

TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO

Entidade:	DATEN TECNOLOGIA LTDA		
Período da Escrituração:	01/01/2023 a 31/12/2023	CNPJ:	04.602.789/0001-01
Número de Ordem do Livro:	25		

TERMO DE ABERTURA

Nome Empresarial	DATEN TECNOLOGIA LTDA
NIRE	29202372761
CNPJ	04.602.789/0001-01
Número de Ordem	25
Natureza do Livro	DIARIO GERAL
Município	ILHEUS
Data do arquivamento dos atos constitutivos	27/07/2001
Data de arquivamento do ato de conversão de sociedade simples em sociedade empresária	
Data de encerramento do exercício social	31/12/2023
Quantidade total de linhas do arquivo digital	339013

TERMO DE ENCERRAMENTO

Nome Empresarial	DATEN TECNOLOGIA LTDA
Natureza do Livro	DIARIO GERAL
Número de ordem	25
Quantidade total de linhas do arquivo digital	339013
Data de inicio	01/01/2023
Data de término	31/12/2023

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 83.39.9B.81.BC.7D.27.28.78.84.92.CC.DA.49.B8.78.56.98.1A.1C-9, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade: DATEN TECNOLOGIA LTDA

Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023

CNPJ: 04.602.789/0001-01

Número de Ordem do Livro: 25

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
ATIVO		R\$ 492.866.811,71	R\$ 448.580.057,16
CIRCULANTE		R\$ 468.852.167,65	R\$ 415.350.444,33
DISPONIBILIDADES		R\$ 173.515.495,65	R\$ 222.253.162,11
CLIENTES		R\$ 127.571.644,19	R\$ 60.124.292,65
ESTOQUES		R\$ 115.629.967,44	R\$ 96.864.078,75
TRIBUTOS A COMPENSAR		R\$ 7.859.833,45	R\$ 8.375.108,07
ADIANAMENTOS		R\$ 19.723.169,00	R\$ 16.277.097,23
OUTROS CREDITOS		R\$ 24.463.275,90	R\$ 11.378.216,61
DESPESAS ANTECIPADAS		R\$ 88.782,02	R\$ 78.488,91
ATIVO NAO CIRCULANTE		R\$ 24.014.644,06	R\$ 33.229.612,83
REALIZAVEL A LONGO PRAZO		R\$ 6.551.646,46	R\$ 10.639.583,03
EMPRESTIMOS		R\$ 1.728.730,14	R\$ 8.533.086,84
DEPOSITOS JUDICIAIS		R\$ 3.817.285,20	R\$ 1.100.865,07
IMPOSTOS RECUPERAVEIS LP		R\$ 1.005.631,12	R\$ 1.005.631,12
INVESTIMENTOS		R\$ 7.633.368,67	R\$ 11.201.427,54
IMOBILIZADO		R\$ 9.829.628,93	R\$ 10.242.066,31
(-) INTANGIVEL		R\$ (0,00)	R\$ 1.146.535,95
PASSIVO		R\$ 492.866.811,71	R\$ 448.580.057,16
CIRCULANTE		R\$ 62.170.245,43	R\$ 34.495.465,40
FORNECEDORES		R\$ 26.251.870,77	R\$ 19.615.536,08
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS		R\$ 20.119.532,05	R\$ 1.395.000,00
OBRIGACOES TRABALHISTAS		R\$ 596.145,45	R\$ 567.215,52
OBRIGACOES SOCIAS		R\$ 342.831,69	R\$ 343.589,71
OBRIGACOES FISCAIS		R\$ 8.930.984,19	R\$ 6.014.991,70
PROVISÕES		R\$ 2.666.248,37	R\$ 2.539.617,04
ADIANAMENTOS DE CLIENTES		R\$ 3.262.632,91	R\$ 4.019.515,35
NAO CIRCULANTE		R\$ 37.718.219,28	R\$ 20.808.173,72
EXIGIVEL A LONGO PRAZO		R\$ 37.718.219,28	R\$ 20.808.173,72
FINANCIAMENTOS		R\$ 19.425.020,71	R\$ 20.757.426,83
VENDAS ENTREGA FUTURA		R\$ 18.293.198,57	R\$ 50.746,89
PATRIMONIO LIQUIDO		R\$ 392.978.347,00	R\$ 393.276.418,04
CAPITAL SOCIAL		R\$ 7.200.708,00	R\$ 7.200.708,00

