

ISH Tecnologia S.A.

CNPJ nº 01.707.536/0001-04

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS SOCIAIS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 (Valores expressos milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

| BALANÇOS PATRIMONIAIS | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|-------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|--|-------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|--|----|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Ativos | Notas | Controladora | | Consolidado | | Passivos | Notas | Controladora | | Consolidado | | | | | | | |
| | | 2022 | 2021 (não auditado) | 2022 | 2021 (não auditado) | | | 2022 | 2021 (não auditado) | 2022 | 2021 (não auditado) | | | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 3 | 47.224 | 20.783 | 47.286 | 20.782 | Fornecedores | 14 | 61.134 | 26.165 | 61.134 | 26.165 | Receita líquida | 21 | 380.534 | 271.709 | 380.534 | 271.709 |
| Títulos e valores mobiliários | 4 | 222 | 212 | 222 | 212 | Empréstimos e financiamentos | 15 | 44.153 | 41.484 | 44.153 | 41.484 | Custo dos produtos vendidos e serviços prestados | 22 | (248.957) | (171.771) | (248.957) | (171.771) |
| Contas a receber | 5 | 128.809 | 67.212 | 128.809 | 67.212 | Obrigações tributárias | 16 | 8.224 | 5.327 | 8.224 | 5.327 | Lucro bruto | | 131.577 | 99.938 | 131.577 | 99.938 |
| Estoques | 6 | 334 | 563 | 334 | 563 | IRPJ e CSLL | 26 | 4.582 | 9.160 | 4.582 | 9.160 | Despesas administrativas | 23 | (76.371) | (49.307) | (76.366) | (49.321) |
| Impostos a recuperar | 7 | 12.641 | 10.276 | 12.641 | 10.276 | Obrigações trabalhistas | 17 | 15.521 | 10.178 | 15.521 | 10.178 | Despesas de vendas | 23 | (16.348) | (7.913) | (16.348) | (7.913) |
| Operações com derivativos | 28 | - | 233 | - | 233 | Parcelamentos de tributos | 18 | 2.104 | 940 | 2.104 | 940 | Outras receitas (despesas), líquidas | 24 | 10.993 | 1.780 | 10.993 | 1.780 |
| Ativo de contratos | 8 | 8.111 | 5.887 | 8.111 | 5.887 | Passivo de arrendamento | 12 | 1.789 | 880 | 1.789 | 880 | Resultado de equivalência patrimonial | | (21) | (21) | - | - |
| Outros Ativos | 9 | 7.556 | 10.459 | 7.556 | 10.459 | Operações com derivativos | 28 | 2.213 | - | 2.213 | - | Lucro operacional antes do resultado financeiro | | (81.747) | (55.461) | (81.741) | (55.454) |
| Partes relacionadas | 8 | 7.480 | - | 7.480 | - | Dividendos a pagar | 20.f | 6.333 | - | 6.333 | - | Despesas financeiras | 25 | (26.260) | (12.973) | (26.266) | (12.980) |
| Total do ativo circulante | | 212.377 | 115.625 | 212.439 | 115.714 | Passivo de contratos | | 3.410 | - | 3.410 | - | Receitas financeiras | 25 | 12.007 | 2.280 | 12.007 | 2.280 |
| Contas a receber | 5 | 40.739 | 28.280 | 40.739 | 28.280 | Outros passivos | | 828 | 911 | 828 | 911 | Lucro operacional antes do resultado financeiro | | 49.830 | 44.477 | 49.836 | 44.484 |
| Títulos e valores mobiliários | 4 | 1.663 | 4.141 | 1.663 | 4.141 | Total do passivo circulante | | 150.291 | 95.045 | 150.291 | 95.045 | Despesas financeiras | 25 | (26.260) | (12.973) | (26.266) | (12.980) |
| Partes Relacionadas | 8 | - | 19.360 | - | 19.360 | Empréstimos e financiamentos | 15 | 36.562 | 76.679 | 36.562 | 76.679 | Receitas financeiras | 25 | 12.007 | 2.280 | 12.007 | 2.280 |
| Tributos diferidos | 26 | 5.286 | 2.919 | 5.286 | 2.919 | Parcelamentos de tributos | 18 | 7.493 | 3.023 | 7.493 | 3.023 | Lucro operacional antes do resultado financeiro | | 35.577 | 33.784 | 35.577 | 33.784 |
| Outros ativos | 9 | 1.095 | 583 | 1.095 | 583 | Passivo de arrendamento | 12 | 4.463 | 11.187 | 4.463 | 11.187 | Corrente | 26 | (11.278) | (13.218) | (11.278) | (13.218) |
| Operações com derivativos | 28 | - | 473 | - | 473 | Operações com derivativos | 28 | 2.652 | - | 2.652 | - | Diferido | 26 | 2.366 | (1.139) | 2.366 | (1.139) |
| Total do realizável a longo prazo | | 48.783 | 55.756 | 48.783 | 55.756 | Obrigações tributárias | 16 | 1.570 | 1.843 | 1.570 | 1.843 | IRPJ e CSLL | | (8.912) | (14.357) | (8.912) | (14.357) |
| Investimentos | 10 | 62 | 89 | - | - | Prov. para riscos cíveis, fiscais e trabalhistas | 19 | 3.023 | 5.316 | 3.023 | 5.316 | Lucro líquido do exercício | | 26.665 | 19.427 | 26.665 | 19.427 |
| Imobilizado | 11 | 21.349 | 16.238 | 21.349 | 16.238 | Total do passivo não circulante | | 55.763 | 98.048 | 55.763 | 98.048 | | | | | | |
| Ativo de direito de Uso | 12 | 6.252 | 11.555 | 6.252 | 11.555 | Capital social | 20.a | 79.000 | 11.000 | 79.000 | 11.000 | | | | | | |
| Intangível | 13 | 20.068 | 10.423 | 20.068 | 10.423 | Reserva de capital | 20.b | 221 | 221 | 221 | 221 | | | | | | |
| | | 47.731 | 38.305 | 47.669 | 38.216 | Reserva de lucros | 20.c | 2.088 | 11.000 | 2.088 | 755 | | | | | | |
| Total do ativo não circulante | | 96.514 | 94.061 | 96.452 | 93.972 | Reserva de investimentos | 20.d | 23.832 | (5.414) | 23.832 | 4.831 | | | | | | |
| Total do ativo | | 308.891 | 209.686 | 308.891 | 209.686 | Ajuste de avaliação patrimonial | 20.e | (2.304) | (214) | (2.304) | (214) | | | | | | |
| | | 209.686 | 308.891 | 209.686 | 209.686 | Total do patrimônio líquido | | 102.837 | 16.593 | 102.837 | 16.593 | | | | | | |
| | | 308.891 | 209.686 | 308.891 | 209.686 | Total do passivo e patrimônio líquido | | 308.891 | 209.686 | 308.891 | 209.686 | | | | | | |

| DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE | | | | | | | | | | | | |
|--|-------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|---|-------|--------------|---------------------|-------------|--|--|
| | Notas | Controladora | | Consolidado | | | Notas | Controladora | | Consolidado | | |
| | | 2022 | 2021 (não auditado) | 2022 | 2021 (não auditado) | | | 2022 | 2021 (não auditado) | | | |
| Lucro líquido do exercício | | 26.665 | 19.427 | 26.665 | 19.427 | Outros resultados abrangentes | | | | | | |
| Outros resultados abrangentes | | | | | | Itens que podem ser subsequentemente reclassificados para resultado | | | | | | |
| Hedge de fluxo de caixa | | (2.149) | 330 | (2.149) | 330 | | | | | | | |
| Resultado abrangente do exercício | | 24.516 | 19.757 | 24.516 | 19.757 | | | | | | | |

| DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA | | | | | | | | | | | | |
|---|-------|-----------------|---------------------|-----------------|---------------------|---|-------|-----------------|---------------------|-----------------|----------------|--|
| | Notas | Controladora | | Consolidado | | | Notas | Controladora | | Consolidado | | |
| | | 2022 | 2021 (não auditado) | 2022 | 2021 (não auditado) | | | 2022 | 2021 (não auditado) | | | |
| Fluxo de caixa das atividades operacionais | | 26.665 | 19.427 | 26.665 | 19.427 | Lucro líquido do exercício | | 26.665 | 19.427 | 26.665 | 19.427 | |
| Ajustes para reconciliar o lucro líquido do exercício com o fluxo de caixa: | | | | | | Ajustes para reconciliar o lucro líquido do exercício com o fluxo de caixa: | | | | | | |
| Depreciações e amortizações | | 13.617 | 13.087 | 13.617 | 13.087 | Depreciações e amortizações | | 13.617 | 13.087 | 13.617 | 13.087 | |
| Resultado de equivalência patrimonial | | 21 | 21 | - | - | Resultado de equivalência patrimonial | | 21 | 21 | - | - | |
| Provisão (reversão) para perda de créditos acumulados ao valor recuperável | | 468 | 80 | 468 | 80 | Provisão (reversão) para perda de créditos acumulados ao valor recuperável | | 468 | 80 | 468 | 80 | |
| Ajuste a valor presente de contas a receber a faturar | | (954) | - | (954) | - | Ajuste a valor presente de contas a receber a faturar | | (954) | - | (954) | - | |
| Juros sobre passivo de arrendamento | | 1.525 | 1.525 | 1.525 | 1.525 | Juros sobre passivo de arrendamento | | 1.525 | 1.525 | 1.525 | 1.525 | |
| Juros e variações cambiais sobre empréstimos e financiamento e mútuo | | 11.073 | 8.832 | 11.073 | 8.832 | Juros e variações cambiais sobre empréstimos e financiamento e mútuo | | 11.073 | 8.832 | 11.073 | 8.832 | |
| Variações no resultado não realizado de derivativos a valor justo por meio do resultado | | 5.571 | (706) | 5.571 | (706) | Variações no resultado não realizado de derivativos a valor justo por meio do resultado | | 5.571 | (706) | 5.571 | (706) | |
| Despesa/receita de IRPJ e CSLL diferido | | (2.366) | 1.139 | (2.366) | 1.139 | Despesa/receita de IRPJ e CSLL diferido | | (2.366) | 1.139 | (2.366) | 1.139 | |
| Provisões | | (2.293) | 300 | (2.293) | 300 | Provisões | | (2.293) | 300 | (2.293) | 300 | |
| Ganho na remensuração de contratos de arrendamento | | - | (185) | - | (185) | Ganho na remensuração de contratos de arrendamento | | - | (185) | - | (185) | |
| Efeito líquido da baixa de ativo imobilizado | | 117 | 1.489 | 117 | 1.489 | Efeito líquido da baixa de ativo imobilizado | | 117 | 1.489 | 117 | 1.489 | |
| Fluxo de caixa gerado pelas atividades operacionais | | 53.444 | 45.009 | 53.423 | 44.988 | Fluxo de caixa gerado pelas atividades operacionais | | 53.444 | 45.009 | 53.423 | 44.988 | |
| Contas a receber | | (74.524) | (41.951) | (74.524) | (41.951) | Contas a receber | | (74.524) | (41.951) | (74.524) | (41.951) | |
| Estoques | | 229 | 8.190 | 229 | 8.190 | Estoques | | 229 | 8.190 | 229 | 8.190 | |
| Impostos a recuperar | | (2.365) | (3.436) | (2.365) | (3.436) | Impostos a recuperar | | (2.365) | (3.436) | (2.365) | (3.436) | |
| Outros ativos | | (2.489) | (10.924) | (2.489) | (10.924) | Outros ativos | | (2.489) | (10.924) | (2.489) | (10.924) | |
| (Redução) Aumentos dos passivos | | | | | | (Redução) Aumentos dos passivos | | | | | | |
| Fornecedores | | 34.969 | (8.285) | 34.969 | (8.175) | Fornecedores | | 34.969 | (8.285) | 34.969 | (8.175) | |
| Obrigações tributárias | | 2.624 | 3.390 | 2.624 | 3.390 | Obrigações tributárias | | 2.624 | 3.390 | 2.624 | 3.390 | |
| IRPJ e CSLL | | (2.779) | 8.139 | (2.779) | 8.139 | IRPJ e CSLL | | (2.779) | 8.139 | (2.779) | 8.139 | |
| Obrigações trabalhistas | | 5.343 | 3.409 | 5.343 | 3.409 | Obrigações trabalhistas | | 5.343 | 3.409 | 5.343 | 3.409 | |
| Parcelamentos de tributos | | 5.634 | (1.080) | 5.634 | (1.080) | Parcelamentos de tributos | | 5.634 | (1.080) | 5.634 | (1.080) | |
| Outros passivos | | 3.205 | (652) | 3.199 | (652) | Outros passivos | | 3.205 | (652) | 3.199 | (652) | |
| Fluxo de caixa gerado pelas atividades operacionais | | 23.291 | 1.809 | 23.264 | 1.898 | Fluxo de caixa gerado pelas atividades operacionais | | 23.291 | 1.809 | 23.264 | 1.898 | |
| Juros pagos de empréstimos e financiamentos | | (10.728) | (7.045) | (10.728) | (7.045) | Juros pagos de empréstimos e financiamentos | | (10.728) | (7.045) | (10.728) | (7.045) | |
| Juros pagos de passivos de arrendamento | | (621) | (1.525) | (621) | (1.525) | Juros pagos de passivos de arrendamento | | (621) | (1.525) | (621) | (1.525) | |
| IRPJ e CSLL pagos | | (1.799) | (2.011) | (1.799) | (2.011) | IRPJ e CSLL pagos | | (1.799) | (2.011) | (1.799) | (2.011) | |
| Fluxo de caixa líquido consumido nas atividades operacionais | | 10.143 | (8.772) | 10.116 | (8.683) | Fluxo de caixa líquido consumido nas atividades operacionais | | 10.143 | (8.772) | 10.116 | (8.683) | |
| Fluxos de caixa de atividades de investimento | | | | | | Fluxos de caixa de atividades de investimento | | | | | | |
| Aumento de capital | | 68.000 | - | 68.000 | - | Aumento de capital | | 68.000 | - | 68.000 | - | |
| Títulos e valores mobiliários | | 2.468 | 15.011 | 2.468 | 15.011 | Títulos e valores mobiliários | | 2.468 | 15.011 | 2.468 | 15.011 | |
| Aquisição de ativo imobilizado e intangível | | (22.568) | (17.783) | (22.568) | (17.783) | Aquisição de ativo imobilizado e intangível | | (22.568) | (17.783) | (22.568) | (17.783) | |
| Partes relacionadas | | 12.534 | (6.305) | 12.534 | (6.305) | Partes relacionadas | | 12.534 | (6.305) | 12.534 | (6.305) | |
| Caixa líquido consumido nas atividades de investimento | | 60.434 | (9.077) | 60.434 | (9.077) | Caixa líquido consumido nas atividades de investimento | | 60.434 | (9.077) | 60.434 | (9.077) | |
| Fluxos de caixa de atividades de financiamento | | | | | | Fluxos de caixa de atividades de financiamento | | | | | | |
| Captações de empréstimos e financiamentos | | 28.045 | 51.012 | 28.045 | 51.012 | Captações de empréstimos e financiamentos | | 28.045 | 51.012 | 28.045 | 51.012 | |
| Amortização do principal de empréstimos e financiamentos | | (70.197) | (26.004) | (70.197) | (26.004) | Amortização do principal de empréstimos e financiamentos | | (70.197) | (26.004) | (70.197) | (26.004) | |
| Amortização do passivo de arrendamento | | (1.984) | (707) | (1.984) | (707) | Amortização do passivo de arrendamento | | (1.984) | (707) | (1.984) | (707) | |
| Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento | | (44.136) | 24.301 | (44.136) | 24.301 | Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento | | (44.136) | 24.301 | (44.136) | 24.301 | |
| (Redução) aumento de caixa e equivalentes de caixa | | 26.441 | 6.452 | 26.414 | 6.541 | (Redução) aumento de caixa e equivalentes de caixa | | 26.441 | 6.452 | 26.414 | 6.541 | |
| | | | | | | | | | | | | |

