



Neobpo Serviços de Processos de Negócios e Tecnologia S.A.

CNPJ nº 24.765.823/0001-76

DESTAQUES 2023

Receita Bruta Consolidada
575M

Receita Digital
+33%
VS 2022

Receita Digital Recorrente
71%

EBITDA – CAPEX Ajustado
36,6 M

Lucro Líquido Ajustado
0,5M

Caixa
41,1 M

MENSAGEM AOS ACIONISTAS

A NEO é uma empresa especializada na criação de soluções digitais para o mundo de CX, captivando pela sua oferta de produtos e soluções que conectam necessidades às tecnologias, simplificando experiências e avançando negócios.

No ano de 2023, a NEO alcançou uma receita bruta consolidada de R\$ 575 milhões, com um portfólio de produtos composto por plataformas de atendimento omnichannel, controle de produtividade, automatização de processos, assinatura digital, por gerenciamento de documentos, inteligência artificial e análise de dados.

A Divisão Digital Hypeone teve um notável crescimento de 33% em relação a 2022.

Em agosto a NEO lançou a NIAH, uma inovação que redefine o treinamento de IAs generativas. Diferentemente das IAs generativas, que se baseiam em informações amplas, a NIAH aprende e se adapta ao longo do tempo, combinando duas inteligências artificiais - uma proprietária e outra generativa - especificamente projetadas para o mercado de atendimento e experiência do cliente.

Essa abordagem implantada em vários dos nossos clientes resulta em um aumento de até 18% na resolução de chamados no primeiro contato e uma redução de cerca de 21% no tempo médio de atendimento.

Conquistamos 11 novos clientes ao longo do ano, e atualmente possuímos mais de 70 clientes oriundos dos setores de Serviços, Financeiro, Utilities, Saúde e Montadoras entre outros.

A NEO alcançou um EBITDA-CAPEX de R\$ 36,6 milhões, ajustado pela baixa de beneficiários e ativos físicos relacionados ao fechamento das unidades de Jaboatão e Nova América, totalizando R\$ 9,5 milhões, e em isso teve um lucro ajustado de R\$ 0,5 milhões.

Durante o ano foram realizadas amortizações de empréstimos bancários reduzindo a dívida bruta em R\$ 29 milhões, que somada à geração de caixa operacional de R\$ 21,5 milhões, gerou uma a alavancagem Dívida Líquida / EBITDA em 0,88 x.

A NEO conquistou a certificação da norma de padronização internacional ISO/IEC 27701 - Extensão para Gestão de Informações sobre Privacidade, complementando a ISO/IEC 27001. Esta norma fornece diretrizes para estabelecer, implementar, manter e melhorar continuamente um sistema de gestão de informações sobre privacidade (SGIP) no contexto da gestão de informações sobre privacidade de dados (PI).

Além disso, a NEO foi a primeira empresa brasileira especializada na criação de soluções digitais para o mundo de CX a conquistar a certificação TISAX, uma norma global de segurança para a indústria automotiva, diretamente ligada à cibersegurança.

Essas conquistas não apenas validam nossos esforços contínuos para proteger os dados de nossos clientes e parceiros, mas também reforça nossa posição como líderes do setor.

A NEO agradece aos nossos acionistas, clientes, fornecedores pela confiança e aos nossos colaboradores pela dedicação intensa ao longo desse ano.

Em atendimento às disposições legais e estatutárias, a Administração da Neobpo Serviços de Processos de Negócios e Tecnologia S.A. submete à apreciação dos Senhores as demonstrações financeiras referentes ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2023 (Em milhares de reais - R\$), permanecendo à disposição para quaisquer informações.

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em milhares de reais - R\$)					
ATIVOS	Nota	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
Circulantes		132.146	164.913	131.010	164.786
Caixa e equivalentes de caixa	5	40.938	55.422	41.093	55.491
Contas a receber	6	76.363	89.090	76.383	89.451
Contas a receber					
- Partes relacionadas	7	1.371	651	-	-
Impostos a recuperar		5.842	4.851	5.902	4.940
Despesas antecipadas		3.345	3.871	3.345	3.871
Depósitos judiciais	16.1	972	1.153	972	1.153
Outros créditos	8	3.315	9.875	3.315	9.880
Não Circulantes		170.843	201.398	172.213	201.898
Outros créditos	8	563	563	563	563
Despesas antecipadas		8	1.152	-	1.152
Depósitos judiciais	16.1	-	2.497	-	2.497
Investimentos	11	6.883	7.753	-	-
Imobilizado e direito de uso	12	75.770	99.803	75.770	99.803
Intangível:					
Ágio	9	78.026	78.026	86.279	86.279
Outros intangíveis	10	8.449	12.756	8.449	12.756
Total dos Ativos		302.989	366.311	303.223	366.684

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em milhares de reais - R\$)					
	Nota	Reservas de capital		Reservas de lucros	
		Capital social	Reservas de capital	Lucros	Prejuízos
Saldo em 31 de dezembro de 2021		92.834	-	42.683	80
Prejuízo do exercício		-	-	-	(40.423)
Absorção de reserva legal	20.c	-	-	-	1.563
Recompa de ações		-	(12)	-	-
Aumento de capital	20.a	440	-	-	-
Opção de compra de ações reconhecidas no exercício	20.b	-	-	120	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022		93.274	(12)	42.683	200
Prejuízo do exercício		-	-	-	(5.289)
Recompa de ações		-	(2)	-	-
Aumento de capital	20.a	131	-	-	-
Utilização reserva de capital	20.e	-	(31.197)	-	-
Opção de compra de ações reconhecidas no exercício	20.b	-	-	119	-
Saldo em 31 de dezembro de 2023		93.405	(14)	11.486	319

