

Editora Schwarcz S.A.

CNPJ nº 55.789.390/0001-12

Relatório da Administração

Senhores Acionistas - Em cumprimento às disposições legais, submetemos à apreciação de V.Sas. as Demonstrações Financeiras desta Sociedade relativas aos exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2022 e 2021. Permanecendo ao inteiro dispor dos senhores acionistas para quaisquer esclarecimentos julgados necessários. São Paulo, 24 de abril de 2023. A Diretoria

Balanco Patrimonial em 31 de dezembro (Em milhares de reais)						Demonstração do Resultado - Exercícios findos em 31 de dezembro (Em milhares de reais)			
Ativo	Controladora			Controladora			Controladora		
	2022	2021		2022	2021		2022	2021	
Circulante			Circulante			Receita líquida das vendas			
Caixa e equivalentes de caixa	8.092	38.467	Fornecedores	19.411	13.378		288.271	304.936	
Operações com bolsa de valores	1.313	-	Direitos autorais a pagar	34.235	28.715	Custo das mercadorias vendidas	(94.917)	(85.403)	
Contas a receber de clientes	60.203	63.392	Avanços contratados a pagar	-	5.778	Lucro bruto	193.354	219.533	
Estoques	54.380	51.713	Salários e encargos sociais	8.545	32.545	Recargas (despesas) operacionais			
Adiantamentos de direitos autorais	33.661	21.647	Obrigações de arrendamento	3.179	1.037	Com vendas	(85.937)	(84.582)	
Avanços contratados	-	5.778	Tributos a recolher	1.651	860	Gerais e administrativas	(79.811)	(95.515)	
Imposto a recuperar	5.008	2.836	Imposto de renda e contribuição social	-	2.844	Provisão contingência fiscais	-	(16.900)	
Outras contas a receber	1.354	1.631	Dividendos propostos	13.544	5.630	Provisão para perda na realização de estoques e adiantamentos de direitos autorais	(449)	(3.163)	
	164.011	185.464	Adiantamento de clientes	1.374	629	Outras receitas operacionais, líquidas	(165.187)	(198.458)	
			Outras contas pagar	222	484				
				82.161	91.900				
Não circulante			Não circulante			Lucro operacional antes do resultado financeiro e das participações societárias	28.167	21.075	
Contas a receber de clientes	1.423	1.423	Avanços contratados a pagar	-	287	Despesas financeiras	(1.765)	(925)	
Avanços contratados	-	287	Obrigações de arrendamento	10.942	5.996	Recargas financeiras	2.101	2.109	
Impostos diferidos	21.052	22.790	Outras contas pagar	7.823	1.813	Recargas financeiras, líquidas	336	1.184	
Outras contas a receber	13	213	Provisão contingência fiscais	654	17.554	Equivalência patrimonial	9.605	7.112	
Investimentos	44.184	20.633		101.580	117.550	Ganhos ou perda de investimentos	(1.170)	-	
Imobilizado	2.126	2.022	Total do passivo			Ganhos ou perda na venda de ativo	-	57	
Direito de uso arrendamento	13.517	6.221	Patrimônio líquido			Outros resultados operacionais	8.435	7.169	
Intangível	23.595	14.823	Capital social	111.951	106.026	Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	36.938	29.428	
Mais valia	10.015	10.700	Reserva	12.254	10.588	Imposto de renda e contribuição social	(3.621)	(5.725)	
	115.925	79.112	Reservas de lucros	54.151	30.413	Lucro líquido (prejuízo) do exercício	33.317	23.703	
				178.356	147.027				
Total do ativo	279.936	264.576	Total do passivo e patrimônio líquido	279.936	264.576				

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (Em milhares de reais)					
	Capital social	Reserva de capital	Reservas de lucros		Lucros (Prejuízos) acumulados
			Legal	Retenção de lucros	
Em 31 de dezembro de 2020	106.026	7.754	1.649	20.691	136.120
Reserva especial	-	-	-	-	-
Lucro do exercício	-	-	-	-	23.703
Constituição de reserva legal	-	-	1.185	-	(1.185)
Constituição de reserva de lucros	-	-	-	16.889	(16.889)
Dividendos	-	-	-	(7.167)	(5.630)
Em 31 de dezembro de 2021	106.026	7.754	2.834	30.413	147.027
Aumento de capital	5.925	-	-	-	5.925
Lucro do exercício	-	-	-	-	33.317
Constituição de reserva legal	-	-	1.666	-	(1.666)
Constituição de reserva de lucros	-	-	-	31.651	(31.651)
Dividendos	-	-	-	(7.913)	(7.913)
Em 31 de dezembro de 2022	111.951	7.754	4.500	54.151	178.356

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Exercícios findos em 31 de dezembro (Em milhares de reais)						Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro	
	Controladora			Controladora			
	2022	2021		2022	2021		
Fluxos de caixa das atividades operacionais:			Caixa gerado pelas (utilizado nas) operações	4.890	45.239	1. Contexto Operacional	
Lucro (Prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social	36.938	29.428	Imposto de renda e contribuição social pagos	(4.727)	(11.191)	A Editora Schwarcz S.A. (a "Companhia"), com sede na cidade de São Paulo - SP, tem por atividade: edição de livros, prestação de serviços editoriais a terceiros, comercialização e distribuição de livros e periódicos, edição de revistas culturais sem caráter técnico, edição e comercialização de produtos multimídia. Para fins comerciais, a Companhia utiliza principalmente a marca "Companhia das Letras".	
Ajustes			Caixa líquido gerado pelas (utilizado nas) atividades operacionais	163	34.048	2. Apresentação das Demonstrações Financeiras	
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	1.940	630	Fluxos de caixa das atividades de investimentos:			As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem os pronunciamentos, interpretações e orientações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC") e de acordo com as Normas Internacionais de Relatório Financeiro ("IFRS"), emitidas pelo <i>International Accounting Standards Board</i> ("IASB"), e somente elas estão consistentes com as utilizadas pela Administração na sua gestão.	
Depreciação e amortização	3.578	535	Aquisições de bens do ativo imobilizado e intangível	(11.769)	(11.731)		
Juros sobre direito de uso	641	667	Direito de uso	(10.747)	(1.513)		
Amortização direito de uso	3.451	2.865	Dividendos recebidos	6.870	-		
Provisão para perda na realização dos estoques adiantamento de direitos autorais	449	3.163	Aquisições/aumento de participação em sociedade controlada/coligadas	(20.716)	-		
Valor residual do ativo imobilizado baixado	-	(57)	Investimentos em controlada	(100)	-		
Equivalência patrimonial	(9.605)	(7.112)	Caixa líquido gerado pelas (utilizado nas) atividades de investimentos	(36.462)	(13.244)		
	37.392	30.118	Fluxos de caixa das atividades de financiamento:				
Variações nos ativos e passivos			Pagamento de dividendos	-	(12.000)		
Contas a receber de clientes	1.249	(9.422)	Aumento de capital	5.925	-		
Estoques	(6.662)	(14.666)	Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamento	5.925	(12.000)		
Adiantamentos de direitos autorais	(8.467)	(6.958)	Aumento (Redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	(30.374)	8.804		
Outras contas a receber	(836)	2.856	Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	38.466	29.662		
Fornecedores	6.033	(510)	Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	8.092	38.466		
Direitos autorais a pagar	5.520	4.955					
Salários e encargos sociais	(23.999)	25.136					
Tributos a recolher	(1.381)	223					
Adiantamento de clientes	745	259					
Provisão contingência fiscais	(16.900)	16.900					
Outros passivos circulantes e não circulantes arrendamentos	6.448	(1.969)					
Outras contas a pagar	5.748	(1.683)					

A Diretoria

Julio Cesar Cifarelli

Contador - CRC 1SP290623/O-0

LOGITEL S/A

CNPJ nº 03.430.070/0001-78 - NIRE nº 35.300.173.767

ATA DA ASSEMBLEIA GERAL ORDINÁRIA REALIZADA EM 31 DE MARÇO DE 2023.

Data, Hora e Local: Aos 31 de março de 2023, às 10:00 horas, na sede social na Rua da Bica, 234, – Freguesia do Ó – São Paulo, SP CEP 02925-000; **Presença:** Acionista **JHG Telecom Participações Ltda.**, detentora da totalidade das ações ordinárias de votos representados por Geraldo A. O Marques e José Humberto Silveira e os demais acionistas preferenciais, sem direito a voto, conforme se verificou pelas assinaturas constante no livro de presença de acionista. **Convocação:** aviso ao acionistas, publicada no **Jornal O Dia SP nos dias 01, 02 e 03 de março de 2023;** Demonstrações Financeiras publicadas Jornal O Dia, no dia 21 de março de 2023. **Mesa diretora dos trabalhos:** Presidente – Geraldo A.O. Marques, Secretária – Juliana Andrea Mões. **Ordem do Dia: em AGO:** **a)** Exame e discussão do Balanço Patrimonial e Demonstrações Financeiras do exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022 e destinação do Lucro do Período; **b)** Distribuição de Dividendos; **c)** Análise e discussão da reserva de retenção de lucros, conforme proposta de orçamento da Diretoria da Companhia e **d)** Eleição da diretoria e fixação de honorários. **Deliberações:** colocadas as matérias em votação, foram discutidas e unanimemente aprovadas: **a)** aprovam, sem ressalvas, o Balanço Patrimonial, as Demonstrações Financeiras e as contas dos administradores referentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022; **b)** aprovam a destinação do resultado do exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022, no valor de R\$ 17.972.216,21 da seguinte forma: (i) a dispensa da constituição da reserva legal em razão de ser atingido 20% do capital social da Companhia, nos termos do artigo 193, da Lei nº 6.404/76; (ii) a distribuição de dividendo no montante de R\$ 6.500.000,00, a serem pagos em 9 (nove) prestações mensais de R\$ 722.222,22 no último dia útil de cada mês, iniciando em abril de 2023; (iii) tendo em vista o cenário inflacionário decorrente do "pos-covid" com alta probabilidade de impactar os próximos resultados da Companhia; os efeitos da recuperação judicial da Oi SA, cujos créditos da companhia que estarão sujeitos ao plano de recuperação judicial são relevantes e significativos, capazes de impactar o fluxo de caixa de médio/longo prazos; a necessidade de custear melhores condições financeiras nos prazos de faturamento aos nossos clientes; a instabilidade das políticas trabalhista/fiscal do país com consequências financeiras e econômicas desconhecidas, bem como os investimentos e recursos necessários para a continuidade das atividades da Companhia, foi aprovado o aumento da reserva de contingência em R\$ 20,0 milhões perfazendo R\$ 43.597.955,45. O saldo dos lucros permanece em reserva de retenção. **d) eleição da diretoria e fixação dos honorários:** a Diretoria foi reeleita para um mandato de três (3) anos com início 01 de junho de 2023, até 31 de maio de 2026, sendo para o cargo de Diretor Presidente indicado o **Sr. Geraldo Antonio de Oliveira Marques**, brasileiro, viúvo, engenheiro, portador RG 11.815.820-X (SSP/SP), inscrito no CPF/MF sob numero 189.043.196-68, residente e domiciliado na Capital, com escritório na Rua da Bica, 234 - Freguesia do Ó, CEP 02925-000, SP; e para o cargo Diretor Vice-Presidente o **Sr. José Humberto Silveira**, brasileiro, casado, engenheiro, portador RG. 18.500.308-4 SSP/SP, inscrito no CPF/MF 665.264.938-15, residente, e domiciliado na Capital, com escritório na Rua da Bica, 234 - Freguesia do Ó, CEP 02925-000, SP. Os membros da diretoria assinam, o Termo de posse no livro competente; os diretores eleitos declaram não estar incurso em qualquer dos crimes, ou outras restrições legais, que os impeçam de exercer os cargos que foram eleitos; Declaração de desimpedimento arquivado na sede da Companhia. Deliberou-se por maioria, a remuneração total de R\$ 2.500.000,00 (dois milhões e quinhentos mil reais) anual rateado entre os seus membros. **Encerramento:** As deliberações foram tomadas por unanimidade, e como nada mais houvesse a tratar, o Sr. Presidente suspendeu os trabalhos para que fosse lavrada a Ata que lida aprovada e assinada pelo presidente e secretária e demais acionistas presentes; JHG Telecom Participações Ltda. Ass. José Humberto Silveira, e Geraldo Antonio de Oliveira Marques, - São Paulo, 31 de março de 2023. A presente é cópia fiel da ata que foi lavrada em livro próprio. **GERALDO A O. MARQUES** - Presidente da Mesa, **Juliana Andrea Mões** - Secretária, **JHG TELECOM PARTICIPAÇÕES LTDA** - José Humberto Silveira, **Geraldo Antonio de Oliveira Marques**. JUCESP nº 146.629/23-1 em 14.04.2023. Gisela Simiema Ceschin - Secretária Geral.

