
Softplan S/A
Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas em
31 de dezembro de 2020
e relatório do auditor independente



Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Srs. Administradores e Acionistas
Softplan S/A

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações financeiras individuais da Softplan S/A ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 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 S/A e suas controladas (" Consolidado"), que compreendem o balanço patrimonial consolidado em 31 de dezembro de 2020 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 S/A e suas controladas em 31 de dezembro de 2020, 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

As controladas Softplan Planejamento e Sistemas Ltda., Poligraph Sistemas e Representações Ltda e 1Doc Tecnologia S.A. adotam 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 e consolidadas em 31 de dezembro de 2020, as receitas líquidas na demonstração do resultado estão a menor em R\$ 5.405.000, o saldo do contas a receber de clientes está a menor em R\$ 15.144.000, as obrigações tributárias estão a menor em R\$ 6.304.000 e o patrimônio líquido está a apresentado a menor em R\$ 8.840.000, 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 Companhia e suas controladas, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva.

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

A administração da Companhia 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 Companhia 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 Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia 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:

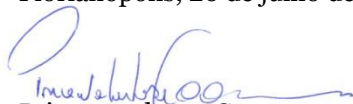
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente 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.
- 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 Companhia e suas controladas.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

Softplan S/A


- 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 Companhia. 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 Companhia 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, 26 de julho de 2021



PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes
CRC 2SP000160/O-5



Leandro Sidney Camilo da Costa
Contador CRC 1SP 236051/O-7

Conteúdo

Balanço patrimonial	6
Demonstrações do resultado	7
Demonstrações do resultado abrangente	8
Demonstração das mutações no patrimônio líquido	9
Demonstração dos fluxos de caixa - Método indireto	10
Notas explicativas às demonstrações financeiras	11

Softplan S/A

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

Ativo	Nota	Controladora		Consolidado		Passivo	Nota	Controladora		Consolidado	
		2020	2019	2020	2019			2020	2019	2020	2019
Caixa e equivalentes de caixa	4a	134.543	76.344	100.284.115	46.148.872	Empréstimos e Financiamento	13	-	-	29.347.455	6.058.147
Aplicações financeiras	4b	-	-	2.012.809	802.246	Fornecedores	14	75.737	36.634	7.164.099	6.084.323
Bancos conta vinculada	8	-	-	11.525.555	11.974.184	Obrigações e provisões trabalhistas	15	4.792	4.561	39.349.456	28.572.514
Contas a receber de clientes	5	-	-	30.544.230	44.590.580	Obrigações tributárias	16	17.237	2.814	11.933.087	10.863.748
Impostos a recuperar	6	10.746	91.956	8.050.377	9.200.767	Dividendos e JSCP a pagar	17	9.792.828	-	18.886.553	12.000.000
Outros créditos	7	2.750	120.000	5.489.101	3.014.026	Obrigações por aquisições de investim.	19	18.338.655	-	17.821.973	-
						Outras obrigações		-	70	1.263.506	174.819
Total do ativo circulante		148.039	288.300	157.906.187	115.730.675	Total do passivo circulante		28.229.249	44.079	125.766.129	63.753.551
Depósitos Judiciais	20	-	-	2.349.407	2.281.341	Empréstimos e Financiamento	13	-	-	7.761.629	12.829.629
Cauções Diversas		-	-	100.000	100.000	Impostos Diferidos	18	-	-	18.909.277	-
Empréstimos a terceiros	9	9.643.234	6.210.906	1.667.652	1.706.173	Provisões para contingências	20	-	-	11.075.601	12.435.556
Impostos a recuperar	6	-	-	13.971	683.979	Obrigações por aquisições de investim.	19	76.260.121	-	76.260.121	-
Impostos Diferidos	6	-	-	7.424.968	5.497.389	Valores a liquidar controladas	21	8.997.914	5.524.775	-	1.051.356
Investimentos	10	146.137.536	77.764.876	3.053.828	5.373.502	Total do passivo não circulante		85.258.035	5.524.775	114.006.628	26.316.541
Imobilizado	11	-	-	9.754.952	11.783.169						
Intangível	12	-	-	170.474.537	25.373.660						
Total do ativo não circulante		155.780.770	83.975.782	194.839.315	52.799.213	Patrimônio Líquido	22				
						Capital social		78.695.226	6.786.096	78.695.226	6.786.096
						Ações em Tesouraria		(2.345.226)	-	(2.345.226)	-
						Ajustes de avaliação patrimonial		(58.763.350)	-	(58.763.350)	-
						Reserva de Lucros		24.854.875	71.909.132	24.854.875	71.909.132
						Participação controladores		42.441.525	78.695.228	42.441.525	78.695.228
						Participação dos não controladores		-	-	70.531.220	(235.432)
						Total do patrimônio líquido		42.441.525	78.695.228	112.972.745	78.459.796
Total do ativo		155.928.809	84.264.082	352.745.502	168.529.888	Total do passivo e patrimônio líquido		155.928.809	84.264.082	352.745.502	168.529.888

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Softplan S/A

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2020	2019	2020	2019
Operações Continuadas					
Receita de contratos com clientes	23	-	-	301.357.606	275.883.307
Custo dos serviços prestados	24	-	-	(118.659.560)	(102.394.896)
Lucro bruto		-	-	182.698.046	173.488.411
Despesas com vendas	25	-	(12.917)	(3.192.781)	(2.358.169)
Despesas gerais e administrativas	26	(1.452.662)	(1.101.698)	(133.286.520)	(145.010.667)
Despesas (receitas) com provisão p. crédito liq. duvidosa	5	-	-	(3.258.526)	3.300.633
Equivalencia Patrimonial	10	35.604.581	5.697.344	(22.764)	(633.739)
Outras receitas operacionais	27	-	10	149.180	1.095.134
Outras despesas operacionais	28	(381.406)	(87.596)	(1.225.217)	(3.104.655)
Lucro operacional		33.770.513	4.495.143	41.861.418	26.776.948
Receitas financeiras	29	596.054	324.894	3.441.561	8.839.112
Despesas financeiras	29	(5.768)	(121.494)	(3.938.081)	(3.646.440)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		34.360.799	4.698.543	41.364.898	31.969.620
Imposto de renda e contribuição social	30	-	-	(7.235.471)	(5.803.615)
Lucro líquido do exercício		34.360.799	4.698.543	34.129.427	26.166.005
Resultado Líquido atribuível a					
Controladores				34.360.799	4.698.543
Não controladores				(231.372)	21.467.462

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Softplan S/A

Demonstração do resultado abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Resultado do exercício	34.360.799	4.698.543	34.129.427	26.166.005
Ajustes de conversão	286.902	-	286.902	-
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Resultado abrangente Total	34.647.701	4.698.543	34.416.329	26.166.005
Resultado Líquido atribuível a				
Controladores			34.647.701	4.698.543
Não controladores			(231.372)	21.467.462

Softplan S/A

Demonstração das mutações no patrimônio líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

Nota	Atribuível aos acionistas controladores						Participação de não controladores	Total Consolidado
	Capital social	Reservas		Outros Resultados	Ações em Tesouraria	Total Controladora		
		Legal	de Lucros					
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	22	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	-	(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
Aumento de capital social	22	71.909.130	(71.909.130)	-	-	-	477.136	477.136
Ajustes de avaliação patrimonial	10	-	-	(58.763.350)	-	(58.763.350)	58.763.350	-
Ações em Tesouraria	22	-	-	-	(2.345.226)	(2.345.226)	(57.500)	(2.402.726)
Resultado do exercício		-	34.360.799	-	-	34.360.799	(231.372)	34.129.427
Reserva Legal	22	-	1.718.040	(1.718.040)	-	-	-	-
Distribuição de lucros	22	-	-	(9.792.828)	-	(9.792.828)	-	(9.792.828)
Ajustes de conversão	10	-	-	286.902	-	286.902	-	286.902
Participação de minoritários	10	-	-	-	-	-	13.164.566	13.164.566
Reflexo do PL a descoberto na participação dos não controladores	10	-	-	-	-	-	(1.349.528)	(1.349.528)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	78.695.226	1.718.040	23.136.835	(58.763.350)	(2.345.226)	42.441.525	70.531.220	112.972.745

