

AGASUS S.A

CNPJ/ME nº 04.212.396/0001-91

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO 2022 E 2021

BALANÇO PATRIMONIAL				DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO								
Em 31 de dezembro 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)				Em 31 de dezembro 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)								
Ativo	Controladora		Consolidado		Capital social	Transações de Capital com os Sócios	Reserva legal	Reserva de lucros	Prejuízos acumulados	Total	Participação de não controladores	Total do patrimônio líquido
	31/12/2021	Reapresentado	31/12/2022	Reapresentado								
Ativo circulante												
Caixa e equivalentes de caixa	10.447	35.661	23.371	36.230								
Aplicações financeiras	8.777	–	8.777	–					3.523	3.523	(1.864)	1.659
Contas a receber	80.299	23.673	99.319	20.369					3.523	3.523	(1.864)	1.659
Estoque	444	111	12.934	5.497								1.096
Adiantamentos a fornecedores	400	116	2.100	148								(366)
Impostos a recuperar	6.065	1.032	9.436	1.032								
Créditos diversos	2	–	2	8			249		(249)			
Despesas antecipadas	4.747	283	4.804	283					(2.729)	(2.729)		(2.729)
Adiantamentos a funcionários	126	–	179	–								
Total dos ativos circulantes	111.307	60.876	160.922	63.567								
Ativo não circulante												
Contas a receber	–	374	500	374								
Impostos a recuperar	2.457	–	2.457	–								
Depósitos judiciais e cauções	514	90	640	216								
Créditos diversos	36.941	30.641	35.811	30.131								
Despesas antecipadas	12	271	12	271								
Imposto de renda e contribuição social diferidos	14.223	–	14.223	–								
Ativo de indenização	54.254	–	54.254	–								
Instrumentos derivativos ativo	1.030	–	1.030	–								
Investimentos	125.139	2.223	–	–								
Imobilizado	603.191	207.336	652.278	211.139								
Direito de uso	8.039	9.999	9.122	11.208								
Intangível	167.834	884	208.615	2.332								
Total dos ativos não circulantes	1.013.634	251.818	978.942	255.671								
Total do ativo	1.124.941	312.694	1.139.864	319.238								

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO				DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO					
Em 31 de dezembro 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)				Em 31 de dezembro 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)					
	Controladora		Consolidado		Receitas líquidas	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021		31/12/2022	Reapresentado	31/12/2022	Reapresentado
Vendas de mercadorias, produtos e serviços	238.652	101.896	394.785	116.401	238.652	101.896	394.785	116.401	
Outras receitas	84	205	206	205					
(Perda) reversões por redução ao valor recuperável de contas a receber	(1.683)	(544)	(2.238)	(687)					
	237.053	101.557	392.753	115.919					
Insumos adquiridos de terceiros									
Custos dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos	(4.190)	(7.799)	(19.402)	(18.732)					
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(27.114)	(5.760)	(43.668)	(15.567)					
Compra vantajosa	(31.304)	(13.559)	(63.070)	(34.299)					
	205.749	87.998	329.683	81.620					
Valor adicionado bruto									
Depreciação, amortização e exaustão									
Depreciações e amortizações	(94.940)	(28.855)	(141.395)	(29.277)					
Valor adicionado líquido produzido pela entidade									
	110.809	59.143	188.288	52.343					
Valor adicionado recebido em transferência									
Resultado de equivalência patrimonial	18.155	(7.478)	–	–					
Receitas financeiras	3.906	1.582	4.236	1.620					
Outras	14.363	414	14.363	414					
	36.424	(5.482)	18.689	2.034					
Valor adicionado total a distribuir	147.233	53.661	206.977	54.377					
Distribuição do valor adicionado									
Pessoal	47.913	17.102	80.788	17.395					
Remuneração direta	32.396	10.333	59.209	10.333					
Benefícios	12.911	5.650	17.289	5.943					
F.G.T.S	2.606	1.119	4.290	1.119					
Impostos, taxas e contribuições	(11.362)	10.055	664	10.632					
Federais	(12.214)	9.685	(757)	10.261					
Estaduais	400	74	797	75					
Municipais	452	296	624	296					
Remuneração de capitais de terceiros	123.288	22.981	140.430	24.691					
Juros	112.424	20.813	125.725	21.933					
Aluguéis	297	147	678	147					
Outras	10.567	2.021	14.027	2.611					
Remuneração de Capitais Próprios	(12.606)	3.523	(14.905)	1.659					
(Prejuízo do exercício) / Lucros retidos	(12.606)	3.523	(14.905)	1.659					
	147.233	53.661	206.977	54.377					