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto Operacional: A Neobpo Serviços de Processos de Negócios e Tecnologia S.A. ("Companhia" ou "NEO") foi constituída em 10 de maio de 2016. Possui sede na Avenida Prefeito Carlos Ferreira Lopes, nº 490, Vila Moglar, Cidade de Mogi das Cruzes, Estado de São Paulo, tendo como principais objetivos: (i) prestação de serviços de contatos telefônicos, serviços de "call center", implantação de centrais de atendimento para terceiros, recrutamento, treinamento, locação, e fornecimento e gerenciamento e gestão de mão de obra especializada; locação de equipamentos de telefonia e informática em geral; processamento e digitação de dados referentes aos serviços de centrais de atendimento; telemarketing, promoção de vendas de produtos e serviços e negócios em geral, exceto imobiliária; (viii) prestação de serviços em consultoria em sistemas de gestão; (ix) execução de serviços de digitação, digitalização de documentos em geral; (x) prestação de serviços de triagem, organização, custódia e guarda de documentos de terceiros; (xi) prestação de serviços de gestão de processos de negócios; (xii) a participação em outras sociedades, nacionais ou estrangeiras, na qualidade de sócia, acionista ou quotista; (xiii) consultoria de estratégia digital, equipes de desenvolvimento ágil, análise de dados, "big data", "design thinking" e assessoria em transformação digital; (xiv) pais, provedores de conteúdo e outros serviços de informação na internet; (v) prestação de serviços de consultoria, assessoria de informação e validação de identidade pessoal, cadastramento e registro de usuários, inclusive tendo como referência base de dados biográficos e/ou biométricos de empresas públicas e/ou privadas, inclusive para fins de emissão e registro de certificados digitais. Durante o ano de 2023 e 2022, a NEO realizou a baixa de beneficiários e ativos físicos relacionados à venda/entrega dos sites das unidades de Jaboatão e Nova América no montante de R\$59.595 (unidades de Eusébio e Santos no montante de R\$5.615 em 2022). Essa decisão foi tomada com a finalidade de a Companhia se adaptar a novos modelos de trabalho. Para algumas operações, foi adotado o modelo de trabalho remoto, o que reduziu a necessidade desses sites. Ao realizar a baixa desses ativos, a Companhia obteve uma economia significativa em termos de despesas operacionais. Além disso, a Companhia se tornou mais competitiva no mercado, pois foi capaz de oferecer preços mais competitivos aos clientes, sem comprometer a qualidade do serviço.

2. Resumo das Principais Políticas Contábeis Materiais: **2.1. Declaração de conformidade:** As demonstrações financeiras da Companhia compreendem as demonstrações financeiras individuais e consolidadas preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC. A Administração declara que todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão. **2.2. Base de elaboração:** As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram elaboradas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos no fim de cada período de relatório, conforme descrito nas práticas contábeis a seguir. O custo histórico geralmente é base-se no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos. Valor justo é o preço que seria recebido pela venda de um ativo ou pago pela transferência de um passivo em uma transação organizada entre participantes do mercado na data de mensuração, independentemente de esse preço ser diretamente observável ou estimado usando outra técnica de avaliação. Ao estimar o valor justo de um ativo ou passivo. A Companhia leva em consideração as características do ativo ou passivo no caso de os participantes do mercado levarem em consideração o qual a consideração na precificação do ativo ou passivo na data de mensuração. O valor justo para fins de mensuração e/ou divulgação nestas demonstrações financeiras é determinado nessa base, exceto por operações de arrendamento mercantil que estão inseridas no escopo da CPC 06 (R2) - Arrendamentos. A preparação das demonstrações financeiras, individuais e consolidadas requer que a Administração faça julgamentos e adote premissas e estimativas que afetam a aplicação das políticas e os montantes divulgados de ativos e passivos, receitas e despesas. Essas estimativas e premissas assumidas identificáveis. Quando uma combinação de negócios inclui ativos ou passivos incorridos/assumidos na data de aquisição para os antigos controladores da adquirida e das participações emitidas em troca do controle da adquirida. Os custos relacionados à aquisição são geralmente reconhecidos no resultado, quando incorridos. O ágio é mensurado como o excesso da soma da contrapartida transferida, do valor das participações não controladoras na adquirida e do valor justo da participação do adquirente anteriormente detida na adquirida, se houver, sobre os valores líquidos na data de aquisição dos ativos adquiridos e passivos assumidos identificáveis. Quando uma combinação de negócios inclui ativos ou passivos reconhecidos de um acordo de contrapartida contingente, a contrapartida contingente é mensurada a valor justo na data da aquisição e incluída na