continuação

| | Controladora | Consolidado | | |
|--|---|--|--------------------------------------|----------------------------|
| | 2021 (não auditado) | 2021 (não auditado) | 2022 | 2022 |
| Novos Contratos | 669 | 669 | | |
| Amortização | (1.984) | (1.984) | | |
| Baixas | (4.500) | (4.500) | | |
| Juros pagos | (621) | (621) | | |
| Juros apropriados | 621 | 621 | | |
| Total das movimentações | (5.815) | (5.815) | | |
| Saldo em 31/12/2022 | 6.252 | 6.252 | | |
| Matridade de contratos: | | | | |
| Ano | Controladora | Consolidado | | |
| 2022 | 1.789 | 1.789 | | |
| 2023 | 1.555 | 1.555 | | |
| 2024 | 1.596 | 1.596 | | |
| Após 2025 | 1.312 | 1.312 | | |
| Saldo em 31/12/2022 | 6.252 | 6.252 | | |
| 13. Intangível: | | | | |
| | Software e licenças adquiridas (I) | Software desenvolvido internamente (II) | Intangível em andamento (III) | Marcas e Patentes |
| Controladora e Consolidado | Saldo em 1º/01/2021 | Saldo em 1º/01/2021 | Saldo em 1º/01/2021 | Saldo em 1º/01/2021 |
| Custo | 7.552 | 1.808 | 436 | - |
| Adições | 4.022 | 2.083 | 2.071 | 37 |
| Baixas | (5.086) | (7.382) | (132) | (12.600) |
| Transferências | (3.251) | 2.770 | 614 | 133 |
| Saldo em 31/12/2021 (não auditado) | (4.315) | (2.529) | 2.553 | 37 |
| Amortização | | | | |
| Adições | (3.352) | (4.066) | - | (1) |
| Baixas | 4.918 | 7.382 | - | 12.300 |
| Saldo em 31/12/2021 (não auditado) | 1.566 | 3.316 | - | (1) |
| Custo | 4.803 | 2.595 | 2.989 | 36 |
| Adições | 2.321 | - | 13.007 | 15.328 |
| Transferências | - | 4.651 | (4.651) | - |
| Saldo em 31/12/2021 (não auditado) | 2.321 | 4.651 | 8.356 | - |
| Amortização | | | | |
| Adições | (3.910) | (1.772) | - | (1) |
| Baixas | (3.910) | (1.772) | - | (1) |
| Saldo em 31/12/2022 | 3.214 | 5.474 | 11.345 | 35 |
| (i) Softwares e licenças adquiridas para o uso dos funcionários da Companhia tanto nas rotinas administrativas quanto na prestação de serviços a clientes. A amortização de software e licenças adquiridas para uso interno é registrada em despesas gerais e administrativas e a amortização de software e licenças adquiridas para prestação de serviços é registrada como custo dos serviços vendidos. (ii) Software desenvolvido sob um processo de inovação que já está sendo comercializado (Cyberpass e Mantis) e amortizado pelo período de 3 anos, que corresponde à expectativa da Administração em relação aos benefícios econômicos gerados por cada alteração significativa agregada ao intangível. A amortização do Cyberpass e Mantis é registrada como custo do serviço vendido no resultado. (iii) Softwares em desenvolvimento cuja viabilidade já foi verificada no mercado para venda futura. A atividade da Companhia pressupõe o contínuo desenvolvimento de novos sistemas e aplicativos visando aumentar o leque de opções para os clientes atuais e novos potenciais, tendo em vista a crescente demanda de mercado por soluções de cibersegurança para os negócios em geral. Neste contexto, estão em desenvolvimento diversos projetos voltados para sistemas e aplicativos para os clientes. Os valores contabilizados no intangível correspondem à parcela do custo do departamento de desenvolvimento de projetos, apurado com base em apontamento de horas dos respectivos colaboradores. A amortização de cada projeto é realizada a partir do momento em que o ativo estiver disponível para uso. 14. Fornecedores: O saldo de fornecedores está composto de contas a pagar a empresas que fornecem materiais para o estoque do almoxarifado da operação, hardware, software e serviços, além da aplicação direta no investimento e nas atividades estruturais. | | | | |
| | Controladora | Consolidado | | |
| | 2021 (não auditado) | 2021 (não auditado) | 2022 | 2022 |
| Fornecedores nacionais | 48.710 | 25.018 | 48.710 | 25.018 |
| Fornecedores exterior | 12.424 | 1.147 | 12.424 | 1.147 |
| Saldo em 31/12/2022 | 61.134 | 26.165 | 61.134 | 26.165 |
| 15. Empréstimos e financiamentos: Os empréstimos e financiamentos foram obtidos, basicamente, para aquisição de ativo imobilizado, intangível e para capital de giro e são compostos como segue: | | | | |
| | Custo da dívida (% a.m.) | Vencimento | Controladora | Consolidado |
| | | | 2021 (não auditado) | 2021 (não auditado) |
