
***Softplan
Participações Ltda.***
***Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas em
31 de dezembro de 2019
e relatório do auditor independente***



Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Aos Administradores e Quotistas
Softplan Participações Ltda.

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações financeiras individuais da Softplan Participações Ltda. ("Empresa"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 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, assim como as demonstrações financeiras consolidadas da Softplan Participações Ltda. e suas controladas ("Consolidado"), que compreendem o balanço patrimonial consolidado em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações consolidadas 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 o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos não quantificados dos assuntos descritos na seção a seguir intitulada "Base para opinião com ressalva", as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Softplan Participações Ltda. e da Softplan Participações Ltda. e suas controladas em 31 de dezembro de 2019, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa, bem como o desempenho consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião com ressalva

A controlada Softplan Planejamento e Sistemas Ltda. adota a prática de registrar as receitas de prestação de serviços recorrentes apenas no momento da aprovação das medições pelo cliente, representando um desvio em relação às disposições do CPC 47 – Receita de contrato com cliente, que estabelece que a receita deve ser reconhecida no momento em que a Empresa satisfizer às obrigações de desempenho e transferir o resultado dos serviços prestados prometidos ao cliente. Consequentemente, nas demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2019, o resultado de equivalência na demonstração do resultado e o patrimônio líquido estão a menor em R\$ 1.415.003, e nas demonstrações financeiras consolidadas em 31 de dezembro de 2019, as receitas líquidas na demonstração do resultado estão a maior em R\$ 1.163.313, o saldo do contas a receber de clientes está a menor em R\$ 9.544.547, as obrigações tributárias estão a menor em R\$ 3.884.535 e o patrimônio líquido está a apresentado a menor em R\$ 5.660.012, líquido de impostos incidentes sobre a receita e sobre o lucro.

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 Empresa e suas controladas, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo



Softplan Participações Ltda.

Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva.

Outros assuntos

As demonstrações financeiras da Empresa em 31 de dezembro 2018 foram auditadas por outros auditores, cujo relatório, datado de 5 de junho de 2019, expressa uma opinião com ressalvas devido à discordância com a administração quanto à adequação do reconhecimento da receita, como mencionado na "Base para opinião com ressalva".

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas

A administração da Empresa 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 administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Empresa continuar operando, 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 administração pretenda liquidar a Empresa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Empresa e suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

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 detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

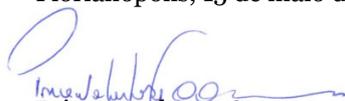


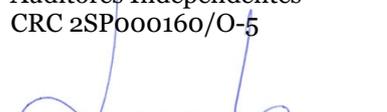
Softplan Participações Ltda.

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Empresa e suas controladas.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Empresa. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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 Empresa a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, inclusive as divulgações e se essas demonstrações financeiras 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, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança 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.

Florianópolis, 15 de maio de 2020


PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes
CRC 2SP000160/O-5


Leandro Sidney Camilo da Costa
Contador CRC 1SP236051/O-7

Softplan Participações Ltda

Balanco patrimonial em 31 de dezembro Em reais, exceto quando indicado de outra forma

| Ativo | Nota | Controladora | | Consolidado | | Passivo | Nota | Controladora | | Consolidado | |
|-------------------------------|------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--|------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 | | | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Caixa e equivalentes de caixa | 4a | 76.344 | 50.494 | 46.148.872 | 58.867.718 | Empréstimos e Financiamentos | 12 | - | - | 6.058.147 | 5.902.329 |
| Aplicações financeiras | 4b | - | - | 802.246 | - | Fornecedores | | 36.634 | 35.567 | 6.084.323 | 6.385.872 |
| Bancos conta vinculada | 8 | - | - | 11.974.184 | 4.906.244 | Obrigações trabalhistas | 13 | 4.561 | 4.371 | 10.365.763 | 9.160.886 |
| Contas a receber de clientes | 5 | - | - | 44.590.580 | 32.795.020 | Obrigações tributárias | 14 | 2.814 | 60.627 | 8.744.806 | 6.667.983 |
| Adiantamentos a Fornecedores | 7 | - | - | 409.740 | 201.937 | Imposto de renda e contribuição social | 14 | - | - | 2.118.942 | 2.235.626 |
| Adiantamentos a Colaboradores | 7 | - | - | 712.068 | 1.009.409 | Provisões trabalhistas | 13 | - | - | 18.206.751 | 17.813.692 |
| Impostos a recuperar | 6 | 91.956 | 107.212 | 9.200.767 | 24.309.504 | Dividendos e JSCP a pagar | | - | - | 12.000.000 | 20.970.990 |
| Outras contas a receber | 7 | - | - | 18.020 | 191.402 | Outras obrigações | | 70 | - | 174.819 | 14.518 |
| Despesas antecipadas | 7 | - | - | 1.874.198 | 1.890.075 | | | | | | |
| Dividendos e JSCP a receber | | 120.000 | 6.990.330 | - | - | Total do passivo circulante | | 44.079 | 100.565 | 63.753.551 | 69.151.896 |
| Total do ativo circulante | | 288.300 | 7.148.036 | 115.730.675 | 124.171.309 | Empréstimos e Financiamentos | 12 | - | - | 12.829.629 | 18.292.159 |
| Depósitos Judiciais | 16 | - | - | 2.281.341 | 383.582 | Provisões para contingencias | 15 | - | - | 12.435.556 | 13.339.568 |
| Cauções Diversas | | - | - | 100.000 | 100.000 | Valores a liquidar controladas | | 5.524.775 | - | 1.051.356 | - |
| Empréstimos a terceiros | | 6.210.906 | 3.327.008 | 1.706.173 | 2.204.933 | Total do passivo não circulante | | 5.524.775 | - | 26.316.541 | 31.631.727 |
| Outras contas a receber | | - | - | - | - | Patrimônio Líquido | 16 | | | | |
| Bancos conta vinculada | 8 | - | - | - | 7.483.964 | Capital social | | 6.786.096 | 4.761.096 | 6.786.096 | 4.761.096 |
| Impostos a recuperar | 6 | - | - | 683.979 | 656.764 | Reserva de Lucros | | 71.909.132 | 25.274.953 | 71.909.132 | 25.274.953 |
| Impostos Diferidos | 6 | - | - | 5.497.389 | 5.803.784 | Participação controladores | | 78.695.228 | 30.036.049 | 78.695.228 | 30.036.049 |
| Investimentos | 9 | 77.764.876 | 19.661.500 | 5.373.502 | 1.805.264 | Participação dos não controladores | | - | - | (235.432) | 24.627.741 |
| Imobilizado | 10 | - | - | 11.783.169 | 9.765.763 | Total do patrimônio líquido | | 78.695.228 | 30.036.049 | 78.459.796 | 54.663.790 |
| Intangível | 11 | - | 70 | 25.373.660 | 3.072.050 | Total do passivo e patrimônio líquido | | 84.264.082 | 30.136.614 | 168.529.888 | 155.447.413 |
| Total do ativo não circulante | | 83.975.782 | 22.988.578 | 52.799.213 | 31.276.104 | | | | | | |
| Total do ativo | | 84.264.082 | 30.136.614 | 168.529.888 | 155.447.413 | | | | | | |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Softplan Participações Ltda

Demonstração do resultado Exercícios findos em 31 de dezembro Em reais, exceto quando indicado de outra forma

| | Nota | Controladora | | Consolidado | |
|---|------|------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Operações Continuadas | | | | | |
| Receita de contratos com clientes | 17 | - | - | 275.883.307 | 267.700.963 |
| Custo dos serviços prestados | 18 | - | - | (102.394.896) | (85.156.076) |
| Lucro bruto | | - | - | 173.488.411 | 182.544.887 |
| Despesas com vendas | 19 | (12.917) | (94.000) | (2.358.169) | (2.258.321) |
| Despesas gerais e administrativas | 20 | (1.101.698) | (555.002) | (145.010.667) | (141.196.176) |
| Despesas com provisão p. crédito liq. duvidosa | | - | - | 3.300.633 | 1.817.074 |
| Equivalencia Patrimonial | | 5.697.344 | 15.421.589 | (633.739) | (48.796) |
| Outras receitas operacionais | 21 | 10 | - | 1.095.134 | 118.107 |
| Outras despesas operacionais | 22 | (87.596) | (303.159) | (3.104.655) | (1.672.773) |
| Lucro operacional | | 4.495.143 | 14.469.428 | 26.776.948 | 39.304.002 |
| Receitas financeiras | 23 | 324.893 | 705.751 | 8.839.112 | 5.747.463 |
| Despesas financeiras | 23 | (121.494) | (7.576) | (3.646.440) | (2.535.253) |
| Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social | | 4.698.543 | 15.167.603 | 31.969.620 | 42.516.212 |
| Imposto de renda e contribuição social | | - | - | (5.803.615) | (6.666.975) |
| Lucro líquido do exercício | | 4.698.543 | 15.167.603 | 26.166.005 | 35.849.237 |
| Resultado Líquido atribuível a | | | | | |
| Controladores | | | | 4.698.543 | 15.167.603 |
| Não controladores | | | | 21.467.462 | 20.681.634 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Softplan Participações Ltda