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA				
Em 31 de dezembro 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)				
	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	Reapresentado	31/12/2022	Reapresentado
Atividades operacionais				
(Prejuízo) / Lucro do exercício antes dos impostos de recenda e contribuição social	(32.749)	9.710	(28.580)	8.422
Ajustes de receitas e despesas que não afetam caixa e equivalentes:				
Depreciação e amortização	90.707	25.725	135.961	25.877
Amortização de arrendamentos	4.233	3.130	5.434	3.400
Resultado de equivalência patrimonial	(18.155)	7.478	–	–
Compra vantajosa	(14.363)	(414)	(14.363)	(414)
Perda na venda do ativo imobilizado (Perda) por redução ao valor recuperável de contas a receber	4.174	5.634	6.101	5.716
Juros provisionados sobre empréstimos e arrendamentos	1.683	544	2.238	687
Resultado de instrumento derivativo	112.424	20.813	125.725	21.933
Rendimento de aplicações financeiras	(1.030)	–	(1.030)	–
Provisão para contingências	(487)	–	(487)	–
Provisão para contingências	828	–	969	19
(Aumento) redução de ativos e aumento (redução) de passivos operacionais				
Contas a receber	(5.347)	(14.571)	(45.711)	(7.149)
Estoques	(242)	1.948	(7.282)	2.573
Adiantamentos a fornecedores	(244)	1.669	(1.663)	1.637
Impostos a recuperar	(6.989)	(691)	(9.529)	(691)
Créditos diversos	(62.892)	(26.668)	(6.277)	(26.104)
Despesas antecipadas	(4.791)	1.892	(4.885)	1.892
Adiantamento a funcionários	165	–	(45)	–
Cauções	(5)	–	(149)	(126)
Fornecedores	7.019	(11.501)	5.168	(9.467)
Obrigações trabalhistas	7.756	774	8.131	940
Outras contas a pagar	6.802	(183)	3.018	(162)
Impostos e contribuições	(420)	(203)	4.922	(450)
Aquisições de itens do ativo imobilizado para locação	(213.566)	(89.200)	(296.892)	(89.200)
Caixa líquido usado nas atividades operacionais	(125.489)	(64.114)	(119.226)	(60.667)
Juros e encargos sobre empréstimos, financiamentos e arrendamentos pagos	(94.321)	(19.377)	(100.687)	(20.560)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE				
Em 31 de dezembro 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)				
	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	Reapresentado	31/12/2022	Reapresentado
(Prejuízo) / Lucro líquido do exercício	(12.606)	3.523	(14.905)	1.659
Outros resultados abrangentes	–	–	–	–
Total do resultado abrangente do exercício	(12.606)	3.523	(14.905)	1.659

Resultado abrangente atribuível aos:
Acionistas controladores (12.606) 3.523 (12.606) 3.523
Acionistas não controladores – – (2.299) (1.864)
Total do resultado abrangente do exercício (12.606) 3.523 (14.905) 1.659