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO - PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em milhares de reais - R\$)					
	Nota	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
Receita Líquida de Serviços	21	512.970	563.897	517.436	569.295
Custos dos Serviços Prestados	22	(451.287)	(535.098)	(456.845)	(540.972)
Lucro Bruto		61.683	28.799	60.591	28.323
Despesas Operacionais					
Com vendas	22	(6.641)	(7.959)	(6.641)	(7.959)
Gerais e administrativas	22	(43.085)	(39.521)	(43.085)	(39.521)
Resultado de equivalência patrimonial	11	(869)	(723)	-	-
Outras receitas operacionais líquidas	22	(9.727)	(5.055)	(9.727)	(5.055)
Lucro (Prejuízo) Operacional antes do Resultado Financeiro		1.361	(14.349)	1.138	(14.102)
Resultado Financeiro					
Receitas financeiras	23	5.844	3.912	5.845	3.915
Despesas financeiras	23	(15.308)	(16.502)	(15.311)	(16.504)
Prejuízo antes do IR e da CS		(8.103)	(26.939)	(8.328)	(26.691)
IR e CS					
Corrente	19.b	-	-	(126)	(87)
Diferido	19.b	2.814	(13.484)	3.165	(13.645)
Prejuízo Líquido do Exercício		(5.289)	(40.423)	(5.289)	(40.423)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE - PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em milhares de reais - R\$)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
Prejuízo do Exercício		(5.289)	(40.423)	(5.289)	(40.423)
Componentes dos resultados abrangentes:					
Outros resultados abrangentes que poderão ser reclassificados posteriormente para o resultado		-	-	-	-
Resultado Abrangente Total do Exercício		(5.289)	(40.423)	(5.289)	(40.423)

2.1.1. Redução ao valor recuperável de ativos tangíveis e intangíveis, excluindo o ágio: No fim de cada exercício, a Companhia revisa o valor contábil de seus ativos tangíveis e intangíveis para determinar se há alguma indicação de que tais ativos sofreram alguma perda por redução ao valor recuperável. Se houver tal indicação, o montante recuperável do ativo é estimado como o menor dos seguintes: (i) o montante de custo líquido do ativo, (ii) o valor justo líquido do ativo, (iii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (iv) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (v) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (vi) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (vii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (viii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (ix) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (x) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (xi) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (xii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (xiii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (xiv) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (xv) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (xvi) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (xvii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (xviii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (xix) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (xx) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (xxi) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (xxii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (xxiii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (xxiv) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (xxv) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (xxvi) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (xxvii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (xxviii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (xxix) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (xxx) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (xxxi) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (xxxii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (xxxiii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (xxxiv) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (xxxv) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (xxxvi) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (xxxvii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (xxxviii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (xxxix) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (xl) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (xli) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (xlii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (xliii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (xliv) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (xlv) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (xlvi) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (xlvii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (xlviii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (xlvix) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (xlx) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (l) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (li) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (liii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (liv) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lv) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lvi) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lvii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lviii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lvix) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxx) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxi) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxiii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxiv) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxv) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxvi) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxvii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxviii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxix) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxx) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxi) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxiii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxiv) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxv) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxvi) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxvii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxviii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxix) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxx) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxi) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxiii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxiv) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxv) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxvi) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxvii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxviii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxix) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxx) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxi) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxiii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxiv) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxv) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxvi) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxvii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxviii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxix) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxx) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxi) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxiii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxiv) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxv) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxvi) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxvii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxviii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxix) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxx) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxi) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxiii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxiv) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxv) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxvi) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxvii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxviii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxix) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxx) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxi) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxiii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxiv) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxv) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxvi) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxvii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxviii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxix) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxx) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxi) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxiii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxiv) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxv) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxvi) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxvii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxviii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxix) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxx) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxi) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxiii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxiv) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxv) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxvi) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxvii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxviii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxix) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxx) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxi) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxiii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxiv) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxv) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxvi) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxvii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxviii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxix) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxx) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxi) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxiii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxiv) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxv) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxvi) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxvii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxviii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxix) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxx) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxi) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxiii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxiv) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxv) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxvi) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxvii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxviii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxix) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxx) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxi) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxiii) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxxxxxiv) o valor contábil do ativo menos o valor contábil de outros ativos tangíveis e intangíveis, (lxxxx

Normas contábeis novas e revisadas já emitidas e ainda não adotadas
Embora, a adoção antecipada seja permitida, a Companhia não adotou os CPCs novos e abaixo relacionados.

Prontuário	Descrição	Período de Início Sem definição
Alterações ao CPC 36 – Demonstrações Consolidadas e CPC 18 (alterações)	Venda ou contribuição de ativos entre um Investidor e sua Coligada ou Joint Venture	01/01/2024
Alterações ao CPC 26	Classificação do Passivo com Passivo Circulante ou Não Circulante	01/01/2024
Alterações ao CPC 26	Passivo Não Circulante com Covenants	01/01/2024
Alterações ao CPC 26 e CPC 40	Acordos de Financiamento de Fornecedores	01/01/2024
Alterações ao CPC 06	Passivo de arrendamento em uma transação de "Sale and Leaseback"	01/01/2024