| Contrato modalidade | | | 2022 | 2022 |
| Circulante | | | 2022 | 2022 |
| Capital de Giro | 0,71% a 1,64% | 2023 | 42.312 | 39.284 |
| Leasing | 0,83% a 1,38% a.m | 2023 | 2.131 | 1.867 |
| Crédito direto ao consumidor - CDC | | 2023 | - | 333 |
| (-) Custos incorridos | | 2023 | (290) | (290) |
| Saldo em 31/12/2022 | | | 44.153 | 41.484 |
| Não circulante | | | | |
| Capital de Giro | 0,71% a 1,64% | 2025 | 34.094 | 74.493 |
| Leasing | 0,83% a 1,38% | 2025 | 2.723 | 2.063 |
| Crédito direto ao consumidor - CDC | | 2022 | - | 123 |
| (-) Custos incorridos | | 2025 | (255) | (255) |
| Saldo em 31/12/2022 | | | 36.562 | 76.679 |
| Saldo em 31/12/2022 | | | 80.715 | 118.163 |
| A movimentação dos empréstimos e financiamentos está assim demonstrada: | | | | |
| | Controladora | Consolidado | | |
| | 2021 (não auditado) | 2021 (não auditado) | 2022 | 2022 |
| Saldo em 1º/01/2021 | 88.112 | 88.112 | | |
| Novos Contratos | 54.268 | 54.268 | | |
| Amortização | (26.004) | (26.004) | | |
| Juros pagos | (7.045) | (7.045) | | |
| Juros apropriados | 8.759 | 8.759 | | |
| Variação cambial | 73 | 73 | | |
| Total das movimentações | 30.051 | 30.051 | | |
| Saldo em 31/12/2021 (não auditado) | 118.163 | 118.163 | | |
| Novos Contratos (i) | 33.544 | 33.544 | | |
| Amortização | (70.197) | (70.197) | | |
| Juros pagos | (10.728) | (10.728) | | |
| Juros apropriados | 11.531 | 11.531 | | |
| Variação cambial | (1.598) | (1.598) | | |
| Total das movimentações | (37.448) | (37.448) | | |
| Saldo em 31/12/2022 | 80.715 | 80.715 | | |
| (i) Do montante de R\$ 33.544, R\$ 5.499 refere-se a transações não monetárias. Os vencimentos das parcelas são os seguintes: | | | | |
| Ano | Controladora | Consolidado | | |
| 2023 | 44.153 | 44.153 | | |
| 2024 | 31.539 | 31.539 | | |
| 2025 | 5.568 | 5.568 | | |
| Custos incorridos | (545) | (545) | | |
| Saldo em 31/12/2022 | 80.715 | 80.715 | | |
| Garantias: Os empréstimos e financiamentos estão garantidos por cessão de direitos creditórios, penhor de bens móveis, aval dos sócios e garantia complementar do Fundo Garantidor para Investimentos (FGI). Cláusulas restritivas (covenants financeiros): A Companhia está sujeita ao cumprimento de índices financeiros relacionados aos contratos de empréstimos e financiamentos conforme apresentado abaixo: | | | | |
| Índice | 2022 | 2021 | | |
| Divida líquida (+ dívida com instituições financeiras (-) caixa e equivalentes de caixa e TVM) / EBITDA | <= 3,00 | <= 1,75 | | |
| As cláusulas restritivas foram atendidas no exercício findo em 31/12/2022 e 2021. | | | | |
| 16. Obrigações tributárias: | | | | |
| | Controladora | Consolidado | | |
| | 2022 | 2022 | 2021 (não auditado) | 2021 (não auditado) |
| ICMS a recolher | 9 | 393 | 9 | 393 |
| IRRF a recolher | 1.537 | 268 | 1.537 | 268 |
| PIS a recolher | 764 | 775 | 764 | 775 |
| COFINS a recolher | 3.337 | 3.265 | 3.337 | 3.265 |
| ISS a recolher | 4.147 | 2.469 | 4.147 | 2.469 |
| Saldo em 31/12/2022 | 9.794 | 7.170 | 9.794 | 7.170 |
| Circulante | 8.224 | 5.327 | 8.224 | 5.327 |
| Não circulante | 1.570 | 1.843 | 1.570 | 1.843 |
| Saldo em 31/12/2022 | 9.794 | 7.170 | 9.794 | 7.170 |
| 17. Obrigações trabalhistas: | | | | |
| | Controladora | Consolidado | | |
| | 2022 | 2022 | 2021 (não auditado) | 2021 (não auditado) |
| Salários e encargos sociais a pagar | 4.675 | 3.320 | 4.675 | 3.320 |
| Provisão de férias e encargos sociais | 10.495 | 6.500 | 10.495 | 6.500 |
| Comissão de vendas | 351 | 358 | 351 | 358 |
| Saldo em 31/12/2022 | 15.521 | 10.178 | 15.521 | 10.178 |
| 18. Parcelamentos de tributos: | | | | |
| | Controladora | Consolidado | | |
| | 2022 | 2022 | 2021 (não auditado) | 2021 (não auditado) |
| REFIS Insituto Nacional de Seguro Social - INSS (a) | 535 | 570 | 535 | 570 |
| Insituto Nacional de Seguro Social - INSS (b) | 465 | 532 | 465 | 532 |
| Parcelamento de PIS e COFINS (c) | 1.450 | 1.845 | 1.450 | 1.845 |
| Parcelamento municipal - ISS (d) | 771 | 1.016 | 771 | 1.016 |
| Parcelamento IRPJ e CSLL (e) | 6.376 | - | 6.376 | - |
| Saldo em 31/12/2022 | 9.597 | 3.963 | 9.597 | 3.963 |
| Circulante | 2.104 | 940 | 2.104 | 940 |
| Não circulante | 7.493 | 3.023 | 7.493 | 3.023 |
| Saldo em 31/12/2022 | 9.597 | 3.963 | 9.597 | 3.963 |

