>(203.751.796)</b>

### Custos

A política da empresa para contabilização dos custos segue preceito de aplicado a estoques produzidos na entidade, é entendido como sendo o somatório dos gastos com matéria-prima, mão-de-obra direta e outros gastos fabris, como por exemplo: mão-de-obra indireta, energia, depreciação, excluídos aqueles atribuíveis à ocorrência de fatores não previsíveis, tais como efeitos de ociosidade e de perdas anormais.

Gastos gerais e administrativos, quando não claramente relacionados com a produção, não são incorporados ao custo dos estoques.

## 19 Outras receitas

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receita de Subvenção MCTIC	(a)	79.647.036	34.814.517
Receita com verba cooperada	(b)	10.334.482	3.295.418
Outras receitas		-	421.694
		<u><b>89.981.518</b></u>	<u><b>38.531.629</b></u>

- a) O montante de Receita de Subvenção MCTIC gerado no exercício encerrado em 31 de dezembro de 2022 foi de R\$ 79.647.036 (R\$ 34.814.517 em 31 de dezembro de 2021), Para mais informações sobre o crédito veja a nota explicativa 8.2.
- b) O saldo está relacionado a verba de propaganda cooperada, que são reembolsados com base em percentuais acordados entre com os principais fornecedores e se trata de verbas para inserções promocionais dos produtos.

## 20 Resultado financeiro, líquido

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Despesas financeiras</b>		
Juros	(2.475.162)	(1.368.777)
Descontos concedidos	(185.436)	(175.326)
Despesas bancárias	(507.367)	(203.080)
Variação cambial	(9.253.844)	(369.560)
Multas	-	(71)
Outras despesas financeiras	(16.343)	-
	<u><b>(12.438.152)</b></u>	<u><b>(2.116.814)</b></u>
<b>Receitas financeiras</b>		
Descontos obtidos	13.938	147.105
Multas ativas	1.836	740
Rendimentos de aplicações financeiras	6.532.937	1.872.790
Variação cambial ativa	12.341.547	-
Juros ativos	31.282	3.630
Juros SELIC	257.183	1.161.472
Outras receitas financeiras	4.059	-
	<u><b>19.182.782</b></u>	<u><b>3.185.737</b></u>
<b>Resultado financeiro</b>	<u><b>6.744.629</b></u>	<u><b>1.068.921</b></u>



## 21 Imposto de renda e contribuição social

A conciliação da despesa de imposto de renda e contribuição social, calculados pela aplicação das alíquotas vigentes, e os valores refletidos nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021, estão demonstradas a seguir:

	2022	2021
Resultado antes de impostos	234.259.373	57.402.607
Alíquota fiscal combinada	34%	34%
Imposto calculado pela alíquota fiscal combinada	79.648.187	19.516.886
<b>Adições permanentes</b>		
Perdas efetivas com contas a receber	-	(902.852)
Equivalência patrimonial	(3.104.268)	(3.530)
Provisão não dedutíveis - juros Selic	(257.183)	(394.900)
P&D 60% - Lei do bem	(9.972.000)	(1.393.661)
Subvenção Custeio - Subvenções - Crédito MCTIC	(79.647.036)	(11.836.936)
Subvenção ICMS Presumido	(94.721.469)	(11.786.240)
Diferenças temporárias não reconhecidas	(587.633)	3.970.872
<b>Despesa com imposto de renda e contribuição social</b>	7.352.400	3.000.000
<b>Alíquota Efetiva</b>	23%	66%
	<b>53.322.184</b>	<b>38.055.360</b>

Imposto de renda a recuperar:

	2022	2021
IR a recuperar	1.435.146	6.971.147
CSLL a recuperar	151.266	4.111.648
IRPJ Saldo negativo	4.173.446	-
CSLL saldo negativo	1.618.884	-
<b>Total</b>	<b>7.378.742</b>	<b>11.082.795</b>
<b>Circulante</b>	<b>1.586.412</b>	<b>11.082.795</b>
<b>Longo Prazo</b>	<b>5.792.330</b>	<b>-</b>

O saldo de IR e CSLL a recuperar é líquido já descontado valor a recolher, e tem o saldo originado pelas retenções sobre os serviços prestados, vendas à órgãos públicos e pagamentos efetuados a maior.

## 22 Instrumentos financeiros

### Classificação contábil e valores justos

A tabela a seguir apresenta os valores contábeis e os valores justos dos ativos e passivos financeiros, incluindo os seus níveis na hierarquia do valor justo. Não incluímos informações sobre o valor justo dos ativos e passivos financeiros não mensurados ao valor justo, se o valor contábil se aproxima do valor justo.