Demonstração do resultado abrangente Exercícios findos em 31 de dezembro Em reais, exceto quando indicado de outra forma

| | <u>Controladora</u> | | <u>Consolidado</u> | |
|---------------------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Resultado do exercício | 4.698.543 | 15.167.603 | 26.166.005 | 35.849.237 |
| Outros resultados abrangentes | - | - | - | - |
| Resultado abrangente Total | <u>4.698.543</u> | <u>15.167.603</u> | <u>26.166.005</u> | <u>35.849.237</u> |
| Resultado Líquido atribuível a | | | | |
| Controladores | | | 4.698.543 | 15.167.603 |
| Não controladores | | | 21.467.462 | 20.681.634 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Softplan Participações Ltda

Demonstração das mutações no patrimônio líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

| | Atribuível aos acionistas controladores | | | | Total Consolidado |
|--|---|-------------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------|
| | Capital social | Reserva de Lucros | Total Controladora | Participação de não controladores | |
| Saldos em 31 de dezembro de 2017 | 4.761.096 | 17.907.350 | 22.668.446 | 34.753.547 | 57.421.993 |
| Ajuste reflexo de controladas | - | - | - | (4) | (4) |
| Resultado do exercício | - | 15.167.603 | 15.167.603 | 20.681.634 | 35.849.237 |
| Distribuição de lucros | - | (7.800.000) | (7.800.000) | (30.807.435) | (38.607.435) |
| Saldos em 31 de dezembro de 2018 | 4.761.096 | 25.274.953 | 30.036.049 | 24.627.742 | 54.663.791 |
| Aumento de capital social | 2.025.000 | - | 2.025.000 | (2.025.000) | - |
| Resultado do exercício | - | 4.698.543 | 4.698.543 | 21.467.462 | 26.166.005 |
| Distribuição de lucros | - | (2.370.000) | (2.370.000) | - | (2.370.000) |
| Ganhos por variação no percentual de participação em subsidiária | - | 44.305.636 | 44.305.636 | (44.305.636) | - |
| Saldos em 31 de dezembro de 2019 | 6.786.096 | 71.909.132 | 78.695.228 | (235.432) | 78.459.796 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Softplan Participações Ltda

Demonstração dos fluxos de caixa Exercícios findos em 31 de dezembro Em reais, exceto quando indicado de outra forma

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Fluxo de caixa proveniente das operações | | | | |
| Resultado do exercício | 4.698.543 | 15.167.603 | 26.166.005 | 35.849.237 |
| Ajustes para: | | | | |
| Depreciação | - | - | 3.164.000 | 2.751.242 |
| Amortização | - | - | 1.347.798 | 1.253.011 |
| Baixa do Imobilizado e intangível | 70 | - | 251.652 | 193.894 |
| Despesas juros de empréstimo | - | - | 1.218.925 | 1.711.679 |
| Resultado de equivalência Patrimonial | (5.697.344) | (15.421.589) | 633.739 | 48.796 |
| Provisão para contingências | - | - | (904.012) | 944.118 |
| Provisão para créditos de liquidação duvidosa | - | - | (3.300.633) | 1.817.074 |
| Impostos diferidos | - | - | 306.395 | (490.759) |
| | (998.731) | (253.986) | 28.883.869 | 44.078.292 |
| Redução (aumento) nos ativos: | | | | |
| Contas a receber de clientes | - | - | (8.494.927) | (4.299.965) |
| Impostos a recuperar | 15.256 | (86.528) | 15.081.522 | 2.702.318 |
| Adiantamento a colaboradores | - | - | 297.341 | 111.559 |
| Adiantamento a fornecedores | - | - | (207.803) | (201.937) |
| Despesas antecipadas | - | - | 15.877 | (668.495) |
| Depósitos judiciais | - | - | (1.897.759) | (185.273) |
| Cauções diversas | - | - | - | (100.000) |
| Outros créditos | - | 477.373 | 173.382 | 2.031.701 |
| | 15.256 | 390.845 | 4.967.633 | (610.092) |
| Aumento (redução) nos passivos: | | | | |
| Fornecedores | 1.067 | 35.224 | (301.549) | 2.350.496 |
| Obrigações e provisões trabalhistas | 190 | 127 | 1.597.936 | 4.332.715 |
| Obrigações tributárias, imposto de renda e contribuição social | (57.813) | 38.538 | 1.960.139 | (2.341.807) |
| Outras obrigações | 70 | - | 160.301 | (13.750) |
| | (56.486) | 73.889 | 3.416.827 | 4.327.654 |
| Recursos líquidos provenientes das atividades operacionais | (1.039.961) | 210.748 | 37.268.329 | 47.795.854 |
| Juros Pagos de empréstimos e financiamentos | - | - | (1.082.658) | (1.525.287) |
| Recursos líquidos provenientes das atividades operacionais | (1.039.961) | 210.748 | 36.185.671 | 46.270.567 |
| Fluxo de caixa utilizado nas atividades de investimentos | | | | |
| Aplicações financeiras | - | - | (802.246) | 45.730.603 |
| (Aumento) Redução de capital em controladas e coligadas | (3.150.621) | (619.493) | (3.150.621) | (619.493) |
| Empréstimo a terceiros | (2.883.898) | (3.327.008) | 498.760 | (2.204.933) |
| Aquisição de ativo imobilizado | - | - | (5.420.116) | (3.876.346) |
| Aquisição de ativo intangível | - | - | (23.662.350) | (1.925.786) |
| Recebimento de dividendos e JSCP de investidas | 9.470.330 | 11.427.670 | (8.970.990) | - |
| Caixa e equivalente de caixa advindo de reestruturação societária | - | - | - | - |
| | 3.435.811 | 7.481.169 | (41.507.563) | 37.104.045 |
| Recursos líquidos decorrentes das atividades de investimentos | 3.435.811 | 7.481.169 | (41.507.563) | 37.104.045 |
| Fluxo de caixa das atividades de financiamento | | | | |
| Bancos conta vinculada | - | - | 416.025 | (1.345.925) |
| aumento (integralização) de capital social | - | - | - | - |
| Liquidação de empréstimos e financiamentos | - | - | (5.993.421) | (5.889.579) |
| Empréstimos tomados | - | - | 550.442 | - |
| Distribuição de lucros de controladas para acionistas não controladores | - | - | - | (9.836.445) |
| Distribuição de dividendos e juros sobre o capital próprio | (2.370.000) | (7.800.000) | (2.370.000) | (7.800.000) |
| | (2.370.000) | (7.800.000) | (7.396.954) | (24.871.949) |
| Recursos líquidos (aplicados) provenientes das atividades de financiamento | (2.370.000) | (7.800.000) | (7.396.954) | (24.871.949) |
| AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 25.850 | (108.083) | (12.718.846) | 58.502.663 |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício | 50.494 | 158.577 | 58.867.718 | 365.055 |
| Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício | 76.344 | 50.494 | 46.148.872 | 58.867.718 |
| AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 25.850 | (108.083) | (12.718.846) | 58.502.663 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Softplan Participações Ltda

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2019 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

1 Contexto operacional

A Softplan Participações Ltda., (“Softplan Participações” ou “Empresa”), é uma sociedade limitada, com sede no município de Florianópolis, Estado de Santa Catarina, constituída em 16 de janeiro de 2012. A Empresa tem como objeto social a participação no capital social de outras empresas (holding).

Segue abaixo participações em outras sociedades:

| | Participação Acionária | | Tipo |
|--|------------------------|--------|---------------------|
| | 2019 | 2018 | |
| Softplan Planejamento e Sistemas Ltda | 100% | 25% | Controlada Direta |
| Poligraph Sistemas e Representações Ltda | 99,99% | 99,99% | Controlada Direta |
| Jxs Informática Ltda | 99,99% | 99,99% | Controlada Direta |
| Saj Adv Sistemas Ltda | 95% | 95% | Controlada Direta |
| Softplan Colômbia | 100% | - | Controlada Indireta |
| 1Doc Tecnologia S.A. | 48,01% | - | Coligada |
| Bry Tecnologia S.A. | 25% | 25% | Coligada |
| Softplan Internacional Participações S/A | 7% | - | Investida |
| EmCasa | 0,98% | 0,98% | Investida |
| Infraspeak | 0,28% | 0,28% | Investida |

2 Base de preparação e mensuração

Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPCs) e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão evidenciadas, e que correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

A autorização para conclusão da preparação desta demonstração financeira ocorreu na reunião de diretoria realizada em 15 de maio de 2020.