3. Julgamentos, Estimativas e Premissas Críticas: Na aplicação das políticas contábeis descritas na nota explicativa nº 2, a Administração da Companhia deve fazer julgamentos e elaborar estimativas a respeito dos valores contábeis dos ativos e passivos os quais não são facilmente obtidos. As estimativas e as respectivas premissas estão baseadas na experiência e em outros fatores considerados relevantes. Os resultados efetivos podem diferir dessas estimativas. As estimativas e premissas subjacentes são revisadas continuamente. Os efeitos decorrentes das revisões feitas às estimativas contábeis são reconhecidos no período em que as estimativas são revisadas, se a revisão afetar apenas esse período, ou também em períodos posteriores, se a revisão afetar tanto o período presente como períodos futuros. **Julgamentos** - As informações sobre julgamentos realizados na aplicação das práticas contábeis que têm efeitos significativos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras estão incluídas nas seguintes notas explicativas: **3.1. Provisão para riscos e processos judiciais:** A Companhia é parte em diversos processos judiciais e administrativos, conforme descrito na nota explicativa nº 16. Provisões são constituídas para todos os riscos e processos judiciais que representam perdas prováveis e que possam ser estimadas com segurança. A avaliação da probabilidade de perda é baseada na avaliação dos advogados externos, que inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, a jurisprudência disponível, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico. **3.2. Avaliação de instrumentos financeiros:** Os instrumentos de avaliação que incluem informações que não se baseiam em dados observáveis de mercado para estimar o valor justo de determinados tipos de instrumentos financeiros. A nota explicativa nº 4 refere informações detalhadas sobre as principais premissas utilizadas pela Companhia na determinação do valor justo de seus instrumentos financeiros, bem como análise de sensibilidade dessas premissas. **3.3. Imposto de renda e contribuição social diferidos ativos:** São registrados ativos relacionados aos impostos diferidos decorrentes de diferenças temporárias entre as bases contábeis de ativos e passivos e as bases fiscais. Os impostos diferidos ativos são reconhecidos na extensão em que a Companhia espera gerar lucro tributável futuro, com base em projeções e previsões elaboradas pela Administração. Essas projeções e previsões incluem diversas hipóteses relacionadas ao desempenho da Companhia e fatores que podem diferir dos resultados reais. Em conformidade com a atual legislação fiscal brasileira, não existe prazo para a utilização de prejuízos fiscais. Contudo, os prejuízos fiscais acumulados podem ser compensados até o limite de 30% do lucro tributável anual (vide nota explicativa nº 19). **3.4. Redução ao valor recuperável ("impairment"):** (i) Ativos financeiros - Um ativo financeiro não mensurado pelo valor justo por meio do resultado é avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no valor recuperável, que pode ocorrer após o reconhecimento inicial desse ativo e que tenha um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros esperados. A Companhia avalia a evidência de perda de valor para recebíveis e títulos de investimentos mantidos até o vencimento, tanto no nível individualizado, como no nível coletivo, para todos os títulos significativos. Recebíveis e investimentos mantidos até o vencimento que não são individualmente importantes são avaliados coletivamente quanto à perda de valor por agrupamento desses títulos com características de risco similares. Ao avaliar a perda de valor recuperável de forma coletiva, a Companhia utiliza tendências históricas da probabilidade de inadimplência, do prazo de recuperação e dos valores de perda incorridos, ajustados para refletir o julgamento da Administração quanto às premissas sobre as condições econômicas e de crédito atuais são tais que as perdas reais provavelmente serão maiores ou menores que as sugeridas pelas tendências históricas. (ii) Ativos não financeiros - Os ativos não financeiros com vida útil indefinida são testados anualmente para a verificação se seus valores contábeis não superam os respectivos valores estimados de realização. Os demais ativos sujeitos à amortização são submetidos ao teste de "impairment" sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indiquem que o valor contábil possa não ser recuperável. O valor da perda corresponderá ao excesso do valor contábil comparado ao valor recuperável do ativo, representado pelo maior valor entre o seu valor líquido, líquido dos custos de venda do bem, ou o seu valor em uso. O ágio integrado do valor contábil em uso de investimento em uma controlada, por não ser reconhecido individualmente, é testado em conjunto com o valor total do investimento, como se fosse um ativo único. O ativo imobilizado é submetido ao teste de "impairment" sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indiquem que o valor contábil possa não ser recuperável. **3.5. Vida útil de ativos imobilizados e intangíveis:** A revisão da vida útil é feita anualmente. Não houve alterações relevantes nas depreciações e amortizações registradas, bem como não foi identificada necessidade de alteração na vida útil utilizada (notas explicativas nº 9 e nº 11). **3.6. Gestão de Riscos Financeiros:** (a) Considerações gerais - A Companhia administra operações envolvendo instrumentos financeiros, todos registrados em contas patrimoniais, que se destinam a atender às suas necessidades operacionais e financeiras. A gestão desses instrumentos financeiros é realizada por meio de políticas, definição de estratégias e estabelecimento de sistemas de controle, sendo monitorada pela Administração da Companhia.

b) Categorias de instrumentos financeiros (Consolidado)

	2023	2022
Ativos financeiros:		
Custo amortizado:		
Caixa e equivalentes de caixa	41.093	55.491
Contas a receber	76.383	89.451
Total	117.476	144.942

Valor justo por meio do resultado:

	2023	2022
Operações 4131 (Swap - classificado como juros e variação cambial)	(164)	552
Total	117.312	145.494

Estimando o aumento ou a redução de 10%, 25% e 50% nas taxas de juros atuais, as receitas (despesas) financeiras seriam impactadas conforme segue:

Transação	Risco em Exposição		Cenário						
	31/12/2023	31/12/2023	(10%)	(25%)	(50%)	10%	25%	50%	
Operações de capital de giro	CDI + 3,2% a.a.	(53.460)	(61.629)	(61.098)	(60.120)	(58.491)	(62.402)	(63.380)	(65.011)
Arrendamento financeiro	CDI + 3,4% a.a.	(13.843)	(15.987)	(15.837)	(15.585)	(15.164)	(16.174)	(16.427)	(16.848)
Aplicações financeiras	98,6% do CDI (média ponderada)	36.947	41.191	40.812	40.168	39.094	41.670	42.314	43.388
Exposição líquida CDI		(30.356)	(35.248)	(36.123)	(35.537)	(34.866)	(36.906)	(37.493)	(38.471)
Ganho (deterioração) comparada à projeção			302	888	1.864	(481)	(1.068)	(2.046)	

5. Caixa e equivalentes de caixa: Para fins da demonstração dos fluxos de caixa, representam a caixa em poder da Companhia e os depósitos bancários, líquidos de saldos bancários a descoberto, quando aplicável. Estão representados por:

	2023	2022	2023	2022
Caixa e bancos	3.346	1.091	4.242	32.843
Aplicações financeiras (*)	36.947	54.331	36.947	54.331
Total	40.393	55.422	41.093	55.491

(*) São remuneradas por uma taxa média de 98,6% (98,9% em 2022) da variação do Certificado de Depósito Interbancário - CDI. As aplicações possuem liquidez imediata e estão sujeitas a um risco insignificante de mudança de valor.

6. Contas a Receber: **a) Compósito**

	2023	2022	2023	2022
Contas a receber facturadas	46.485	52.058	47.006	52.406
Contas a receber a faturar	31.736	38.991	31.712	38.994
Perdas de créditos estimadas	(1.857)	(1.949)	(2.235)	(1.949)
Total	76.363	89.090	76.383	89.451

O prazo médio de recebimentos consolidado é de 54 dias em 31 de dezembro de 2023 (58 dias em 2022). A provisão para perdas de créditos estimadas é constituída em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir perdas de créditos estimadas na realização das contas a receber. As despesas de provisão para perdas esperadas de créditos foram registradas no resultado do exercício como "Despesas com vendas". A exposição máxima ao risco de crédito na data das demonstrações financeiras é o valor contábil de cada classe de contas a receber mencionada anteriormente.

b) Contas a receber de clientes por idade de vencimento, líquidas das provisões:

	2023	2022	2023	2022
A vencer	70.363	82.556	69.427	82.917
Vencidas:				
Até 30 dias	1.740	3.812	1.740	3.812
De 31 a 60 dias	1.067	1.200	1.186	1.200
De 61 a 90 dias	596	323	714	323
De 91 a 180 dias	740	330	981	330
Acima de 180 dias	1.857	1.949	2.335	1.949
Total	76.363	89.090	76.383	89.451

A movimentação na provisão para perdas de créditos estimadas é conforme demonstrada abaixo:

	2023	2022	2023	2022
Saldo em 31 de dezembro de 2021	(2.001)	(2.001)		
Reversões	52	52		
Saldo em 31 de dezembro de 2022	(1.949)	(1.949)		
Adições	-	(478)		
Reversões	92	92		
Saldo em 31 de dezembro de 2023	(1.857)	(1.949)		

7. Transações com partes relacionadas: Os saldos a receber por transações com partes relacionadas, estão demonstrados a seguir:

	2023	2022	2023	2022
Ativo Circulante				
Contas a receber - S3ND (i)	1.371	651		
Total	1.371	651		
Passivo Circulante				
Dividendos a pagar	2.546	2.546		
Contas a pagar - Tivit (ii)	755	431		
Total	3.301	2.977		

8. Outros Créditos

	2023	2022	2023	2022
Retenções de clientes (a)	667	3.229	667	3.229
Antecipação a colaboradores (salários e férias)	2.363	2.759	2.363	2.764
Adiantamento a fornecedores	285	436	285	436
Outros	563	4.014	563	4.014
Total	3.878	9.875	3.878	9.880

9. Ágio na Aquisição de Investimentos

	2023	2022	2023	2022
Custo:				
Tivit Investimentos (líquido) - Software (a)	64.842	64.842	64.842	64.842
Igre Informática Ltda. (b)	12.842	12.842	12.842	12.842
S3ND Tecnologia da Informação Ltda. (c)	8.253	8.253	8.253	8.253
Outras	342	342	342	342
Total	78.025	78.025	78.025	78.025

(a) O valor registrado refere-se ao ágio de R\$64.842 gerado na então controladora Tivit Investimentos, em decorrência da aquisição da Companhia em 1º de agosto de 2020, empresa incorporada pela Companhia durante o ano de 2007. (b) Em 24 de agosto de 2020, a Companhia celebrou Contrato de Compra e Venda de 100% das quotas da empresa Igre Informática Ltda. ("Igre"), esse investimento teve o intuito de fortalecimento no mercado de soluções digitais. Foi gerado ágio na aquisição no valor de R\$12.842, que é atribuído à expectativa de rentabilidades futura oriunda da economia de escala esperadas pelas sinergias na combinação das operações da Companhia e da nova controladora. (c) Em 23 de dezembro de 2020, a Companhia celebrou Contrato de Compra e Venda de Quotas e Outras Avenças para aquisição de 100% das quotas da empresa S3ND Tecnologia da Informação Ltda. ("S3ND"). A avaliação preliminar do valor justo dos ativos e passivos adquiridos, com base no laudo de avaliação emitido por especialistas, resultou no reconhecimento de ágio na aquisição, no montante de R\$8.253. A Companhia não pode prever se ocorrerá um evento que ocasiona uma desvalorização dos ativos, quando ele ir ocorrer ou como ele afetará o valor informado dos ativos. A Companhia acredita que todas as suas estimativas são razoáveis, e são consistentes com os relatórios internos e refletem as melhores estimativas da Administração. Entretanto, existem incertezas inerentes que a