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 83.39.9B.81.BC.7D.27.28.78.84.92.CC.DA.49.B8.78.56.98.1A.1C-9, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade: DATEN TECNOLOGIA LTDA

Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023 CNPJ: 04.602.789/0001-01

Número de Ordem do Livro: 25

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
RESERVAS DE CAPITAL		R\$ 11.973.867,44	R\$ 11.973.867,44
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS		R\$ 0,00	R\$ 0,00
RESERVAS DE LUCROS		R\$ 373.803.771,56	R\$ 374.101.842,60

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 83.39.9B.81.BC.7D.27.28.78.84.92.CC.DA.49.B8.78.56.98.1A.1C-9, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO



Entidade: DATEN TECNOLOGIA LTDA

Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023

CNPJ: 04.602.789/0001-01

Número de Ordem do Livro: 25

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
RECEITA BRUTA DAS OPERACOES		R\$ 809.321.770,18	R\$ 446.349.305,86
RECEITAS DE PRODUCAO		R\$ 726.680.084,57	R\$ 384.750.713,86
RECEITA DE REVENDAS		R\$ 82.613.867,61	R\$ 61.340.758,00
RECEITA DE SERVICOS		R\$ 27.818,00	R\$ 257.834,00
(-) DEDUCOES DA RECEITA BRUTA		R\$ (187.767.189,14)	R\$ (100.725.439,41)
(-) IMPOSTOS S/VENDA PRODUCAO		R\$ (131.180.321,42)	R\$ (72.663.032,82)
(-) IMP. S/VENDA REVENDA		R\$ (6.981.536,51)	R\$ (5.754.610,36)
(-) IMP. S/VENDA SERVICOS		R\$ (3.647,93)	R\$ (34.202,50)
(-) DEVOL.E CANCELAMENTOS		R\$ (49.601.683,28)	R\$ (22.273.593,73)
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA		R\$ 621.554.581,04	R\$ 345.623.866,45
(-) CUSTOS DE VENDAS E SERVICOS		R\$ (416.931.749,96)	R\$ (231.590.349,81)
(-) CUSTOS VENDAS PRODUCAO		R\$ (353.533.301,78)	R\$ (192.683.865,04)
(-) CUSTO DA REVENDA		R\$ (63.398.448,18)	R\$ (38.906.484,77)
LUCRO BRUTO OPERACIONAL		R\$ 204.622.831,08	R\$ 114.033.516,64
DESPESAS OPERACIONAIS		R\$ 29.636.541,42	R\$ 15.936.760,01
DESP. ADM.		R\$ 47.151.876,27	R\$ 4.949.979,46
(-) DESP. COMERCIAIS		R\$ (24.259.963,58)	R\$ (17.313.394,07)
RESUL. FINANCEIRO LIQUIDO		R\$ 6.744.628,73	R\$ 28.300.174,62
RESULTADO OPERACIONAL ANTES IR		R\$ 234.259.372,50	R\$ 129.970.276,65
(-) PROVISÕES IR E CSLL		R\$ (7.352.400,17)	R\$ (8.103.214,78)
(-) PROV. IRPJ		R\$ (2.383.420,21)	R\$ (5.007.667,57)
(-) PROV. CSLL		R\$ (4.968.979,96)	R\$ (3.095.547,21)
RESULTADO DO EXERCICIO		R\$ 226.906.972,33	R\$ 121.867.061,87