(a) Este parcelamento se refere a consolidação de modalidade de parcelamento da Lei 12.996/2014-REFIS da Contribuição Previdenciária incidente sobre a Receita Bruta - CPRB, cujos débitos se originaram nos períodos de 01/12/2012 a 30/09/2013. O parcelamento foi realizado em 180 parcelas, de dezembro de 2014 até novembro de 2023. (b) Referem-se a parcelamentos da contribuição previdenciária sobre a folha de pagamento, os quais estão atualizados monetariamente pela taxa SELIC (Sistema Especial de Liquidação e de Custódia). Os parcelamentos são amortizados mensalmente conforme segue: Programa Especial de Regularização Tributária (PERT) - INSS - O parcelamento foi realizado em 106 parcelas, de março de 2017 a junho de 2027. INSS simplificado (Integrasy) - O parcelamento foi realizado em 50 parcelas, de junho de 2019 a abril de 2023. (c) Referem-se aos parcelamentos dos tributos PIS e COFINS através do Programa Especial de Regularização Tributária (PERT), concedido através da Medida Provisória 783 de maio de 2017, convertida em Lei 13.496 de 24/10/2017. Em 11/12/2018, a dívida foi consolidada pela Secretaria da Receita Federal. O parcelamento foi realizado em 120 parcelas, de julho de 2017 a junho de 2027. Neste saldo estão incluídos também parcelamentos de Pis/Cofins, em sessenta parcelas, atualizadas monetariamente pela taxa SELIC, de abril de 2018 a março de 2023. (d) Refere-se ao parcelamento do ISS (Imposto Sobre Serviços), referente ao ano de 2011 que estava em discussão através do processo 0065841-14.1100.8.26.0090 no qual a Companhia optou em efetuar o parcelamento e liquidar o processo com a Prefeitura de São Paulo. O parcelamento foi realizado em 60 parcelas, de dezembro de 2020 a novembro de 2025. (e) Refere-se ao parcelamento do IR e CS, referente aos anos de 2019 a 2021 que foram reaparados após a mudança da prática contábil. O parcelamento foi realizado em 60 parcelas, de dezembro de 2022 a novembro de 2027. **19. Provisão para riscos cíveis, fiscais e trabalhistas e contingências passivas:** A Companhia está se defendendo de demandas judiciais de caráter tributária e trabalhistas. Assim, foram efetuados levantamentos, avaliações e quantificações das ações com seus assessores jurídicos. A Companhia é polo passivo em alguns processos de natureza tributária e trabalhista, classificados por seus advogados como chance de perda possível, totalizando o montante de R\$67 em 31/12/2022 (R\$67 em 31/12/2021), para as quais nenhuma provisão foi constituída. Em 31/12/2022, a Companhia possui registrada provisão no montante de R\$3.023 (R\$5.316 em 31/12/2021) para fazer face a riscos fiscais e trabalhistas em que é provável que ocorra uma saída de recursos para liquidar a obrigação. **20. Patrimônio líquido: a) Capital social:** Em 7 de outubro de 2022 a administração aprovou o aumento do capital social de R\$ 68.000 que foi totalmente subscrito e integralizado, assim o capital social em 31 de dezembro de 2022 passou a ser de R\$ 79.000 (R\$ 11.000 em 31 de dezembro de 2021) e representado por 74.573 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal. **b) Reserva de capital:** Referem-se à reserva de ágio na subscrição de capital social. **c) Reserva legal:** Constituída à alíquota de 5% sobre o lucro líquido do exercício até atingir o montante de 20% do capital social, de acordo com a Lei das Sociedades Anônimas. **d) Reserva de investimentos:** A Companhia, em conformidade com seu estatuto social, mantém reserva de lucros estatutária denominada "Reserva de Investimentos", com a finalidade de financiar a expansão das atividades da Companhia e de controladas, inclusive por subscrição de aumentos de capital, criação de novos empreendimentos e/ou outros instrumentos de capitalização, limitado ao valor do capital social. **e) Ajustes de avaliação patrimonial:** Refere-se a: (i) parcela efetiva da variação líquida acumulada do valor justo dos instrumentos de hedge utilizados em hedge de fluxo de caixa até o reconhecimento dos fluxos de caixa que foram protegidos; (ii) ajustes acumulados de conversão com as diferenças de câmbio decorrentes da conversão das demonstrações financeiras de operações no exterior. **f) Distribuição de dividendos:** Os acionistas da Companhia possuem direito a um dividendo mínimo obrigatório de 25% calculado com base no lucro líquido ajustado, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e calculado de acordo com a Lei das Sociedades por Ação.

| | 2022 | 2021 | (não auditado) | |
|---|---------------------|---------------------|------------------|------------------|
| Lucro líquido do exercício | 26.665 | 19.427 | | |
| Reserva legal | (1.333) | (971) | | |
| Lucro líquido do ajustado | 25.332 | 18.456 | | |
| Dividendos obrigatórios | 6.333 | - | | |
| 21. Receita líquida: | | | | |
| | Controladora | Consolidado | | |
| | 2021 (não auditado) | 2021 (não auditado) | 2022 | 2022 |
| Hardwares | 31.945 | 15.386 | 31.945 | 15.386 |
| Softwares | 153.505 | 116.694 | 153.505 | 116.694 |
| Serviços gerenciados (Managed security services) | 185.200 | 132.302 | 185.200 | 132.302 |
| Cyberpass | 4.423 | 2.391 | 4.423 | 2.391 |
| Mantis | 4.867 | 1.110 | 4.867 | 1.110 |
| Terceirização (Outsourcing) | 15.414 | 7.591 | 15.414 | 7.591 |
| Serviços profissionais (Professional services) | 14.146 | 13.862 | 14.146 | 13.862 |
| Serviços em nuvem (Cloud services) | 24.663 | 18.663 | 24.663 | 18.663 |
| Outras | 711 | 460 | 711 | 460 |
| Receita bruta | 434.954 | 308.459 | 434.954 | 308.459 |
| ICMS sobre vendas | (3.344) | (2.272) | (3.344) | (2.272) |
| PIS sobre vendas | (4.432) | (2.713) | (4.432) | (2.713) |
| COFINS sobre vendas | (19.962) | (12.509) | (19.962) | (12.509) |
| ISS sobre vendas | (10.150) | (7.524) | (10.150) | (7.524) |
| Total de impostos | (37.888) | (25.018) | (37.888) | (25.018) |
| Ajuste a valor presente | (6.028) | (3.053) | (6.028) | (3.053) |
| Devolução e abatimentos sobre mercadorias | (10.504) | (8.679) | (10.504) | (8.679) |
| Total receita líquida | 380.534 | 271.709 | 380.534 | 271.709 |
| Tempo de reconhecimento de receita | | | | |
| Ao longo do tempo | 249.504 | 176.379 | 249.504 | 176.379 |
| Em momento específico do tempo | 185.450 | 132.080 | 185.450 | 132.080 |
| Receita de contratos com clientes | 434.954 | 308.459 | 434.954 | 308.459 |
| Do montante da receita bruta de 434.954 realizado no exercício de 2022, o saldo de R\$ 59.902 refere-se a receita reconhecida e não faturado. | | | | |
| 22. Custos de mercadorias e serviços vendidos: | | | | |
| | Controladora | Consolidado | | |
| | 2021 (não auditado) | 2021 (não auditado) | 2022 | 2022 |
| Hardwares | (128.064) | (94.160) | (128.064) | (94.160) |
| Softwares | (120.893) | (77.611) | (120.893) | (77.611) |
| Serviços gerenciados (Managed security services) | (73.383) | (50.454) | (73.383) | (50.454) |
| Cyberpass | (18.742) | (11.506) | (18.742) | (11.506) |
| Mantis | (10.818) | (8.749) | (10.818) | (8.749) |
| Terceirização (Outsourcing) | (6.505) | (4.770) | (6.505) | (4.770) |
| Serviços profissionais (Professional services) | (11.445) | (2.132) | (11.445) | (2.132) |
| Total | (248.957) | (171.771) | (248.957) | (171.771) |
| 23. Despesas por natureza: | | | | |
| | Controladora | Consolidado | | |
| | 2021 (não auditado) | 2021 (não auditado) | 2022 | 2022 |
| Vendas | (4.175) | (2.370) | (4.175) | (2.370) |
| Marketing | (2.671) | (355) | (2.671) | (355) |
| Utilidades e serviços | (8.811) | (5.268) | (8.811) | (5.268) |
| Comissões | (222) | - | (222) | - |
| Outros | (469) | 80 | (469) | 80 |
| Perda de crédito esperada | (16.348) | (7.913) | (16.348) | (7.913) |
| Total | (28.772) | (15.636) | (28.772) | (15.636) |
| Gerais e administrativas | | | | |
| Pessoal | (45.832) | (34.499) | (45.832) | (34.499) |
| Depreciação e amortização | (2.799) | (4.338) | (2.799) | (4.338) |
| Utilidades e serviços | (27.740) | (10.470) | (27.755) | (10.484) |
| Total | (76.371) | (49.307) | (76.386) | (49.321) |
| (i) Despesas incorridas com a contratação de serviços diretamente relacionados à oferta pública inicial ("IPO"). | | | | |
| 24. | | | | |

