

2S Inovações Tecnológicas S.A.

CNPJ 08.390.006/0001-24

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em Reais)

A 2S Inovações Tecnológicas S.A. é uma sociedade anônima de capital fechado com Sede em São Paulo, Estado de São Paulo. As presentes demonstrações contábeis foram aprovadas pela Diretoria da Companhia em 31 de maio de 2021. As demonstrações contábeis foram elaboradas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os pronunciamentos as orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), e estão expressas em Reais.

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em Reais)				Demonstrações do resultado - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em Reais)								
Ativo	Nota explicativa	2021	2020	Passivo e patrimônio líquido	Nota explicativa	2021	2020	Demonstrações do resultado - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em Reais)				
								Receita líquida de vendas e serviços	Nota explicativa	2021	2020	
Circulante				Circulante								
Caixa e equivalentes de caixa	3	4.402.112	1.905.261	Fornecedores	8	31.051.526	20.037.326	14	174.111.112	137.819.482		
Clientes	4	54.176.429	34.800.755	Empréstimos e financiamentos	9	11.009.691	3.671.712	(-)	Custo dos produtos vendidos e serviços prestados	15	(138.120.978)	(108.094.596)
Estoques	5	14.428.527	6.101.862	Obrigações tributárias	10	4.674.741	1.051.970	(=)	Lucro bruto		35.990.134	29.724.886
Impostos a recuperar	6	84.888	148.260	Obrigações trabalhistas	11	2.237.148	1.948.926	Despesas e receitas operacionais				
Outros créditos	-	238.692	86.309	Contas a pagar		95.229	255.273	Pessoal	16	(8.314.003)	(7.733.386)	
Despesas antecipadas	-	8.658	6.176			49.068.335	26.965.208	Gerais e administrativas	16	(3.079.604)	(2.608.002)	
		73.339.306	43.046.623	Não circulante				Comerciais	16	(9.695.060)	(8.437.009)	
Não circulante				Empréstimos e financiamentos	9	4.078.424	2.789.685	Outras receitas/(despesas) operacionais	16	48.200	1.140.113	
Impostos a recuperar	6	3.738	3.738	Patrimônio líquido				(=) Lucro antes do resultado financeiro		14.949.667	12.086.601	
Imobilizado	7	2.695.044	3.752.417	Capital social	13	5.606.433	5.606.433	(-) Resultado financeiro líquido	17	(1.167.266)	(2.283.787)	
Intangível	7.1	253.460	432.689	Reserva legal e de lucros	-	17.538.356	11.874.141	(=) Lucro antes dos impostos		13.782.401	9.802.815	
		2.952.242	4.188.844			23.144.789	17.480.574	(-) Imposto de Renda e contribuição social	18	(4.392.009)	(3.223.774)	
Total do ativo		76.291.548	47.235.467	Total do passivo e patrimônio líquido		76.291.548	47.235.467	(=) Lucro líquido do exercício		9.390.392	6.579.041	

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

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido (Em Reais)					
	Capital social integralizado	Reserva legal	Reservas de lucros	Lucros acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2019	5.606.433	1.121.286	8.716.577	-	15.444.296
Lucro líquido do exercício	-	-	-	6.579.041	6.579.041
Distribuição de dividendos	-	-	-	(4.542.762)	(4.542.762)
Transferência para reserva de lucros	-	-	2.036.278	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2020	5.606.433	1.121.286	10.752.855	-	17.480.574
Lucro líquido do exercício	-	-	-	9.390.392	9.390.392
Distribuição de dividendos	-	-	-	(3.726.178)	(3.726.178)
Transferência para reserva de lucros	-	-	5.664.215	(5.664.215)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	5.606.433	1.121.286	16.417.070	-	23.144.789

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

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em Reais)

1. Contexto operacional

A 2S Inovações Tecnológicas S.A. ("Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado com Sede em São Paulo, Estado de São Paulo. A Companhia foi constituída em 19 de setembro de 2006 e tem como objeto social a elaboração de programas de computadores (softwares), inclusive de jogos eletrônicos, licenciamento ou cessão de direito de uso de programas de computação, inclusive distribuição, assessoria e consultoria em informática, suporte técnico em informática, inclusive instalação, configuração e manutenção de programas de computação e bancos de dados, serviços de pesquisas e desenvolvimento de qualquer natureza, representação de qualquer natureza, inclusive comercial, comércio de computadores, sistemas de processamento de dados e de informações, equipamentos e produtos eletroeletrônicos em geral, hardwares, softwares e outros suprimentos para informática, locação de máquinas e equipamentos, e importação e exportação, tanto de produtos como de serviços e licença de uso.