Base de preparação e apresentação

As demonstrações financeiras foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto pela valorização de certos ativos e passivos como aqueles advindos de combinações de negócios e instrumentos financeiros, os quais são mensurados pelo valor justo. As demonstrações financeiras individuais e consolidadas apresentam informações comparativas em relação ao período anterior.

Base de consolidação

As demonstrações financeiras consolidadas incluem as operações da Empresa em suas empresas controladas, conforme percentual de participação no balanço de cada empresa:

Softplan Participações Ltda

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2019 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

| | Participação Acionária | |
|--|------------------------|--------|
| | 2019 | 2018 |
| Softplan Planejamento e Sistemas Ltda | 100% | 25% |
| Poligraph Sistemas e Representações Ltda | 99,99% | 99,99% |
| Jxs Informática Ltda | 99,99% | 99,99% |
| Saj Adv Sistemas Ltda | 95% | 95% |

Moeda funcional e moeda de apresentação

A moeda funcional da Empresa e de suas controladas domiciliadas no Brasil é o Real, mesma moeda de preparação e apresentação das demonstrações financeiras da controladora e consolidadas.

Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

A preparação das demonstrações financeiras da Empresa requer que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam os valores a mensuração e reconhecimento de certos ativos, passivos, receitas e despesas na data base das demonstrações financeiras. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

A determinação dessas estimativas levou em consideração experiências de eventos passados e correntes, pressupostos relativos a eventos futuros, e outros fatores objetivos e subjetivos. Itens sujeitos a estimativas significativas incluem:

- I. a análise de recuperação dos valores dos ativos imobilizados;
- II. estimativas de realização do imposto de renda e contribuição social diferidos;
- III. a identificação e valorização da provisão para litígios;
- IV. a determinação da vida útil dos ativos imobilizados;
- V. as estimativas de valor justo de instrumentos financeiros ativos e passivos.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido às imprecisões inerentes ao processo de sua determinação.

No exercício 2019 a Administração considera que não há estimativas que possam impactar significativamente as demonstrações financeiras. A Empresa revisa suas estimativas e premissas pelo menos anualmente.

3 Principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações financeiras estão definidas a seguir. As políticas foram aplicadas em consistência com todos os exercícios apresentados, a menos que declarado o contrário.

Softplan Participações Ltda

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2019 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

3.1 Base de consolidação

(i) Controladas

O Grupo controla uma entidade quando está exposto a, ou tem direito sobre, os retornos variáveis advindos de seu envolvimento com a entidade e tem a habilidade de afetar esses retornos exercendo seu poder sobre a entidade. As demonstrações financeiras de controladas são incluídas nas demonstrações financeiras consolidadas a partir da data em que o Grupo obtiver o controle até a data em que o controle deixa de existir.

Nas demonstrações financeiras individuais da controladora, as informações financeiras de controladas são reconhecidas por meio do método de equivalência patrimonial.

(ii) Participação de acionistas não-controladores

O Grupo elegeu mensurar qualquer participação de não-controladores na adquirida pela participação proporcional nos ativos líquidos identificáveis na data de aquisição.

Mudanças na participação do Grupo em uma subsidiária que não resultem em perda de controle são contabilizadas como transações de patrimônio líquido.

(iii) Transações eliminadas na consolidação

Saldos e transações intra-grupo, e quaisquer receitas ou despesas não realizadas derivadas de transações intra-grupo, são eliminados. Ganhos não realizados oriundos de transações com investidas registradas por equivalência patrimonial são eliminados contra o investimento na proporção da participação do Grupo na investida. Perdas não realizadas são eliminadas da mesma maneira de que os ganhos não realizados, mas somente na extensão em que não haja evidência de perda por redução ao valor recuperável.

3.2 Moeda estrangeira

Os ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira, são convertidos para a moeda funcional (o Real) usando-se a taxa de câmbio vigente na data dos respectivos balanços patrimoniais. Os ganhos e perdas resultantes da atualização desses ativos e passivos verificados entre a taxa de câmbio vigente na data da transação e os encerramentos dos exercícios são reconhecidos como receitas ou despesas financeiras no resultado.

3.3 Instrumentos financeiros

O Grupo reconhece seus ativos e passivos financeiros pelo valor justo no reconhecimento inicial, com exceção do contas a receber que mensura ao preço de transação, e subsequente mensura ao custo amortizado, ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes ou ao valor justo por meio do resultado com base no modelo de negócio para gestão de seus ativos e nas características de fluxo de caixa contratual do ativo financeiro.

O Grupo classifica seus ativos financeiros de acordo com modelo de negócio para gestão dos seus ativos financeiros, conforme alterações introduzidas pelo CPC 48, mensurados ao custo amortizado e ao valor justo por meio do resultado da seguinte forma:

Softplan Participações Ltda

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2019 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

(i) Custo amortizado

Representam ativos e passivos financeiros cujo modelo de negócio da Empresa é manter os ativos financeiros com o fim de receber fluxos de caixa contratuais e que, constituam exclusivamente, pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto. Os ativos financeiros ao custo amortizado são subsequentemente mensurados usando o método de juros efetivos e estão sujeitos a redução ao valor recuperável. Ganhos e perdas são reconhecidos no resultado quando o ativo é baixado, modificado ou apresenta redução ao valor recuperável. Nesta categoria a Empresa classifica, principalmente, “Contas a receber de clientes e demais contas a receber” e “Caixa e equivalentes de caixa”, além de “fornecedores e outras contas a pagar.

(ii) Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado

Um ativo financeiro é classificado como mensurado pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação ou designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os custos da transação são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Esses ativos são mensurados pelo valor justo e mudanças no valor justo, incluindo ganhos com juros e dividendos, são reconhecidos no resultado do exercício.

(iii) Passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado

Um passivo financeiro é classificado como mensurado pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação ou designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os custos da transação são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Esses passivos financeiros são mensurados pelo valor justo e mudanças no valor justo, incluindo ganhos com juros e dividendos, são reconhecidas no resultado do exercício.

Outros passivos financeiros não derivativos são mensurados inicialmente pelo valor justo deduzidos de quaisquer custos de transação diretamente atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são mensurados pelo custo amortizado utilizando o método dos juros efetivos.

3.4 Imobilizado

(i) Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, que inclui os custos de empréstimos capitalizados, deduzido de depreciação acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável (*impairment*).

Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos no resultado.

(ii) Custos subsequentes

Custos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos serão auferidos pelo Grupo.

Softplan Participações Ltda

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2019 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

(iii) Depreciação

A depreciação é calculada para amortizar o custo de itens do ativo imobilizado, líquido de seus valores residuais estimados, utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens. A depreciação é reconhecida no resultado. Terrenos não são depreciados.

As vidas úteis estimadas do ativo imobilizado são as seguintes:

| | |
|--|---------|
| Imóveis | 25 anos |
| Máquinas e equipamentos | 10 anos |
| Móveis e utensílios | 10 anos |
| Computadores e periféricos e aparelhos telefônicos | 5 anos |

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada data de balanço e ajustados caso seja apropriado.

3.5 Ativos intangíveis

Ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados no reconhecimento inicial ao custo de formação ou aquisição e, posteriormente, deduzidos da amortização acumulada e perdas do valor recuperável, quando aplicável. Os ativos intangíveis com vida útil definida são amortizados de acordo com sua vida útil econômica estimada e, quando são identificadas indicações de perda de seu valor recuperável, submetidos a teste para análise de perda no seu valor recuperável. Os intangíveis atualmente detidos pela Empresa são amortizados em 5 anos, pelo método linear. O período e o método de amortização para um ativo intangível com vida definida são revisados no mínimo ao final de cada exercício social.

Os ativos intangíveis produzidos internamente são mensurados pelo seu custo de desenvolvimento, apurados com base em apontamento de horas dos colaboradores alocados nos projetos e o demais gastos necessários para o desenvolvimento. A amortização de cada produto é realizada a partir do momento em que o ativo estiver disponível para uso e de acordo com sua vida útil econômica estimada.

3.6 Redução ao valor recuperável (*Impairment*)

(i) Ativos financeiros não-derivativos

Ativos financeiros não classificados como ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado, incluindo investimentos contabilizados pelo método da equivalência patrimonial, são avaliados em cada data de balanço para determinar se há evidência objetiva de perda por redução ao valor recuperável.

Provisão de perdas no recebimento de créditos

A política de constituição de provisão de perdas no recebimento de créditos, consiste em reconhecer os títulos vencidos acima de 90 dias para os clientes da iniciativa privada. Para os clientes da área pública, adota-se como critério para o reconhecimento da provisão, os títulos vencidos acima de 180 dias, adotando ainda o efeito vagão. A administração efetua a análise individual da carteira de contas a receber para verificar se não existe nenhuma exceção a premissa inicial, seja para constituição de provisão ou reversão.

Softplan Participações Ltda

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2019 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

(ii) Ativos não financeiros

Os valores contábeis dos ativos não financeiros do Grupo, que não estoques e ativos fiscais diferidos, são revistos a cada data de balanço para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é estimado.