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Softplan S/A

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

Nota	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Fluxo de caixa proveniente das operações				
Resultado do exercício	34.360.799	4.698.543	34.129.427	26.166.005
Ajustes para:				
Depreciação	11	-	3.751.295	3.159.126
Amortização	12	-	4.697.943	1.347.798
Baixa do Imobilizado e intangível	11 e 12	-	4.574.031	152.628
Despesas juros de empréstimo	13	-	1.712.425	1.218.926
Resultado de equivalência Patrimonial	10	(35.604.581)	22.764	633.739
Provisão para contingências	20	-	(1.359.955)	(904.012)
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	5	-	3.258.526	(3.300.633)
Impostos diferidos	6	-	16.981.699	306.395
		<u>(1.243.782)</u>	<u>(998.731)</u>	<u>67.768.155</u>
				<u>28.779.972</u>
Redução (aumento) nos ativos:				
Contas a receber de clientes	5	-	10.787.824	(8.494.927)
Impostos a recuperar	6	81.209	1.820.398	15.081.522
Depósitos judiciais	20	-	(68.066)	(1.897.759)
Outros créditos	7	(2.750)	(2.475.075)	278.797
		<u>78.459</u>	<u>15.256</u>	<u>10.065.081</u>
				<u>4.967.633</u>
Aumento (redução) nos passivos:				
Fornecedores	14	39.104	1.079.776	(301.549)
Obrigações e provisões trabalhistas	15	230	10.776.942	1.597.936
Obrigações tributárias, imposto de renda e contribuição social	16	14.423	3.996.446	4.722.703
Outras obrigações		(70)	1.088.687	160.301
		<u>53.687</u>	<u>16.941.851</u>	<u>6.179.391</u>
				<u>6.179.391</u>
Recursos líquidos provenientes das atividades operacionais				
		<u>(1.111.636)</u>	<u>(1.039.961)</u>	<u>94.775.087</u>
				<u>39.926.996</u>
Juros Pagos de empréstimos e financiamentos		-	(1.861.203)	(1.082.658)
Imposto de renda e contribuição social pagos		-	(2.927.107)	(2.762.564)
Recursos líquidos provenientes das atividades operacionais				
		<u>(1.111.636)</u>	<u>(1.039.961)</u>	<u>89.986.777</u>
				<u>36.081.774</u>
Fluxo de caixa utilizado nas atividades de investimentos				
Aplicações financeiras	4b	-	(1.210.563)	(802.246)
(Aumento) Redução de capital em controladas e coligadas	10	(14.985)	492.121	(3.150.621)
Empréstimo a terceiros	9	(3.432.328)	(2.883.898)	498.760
Aquisição de ativo imobilizado	11	-	(1.842.291)	(5.316.220)
Aquisição de ativo intangível	12	-	(154.253.638)	(23.662.350)
Ações em Tesouraria	22	(2.345.225)	(2.402.726)	-
Investimentos em Controladas e Coligadas	10	(87.756.403)	13.332.508	-
Obrigações com partes relacionadas	19	94.598.776	94.082.093	-
Dividendos e JSCP a pagar	17	9.912.828	6.886.553	(8.970.990)
		<u>10.962.663</u>	<u>(44.877.422)</u>	<u>(41.403.667)</u>
				<u>(41.403.667)</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamento				
Bancos conta vinculada	8	-	448.629	416.025
Liquidação de empréstimos e financiamentos	13	-	(7.629.913)	(5.993.420)
Empréstimos tomados	13	-	26.000.000	550.442
Distribuição de dividendos e juros sobre o capital próprio	22	(9.792.828)	(9.792.828)	(2.370.000)
Recursos líquidos (aplicados) provenientes das atividades de financiamento				
		<u>(9.792.828)</u>	<u>(2.370.000)</u>	<u>9.025.888</u>
				<u>(7.396.953)</u>
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA				
		<u>58.199</u>	<u>25.850</u>	<u>54.135.243</u>
				<u>(12.718.846)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		76.344	46.148.872	58.867.718
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício		134.543	76.344	46.148.872
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA				
		<u>58.199</u>	<u>25.850</u>	<u>54.135.243</u>
				<u>(12.718.846)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Softplan S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

1 Contexto operacional

A Softplan S/A, (“a Companhia”), é uma sociedade anônima de capital fechado. Tem sede no município de Florianópolis, Estado de Santa Catarina, constituída em 16 de janeiro de 2012.

A Companhia tem como objeto social a participação no capital social de outras empresas (holding).

Segue abaixo participações em outras sociedades:

	Participação Acionária		Tipo
	2020	2019	
Softplan Planejamento e Sistemas Ltda	100%	100%	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 Sistemas Colombia	100%	100%	Controlada Indireta
1Doc Tecnologia S.A.	55,69%	48,01%	Controlada Direta
Construtor de Vendas S.A	51%	-	Controlada Direta
Checklist Facil Sistema Ltda	51%	-	Controlada Direta
Kaasa Tecnologia Ltda	50%	-	Controlada Direta
Bry Tecnologia S.A.	25%	25%	Coligada
Softplan Internacional Participações S/A	7%	7%	Investida
EmCasa	0,98%	0,98%	Investida
Infraspeak	0,28%	0,28%	Investida

Operações

Em 14 de novembro de 2017 a Softplan e 1Doc firmaram contrato de mútuo conversível em ações, e em 25 de março 2019 foi realizada a conversão do mútuo em participação societária e dado quitação ao mútuo, transformando a Softplan em acionista da 1DOC com 27,5% de participação. Em 21 de fevereiro de 2020 a Softplan adquiriu o controle da 1Doc Tecnologia S.A. A 1Doc tem por objeto social a exploração do ramo de prestação de serviços na área de informática, tais como: licenciamento, desenvolvimento, implantação e manutenção de software.

A contabilização da aquisição de participação da 1Doc foi baseada na aquisição de controle e utilizou-se o método da acesso presente, o qual prevê, no momento da aquisição, a contabilização da opção de venda (“PUT”) dos 20% das ações, ajustados a valor justo. Como também, o acionista não controlador continua tendo acesso aos benefícios econômicos decorrentes da sua participação, desta forma o débito da transação seria diretamente no Patrimônio Líquido.

Em 30 de julho de 2020, a Softplan S/A adquiriu participação de 51% no capital social e o controle da empresa Construtor de Vendas S.A. pelo montante de R\$ 5.000.004,24 e efetuou um aporte de capital no montante de R\$ 1.550.046,60. A Construtor de Vendas tem por objeto social a exploração do ramo de prestação de serviços na área de informática, tais como: licenciamento, desenvolvimento, consultoria, implantação e manutenção de software.

Em 21 de dezembro de 2020, a Companhia adquiriu participação de 60% e o controle da Checklist Fácil S/A (“Checklist”), que é titular de 100% do capital social da RZ2 Sistemas S.A.P.I de C.V. (localizada no México). A Checklist tem por objeto social a exploração do ramo de prestação de serviços na área de informática, tais como: licenciamento, desenvolvimento, implantação e manutenção de software.

A contabilização da aquisição de participação da Checklist foi baseada na aquisição de controle e utilizou-se o método da acesso presente, o qual prevê, no momento da aquisição, a contabilização da opção de venda (“PUT”) dos 40% remanescente, ajustados a valor justo. Como

Softplan S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

também, o acionista não controlador continua tendo acesso aos benefícios econômicos decorrentes da sua participação, desta forma o débito da transação seria diretamente no Patrimônio Líquido.

Efeitos da pandemia provocada pela COVID-19

Em março de 2020, a Organização Mundial da Saúde (OMS) declarou a COVID-19 como uma pandemia. As autoridades governamentais de diversos países, incluindo o Brasil, impuseram restrições de contenção do vírus. A Companhia definiu um plano de gestão da pandemia, com medidas preventivas e de mitigação dos seus efeitos, em linha com as diretrizes estabelecidas pelas autoridades de saúde nacionais e internacionais.

Entre as medidas adotadas pela Companhia destacam-se: (i) criação de um Comitê de Crise que desenvolveu no período diversas ações para o seu ecossistema, promovendo a responsabilidade social junto ao setor, a sociedade e aos colaboradores; (ii) adoção da prática de trabalho remoto (home office) para todas suas unidades; e (iii) suspensão das viagens nacionais e internacionais.

A Companhia analisou os impactos decorrentes da pandemia em suas demonstrações financeiras e não identificou distorções relevantes em suas operações. A Companhia captou empréstimos para fortalecimento de seu caixa no montante de 26 milhões de reais, conforme destacado na nota explicativa número 13.

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 23 de julho de 2021.