IMARIBO S/A - INDÚSTRIA E COMÉRCIO

CNPJ/MF: 76.486.463/0001-77 NIRE: 4130001199-1

EDITAL DE CONVOCAÇÃO DE ASSEMBLEIA GERAL ORDINÁRIA

Ficam convocados os Srs. Acionistas da **Imaribo S/A - Indústria e Comércio**, para se reunirem em Assembleia Geral Ordinária - (AGO) a ser realizada às 09h00, do dia 05/05/2023, na sede social da Companhia, localizada na Rua Alfred Nobel, 635, CIC, Curitiba/PR, a fim de deliberarem sobre as seguintes matérias: (i) Tomar as contas dos administradores, examinar, discutir e votar as demonstrações financeiras relativas ao exercício social da companhia encerrado em 31/12/2022; (ii) Destinação do resultado do exercício de 2022; (iii) Eleição dos membros do Conselho de Administração da Companhia; (iv) Fixar o montante da remuneração dos membros do Conselho de Administração e da Diretoria da companhia; (v) Assuntos Gerais. Curitiba, 24 de abril de 2023. Diretor Superintendente Paulo Roberto Pizani

Casa de Saúde Santa Rita S.A.

CNPJ nº 60.882.289/0001-41 - NIRE nº 35.300.059.361

Edital de Convocação - Assembleia Geral Ordinária de Acionistas

Ficam convocados os acionistas de **Casa de Saúde Santa Rita S.A.** ("Companhia") para se reunirem no dia 08 de maio de 2023, às 11:00 horas, em assembleia geral ordinária, a ser realizada na Sede da Companhia ("Assamblea"), a fim de deliberarem sobre a seguinte Ordem do Dia: (i) Tomar as contas dos administradores, examinar, discutir e, quando aplicável, votar o Relatório da Administração e as Demonstrações Financeiras da Companhia, relativos ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022; (ii) a destinação do resultado do exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022; (iii) eleger o Diretor Presidente e um Diretor sem designação específica, cujas competências, em relação ao último, serão (a) a condução do relacionamento com médicos e fontes pagadoras; e (b) a coordenação das atividades clínicas e cirúrgicas, assim como do pronto atendimento da Companhia, observado as regras de representação da Companhia, conforme estabelecidas em seu Estatuto Social; e (iv) fixar o limite da remuneração global anual dos administradores da Companhia para o exercício social iniciado em 1º de janeiro de 2023 e ratificar a remuneração global anual dos administradores da Companhia para o exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022. **Instruções aos Participantes:** Para participar da Assembleia, os senhores acionistas deverão apresentar originais ou cópias autenticadas dos seguintes documentos: (i) documento hábil de identidade do acionista ou de seu representante; (ii) instrumento de procuração, devidamente regularizado na forma da lei, na hipótese de representação do acionista; ou (iii) se representado por seu inventariante, também a certidão de nomeação de inventariante atualizada. Para fins de melhor organização da Assembleia, a Companhia recomenda que cópia autenticada dos documentos acima seja encaminhada para o endereço eletrônico diretoria@hospitalsantarita.com.br ou protocolada na sede da Companhia, em qualquer caso com antecedência mínima de 48 (quarenta e oito) horas da realização da Assembleia para validação. São Paulo, 21 de abril de 2023. **Carlos Eduardo Lichtenberger** - Diretor Presidente.

Companhia Província de Securitização

CNPJ/MF nº 04.200.649/0001-07 - NIRE 35300546547

Edital de Segunda Convocação de Assembleia Especial de Investidores dos Certificados de Recebíveis Imobiliários das 38ª e 39ª Séries da 3ª Emissão da Companhia Província de Securitização Ficam convocados os titulares dos Certificados de Recebíveis Imobiliários ("CRI") das 38ª e 39ª Séries da 3ª Emissão da Companhia Província de Securitização ("Titulares dos CRI", "Emissora" e "Emissão", respectivamente), a **Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.**, inscrita no CNPJ/MF sob o nº 36.113.876/0004-34 ("Agente Fiduciário"), e os representantes da Emissora, em consórcio ao disposto na cláusula 14.3 do termo de securitização dos CRI da Emissão, celebrado em 18 de junho de 2021, conforme aditado ("Termo de Securitização"), a se reunirem em assembleia especial de investidores da Emissão ("AEI"), a ser realizada em segunda convocação, aos 28 de abril de 2023, às 11h30min, de forma exclusivamente digital, nos termos da Resolução CVM nº 60, de 23 de dezembro de 2021 ("Resolução CVM nº 60" e "CVM", respectivamente), através de videoconferência, via plataforma Microsoft Teams (vide informações gerais abaixo), para deliberar sobre a seguinte ordem do dia: (i) examinar, discutir e votar as demonstrações financeiras do Patrimônio Separado (conforme definido no Termo de Securitização), apresentadas pela Emissora, acompanhadas do relatório dos auditores independentes, nos termos do artigo 25, inciso I da Resolução CVM nº 60, relativos ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022. Ficam os Titulares dos CRI da Emissão cientes de que, nos termos do §2º, do artigo 25, da Resolução CVM nº 60, as demonstrações financeiras do Patrimônio Separado cujo relatório dos auditores independentes não contiver opinião modificada podem ser consideradas automaticamente aprovadas caso a assembleia especial de investidores não seja instalada em virtude do não comparecimento de investidores. Os termos iniciados por letras maiúsculas não definidos nesta convocação terão os significados a eles atribuídos nos Documentos da Operação. **Informações Gerais:** O material de apoio necessário para embasar as deliberações dos Titulares dos CRI da Emissão está disponível (i) na página da Emissora na rede mundial de computadores - Internet (<http://provinciassecuritizadora.com.br/>). As procurações e/ou boletins de voto a distância, conforme aplicáveis, deverão ser enviados acompanhados de cópia: (i) da totalidade dos documentos que comprovem a representação do Titular dos CRI, incluindo, mas não se limitando a, contratos e/ou estatutos sociais, regulamentos, atas e procurações; e (ii) do documento de identificação dos signatários, em até 02 (dois) dias úteis antes da realização da AEI, para os correios eletrônicos assembleias@provinciassecuritizadora.com.br e af.assembleias@oliveiratrust.com.br. Nos termos do artigo 31 da Resolução CVM nº 60, somente podem votar na assembleia especial os investidores detentores de títulos de securitização na data da convocação da assembleia.

São Paulo, 20 de abril de 2023

Companhia Província de Securitização

Roberto Saka - Diretor de Securitização e de Relação com Investidores

Companhia Província de Securitização

CNPJ/MF nº 04.200.649/0001-07 - NIRE 35300546547

Edital de Segunda Convocação de Assembleia Especial de Investidores dos Certificados de Recebíveis Imobiliários das 45ª e 46ª Séries da 3ª Emissão da Companhia Província de Securitização Ficam convocados os titulares dos Certificados de Recebíveis Imobiliários ("CRI") das 45ª e 46ª Séries da 3ª Emissão da Companhia Província de Securitização ("Titulares dos CRI", "Emissora" e "Emissão", respectivamente), a **Vortex Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.**, inscrita no CNPJ/MF sob o nº 22.610.500/0001-58 ("Agente Fiduciário"), e os representantes da Emissora, em consórcio ao disposto na cláusula 12.3 do termo de securitização dos CRI da Emissão, celebrado em 01 de setembro de 2021, conforme aditado ("Termo de Securitização"), a se reunirem em assembleia especial de investidores da Emissão ("AEI"), a ser realizada em segunda convocação, aos 28 de abril de 2023, às 14h30min, de forma exclusivamente digital, nos termos da Resolução CVM nº 60, de 23 de dezembro de 2021 ("Resolução CVM nº 60" e "CVM", respectivamente), através de videoconferência, via plataforma Microsoft Teams (vide informações gerais abaixo), para deliberar sobre a seguinte ordem do dia: (i) examinar, discutir e votar as demonstrações financeiras do Patrimônio Separado (conforme definido no Termo de Securitização), apresentadas pela Emissora, acompanhadas do relatório dos auditores independentes, nos termos do artigo 25, inciso I da Resolução CVM nº 60, relativos ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022. Ficam os Titulares dos CRI da Emissão cientes de que, nos termos do §2º, do artigo 25, da Resolução CVM nº 60, as demonstrações financeiras do Patrimônio Separado cujo relatório dos auditores independentes não contiver opinião modificada podem ser consideradas automaticamente aprovadas caso a assembleia especial de investidores não seja instalada em virtude do não comparecimento de investidores. Os termos iniciados por letras maiúsculas não definidos nesta convocação terão os significados a eles atribuídos nos Documentos da Operação. **Informações Gerais:** O material de apoio necessário para embasar as deliberações dos Titulares dos CRI da Emissão está disponível (i) na página da Emissora na rede mundial de computadores - Internet (<http://provinciassecuritizadora.com.br/>). As procurações e/ou boletins de voto a distância, conforme aplicáveis, deverão ser enviados acompanhados de cópia: (i) da totalidade dos documentos que comprovem a representação do Titular dos CRI, incluindo mas não se limitando a, contratos e/ou estatutos sociais, regulamentos, atas e procurações; e (ii) do documento de identificação dos signatários, em até 02 (dois) dias úteis antes da realização da AEI, para os correios eletrônicos assembleias@provinciassecuritizadora.com.br e agentefiduciario@vortex.com.br. Nos termos do artigo 31 da Resolução CVM nº 60, somente podem votar na assembleia especial os investidores detentores de títulos de securitização na data da convocação da assembleia.

São Paulo, 20 de abril de 2023

Companhia Província de Securitização

Roberto Saka - Diretor de Securitização e de Relação com Investidores

Salipart Participações S/A

CNPJ: 00.757.639/0001-16 - NIRE 35.3.0014279.9

Assembleia Geral Ordinária - Edital de Convocação

Ficam convidados os senhores acionistas da Salipart Participações S.A., a se reunirem em Assembleia Geral Ordinária, a ser realizada no dia 04/05/2023 às 15:30 horas na sala da diretoria do imóvel situado na Rua Florêncio de Abreu, 123, São Paulo/SP, tendo em vista que sua sede social encontra-se em reforma, a fim de deliberarem sobre a seguinte Ordem do Dia: a) aprovação das demonstrações financeiras do exercício de 2022; b) transferência do saldo do Resultado Líquido do Exercício para a conta de Lucros Acumulados; c) determinação do montante de dividendos a serem distribuídos até 31.12.2023. Os demonstrativos contábeis do exercício



PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma IziSign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/91C2-8199-3AE3-0B66> ou vá até o site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: 91C2-8199-3AE3-0B66



Hash do Documento

1C9C7FBE4EE626625F0402ADF97A13138E8BED1123B41F2FA3B7205CA223CA8B

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 25/04/2023 é(são) :

- ☒ Angelo Augusto Dell Agnolo Oliveira (Signatário - AZ EDITORES DE JORNAIS LIVROS REVISTAS EIRELI) - 091.260.448-46 em 25/04/2023 07:08 UTC-03:00
- Tipo:** Certificado Digital - AZ EDITORES DE JORNAIS, LIVROS, REVISTAS LTDA - 64.186.877/0001-00



CNPJ nº 25.278.459/0001-82

Documento assinado e
certificado digitalmente
conforme MP nº 2.200-2
de 24/08/2001.
A autenticidade pode ser
verificada no lado
verso.