A movimentação dos saldos para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 está assim representada:

	Controladora e Consolidado			
	2021	Adições	Baixas	Transf. rência 2022
Custo:				
Terrenos	3.270	-	(3.270)	-
Edificações	7.419	-	(7.419)	-
Imobilizado em andamento	4.331	-	-	(4.331)
Direitos de uso - edificações	82.565	4.832	-	87.397
Instalações	3.976	181	(1.275)	2.882
Móveis e utensílios	22.222	694	(3.343)	19.574
Beneficiários	99.888	2.764	(19.234)	99.804
Máquinas e equipamentos	25.200	942	(5.905)	18.205
Direito de uso - máquinas e equipamentos	812	-	-	812
Computadores e periféricos	58.010	4.472	(6)	2.986
Veículos	117	-	-	117
Direito de uso - veículos	910	-	-	910
Total	308.719	13.885	(40.452)	282.152

Passivos financeiros:

	2023	2022
Custo amortizado:		
Empréstimos e financiamentos	66.282	95.685
Fornecedores	14.709	25.257
Passivos de arrendamentos	34.917	36.752
Total	115.908	157.694

A Administração é de opinião que os instrumentos financeiros, que estão reconhecidos nas demonstrações financeiras pelos seus valores contábeis, não apresentam variações significativas em relação aos respectivos valores de mercado nas datas de encerramento das demonstrações financeiras. **Considerações gerais e políticas** - As atividades da Companhia a expõem a diversos riscos financeiros: risco de mercado, risco de crédito e risco de liquidez. A gestão de risco é realizada pela área de Tesouraria da Companhia, segundo as políticas de alçadas aprovadas pelo Conselho de Administração. A área de Tesouraria identifica, avalia e protege a Companhia de eventuais riscos financeiros. O Conselho de Administração estabelece princípios para a gestão de risco, bem como para áreas específicas, como risco cambial, risco de taxa de juros, risco de crédito, uso de instrumentos financeiros derivativos e não derivativos e investimentos de excedentes de caixa. **4.1. Risco de mercado:** a) Risco associado à taxa de juros - O risco do taxa de juros decorre de empréstimos de longo prazo. Os empréstimos captados às taxas variáveis expõem a Companhia ao risco de taxa de juros de fluxo de caixa. Os empréstimos captados às taxas fixas expõem a Companhia ao risco de valor justo associado à taxa de juros. b) Gestão do risco de capital - Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital são o de salvaguardar a capacidade da Companhia de oferecer retorno aos acionistas e outros beneficiários a outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal. A estrutura de capital da Companhia é formada pelo endividamento líquido (empréstimos, deduzidos do saldo de caixa e equivalentes de caixa) em relação ao patrimônio líquido. A Companhia monitora o capital com base no índice de alavancagem financeira. Os índices de alavancagem financeira estão assim representados:

	2023	2022	2023	2022
Divida	(66.282)	(95.685)	(66.282)	(95.685)
Caixa e equivalentes de caixa	40.938	55.422	41.093	55.491
Divida líquida	(25.344)	(40.263)	(25.189)	(40.194)
Patrimônio líquido	99.907	104.948	99.907	104.948
Índice de endividamento líquido	25,4%	38,4%	25,2%	38,3%

4.2. Risco de crédito: Refere-se ao risco de uma contraparte não cumprir suas obrigações contratuais, levando a Companhia a incorrer em perdas financeiras. A Companhia adota a política de apenas negociar com contrapartes que tenham bom histórico de crédito, obter garantias suficientes, quando apropriadas, e somente como meio de mitigar o risco de perda financeira por motivo de inadimplência. Para bancos e instituições financeiras, a Companhia tem como política a diversificação das suas aplicações financeiras em instituições de primeira linha. A base de clientes da Companhia é bastante concentrada e os dez maiores clientes representam 58,6% da receita bruta do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (64,4% em 2022). A política de vendas da Companhia está intimamente associada ao nível de risco de crédito a que está disposta a se sujeitar no curso de seus negócios. A seletividade de seus clientes, assim como o acompanhamento dos prazos de vendas e os limites individuais de posição, são procedimentos adotados para minimizar eventuais problemas de inadimplência em contas a receber. **4.3. Risco de liquidez:** A responsabilidade final pelo gerenciamento do risco de liquidez é do Conselho de Administração, que elaborou um modelo apropriado de gestão no curto, médio e longo prazos. A Administração da Companhia gerencia o risco de liquidez mantendo reservas adequadas, linhas de crédito bancárias e linhas de crédito para captação de empréstimos que julgue necessário, por meio do monitoramento contínuo dos fluxos de caixa previstos e reais e da combinação dos perfis de vencimento dos ativos e passivos financeiros. Tabela de riscos de liquidez: - As tabelas a seguir mostram em detalhes o prazo de vencimento contratual restante dos passivos financeiros da Companhia e os prazos de amortização contratuais. As tabelas foram elaboradas de acordo com os fluxos de caixa não descontados dos passivos financeiros com base na data mais próxima em que a Companhia deve quitar as respectivas obrigações, além de incluir os fluxos de caixa dos juros e do principal. Na medida em que os fluxos de juros são pós-fixados, o valor não descontado foi obtido com base nas curvas de juros no fim do exercício. O vencimento contratual baseia-se na data mais recente em que a Companhia deve quitar as respectivas obrigações.