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 Companhia em suas empresas controladas, conforme percentual de participação no balanço de cada empresa:

	Participação	
	2020	2019
Softplan Planejamento e Sistemas Ltda	100%	100%
Poligraph Sistemas e Representações Ltda	99,99%	99,99%
Jxs Informática Ltda	99,99%	99,99%
Saj Adv Sistemas Ltda	95%	95%
1Doc Tecnologia S.A.	55,69%	-

Softplan S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

Construtor de Vendas S.A	51%	-
Checklist Facil Sistema Ltda	51%	-
Kaasa Tecnologia Ltda	50%	-

Moeda funcional e moeda de apresentação

A moeda funcional da Companhia 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 Companhia 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 críticas 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 de 2020, a Administração considera que não há estimativas que possam impactar significativamente as demonstrações financeiras. A Companhia 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.

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.

Softplan S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

(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

Saldo 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:

(i) Ativos e Passivos financeiros ao custo amortizado

Representam ativos e passivos financeiros cujo modelo de negócio da Companhia 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 Companhia 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.

Softplan S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

(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.

(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 Companhia 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

Softplan S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

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.

(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 Combinação de Negócios

Obrigações por aquisição de investimento

O valor justo da contraprestação de uma aquisição de negócios é calculado utilizando-se o “income approach” baseado nos valores esperados de pagamento e nas probabilidades associadas à realização desses pagamentos. Quando apropriado, o valor é descontado ao valor presente.

Softplan S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

Participações de não controladores

Para cada combinação de negócios, a Companhia utiliza o método de acesso presente para mensurar a participação de não controladores na adquirida, quando houver opções de venda emitidas ("PUT"). A referida metodologia é aplicada, pois a Administração considera que o acionista não controlador continua tendo acesso aos benefícios econômicos decorrentes da sua participação, desta forma o débito das transações que envolvem "put option" são registrados em contrapartida do Patrimônio Líquido.

Obrigações por opções de compra de participação de não-controladores ("PUT")

Reconhecidas quando da provável aquisição do controle de subsidiárias e mensuradas, inicialmente pelo valor presente do preço de exercício da opção e, subsequentemente, pela atualização do valor justo e/ou variação das premissas definidoras do preço de exercício da opção.

Dividendos futuros de não-controladores

Reconhecidas quando da aquisição do controle de subsidiárias e mensuradas, inicialmente pelo valor justo do montante mínimo a ser desembolsado no futuro.

O quadro abaixo resume a contraprestação paga e os valores dos ativos adquiridos e passivos assumidos reconhecidos na data da aquisição:

Valor justo preliminar	Valores em reais mil			
	Construtor de Vendas	1Doc	Checklist	Total
<i>Data Base de aquisição</i>	<i>30/07/2020</i>	<i>21/02/2020</i>	<i>31/12/2020</i>	
Caixa pago à vista	3.761	4.646	-	8.407
Contraprestação a ser paga	2.789	-	33.046	35.835
Contraprestação pela adoção do método de acesso presente "put option"	5.521	12.099	49.727	67.347
Total da contraprestação (A)	12.071	16.746	82.773	111.589
Valores justos de ativos identificáveis adquiridos e passivos assumidos				
Caixa e equivalente de caixa	335	372	4.315	5.022
Contas a receber	239	418	1.711	2.368
Investimentos	-	-	1.251	1.251
Imobilizado	55	177	237	469
Outros ativos	21	135	225	381
Marca	6.319	4.741	-	11.060
Carteira de clientes	1.989	-	7.032	9.021
Software	2.474	3.242	29.819	35.535
Salários e encargos	(263)	(73)	(1.355)	(1.691)
Impostos e contribuições	(164)	(29)	(429)	(622)
Outros passivos	(265)	(15)	(4.201)	(4.481)
Tributos diferidos passivo sobre intangíveis identificados	(3.665)	(2.715)	(12.529)	(18.909)
Total de ativos/passivos líquidos identificáveis	7.075	6.253	26.076	39.404
Parcela de ativos líquidos adquiridos e passivos assumidos (B)	7.075	6.253	26.076	39.404
Ágio (A) - (B)	4.996	10.493	56.697	72.185
Total parcela de ativos líquidos adquiridos + ágio + passivos assumidos	12.071	16.746	82.773	111.589

Softplan S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

3.8 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.

3.9 Provisão para contingências

Provisões são reconhecidas quando a Companhia 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.

3.10 Impostos

(i) Imposto de renda e contribuição social - correntes

O imposto de renda e a contribuição social sobre o lucro líquido, na companhia 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 alíquota de presunção de 32% sobre as recitas 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.

Softplan S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

(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.

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%

3.11 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.

3.12 Receita operacional

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Companhia 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 Companhia 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:

Softplan S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

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.

3.13 Alterações de normas novas que ainda não estão em vigor

As seguintes alterações de normas foram emitidas pelo IASB, mas não estão em vigor para o exercício de 2020. A adoção antecipada de normas, embora encorajada pelo IASB, não é permitida, no Brasil, pelo Comitê de Pronunciamento Contábeis (CPC).

Alteração ao IAS 16 "Ativo Imobilizado"

Em maio de 2020, o IASB emitiu uma alteração que proíbe uma entidade de deduzir do custo do imobilizado os valores recebidos da venda de itens produzidos enquanto o ativo estiver sendo preparado para seu uso pretendido. Tais receitas e custos relacionados devem ser reconhecidos no resultado do exercício. A data efetiva de aplicação dessa alteração é 1º. de janeiro de 2022.

Alteração ao IAS 37 "Provisão, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes"

Em maio de 2020, o IASB emitiu essa alteração para esclarecer que, para fins de avaliar se um contrato é oneroso, o custo de cumprimento do contrato inclui os custos incrementais de cumprimento desse contrato e uma alocação de outros custos que se relacionam diretamente ao cumprimento dele. A data efetiva de aplicação dessa alteração é 1º. de janeiro de 2022.

Alteração ao IFRS 3 "Combinação de Negócios"

Emitida em maio de 2020, com o objetivo de substituir as referências da versão antiga da estrutura conceitual para a mais recente. A alteração ao IFRS 3 tem vigência de aplicação a partir de 1º. de janeiro de 2022.

Não há outras normas IFRS ou interpretações IFRIC que ainda não entraram em vigor que poderiam ter impacto significativo sobre as demonstrações financeiras do Grupo.

4 Caixa, equivalentes de caixa e aplicações financeiras

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Caixa e equivalentes de caixa	134.543	76.344	100.284.115	46.148.872
Aplicações financeiras – acima de 180 dias	-	-	2.012.809	802.246
	<u>134.543</u>	<u>76.344</u>	<u>102.296.924</u>	<u>46.951.118</u>

a. Caixa e equivalentes de caixa

Em 31 de dezembro de 2020, as aplicações financeiras referem-se a Certificados de depósitos bancários (CDB) e operações compromissadas (com lastro em debêntures), com rendimentos que variam entre 92% a 170% do CDI. As aplicações financeiras são prontamente conversíveis em

Softplan S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

montante conhecido de caixa, não estão sujeitas a risco de mudança de valores e são mantidas para atividades operacionais da Companhia e, por essa razão, são consideradas equivalentes de caixa.

b. Aplicação financeira – acima de 180 dias

Em 31 de dezembro de 2020, 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.