A publicação acima foi assinada e certificada digitalmente
no dia 25/04/2023

Aponte a câmera do seu celular para o QR Code para
acessar a página de **Publicações Legais** no portal do
Jornal O Dia SP. Acesse também através do link:
<https://www.informacao.com.br/leilao-em-bidireccao/>

todos e premissas foram adotados na determinação do valor justo - Equivalentes de caixa - os valores contábeis correspondem substancialmente ao valor justo, em virtude de suas taxas de remuneração serem baseadas na variação do CDI - Clientes, fornecedores e partes relacionadas - decorrem diretamente das operações da Companhia, sendo mensurados pelo custo amortizado. Estão registrados pelo seu valor original, deduzido de provisão para perdas e ajuste a valor presente quando aplicável ou relevante. • Empréstimos e financiamentos - são registrados pelo método do custo amortizado, de acordo com as condições contratuais. Esta definição foi adotada pelo fato de as passivos não estarem mantidos para negociação. Os valores justos destes financiamentos são equivalentes aos seus valores contábeis, por se tratarem de instrumentos financeiros com taxas que se equivalem às taxas de mercado e por possuírem características exclusivas, oriundas de fontes de financiamento específicas para as atividades da Companhia.

• Passivo de arrendamento - são registrados pelo método do custo amortizado, de acordo com as condições contratuais. Esta definição foi adotada pelo fato de tais passivos não estarem mantidos para negociação. Os valores justos destes arrendamentos são equivalentes aos seus valores contábeis, por se tratarem de instrumentos financeiros com taxas que se equivalem às taxas de mercado e por possuírem características exclusivas, oriundas de contratos de locação. **Hierarquia de valor justo:** Algumas políticas e divulgações contábeis da Companhia requerem a mensuração de valor justo para ativos e passivos financeiros e não financeiros. A Companhia estabeleceu uma estrutura de controle relacionada à mensuração de valor justo. Isso inclui uma equipe de avaliação que possui a responsabilidade geral de revisar todas as mensurações significativas de valor justo, incluindo os valores justos de Nível 1 com reporte diretamente ao Diretor Financeiro. A equipe de avaliação revisa regularmente dados não observáveis significativos e ajustes de avaliação. Se informação de terceiros, tais como cotações de corretoras ou serviços de preços, é utilizada para mensurar valor justo, a equipe de avaliação analisa as evidências obtidas de terceiros para suportar a conclusão de que tais avaliações atendem os requisitos dos CPCs, incluindo o nível na hierarquia do valor justo em que tais avaliações devem ser classificadas. Ao mensurar o valor justo de um ativo ou um passivo, a Companhia 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). Em 31 de dezembro de 2022 os instrumentos financeiros estão avaliados na hierarquia de valor justo no nível 2.

20. RECEITA LÍQUIDA

A receita líquida é composta da seguinte forma:

	2022	2021
Receita bruta - terceiros	1.286.826	1.205.035
Receita bruta - partes relacionadas	25.177	25.080
Menos:		
Impostos sobre vendas	(69.925)	(93.899)
Devoluções e abatimentos	(1.326)	(4.095)
	1.240.752	1.137.121

Durante o exercício de 2022, a Companhia recebeu da Prosegur Brasil S.A. Transparência de Valores e Segurança o montante de R\$ 23.346 (R\$ 28.708 em 2021), líquido de impostos, relativo a emissão de faturamentos realizados por essa Empresa, mas referentes a serviços prestados pela Companhia para clientes objeto das ações realizadas em 31 de dezembro de 2017 e 30 de junho de 2018. As receitas da Companhia estão sujeitas a determinados tributos e contribuições (apresentados acima em deduzidos das receitas), os quais são arrecadados em nome da autoridade fiscal e não resultam em aumento do patrimônio líquido. Esses tributos e contribuições relacionam-se substancialmente a imposto sobre Operações relativas à Circulação de Mercadorias ("ICMS"), Programa de Integração Social ("PIS"), Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social ("COFINS") e imposto sobre serviços de qualquer natureza ("ISS"), reconhecidos pelas alíquotas básicas a seguir:

Nome do tributo	Sigla	Alíquota
Imposto sobre circulação de mercadorias	ICMS	4% a 18%
Programa de integração social	PIS	0% a 0,65%
Contribuição para o financiamento da seguridade social	COFINS	0% a 3,00%
Imposto sobre serviços de qualquer natureza	ISS	2% a 5%

Em 2022 a Companhia aderiu o Programa Emergencial de Retomada do Setor de Eventos - Perse, que reduziu a alíquota do PIS e COFINS de 3,65% para a alíquota zero para os serviços de Vigilância e Segurança Privada no período de 19/03/2022 a 31/10/2022 e 21/12/2022 a 31/12/2022, conforme Lei nº 14.148/21, Anexo I da Portaria ME nº 7.163/21 e Medida Provisória nº 1147/22.

21. INFORMAÇÕES SOBRE A NATUREZA DAS DESPESAS RECONHECIDAS NA DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

A Companhia optou por apresentar a demonstração do resultado por função, sendo composta pelas naturezas abaixo:

	2022	2021
Custo dos serviços prestados	(1.117.288)	(1.063.965)
Despesas comerciais	(59.185)	(14.697)
Despesas gerais e administrativas	(93.398)	(142.566)
	(1.269.871)	(1.241.228)
Custos e despesas por natureza:		
Custos e despesas com pessoal	(1.142)	(24.392)
Serviços especializados	(23.066)	(24.549)
Amortização e depreciação	(13.806)	(14.699)
Aluguéis	(14.182)	(12.270)
Viagens e refeições	(11.187)	(9.512)
Manutenção	(10.140)	(9.579)
Telecomunicações	(9.413)	(9.854)
Processos trabalhistas, cíveis e tributários	(8.995)	(13.522)
Despesas com informática	(4.576)	(2.823)
Seguros	(4.192)	(3.686)
Reversão (Provisão) para perdas esperadas de crédito	421	2.949
Outros custos e despesas operacionais	(47.233)	(42.058)
	(1.269.871)	(1.241.228)

22. RESULTADO FINANCEIRO, LÍQUIDO

O resultado financeiro da Companhia é como segue:

	2022	2021
Recursos financeiros		
Atualização de impostos e créditos	3.759	2.950
Variação cambial ativa	6.862	4.397
Juros sobre aplicações financeiras	2.682	1.328
Outras receitas financeiras	1.428	812
	14.731	9.487

Despesas financeiras

Despesas de juros	(5.282)	(5.796)
Atualização monetária	(16.307)	(7.043)
Juros sobre operações entre empresas do grupo	(4.125)	(1.656)
Variação cambial passiva	(4.043)	(3.113)
Despesas de juros CPC D6 (R2)	(1.217)	(963)
Outras despesas financeiras	(1.224)	(1.556)
	(32.198)	(20.127)

Resultado financeiro, líquido

	(17.467)	(10.640)
--	----------	----------

23. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

Conciliação da taxa efetiva:

	2022	2021
Prejuízo antes dos tributos sobre o lucro	(46.578)	(120.221)
Alíquota nominal	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social calculados às alíquotas nominais	15.837	40.875
Acréscimos/exclusões permanentes	(2.183)	(2.870)
Efeito de crédito tributário não constituído (*)	(3.051)	(27.753)
Outros	(8)	(13)
Imposto de renda e contribuição social apurados	10.595	10.257
Diferido	17.571	10.257
Correção	(6.976)	(23%)
Alíquota efetiva	(23%)	(9%)

(*) Refere-se a ativos fiscais diferidos não reconhecidos devido à ausência de expectativa de lucros tributários futuros. Composição do imposto de renda e contribuição social diferidos sobre diferenças temporárias: Impostos diferidos ativos e passivos foram contabilizados sobre as seguintes bases:

SEGURPRO VIGILANCIA PATRIMONIAL S.A.

	Ativos		Passivos		Líquido	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
PC 48 - Instrumentos Financeiros	401	599	-	-	401	599
PC 06 (R2) - Arrendamentos	3.208	1.115	-	-	3.208	1.115
Diferenças temporárias:	69.015	75.240	-	-	69.015	75.240
Provisões contingência	69.036	41.607	-	-	69.036	41.607
Provisões para perda esperada de crédito	13.193	13.138	-	-	13.193	13.138
Provisões com pessoal	3.872	16.237	-	-	3.872	16.237
Outros	4.814	4.258	-	-	4.814	4.258

No exercício findo em 31 de dezembro de 2022, a Companhia revisou o impacto estimado no ambiente macroeconômico, as perspectivas de mercado e as operações da Companhia. Usando as informações atualizadas, a Administração decidiu pela não constituição do ativo diferido devido a utilização destes prejuízos no abatimento dos lucros futuros. Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia possui um montante de R\$ 18.383 (R\$ 81.573 em 2021) de prejuízo fiscal não reconhecido.

24. PARTES RELACIONADAS

Remuneração de pessoal-chave da Administração: O montante dos gastos incorridos com remuneração e encargos sociais dos Administradores em 2022 foi de R\$ 3.691 (R\$ 7.070 em 2021).

Mapa de transações com partes relacionadas:

	Ativo	Reembolso de gastos	Reembolso de gastos	Contas a pagar	Resultado Financeiro	Ratêio de Gastos
Controladoras						
Prosegur Holding SIS Ltda.						
Segurpro Tecnologia em Sistemas de Segurança Eletrônica e Incêndios Ltda.	A-C	754	217	(296)	(89.357)	-
Prosegur Brasil S.A.	B-C	12.202	603	(2.443)	(67)	24.853
Prosegur Global SIS S.L.	C	1.189	674	-	(12.108)	-
Cipher S.A.		2	-	-	(51)	-
Prosegur S.A.		-	-	-	(1.013)	-
Prosegur Cia. de Seguridad S.A.	C	1.044	-	-	-	1.486
Prosegur Gestion de Activos SLU	C	1.294	-	-	-	1.265
Prosegur Servicios e Participaciones Societarias SA		141	-	-	-	882
Prosegur Logística e Armazenamento Ltda		30	-	-	-	195
Log Cred Tecnologia Comercio e Serviços Ltda		101	-	(1)	-	660
Prosegur Pay Consultoria em Tecnologia de Informação Ltda.		17	-	-	-	105
Prosegur Soluciones Integrales de Seguridad España SLU		17	-	(17)	151	-
Prosegur Gestion de Activos		39	-	-	173	-
Prosegur Vigilancia y Seguridad Privada Ltda (Ex-Vimaro)		142	-	-	-	(21)
Risk Management Solutions SLU		338	-	(1.437)	-	332
	17.338	1.494	(2.739)	(104.051)	25.177	(4.125)

(A) Principal obrigação a pagar refere-se a operação de mútuo com a Segurpro Tecnologia em Sistemas de Segurança Eletrônica e Incêndios Ltda no montante de R\$ 86.405. (B) O principal valor a receber refere-se a faturamento por execução realizado pela Prosegur Brasil S.A. e retenções contratuais em contas garantias a favor desta, porém por serviços prestados pela sua subsidiária Segurpro Vigilância Patrimonial S.A no valor de R\$ 7.696. Do faturamento por execução, durante o exercício de 2022 foi registrado como receita o montante de R\$ 24.833 (líquido de impostos). (C) A Companhia mantém contrato de compartilhamento de custos administrativos e operacionais, referente a Management Fee, sendo as principais coligadas Segurpro Tecnologia em Sistemas de Segurança Eletrônica e Incêndios Ltda, Prosegur Brasil S.A., Prosegur Cia. de Seguridad S.A., Prosegur Gestion de Activos SLU e Prosegur Global SIS SL. Conforme critério de alocação aprovado pela Administração, estes valores são pagos pelo custo efetivamente incorrido na empresa de origem.