continuação

| Controladora | | | | | |
|--|------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|----------------|
| | | 2022 | | 2021 (não auditado) | |
| Valor justo por meio do resultado | Custo amortizado | Nível 2 | Valor justo por meio do resultado | Custo amortizado | Nível 2 |
| | | | | | |
| Empréstimos e financiamentos (Nota 15) | - | 97.696 | - | - | 102.844 |
| Operações com derivativos (Nota 28) | 4.865 | - | 4.865 | - | - |
| Total de ativos financeiros | 4.865 | 97.696 | 4.865 | - | 102.844 |

| Consolidado | | | | | |
|--|------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|----------------|
| | | 2022 | | 2021 (não auditado) | |
| Valor justo por meio do resultado | Custo amortizado | Nível 2 | Valor justo por meio do resultado | Custo amortizado | Nível 2 |
| | | | | | |
| Ativos financeiros conforme balanço patrimonial | | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa (Nota 3) | - | 47.286 | - | - | 20.872 |
| Títulos e valores mobiliários (Nota 4) | 1.885 | - | 1.885 | 4.353 | - |
| Contas a receber de clientes (Nota 5) | - | - | - | - | 95.492 |
| Operações com derivativos (Nota 28) | - | - | - | 706 | - |
| Partes relacionadas (Nota 8) | - | 6.333 | - | - | 19.360 |
| Total de ativos financeiros | - | 6.333 | - | 19.360 | - |
| Passivos financeiros conforme balanço patrimonial | | | | | |
| Fornecedores (Nota 14) | - | 44.153 | - | - | 41.484 |
| Passivo de arrendamento (Nota 12) | - | 6.252 | - | - | 12.067 |
| Empréstimos e financiamentos (Nota 15) | - | 97.696 | - | - | 102.844 |
| Operações com derivativos (Nota 28) | 4.865 | - | 4.865 | - | - |
| Total de ativos financeiros | 4.865 | 97.696 | 4.865 | - | 102.844 |

Os ativos e passivos financeiros foram classificados em níveis hierárquicos de valor justo, a saber: *Nível 1 - Mercado Ativo: Preço Cotado* - um instrumento financeiro é considerado como cotado em mercado ativo se os preços cotados forem pronta e regularmente disponibilizados por bolsa ou mercado de balcão organizado, por operadores, por corretores, ou por associação de mercado, por entidades que tenham como objetivo divulgar preços por agências reguladoras, e se esses preços representarem transações de mercado que ocorrem regularmente entre partes independentes, sem favorecimento. *Nível 2 - Sem Mercado Ativo: Técnica de Avaliação* - para um instrumento que não tenha mercado ativo o valor justo deve ser apurado utilizando-se metodologia de avaliação/precificação. Podem ser utilizados critérios como dados do valor justo corrente de outro instrumento que seja substancialmente o mesmo, de análise de fluxo de caixa descontado e modelos de precificação de opções. O objetivo da técnica de avaliação é estabelecer qual seria o preço da transação na data de mensuração em uma troca com isenção de interesses motivada por considerações do negócio. *Nível 3 - Sem Mercado Ativo: Título Patrimonial* - valor justo de investimentos em títulos patrimoniais que não tenham preços de mercado cotados em mercado ativo e de derivativos que estejam a eles vinculados e que devam ser liquidados pela entrega de títulos patrimoniais não cotados. **Gestão de riscos:** As atividades da Companhia o expõem a diversos riscos financeiros, tais como risco de exposição cambial, risco de crédito, risco de taxa de juros, risco de liquidez. O programa de gestão de risco da Companhia concentra-se na imprevisibilidade dos mercados financeiros e operacionais e busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro da Companhia.

a) Exposição a riscos cambiais: O fluxo de caixa da Companhia está sujeito à volatilidade do dólar norte-americano e euro, uma vez que parte dos seus insumos são adquiridos com fornecedores no exterior e parte dos seus empréstimos são em moeda estrangeira, expõe a Companhia à flutuação do câmbio desta moeda.

| Passivos | Fator de risco | Controladora | | Consolidado | |
|--|----------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | | 2022 | 2021 (não auditado) | 2022 | 2021 (não auditado) |
| Fornecedores (nota 14) | USD | 12.424 | 1.147 | 12.424 | 1.147 |
| Empréstimos e financiamentos (nota 15) | USD | 15.634 | 25.184 | 15.634 | 25.184 |
| Empréstimos e financiamentos (nota 15) | EUR | 1.008 | 3.944 | 1.008 | 3.944 |
| Total de passivos | | 29.066 | 30.275 | 29.066 | 30.275 |