	2023	2022	2023	2022
Vale-alimentação e vale-transporte	1.151	9.268	1.166	9.291
Licença de uso e manutenção de software	4.980	2.855	4.980	2.855
Serviços profissionais	1.426	2.223	1.426	2.223
Equipamentos de informática e telecomunicação	205	1.800	205	1.800
Ocupação	834	1.758	834	1.758
Telefonia	1.490	1.074	1.490	1.074
Outros itens	4.534	6.256	4.608	6.256
Total	14.620	25.234	14.709	25.257

Em 31 de dezembro de 2023, o prazo médio consolidado de pagamentos é de 35 dias (45 dias em 31 de dezembro de 2022). Não são cobrados juros sobre as contas a pagar em atraso. A Companhia tem como prática suas políticas de gerenciamento de riscos financeiros para garantir que todas as obrigações sejam pagas conforme os termos operacionais acordados. No ano de 2023, foi promulgada a Lei do Programa de Alimentação do Trabalhador (PAT), estabelecendo o pré-pagamento dos benefícios de transporte e alimentação. Essa medida resultou na redução do prazo médio de pagamento.

14. Empréstimos e Financiamentos

	2023	2022	2023	2022
Operações de capital de giro (a)	48.301	64.598		
Leasings (b)	13.843	19.181		
Banco Citibank S.A. (c)	5.201	12.362		
Instrumentos financeiros e derivados (c)	(164)	552		
Custo de captação	(899)	(1.008)		
Total	66.282	95.685		
Circulante	19.007	34.476		
Não circulante	47.275	61.209		

(a) Referem-se ao saldo a pagar de operações de capital de giro em reais. Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia possui 4 contratos ativos, com vencimentos até 01 de novembro de 2027, ao custo de 100% da variação do CDI, acrescida da sobretaxa média ponderada de 3,2% ao ano, com garantia de Cessão Fiduciária de recebíveis e amortizações mensais. (b) Referem-se ao saldo a pagar de operações de Leasings, contratadas para aquisição de equipamentos de informática utilizados nas operações da Companhia. Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia é parte em 18 contratos de Leasings, com vencimentos até 31 de outubro de 2027, ao custo de 100% da variação do CDI, acrescida da sobretaxa média ponderada de 3,4% ao ano. Os contratos de Leasings têm como garantia os próprios bens. (c) Refere-se ao saldo a pagar da operação de 4131 originalmente denominada em US\$, a qual a Companhia celebrou concomitantemente um contrato de SWAP em reais. Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia possui contrato ativo, com vencimento em 5 de julho de 2024, ao custo de 100% da variação do CDI, acrescida da sobretaxa 3,2% ao ano, com garantia de Imóvel e amortizações trimestrais. Cumprimento de Cláusulas Restritivas - Covenants - Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia possui o contrato junto ao Banco Citibank S.A. no montante de R\$5.201 com a seguinte cláusula de restrição financeira ("covenants"): "Endividamento líquido (dívida bancária líquida total/EBITDA): dívida financeira total, incluindo dívida bancária e financiamento de fornecedores, subtraído o valor de caixa e aplicações financeiras de curto prazo, dividido pelo resultado operacional antes dos juros, imposto de renda e contribuição social, depreciação e amortização, inferior ou igual a 2,5%, com base no encerramento de cada exercício social. Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia cumpriu as cláusulas de restrição financeira ("covenants"), atingindo assim a relação dívida bancária total versus EBITDA. A movimentação dos contratos de empréstimos e financiamentos, para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022, está assim representada:

	2023	2022	2023	2022
Cap-tações de juros	52.866	35.000	(8.438)	(10.644)
Amortização de principal	-	-	-	8.842
Juros	-	-	-	77.666
Total	52.866	35.000	(8.438)	87.666

Empréstimos

	2023	2022	2023	2022
Custo de captação	(300)	(862)	-	-
"empréstimos"	19.318	4.736	(1.446)	(6.286)
"Leasings"	71.884	38.874	(9	

22. Custos e Despesas Operacionais - Por Natureza	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
	Despesas com pessoal	382.968	436.148	384.480
Depreciações e amortizações	27.361	36.200	27.361	36.200
Manutenção de equipamentos de informática e de telecomunicações	30.878	35.603	33.731	39.272
Despesas com ocupação	15.169	21.027	15.169	21.028
Telefonia, conectividade e "link"	6.913	7.749	6.933	7.863
Aluguel	183	1.671	183	1.686
Serviços de terceiros	13.979	13.244	14.266	13.515
Viagens	948	1.550	948	1.551
Custos e despesas referentes a processos trabalhistas	11.192	9.255	11.192	9.255
Outros custos e despesas, líquidas	21.149	15.076	22.035	15.495
Total	510.740	577.523	516.298	583.397

Classificados como:

Custo dos serviços prestados	451.287	535.098	456.845	540.972
Despesas com vendas	6.641	7.959	6.641	7.959
Despesas gerais e administrativas	43.085	39.521	43.085	39.521
Outras receitas operacionais, líquidas	9.727	(5.055)	9.727	(5.055)
Total	510.740	577.523	516.298	583.397