5 Contas a receber de clientes

	Consolidado	
	2020	2019
Clientes nacionais	52.765.783	63.553.607
(-) Perda estimada com créditos de liquidação duvidosa	(22.221.553)	(18.963.027)
	30.544.230	44.590.580

As contas a receber de clientes são reconhecidas pelo valor nominal e deduzidas da perda estimada, 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 perda estimada, 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	
	2020	2019
A vencer	21.838.778	29.881.786
Vencidos:		
De 1 a 30 dias	4.716.670	5.610.444
De 31 a 60 dias	1.348.477	1.978.750
De 61 a 90 dias	524.015	4.265.405
De 91 a 180 dias	2.118.332	3.348.865
De 181 a 360 dias	2.106.410	1.356.545
Acima de 360 dias	20.113.101	17.111.812
	52.765.783	63.553.607
(-) Perda estimada c/ créditos de liquidação duvidosa*	(22.221.553)	(18.963.027)
	30.544.230	44.590.580

	Consolidado
(-) Perda estimada c/ créditos de liquidação duvidosa*	
Saldo PCLD 2018	(22.263.660)
Entradas	(3.277.012)
Saídas	6.577.645
Saldo PCLD 2019	(18.963.027)
Entradas	(5.347.563)
Saídas	2.089.037
Saldo PCLD 2020	(22.221.553)

Softplan S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

6 Impostos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
ISS Retido na Fonte	-	-	1.705	7.551
ICA a Recuperar	-	-	50.846	-
IVA a Recuperar	-	-	389.587	33.036
PIS Retido na Fonte	-	-	61.590	51.350
COFINS Retido na Fonte	-	-	284.259	236.995
IRRF a Compensar	-	-	1.069.848	695.801
IRRF s/ Rend. Aplic. Financ.	-	-	247.661	1.160
CSLL Retido na Fonte	-	-	111.062	83.264
INSS a Compensar 11% Retido	-	-	466.995	455.325
Fomento	-	-	3.190	7.402
Saldo Negativo - IRPJ	10.746	91.956	4.519.987	4.580.256
Saldo Negativo - CSLL	-	-	842.751	3.048.627
Restituição via PerDcomp	-	-	13.971	683.979
FGTS pago indevidamente a Recuperar	-	-	896	-
	10.746	91.956	8.064.348	9.884.746
IRPJ Diferido	-	-	5.459.535	4.042.198
CSLL Diferida	-	-	1.965.433	1.455.191
	-	-	7.424.968	5.497.389

Os valores a recuperar de IRPJ, CSLL, COFINS, PIS e Fomento, referem-se às retenções na fonte sobre as receitas de serviços efetuadas em 2019 e 2020 que ainda não foram recebidas.

Os valores a recuperar de Imposto sobre o Valor Agregado (IVA), referem-se às retenções na fonte efetuadas sobre notas de fornecedores da Colombia que ainda estavam compensadas em 2020.

Os valores de saldo negativo de IRPJ e CSLL são referentes ao pagamento a maior, ocorrido nas antecipações durante o exercício de 2019 e 2020.

7 Outros créditos

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Adiantamento a Fornecedores	-	-	298.097	409.740
Adiantamento de Férias	-	-	1.327.775	712.068
Adiantamento Salarial	-	-	28.133	-
Adiantamento para viagens	-	-	691	18.020
Estoque de Materiais	-	-	71.059	63.536
Produtos destinados a brindes e presentes	-	-	7.762	-
Seguro das instalações internas	-	-	2.735	4.167
Assinaturas e Anuidades	-	-	2.071.957	1.208.440
Seguro das Instalações Internas	-	-	220	-
Assinaturas e Anuidades	2.750	-	-	29
Vale Transporte	-	-	2.669	83.977
Vale Alimentação e Vale Refeição	-	-	831.875	-
Plano de Saúde e Odontológico	-	-	618.550	514.049
Outras contas a receber	-	-	227.578	-
Dividendos e JSCP a receber	-	120.000	-	-
	2.750	120.000	5.489.101	3.014.026

Softplan S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

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 Empréstimos a terceiros

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Mutuo a WeGov Treinamentos	361.272	385.690	361.272	385.690
Mutuo a CoteAqui	-	295.958	-	295.958
Mutuo a BioAps	1.240.436	972.567	1.240.436	972.567
Mutuo a InstaCasa	65.944	51.958	65.944	51.958
SAJ ADV Sistemas Ltda*	7.975.582	4.504.733	-	-
	9.643.234	6.210.906	1.667.652	1.706.173

*Saldos refeente à empréstimos para partes relacionadas

10 Investimento em Controladas e Coligadas

A Companhia 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 2020					
	%	Ativo	Passivo	PL	Receita	Resultado
Softplan Planejamento e Sistemas Ltda	100	189.732.979	102.141.692	87.591.287	262.767.543	32.470.205
Poligraph Sistemas e Representações Ltda	99,99	14.986.727	5.618.290	9.368.437	24.966.372	5.842.956
Jxs Informática Ltda	99,99	3.753.841	845.346	2.908.495	2.512.455	815.770
Saj Adv Sistemas Ltda	95	787.566	8.866.346	(8.078.780)	4.536.511	(3.369.770)
1Doc Tecnologia S.A.	55,69	2.210.581	539.964	1.670.617	4.331.992	(227.228)
Construtor de Vendas	51	1.698.305	731.493	966.812	2.674.358	25.177
Checklist Facil Sistemas	51	6.488.931	6.181.449	307.482	-	-
Kaasa	50	415.133	20.406	394.727	9.339	1.329
Bry Tecnologia S.A.	25	9.594.694	4.778.749	4.815.945	8.884.923	90.815
Softplan Internacional Participações S/A	7	8.508	(863)	9.371	-	(629)
EmCasa	0,98	-	-	-	-	-
Infraspeak	0,28	-	-	-	-	-

	Equivalência Patrimonial (controladora) dos exercícios findos em:		Saldo de Investimentos em:	
	2020	2019	2020	2019
Softplan Planejamento e Sistemas Ltda	32.470.205	6.894.661	87.591.287	61.774.180
Poligraph Sistemas e Representações Ltda	5.842.955	3.286.756	9.368.427	8.524.472
Jxs Informática Ltda	815.770	623.085	2.908.492	2.092.722
Saj Adv Sistemas Ltda	(3.201.423)	(4.473.419)	-	-
1Doc Tecnologia S.A.	(232.004)	(651.910)	4.624.508	3.549.367
Construtor de Vendas	(12.840)	-	6.582.754	-

Softplan S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

Checklist Facil Sistemas	-	-	33.046.015	-
Kaasa	(55.318)	-	214.682	-
Bry Tecnologia S.A.	(22.704)	18.215	1.181.282	1.203.986
Softplan Internacional Participações S/A	(60)	(44)	596	656
EmCasa	-	-	194.993	194.993
Infraspeak	-	-	424.500	424.500
	35.604.581	5.697.344	146.137.536	77.764.876

		2019	Aumento de Capital	Compra de Ações	Dividendos	Equiv. Patrim. + Ganhos / Perdas no aumento de Partic.	2020
	%						
Softplan Planej. e Sistemas Ltda	100	61.774.180	-	-	(6.940.000)	32.757.107	87.591.287
Poligraph Sistemas e Repres. Ltda	100	8.524.472	-	-	(4.999.000)	5.842.955	9.368.427
Jxs Informática Ltda	100	2.092.722	-	-	-	815.770	2.908.492
Saj Adv Sistemas Ltda	95	-	-	-	-	-	-
1Doc Tecnologia S.A.	55,69	3.549.367	1.192.200	304.250	-	(421.309)	4.624.508
Construtor de Vendas	51	-	1.550.047	5.011.606	-	21.101	6.582.754
Checklist Facil Sistemas	51	-	-	33.046.015	-	-	33.046.015
Kaasa	50	-	270.000	-	-	(55.318)	214.682
Bry Tecnologia S.A.	25	1.203.986	-	-	-	(22.704)	1.181.282
Softplan Inter. Participações S/A	7	656	-	-	-	(60)	596
EmCasa	0,98	194.993	-	-	-	-	194.993
Infraspeak	0,28	424.500	-	-	-	-	424.500
		77.764.876	3.012.247	38.361.872	(11.939.000)	39.364.621	146.137.536

Combinação de Negócios – Controladora

No exercício de 2020, colocando em prática uma das diretrizes de seu planejamento estratégico, a Companhia, determinando que parte relevante de seu crescimento era a aquisição de empresas, foi ao mercado e fez captação de maior percentual de ações das companhias já investidas, bem como aquisição de novas empresas, conforme abaixo:

Empresa	Mês/Ano	Valor Investido no Ano
1Doc Tecnologia S.A.	02/2020	1.523.917
Construtor de Vendas	07/2020	6.561.653
Checklist Facil Sistemas	12/2020	23.664.000

De acordo com o portfólio dos produtos já existentes na Companhia, a aquisição das empresas acima tem como maior objetivo criar sinergia com os produtos embarcados destas empresas possibilitando dominar e concentrar uma maior fatia de mercado consolidando cada vez mais a marca Softplan.

A 1Doc foi fundada em 2014 com o propósito de desenvolver sistemas de gestão documental para simplificação de processos.

O Construtor de Vendas foi fundado em 2002 com o propósito de desenvolver sistemas de gestão para a indústria da construção.

Softplan S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

A Checklist foi fundada em 2009 com o propósito de desenvolver sistemas de gestão para tornar as empresas mais eficientes e melhorar a qualidade de vida no trabalho. Em 2012 lançaram uma gama de produtos de gestão – Comunica Fácil, Satisfácil, Expansão Fácil, Treina Fácil e Checklist Fácil e no ano seguinte, com o crescimento do produto Checklist Fácil a empresa passou a dedicar-se exclusivamente ao produto.