	Ativo	Reembolso de gastos	Reembolso de gastos	Contas a pagar	Resultado Financeiro	Ratêio de Gastos
Controladoras						
Segurpro Vigilância Patrimonial S.A.						
Segurpro Tecnologia em Sistemas de Segurança Eletrônica e Incêndios Ltda.	A-C	354	593	733	43.689	958
Cipher S.A.		3	-	-	44	26
Prosegur Brasil S.A.	B-C	10.459	701	2.043	-28	23.658
Prosegur S.A.		-	-	-	1.422	-
Prosegur Global SIS S.L.	C	1.298	-	-	13.707	-
Prosegur Cia. de Seguridad S.A.		471	-	-	77	-
Prosegur Gestion de Activos SLU		577	-	-	4.043	238
Log Cred Tecnologia Comercio e Serviços Ltda.		65	1	-	-	902
Outros		41	1	26	38	173
	13.268	1.296	2.801	61.048	25.080	(1.656)

(A) Principal obrigação a pagar refere-se a operação de mútuo com a Segurpro Tecnologia em Sistemas de Segurança Eletrônica e Incêndios Ltda no montante de R\$ 42.262. (B) O principal valor a receber refere-se a faturamento por execução realizado pela Prosegur Brasil S.A. e retenções contratuais em contas garantias a favor desta, porém por serviços prestados pela sua subsidiária Segurpro Vigilância Patrimonial S.A no valor de R\$ 7.890. Do faturamento por execução, durante o exercício de 2021 foi registrado como receita o montante de R\$ 28.708 (líquido de impostos). (C) A Companhia mantém contrato de compartilhamento de custos administrativos e operacionais, referente a Management Fee, sendo as principais coligadas Segurpro Tecnologia em Sistemas de Segurança Eletrônica e Incêndios Ltda, Prosegur Brasil S.A. e Prosegur Global SIS SL. Conforme critério de alocação aprovado pela Administração, estes valores são pagos à parte relacionada pelo custo efetivamente incorrido na empresa de origem.

25. SEGUROS (COBERTURA NÃO AUDITADA)

A Companhia mantém a política de contratar cobertura de seguros para gerenciamento de riscos e proteção de seus ativos ou responsabilidades. Os seguros contratados possuem cobertura sobre responsabilidade civil, riscos de transportes, danos materiais e materiais de terceiros, incluindo das bases, entre outros. A cobertura em 31 de dezembro de 2022 e 2021 está apresentada abaixo:

	2022	2021
Responsabilidade civil - seguro aeronáutico	529.550	529.550
Seguro empresarial incluindo das bases	281.827	127.226
Responsabilidade civil geral	68.651	95.398
Responsabilidade civil - administração e gestão	22.941	56.736
Seguro frotas carros locados	500	500
	903.469	809.400

DIRETORIA ADMINISTRATIVA	Solange Simões	Luís Sergio Martins Oliveira Souza
DIRETORIA FINANCEIRA		
Paula Andrea Huertas Parra		
RESPONSÁVEL TÉCNICO		
Marcela Roque Leite - Gerente de contabilidade - CRC-MG090101/O-7		
RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS		

As Aconistas e Administradores da Segurpro Vigilância Patrimonial S.A. - São Paulo/SP

Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras da Segurpro Vigilância Patrimonial S.A. ("Companhia"), 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, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Segurpro Vigilância Patrimonial S.A. em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os respectivos seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as políticas contábeis adotadas no Brasil. **Base para opinião:** Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumpriamos 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 Diretoria e da governança pelas demonstrações financeiras:** A Diretoria 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 Diretoria é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a Diretoria pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras. **Responsabilidades do auditor 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 detecta 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 Companhia. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Diretoria. • Concluímos sobre a adequação do uso, pela Diretoria, da base contábil de continuidade operacional e com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluímos 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 Companhia 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. Comunicamos-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

ERNST & YOUNG Auditores Independentes S/S. Ltda.

CRC-25015/19-010

Tomás Meneses

Contador CRC-1MG090648/O-0

Belo Horizonte, 14 de abril de 2023





PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma IziSign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/7DA9-54C9-B89D-1B65> ou vá até o site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: 7DA9-54C9-B89D-1B65



Hash do Documento

0450D3908D87F7237B635003FF9B011730FA94A5EC2F0A2EAA2877A3063498A0

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 25/04/2023 é(ão) :

- ☒ Angelo Augusto Dell Agnolo Oliveira (Signatário - AZ EDITORES DE JORNAIS LIVROS REVISTAS EIRELI) - 091.260.448-46 em 25/04/2023 07:08 UTC-03:00
- Tipo:** Certificado Digital - AZ EDITORES DE JORNAIS, LIVROS, REVISTAS LTDA - 64.186.877/0001-00



(i) Saldo referente a operação de *confirming* ou "risco sacado". Nessa operação, o fornecedor transfere o direito de recebimento dos títulos para a instituição financeira, e em troca recebe antecipadamente esses recursos. A administração revisou a composição da carteira desta operação e concluiu que não houve alteração significativa dos prazos, preços e condições anteriormente estabelecidos, além de concluir que a Companhia não foi impactada com os encargos financeiros praticados pela instituição financeira. A composição da conta a pagar com fornecedores, por vencimento, está demonstrada abaixo:

	Consolidado			Controladora		
	2022	2021		2022	2021	
A vencer	142.284	131.629		5.407	14.836	
Vencidos						
Até 30 dias	17.931	31.920		360	9.121	
31 a 60 dias	25.710	16.430		2.711	1.032	
61 a 90 dias	19.111	2.750		1.021	1.012	
91 a 180 dias	191	247		-	-	
Mais de 180 dias	5.140	5.282		-	-	
	202.727	188.258		8.478	28.099	

As informações sobre sua exposição para os riscos de moeda e de liquidez relacionados a fornecedores e outras contas a pagar encontram-se divulgadas na nota explicativa nº 21.

13. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

As informações sobre os empréstimos estão demonstradas abaixo:

Moeda nacional (CDB)	Instituição financeira			Data de início	Data de término	Encargos % a.a.	Garantia	2022	2021
	2022	2021							
Circulante	-	-		12/04/2021	12/04/2022	6,66%	-	-	16.015
Não circulante	-	-		-	-	-	-	-	16.015

A movimentação de empréstimos e financiamentos (consolidado), está demonstrada abaixo:

	2022	2021
Saldo no início do exercício	16.015	15.000
Juros	626	1.208
Juros pagos	(1.641)	(113)
Pagamentos	(15.000)	(15.318)
Saldo no final do exercício	-	16.015

Maiores informações sobre a exposição da Companhia e suas contrapartidas a riscos de taxa de risco, moeda estrangeira e liquidez estão apresentadas na nota explicativa nº 21.

14. DIREITOS DE USO E PASSIVO DE ARRENDAMENTO

As composições dos direitos de uso e passivo de arrendamento em 31 de dezembro de 2022 são como segue:

Ativo	Consolidado			2022	2021
	2022	2021			
Direito de uso - não circulante	103.729	100.697	7.023	94	94
Passivo de arrendamento - circulante	60.738	60.738	0	52	52
Passivo de arrendamento - não circulante	96.624	105.024	5.700	46	46
	132.285	134.357	7.351	98	98

A composição dos ativos de direito de uso reconhecidos e as movimentações:

Custo	Consolidado			2022	2021
	2022	2021			
Saldos em 31/12/2020	149.347	170			
Adições	32.200	-			
Baixas	(8.074)	-			
Saldos em 31/12/2021	173.473	170			
Adições	60.738	9.042			
Baixas	(14.940)	-			
Saldos em 31/12/2022	219.271	9.212			
Amortização acumulada	-	-			
Saldos em 31/12/2020	-	-			
Adições	(47.304)	(26)			
Baixas	(27.996)	(50)			
Saldos em 31/12/2021	(75.300)	(76)			
Adições	(43.413)	(213)			
Baixas	(647)	-			
Saldos em 31/12/2022	(115.542)	(2.189)			

A movimentação dos passivos de arrendamento:

Passivo	Consolidado			2022	2021
	2022	2021			
Saldos em 31/12/2020	139.893	147			
Adições	16.015	-			
Baixas	(8.373)	-			
Saldos em 31/12/2021	147.535	147			
Adições	60.737	9.042			
Baixas	(15.666)	-			
Saldos em 31/12/2022	192.606	156.189			

17. PROVISÕES

Tributárias	Contingências (a)			2022	2021
	Cíveis	Trabalhistas	Benefícios a empregados (b)		
Saldos em 31/12/2020	285.883	43.828	128.954	31.675	21.338
Adições	108.236	8.491	41.042	9.869	2.981
Pagamentos	(541)	(5.766)	(36.334)	-	(44.897)
Reversões	(129.190)	(4.374)	(34.950)	(720)	(17.756)
Saldos em 31/12/2021	324.748	42.179	102.706	31.405	12.655
Adições	134.257	4.308	58.535	4.316	4.165
Pagamentos	(997)	(2.866)	(37.121)	-	(40.984)
Reversões	(19.789)	(3.381)	(5.434)	(5.965)	(34.569)
Saldos em 31/12/2022	320.699	40.240	118.686	35.721	10.855

Em 31 de dezembro de 2021, Circulante

Não circulante

Circulante

Não circulante

Saldos em 31/12/2020

Adições

Pagamentos

Reversões

Saldos em 31/12/2021

Adições

Pagamentos

Reversões

Saldos em 31/12/2022

Em 31 de dezembro de 2021, Circulante

Não circulante

Circulante

Não circulante

a) Provisão para contingências: As provisões relacionadas a processos judiciais são destinadas a cobrir eventuais perdas em questões trabalhistas, cíveis e fiscais, que estão em andamento nas esferas administrativas e jurídicas. Com base na opinião de seus assessores legais e dos advogados internos, o Grupo utilizou o prognóstico de perda como referência, e provisionou os montantes prováveis de desembolso. O Grupo tem ações de natureza tributária, cível e trabalhista envolvendo riscos de perda classificados pela Administração como possíveis, com base na avaliação de seus consultores jurídicos, no montante estimado de R\$ 287.947 (R\$ 478.476 em 2021), para as quais não há provisão constituída. A seguir, estão demonstradas as causas possíveis mais relevantes em 31 de dezembro de 2022: (i) Impossibilidade de aplicação de imposto de renda retido na fonte na forma do artigo 61 da Lei 8.981/95 no valor de R\$ 69.494; Contribuições previdenciárias próprias e de terceiros no valor de R\$ 176.248; Indevidimento no pedido de revisão do Programa Especial de Regularização Tributária (PERT) no valor de R\$ 11.423; Exigência de débitos prescritos ou com exigibilidade suspensa no valor de R\$ 4.426; demais ações de natureza tributária e previdenciária no total de R\$ 24.221; (ii) Trabalhistas - Ações trabalhistas que somam valor de R\$ 2.134. A seguir, estão demonstradas as causas possíveis mais relevantes em 31 de dezembro de 2022: (i) Exigência de débitos previdenciários devidos de R\$ 117.025; R\$ 12.878 referente a processos de ações coletivas e R\$ 12.569 de ações civis de cobrança e reparação de danos morais; (ii) Benefícios a empregados: Contingência política contida mencionada nas notas explicativas 3.2, o Grupo não possui plano de benefícios previdenciários e apenas concedeu plano de assistência médica de acordo da Lei nº 9.656 de 03/06/1998.