Para testes de redução ao valor recuperável, os ativos são agrupados em Unidades Geradoras de Caixa (UGC), ou seja, no menor grupo possível de ativos que gera entradas de caixa pelo seu uso contínuo, entradas essas que são em grande parte independentes das entradas de caixa de outros ativos ou UGCs. O ágio de combinações de negócios é alocado às UGCs ou grupos de UGCs que se espera que irão se beneficiar das sinergias da combinação.

O valor recuperável de um ativo ou UGC é o maior entre o seu valor em uso e o seu valor justo menos custos para vender. O valor em uso é baseado em fluxos de caixa futuros estimados, descontados a valor presente usando uma taxa de desconto antes dos impostos que reflita as avaliações atuais de mercado do valor do dinheiro no tempo e os riscos específicos do ativo ou da UGC.

Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida se o valor contábil do ativo ou UGC exceder o seu valor recuperável.

Perdas por redução ao valor recuperável são reconhecidas no resultado. Perdas reconhecidas referentes às UGCs são inicialmente alocadas para redução de qualquer ágio alocado a esta UGC (ou grupo de UGCs), e então para redução do valor contábil dos outros ativos da UGC (ou grupo de UGCs) de forma pro rata.

3.7 Caixa e equivalentes de caixa

Incluem os saldos em caixa, contas correntes bancárias e aplicações financeiras utilizadas na atividade operacional, não sujeitas a risco de mudança significativa de valores e prontamente conversíveis em montante de caixa, no período inferior a 180 dias.

3.8 Provisão para contingências

Provisões são reconhecidas quando a Empresa tem uma obrigação presente em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa razoável do valor da obrigação possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em consideração alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

3.9 Impostos

(i) Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social sobre o lucro líquido, na empresa controladora e algumas controladas, é apurado com base no lucro real, para as demais controladas, a apuração é computada tendo por base o regime “lucro presumido”.

Lucro Presumido: As antecipações ou valores passíveis de compensação são demonstrados no ativo circulante ou não circulante, de acordo com a previsão de sua realização. Cálculo realizado com base na

Softplan Participações Ltda

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2019 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

alíquota de presunção de 32% sobre as receitas operacionais, e alíquotas de 15% e 9% para o imposto de renda e contribuição social, respectivamente.

Por se tratar de tributação pelo regime de lucro presumido, não há impostos diferidos reconhecidos.

Lucro Real: O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15 %, acrescidas do adicional de 10 % sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 mil para imposto de renda e 9 % sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30 % do lucro real do exercício, quando aplicável.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos de renda e contribuição social correntes e diferidos. Ambos reconhecidos no resultado a menos que estejam relacionados à combinação de negócios ou a itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido ou em outros resultados abrangentes.

(ii) Despesas de imposto de renda e contribuição social corrente

A despesa de imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber estimado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores. O montante dos impostos correntes a pagar ou a receber é reconhecido no balanço patrimonial como ativo ou passivo fiscal pela melhor estimativa do valor esperado dos impostos a serem pagos ou recebidos que reflete as incertezas relacionadas a sua apuração, se houver. Ele é mensurado com base nas taxas de impostos decretadas na data do balanço.

Os ativos e passivos fiscais correntes são compensados somente se certos critérios forem atendidos.

(iii) Despesas de imposto de renda e contribuição social diferido

Ativos e passivos fiscais diferidos são reconhecidos com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins de demonstrações financeiras e os usados para fins de tributação. As mudanças dos ativos e passivos fiscais diferidos no exercício são reconhecidas como despesa de imposto de renda e contribuição social diferida.

Ativos e passivos fiscais diferidos são mensurados com base nas alíquotas que se espera aplicar às diferenças temporárias quando elas forem revertidas, baseando-se nas alíquotas que foram decretadas até a data do balanço.

Ativos e passivos fiscais diferidos são compensados somente se certos critérios forem atendidos.

Impostos sobre vendas

Receitas, despesas e ativos são reconhecidos líquidos dos impostos sobre vendas e serviços prestados, exceto:

Quando os impostos sobre vendas incorridos na compra de bens ou serviços não forem recuperáveis junto às autoridades fiscais, hipótese em que os impostos sobre vendas são reconhecidos como parte do custo de aquisição do ativo ou do item de despesa, conforme o caso;

Quando os valores a receber e a pagar forem apresentados junto com o valor dos impostos sobre vendas e serviços prestados.

Softplan Participações Ltda

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2019 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

O valor líquido dos impostos sobre vendas e serviços prestados, recuperável ou a pagar, é incluído como componente dos valores a receber ou a pagar no balanço patrimonial. As receitas de vendas e prestação de serviços das operações realizadas no Brasil estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas básicas:

| Imposto/Contribuição | | Alíquota |
|-----------------------------|--|-----------------|
| PIS | Programa de Integração Social | 0,65% |
| COFINS | Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social | 3,00% |
| ISSQN | Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza | 2,00 e 3,00 % |
| CPRB | Contribuição Previdenciária sobre a Receita Bruta | 4,50% |

3.10 Demonstração dos fluxos de caixa

Preparada pelo método indireto, de acordo com as normas e procedimentos do CPC 03 R2. Os juros pagos e recebidos são classificados como atividades de financiamento ou investimento, em função do evento gerador.

3.11 Receita operacional

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Empresa e quando possa ser mensurada de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, cancelamentos e impostos sobre as vendas. A Empresa avalia as transações de receita de acordo com os critérios específicos para determinar se está atuando como agente ou principal e, ao final, concluiu que está atuando como principal em todos os seus contratos de receita. Os critérios específicos, a seguir, devem também ser satisfeitos antes de haver reconhecimento de receita:

Prestação de serviços

A receita de serviços é reconhecida à medida em que é efetuada a entrega dos serviços ao cliente, mediante seu respectivo aceite. Em se tratando de contratos com órgãos públicos, faz-se necessário a formalização da entrega e do respectivo aceite para o efetivo reconhecimento da receita. Uma vez atendidos estes requisitos, procede-se o faturamento do serviço, momento este, do reconhecimento da receita.

Receita de juros

Para todos os instrumentos financeiros avaliados ao custo amortizado e ativos financeiros que rendem juros, a receita financeira é contabilizada utilizando-se a taxa de juros efetiva, que desconta exatamente os pagamentos ou recebimentos futuros estimados de caixa ao longo da vida estimada do instrumento financeiro ou em um período de tempo mais curto, quando aplicável, ao valor contábil líquido do ativo ou passivo financeiro. A receita de juros é incluída na rubrica receita financeira, na demonstração do resultado.

3.12 Novas normas e interpretações vigentes a partir de 01 de janeiro de 2019.

A seguir apresentamos as novas normas e alterações emitidas pelo IASB e CPC com vigência a partir de 1 de janeiro de 2019 com as devidas interpretações aplicadas à Empresa.

Softplan Participações Ltda

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2019 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

IFRS16/CPC 06(R2) – Arrendamentos

A norma estabelece os princípios para o reconhecimento, mensuração, apresentação e divulgação de operações de arrendamento mercantil e exige que os arrendatários contabilizem todos os arrendamentos conforme um único modelo de balanço patrimonial, com exceção para arrendamentos de curto prazo e de ativos de baixo valor. Após análise detalhada dos contratos existentes não foi identificado nenhum caso que se enquadre com a presente norma, não gerando efeitos nas demonstrações financeiras.

IFRIC 23 / ICPC 22 – Incertezas sobre tratamento de tributos sobre o lucro

Esta interpretação esclarece como aplicar os requisitos de reconhecimento e mensuração do CPC 32 quando houver incerteza sobre os tratamentos de imposto de renda. Nessas circunstâncias, a entidade deve reconhecer e mensurar o seu ativo ou passivo fiscal, corrente ou diferido, aplicando os requisitos do CPC 32 / IAS 12 com base no lucro tributável (perda fiscal), nas bases fiscais, nas perdas fiscais não utilizadas, nos créditos fiscais não utilizados e nas alíquotas fiscais, determinados com base nesta interpretação. Esta interpretação entrou em vigor a partir de 1 de janeiro de 2019 e mesmo considerando que a Empresa opera em um ambiente tributário complexo, a Administração concluiu que é provável a aceitação pelas autoridades fiscais, e portanto, sem impacto na aplicação desta Interpretação nas demonstrações financeiras. Outras melhorias, alterações e interpretações de normas vigentes a partir de 01 de janeiro de 2019 não tiveram impacto no resultado ou no patrimônio líquido divulgado pela Empresa.

4 Caixa, equivalentes de caixa e aplicações financeiras

| | Consolidado | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 2019 | 2018 |
| Caixa e equivalentes de caixa | 46.148.872 | 58.867.718 |
| Aplicações financeiras – acima de 180 dias | 802.246 | - |
| | 46.951.118 | 58.867.718 |

(a) Caixa e equivalentes de caixa

Em 31 de dezembro de 2019, as aplicações financeiras referem-se a Certificados de depósitos bancários (CDB) e operações compromissadas (com lastro em debêntures), com rendimentos que variam entre 98% a 103% do CDI. As aplicações financeiras são prontamente conversíveis em montante conhecido de caixa, não estão sujeitas a risco de mudança de valores e são mantidas para atividades operacionais da Empresa e, por essa razão, são consideradas equivalentes de caixa.