#### Ativos

		2022		2021	
		Valor Contábil	Valor Justo	Valor Contábil	Valor Justo
	Nível				
Caixa e equivalentes de caixa	-	173.515.496	173.515.496	54.585.201	54.585.201
Adiantamentos	-	25.601.160	25.601.160	25.469.534	25.469.534
Contas a receber de clientes	-	127.571.644	127.571.644	73.113.434	73.113.434
		<b>326.688.300</b>	<b>326.688.300</b>	<b>153.168.169</b>	<b>153.168.169</b>

#### Passivos

Fornecedores e outras contas a pagar	-	26.251.871	26.251.871	25.863.449	25.863.449
Empréstimos e financiamentos	-	20.119.532	20.119.532	55.113.155	55.113.155
		<b>46.371.403</b>	<b>46.371.403</b>	<b>80.976.604</b>	<b>80.976.604</b>

### Gerenciamento dos riscos financeiros

A Empresa possui exposição para os seguintes riscos resultantes de instrumentos financeiros:

- Risco de crédito;
- Risco de liquidez; e
- Risco de mercado.

#### Estrutura de gerenciamento de risco

A Empresa mantém operações com instrumentos financeiros. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando a assegurar liquidez, rentabilidade e segurança.

A Empresa restringe sua exposição a riscos de crédito associados a bancos e a aplicações financeiras, efetuando seus investimentos em instituições financeiras de primeira linha com remuneração em títulos de curto prazo. Com relação a contas a receber, a Empresa restringe a sua exposição a riscos de crédito por meio de vendas para uma base ampla de clientes e de análises de crédito contínuas.

#### Risco de crédito

A Empresa adota eficazes políticas de crédito desenvolvidas por seus Gestores e aprovadas por sua alta administração. As melhores práticas de mercado, aliadas ao profundo conhecimento de seus negócios, possibilitaram e determinaram a definição, elaboração e aprovação de ações necessárias à proteção dos recebíveis de seu de clientes.

A Gestão de Risco de Crédito é realizada de forma customizada para cada área de atuação, pois

a Empresa atua em diferentes segmentos. A personalização visa alavancar os resultados tornando-os mais efetivos e respeitando as particularidades de cada negócio.

Na recuperação de créditos vencidos são aplicadas diariamente ações de cobrança que envolvem ligações telefônicas, cartas de cobrança extrajudiciais e cobranças judiciais.

Em segundo momento, durante a execução dos contratos, a Empresa prima pela excelência na execução de toda sua cadeia de serviços, garantindo o perfeito andamento do processo de recebimento, esse acompanhado sistematicamente pelo gestor principal de cada negócio até o seu efetivo recebimento.

A Empresa terceiriza serviços jurídicos e convênio com escritórios advocatícios visando executar ações de cobrança judiciais sempre que necessário.

A Empresa historicamente tem perfil moderado em relação ao risco e costuma investir seus excedentes em aplicações Financeiras de baixo risco com classificações boa ou ótima nas agências de classificação de risco.

A empresa detinha 'Caixa e equivalentes de caixa de R\$ 173.515.496 em 31 de dezembro de 2022 (2021: R\$ 54.585.201). O Caixa e equivalentes de caixa são mantidos com bancos e instituições financeiras que possuem rating entre AA- e AA+.

### ***Risco de liquidez***

Historicamente a Empresa mantém em dia o pagamento de seus passivos, refletindo na inexistência de ocorrências de protestos e ótima reputação junto a Fornecedores, Instituições Financeiras, Colaboradores e Clientes.

A administração financeira visa garantir recursos necessários não apenas para a liquidação diária dos compromissos, mas a suficiente para atender sem contratempos as necessidades de Caixa, possibilitando uma gestão mais eficaz sem perdas financeiras ou riscos a reputação da empresa.

A Empresa vem obtendo seguidamente ao longo de suas atividades bons índices de liquidez, fato público que pode ser visto em seu balanço.

	Até 3 Meses	de 3 a 6 Meses	de 6 a 12 Meses	acima de 1 ano
Fornecedores	25.455.813	47.406	48.000	32.000
Frete	668.652	-	-	-
Empréstimos	15.341.913	4.777.619	-	-
Obrigações Fiscais	8.930.984	-	-	-
Passivo de Contratos	17.186.084	4.296.521	-	-

## Análise de Sensibilidade

Para os valores justos da contraprestação contingente, alterações possivelmente razoáveis na data de relatório em um dos inputs significativos e observáveis, que é o câmbio. Ocorrendo a medida em que existe incompatibilidade entre moedas nas operações compra x empréstimo x vendas são denominados e a respectiva moeda funcional da empresa.

