

# KEEGGO TECHNOLOGY BRASIL S/A

CNPJ: 72.827.405/0001-09

Balanco patrimonial - Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em reais)

Ativo	Notas	2022	2021
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	15.878.118	14.894.459
Aplicações financeiras	5	1.328.915	3.539.341
Contas a receber	6	26.038.821	26.056.581
Tributos a recuperar	7	5.228.954	250.365
Despesas antecipadas	8	1.895.971	3.806.406
Outros ativos	9	910.927	2.026.155
Total do ativo circulante		51.281.716	50.583.307
Não Circulante			
Transferências com partes relacionadas	10,1	600.000	112.968
Imposto de renda e contribuição social diferidos	20,5	1.838.314	1.385.427
Imobilizado	11	2.608.879	3.529.879
Intangível	12	902.092	458.278
Total do ativo não circulante		5.949.285	5.310.053
Total do Ativo		57.231.001	55.893.360

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## Demonstração das mutações do patrimônio líquido - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em reais)

	Reservas de Lucros			
	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de retenção de lucros	Lucros Acumulados
Em 31 de dezembro de 2020	5.000.000	166.060	5.440.929	10.606.989
Aumento do capital social	5.000.000	-	(5.000.000)	-
Lucro líquido do exercício	-	698.390	-	13.967.805
Constituição da Reserva Legal	-	(698.390)	-	(698.390)
Distribuição de dividendos obrigatórios	-	-	-	(3.317.354)
Distribuição de dividendos adicionais	-	-	-	(2.779.771)
Juros sobre capital próprio	-	-	-	(662.206)
Transferência para Reserva de retenção de lucros	-	-	6.510.084	(6.510.084)
Em 31 de dezembro de 2021	10.000.000	864.450	6.951.013	17.815.463
Distribuição de dividendos adicionais	-	-	-	(2.815.305)
Lucro líquido do exercício	-	-	-	2.660.546
Constituição da Reserva Legal	-	133.027	-	(133.027)
Distribuição de dividendos obrigatórios	-	-	-	(631.880)
Juros sobre capital próprio	-	-	-	(1.238.606)
Transferência para Reserva de retenção de lucros	-	-	657.032	(657.032)
Em 31 de dezembro de 2022	10.000.000	997.478	4.792.740	15.790.218

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## Demonstração dos fluxos de caixa - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em reais)

	Notas	2022	2021
Atividades Operacionais			
Lucro líquido do exercício		2.660.546	13.967.805
Depreciação	11	1.128.719	990.288
Amortização	12	102.926	30.959
Perdas Estimadas com Crédito de Liquidação Duvidosa (PECLD)	6	198.938	-
Provisão para custos a incorrer	25,4	106.501	(1.618.438)
Provisão para contingências	18	1.696.637	253.487
Juros sobre empréstimos e financiamentos	13	1.489.548	772.476
Juros sobre parcelamentos	24	154.298	20.246
Baixa ativo imobilizado	11	42.916	6.093
Imposto de renda e contribuição social correntes	25,2	924.772	6.503.075
Imposto de renda e contribuição social diferidos	25,4	(452.887)	183.054
Lucro Líquido Ajustado		8.052.914	21.108.681
(Aumento) / Redução de Ativos:			
Contas a receber		(181.178)	(12.467.588)
Tributos a recuperar		(4.978.589)	337.931
Despesas antecipadas		1.910.435	(2.135.644)
Provisões judiciais		(6.533)	(12.196)
Outros ativos		1.125.217	(1.237.428)
Aumento / (Redução) de Passivos:			
Fornecedores		(1.894.029)	1.493.207
Obrigações trabalhistas e sociais		(577.611)	4.907.481
Obrigações tributárias		(2.820.059)	(6.097.124)
Provisão para contingências	18	(383.650)	(105.000)
Outras contas a pagar		(712.601)	4.982.424
Caixa Líquido gerado nas atividades operacionais		(465.704)	12.290.953
Fluxo de caixa proveniente das atividades de investimentos			
Aplicações financeiras		2.210.426	86.887
Adições de imobilizado	11	(427.635)	(2.304.858)
Adições de intangível	12	(546.239)	(351.914)
Caixa Líquido consumido nas atividades de investimentos		(763.448)	(2.369.885)
Fluxo de caixa proveniente das atividades de financiamentos			
Transação com partes relacionadas		(487.032)	337.860
Distribuição de juros sobre capital próprio	19,2	(1.238.606)	(662.206)
Distribuição de dividendos	19,2	(3.447.185)	(6.097.124)
Pagamento de empréstimos	13	(7.544.586)	(8.689.144)
Captação de empréstimos	13	12.920.220	4.000.000
Caixa Líquido consumido nas atividades de financiamentos		(212.810)	(11.110.614)
Aumento (Diminuição) no caixa e equivalentes de caixa		983.659	(1.389.546)
Caixa e equivalente de caixa no início do exercício		14.894.459	16.284.005
Caixa e equivalente de caixa no fim do exercício		15.878.118	14.894.459