(b) Aplicação financeira – acima de 180 dias

Em 31 de dezembro de 2019, as aplicações financeiras acima de 180 dias tem por finalidade a utilização em investimentos futuros. Sua modalidade de aplicação possui restrições quanto ao prazo de resgate, por isso, segregado dos equivalentes de caixa, não atendendo dessa forma os critérios para seu resgate.

Softplan Participações Ltda

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2019 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

5 Contas a receber de clientes

| | Consolidado | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 2019 | 2018 |
| Cientes nacionais | 63.553.607 | 55.058.680 |
| (-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa | (18.963.027) | (22.263.660) |
| | 44.590.580 | 32.795.020 |

As contas a receber de clientes são reconhecidas pelo valor nominal e deduzidas da provisão para perdas esperadas, a qual é constituída utilizando o histórico de perdas por faixa de vencimento, sendo considerada suficiente pela Companhia para cobrir eventuais perdas.

Os critérios para constituição de PCLD para o setor privado é de provisão dos títulos vencidos acima de 90 dias e para os clientes do setor público, adota-se como critério para o reconhecimento da provisão, os títulos vencidos acima de 180 dias, adotando ainda o efeito vagão.

A composição do saldo de contas a receber por idade de vencimento está demonstrada a seguir:

| <i>Aging list</i> | Consolidado | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 2019 | 2018 |
| A vencer | 29.881.786 | 17.411.694 |
| Vencidos: | | |
| De 1 a 30 dias | 5.610.444 | 8.875.406 |
| De 31 a 60 dias | 1.978.750 | 2.655.986 |
| De 61 a 90 dias | 4.265.405 | 1.922.924 |
| De 91 a 180 dias | 3.348.865 | 3.284.768 |
| De 181 a 360 dias | 1.356.545 | 4.104.046 |
| Acima de 360 dias | 17.111.812 | 16.803.856 |
| | 63.553.607 | 55.058.680 |
| (-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa* | (18.963.027) | (22.263.660) |
| | 44.590.580 | 32.795.020 |

| | Consolidado |
|---|---------------------|
| (-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa* | |
| Saldo PDD 2017 | (24.080.493) |
| Entradas | (19.014.423) |
| Saídas | 20.831.257 |
| Saldo PDD 2018 | (22.263.659) |
| Entradas | (18.152.593) |
| Saídas | 21.453.225 |
| Saldo PDD 2019 | (18.963.027) |

Softplan Participações Ltda

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2019 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

6 Impostos a recuperar

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|---------------|----------------|------------------|-------------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| ISS Retido na Fonte | - | - | 7.551 | - |
| IVA a Recuperar | - | - | 33.036 | - |
| PIS Retido na Fonte | - | - | 51.350 | 44.215 |
| COFINS Retido na Fonte | - | - | 236.995 | 204.061 |
| IRRF a Compensar | - | - | 695.801 | 529.039 |
| IRRF s/ Rend. Aplic. Financ. | - | - | 1.160 | - |
| CSLL Retido na Fonte | - | - | 83.264 | 68.020 |
| INSS a Compensar 11% Retido | - | - | 455.325 | 411.013 |
| Recolhim. a Maior ou Indevido - IRRF e CSRF | - | - | - | 138 |
| Fomento | - | - | 7.402 | 1.714 |
| Saldo Negativo - IRPJ | 91.956 | 107.212 | 4.580.256 | 15.488.279 |
| Saldo Negativo - CSLL | - | - | 3.048.627 | 7.563.025 |
| Restituição via PerDcomp | - | - | 683.979 | 656.764 |
| | 91.956 | 107.212 | 9.884.746 | 24.966.268 |
| u | | | | |
| IRPJ Diferido | - | - | 4.042.198 | 4.267.488 |
| CSLL Diferida | - | - | 1.455.191 | 1.536.296 |
| | - | - | 5.497.389 | 5.803.784 |

Os valores a recuperar de IRPJ, CSLL, COFINS, PIS e Fomento, referem-se as retenções na fonte sobre as receitas de serviços efetuadas em 2018 e 2019 que ainda não foram recebidas.

Os valores a recuperar de Imposto sobre o Valor Agregado (IVA), referente-se a retenções na fonte efetuadas sobre notas de fornecedores da Colombia que ainda não foram compensadas.

Os valores de saldo negativo de IRPJ e CSLL são referentes a pagamento a maior ocorrido nas antecipações durante o exercício de 2018 e 2019.

7 Outros créditos

| | Consolidado | |
|------------------------------|------------------|------------------|
| | 2019 | 2018 |
| Adiantamento a fornecedores | 409.740 | 201.937 |
| Adiantamento a colaboradores | 712.068 | 1.009.409 |
| Adiantamento para viagens | 18.020 | 6.421 |
| Despesas antecipadas | 1.810.662 | 1.742.127 |
| Outros creditos | 63.536 | 332.929 |
| | 3.014.026 | 3.292.823 |

Softplan Participações Ltda

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2019 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

8 Bancos conta vinculada

Referem-se a contas correntes de contingenciamento com valores retidos das parcelas pagas dos contratos com os clientes TJ/SP e TJ/CE.

A natureza destas retenções era para fins de resguardar estes clientes de riscos de passivos trabalhistas, já que estes terceirizam serviços tendo equipes da Softplan alocadas nestes clientes.

De acordo com as projeções e estimativas de recebimento (resgate) destes valores, estas contas encontram-se classificadas no ativo circulante.

9 Investimento em Controladas e Coligadas

A Empresa possui participação societária junto a outras entidades, que são mensuradas pelo método de equivalência patrimonial. As participações em entidades estão demonstradas a seguir:

| Informações Contábeis resumidas das coligadas, controladas em conjunto e controladas em 31 de dezembro de 2019 | | | | | | |
|---|----------|--------------|----------------|------------|----------------|------------------|
| | % | Ativo | Passivo | PL | Receita | Resultado |
| Softplan Planejamento e Sistemas Ltda | 100 | 143.745.735 | 81.971.555 | 61.774.180 | 248.875.700 | 27.578.647 |
| Poligraph Sistemas e Representações Ltda | 99,99 | 13.983.342 | 5.458.861 | 8.524.481 | 21.578.218 | 3.286.757 |
| Jxs Informática Ltda | 99,99 | 2.952.850 | 860.126 | 2.092.724 | 2.685.801 | 623.085 |
| Saj Adv Sistemas Ltda | 95 | 599.987 | (4.108.875) | 4.708.862 | 2.757.066 | (3.689.944) |
| 1Doc Tecnologia S.A. | 48,01 | 1.083.642 | 120.747 | 962.895 | 1.785.954 | (1.306.353) |
| Bry Tecnologia S.A. | 25 | 8.123.521 | 3.307.576 | 4.815.945 | 8.459.193 | (225.221,32) |
| Softplan Internacional Participações S/A | 7 | - | - | - | - | - |
| EmCasa | 0,98 | - | - | - | - | - |
| Infraspeak | 0,28 | - | - | - | - | - |

Softplan Participações Ltda

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2019 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

| | % | Equivalência Patrimonial (controladora) dos exercícios findos em: | | Saldo de Investimentos em: | |
|--|-------|---|-------------------|----------------------------|-------------------|
| | | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Softplan Planejamento e Sistemas Ltda | 100 | 6.894.661 | 6.467.704 | 61.774.180 | 8.548.883 |
| Poligraph Sistemas e Representações Ltda | 99,99 | 3.286.756 | 8.049.285 | 8.524.472 | 7.837.716 |
| Jxs Informática Ltda | 99,99 | 623.085 | 1.143.356 | 2.092.722 | 1.469.637 |
| Saj Adv Sistemas Ltda | 95 | (4.473.419) | (189.960) | - | - |
| 1Doc Tecnologia S.A. | 48,01 | (651.910) | - | 3.549.367 | - |
| Bry Tecnologia S.A. | 25 | 18.215 | (48.796) | 1.203.986 | 1.185.771 |
| Softplan Internacional Participações S/A | 7 | (44) | - | 656 | - |
| EmCasa | 0,98 | - | - | 194.993 | 194.993 |
| Infraspeak | 0,28 | - | - | 424.500 | 424.500 |
| | | <u>5.697.345</u> | <u>15.421.589</u> | <u>77.764.876</u> | <u>19.661.500</u> |

| | % | 2018 | Aumento de Capital | Dividendos | Equiv. Patrim. + Ganhos/Perdas aumento Partic. | 2019 |
|--|-------|-------------------|--------------------|--------------------|--|-------------------|
| | | | | | | |
| Softplan Planejamento e Sistemas Ltda | 100 | 8.548.883 | 2.025.000 | - | 51.200.297 | 61.774.180 |
| Poligraph Sistemas e Representações Ltda | 99,99 | 7.837.716 | - | (2.600.000) | 3.286.756 | 8.524.472 |
| Jxs Informática Ltda | 99,99 | 1.469.637 | - | - | 623.085 | 2.092.722 |
| Saj Adv Sistemas Ltda | 95 | - | - | - | - | - |
| 1Doc Tecnologia S.A. | 41,37 | - | 3.149.921 | - | 399.446 | 3.549.367 |
| Bry Tecnologia S.A. | 25 | 1.185.771 | - | - | 18.215 | 1.203.986 |
| Softplan Internacional Participações S/A | 7 | - | 700 | - | (44) | 656 |
| EmCasa | 0,98 | 194.993 | - | - | - | 194.993 |
| Infraspeak | 0,28 | 424.500 | - | - | - | 424.500 |
| | | <u>19.661.500</u> | <u>5.175.621</u> | <u>(2.600.000)</u> | <u>52.527.755</u> | <u>77.764.876</u> |