Movimentação do valor líquido do passivo (ativo) em função de benefício definido:

Obrigações por benefício definido	Consolidado			2022	2021
	2022	2021			
Saldos em 1º de janeiro	31.404	536	31.404	536	536
Incluídos no resultado	409	536	409	536	536
Custos do serviço corrente	-	-	-	-	-
Custos do serviço passado	-	-	-	-	-
Despesa (receita) de juros	47.767	2.283	2.767	2.283	2.283
	34.580	34.604	34.580	34.494	34.494

Incluídos em ORA

Perdas (ganhos) de remensuração:

- Premiação demográfica

- Premiação financeira

- Ajustes pela experiência

- Transferência de funcionários

Outros

Benefícios pagos

Saldos em 31 de dezembro

Segregação da obrigação:

- Ativos e autoprotetores

- Aposentados e pensionistas

Saldo em 31 de dezembro

Saldo em 31 de dezembro

Saldo em 31 de dezembro

Saldo em 31 de dezembro

Saldo em 31 de dezembro

Saldo em 31 de dezembro

Saldo em 31 de dezembro

Saldo em 31 de dezembro

Saldo em 31 de dezembro

Saldo em 31 de dezembro

Saldo em 31 de dezembro

Saldo em 31 de dezembro

Saldo em 31 de dezembro

Saldo em 31 de dezembro

Saldo em 31 de dezembro

Saldo em 31 de dezembro

Saldo em 31 de dezembro

Saldo em 31 de dezembro

Saldo em 31 de dezembro

Saldo em 31 de dezembro

Saldo em 31 de dezembro

20. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital Social: Em 31 de dezembro de 2022, o capital social, totalmente subscrito e integralizado, no montante de R\$ 606.722 (R\$ 606.722 em 2021), está composto de ações nominativas e com valor nominal de R\$ 20,86 (em Reais), conforme segue:

Quantidade de ações (em unidades)				
Acionistas	Ordinárias	Preferenciais	Total (em unidades)	% Partic.
Juncadeira Proseur	8.679.296	2.886.739	241.235	39,76%
Interacional S.A.	13.149.732	2.994.004	369.004	60,24%
Proseur Cash S.A.	21.829.028	7.240.343	696.722	100,00%

b) Reserva de Capital: As reservas de capital são constituídas de valores recebidos pela Companhia e que não são transferidos pelo resultado como receitas, por se referirem a valores destinados a reforço do seu capital, sem terem como contrapartida qualquer esforço dela em termos de entrega de bens ou de prestação de serviços. Constam como tais reservas o ágio na emissão de ações, que se refere a transações de capital com os sócios, e c) Reserva de lucros: Reserva legal: A reserva legal foi constituída na base de 5% do lucro líquido de cada exercício realizado limitado a 20% do capital, nos termos do art. 193 da Lei 6.404/76. Lucro retido: O saldo acumulado dos lucros gerados até o exercício de 2022 e no montante de R\$ 493.843(R\$ 501.887 em 2021), permanece a disposição dos acionistas para distribuição a qualquer tempo, conforme a decisão da Assembleia Geral Ordinária. d) Dividendos e juros sobre capital próprio: Exercício de 2022:

análise de capital com o SBC e o Banco de Reserva Legal: A reserva legal foi constituída na base de 5% do lucro líquido de cada exercício antes de qualquer distribuição de dividendos, e a reserva de lucros é constituída de 10% do lucro líquido de cada exercício antes de qualquer distribuição de dividendos. A reserva de lucros é constituída de 10% do lucro líquido de cada exercício antes de qualquer distribuição de dividendos. A reserva de lucros é constituída de 10% do lucro líquido de cada exercício antes de qualquer distribuição de dividendos.	
dividendos pagos antecipadamente	18.224
dividendos pagos em 31 de dezembro de 2022	9011
dividendos pagos em 31 de dezembro de 2021	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 2020	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 2019	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 2018	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 2017	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 2016	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 2015	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 2014	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 2013	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 2012	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 2011	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 2010	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 2009	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 2008	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 2007	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 2006	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 2005	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 2004	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 2003	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 2002	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 2001	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 2000	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 1999	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 1998	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 1997	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 1996	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 1995	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 1994	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 1993	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 1992	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 1991	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 1990	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 1989	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 1988	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 1987	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 1986	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 1985	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 1984	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 1983	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 1982	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 1981	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 1980	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 1979	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 1978	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 1977	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 1976	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 1975	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 1974	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 1973	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 1972	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 1971	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 1970	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 1969	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 1968	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 1967	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 1966	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 1965	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 1964	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 1963	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 1962	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 1961	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 1960	20.000
dividendos pagos em 31 de dezembro de 1959	20.000

PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma IziSign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/8636-9248-27A1-D415> ou vá até o site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: 8636-9248-27A1-D415



Hash do Documento

59D4000451328628EBEFFC9375EAE6AEDF3A578B7D8A78F7BC2E7D51BF5ACD70

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 25/04/2023 é(são) :

- ☒ Angelo Augusto Dell Agnolo Oliveira (Signatário - AZ EDITORES DE JORNAIS LIVROS REVISTAS EIRELI) - 091.260.448-46 em 25/04/2023 07:08 UTC-03:00
- Tipo:** Certificado Digital - AZ EDITORES DE JORNAIS, LIVROS, REVISTAS LTDA - 64.186.877/0001-00



Este documento foi assinado digitalmente por Angelo Augusto Dell Agnolo Oliveira.
Para verificar as assinaturas vá ao site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código 567D-19E6-0AF6-CB98.

como razoavelmente certa. 3.2. **Estimativas e premissas** - As estimativas e premissas que apresentam um risco significativo e que necessitam de um maior nível de julgamento e complexidade para as demonstrações financeiras da Companhia e suas controladas são: (i) **Provisão para perdas esperadas das contas a receber** - a Companhia e suas controladas utilizam uma matriz de provisão baseada nas taxas de perda histórica observadas para calcular a perda de crédito esperada. A avaliação da correlação entre as taxas de perda histórica observadas, as condições econômicas previstas e as perdas de crédito esperadas são uma estimativa significativa. A quantidade de perdas de crédito esperadas é sensível a mudanças nas circunstâncias e nas condições econômicas previstas. A experiência histórica de perda de crédito da Companhia e suas controladas e a previsão das condições econômicas também podem não representar o padrão real do cliente no futuro. As informações sobre as perdas de crédito esperadas sobre as contas a receber estão divulgadas na Nota 7. (ii) **Valor recuperável dos ativos tangíveis e intangíveis, incluindo o ágio** - uma perda por redução do valor recuperável existe quando o valor contábil de um ativo ou unidade geradora de caixa excede o seu valor recuperável, o qual é o maior entre o valor justo líquido das despesas de venda e o valor em uso. (iii) **Mensuração ao valor justo dos instrumentos financeiros** - quando o valor justo de ativos e passivos financeiros registrados no balanço patrimonial não pode ser mensurado com base em preços cotados nos mercados ativos, o valor justo é mensurado com base em técnicas de avaliação, incluindo o modelo de fluxo de caixa descontado. A contraprestação contingente, resultante de combinações de negócios, é avaliada pelo valor justo na data da aquisição como parte da combinação de negócios. Quando a contraprestação contingente atende à definição de passivo financeiro, é subsequentemente reavaliada ao valor justo a cada data de reporte. O valor justo é baseado no fluxo de caixa descontado. (iv) **Receita de serviços não recorrentes** - o reconhecimento das receitas de serviços de implementação e customização de *softwares* requer o uso de estimativas na projeção de custos totais necessários para cumprir a obrigação de desempenho por contrato de cliente. A Companhia e suas controladas reavaliam estas estimativas periodicamente e replanejam as margens por contrato sempre que necessário. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Companhia e suas controladas revisam suas estimativas pelo menos anualmente. Maiores informações sobre estimativas e premissas aplicadas nos itens comentados acima estão apresentadas nas respectivas notas explicativas.

4. **Combinações de negócios - InovaMind** - Em 07 de janeiro de 2022, foi celebrado contrato de compra e venda para aquisição de 100% das quotas da capital social da *startup* InovaMind Tech Ltda. O valor pago à vista, incluindo o ajuste de preço foi no montante de R\$15.446. Adicionalmente, o contrato prevê o pagamento de preço de compra complementar variável, sujeito ao atingimento de determinadas metas estabelecidas relativas aos exercícios de 2022 e 2023 e ao cumprimento de outras condições. A InovaMind é uma *startup* de inteligência artificial que utiliza *big data* para criar produtos e serviços digitais para empresas de todos os portes. **Mobile2you** - Em 31 de janeiro de 2022, foi celebrado o contrato de compra e venda para aquisição de 100% das quotas da capital social da Mobile2you Ltda. O valor pago à vista, incluindo o ajuste de preço foi no montante de R\$17.316. Adicionalmente, o contrato prevê pagamento de preço de compra complementar, sujeito ao atingimento de determinadas metas estabelecidas relativas aos exercícios de 2022 e 2023 e ao cumprimento de outras condições. A Mobile2you é uma *mobile-house* responsável pelo desenvolvimento de aplicativos financeiros sob medida, para empresas que desejam iniciar a jornada de entrada no mercado de *"fintech"*. **Vadu** - Em 29 de março de 2022, foi celebrado o contrato de compra e venda para aquisição de 100% das quotas da capital social da Vadu Ltda. O valor pago à vista, incluindo o ajuste de preço foi no montante de R\$38.535. Adicionalmente, o contrato prevê pagamento de preço de compra complementar, sujeito ao atingimento de determinadas metas de desempenho da Vadu e ao cumprimento de outras condições. A Vadu é uma plataforma de soluções de análise, automação e monitoramento para o mercado de crédito, que com o uso de *Big Data* integrada à Inteligência Artificial, a plataforma atua em toda jornada do crédito. **RBM** - Em 17 de agosto de 2022, foi celebrado o contrato de compra e venda para aquisição da totalidade das quotas da RBM Web Sistemas Inteligentes Ltda. O valor pago à vista foi no montante de R\$20.000. Adicionalmente, haverá o recebimento referente ao ajuste de preço no valor de R\$1.515. O fechamento da transação ocorreu em 23 de setembro de 2022. O fechamento da transação ocorreu em 23 de setembro de 2022. A RBM, fundada em 2006, é uma empresa com mais de 150 clientes e capilaridade no mercado nacional que oferece soluções 100% SaaS em *core banking* de fácil implantação, com foco no mercado de *fintechs*, instituições financeiras e gestoras de recebíveis. A seguir apresentamos o resumo do valor justo da data da aquisição da contraprestação transferida das transações apresentadas acima:

Empresas adquiridas em 2022					
	Nota	InovaMind	Mobile2you	Vadu	RBM
Em milhares de reais					
Pagamento à vista		15.136	17.484	37.500	20.000
Contraprestação contingente	16	3.661	12.486	23.237	10.509
Valor de parcelas retidas	16	4.476	7.333	12.216	13.000
Ajuste de preço		310	(168)	1.035	(1.515)
Total da contraprestação		23.583	37.135	73.988	41.994
Empresas adquiridas em 2022					
Análise do fluxo de caixa da aquisição		InovaMind	Mobile2you	Vadu	RBM
Valor pago à vista		15.446	17.316	38.535	20.000
Caixa líquido adquirido da controlada		(1.608)	-	(924)	(105)
Garantias e ajuste de preço a receber		-	-	-	(1.515)
Fluxo de caixa líquido da aquisição		13.838	17.316	37.611	18.380

Empresas adquiridas em 2022					
	Nota	InovaMind	Mobile2you	Vadu	RBM
Em milhares de reais					
Pagamento à vista		15.136	17.484	37.500	20.000
Contraprestação contingente	16	3.661	12.486	23.237	10.509
Valor de parcelas retidas	16	4.476	7.333	12.216	13.000
Ajuste de preço		310	(168)	1.035	(1.515)
Total da contraprestação		23.583	37.135	73.988	41.994
Empresas adquiridas em 2022					
Análise do fluxo de caixa da aquisição		InovaMind	Mobile2you	Vadu	RBM
Valor pago à vista		15.446	17.316	38.535	20.000
Caixa líquido adquirido da controlada		(1.608)	-	(924)	(105)
Garantias e ajuste de preço a receber		-	-	-	(1.515)
Fluxo de caixa líquido da aquisição		13.838	17.316	37.611	18.380