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## Notas explicativas às demonstrações contábeis - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em reais)

1. Contexto operacional - A Keeggo Technology Brasil S/A (Companhia) é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede e domicílio na Cidade de Osasco, SP, tendo como objeto social a prestação de serviços de consultoria, assessoria, planejamento, treinamento, programação, processamento de dados na área de informática, com início de suas atividades em 23 de agosto de 1993. Com a visão de movimentar a indústria de tecnologia e melhorar a experiência das pessoas, a Keeggo tem como missão conectar pessoas, conhecimento e tecnologias para a construção de boas experiências humanas no desenvolvimento humano de seus colaboradores e organizacional com a profissionalização de sua Administração. 2. Apresentação e elaboração das demonstrações contábeis - 2.1. Declaração de conformidade - As demonstrações contábeis, cuja conclusão foi autorizada pela administração em 28 de abril de 2023, foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e de acordo com as disposições contidas na legislação societária brasileira, contemplando os entendimentos da NBC TG 1000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, aprovada pela Resolução CPC nº 2016/NBC-TG 1000(R1), a qual aprova o pronunciamento técnico emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, e nas normas do Conselho Federal de Contabilidade que são, em geral, convergentes ou em acordo com as normas internacionais (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standard Board (IASB). 2.2. Moeda funcional e base de preparação - As demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia, tendo sido preparadas pelo regime contábil de competência. As receitas de prestação de serviço são reconhecidas com base na etapa de execução dos serviços realizados até a data-base do balanço, na medida em que todos os custos relacionados aos serviços possam ser mensurados confiavelmente. 3.2. Caixa e equivalentes de caixa - As disponibilidades são avaliadas pelo custo, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço, quando aplicável. Compreendem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de liquidez imediata, com baixo risco de liquidez, cujas taxas são factíveis às de mercado, estando ao seu valor justo e de realização. As aplicações financeiras compromissadas, vinculadas a contratos e passivos financeiros, não são consideradas como equivalentes de caixa. 3.3. Instrumentos financeiros - Ativos financeiros - Ativos financeiros são classificados nas categorias de custo amortizado e valor justo por meio do resultado. A Companhia determina a classificação de seus ativos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial. Ativos financeiros são reconhecidos inicialmente ao valor justo, acrescidos, no caso de investimentos não designados a valor justo por meio do resultado, dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição do ativo financeiro. Os ativos financeiros incluem caixa e equivalentes de caixa, aplicação financeira restrita e contas a receber. A mensuração subsequente de ativos financeiros depende de sua classificação, que pode ser realizada da seguinte forma: a) Empréstimos e recebíveis - São ativos financeiros não derivativos, com pagamentos fixos ou determináveis, não cotados em mercado ativo. Após a mensuração inicial, esses ativos financeiros são contabilizados ao custo amortizado, utilizando o método de juros efetivos (taxa de juros efetiva), menos perda por redução ao valor recuperável. O custo amortizado é calculado levando em consideração qualquer desconto ou "prêmio" na aquisição e taxas ou custos incorridos. A amortização do método de juros efetivos é incluída na linha de receita na demonstração de resultado. As perdas por redução ao valor recuperável são reconhecidas como despesa financeira no resultado. Passivos financeiros - Passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor devido, acrescido dos custos da transação, quando aplicável. Os passivos financeiros da Companhia incluem fornecedores, empréstimos e financiamentos e outros passivos, cuja mensuração subsequente depende de sua classificação e condição contratual. Compensação de instrumentos financeiros - Ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando há um direito legalmente aplicável de compensar os valores reconhecidos e há a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. 3.4. Contas a receber - As contas a receber de clientes são avaliadas no momento inicial pelo valor presente e deduzidas das perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa. Esta perda estimada 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. A estimativa de perda é a diferença entre o valor contábil e o valor recuperável, sendo constituída em montante considerado suficiente para fazer face às eventuais perdas na realização dos créditos. Os serviços executados durante representam os direitos por serviços prestados aos clientes, conforme custo líquido dos serviços prestados incorridos, em processo de emissão de fatura de cobrança. 3.5. Imobilizado - Os ativos imobilizados estão avaliados ao custo de aquisição e/ou construção, deduzidos das respectivas depreciações. Os gastos com manutenção ou reparos, que não aumentam significativamente a vida útil dos bens, são contabilizados como despesas, quando ocorridos. Os ganhos e as perdas em alienações são apurados comparando-se o valor da venda com o valor residual e são reconhecidos na demonstração de resultado. A depreciação é calculada com base nas taxas mensuradas na Nota Explicativa nº 10. Um item do imobilizado é baixado após alienação ou quando não há benefícios econômico-futuros resultantes do uso contínuo do ativo. 3.6. Intangível - O intangível representa gastos incorridos com aquisição e desenvolvimento de softwares para uso na prestação de serviços, cuja amortização acumulada é decorrente da sua vida útil estimada. 3.7. Empréstimos e financiamentos - Atualizados com base