1.1. Impactos do COVID-19

A propagação da COVID-19, desde o início de 2020, tem afetado os negócios e atividades econômicas em escala global. Neste cenário de bastante incerteza, a Companhia instituiu um Comitê de Contingência interno, que vem acompanhando a evolução da pandemia, tomando algumas decisões importantes e elegeu três prioridades: a saúde e segurança de seus colaboradores, a continuidade da operação e a manutenção dos empregos. Dentro desses três pilares de enfrentamento da crise, a Companhia tomou as seguintes medidas de curto prazo:

- Fechamento temporário;
- Reforço de caixa;
- Negociação com fornecedores e prestadores de serviços.

Contenção de despesas com pessoal:

Além dessas medidas de curto prazo, a Companhia, considerando os Ofícios Circulares da nº CVM/SNC 02 e 03/2020, analisou os principais riscos e incertezas advindos pela Covid-19, frente às suas demonstrações financeiras. Abaixo elencamos as principais análises realizadas:

- a) Risco de continuidade operacional: A Companhia não identificou elementos que configurem em risco de continuidade operacional;
- b) Risco de perda por realização de ativos;
- c) Redução ao valor recuperável de ativos não financeiros - "impairment".

Cabe ressaltar, que o mercado de tecnologia vem em uma crescente nos últimos anos, em 2021 com o cenário pandêmico as inovações tecnológicas nas empresas e dos negócios aumentaram consideravelmente. Como as operações da Companhia estão voltadas para esta atuação os reflexos foram evidenciados nos aumentos dos serviços e vendas de mercadorias.

2. Apresentação das demonstrações contábeis e principais práticas contábeis

2.1. Apresentação das demonstrações contábeis

As presentes demonstrações contábeis foram aprovadas pela Diretoria da Companhia em 20 de maio de 2022.

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os pronunciamentos as orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

Na elaboração das demonstrações contábeis é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações contábeis incluem, portanto, estimativas referentes à seleção das vidas úteis do ativo imobilizado, provisões necessárias para passivos contingentes, determinações de provisões para Imposto de Renda e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas. O Real brasileiro é a moeda funcional da Companhia e também sua moeda de apresentação.

2.2. Principais práticas contábeis adotadas

As principais práticas contábeis que foram adotadas na elaboração das referidas demonstrações contábeis estão descritas a seguir:

2.2.1. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários, investimentos de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor e limites utilizados de conta garantida.

2.2.2. Instrumentos financeiros - reconhecimento inicial e mensuração subsequente

a) Ativos financeiros - classificação e mensuração

A Companhia classifica seus ativos financeiros sob a categoria de Custo amortizado.

Os ativos financeiros são mensurados ao custo amortizado se ambas as seguintes condições forem atendidas:

- Ativo financeiro for mantido dentro de modelo de negócios cujo objetivo seja manter ativos financeiros com o fim de receber fluxos de caixa contratuais;
- Os termos contratuais do ativo financeiro derem origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam, exclusivamente, pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto. Os ativos financeiros ao custo amortizado são subsequentemente mensurados usando o método de juros efetivos e estão sujeitos a redução ao valor recuperável. Ganhos e perdas são reconhecidos no resultado quando o ativo é baixado, modificado ou apresenta redução ao valor recuperável. Os ativos financeiros da Companhia ao custo amortizado incluem: "Caixa e equivalentes de caixa", "Contas a receber de clientes" e "Demais contas a receber".

b) Passivos financeiros - classificação e mensuração

Os instrumentos financeiros classificados no passivo, após seu reconhecimento inicial pelo seu valor justo, são mensurados com base no custo amortizado com base no método da taxa efetiva de juros. Os juros, atualização monetária e variação cambial, são reconhecidos no resultado, como receitas ou despesas financeiras, quando incorridos. Os passivos financeiros da Companhia incluem empréstimos e financia-

mentos, fornecedores e contas a pagar.