23. Resultado Financeiro	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
	Receitas financeiras:			
Rendimentos sobre aplicações financeiras	4.758	3.283	4.759	3.286
Outras receitas	1.086	629	1.086	629
Total	5.844	3.912	5.845	3.915
Despesas financeiras:				
Juros passivos	(13.568)	(12.562)	(13.568)	(12.562)
Juros de arrendamento	(1.545)	(3.682)	(1.545)	(3.682)
Despesas bancárias	(195)	(258)	(198)	(260)
Total	(15.308)	(16.502)	(15.311)	(16.504)
Resultado financeiro	(9.464)	(12.590)	(9.466)	(12.589)

24. Remuneração dos Administradores: Em 31 de dezembro de 2023, a remuneração do pessoal-chave da Administração, que contempla a Diretoria Executiva e os Conselheiros, totalizou R\$2.633 (R\$2.843 em 31 de dezembro de 2022), sendo salários e benefícios variáveis. A remuneração da Administração está registrada na rubrica "Despesas gerais e administrativas". A abertura dos saldos está apresentada a seguir:

	Controladora e Consolidado	
	2023	2022
	Benefícios de curto prazo a empregados:	
Salários	2.351	2.425
Bônus	91	201
Outros benefícios	191	217
Total	2.633	2.843

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

Aos Administradores e Acionistas da **NEOBPO Serviços de Processos de Negócios e Tecnologia S.A.** - **Opinião:** Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da NEOBPO Serviços de Processos de Negócios e Tecnologia S.A. ("Companhia"), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 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 as políticas contábeis materiais. 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 NEOBPO Serviços de Processos de Negócios e Tecnologia S.A. em 31 de dezembro de 2023, 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. **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 individuais e consolidadas". Somos independentes em relação à Companhia e a sua controlada, 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 - CFC, 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. **Responsabilidades da Diretoria pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas:** A Diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas 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 individuais e consolidadas, a Diretoria é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando e 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 e sua controlada ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, 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

25. Obrigações e Compromissos: Os principais compromissos assumidos pela Companhia são: **Energia elétrica** - Contrato de fornecimento de energia elétrica da Companhia para provimento de insumo no desenvolvimento da atividade econômica. O contrato de compra de energia (mercado livre), teve início em outubro de 2016, com vigência até dezembro de 2026. No exercício findo em 31 de dezembro de 2023, os custos relacionados a esse contrato foram de R\$6.216 (R\$9.945 em 31 de dezembro de 2022), dos quais foram apropriados ao resultado. Para os próximos anos (2024, 2025 e 2026) a Administração estima um compromisso no valor total de R\$9.515. **Fianças bancárias** - Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, com base nos contratos vigentes, as fianças bancárias contratadas apresentam a seguinte composição:

Modalidade	Controladora e Consolidado	
	2023	2022
Garantias destinadas a aluguéis	10.209	15.902
Garantias judiciais	7.225	3.931
Garantias para clientes (*)	16.465	13.134
Garantias outras	216	779
Total	34.115	33.746

(*) Garantia de fiel cumprimento das obrigações do tomador prevista em contrato e para cobertura de possíveis ações trabalhistas e previdenciárias.

26. Seguros: A Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. Em 31 de dezembro de 2023, com base nos contratos vigentes, os limites máximos de indenização contratados apresentam a seguinte composição:

Descrição	Ramo da apólice	Limite máximo de indenização	
		2023	Vencimento
Ativo imobilizado	Riscos operacionais - danos materiais e lucros cessantes	69.636	31/12/2024
Responsabilidade civil	danos involuntários, materiais e/ou corporais, causados a terceiros	25.000	31/12/2024
Responsabilidade profissional	Reclamações apresentadas por perdas financeiras resultantes dos serviços prestados aos clientes	2.500	15/01/2025
Automóveis	Cobertura básica	85	31/10/2024
Pessoas	Seguro de responsabilidade civil os administradores	75.000	06/06/2024

27. Itens que não Afetam o Caixa

	Controladora e Consolidado	
	2023	2022
Fornecedores de ativo imobilizado não liquidado	-	125
Ativo imobilizado adquirido por meio de arrendamento mercantil	8.287	4.736

28. Aprovação das Demonstrações Financeiras: As demonstrações financeiras foram autorizadas para emissão pela diretoria em 10 de abril de 2024.

CONTADOR
Adriano Germano
CRC: SP-337127/O-4

Companhia e de sua controlada. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar a atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas 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 e sua controlada a não mais se manterem em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. • Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do Grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras consolidadas. Somos responsáveis pela direção, pela supervisão e pelo desempenho da auditoria do Grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria. Comunicamo-nos com a Diretoria a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos. São Paulo, 11 de abril de 2024

DELOITTE TOUCHE TOHMATSU Auditores Independentes Ltda. CRC nº 2 SP 011609/O-8	Ricardo Estrella Salvia Contador CRC nº 1 SP 253391/O-2
--	--

Documento assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2 de 24/08/2021, que institui a Infraestrutura de Chaves Públicas Brasileira - ICP-Brasil.



Esta publicação foi feita de forma 100% digital pela empresa Gazeta de S.Paulo em seu site de notícias. **AUTENTICIDADE DA PÁGINA.** A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QR Code ao lado ou pelo link <https://publicidadelegal.gazetasp.com.br>