Passivo e Patrimônio Líquido	Notas	2022	2021
Circulante			
Empréstimos e financiamentos	13	6.917.758	5.000.000
Fornecedores	14	2.538.610	4.435.639
Obrigações trabalhistas e sociais	15	15.130.001	15.744.271
Obrigações tributárias	16	2.138.040	4.161.513
Outras contas a pagar	17	3.225.705	3.795.147
Total do passivo circulante		29.950.114	33.133.570
Não Circulante			
Empréstimos e financiamentos	13	6.735.201	1.772.778
Obrigações tributárias	16	1.475.306	1.192.822
Provisão para contingências	18	3.280.162	1.973.726
Total do passivo não circulante		11.490.669	4.949.326
Patrimônio Líquido			
Capital social	19	10.000.000	10.000.000
Reservas de lucros	19	5.790.218	7.815.464
Total do patrimônio líquido		15.790.218	17.815.464
Total do Passivo e do Patrimônio Líquido		57.231.001	55.893.360

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## Demonstração de resultado (Valores expressos em reais)

	Notas	2022	2021
Receita Operacional Líquida	20	166.054.658	155.931.320
Custo dos serviços prestados	21	(114.688.380)	(99.489.191)
Lucro Bruto		51.366.278	56.442.129
Despesas Operacionais			
Despesas administrativas	22	(28.533.562)	(21.411.014)
Comerciais	23	(16.598.921)	(11.625.956)
Depreciação e amortização			
Outros ganhos e (perdas)			
Resultado Antes do Resultado Financeiro			
Resultado financeiro líquido	24	(1.789.937)	(1.438.106)
Resultado Antes dos Tributos			
Imposto de renda e contribuição social correntes	25,1	(924.772)	(6.503.075)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	25,2	452.887	(183.054)
Lucro Líquido do Exercício		2.660.546	13.967.805
Lucro Líquido por ação		0,266	1,397

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## Demonstração do resultado abrangente - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em reais)

	Notas	2022	2021
Outros resultados abrangentes			
Lucro líquido do exercício		2.660.546	13.967.805
Total do resultado abrangente		2.660.546	13.967.805
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.			

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## Empréstimos e financiamentos

Empréstimos e financiamentos - Capital de giro Banco Santander - Capital de giro Banco Caixa Econômica Federal - Capital de giro Banco do Brasil - Capital de giro Banco Itaú - Capital de giro Banco ABCB - Capital de giro CDI + 0,15% a.m. 1.777.778 4.000.000 3.111.111 3.914.070 4.850.000 13.652.959 6.777.778 6.917.758 5.000.000 6.735.201 1.772.778

Os empréstimos e financiamentos possuem vencimentos até abril de 2025 e são garantidos por aval dos sócios e aplicações financeiras vinculadas demonstradas na Nota Explicativa nº 5. A composição do saldo por vencimento do passivo é a seguinte:

	2022	2021
A vencer em 2022	346.998	109.752
A vencer em 2023	6.917.578	1.777.778
A vencer em 2024	5.782.879	741.349
A vencer em 2025	952.322	-
Total	13.652.959	6.777.778

De acordo com o balanço de 31 de dezembro de 2022, a Companhia não possui instrumentos financeiros derivativos.