Considerando que o principal e mais relevante investimento foi a Checklist Fácil; considerando que a data da operação de compra foi em 21 de dezembro de 2020; e considerando que a data do laudo de alocação do preço de compra (PPA) é de 26 de fevereiro de 2021, a Companhia optou por não fazer teste de impairment.

a) Aquisição Checklist Fácil

Em 21 de dezembro de 2020, a Softplan S.A. adquiriu uma participação de 51% no capital social e o controle da empresa Checklist Fácil S.A. Pela aquisição da participação de 51% na Checklist, a Companhia desembolsou o montante de R\$23.664, sendo R\$3.550 a serem pagos em jan/2021 e R\$20.114 provisionados e a serem pagos em 24 parcelas iguais e mensais a partir do primeiro desembolso, conforme previsto no contrato de compra e venda assinado entre as partes.

O contrato de compra e venda da aquisição da Checklist prevê também uma opção de compra (“CALL”) detida pela Companhia e uma opção de venda (“PUT”) detida pelos detentores dos 49% remanescentes, opções esta que foram segregadas em duas etapas, a primeira de 9% e a segunda de 40%, com intuito de finalizar a aquisição de 100% da Checklist. Em virtude dessa cláusula, a Companhia registrou o equivalente ao valor justo do preço do exercício da opção de venda (“PUT”) na determinação da contraprestação paga.

O referido método, o qual a Administração entende ser o mais adequado, permite registro do montante equivalente ao valor presente do preço do exercício da “PUT” como o passivo financeiro, na rubrica de obrigações para aquisição de investimentos, em contrapartida ao “Goodwill” gerado na transação. Também foram incluídos na contraprestação contingente, o valor presente dos dividendos mínimos obrigatórios a serem pagos aos detentores da participação remanescente (40%) durante o período de vesting da opção (“PUT”) contra o patrimônio líquido.

Conforme previsto no CPC 15, durante o período de mensuração (período de até 12 meses após a data de aquisição), a Companhia pode revisar os ativos e passivos existentes na data de aquisição da Checklist (21 de dezembro de 2020).

b) Aquisição 1DOC

Em 21 de fevereiro de 2020, a Softplan S.A. adquiriu uma participação adicional de 1,08% no capital social e o controle da empresa 1Doc Tecnologia S.A. Pela aquisição da participação de 1,08% na 1Doc, a Companhia desembolsou o montante de R\$109.864,93 pagos à vista, conforme previsto no contrato de compra e venda assinado entre as partes.

O contrato de compra e venda da aquisição da 1Doc prevê também uma opção de venda (“PUT”) detida pelos detentores dos 44,87% remanescentes, opções esta que foram segregadas em duas etapas, a primeira de 10% com vencimento em março de 2021 e a segunda de 10% com vencimento em março de 2024, possibilitando aquisição adicional de 20% da 1Doc. Em virtude dessa cláusula, a Companhia registrou o equivalente ao valor presente do preço do exercício da opção de venda (“PUT”) na determinação da contraprestação paga, considerando a utilização do método de acesso presente (“Present Access Method”).

O referido método, o qual a Administração entende ser o mais adequado, permite registro do montante equivalente ao valor presente do preço do exercício da “PUT” como o passivo financeiro, na rubrica de obrigações para aquisição de investimentos, em contrapartida ao

Softplan S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

“Goodwill” gerado na transação. Também foram incluídos na contraprestação contingente, o valor presente dos dividendos mínimos obrigatórios a serem pagos aos detentores da participação remanescente (20%) durante o período de vesting da opção (“PUT”).

Conforme previsto no CPC 15, durante o período de mensuração (período de até 12 meses após a data de aquisição), a Companhia pode revisar os ativos e passivos existentes na data de aquisição da 1Doc (21 de fevereiro de 2020).

c) Aquisição Construtor de Vendas

Em 30 de julho de 2020, a Softplan S.A. adquiriu uma participação de 51% no capital social e o controle da empresa Construtor de Vendas S.A. Pela aquisição da participação de 51% na Construtor de Vendas S.A, a Companhia desembolsou o montante de R\$ 5.000.004,24 (a serem pagos em 11 parcelas iguais e mensais). A segunda parte da aquisição ocorreu através do aporte de capital na Construtor de Vendas S.A, no montante de R\$ 1.550.046,60, (sendo a integralização pago em 9 parcelas iguais e sucessivas). Conforme previsto no contrato de compra e venda assinado entre as partes.

Conforme previsto no CPC 15, durante o período de mensuração (período de até 12 meses após a data de aquisição), a Companhia pode revisar os ativos e passivos existentes na data de aquisição da Construtor de Vendas (30 de julho de 2020).

11 Imobilizado

Consolidado

	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Instalações	Imóveis	Computadores e Periféricos	Aparelhos Telefônicos	Total
Taxa média anual de depreciação	10%	10%	10%	4%	20%	20%	
Saldo líquido de 31 de dezembro de 2018	311.485	609.965	391.037	13.046	8.422.488	17.740	9.765.761
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)	(106.898)	(77.611)	(2.173)	(2.888.762)	(8.651)	(3.159.126)
Saldo líquido de 31 de dezembro de 2019	317.828	426.165	313.426	10.873	10.676.913	37.964	11.783.169
Adições (i)	49.869	89.652	57.902	-	1.624.246	20.622	1.842.291
Baixas	(14.935)	(1.806)	(13.473)	-	(87.202)	(1.797)	(119.213)
Depreciação	(78.241)	(145.546)	(73.175)	(2.173)	(3.442.399)	(9.761)	(3.751.295)
Saldo líquido de 31 de dezembro de 2020	274.521	368.465	284.680	8.700	8.771.558	47.028	9.754.952

- (i) Para o exercício de 2020 não teve nenhuma capitalização originada por empréstimos ou financiamentos que poderiam ter gerado algum tipo de custo financeiro para a Companhia.

Softplan S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

12 Intangível

	Consolidado						
	Ágio	Marcas	Carteira de Clientes	Software	Software de Desenvolvimento	Software de Produto	Total
Taxa média anual de amortização		20%	20%	20%		20%	
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
Adições	21.541.949	5.836.425	5.233.715	673.842	25.777.875	20.940.782	80.004.588
Adições – Combinação de Negócios	50.644.450	5.223.470	3.787.230	-	-	14.593.900	74.249.050
Reclassificações	-	-	-	-	(21.335.642)	21.335.642	-
Baixas	-	-	-	-	(720.402)	(3.734.416)	(4.454.818)
Amortização	-	-	-	(1.177.698)	-	(3.520.245)	(4.697.943)
Saldo líquido de 31 de dezembro de 2020	72.186.399	11.059.895	9.020.945	3.534.163	25.057.472	49.615.663	170.474.537

A atividade da Companhia 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.

13 Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos tomados foram reconhecidos pelo regime de competência. Os contratos de dívida contêm cláusulas de *covenants*, e a Companhia não identificou nenhum evento de não conformidade em 31 de dezembro de 2020 com relação a estas obrigações. Abaixo dados com as características de cada um:

Agente Financeiro	Juros a.a	2020		2019	
		Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Empréstimo Banco do Brasil	3,50%	4.285.714	-	-	-
Empréstimo Bradesco	3,39%	20.000.000	-	-	-
FINEP	URT-J	4.008.687	7.683.317	4.008.687	11.692.004
BRDE/ Inova Brasil	8,00%	1.003.426	-	2.000.000	127.990
BRDE/ Finame	3,00%	49.628	78.312	49.460	1.009.635
		29.347.455	7.761.629	6.058.147	12.829.629

EMPRÉSTIMO BANCO DO BRASIL

Em março de 2020, a Companhia assinou um contrato de empréstimo junto ao Banco do Brasil, no valor de R\$ 6.000.000. O valor foi liberado em sua integralidade na data 27/03/2020. O recurso será utilizado para proteção de seu caixa frente à pandemia do Covid-19. O empréstimo possui encargos financeiros com base na taxa média do CDI acrescida de sobretaxa efetiva de 3,5 (três

Softplan S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

inteiros e cinco décimos) pontos percentuais ao ano, mais tarifas. A amortização do contrato foi prevista para sete meses, iniciando após o cumprimento da carência de seis meses. O primeiro pagamento ocorreu dia 13/11/2020, tendo como data base para as próximas parcelas, todo dia 13 do mês. Como garantia foram incluídos como avalistas à nota promissória do contrato, os três diretores executivos.