2.2.3. Contas a receber de clientes

As contas a receber são avaliadas no momento inicial pelo valor presente e deduzidas das Perdas Estimadas com Créditos de Liquidação Duvidosa. Esta estimativa é estabelecida quando existe uma evidência objetiva de que a Companhia não será capaz de cobrar todos os valores devidos de acordo com os prazos originais das contas a receber. O valor da Perda Estimada com Créditos de Liquidação Duvidosa é a diferença entre o valor contábil e o valor recuperável.

2.2.4. Estoque

Os estoques são avaliados ao custo médio de aquisição ou valor líquido realizável, dos dois, o menor.

Os custos incorridos para levar cada produto à sua atual localização e condição são contabilizados da seguinte forma:

- **Matérias-primas:** custo de aquisição segundo o custo médio;
- **Produtos acabados e em elaboração:** custo dos materiais diretos.

Provisões para perdas de estoques

Para produtos com baixo giro, casos em que o produto ficou sem movimentação durante mais de um ano, são provisionadas perdas nos valores totais dos produtos em estoque.

Para os produtos com vendas abaixo do custo são provisionadas perdas estimadas de forma a reduzir o valor em estoque do produto, até o mesmo valor do preço de venda líquida de impostos praticados.

2.2.5. Imobilizado

O imobilizado da Companhia compreende em móveis e utensílios, computadores e periféricos, veículos e equipamentos telefônicos e são demonstrados pelo custo histórico de aquisição.

A depreciação é calculada pelo método linear, de acordo com as taxas divulgadas na Nota Explicativa nº 7.

Ganhos e perdas em alienações são determinados pela comparação dos valores de alienação com o valor contábil e são incluídos no resultado.

Redução ao valor recuperável de ativos

O imobilizado e outros ativos não circulantes são revistos anualmente para se identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Quando este for o caso, o valor recuperável é calculado para verificar se há perda. Quando houver perda, ela é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa seu valor recuperável, que é o maior entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo. Para fins de avaliação, os ativos são agrupados no menor grupo de ativos para o qual existem fluxos de caixa identificáveis separadamente. Não houve constituição de estimativa para redução ao valor recuperável de ativos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

2.2.6. Intangível

Licenças adquiridas de programas de computador são capitalizadas e amortizadas ao longo de sua vida útil estimada.

2.2.7. Passivo circulante e não circulante

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial.

2.2.8. Empréstimos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, no momento do recebimento dos recursos. Em seguida, passam a ser mensurados pelo custo amortizado, isto é, acrescido de encargos, juros calculados pela taxa efetiva e variações monetárias e cambiais e amortizações conforme previstos contratualmente, incorridos até a data do balanço.

Empréstimos e financiamentos são sujeitos à atualização monetária, segundo os índices contratuais. Os juros incorridos são reconhecidos "pro rata temporis".

2.2.9. Provisões

As provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados e é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita.

2.2.10. Tributos incidentes sobre o lucro

O Imposto de Renda e a Contribuição Social, do exercício corrente, são calculados com base nas alíquotas de 15% acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 mil para Imposto de Renda e 9% sobre o lucro tributável para Contribuição Social sobre o lucro líquido.

2.2.11. Reconhecimento de receita

A receita é mensurada pelo valor da contrapartida recebida ou a receber, deduzida de quaisquer estimativas de deduções, descontos comerciais e/ou bonificações concedidas ao cliente e outras deduções similares. A receita operacional é reconhecida quando a obrigação de desempenho é satisfeita, levando em consideração os seguintes indicadores de transferência de controle: (i) a Companhia possui um direito presente de pagamento pelo serviço; (ii) o cliente possui a titularidade legal do ativo;

(iii) o cliente possui os riscos e benefícios significativos da propriedade do ativo; e (iv) o cliente aceitou o serviço.