Softplan Participações Ltda

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2019

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

10 Imobilizado

| | Consolidado | | | | | | Total |
|--|-------------------------|---------------------|----------------|---------------|----------------------------|-----------------------|-------------------|
| | Máquinas e equipamentos | Móveis e utensílios | Instalações | Imóveis | Computadores e Periféricos | Aparelhos Telefônicos | |
| Taxa média anual de depreciação | 10% | 10% | 10% | 4% | 20% | 20% | |
| Saldo líquido de 31 de dezembro de 2017 | 309.888 | 708.684 | 433.274 | 15.221 | 7.324.438 | 21.950 | 8.813.454 |
| Adições | 66.752 | 62.341 | 34.965 | - | 3.707.275 | 5.014 | 3.876.347 |
| Baixas | - | - | - | - | (238.228) | - | (238.228) |
| Depreciação | (65.154) | (161.060) | (77.202) | (2.175) | (2.370.996) | (9.223) | (2.685.810) |
| Saldo líquido de 31 de dezembro de 2018 | 311.485 | 609.965 | 391.037 | 13.046 | 8.422.488 | 17.740 | 9.765.763 |
| Adições | 11.374 | 26.992 | - | - | 5.248.979 | 28.875 | 5.316.220 |
| Baixas | - | - | - | - | (139.686) | - | (139.686) |
| Reclassificações | 70.000 | (103.894) | - | - | 33.894 | - | - |
| Depreciação | (75.031) | (106.899) | (77.611) | (2.173) | (2.888.762) | (8.652) | (3.159.128) |
| Saldo líquido de 31 de dezembro de 2019 | 317.828 | 426.165 | 313.426 | 10.873 | 10.676.913 | 37.964 | 11.783.169 |

Softplan Participações Ltda

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2019 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

11 Intangível

| | Consolidado | | | |
|--|---------------|------------------|-----------------------------|-------------------|
| | Marcas | Software | Software em Desenvolvimento | Total |
| Taxa média anual de amortização | 20% | 20% | | |
| Saldo líquido de 31 de dezembro de 2017 | 13.250 | 2.407.123 | - | 2.420.373 |
| Adições | - | 1.925.786 | - | 1.925.786 |
| Baixas | (308) | (20.790) | - | (21.098) |
| Amortização | - | (1.253.011) | - | (1.253.011) |
| Saldo líquido de 31 de dezembro de 2018 | 12.942 | 3.059.108 | - | 3.072.050 |
| Adições | - | 2.326.709 | 21.335.641 | 23.662.350 |
| Baixas | (12.942) | - | - | (12.942) |
| Amortização | - | (1.347.798) | - | (1.347.798) |
| Saldo líquido de 31 de dezembro de 2019 | - | 4.038.019 | 21.335.641 | 25.373.660 |

Atividade da Empresa pressupõe o contínuo desenvolvimento de novos sistemas visando aumentar o leque de opções para os clientes atuais e novos potenciais, tendo em vista a crescente demanda de mercado por soluções informatizadas. Os valores contabilizados no intangível correspondem à parcela do custo de desenvolvimento, apurados com base em apontamento de horas dos colaboradores alocados nos projetos e demais gastos necessários para o desenvolvimento dos produtos. A amortização de cada produto é realizada a partir do momento em que o ativo estiver disponível para uso e conforme a vida útil estimada.

12 Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos tomados foram reconhecidos pelo regime de competência. Os contratos de dívida contêm cláusulas de covenants, e a Empresa não identificou nenhum evento de não conformidade em 31 de dezembro de 2019 com relação a estas obrigações. Abaixo dados com as características de cada um:

Abaixo dados com as características de cada um:

| Agente Financeiro | Juros a.a | 2019 | | 2018 | |
|---------------------|-----------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | | Circulante | Não circulante | Circulante | Não circulante |
| FINEP | URT-J | 4.008.687 | 11.692.004 | 3.852.869 | 15.099.680 |
| BRDE / Inova Brasil | 8,00% | 2.000.000 | 127.990 | 2.000.000 | 3.014.988 |
| BRDE / Finame | 3,00% | 49.460 | 1.009.635 | 49.460 | 177.491 |
| | | 6.058.147 | 12.829.629 | 5.902.329 | 18.292.159 |

Softplan Participações Ltda

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2019 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

FINEP

Em setembro de 2014 a Empresa assinou um contrato de empréstimo FINEP (Financiadora de Estudos e Projetos), no valor de R\$ 25.689.911 com compromisso de contrapartida no valor de

R\$ 2.892.000. Os valores foram divididos em quatro parcelas, liberadas nas datas seguintes, a primeira em dez/2014, a segunda em jun/2015, a terceira em fev/2016 e a quarta em dez/19. O recurso será utilizado no Programa de Pesquisa e Inovação Softplan. O empréstimo possui encargos com base na correção do indexador URT-J, carência de trinta meses, e amortização em oitenta e um meses. Foi oferecido em garantia para este financiamento imóvel da empresa Lagos Centrais Empreendimentos Imobiliários S.A.

BRDE- Inova Brasil

Em junho de 2013 a Empresa assinou um contrato de financiamento junto ao BNDES no valor de R\$ 10.000.000. As liberações foram divididas em cinco parcelas. A primeira foi liberada em out/2013, a segunda em nov/2013, a terceira em mai/2014, a quarta em jul/2014, e a quinta em Set/2015. O recurso será utilizado para garantir a manutenção do capital de giro e fluxo de investimentos futuros, tendo em vista compromissos assumidos pela empresa. O empréstimo possui encargos de 8% a.a., mais tarifas. A carência é de trinta e seis meses, e amortização em sessenta meses. Foi oferecido em garantia para este financiamento imóvel da empresa Lagos Centrais Empreendimentos Imobiliários S.A.

BRDE - Finame

Em junho de 2013 a Empresa firmou um contrato de financiamento junto ao BNDES no valor de R\$ 430.000 para aquisição de equipamentos. As liberações foram divididas em quatro parcelas, sendo três já liberadas. A primeira foi liberada em set/2013, a segunda em dez/2013, e a terceira em abr/2014. O empréstimo possui encargos de 3% a.a., mais tarifas. A carência de vinte e quatro meses, e amortização em noventa e seis meses. Conforme anexo I do contrato de financiamento (cédula de crédito bancário), os itens financiados foram avaliados, e os mesmos servem de garantia do respectivo financiamento.

| | Finep | BRDE | BRDE Finame | TOTAL |
|----------------------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|
| Saldo em 31/12/2018 | 18.952.549 | 5.014.988 | 226.951 | 24.194.488 |
| Aquisicao de emprestimo | 550.442 | - | - | 550.442 |
| Juros incorridos | 899.899 | 312.967 | 6.059 | 1.218.925 |
| (-) Amortização | (3.943.919) | (2.000.000) | (49.502) | (5.993.421) |
| (-) Juros Pagos | (758.279) | (318.320) | (6.059) | (1.082.658) |
| Saldo em 31/12/2019 | 15.700.692 | 3.009.635 | 177.449 | 18.887.776 |
| Circulante | | | | 6.058.147 |
| Não circulante | | | | 12.829.629 |

Softplan Participações Ltda

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2019 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

13 Obrigações trabalhistas e previdenciárias

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|--------------|--------------|-------------------|-------------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Salarios a pagar | 3.801 | 3.642 | 7.311.068 | 6.479.657 |
| Rescisões a pagar | - | - | 319.781 | 137.112 |
| INSS a pagar | 760 | 729 | 1.460.543 | 1.250.957 |
| FGTS a pagar | - | - | 1.213.944 | 1.056.640 |
| Contr. Sindical a pagar | - | - | 46.212 | 220.987 |
| Pensao alimenticia a pagar | - | - | 14.215 | 15.533 |
| Provisão de Férias | - | - | 15.381.316 | 13.131.801 |
| Provisao Gratificacao Diretoria a Pagar | - | - | - | 164.792 |
| Gratificações Trabalhistas a Pagar | - | - | 2.825.435 | 4.517.099 |
| | 4.561 | 4.371 | 28.572.514 | 26.974.578 |