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS			
Aos acionistas, Conselheiros e Diretores da Agasus S.A. - São Paulo - SP			
Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Agasus S.A. (Companhia), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, compreendendo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Agasus S.A. em 31 de dezembro de 2022, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo <i>International Accounting Standards Board</i> (IASB). 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 dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas". Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. Principais assuntos de auditoria: Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras individuais e consolidadas e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos. Mensuração do valor justo dos ativos identificáveis adquiridos e da contraprestação transferida em combinação de negócios: Veja a nota 1.2.1 das demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Principais assuntos de auditoria: A Companhia, em 04 de janeiro de 2022 adquiriu o controle da Microcity Computadores e Sistemas Ltda., e em 01 de setembro de 2022, adquiriu o controle da Sistemas Convex Locações de Produtos de Informática Ltda. Como parte da combinação de negócios, o CPC15 (R1) / IFRS 3 requer que, entre outros procedimentos, na data de aquisição, seja realizada a mensuração do valor justo das contraprestações transferidas, dos ativos identificáveis adquiridos e dos passivos assumidos e a apuração do ágio por expectativa de rentabilidade futura ou ganho por compra vantajosa na operação. As mensurações dos valores justos dos ativos adquiridos e da contraprestação transferida, envolvem um elevado grau de julgamento e a determinação das estimativas do valor justo são baseadas em metodologias e premissas, que incluem, dentre outras: taxa de consumo da receita, taxa de desconto nominal, taxa de crescimento da receita no período de projeção, preços de mercado de ativos imobilizados semelhantes, custo de reposição depreciado que estão sujeitas a um elevado grau de incerteza. Devido às incertezas relacionadas às metodologias e premissas inerentes à mensuração do valor justo dos ativos adquiridos e da contraprestação transferida, assim como os impactos que qualquer mudança nessas premissas poderia ter sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, consideramos esse assunto como significativo para nossa auditoria. Como auditoria endoreceu esse assunto: Nossos procedimentos de auditoria incluíram, entre outros: - Análise dos documentos que formalizaram a operação, tais como contratos e atas e a obtenção das evidências que fundamentaram a obtenção do controle e a determinação do valor justo das contraprestações transferidas; - Com auxílio de nossos especialistas em finanças corporativas, analisamos a metodologia utilizada para mensuração a valor justo dos ativos intangíveis adquiridos e avaliamos se as premissas utilizadas são fundamentadas em dados históricos e/ou de mercado; - Com auxílio dos nossos especialistas em avaliação de ativos tangíveis, avaliamos as metodologias utilizadas pela Companhia para determinação do valor justo dos ativos tangíveis identificáveis adquiridos, bem como avaliamos as principais premissas, comparando-as com os dados obtidos de fontes externas; - Avaliação sobre se as divulgações nas demonstrações financeiras da Companhia consideram as informações relevantes relacionadas à combinação de negócios. No decorrer da nossa auditoria identificamos ajustes que afetaram a mensuração dos ativos identificáveis adquiridos e da contraprestação transferida na combinação de negócios, os quais foram registrados pela Companhia. Com base nas evidências obtidas por meio dos procedimentos acima resumidos, consideramos aceitável a mensuração dos ativos identificáveis adquiridos e da contraprestação transferida na combinação de negócios, no contexto das demonstrações financeiras individuais e consolidadas tomadas em conjunto. Outros assuntos - Demonstrações do valor adicionado: As demonstrações individual e consolidada do valor adicionado (OVA) referentes ao			

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE				
Em 31 de dezembro 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)				
	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	Reapresentado	31/12/2022	Reapresentado
Imposto de renda e contribuição social pagos	(682)	(3.296)	(10.527)	(3.953)
Caixa líquido usado nas atividades operacionais	(220.492)	(86.787)	(230.440)	(85.180)
Atividades de investimento				
Aquisição de investimentos líquido de caixa adquirido no consolidado	(211.802)	–	(215.335)	–
Aquisições de itens do ativo imobilizado	(227)	(7.362)	(237)	(9.745)
Aquisições de itens do ativo intangível	(804)	(1.012)	(1.398)	(1.045)
Aplicação financeira, líquida de resgate	(8.500)	–	(8.500)	–
Adições ao investimento em controladas	–	(4.381)	–	730
Dividendos Recebidos	–	151	–	–
Caixa líquido usado nas atividades de investimentos	(221.333)	(12.604)	(225.470)	(10.060)
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos				
Aquisição de empréstimos, financiamentos e debêntures com terceiros	770.207	175.730	824.188	176.330
Pagamento de duplicatas descontadas	–	–	(495)	(1.037)
Pagamento de empréstimos, financiamentos e debêntures com terceiros	(422.935)	(55.277)	(445.757)	(58.493)
Pagamentos de arrendamento mercantil	(4.182)	(2.930)	(5.544)	(3.200)
Dividendos distribuídos	–	(2.729)	–	(2.729)
Aumento de capital	90.087	–	90.087	–
Pagamentos por aquisição de controladas	(11.867)	(1.333)	(11.867)	(1.333)
Pagamento de empréstimos com antigos acionistas	(4.699)	(114)	(7.561)	(114)
Caixa líquido gerado nas atividades de financiamentos (Redução) / Aumento de caixa e equivalentes de caixa	(25.214)	113.347	443.051	109.424
Caixa e equivalent				