

# 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
<b>Circulante</b>			
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	910.922	2.026.155
Total do ativo circulante		51.281.716	50.583.307
<b>Não Circulante</b>			
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	3.522.879
Intangível	12	402.092	458.278
Total do ativo não circulante		5.049.285	5.310.053
<b>Total do Ativo</b>		<b>57.231.001</b>	<b>55.893.360</b>

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)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de retenção de lucros	Lucros Acumulados	Total
<b>Em 31 de dezembro de 2020</b>	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	13.967.805
Constituição da Reserva Legal	-	-	-	(698.390)	-
Distribuição de dividendos obrigatórios	-	-	-	(3.317.354)	(3.317.354)
Distribuição de dividendos adicionais	-	-	-	(2.799.771)	(2.799.771)
Juros sobre empréstimos e financiamentos	-	-	-	(662.206)	(662.206)
Transferência para Reserva de retenção de lucros	-	-	6.510.084	(6.510.084)	-
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>10.000.000</b>	<b>864.450</b>	<b>6.951.013</b>	<b>-</b>	<b>17.815.463</b>
Distribuição de dividendos adicionais	-	-	-	(2.815.305)	(2.815.305)
Lucro líquido do exercício	-	-	-	2.660.546	2.660.546
Constituição da Reserva Legal	-	133.027	-	(133.027)	-
Distribuição de dividendos obrigatórios	-	-	-	(631.880)	(631.880)
Juros sobre capital próprio	-	-	-	(1.238.606)	(1.238.606)
Transferência para Reserva de retenção de lucros	-	-	-	(657.032)	(657.032)
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>10.000.000</b>	<b>997.478</b>	<b>6.294.022</b>	<b>-</b>	<b>15.790.218</b>

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)

Atividades Operacionais	Notas	2022	2021
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		<b>8.052.914</b>	<b>21.108.681</b>
(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		(6.553)	(12.190)
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)	3.806.406
Provisão para contingências	18	(383.650)	(105.000)
Outras contas a pagar		(712.601)	4.982.424
Caixa Líquido gerado nas atividades operacionais		<b>(465.704)</b>	<b>12.290.953</b>
<b>Fluxo de caixa proveniente das atividades de investimentos</b>			
Aplicações financeiras		2.210.426	86.887
Adições de imobilizado	11	(427.635)	(2.304.858)
Adições de intangível	12	(546.239)	(351.914)
<b>Caixa Líquido consumido nas atividades de investimentos</b>			
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 obrigatórios	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
<b>Caixa Líquido consumido nas atividades de financiamentos</b>			
Aumento (Diminuição) no caixa e equivalentes de caixa		<b>983.659</b>	<b>(1.389.546)</b>
Caixa e equivalente de caixa no início do exercício		14.894.459	16.284.005
Caixa e equivalente de caixa no fim do exercício		<b>15.878.118</b>	<b>14.894.459</b>
Aumento (Diminuição) no caixa e equivalentes de caixa		<b>983.659</b>	<b>(1.389.546)</b>

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 desenvolvimento humano de seu colaborador e do 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 de seus colaboradores e sua organização e 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 TCG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, aprovadas pela Resolução CPC nº 2016/NBC TCG 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 com base no custo histórico, exceto quando se referir a outra forma. 2.3. **Estimativas e julgamentos contábeis** - Na elaboração das demonstrações contábeis, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. Portanto, as demonstrações contábeis incluem várias estimativas; entre elas, aquelas referentes à determinação das vidas úteis do ativo imobilizado e sua recuperabilidade nas operações, avaliações de ativos financeiros pelo seu valor justo e pelo método de ajuste a valor presente, análise de risco na determinação das perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa, assim como análise dos demais riscos na determinação das provisões necessárias para passivos contingentes, provisões tributárias e outras similares. Por serem estimativas é possível que os resultados reais possam apresentar variações. 3. **Resumo das principais práticas contábeis adotadas** - As principais práticas contábeis adotadas para elaboração dessas demonstrações contábeis são as seguintes: 3.1. **Auração do resultado** - As receitas e despesas estão demonstradas 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 a favor 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 reconhecidas 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
<b>Circulante</b>			
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
<b>Não Circulante</b>			
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	4.944.326
<b>Capital social</b>	19	10.000.000	10.000.000
<b>Reservas de lucros</b>	19	5.790.218	7.815.464
Total do patrimônio líquido		15.790.218	17.815.464
Total do Passivo e do Patrimônio Líquido		<b>57.231.001</b>	<b>55.893.360</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## Demonstração de resultado (Valores expressos em reais)