NDF de variação cambial - Hedge de fluxo de caixa: Quando um derivativo é designado como um instrumento de hedge de fluxo de caixa, a parcela efetiva das variações no valor justo do derivativo é reconhecida em outros resultados abrangentes. A parcela efetiva das mudanças no valor justo do derivativo reconhecido em ORA limita-se à mudança cumulativa no valor justo do item objeto de hedge, determinada com base no valor presente, desde o início do hedge. Qualquer parcela não efetiva das variações no valor justo do derivativo é reconhecida imediatamente no resultado. Conforme política da Companhia, contrata instrumentos financeiros de proteção (derivativos) para cobrir as exposições com acompanhamento periódico das flutuações. As operações de NDF de variação cambial foram contratadas simultaneamente às operações de empréstimos em moeda estrangeira, contemplando prazos, taxas e valores equivalentes para eliminar a exposição à variação cambial. O detalhamento desses instrumentos financeiros derivativos encontra-se apresentado a seguir, com as informações combinadas:

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

Aos conselheiros da ISH Tecnologia S.A., Vitória - ES. Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras da ISH Tecnologia S/A (Companhia), que compreendem o balanço patrimonial individual e consolidado em 31/12/2022 e as respectivas demonstrações individuais e consolidado 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, compreendendo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidado da ISH Tecnologia S/A (Companhia) em 31/12/2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB). **Base para opinião:** Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Companhia, 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 de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para

| Instrumento | Objetivo | Data de início | Data de vencimento | Moeda | Valor da curva | | | | Variação | | | |
|-----------------|-------------------------|----------------|--------------------|-------|----------------|---------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | | | | | Valor Notional | Posição ativa | Posição passiva | Ganho/(perda) | | | | |
| Contrato de NDF | Hedge de fluxo de caixa | 20/10/2021 | 04/10/2024 | USD | 4.500 | 16.133 | 19.162 | (3.029) | 15.907 | 20.730 | (4.823) | (1.794) |
| Contrato de NDF | Hedge de fluxo de caixa | 03/08/2022 | 30/01/2023 | EUR | 182 | 1.013 | 1.031 | (18) | 1.002 | 1.044 | (42) | (24) |
| | | | | | 4.682 | 17.146 | 20.193 | (3.047) | 16.909 | 21.774 | (4.865) | (1.818) |

Análise de sensibilidade: Com base nos instrumentos financeiros denominados em dólares norte-americanos e euros, levantados em 31/12/2022, a Companhia realizou uma análise de sensibilidade com aumento da taxa de câmbio apurada na data de encerramento do período (R\$/EUR) e (R\$/US\$) de 25% e 50%, conforme segue:

| 31/12/2022 - R\$/US\$: 5,5759 | | | | | | | | |
|-------------------------------|----------------|---------|---------|--------|------|------|------|------|
| Instrumento | Fator de risco | Saldo | 25% | | | 50% | | |
| | | | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Fornecedores estrangeiros | Alta do USD | 12.424 | 15.530 | 18.636 | | | | |
| Efeito no resultado | | (3.106) | (6.212) | | | | | |
| Total | | | | | | | | |

| 31/12/2022 - R\$/US\$: 5,5759 | | | | | | | | |
|-------------------------------|----------------|---------|---------|--------|------|------|------|------|
| Instrumento | Fator de risco | Saldo | 25% | | | 50% | | |
| | | | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Empréstimos e financiamentos | Alta do USD | 15.634 | 19.543 | 23.451 | | | | |
| Efeito no resultado | | (3.909) | (7.817) | | | | | |
| Total | | | | | | | | |

| 31/12/2022 - R\$/US\$: 5,6872 | | | | | | | | |
|-------------------------------|----------------|-------|-------|-------|------|------|------|------|
| Instrumento | Fator de risco | Saldo | 25% | | | 50% | | |
| | | | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Empréstimos e financiamentos | Alta do EURO | 1.008 | 1.260 | 1.890 | | | | |
| Efeito no resultado | | (252) | (882) | | | | | |
| Total | | | | | | | | |

b) Concentração de risco de crédito: Instrumentos financeiros que, potencialmente, sujeitam a Companhia a concentrações de risco de crédito e consistem, primariamente, em caixa e equivalentes de caixa, títulos e valores mobiliários e contas a receber de clientes. A Companhia mantém contas correntes bancárias, aplicações financeiras e títulos e valores mobiliários com instituições aprovadas pela Administração, de acordo com critérios objetivos para diversificação de riscos de crédito. A qualidade do crédito das instituições financeiras, como caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras e títulos e valores mobiliários, a Companhia considera o rating divulgado pelas três principais agências internacionais de rating (S&P, Fitch e Moody's), sendo apresentado a seguir:

| | Controladora | | Consolidado | |
|--------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 2022 (não auditado) | 2021 | 2022 (não auditado) | 2021 |
| AAA.br | 15.737 | 6.804 | 15.799 | 6.893 |
| ML A-1.br | 2.051 | 2.123 | 2.051 | 2.123 |
| Br.1 | 670 | 1.181 | 670 | 1.181 |
| F1+ | 30.378 | 14.742 | 30.378 | 14.742 |
| B | 273 | 286 | 273 | 286 |
| Total | 49.109 | 25.136 | 49.171 | 25.225 |

A Companhia está exposta ao risco de crédito decorrente de recebíveis, seguradoras, adiantamentos a fornecedores e investimentos financeiros. O processo de gestão de risco de crédito fornece uma estrutura para avaliar e gerir o risco de crédito das contrapartes e para manter o risco da Companhia em um nível aceitável. Para a exposição de crédito comercial, decorrente da venda a clientes finais, a área de gestão de risco, de acordo com o nível de delegação em vigor, aprova ou solicita a aprovação de limites de risco de crédito para cada contraparte. A Companhia atribui uma classificação de risco de crédito interna para cada contraparte utilizando sua própria metodologia quantitativa de análise de risco de crédito, baseada em preços de mercado, ratings de crédito externos e informações financeiras da contraparte, bem como informações qualitativas sobre a posição estratégica da contraparte e o histórico de relacionamento comercial. **c) Riscos de taxa de juros:** Risco de taxas de juros é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nas taxas de juros de mercado. A exposição da Companhia ao risco de mudanças nas taxas de juros de mercado refere-se, principalmente, às obrigações de longo prazo da Companhia sujeitas a taxas de juros variáveis. Conforme política da Companhia, contrata instrumentos financeiros de proteção (derivativos) para cobrir as exposições com acompanhamento periódico das flutuações.