As informações sobre o risco de taxa do câmbio, a que a empresa está exposta e seus possíveis impactos no resultado são apresentados a seguir. O cenário provável é baseado na projeção em consenso ao relatório FOCUS de 03 de fevereiro de 2023 que prevê taxa de câmbio estimada para 31/12/2023 em R\$ 5,30 (provável) e as possíveis alterações apresentadas na classificação de possíveis 25% e remota 50% em relação a um cenário provável. A análise assume que todas demais variáveis, permanecem constantes e ignora qualquer impacto de vendas e compras previstas.

	31/12/2022	Saldo em (USD)	Saldo em R\$ x US\$ 5,2171	Provável (US\$ 5,30)	Possível (25%)	Remota (50%)
Exposição líquida de variação cambial - Empréstimos		3.772.256	19.578.525	414.432	5.309.063	10.203.694
Exposição líquida de variação cambial - Fornecedores Internacionais		2.548.431	13.295.418	211.265	3.535.119	6.858.974
		6.320.687	32.873.943	625.697	8.844.182	17.062.668

### Risco de Mercado

O Risco de Mercado da Empresa é considerado baixo, visto sua reduzida exposição às variações do Mercado de Câmbio, por não operar em Bolsa de Valores através da compra e venda, opções de ações ou quaisquer outras modalidades.

O nível de endividamento e sua disposição não colocaria a Empresa em risco em caso da ocorrência de forte crise econômica, que afetasse de forma efetiva a oferta de crédito no País.

A atividade estável e crescente em todos os segmentos de negócios da Empresa demonstra ao Mercado sua solidez, versatilidade, capacidade de gestão, visão e capacidade de planejamento a longo prazo.

### Risco operacional

As atividades empresariais da Empresa envolvem a exposição a riscos que podem ocasionar intervenções nas rotinas operacionais de trabalho. A área de Engenharia de Infraestrutura, apresenta vulnerabilidades em função da complexa técnica construtiva, que exige o domínio de tecnologias inovadoras para a implementação dos empreendimentos.

## 23 Partes relacionadas

### Adiantamentos

	2022	2021
Boardtec do Brasil	19.328.344	23.555.870
	<u>19.328.344</u>	<u>23.555.870</u>
Ativo circulante	19.328.344	23.555.870
Ativo não circulante	-	-

As transações entre partes relacionadas acontecem com preços e prazos pactuados entre as partes. A Boardtec é um dos fornecedores estratégicos da empresa e está principalmente envolvida na produção de Placa Mãe, memória e Placas de SSD que são recebidos em um prazo médio de 30 dias. Não há juros e nem prazo especificados nas operações de adiantamento para compras de estoques.

#### **Remuneração de pessoal-chave da administração**

O total da remuneração e benefícios de curto prazo para o pessoal chave da Administração durante o exercício de 2021, envolvendo salários, gratificações e benefícios pós-emprego foi de R\$ 391.321 (R\$ 354.873 em 2021). A Empresa não remunera o pessoal-chave da administração com opções de ações/quotas.

## **24 Eventos Subsequentes**

Na última semana de abril (26/04/2023) o Supremo Tribunal de Justiça (STJ) realizou julgamento sobre o Tema 1.182, que trata da tributação de IRPJ e CSLL sobre incentivos fiscais de ICMS. Conforme relatado no site do STJ, a Primeira Seção do STJ considerou não ser possível excluir os benefícios fiscais relacionados ICMS – como redução de base de cálculo, diminuição de alíquota, isenção, diferimento, entre outros – da base de cálculo do IRPJ e da CSLL, salvo quando atendidos os requisitos previstos no artigo 10 da Lei Complementar 160/2017 e no artigo 30 da Lei 12.973/2014.

A Empresa em conjunto com seus assessores jurídicos avaliou que essa decisão não traz impactos tributários nas operações realizadas

\* \* \*

Christian Villela Duncce  
CEO/CFO

Kuelfren Queiroz Adami  
CRC: 033020/O-6 BA  
Contador

KUELFREN QUEIROZ  
ADAMI:0035239956  
2

Assinado de forma digital por  
KUELFREN QUEIROZ  
ADAMI:00352399562  
Dados: 2023.06.01 13:54:19  
-03'00'