Descrição	Notas	2022	2021
<b>Receita Operacional Líquida</b>	20	166.054.658	155.931.320
Custo dos serviços prestados	21	(14.688.380)	(99.489.191)
Lucro Bruto		151.366.278	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		(1.231.645)	(1.020.883)
Outros ganhos e (perdas)		(79.278)	(292.236)
Resultado Antes do Resultado Financeiro		(46.443.910)	(34.350.084)
Resultado Financeiro	24	1.789.937	(1.438.106)
Resultado Antes dos Tributos		3.132.413	20.653.934
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)

	2022	2021
Outros resultados abrangentes	2.660.546	13.967.805
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

Instituição e modalidade Taxa de juros 2022 2021

Banco Santander – Capital de giro	0,75% a.m.	1.777.778	2.777.778
Banco Caixa Econômica Federal – Capital de giro	0,65% a.m.	1.777.778	4.000.000
Banco do Brasil – Capital de giro	1,35% a.m.	3.111.111	-
Banco Itaú – Capital de giro	1,39% a.m.	3.914.070	-
Banco ABCB – Capital de giro	CDI + 0,15% a.m.	13.652.959	6.777.778

Circulante 6.917.758 5.000.000

Não Circulante 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:

A vencer em 2022 2022 2021

A vencer em 2022	6.917.758	5.000.000
A vencer em 2023	5.782.879	1.777.778
A vencer em 2024	952.322	-
A vencer em 2025	13.652.959	6.777.778

A seguir a movimentação dos empréstimos no período:

Saldo inicial 6.977.777 10.094.445

Aptações	12.920.220	4.000.000
Pagamento de principal e juros	(7.544.586)	(8.689.144)
Juros incorridos no período	1.489.548	772.476
Saldo final	<b>13.652.959</b>	<b>6.777.777</b>

## 14. Fornecedores

Fornecedores de serviços 2.535.610 3.018.878

Fornecedores de benefícios 3.000 672.412

Serviços - partes relacionadas 2.538.610 4.432.639

Total 2.538.610 4.432.639

## 15. Obrigações trabalhistas e sociais

Salários a pagar 2.468.075 2.557.171

INSS a recolher 1.603.120 868.140

FGTS a recolher 644.279 632.793

IRRF a recolher 567.255 1.298.768

Provisão de férias e encargos 7.209.413 6.564.800

Provisão de banco de horas e encargos 137.829 689.397

Provisão de dissídio e encargos 271.165 616.645

Provisão de Comissão 1.664 59.858

Provisão de Bônus 441.057 1.739.522

Indenização rescisória - Diretoria 1.320.000 441.057

Outras obrigações sociais 466.144 717.154

Total 15.130.001 15.744.271

## 16. Obrigações tributárias

ISS a recolher 391.044 557.802

ISS sobre serviços a faturar 645.520 516.601

INSS a recolher sobre receitas (a) 645.320 1.037.151

IRPJ e CSLL parcelado 795.955 304.568

INSS parcelado 996.820 1.071.568

IRPJ a pagar - 1.340.003

CSLL a pagar 393.296

IRRF s/juros sobre capital próprio 53.727 47.821

Outras obrigações tributárias 84.884 85.525

Total 3.613.346 5.354.335

Circulante 2.138.040 4.161.513

Não Circulante 1.475.306 1.192.822

(a) O INSS parcelado refere-se às dívidas das contribuições sociais apuradas no procedimento fiscal realizado em 2013, cujo valor global foi atualizado com os respectivos acréscimos legais e parcelado em 180 meses. As parcelas mensais são corrigidas à taxa SELIC e a liquidação total da dívida ocorrerá em junho de 2029.

## 17. Outras contas a pagar

Adiantamento de clientes 128.276

Provisão de custos a incorrer 522.004 415.504

Licenças de Software a pagar 2.364.279 2.566.594

Cartões de crédito a pagar 21.114 639.870

Outras contas a pagar 3.725.705 3.795.147

Total 6.735.201 1.772.778

## 18. Provisão para contingências

Provisão para contingências trabalhistas 3.662.542 2.349.556

Depósitos judiciais de contingências trabalhistas (382.381) (375.830)

Total 3.280.162 1.973.726

Provisão para contingências trabalhistas nas instâncias administrativas e judiciais, reconhecidas tendo como base as opiniões dos assessores legais e melhores estimativas da Administração sobre a provável perda dos processos pendentes nas datas dos balanços. A seguir a movimentação das provisões para contingências trabalhistas nos exercícios findos de 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020:

Saldo inicial 2.349.556 2.201.069

(+) Adições de provisão 1.696.637 253.487

Pagamentos (382.381) (375.830)

Saldo final 3.662.542 2.349.556

A Companhia possui ações trabalhistas, classificadas com base nas análises dos

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.