14 Obrigações tributárias, imposto de renda e contribuição social

| | Controladora | | Consolidado | |
|---------------------------------|--------------|---------------|-------------------|------------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| ISS a Recolher | - | - | 870.316 | 520.682 |
| ICMS a Recolher | - | - | 43.692 | 4 |
| PIS a Recolher | 254 | 9.601 | 365.043 | 259.032 |
| COFINS a Recolher | 1.565 | 44.350 | 1.687.489 | 1.198.996 |
| INSS s/ Faturamento a Recolher | - | - | 2.498.719 | 1.716.369 |
| Provisao Imposto de Renda | - | - | 1.523.478 | 1.598.348 |
| Provisao Contribuicao Social | - | - | 595.463 | 637.278 |
| IRRF a Recolher - (PF) | - | - | 3.094.294 | 2.495.310 |
| IRRF a Recolher - (PJ) | 390 | 1.162 | 39.307 | 374.921 |
| Retenções CSRF 4,65% a Recolher | 605 | 5.514 | 128.764 | 75.645 |
| CIDE Royalties a Recolher | - | - | 9.022 | 10.565 |
| ISS Retido a Recolher | - | - | 3.721 | 2.598 |
| INSS Retido 11% a Recolher | - | - | 4.440 | 13.861 |
| | 2.814 | 60.627 | 10.863.748 | 8.903.609 |

Softplan Participações Ltda

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2019 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

15 Provisão para contingência

A Empresa mantém provisões para contingências cíveis (reajustes contratuais) e trabalhistas (reclamatórias de verbas), cuja possibilidade de perda foi avaliada como de risco provável pelos assessores jurídicos internos e externos. A administração da Empresa prevê que a provisão para contingência constituída é suficiente para cobrir eventuais perdas com processos judiciais.

| | Consolidado | |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2019 | 2018 |
| Ações trabalhistas (i) | 2.958.746 | 4.648.034 |
| Ações cíveis | 9.476.810 | 8.667.369 |
| Outras provisões (ii) | - | 24.165 |
| | 12.435.556 | 13.339.568 |

(i) Relaciona-se abaixo os valores correspondente as movimentações de ações trabalhistas no período.

| | Consolidado | |
|---|--------------------|----------------|
| | 2019 | 2018 |
| Processos atualizados/ pagos parcialmente (*) | (1.430.509) | 331.247 |
| Processos baixados/ perdidos | (322.290) | (342.981) |
| Novos processos | 63.511 | 219.772 |
| | (1.689.288) | 208.038 |

(*) Houve no ano de 2019 acordo com Sindicatos dos Trabalhadores em Processamento de Dados referente que gerou uma baixa parcial no montante de R\$ 1.696.326.

(ii) Durante os anos de 2018 e 2019 houve correção monetária dos processos cíveis no montante de 711.915 e 809.411 respectivamente.

Perdas possíveis, não provisionadas no balanço

A Empresa tem ações de naturezas tributária, cível e trabalhista, envolvendo riscos de perda classificados pela Administração como possíveis. Quanto aos processos de natureza trabalhistas, provisionamos também, além dos prováveis, os possíveis também. Com base na avaliação de seus consultores jurídicos, o montante de possíveis é de R\$ 233.063 em 31 de dezembro de 2019 (R\$ 255.695 em 31 de dezembro de 2018).

16 Patrimônio Líquido

16.1 Capital Social

Em 31 de dezembro de 2019 o capital social da Empresa é composto por 6.786.096 cotas de capital, devido a subscrição de mais 2.025.000 cotas, com valor nominal de R\$1,00 (um real) cada uma, todas pertencentes a acionistas domiciliados no país.

Softplan Participações Ltda

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2019

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

| | Quotas | Valor (R\$) | % |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------|
| | 2019 | | |
| GC3 HOLDING LTDA (i) | 2.262.032 | 2.262.032 | 33,33 |
| MTDSOFT HOLDING LTDA (ii) | 2.262.032 | 2.262.032 | 33,33 |
| I2RT VENTURES HOLDING LTDA (iii) | 2.262.032 | 2.262.032 | 33,33 |
| | 6.786.096 | 6.786.096 | 100 |
| | 2018 | | |
| CARLOS AUGUSTO DE MATOS (i) | 1.587.032 | 1.587.032 | 33,33 |
| MOACIR ANTONIO MARAFON (ii) | 1.587.032 | 1.587.032 | 33,33 |
| ILSON APARECIDO STABILE (iii) | 1.587.032 | 1.587.032 | 33,33 |
| | 4.761.096 | 4.761.096 | 100 |

Em 2019, houve alienação das cotas de capital dos sócios, cedidas às sociedades ingressantes (i) GC3 Holding Ltda, (ii) MTDSOFT Holding Ltda e (iii) I2RT Ventures Holding Ltda.

16.2 Remuneração dos Quotistas

O contrato social da Empresa determina que os lucros devem ser distribuídos aos sócios proporcionalmente ao valor das suas quotas. A Empresa manterá os registros contábeis e fiscais, necessários ao cumprimento dos dispositivos legais vigentes.

16.3 Distribuição de lucros

Conforme o contrato social, as distribuições de dividendos podem ocorrer de forma proporcional ou desproporcional conforme deliberação da assembléia geral. Em 2019, o grupo distribuiu lucros na importância de R\$ 4.970.000.

17 Receita operacional líquida

| | Consolidado | |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| | 2019 | 2018 |
| Receita Bruta | 307.494.403 | 298.294.268 |
| Deduções da Receita (i) | (31.611.096) | (30.593.305) |
| | 275.883.307 | 267.700.963 |

(i) A dedução da receita é composta por impostos sobre o faturamento conforme detalhado abaixo.

Softplan Participações Ltda

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2019 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

| | Consolidado | |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | 2019 | 2018 |
| ISS | (6.433.823) | (6.271.912) |
| PIS s/ Faturamento | (1.992.447) | (1.939.338) |
| COFINS s/ Faturamento | (9.196.877) | (8.950.286) |
| INSS s/ Faturamento | (13.974.469) | (13.426.415) |
| Contrib Municipal - Fundo P.M.Manauas | (13.480) | (5.354) |
| | <u>(31.611.096)</u> | <u>(30.593.305)</u> |

18 Custos dos serviços prestados

| | Consolidado | |
|-------------------------|----------------------|---------------------|
| | 2019 | 2018 |
| Despesas com pessoal | (78.952.488) | (68.321.163) |
| Custos com viagens | (3.388.500) | (1.754.863) |
| Seviços de terceiros | (8.188.256) | (5.478.299) |
| Outros custos indiretos | (11.865.652) | (9.601.751) |
| | <u>(102.394.896)</u> | <u>(85.156.076)</u> |

19 Despesas com vendas

| | Controladora | | Consolidado | |
|--------------------------|-----------------|-----------------|--------------------|--------------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Comissões s/ Vendas | - | - | (2.102.190) | (1.597.006) |
| Assessoria e Consultoria | (12.917) | (94.000) | (255.979) | (661.315) |
| | <u>(12.917)</u> | <u>(94.000)</u> | <u>(2.358.169)</u> | <u>(2.258.321)</u> |

Softplan Participações Ltda

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2019 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

20 Despesas gerais e administrativas

| | Controladora | | Consolidado | |
|----------------------------------|--------------------|------------------|----------------------|----------------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Despesas com pessoal | (54.559) | (52.193) | (91.706.897) | (93.859.781) |
| Despesas com instalações físicas | (497.105) | (161.012) | (16.028.066) | (13.995.336) |
| Despesas com TI e Comunicação | (15.000) | (5.315) | (6.886.142) | (5.384.164) |
| Despesas com viagens | (1.216) | (1.715) | (5.912.648) | (6.642.377) |
| Serviços de terceiros | (456.570) | (277.756) | (15.450.294) | (13.507.385) |
| Despesas de Marketing | (2.010) | (16.120) | (3.011.136) | (2.699.348) |
| Amortizações | - | - | (1.344.115) | (1.253.011) |
| Depreciações | - | - | (2.793.014) | (2.545.758) |
| Outras despesas administrativas | (75.238) | (40.891) | (1.878.355) | (1.309.016) |
| | (1.101.698) | (555.002) | (145.010.667) | (141.196.176) |

21 Outras receitas operacionais

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|--------------|----------|------------------|----------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Receita de Aluguéis | - | - | 38.614 | 80.834 |
| Multas e Indenizações Recebidas | - | - | 72.248 | 15.506 |
| Outras Receitas (i) | 10 | - | 983.472 | 19.936 |
| Lucro na Alienação de Móveis e Utensílios | - | - | - | 1.831 |
| Lucro na Alienação de Comp. e Periféricos | - | - | 800 | - |
| | 10 | - | 1.095.134 | 118.107 |