Ativos identificáveis adquiridos e Goodwill - A seguir apresentamos informações dos ativos adquiridos identificados e os passivos assumidos preliminares ao seu valor justo, o ágio e o custo da participação que impactaram as demonstrações individuais e consolidadas de 31 de dezembro de 2022:

Empresas adquiridas em 2022					
	InovaMind	Mobile2you	Vadu	RBM	Total
Valor justo preliminar	07/01/2022	31/01/2022	29/03/2022	23/09/2022	2022
Ativo Circulante	2.648	609	1.814	1.064	6.135
Caixa e equivalente de caixa	1.608	-	924	105	2.637
Contas a receber	133	394	874	835	2.236
Outros ativos circulantes	907	215	16	124	1.262
Ativo não circulante	8.348	8.654	17.277	10.535	44.814
Imobilizado	8	487	205	1.315	2.015
Software	3.497	3.477	8.916	7.349	23.239
Carteira de clientes	4.288	3.864	7.980	1.850	17.982
Marca	-	8	-	-	8
Não competição	555	818	-	-	1.373
Outros ativos não circulantes	-	-	176	21	197
Passivo circulante	5.552	1.348	1.195	2.363	10.458
Obrigações sociais e trabalhistas	-	564	575	1.651	2.790
Outros passivos	5.552	784	620	712	7.668
Passivo não circulante	2	-	-	784	786
Ativos e passivo líquidos	5.442	7.915	17.896	8.452	39.705
Valor pago à vista	15.446	17.316	38.535	20.000	91.297
Parcela de curto prazo	1.790	6.738	10.543	(1.515)	17.556
Parcela de longo prazo (i)	6.347	13.081	24.910	23.510	67.848
Ágio na Operação	18.141	29.220	56.092	33.543	136.996

(i) Os pagamentos de longo prazo foram trazidos a valor presente para a data de aquisição. Os ativos e passivos a valor justo apresentados da RBM são preliminares e se novas informações obtidas dentro do prazo de um ano, a contar da data da aquisição, sobre fatos e circunstâncias que existiam na data da aquisição, indicarem ajustes nos valores mencionados tais como: ativos intangíveis, respectivo goodwill e passivos assumidos, ou qualquer provisão adicional que existia na data de aquisição, a contabilização da aquisição será revista, conforme previsto no CPC 15 / IFRS 3. O ágio apurado de R\$136.996 compreende o valor dos benefícios econômicos futuros oriundos das sinergias decorrentes da aquisição e alinhados com a estratégia da Companhia e suas controladas e está alocado no segmento de Gestão. As contraprestações contingentes foram registradas ao valor justo na data de aquisição e estão sendo apresentadas na nota 16. Nas demonstrações financeiras consolidadas, do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, as empresas adquiridas, alinhadas com a estratégia do grupo TOTVS contribuíram com uma receita líquida consolidada de R\$37.276 e um lucro líquido de R\$3.557, considerando o período após cada data de aquisição mencionada acima. Caso essas aquisições tivessem ocorrido em 01 de janeiro de 2022, a Administração estima que a contribuição na receita líquida consolidada seria de R\$45.275 e o lucro líquido de R\$2.636. O custo de transação envolvendo as aquisições destas empresas no exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foi de R\$5.194, reconhecidos no resultado como despesas gerais e administrativas.

5. **Instrumentos financeiros e análise de sensibilidade de ativos e passivos financeiros**: A Companhia e suas controladas efetuaram avaliação de seus ativos e passivos financeiros em relação aos valores de mercado, por meio de informações disponíveis e metodologias de avaliação apropriadas.

5.1. **Instrumentos financeiros por categoria** - É apresentada a seguir uma tabela de comparação por classe dos instrumentos financeiros da Companhia e suas controladas, apresentados nas demonstrações financeiras:

Controladora	Nota	Classificação por categoria	2022	2021
Caixa e equivalentes de caixa	6	Valor justo por meio do resultado	648.736	675.204
Caixa e equivalentes de caixa	6	Custo amortizado	4.546	27
Garantias de investimentos	16	Custo amortizado	5.163	-
Mútuo com franquias	-	Custo amortizado	50	-
Contas a receber, líquidas	7	Custo amortizado	21.969	20.057
Instrumentos Financeiros Ativos	-	-	680.464	695.288
Contas a pagar e fornecedores	-	Custo amortizado	7.353	10.728
Obrigação por aquisição de investimentos	16	Valor justo por meio do resultado	71.841	-
Obrigação por aquisição de investimentos	16	Custo amortizado	21.650	-
Outros passivos	-	Custo amortizado	14	-
Passivos Financeiros	-	-	100.909	10.728

(i) Não inclui arrendamentos conforme CPC 06 (R2). O valor justo dos ativos e passivos financeiros é incluído no valor pelo qual o instrumento poderia ser trocado em uma transação corrente entre partes dispostas a negociar, e não em uma venda ou liquidação forçada. Os seguintes métodos e premissas foram utilizados para estimar o valor justo: • Garantias de investimentos, contas a receber de clientes, outras contas a receber, contas a pagar a fornecedores e outras obrigações de curto prazo se aproximam de seu respectivo valor contábil em grande parte, devido ao vencimento no curto prazo desses instrumentos. • O valor justo dos ativos financeiros sem negociação no mercado ativo é estimado por meio de uma técnica de avaliação, como fluxo de caixa descontado ou múltiplos de receita, considerando a razoabilidade da faixa de valores por elas indicada (nota 5.2). • Empréstimos, financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. A Companhia e suas controladas utilizam a metodologia de fluxo de caixa descontado a taxa livre de risco para calcular o valor justo de empréstimos, financiamentos e debêntures. Os valores reconhecidos no balanço patrimonial dos empréstimos e financiamentos não diferem significativamente de seus valores justos. • Obrigação por aquisição de investimentos, inclui pagamentos contingentes de combinação de negócios e seu valor justo é estimado com base na performance das operações aplicadas aos múltiplos definidos em contrato (nota 16). 5.2. **Análise de sensibilidade dos ativos financeiros** - Os instrumentos financeiros da Companhia e de suas controladas são representados por contas a receber e a pagar, os quais estão registrados pelo valor de custo, acrescidos de rendimentos ou encargos incorridos, ou pelo valor justo quando aplicável, em 31 de dezembro de 2022 e 2021. Os principais riscos atrelados às operações da Companhia e de suas controladas estão ligados à variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI). a. **Ativos financeiros** - Com a finalidade de verificar a sensibilidade do indexador nas aplicações financeiras ao qual a Companhia e suas controladas estavam expostas na data base de 31 de dezembro de 2022, foram definidos três cenários diferentes. • O valor justo dos ativos financeiros sem negociação financeira, o CDI médio é de 12,39% ao ano e foi definido como cenário provável (cenário I). A partir deste, foram calculadas variações de 25% (cenário II) e 50% (cenário III). Para cada cenário foi calculada a "receita financeira bruta", não levando em consideração a incidência de tributos sobre os rendimentos das aplicações. A data base utilizada da carteira foi de 31 de dezembro de 2022, projetando um ano e verificando a sensibilidade do CDI com cada cenário.

Operação	2022	Risco	Cenário I (Provável)	Cenário II	Cenário III
Aplicações financeiras	648.736	Redução CDI	12.39%	9.29%	6.20%
Receita financeira estimada	-	-	80.378	60.268	40.222

b. **Passivos Financeiros** - Com o objetivo de verificar a sensibilidade do indexador sobre as dívidas as quais a Companhia e suas controladas estão expostas na data base de 31 de dezembro de 2022, foram definidos três cenários diferentes. • Com base nos valores do CDI vigente nesta data, foi definido o cenário provável (cenário I) para o ano de 2022 e a partir deste foi calculada variações de 25% (cenário II) e 50% (cenário III). Para cada cenário foi calculada a despesa financeira bruta, não levando em consideração a incidência de tributos e o fluxo de vencimentos de cada contrato programado para 2022. A data base utilizada para os empréstimos foi de 31 de dezembro de 2022, projetando os índices para um ano e verificando a sensibilidade dos mesmos em cada cenário.

Operação	Saldos em 2022	Risco	Cenário Provável I	Cenário II	Cenário III
Empréstimos e financiamentos (i)	50	CDI	12,39%	15,49%	18,59%
Despesa Financeira estimada	-	-	6	8	9

(i) Não contempla o saldo de arrendamento mercantil. 5.3. **Mudanças no passivo de atividade de financiamento** - Os passivos decorrentes de atividades de financiamento são passivos para os quais os fluxos de caixa foram ou serão classificados na demonstração dos fluxos de caixa como fluxos de caixa das atividades de financiamento. A seguir apresentamos as movimentações de passivos decorrentes de atividade de financiamento para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021:

Itens que não afetam caixa					
	Fluxo de caixa de	Adição/ Baixa/ Revers-	Juros incorridos	Aquisição de controlada	2022
Consolidado	2021	financiamento	são		
Empréstimos e financiamentos	-	(399)	-	-	449
Arrendamento mercantil (Nota 15)	9.973	(5.810)	(7.429)	135	5.187
Dividendos a pagar (Nota 18)	9.180	-	(4.156)	-	5.024
Total	19.153	(6.209)	(11.585)	135	5.636

Itens que não afetam caixa					
	Fluxo de caixa de	Adição/ Baixa	Juros incorridos	Aquisição de controlada	2021
Consolidado	2020	financiamento			
Arrendamento mercantil (Nota 15)	-	(1.101)	10.805	269	-
Dividendos a pagar (Nota 18)	11.058	(11.058)	9.180	-	9.180
Total	11.058	(12.159)	19.985	269	19.153

5.4. **Gestão de riscos financeiros** - Os principais riscos financeiros que a Companhia e suas controladas estão expostas na condução das suas atividades são: a. **Risco de Liquidez** - A liquidez do fluxo de caixa da Companhia e de suas controladas é monitorada diariamente pelas áreas de Gestão da Companhia, de modo a garantir a geração operacional de caixa e a captação prévia de recursos, quando necessária. A Companhia e suas controladas reforçam o compromisso na gestão de recursos para a manutenção do seu cronograma de compromissos, mitigando riscos de liquidez para a Companhia e suas controladas. A tabela, a seguir, analisa os passivos financeiros não derivativos da Companhia e suas controladas, por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente entre a data do balanço patrimonial e a data contratual do vencimento. Os valores divulgados na tabela são os fluxos de caixa não descontados contratados.

	Consolidado				
	Menos de um ano (I)	Entre um e dois anos (I)	Entre dois e cinco anos (I)	Mais de 5 anos	

Em 31 de dezembro de 2022					
Fornecedores	2.329	-	-	-	-
Empréstimos e arrendamentos	598	1.096	-	548	91
Obrigações por aquisição de investimentos	22.444	43.876	6.728	15.734	-
Outros passivos	2.353	5.538	-	-	-
Em 31 de dezembro de 2021					
Fornecedores	1.548	-	-	-	-
Empréstimos e arrendamentos	2.202	4.406	4.772	-	-

(i) Como os valores incluídos na tabela são os fluxos de caixa não descontados, esses valores não serão conciliáveis com os valores divulgados no balanço patrimonial para empréstimos, debêntures e outras obrigações.