2.2.12. Novas normas e práticas contábeis, alterações e interpretações de normas emitidas pelo IASB e CPC

Durante os exercícios de 2020 e 2021, o IASB emitiu/revisou algumas normas IFRS, as quais tem sua adoção para o exercício de 2021 ou após, e a Companhia está avaliando os impactos em suas demonstrações contábeis da adoção destas normas:

- **Alteração da norma IAS 1 - Classificação de passivos como Circulante ou Não-circulante:** esclarece aspectos a serem considerados para a classificação de passivos como Passivo Circulante ou Passivo Não-circulante. Esta alteração de norma é efetiva para exercícios iniciando em/ou após 1/01/2023. A Companhia não espera impactos signifi-

Demonstrações dos fluxos de caixa - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em Reais)		
	2021	2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais	9.390.393	6.579.041
Lucro líquido do exercício		
Itens que não afetam o caixa operacional		
(+) Depreciação e amortização	1.388.085	1.380.065
(+) Variações cambiais clientes e fornecedores	276.875	1.866.641
(+) Baixa do imobilizado	360.957	62.031
	11.416.309	9.887.778
(+/-) Variação nas contas patrimoniais		
Clientes	(19.381.181)	(3.127.186)
Estoques	(8.326.665)	5.104.008
Impostos a recuperar	61.372	(4.929)
Outros créditos	(152.383)	42.802
Despesas antecipadas	(2.482)	(4.903)
Fornecedores	10.742.833	(3.774.214)
Obrigações tributárias	6.620.603	1.648.511
Obrigações trabalhistas	228.477	437.741
Contas a pagar	(164.547)	181.523
Imposto de renda e contribuição social pagos	(2.933.585)	(3.223.774)
(=) Caixa líquido proveniente/(consumido) das atividades operacionais	(1.891.250)	7.167.358
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
(-) Aquisições de bens do imobilizado	(512.440)	(236.841)
(-) Aquisições de bens do intangível	-	(78.556)
(=) Caixa líquido consumido nas atividades de investimentos	(512.440)	(315.397)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Empréstimos e financiamentos	8.626.718	1.233.206
Distribuição de lucros e dividendos	(3.726.178)	(4.542.762)
Partes relacionadas	-	(3.200.000)
(=) Caixa líquido proveniente (consumido) das atividades de financiamentos	4.900.540	(6.509.557)
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	2.496.851	342.405
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	1.905.261	1.562.857
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	4.402.112	1.905.261
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	2.496.851	342.405

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

Demonstrações dos fluxos de caixa - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em Reais)

Demonstrações dos fluxos de caixa - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em Reais)		
	2021	2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais	9.390.393	6.579.041
Lucro líquido do exercício		
Itens que não afetam o caixa operacional		
(+) Depreciação e amortização	1.388.085	1.380.065
(+) Variações cambiais clientes e fornecedores	276.875	1.866.641
(+) Baixa do imobilizado	360.957	62.031
	11.416.309	9.887.778
(+/-) Variação nas contas patrimoniais		
Clientes	(19.381.181)	(3.127.186)
Estoques	(8.326.665)	5.104.008
Impostos a recuperar	61.372	(4.929)
Outros créditos	(152.383)	42.802
Despesas antecipadas	(2.482)	(4.903)
Fornecedores	10.742.833	(3.774.214)
Obrigações tributárias	6.620.603	1.648.511
Obrigações trabalhistas	228.477	437.741
Contas a pagar	(164.547)	181.523
Imposto de renda e contribuição social pagos	(2.933.585)	(3.223.774)
(=) Caixa líquido proveniente/(consumido) das atividades operacionais	(1.891.250)	7.167.358
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
(-) Aquisições de bens do imobilizado	(512.440)	(236.841)
(-) Aquisições de bens do intangível	-	(78.556)
(=) Caixa líquido consumido nas atividades de investimentos	(512.440)	(315.397)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Empréstimos e financiamentos	8.626.718	1.233.206
Distribuição de lucros e dividendos	(3.726.178)	(4.542.762)
Partes relacionadas	-	(3.200.000)
(=) Caixa líquido proveniente (consumido) das atividades de financiamentos	4.900.540	(6.509.557)
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	2.496.851	342.405
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	1.905.261	1.562.857
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	4.402.112	1.905.261
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	2.496.851	342.405

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

Demonstrações dos fluxos de caixa - Exercícios findos em 31 de dezembro de