EMPRÉSTIMO BRADESCO

Em abril de 2020, a Companhia assinou um contrato de empréstimo junto ao Banco Bradesco, no valor de R\$ 20.000.000. O valor foi liberado em sua integralidade na data 08/04/2020. O recurso será utilizado para proteção de seu caixa frente à pandemia do Covid-19. O empréstimo possui encargos financeiros pós fixados, com periodicidade diária e taxa de 3,3999% a.a. A amortização do contrato foi prevista para um ano, com data de pagamento dia 08/04/2021, após o cumprimento da carência de onze meses. Como garantia foram incluídos como avalistas à nota promissória do contrato, os três diretores executivos, Ilson Aparecido Stabile inscrito no CPF sob o nº 433.346.799-34, Carlos Augusto de Matos inscrito no CPF sob o nº 376.358.409-91 e Moacir Antonio Marafon inscrito no CPF sob o nº 375.188.369-04.

FINEP

Em setembro de 2014, a Companhia 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 Companhia 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 Companhia 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.

	<u>Empréstimos</u>	<u>Financiamento FINEP</u>	<u>Financiamento BRDE/BNDES</u>	<u>Financiamento FINAME</u>	<u>Total</u>
Saldo em 31/12/2019	-	15.700.691	3.009.635	177.450	18.887.776
Captação	26.000.000	-	-	-	26.000.000
Juros incorridos	1.002.590	544.308	160.939	4.588	1.712.425

Softplan S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

(-) Amortização	(1.714.286)	(3.866.168)	(2.000.000)	(49.460)	(7.629.914)
(-) Juros pagos	(1.002.590)	(686.827)	(167.148)	(4.638)	(1.861.203)
Saldo em 31/12/2020	24.285.714	11.692.004	1.003.426	127.940	37.109.084

Circulante	24.285.714	4.008.687	1.003.426	49.628	29.347.455
Não Circulante	-	7.683.317	-	78.312	7.761.629

14 Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Aluguéis a pagar	5.772	11.023	766.913	729.364
Benefícios a pagar	-	-	1.473.481	551.257
Seguros a pagar	-	-	251.224	2.367
Outros fornecedores a pagar	64.025	25.611	3.448.557	3.154.530
Provisão de Fornecedores Diversos	5.940	-	1.223.924	1.646.805
	75.737	36.634	7.164.099	6.084.323

15 Obrigações trabalhistas e previdenciárias

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Salários a pagar	3.993	3.801	7.987.528	7.311.068
Rescisões a pagar	-	-	273.550	319.781
INSS a pagar	799	760	1.797.153	1.460.543
FGTS a pagar	-	-	1.475.923	1.213.944
Contr. Sindical a pagar	-	-	6.192	46.212
Pensão alimentícia a pagar	-	-	11.382	14.215
Provisão de Férias	-	-	17.512.664	15.381.316
Gratificações Trabalhistas a Pagar	-	-	10.285.064	2.825.435
	4.792	4.561	39.349.456	28.572.514

16 Obrigações tributárias, imposto de renda e contribuição social

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
ISS a Recolher	-	-	668.602	870.316
ICA a Recolher	-	-	1.386	-
IVA a Recolher	-	-	354.329	-
ICMS a Recolher	-	-	6	43.692
PIS a Recolher	1.247	254	267.377	365.043
COFINS a Recolher	7.673	1.565	1.240.564	1.687.489
INSS s/ Faturamento a Recolher	-	-	1.822.856	2.498.719
CSLL Estimativa a Recolher	-	-	63.943	-
Provisão Imposto de Renda	-	-	2.406.187	1.523.478
Provisão Contribuição Social	-	-	1.435.593	595.463
IRRF a Recolher - (PF)	-	-	3.521.491	3.094.294
IRRF a Recolher - (PJ)	1.861	390	39.509	39.307
Retenções CSRF 4,65% a Recolher	6.456	605	133.081	128.764
CIDE Royalties a Recolher	-	-	12.266	9.022
ISS Retido a Recolher	-	-	739	3.721
INSS Retido 11% a Recolher	-	-	2.947	4.440
	17.237	2.814	11.970.876	10.863.748

Softplan S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

17 Dividendos e JSCP a pagar

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Dividendos a pagar	9.792.828	-	18.822.918	12.000.000
JSCP a pagar	-	-	8.157	-
	<u>9.792.828</u>	<u>-</u>	<u>18.831.075</u>	<u>12.000.000</u>

Os dividendos a pagar da controladora referem-se a valores distribuídos no ano de 2020 conforme estipulado em seu estatuto social.

18 Impostos diferidos – passivos

Referem-se a impostos diferidos alocados da aquisição de investimentos.

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Impostos diferidos - passivos	-	-	18.909.277	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18.909.277</u>	<u>-</u>

A Companhia não possui definições sobre incorporação das empresas investidas.

19 Obrigações por aquisição de investimentos

Referem-se a obrigações por aquisição dos investimentos efetuados pela Companhia, negociadas com pagamento parcelado. Estão registradas no passivo conforme segue:

a) Checklist Fácil

	<u>CP</u>	<u>LP</u>
Valores a pagar pela aquisição dos 60% (*)	12.768.700	20.277.315
Opção de venda ("put") - Checklist (*)	-	54.194.533
Dividendos – Opções de venda ("put")	-	(4.467.477)

(*) Refere-se as 24 parcelas a serem pagas pela aquisição dos 60% da Checklist e ao registro do passivo correspondente ao valor presente do preço de exercício da opção de venda ("PUT") detida pelos vendedores da Checklist dos 40% remanescentes. Adicionalmente, o passivo inclui o valor presente dos dividendos mínimos futuros a serem pagos aos detentores das ações correspondente aos 40% da Checklist pelo prazo de cinco anos, até o exercício da "PUT".

b) 1Doc Tecnologia

	<u>CP</u>	<u>LP</u>
Opção de venda ("put") - 1Doc	2.863.224	6.441.766
Dividendos – Opções de venda ("put")	(82.680)	(186.016)

c) Construtor de Vendas

	<u>CP</u>	<u>LP</u>
Valores a pagar pela aquisição dos 51% (parcelados)	2.789.411	-

Como o passivo relativo a compra dos 51% sofre atualização do CDI, conforme previsão contratual, a Administração entende que o efeito da correção e depois o ajuste a valor presente se "compensam", portanto a eventual é diferença imaterial e não justifica a criação de controle adicional.

Softplan S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Obrigações por aquisição de investimentos	94.598.776	-	94.082.094	-
	94.598.776	-	94.082.094	-
Circulante	18.338.655	-	17.821.973	-
Não Circulante	76.260.121	-	76.260.121	-

20 Provisão para contingência

A Companhia 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 Companhia prevê que a provisão para contingência constituída é suficiente para cobrir eventuais perdas com processos judiciais.

	Consolidado	
	2020	2019
Ações trabalhistas	740.938	2.958.746
Ações cíveis	10.334.663	9.476.810
	11.075.601	12.435.556

	Consolidado	
	2020	2019
Processos atualizados / pagos (*)	(2.132.782)	(1.949.346)
Processos baixados	(300.506)	(411.636)
Processos atualizados / novos (**)	1.073.333	1.456.970
	(1.359.955)	(904.012)

(*) Houve, no ano de 2019, acordo com Sindicatos dos Trabalhadores em Processamento de Dados, referente a processo trabalhista em aberto que gerou uma baixa no montante de R\$ 1.696.326 em 2019 e R\$ 1.351.988 em 2020.

(**) Durante os anos de 2019 e 2020 houve correção monetária dos processos cíveis no montante de R\$ 809.441 e R\$ 857.853, respectivamente.

Perdas possíveis provisionadas no balanço

A Companhia tem ações de naturezas tributária, cível e trabalhista, envolvendo riscos de perda classificados pela Administração como possíveis. Quanto aos processos de natureza trabalhistas, provisionamos além dos prováveis, os possíveis também. Com base na avaliação de seus consultores jurídicos, o montante de possíveis é de R\$ 30.000 em 31 de dezembro de 2020 (R\$ 233.063 em 31 de dezembro de 2019).