Normalmente, a Companhia e suas controladas garantem que tenha caixa à vista suficiente para cobrir despesas operacionais esperadas, incluindo o cumprimento de obrigações financeiras, isso exclui o impacto potencial de situações extremas que não podem ser razoavelmente previstas, como por exemplo desastres naturais. A Companhia e suas controladas têm acesso a uma variedade suficiente de fontes de financiamento, caso necessário. b. **Risco de crédito** - Risco de crédito é o risco da contraparte de um negócio não cumprir uma obrigação prevista em um instrumento financeiro ou contrato com cliente, o que levaria a um prejuízo financeiro. Com relação ao risco de crédito associado às instituições financeiras, a Companhia e suas controladas atuam de modo a diversificar essa exposição entre instituições financeiras de mercado. As aplicações financeiras devem ser alocadas em instituições cuja classificação de risco seja igual ou superior ao Risco Soberano (Risco Brasil) atribuído pelas agências de *rating* Standard & Poor's, Moody's ou Fitch, observado, que, no caso de aplicação em fundos de investimento, a referência classificação será substituída pela classificação "Grau de Investimento", atribuída pela ANBIMA. O valor alocado em cada emissor, exceto União/ Títulos Públicos Federais, não pode superar 30% do montante total dos saldos em contas correntes somados aos das aplicações financeiras, como também não pode representar mais que 5% do patrimônio líquido do emissor/fundo de investimento. A exposição da Companhia e suas controladas ao risco de crédito é influenciada também pelas características individuais de cada cliente. A Companhia e suas controladas estabeleceram uma política de crédito em que cada novo cliente tem a sua capacidade de crédito analisada individualmente antes dos termos e condições formais de pagamento. Para as contas a receber da Companhia e suas controladas, a carteira de clientes é bastante diversificada, com baixo nível de concentração e estabelece uma estimativa de provisão para perdas que representa sua estimativa de perdas incorridas em relação às contas a receber. O principal componente desta provisão é específico e relacionado a riscos individuais significativos. c. **Risco de mercado** - Risco de taxas de juros e inflação: o risco de taxa de juros decorre da parcela da dívida e das aplicações financeiras referenciadas ao CDI, que podem afetar negativamente as receitas ou despesas financeiras caso ocorra um movimento desfavorável nas taxas de juros e inflação. d. **Operações com derivativos** - A Companhia e suas controladas não possuem operações com derivativos financeiros nos períodos apresentados. 5.5. **Gestão de capital** - O objetivo da gestão de capital da Companhia e de suas controladas é assegurar que se mantenha um *rating* de crédito forte perante as instituições de *rating* e uma relação de capital sólida, a fim de suportar os negócios da Companhia e maximizar o valor aos acionistas. A Companhia e suas controladas controlam sua estrutura de capital fazendo ajustes e adequações às condições econômicas atuais. Para manter ajustada esta estrutura, a Companhia e suas controladas podem efetuar pagamentos de dividendos, captação de novos empréstimos, emissões de debêntures e emissão de notas promissórias.

	Controladora	Consolidado
2022	2022	2022
Passivo de arrendamento (Nota 15)	2.056	8.973
(-) Caixa e equivalente de caixa (Nota 6)	644.263	(675.231)
Divida líquida	(642.213)	(665.258)
Patrimônio líquido	736.621	665.696
Patrimônio líquido e divida líquida	94.408	438

6. **Caixa e equivalentes de caixa**: O caixa e os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender aos compromissos de caixa de curto prazo, aos investimentos estratégicos da Companhia e suas controladas, podendo ainda serem utilizados para outros fins. Os valores mantidos em caixa e equivalentes de caixa são resgatáveis em prazo inferior a 90 dias da data das respectivas operações e sujeito a um risco mínimo na mudança de seu valor.

	Controladora	Consolidado
2022	2021	2022
Disponibilidades	6	27
Equivalentes de caixa	644.263	675.204
Fundo de investimento	644.263	675.204
CDB	-	1.761
Total	644.269	675.231

A Companhia e suas controladas têm políticas de investimentos financeiros que determinam que os investimentos se concentrem em valores mobiliários de baixo risco e aplicações em instituições financeiras de primeira linha. A Companhia e suas controladas concentram seus investimentos em um fundo exclusivo de investimento. O fundo é composto por cotas de fundos de investimentos cuja carteira é formada por ativos de renda fixa e liquidez imediata. Os ativos elegíveis na estrutura da composição da carteira são principalmente títulos da dívida pública, que apresentam baixo risco de crédito e volatilidade. Os investimentos da Companhia e suas controladas são substancialmente remunerados com base em percentuais da variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), que tiveram uma remuneração média mensal e efetiva de 106,91% do CDI em 31 de dezembro de 2022 (111,2% em 31 de dezembro de 2021). A seguir apresentamos a abertura da carteira do fundo de investimento exclusivo:

	2022	2021
Juros pré	-	-
Caixa e CPR (i)	41,37%	39,48%
Crédito privado	33,73%	33,93%
Títulos públicos	20,62%	22,08%
FIDC	2,42%	2,45%
Derivativos	2,01%	3,47%
Juros pré	-	-
Títulos públicos	1,60%	1,75%
Crédito privado	0,26%	0,31%
Derivativos	-2,01%	-3,47%
Total	100,00%	100,00%

(i) CPR: operação compromissada com lastro em títulos públicos.

7. Contas a receber de clientes, líquidas

A seguir apresentamos os montantes a receber no mercado interno e externo:

	Controladora	Consolidado
2022	2021	2022
Mercado interno	19.469	21.082
Mercado externo	76	76
Contas a receber bruto	19.545	21.158
(-) Provisão para perda esperada	(265)	(1.101)
Contas a receber líquido	19.280	20.057

A movimentação da provisão para perdas esperadas das contas a receber é como segue:

	Controladora	Consolidado
2022	2021	2022
Saldo inicial	1.101	833
Complemento de provisão, líquido da recuperação de créditos	(343)	60
Baixa de provisão por perdas	(493)	208
Aquisição de controladas	-	66
Saldo final	265	1.101

10.3. Movimentações dos investimentos

	01/01/2022	Adição / (Redução)	Dividendos	Equivalência patrimonial	Amort. de PPA	Total	Combinação de negócios	31/12/2022
Inovamind	-	5.137	-	916	(1.208)	(292)	23.583	28.428
Mobile2You	-	500	-	1.579	(1.071)	508	37.134	38.142
Vadu	-	500	-	1.815	(1.847)	(32)	73.988	74.456
RBM Web	-	1.000	(69)	(752)	-	(752)	41.995	42.174
	-	7.137	(69)	3.558	(4.126)	(568)	176.700	183.200

11. **Imobilizado**: O imobilizado da Companhia e suas controladas é registrado ao custo de aquisição e a depreciação dos bens é calculada pelo método linear e leva em consideração o tempo de vida útil econômica estimada dos bens. Os detalhes do ativo imobilizado

Anualmente a Companhia e suas controladas avaliam indicadores que possam impactar a estimativa de vida útil de seus ativos, sendo que para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021, não houve nada que indicasse alguma mudança. A seguir apresentamos a composição do direito de uso e passivo por arrendamento:

	Consolidado	
	Direito de uso imóveis	Direito de uso total
Saldos em 2020	-	-
Adição	10.805	10.805
Amortização	(953)	(953)
Saldos em 2021	9.852	9.852
Baixa	(7.429)	(7.429)
Amortização	(530)	(530)
Saldos em 2022	1.893	1.893

12. Intangível: Os detalhes dos intangíveis e da movimentação dos saldos desse grupo estão apresentados a seguir:

	Controladora		
	Ativos de desenvolvimento	Ágio (I)	Total do intangível
Custo			
Saldos em 01/01/2021 (não auditado)	-	8.378	8.378
Adições	1.712	-	1.712
Saldos em 31/12/2021	1.712	8.378	10.090
Saldos em 31/12/2022	1.712	8.378	10.090
Amortização			
Saldos em 31/12/2020 (não auditado)	-	-	-
Amortização do exercício	(854)	-	(854)
Saldos em 31/12/2021	(854)	-	(854)
Amortização do exercício	(821)	-	(821)
Saldos em 31/12/2022	(1.675)	-	(1.675)
Valor residual			
Saldos em 31/12/2022	37	8.378	8.415
Saldos em 31/12/2021	858	8.378	9.236
Taxa média de amortização anual	20% a 50%		

	Consolidado				
	Carteira de Software	Ativos de desenvolvimento	Outros	Ágio	Total do intangível
Custo					
Saldos em 01/01/2020 (não auditado)	-	-	-	8.378	8.378
Adições	-	1.712	-	-	1.712
Saldos em 31/12/2021	-	1.712	-	8.378	10.090
Adições	-	7	-	-	7
Combinação de negócios	23.239	17.981	-	1.382	179.598
Baixas	-	-	-	(8)	(8)
Saldos em 31/12/2022	23.239	17.981	1.712	1.381	145.374
Amortização					
Saldos em 31/12/2020 (não auditado)	-	-	-	-	-
Amortização do exercício	-	(854)	-	-	(854)
Saldos em 31/12/2021	-	(854)	-	-	(854)
Amortização do exercício	(2.674)	(1.263)	(821)	(188)	(4.946)
Saldos em 31/12/2022	(2.674)	(1.263)	(1.675)	(188)	(5.800)
Valor residual					
Saldos em 31/12/2022	20.565	16.718	37	1.193	145.374
Saldos em 31/12/2021	-	-	858	-	8.378
Taxa média de amortização anual	10% a 20%	10% a 12,5%	20% a 50%	10% a 50%	

A amortização dos ativos intangíveis está baseada em suas vidas úteis estimadas. Os ativos intangíveis identificados, os valores reconhecidos e as vidas úteis dos ativos gerados em combinação de negócios são fundamentadas em estudo técnico de empresa especializada independente.

12.1. Movimentação do ágio

	2021	Adição	2022
Passlack (i)	8.378	-	8.378
InovaMind Tech (ii)	-	18.141	18.141
Mobile2you (ii)	-	29.220	29.220
Credit Core Vadu (ii)	-	56.093	56.093
RBM Web (ii)	-	33.542	33.542
Total	8.378	136.996	145.374

(i) Aquisição da InovaMind, Mobile2you, Vadu e RBM mencionado na nota 4. (ii) Refere-se ao ágio de uma adquirida que foi incorporada.

12.2. Análise do valor recuperável de ativos - As unidades geradoras de caixa ("UGCs") da Companhia e suas controladas são definidas a partir da visão de negócio que a Administração tem sobre seus negócios, levando em consideração as aquisições de empresas ao longo do ano. Em 31 de dezembro de 2022, as UGCs foram definidas da seguinte forma: • UGC Tecnologia - Operação de software que compreende sinergias de custos das áreas de backoffice e vendas.