Análise de sensibilidade: Com base nos instrumentos financeiros sujeitos a variação do CDI,

| | Valor da curva | | | | Valor de mercado | | | | Variação |
|-----------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|------------------|-----------------|----------------|----------------|----------|
| | Valor Notional | Posição ativa | Posição passiva | Ganho/(perda) | Posição ativa | Posição passiva | Ganho/(Perda) | Curva x MTM | |
| Contrato de NDF | 4.500 | 16.133 | 19.162 | (3.029) | 15.907 | 20.730 | (4.823) | (1.794) | |
| Contrato de NDF | 182 | 1.013 | 1.031 | (18) | 1.002 | 1.044 | (42) | (24) | |
| | 4.682 | 17.146 | 20.193 | (3.047) | 16.909 | 21.774 | (4.865) | (1.818) | |

levantados em 31/12/2022, a Companhia realizou uma análise de sensibilidade com o cenário provável para os 12 meses seguintes e a partir destes, simulou variações de 25% (Cenário II) e 50% (Cenário III), conforme segue:

| Aplicação Financeira | 2022 | | |
|---|------------------|--------------|--------------|
| | Cenário Provável | Cenário II | Cenário III |
| Aplicação renda fixa | 1.157 | 1.157 | 1.157 |
| Taxa Sujeta a variação | 12,23% | 15,29% | 18,35% |
| Receita Financeira Projetada | 142 | 177 | 212 |
| Variação | - | 35 | 70 |
| Capital de giro | 76.406 | 76.406 | 76.406 |
| Taxa Sujeta a variação | 3,00% | 3,75% | 4,50% |
| Despesa Financeira Projetada | 2.292 | 2.865 | 3.438 |
| Variação | - | (573) | (573) |
| Variação da Resultado Financeiro Projetado | | (538) | (503) |

d) Riscos de liquidez: É o risco da Companhia não dispor de recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros em decorrência de descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos. Para administrar a liquidez da caixa em moeda nacional e estrangeira, são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros, sendo monitoradas periodicamente pela área financeira, visando assegurar que exista caixa suficiente para atender às necessidades operacionais. A seguir são apresentadas as maturidades contratuais de passivos financeiros, incluindo pagamentos de juros estimados, como segue:

| | Acima de | | | |
|--|----------------|----------------|---------------|--------------|
| | 31/12/2022 | Até 1 ano | 1-5 anos | 5 anos |
| Fornecedores (Nota 13) | 61.134 | 61.134 | - | - |
| Passivo de arrendamento (Nota 11) | 6.252 | 1.789 | 1.704 | 2.759 |
| Empréstimos e financiamentos (Nota 14) | 97.696 | 61.134 | 36.562 | - |
| Total | 165.082 | 124.057 | 38.266 | 2.759 |

e) Gestão de capital: Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade das operações para oferecer retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir custo e maximizar os recursos para aplicação em novos investimentos. A estrutura de capital da Companhia consiste em passivos financeiros, caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários. Periodicamente, a Administração revisa a estrutura de capital e sua habilidade em liquidar os seus passivos, tomando as ações necessárias quando a relação entre esses saldos apresentar desequilíbrios relevantes.

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|----------------|---------------------|----------------|---------------------|
| | 2022 | 2021 (não auditado) | 2022 | 2021 (não auditado) |
| Total dos empréstimos (Nota 14) | 80.715 | 118.163 | 80.715 | 118.163 |
| Fornecedores (Nota 13) | 61.134 | 26.165 | 61.134 | 26.165 |
| Passivo de arrendamento (Nota 11) | 6.252 | 12.067 | 6.252 | 12.067 |
| Operações com derivativos | 4.865 | (706) | 4.865 | (706) |
| (-) Caixa e equivalentes de caixa (Nota 3) | (47.224) | (20.783) | (47.286) | (20.872) |
| (-) Títulos e valores mobiliários (Nota 4) | (1.885) | (4.353) | (1.885) | (4.353) |
| Dívida líquida | 103.857 | 130.553 | 103.795 | 130.464 |

DIRETORIA
Rodrigo Volk Etienne Dessaune - Diretor-Presidente
Michelini Camuzzi Ferrari Storck - Diretora Financeira e RI
Fernanda Reinholz Porto - Contador
 Responsável técnico - CRC: ES-017421/O-8

fundamentar nossa opinião. **Outros assuntos: Exercício anterior não auditado:** Chamamos a atenção para o fato de que não examinamos o balanço patrimonial individual e consolidado da Companhia em 31/12/2021 e as demonstrações individuais e consolidado do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, ou de quaisquer notas explicativas relacionadas e, conseqüentemente, não expressamos uma opinião sobre eles. **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras:** A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB) 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, 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 são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras. **Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 da 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, 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. - Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. - Concluímos 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, inclusive as divulgações e se as 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. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria. Comunicamos-nos com a administração 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. Rio de Janeiro, 30/03/2023.

KPMG Auditores Independentes
 CRC SP-014428/O-6 F-RJ
Marcelo Luiz Ferreira
 Contador CRC RJ-087095/O-7



Assinado Digitalmente por: **NASSAU EDITORA RADIO E TV LTDA:27065150000130 - Em: 30/03/2023**

Certificado emitido por: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, CN=AC CONSULTI BRASIL RFB

Acesse: <https://verificador.iti.gov.br/> caso deseje validar a assinatura!

246 BALANCO ISH 30-03-23.pdf

Código do documento: 246



Assinado por:

NASSAU EDITORA RADIO E TV LTDA:27065150000130

Certificado Digital

E-mail: CARLOSHENRIQUE@NASSAU.COM.BR

Registro de Eventos:

30 mar. 2023, 00:01:00 - UPLOAD

Documento: 246

Criado por: Mariana Melim. **E-mail:** artemariana@redetribuna.com.br

DATE_ATOM: 2023-03-29T21:01:00-0300

30 mar. 2023, 00:28:27 - INÍCIO DO PROCESSAMENTO

Assinatura de iniciada pelo Serviço de Assinaturas.

DATE_ATOM: 2023-03-29T21:28:27-0300

30 mar. 2023, 00:29:05 - ASSINATURA COM CERTIFICADO DIGITAL ICP-BRASIL

NASSAU EDITORA RADIO E TV LTDA:27065150000130

E-Mail: CARLOSHENRIQUE@NASSAU.COM.BR

Emissor do Certificado: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, CN=AC
CONSULTI BRASIL RFB

DATE_ATOM: 2023-03-29T21:29:05-0300

Hash do documento original

[SHA256]: 85f7104af7e8a5408715265ddc8f9001b035dc0280166f99301201b88080cf94

[SHA512]: cf83e1357eefb8bdf1542850d66d8007d620e4050b5715dc83f4a921d36ce9ce47d0d13c5d85f2b0ff8318d2877eec2f63b931bd47417a81a538327af927da3e

Este certificado pertence única e exclusivamente aos documentos de HASH acima!

Este documento está assinado digitalmente com um certificado digital emitido por: AC CONSULTI BRASIL RFB