(i) Os valores em outras receitas correspondem a R\$ 800.000 referente a venda da folha de pagamento da empresa Softplan Planejamento e Sistemas Ltda e R\$ 163.688 referente a patrocínio recebido de Amazon WebService

22 Outras despesas operacionais

| | Controladora | | Consolidado | |
|----------------------|-----------------|------------------|--------------------|--------------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Despesas tributárias | (87.526) | (303.159) | (735.569) | (566.329) |
| Baixa do imobilizado | (70) | - | (15.610) | (4.259) |
| Perda efetiva | - | - | (2.353.476) | (1.102.185) |
| | (87.596) | (303.159) | (3.104.655) | (1.672.773) |

Softplan Participações Ltda

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2019 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

23 Resultado Financeiro Líquido

| Receitas financeiras | Controladora | | Consolidado | |
|--|------------------|----------------|--------------------|--------------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Rendimentos de Aplicação Financeira | - | - | 3.753.723 | 3.410.090 |
| Juros e Descontos Ativos | 317.029 | 128.892 | 3.801.900 | 725.550 |
| Juros Sobre o Capital Próprio | - | 576.859 | - | 576.859 |
| Outras Receitas Financeiras | 7.865 | - | 1.283.489 | 1.034.964 |
| | 324.894 | 705.751 | 8.839.112 | 5.747.463 |
| Despesas financeiras | | | | |
| Despesas financeiras e tarifas bancárias | (868) | (4.858) | (389.324) | (311.686) |
| Juros pagos | - | (364) | (1.308.031) | (1.734.285) |
| IOF | - | (2.354) | (73.545) | (25.966) |
| Multas | - | - | (1.365) | (230.035) |
| Descontos Concedidos | - | - | (1.744.328) | (233.281) |
| Variacoes Cambiais Passivas | - | - | (9.221) | - |
| Perda financeira na conversão de Mútuo | (120.626) | - | (120.626) | - |
| | (121.494) | (7.576) | (3.646.440) | (2.535.253) |
| Resultado financeiro líquido | 203.400 | 698.175 | 5.192.672 | 3.212.210 |

24 Benefícios fiscais

A Empresa detém de benefícios fiscais concedidos pelo governo Federal, em função da atividade de serviços de Tecnologia da Informação (TI) através da Lei do Bem.

Lei do bem

Benefício baseado na Lei n.º Lei 11.196, de 21 de novembro de 2005, conhecida como Lei do Bem, referente a incentivos fiscais que as pessoas jurídicas podem usufruir de forma automática desde que realizem pesquisa tecnológica e desenvolvimento de inovação tecnológica. Em 2019 a Empresa investiu em projetos de inovação, pesquisa e desenvolvimento um total de R\$ 25.261.793,09 e em 2018 R\$ 23.357.857.

25 Gerenciamento de Riscos e Instrumentos Financeiros

A Empresa mantém operações com instrumentos financeiros. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. A Empresa não efetua aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros instrumentos financeiros de risco.

Softplan Participações Ltda

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2019 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

Os valores dos instrumentos financeiros ativos e passivos constantes nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2019 foram determinados de acordo com os critérios e as práticas contábeis divulgadas em notas explicativas específicas.

O Grupo apresenta exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros:

(a) Risco de Crédito

Decorre da possibilidade de a Empresa sofrer perdas decorrentes de inadimplência de seus clientes ou de instituições financeiras depositárias de recursos ou de investimentos financeiros.

Os valores contábeis dos principais ativos financeiros que representam a exposição máxima ao risco de crédito na data das demonstrações financeiras estão demonstrados a seguir:

| | Controladora | | Consolidado | |
|-------------------------------|---------------|---------------|-------------------|-------------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Caixa e equivalentes de caixa | 76.344 | 50.494 | 46.148.872 | 58.867.718 |
| Aplicações financeiras | - | - | 802.246 | - |
| Contas a receber de clientes | - | - | 44.590.580 | 32.795.020 |
| | <u>76.344</u> | <u>50.494</u> | <u>91.541.698</u> | <u>91.662.738</u> |

(b) Risco de Liquidez

Decorre da possibilidade de redução dos recursos destinados para pagamentos de dívidas.

A Administração monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez da Empresa e suas controladas para assegurar que se tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais. Adicionalmente, a Empresa mantém saldos em aplicações financeiras passíveis de resgate a qualquer momento para cobrir eventuais descasamentos entre a data de maturidade de suas obrigações contratuais e sua geração de caixa.

A Empresa investe o excedente de caixa em ativos financeiros com incidência de juros (nota explicativa 5) escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez suficiente para fornecer margem de segurança conforme determinado pelas previsões acima mencionadas.

(c) Risco de mercado

Decorre da possibilidade de oscilação dos preços de mercado dos serviços prestados pela Empresa os quais podem provocar alterações nas receitas da Empresa. Para mitigar esses riscos a Empresa monitora permanentemente essas oscilações.

(d) Risco de taxa de juros

Decorre da possibilidade de a Empresa sofrer ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros.

(e) Risco operacional

Risco operacional é o risco de prejuízos diretos ou indiretos decorrentes de uma variedade de causas associadas a processos, pessoal, tecnologia e infraestrutura da Empresa e de fatores externos, exceto riscos de crédito, mercado e liquidez, como aqueles decorrentes de exigências legais e regulatórias e de padrões

Softplan Participações Ltda

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2019 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

geralmente aceitos de comportamento empresarial. Riscos operacionais surgem de todas as operações da Empresa.

O objetivo da Empresa é administrar o risco operacional para evitar a ocorrência de prejuízos financeiros e/ou danos à reputação da Empresa.

A responsabilidade primaz para o desenvolvimento e implementação de controles para tratar riscos operacionais é atribuída à alta Administração.

Os valores dos instrumentos financeiros ativos e passivos constantes nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2019 foram determinados de acordo com os critérios e as práticas contábeis divulgadas em notas explicativas específicas e se aproximam de seu valor justo.

Os seguintes métodos e premissas foram adotados na determinação do valor justo:

- . **Aplicações financeiras** - Os valores contábeis informados no balanço patrimonial são idênticos ao valor justo em virtude de suas taxas de remuneração serem baseadas na variação do CDI.
- . **Contas a receber, outros créditos, fornecedores e outras contas a pagar** - Decorrem diretamente das operações da Empresa, sendo mensurados pelo custo amortizado e estão

registrados pelo seu valor original, deduzido de provisão para perdas e ajuste a valor presente quando aplicável.

(f) Gestão de capital

A Empresa administra seu capital com o objetivo de salvaguardar a continuidade do retorno aos seus acionistas e beneficiar às demais partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para investir em seu crescimento. Para gestão do capital, a administração efetua o acompanhamento dos seguintes indicadores:

- . Grau de endividamento;
- . Capital circulante líquido e índice de liquidez corrente;
- . Avaliação das disponibilidades de caixa no curtíssimo prazo;

26 Partes relacionadas

(a) Remuneração da administração

Em 2019 foi pago a título de remuneração aos Administradores da Empresa o montante de R\$ 45.294,00. Houve ainda, pagamento de benefícios e capacitação no valor de R\$ 206,00.

Softplan Participações Ltda

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2019 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

| | Controladora | | | |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | 2019 | | 2018 | |
| | Diretoria executiva | Diretoria executiva | Diretoria executiva | Diretoria executiva |
| Número de membros | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Número de membros remunerados | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Valor anual da remuneração individual | 15.098 | 14.498 | | |

| | Controladora | | Consolidado | |
|-------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| | Diretoria executiva | Diretoria executiva | Diretoria executiva | Diretoria executiva |
| Remuneração | -45.294 | -43.494 | -1.182.270 | -1.080.834 |
| Encargos | -9.059 | -8.699 | -9.059 | -8.699 |
| Benefícios | - | - | - | - |
| Capacitação | - | - | - | - |
| | -54.353 | -52.193 | -1.191.329 | -1.089.533 |

Não houve remuneração por outros serviços realizados pelos administradores.

(b) Contratos de mútuos

A Empresa possui contratos de mútuos firmados com a controlada SAJADV Sistemas Ltda. Valor corrigido conforme variação do IPCA, possui saldo em 31 de dezembro de 2019 de R\$ 4.504.733.

27 Eventos subsequentes

Até abril de 2020, a Empresa, mediante sua controlada Softplan Planejamento e Sistemas, captou dívida de R\$ 26 milhões de reais com vencimento até abril de 2021, para proteção de seu caixa frente à pandemia do Covid-19, mesmo após uma avaliação detalhada dos possíveis impactos em sua operação e concluiu que não será afetada de forma significativa, tomando um posicionamento conservador e garantindo disponibilidade de caixa caso haja uma piora no cenário.

* * *