13. Obrigações sociais e trabalhistas: Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 os saldos de salários e encargos a pagar são assim compostos:

	Controladora	Consolidado
	2022	2021
Obrigações trabalhistas		
Salários a pagar	2.545	3.683
Férias a pagar	7.337	7.698
Participação nos resultados e bônus	3.103	3.180
IRRF a recolher	2.338	2.096
Outros	189	175
Total	15.512	16.832
Obrigações sociais		
FGTS a pagar	636	587
INSS a pagar	688	592
Total	1.324	1.179
Total	16.836	18.011

14. Obrigações fiscais: Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, os saldos de obrigações fiscais são assim compostos:

	Controladora	Consolidado
	2022	2021
Obrigações fiscais		
CPRB a recolher	1.318	1.080
ISS a recolher	546	449
PIS e COFINS a recolher	1.428	1.023
IRPJ e CSLL a recolher	2.886	2.895
IR e CSLL retido fonte	42	43
Outros tributos	281	445
Total	6.501	5.935
Passivo circulante	6.501	5.935
Passivo não circulante	-	-

15. Empréstimos e arrendamentos: As operações de arrendamentos podem ser assim resumidas:

	Encargos financeiros anuais	Controladora	Consolidado
	2,00% a 16,98% a.a. (i)	2022	2021
Arrendamento mercantil	2,00% a 16,98% a.a. (i)	2.056	9.973
Contas garantidas e outras		-	2.056
Total		2.056	9.973
Passivo circulante		455	1.729
Passivo não circulante		1.601	8.244
(i) As taxas para os arrendamentos de direito de uso de imóveis variam entre 2,00% a 16,98% (taxa nominal de juros) e 7,82% a 15,25% para arrendamento de direito de uso de equipamentos eletrônicos. Os montantes registrados no passivo não circulante em 31 de dezembro de 2022 e de dezembro de 2021, apresenta o seguinte cronograma de vencimento:			

	Controladora	Consolidado
	2022	2021
2023	-	1.821
2024	506	1.917
2025	506	2.018
2026 em diante	589	2.488
Total	1.601	8.244

Abaixo, demonstramos a movimentação dos arrendamentos em 31 de dezembro de 2022 e de 31 de dezembro de 2021:

	Controladora	Consolidado
	2022	2021
Saldo inicial	9.973	9.973
Adição de arrendamento de direito de uso	-	10.805
Aquisição de controladas	-	-
Juros incorridos	136	269
Baixa de arrendamento por direito de uso	(7.429)	-
Amortização de juros	(136)	(269)
Amortização de principal	(488)	(832)
Saldo final	2.056	9.973

16. Obrigações por aquisição de investimentos: As obrigações por aquisição dos investimentos referem-se aos valores devidos aos acionistas anteriores das empresas adquiridas negociadas com pagamento parcelado ou por retenção de garantia. As obrigações estão registradas no passivo circulante e não circulante, conforme segue:

	Controladora	Consolidado
	2022	2021
Pagamento contingente	25.882	41.516
Vadu	25.882	15.634
RBM	15.510	5.163
Mobile2you	22.835	853
InovaMind	7.614	-
Total	71.841	21.650
Passivo circulante	18.814	5.163
Passivo não circulante	53.027	16.487

As parcelas registradas no passivo não circulante têm vencimento conforme demonstrado a seguir:

	Controladora	Consolidado
	2022	2021
Ano	45.977	7.050
2024	-	853
2025	-	15.634
2029	-	69.514

Passivo não circulante

Em 31 de dezembro de 2022, as obrigações por aquisição de investimentos possuam contas garantidas como títulos e valores mobiliários compostos por operações de CDB nos montantes mencionados abaixo:

	Controladora	Consolidado
	2022	2021
Garantias de investimentos não circulante	5.163	5.163
Total	5.163	5.163

17. Patrimônio líquido: a. Capital social - Em 31 de dezembro de 2022, o capital social da Companhia era composto por 56.139.114 ações ordinárias nominativas e sem valor nominal, conforme demonstrado abaixo:

	2022	2021
	Ações	%
TOTVS S.A.	35.059.114	62,5%
B3 S.A.	21.080.000	37,5%
Total em unidades	56.139.114	100,00%

No dia 26 de fevereiro de 2021, em decorrência da 9ª Alteração e Consolidação do Contrato Social e mediante integralização de ativos apurados em laudo de avaliação, passando o capital social de R\$5.000, totalmente subscrito e integralizado, para R\$5.700, divididos em 5.699.783 quotas iguais, com valor nominal de R\$1,00 cada uma. Em 01 de outubro de 2021, foi aprovado em Assembleia Geral Extraordinária o aumento do capital social, nos termos a seguir: • R\$18.259 através da capitalização de reserva de lucros, mediante a emissão de 18.259.331 novas ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, todas atribuídas à TOTVS S.A.; • R\$11.100 em ato contínuo de aumento do capital social, mediante a emissão de 11.100.000 novas ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal pelo preço de emissão de R\$1,00 por ação, totalmente subscritas pela TOTVS S.A. e integralizadas; • R\$21.080 em ato contínuo de aumento do capital social da Companhia, mediante a emissão de 21.080.000 novas ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal ("Novas Ações B3"), pelo preço de emissão global de R\$600,073, correspondente a aproximadamente R\$28,46 por ação, totalmente subscritas pela B3 S.A., e integralizadas. O montante remanescente de R\$578.993 será destinado à conta de reserva de capital da Companhia. Dessa forma, o capital social da Companhia passou de R\$5.000, para R\$56.139, dividido em 56.139.114 ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal.

b. Reserva de capital - Os saldos das reservas de capital em 31 de dezembro de 2022 e 2021 foram compostos da seguinte forma:

	2022	2021
Reserva de capital (i)	578.993	578.993
Plano de outorga de ações	(247)	91
Total	578.746	579.084

(i) Aporte de capital B3 S.A., destinado a reserva de capital.

18. Dividendos

	Controladora	Consolidado
	2022	2021
Lucro líquido do exercício da controladora	67.107	38.653
Constituição da reserva legal (Artigo 193 da Lei nº 6.404)	(3.355)	(1.933)
Lucro líquido após apropriação da reserva legal	63.752	36.720
Dividendo mínimo obrigatório - 5% (i)	3.188	3.188
Reserva de retenção de lucros	60.564	27.540
Total	63.752	36.720

(i) Em 25 de abril 2022 a Administração por meio de assembleia geral extraordinária e ordinária deliberou em seu estatuto social a alteração do percentual dos dividendos mínimos obrigatórios, de 25% para 5%. Sendo assim, foi necessária a reversão de R\$7.344 (vide DMLP) para a reserva de lucros, apresentando no plano a rubrica de dividendos a pagar o valor referente a 2022 de R\$3.188 (R\$1.836 referente a 2021).

19. Plano de remuneração baseado em ações: A Companhia e suas controladas mensuraram o custo de transações liquidadas com ações a seus empregados, baseada no valor justo dos instrumentos patrimoniais na data da sua outorga. O Plano de Incentivo baseado em ações da Companhia e de suas controladas estabelece regras para que determinados participantes e administradores, possam adquirir ações de emissão da Controladora TOTVS S.A. por meio da outorga de ações, para gerar alinhamento a médio e longo prazos dos interesses dos beneficiários com os interesses dos acionistas e ampliar o senso de propriedade e o comprometimento dos executivos por meio do conceito de investimento e risco. O Plano é administrado pelo Conselho de Administração da Controladora TOTVS S.A., que estabelece anualmente programas de outorga, sendo que de acordo com as regras do Código de Ética, os administradores não participam das decisões do plano que os beneficiem diretamente. Os principais

eventos relacionados aos planos vigentes, as variáveis utilizadas nos cálculos e os resultados são:

	Planos	Outorgas		Premissas valor justo	
		Quantidade de ações restritas	Valor justo das ações	Expectativa de Dividendos	Prazo de maturidade
26/04/2019	Regular	60.240	R\$12,83	1,40%	3 anos
27/04/2020	Regular	62.450	R\$16,41	1,20%	3 anos
07/05/2021	Regular	62.820	R\$29,39	1,31%	3 anos
29/04/2022	Performance	12.550	R\$31,67	1,23%	3 anos

As movimentações das ações restritas são demonstradas abaixo:

	Ações restritas	2021
Saldo no início do exercício	149.695	120.325
Movimentações:		
Exercícios:	(65.303)	(12.975)
Concedidas	-	62.820
Canceladas	(17.645)	(20.475)
Transferidas	82.775	-
Saldo no final do exercício	149.522	149.695

O efeito acumulado no exercício findo em 31 de dezembro de 2022 era de (R\$211) e R\$87 em 31 de dezembro de 2021, registrado na despesa de remuneração baseada em ações.

20. Lucro por ação

O quadro abaixo apresenta os dados de resultado e ações utilizados no cálculo do lucro básico por ação:

	2022	2021
Resultado básico e diluído por ação	67.107	38.653
Resultado do exercício	41.942	33.107
Lucro líquido atribuível a acionistas controladores	25.165	5.546
Lucro líquido atribuível a acionistas não controladores	35.059	35.059
Denominador (em milhares de ações)	21.080	21.080
Número de ações - controladores	21.080	21.080
Número de ações - não controladores	21.080	21.080
Resultado básico e diluído por ação atribuído aos acionistas controladores (em reais)	1.1963	1.08639
Resultado básico e diluído por ação atribuído aos acionistas não controladores (em reais)	1.1938	0.26309

21. Receita bruta: A receita bruta e as respectivas deduções para apuração da receita líquida apresentada na Demonstração de Resultados da Companhia e suas controladas para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, foram como segue:

	Controladora	Consolidado
	2022	2021
Software recorrente	164.649	137.313
Software não recorrente	21.608	29.524
Taxa de licenciamento	212	83
Serviços não recorrentes	21.396	29.441
Recita bruta	186.257	166.837
Cancelamentos	(643)	(1.999)
Impostos incidentes sobre vendas	(20.014)	(17.783)
Deduções	(20.657)	(19.782)
Receita líquida	165.600	147.055

22. Custos e despesas por natureza: A Companhia e suas controladas apresentam as informações sobre os custos e as despesas operacionais por natureza para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

	Controladora	Consolidado
	2022	2021
Software recorrente	164.649	137.313
Software não recorrente	21.608	29.524
Taxa de licenciamento	212	83
Serviços não recorrentes	21.396	29.441
Recita bruta	186.257	166.837
Cancelamentos	(643)	(1.999)
Impostos incidentes sobre vendas	(20.014)	(17.783)
Deduções	(20.657)	(19.782)
Receita líquida	165.600	147.055

	Controladora	Consolidado
	2022	2021
Função	72.216	55.728
Custo de softwares	34.204	37.499
Pesquisa e desenvolvimento	8.258	8.848
Despesas comerciais e de marketing	25.343	4.897
Despesas gerais e administrativas	(5.206)	310
Total	134.815	107.282

23. Receitas e despesas financeiras: As receitas e despesas financeiras incorridas nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021, foram como segue:

	Controladora	Consolidado
	2022	2021
Receitas financeiras	78.880	14.652
Receitas de aplicações financeiras	33	53
Juros recebidos	-	21
Variação monetária ativa	(3.670)	(679)
Total	75.243	14.047
Despesas financeiras	(299)	(271)
Juros incorridos	(171)	(32)
Variação monetária passiva	(25)	(7)
Despesas bancárias	(11.200)	-
Ajuste a valor presente passivo	(209)	(397)
Variação cambial passiva	(36)	(213)
Outras despesas financeiras	(11.904)	(707)
Total	63.339	13.340

24. Cobertura de seguros: A Companhia e suas controladas com base na avaliação de seus consultores, mantêm coberturas de seguros por montantes considerados suficientes para cobrir riscos sobre seus ativos próprios, alugados e os decorrentes de arrendamento e de responsabilidade civil. Os ativos segurados são os veículos, próprios e arrendados, e a edificação onde a Companhia e suas controladas estão instaladas. Em 31 de dezembro de 2022, os principais seguros contratados são:

Ramo	Seguradora	De	Até	Limite máximo de responsabilidade
Compreensivo empresarial	Mitsui	julho/2022	julho/2023	R\$197.855
Responsabilidade civil geral	Chubb Seguros	junho/2022	junho/2023	R\$8.000
Veículos (i)	Porto Seguro	janeiro/2022	janeiro/2023	(*) FIPE
D&O – Responsabilidade civil de executivos	AIG Seguros	julho/2022	julho/2023	R\$100.000
E&O – Responsabilidade civil profissional	AIG Seguros	julho/2022	julho/2023	R\$5.000

PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma IziSign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/567D-19E6-0AF6-CB98> ou vá até o site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: 567D-19E6-0AF6-CB98



Hash do Documento

213CB1FC8F95B0A5CB301F9C48760FCE23C3EF3513A8E4FF44B87BBAE1F31951

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 25/04/2023 é(ão) :

- ☒ Angelo Augusto Dell Agnolo Oliveira (Signatário - AZ EDITORES DE JORNAIS LIVROS REVISTAS EIRELI) - 091.260.448-46 em 25/04/2023 07:08 UTC-03:00
- Tipo:** Certificado Digital - AZ EDITORES DE JORNAIS, LIVROS, REVISTAS LTDA - 64.186.877/0001-00