## 4. Caixa e equivalentes de caixa

Descrição	2022	2021
Caixa	12.113	2.000
Contas correntes	15.866.005	14.575.281
Aplicações financeiras	15.878.118	14.894.459

a) Abertura das aplicações financeira classificadas como caixa e equivalentes de caixa:

Descrição	Tipo de Aplicação	Taxa CDI	2022	2021
XP Investimento	Certificado de depósito bancário	103%	-	312.128
Total			-	312.128

## 5. Aplicações Financeiras

Descrição	Tipo de Aplicação	Taxa CDI	2022	2021
Banco do Brasil (a)	Operação compromissada	92%	428.352	-
Banco Itaú (b)	Operação compromissada	99%	449.796	-
Banco Caixa Econômica (c)	Operação compromissada	98,1%	450.767	-
Banco Santander (d)	Operação compromissada	100%	-	1.361.557
Banco ABCB Brasil SA	Operação compromissada	107%	-	2.177.784
Total			1.328.915	3.539.341

As aplicações financeiras referem-se a aplicações em operações compromissadas remuneradas por taxas do CDI, conforme tabela. (a) A aplicação financeira do Banco do Brasil refere-se a garantia contratual do empréstimo na mesma instituição financeira, com vencimento final em abril/2025; (b) A aplicação financeira do Banco Itaú refere-se a garantia contratual do empréstimo na mesma instituição financeira, com vencimento final em março/2025; (c) A aplicação financeira da Caixa Econômica Federal refere-se a garantia contratual do empréstimo na mesma instituição financeira, com vencimento final em agosto/2023. 6. Contas a receber

	2022	2021
Clientes	12.929.209	13.349.538
Serviços executados a faturar	13.922.877	13.321.370
Perdas Estimadas com Crédito de Liquidação Duvidosa (PECLD)	(813.265)	(614.327)
Total	26.038.821	26.056.581

A composição do saldo por vencimento é a seguinte:

	2022	2021
A vencer	23.655.357	25.405.075
Vencidos até 30 dias	2.115.680	93.379
Vencidos de 31 há 60 dias	267.784	359.189
Vencidos acima de 180 dias	813.265	813.265
Perdas estimadas com créditos de difícil liquidação	(813.265)	(614.327)
Total	26.038.821	26.056.581

A seguir a movimentação da PECLD:

	2022	2021
Saldo inicial	614.327	664.211
(+) Constituição de PECLD	198.938	-
(-) Reversão	(49.884)	-
Total	813.265	614.327

## 7. Tributos a recuperar

	2022	2021
Imposto de renda	3.128.263	-
Contribuição social	1.544.629	-
PIS	99.025	44.564
COFINS	457.037	205.800
Total	5.228.954	250.365

A variação nos saldos se deve ao resultado do período, com o prejuízo os tributos devidos sobre o lucro não compensaram os saldos dos impostos retidos na fonte.

## 8. Despesas antecipadas

	2022	2021
Adiantamento de benefícios	1.167.534	1.730.518
Despesas antecipadas a apropriar	63.854	159.800
Outros antecipados a apropriar	599.724	1.840.802
Custos	64.859	76.006
Total	1.895.971	3.806.406

## 9. Outros ativos

	2022	2021
Adiantamento de férias	159.860	231.237
Adiantamento de salário	-	0
Adiantamento a fornecedores	82.671	213.974
Depósitos caução	205.590	343.980
Outros	462.816	1.029.618
Total	910.937	2.036.155

## 10. Partes relacionadas - 10.1. Operações ativas

	2022	2021
Adiantamento a fornecedor Z/ GEN	600.000	112.968
Total	600.000	112.968

## 10.2. Operações passivas - fornecedores

	2022	2021
Serviços - partes relacionadas	-	741.349
Total	-	741.349

As operações aqui relacionadas independentes e apontadas nas Notas Explicativas n. 21, 22 e 23 são a Mais BPO Gestão de Processos de Negócios e Z / Gen Brasil Tecnologia da Informação.

## 11. Imobilizado - 11.1. Composição do ativo imobilizado

	Taxa de Depreciação Anual (%)	Custos	Depreciação	2022	2021
Computadores e periféricos	20	3.741.743	(1.742.759)	1.998.984	2.600.096
Móveis e utensílios	10	148.880	(100.068)	48.812	77.175
Máquinas e equipamentos	10	1.135.397	(836.914)	298.483	675.607
Imobilizado em andamento	0	262.600	-	262.600	-
Total		5.288.620	(2.679.741)	2.608.879	3.352.879

## 11.2. Movimentação do ativo imobilizado do exercício de 2022

Descrição	2021	Adições	Baixas	2022
Computadores e Periféricos	3.641.834	165.035	(65.125)	3.741.743
Móveis e utensílios	177			