21 Valores a liquidar controladas adquiridas

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
SAJ ADV Sistemas Ltda	(7.674.841)	(4.473.419)	-	-
1DOC Tecnologia S.A.	(1.289.131)	(1.051.356)	-	(1.051.356)
Construtor de Vendas S.A	(33.942)	-	-	-
	(8.997.914)	(5.524.775)	-	(1.051.356)

Softplan S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

22 Patrimônio Líquido

22.1 Capital Social

Em 31 de dezembro de 2020, o capital social da Companhia é composto por 78.695.226 ações, devido a subscrição de mais 71.909.130 ações, sem valor nominal, todas pertencentes a acionistas domiciliados no país.

	<u>Quantidade</u> <u>de ações</u>	<u>Capital</u>	<u>Total</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2018	4.761.096	4.761.096	4.761.096
Aumento de Capital	2.025.000	2.025.000	2.025.000
Saldos em 31 de dezembro de 2019	6.786.096	6.786.096	6.786.096
Aumento de Capital	71.909.130	71.909.130	71.909.130
Saldos em 31 de dezembro de 2020	78.695.226	78.695.226	78.695.226

Todas as ações emitidas, estão integralizadas.

A Softplan S/A tem as seguintes classes de ações:

Ações Ordinárias	76.350.000
Ações Preferenciais Classe “A”	2.345.166
Ações Preferenciais Classe “B”	60

Em novembro de 2020 a Softplan S/A adquiriu ações de emissão da própria companhia, sendo 2.345.166 ações preferenciais Classe “A” e 60 ações preferenciais Classe “B” para manutenção em tesouraria. O valor total pago na recompra de ações foi no montante de R\$ 2.345.226, tendo sua contrapartida lançado a rubrica “Ações em Tesouraria”.

22.2 Ajuste de avaliação patrimonial

Em 21 de fevereiro de 2020 a Softplan adquiriu o controle da 1Doc Tecnologia S.A, a contabilização da aquisição de participação da 1Doc foi baseada na aquisição de controle e utilizou-se o método da acesso presente, o qual prevê, no momento da aquisição, a contabilização da opção de venda (“PUT”) dos 20% das ações, ajustados a valor justo. Como também, o acionista não controlador continua tendo acesso aos benefícios econômicos decorrentes da sua participação, desta forma o débito da transação seria diretamente no Patrimônio Líquido.

Em 21 de dezembro de 2020, a Companhia adquiriu participação de 60% e o controle da Checklist Fácil S/A, a contabilização da aquisição de participação da Checklist foi baseada na aquisição de controle e utilizou-se o método da acesso presente, o qual prevê, no momento da aquisição, a contabilização da opção de venda (“PUT”) dos 40% remanescente, ajustados a valor justo. Como também, o acionista não controlador continua tendo acesso aos benefícios econômicos decorrentes da sua participação, desta forma o débito da transação seria diretamente no Patrimônio Líquido.

	Controladora e
	Consolidado
1Doc Tecnologia S.A	(9.036.294)
Checklista Fácil S/A	(49.727.056)
	(58.763.350)

22.3 Remuneração dos Acionistas

O estatuto social da Companhia determina que os lucros devem ser distribuídos aos sócios proporcionalmente ao valor das suas ações. A Companhia manterá os registros contábeis e fiscais,

Softplan S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

necessários ao cumprimento dos dispositivos legais vigentes.

22.4 Distribuição de lucros

Conforme o contrato social, as distribuições de dividendos podem ocorrer de forma proporcional ou desproporcional conforme deliberação da assembléia geral.

Em 2020, conforme Assembleia Geral Extraordinária realizada em 18 de dezembro de 2020, a administração deliberou pela destinação de dividendos na importância de R\$ 9.792.828,00 a serem pagos a partir de 2021.

23 Receita operacional líquida

	Consolidado	
	2020	2019
Receita Bruta	336.069.082	307.494.403
Deduções da Receita (*)	(34.711.476)	(31.611.096)
	301.357.606	275.883.307

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

	Consolidado	
	2020	2019
ISS	(7.144.046)	(6.433.823)
ICMS	(916.038)	-
PIS s/ Faturamento	(2.152.018)	(1.992.447)
COFINS s/ Faturamento	(9.932.284)	(9.196.877)
INSS s/ Faturamento	(14.548.755)	(13.974.469)
Contribuição Municipal - Fundos Municipais	(18.335)	(13.480)
	(34.711.476)	(31.611.096)

24 Custos dos serviços prestados

	Consolidado	
	2020	2019
Custos com pessoal	(94.910.040)	(78.952.488)
Custos com viagens	(1.222.764)	(3.388.500)
Serviços de terceiros	(9.604.595)	(8.188.256)
Outros custos indiretos	(12.922.161)	(11.865.652)
	(118.659.560)	(102.394.896)

25 Despesas com vendas

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Despesas comerciais				
Comissões s/ Vendas	-	-	(2.568.447)	(2.102.190)
Assessoria e Consultoria	-	(12.917)	(624.334)	(255.979)
	-	(12.917)	(3.192.781)	(2.358.169)

26 Despesas gerais e administrativas

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Despesas com pessoal	(57.038)	(54.559)	(91.427.361)	(91.706.897)
Despesas com instalações físicas	(133.173)	(497.105)	(13.975.659)	(16.028.066)
Despesas com TI e Comunicação	(14.093)	(15.000)	(7.751.260)	(6.886.142)
Despesas com viagens	(1.050)	(1.216)	(1.627.585)	(5.912.648)
Serviços de terceiros	(1.243.920)	(456.570)	(10.133.351)	(15.450.294)

Softplan S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

Despesas de Marketing	(2.078)	(2.010)	(2.653.603)	(3.011.136)
Amortizações	-	-	(1.143.074)	(1.344.115)
Depreciações	-	-	(3.211.060)	(2.793.014)
Outras despesas administrativas	(1.310)	(75.238)	(1.363.567)	(1.878.355)
	<u>(1.452.662)</u>	<u>(1.101.698)</u>	<u>(133.286.520)</u>	<u>(145.010.667)</u>

27 Outras receitas operacionais

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Receita de Aluguéis	-	-	45.732	38.614
Multas e Indenizações Recebidas	-	-	26.914	72.248
Outras Receitas (*)	-	10	76.402	983.472
Lucro na Alienação de Móveis e Utensílios	-	-	132	-
Lucro na Alienação de Comp. e Periféricos	-	-	-	800
	<u>-</u>	<u>10</u>	<u>149.180</u>	<u>1.095.134</u>

(*) Em 2019, 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 no ano de 2019.

28 Outras despesas operacionais

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Despesas tributárias	(55.551)	(87.526)	(517.562)	(735.569)
Baixa de Imobilizado e Investimento	(325.855)	(70)	(327.431)	(15.610)
Perda Efetiva	-	-	(380.224)	(2.353.476)
	<u>(381.406)</u>	<u>(87.596)</u>	<u>(1.225.217)</u>	<u>(3.104.655)</u>

29 Resultado Financeiro Líquido

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Receitas financeiras				
Rendimentos de Aplicação Financeira	-	-	2.698.601	3.753.723
Juros Ativos	593.664	317.029	528.015	3.801.900
Outras Receitas Financeiras	2.390	7.865	214.945	1.283.489
	<u>596.054</u>	<u>324.894</u>	<u>3.441.561</u>	<u>8.839.112</u>
Despesas financeiras				
Despesas financeiras e tarifas bancárias	(3.734)	(868)	(650.819)	(389.324)
Juros pagos	(752)	-	(1.731.575)	(1.308.031)
IOF	(1.282)	-	(156.726)	(73.545)
Multas	-	-	(51.948)	(1.365)
Descontos Concedidos	-	-	(33.369)	(1.744.328)
Variacoes Cambiais Passivas	-	-	(879.671)	(9.221)
Rentabilidade Negativa	-	-	(433.973)	-
Perda financeira na conversão de Mútuo	-	(120.626)	-	(120.626)
	<u>(5.768)</u>	<u>(121.494)</u>	<u>(3.938.081)</u>	<u>(3.646.440)</u>
Resultado financeiro líquido	<u>590.286</u>	<u>203.399</u>	<u>(496.520)</u>	<u>5.192.672</u>

Softplan S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações
financeiras em 31 de dezembro de 2020
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

30 Despesa de imposto de renda e contribuição social

Composição das despesas do imposto de renda e contribuição social

Os valores de imposto de renda e contribuição social demonstrados no resultado apresentam a seguinte reconciliação em seus valores à alíquota nominal:

(i) Composição dos tributos correntes

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	34.360.799	4.698.543	36.220.707	30.309.702
Incentivos fiscais	-	-	(27.129.969)	(20.209.434)
Equivalência patrimonial	(35.604.581)	(5.697.344)	22.764	633.739
Adições e Exclusões fiscais	-	-	7.586.734	(3.574.630)
Base de cálculo para o imposto de renda e contribuição social	(1.243.782)	(998.801)	16.700.236	7.159.377
Alíquota combinada do imposto de renda e da contribuição social	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social pela alíquota nominal	-	-	5.678.080	2.434.188
Imposto de renda e contribuição social lucro presumido	-	-	3.484.969	3.063.033
Imposto de renda e contribuição social apurado	-	-	9.163.049	5.497.221

(ii) Composição dos tributos diferidos

A Empresa possui créditos tributários decorrentes das adições e exclusões temporárias. As bases de cálculo dos impostos diferidos estão demonstradas a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	-	-	(756.223)	(914.414)
Provisão de gratificações trabalhistas	-	-	6.842.937	(1.382.446)
Provisão de fornecedores	-	-	(417.367)	1.395.702
Total da base de cálculo de diferenças temporárias	-	-	5.669.347	(901.158)
Alíquota do imposto de renda e contribuição social diferido	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social diferidos sobre diferenças temporárias	-	-	1.927.578	(306.394)

(iii) Sumário dos tributos correntes e diferidos

Em decorrência das apurações acima e conforme demonstração do resultado do exercício, abaixo composição líquida considerando o imposto de renda e a contribuição social correntes e diferidos:

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Alíquota nominal				
Corrente	-	-	(9.163.049)	(5.497.221)
Diferido	-	-	1.927.578	(306.394)
Imposto de renda e contribuição social pela alíquota nominal	-	-	(7.235.471)	(5.803.615)

Softplan S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

31 Benefícios fiscais

A Companhia detém 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 2020, a Companhia investiu em projetos de inovação, pesquisa e desenvolvimento um total de R\$ 27.129.969 e em 2019 R\$ 25.261.793.

32 Gerenciamento de Riscos e Instrumentos Financeiros

A Companhia 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 Companhia não efetua aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros instrumentos financeiros de risco.

Os valores dos instrumentos financeiros ativos e passivos constantes nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020 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 Companhia 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 e passivos financeiros que representam a exposição máxima ao risco de crédito na data das demonstrações financeiras estão demonstrados a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Ativos financeiros				
Caixa e equivalentes de caixa	134.543	76.344	100.284.115	46.148.872
Aplicações financeiras	-	-	2.012.809	802.246
Bancos conta vinculada	-	-	11.525.555	11.974.184
Contas a receber de clientes	-	-	30.544.230	44.590.580
Empréstimos a terceiros	9.643.234	6.210.906	1.667.652	1.706.173
	<u>9.777.777</u>	<u>6.287.250</u>	<u>146.034.361</u>	<u>105.222.055</u>
Passivos financeiros				
Empréstimos e Financiamento	-	-	37.109.084	18.887.776
Fornecedores	75.738	36.634	7.164.099	6.084.323
Obrigações por aquisições de investim.	94.598.776	-	94.082.094	-
Valores a liquidar controladas	8.997.914	5.524.775	-	1.051.356
	<u>103.672.428</u>	<u>5.561.409</u>	<u>138.355.277</u>	<u>26.023.455</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 Companhia e suas

Softplan S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

controladas para assegurar que se tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais. Adicionalmente, a Companhia 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 Companhia investe o excedente de caixa em ativos financeiros com incidência de juros (nota explicativa 4) escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez suficiente para fornecer margem de segurança conforme determinado pelas previsões acima mencionadas.

Passivos financeiros	Controladora		
	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos
Em 31 de dezembro de 2020			
Fornecedores	75.738	-	-
Obrigações por aquisições de investim.	18.338.655	17.957.540	58.302.581
Em 31 de dezembro de 2019			
Fornecedores	36.634	-	-
Passivos financeiros	Consolidado		
	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos
Em 31 de dezembro de 2020			
Empréstimos e Financiamento	30.238.853	6.870.231	-
Fornecedores	7.164.099,00	-	-
Obrigações por aquisições de investim.	17.821.973	17.957.540	58.302.581
Em 31 de dezembro de 2019			
Empréstimos e Financiamento	5.953.138	5.953.139	6.981.499
Fornecedores	6.084.323	-	-

(i) As faixas de vencimento apresentadas não são determinadas pela norma, e sim baseadas em uma opção da administração.

(ii) A análise dos vencimentos aplica-se somente aos instrumentos financeiros e, portanto, não estão incluídas as obrigações decorrentes de legislação.

c. Risco de mercado

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

d. Risco de taxa de juros

Decorre da possibilidade de a Companhia 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 Companhia e de fatores externos, exceto riscos de crédito, mercado e liquidez, como aqueles decorrentes de exigências legais e regulatórias e de padrões geralmente aceitos de comportamento empresarial. Riscos operacionais surgem de todas as operações da Companhia.

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

Softplan S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

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 2020 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 Companhia, 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 Companhia 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;

	Consolidado	
	2020	2019
Dívida líquida	(63.175.031)	(27.261.096)
Total do patrimônio líquido	108.296.722	78.459.796
Capital total	45.121.691	51.198.700
Índice de alavancagem financeira	-140%	-53%

33 Partes relacionadas

a. Remuneração da administração

Em 2020, foi pago a título de remuneração aos Administradores da Companhia o montante de R\$ 47.532,00.

	Controladora	
	2020	2019
Número de membros	3	3
Número de membros remunerados	3	3
Valor anual da remuneração individual	15.844	15.098

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Remuneração	(47.532)	(45.294)	(1.629.212)	(1.182.270)

Softplan S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

Encargos	(9.506)	(9.059)	(9.506)	(9.059)
Benefícios	-	-	-	-
Capacitação	-	-	-	-
	<u>(57.038)</u>	<u>(54.353)</u>	<u>(1.638.718)</u>	<u>(1.191.329)</u>

Não houve remuneração por outros serviços realizados pelos administradores.

b. Contratos de mútuos

A Companhia possui contratos de mútuos firmados com a controlada SAJADV Sistemas Ltda. Valor corrigido conforme variação do IPCA, possui saldo em 31 de dezembro de 2020 de R\$ 7.975.582.

O referido contrato gerou receitas e despesas financeiras no montante de R\$ 350.525 no ano de 2020.

c. Obrigações com partes relacionadas

A Companhia possui o montante de R\$ 516.682 a integralizar no Construtor de Vendas S/A.

d. Faturamento entre partes relacionadas

Em 2020, foi faturado pela 1Doc Tecnologia S.A o montante de R\$ 413.763 a Softplan Planejamento e Sistemas Ltda.

Em 2020, foi faturado pela Softplan Planejamento e Sistemas Ltda. o montante de R\$ 27.203 a 1Doc Tecnologia S.A.

Em 2020, foi faturado pela Softplan Planejamento e Sistemas Ltda. o montante de R\$ 100.000 a Softplan Sucursal Colombia.

34 Eventos subsequentes

No mês de Janeiro de 2021, a controlada Softplan Planejamento e Sistemas Ltda. recebeu a devolução do valor de R\$ 2.025.323 referente ao depósito judicial TJ/SP. Foi efetuado em 2020, um depósito para garantia de liminar, posteriormente solicitou-se a substituição do depósito judicial por fiança bancária, com o deferimento, possibilitou-se o levantamento do valor. No mês de Abril de 2021, foi adquirido o seguro garantia referente ao processo TJ/SP, no valor de R\$ 976.596, com prazo de 5 anos.

No mês de Fevereiro de 2021, foi efetuado a quitação antecipada dos financiamentos BRDE e FINAME, no valor de R\$ 836.759 e R\$ 792.293, respectivamente.

No mês de Abril de 2021, foi efetuado renegociação do prazo de amortização de empréstimo de R\$ 20 milhões, sendo prorrogado o prazo de vencimento, de abril/2021 para abril/2022, tendo as demais condições (amortização e juros) mantidas.

Durante o primeiro semestre do ano de 2021, houve aquisição de quatrocentos e cinquenta notebooks e três servidores, no montante de R\$ 4.400.162, em função da nova política de home office.

* * *

Ilson Aparecido Stabile
Diretor executivo

Israel dos Santos
Contador – CRC/SC 17.838