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 83.39.9B.81.BC.7D.27.28.78.84.92.CC.DA.49.B8.78.56.98.1A.1C-9, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 10.2.1 do Visualizador

Página 1 de 1

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO		
NIRE 29202372761	CNPJ 04.602.789/0001-01	
NOME EMPRESARIAL DATEN TECNOLOGIA LTDA		

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO	
FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL Livro Diário (Completo - sem escrituração Auxiliar)	PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO 01/01/2023 a 31/12/2023
NATUREZA DO LIVRO DIARIO GERAL	NÚMERO DO LIVRO 25
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) 83.39.9B.81.BC.7D.27.28.78.84.92.CC.DA.49.B8.78.56.98.1A.1C	

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTES CERTIFICADOS DIGITAIS:					
QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
CONTADOR	00352399562	KUELFREN QUEIROZ ADAMI:00352399562	118698359621413218 682881196128270683 265	13/02/2023 a 12/02/2026	Não
ADMINISTRADOR	51311267549	CHRISTIAN VILLELA DUNCE:51311267549	411717189002844314 3	30/05/2022 a 30/05/2025	Sim

NÚMERO DO RECIBO:

83.39.9B.81.BC.7D.27.28.78.84.92.CC.
DA.49.B8.78.56.98.1A.1C-9

Escrituração recebida via Internet
pelo Agente Receptor SERPRO

em 31/05/2024 às 13:41:22

54.E8.F3.B2.EA.40.63.62
A7.F6.D5.14.45.AE.17.6C

Considera-se autenticado o livro contábil a que se refere este recibo, dispensando-se a autenticação de que trata o art. 39 da Lei nº 8.934/1994. Este recibo comprova a autenticação.

BASE LEGAL: Decreto nº 1.800/1996, com a alteração do Decreto nº 8.683/2016, e arts. 39, 39-A, 39-B da Lei nº 8.934/1994 com a alteração da Lei Complementar nº 1247/2014.



**CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DA BAHIA
CERTIDÃO DE HABILITAÇÃO PROFISSIONAL**

O CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DA BAHIA certifica que o(a) profissional identificado(a) no presente documento encontra-se habilitado para o exercício da profissão contábil.

IDENTIFICAÇÃO DO REGISTRO

NOME.....	: KUELFREN QUEIROZ ADAMI
REGISTRO.....	: BA-033020/O-6
CATEGORIA.....	: CONTADOR
CPF.....	: ***.523.995-**

A falsificação deste documento constitui-se em crime previsto no Código Penal Brasileiro, sujeitando o autor à respectiva ação penal.

Emissão: BAHIA, 13/02/2025 as 09:21:22.

Válido até: 14/05/2025.

Código de Controle: 931459.

Para verificar a autenticidade deste documento consulte o site do CRCBA.

DEMONSTRATIVO FINANCEIRO

EMPRESA: DATEN TECNOLOGIA LTDA
CNPJ: 04.602.789/0001-01

REFERENTE AO PERÍODO DE 01/01/2023 ATÉ 31/12/2023

SITUAÇÃO FINANCEIRA

ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE (ILC) = AC/PC = R\$ 415.350.444,33 / R\$ 34.495.465,40 = R\$12,04

ANÁLISE DO ÍNDICE: A EMPRESA POSSUI R\$ 12,04 DISPONÍVEL PARA PAGAMENTO A CURTO PRAZO, PARA CADA R\$ 1,00 DE DÍVIDA.

ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL (ILG) = $(AC+ARLP)/(PC+PNC)$ = (R\$415.350.444,33 + R\$10.639.583,03)/(R\$34.495.465,40 + R\$20.808.173,72) = R\$ 7,70

ANÁLISE DO ÍNDICE: A EMPRESA POSSUI R\$ 7,70 DISPONÍVEL PARA PAGAMENTO A LONGO PRAZO, PARA CADA R\$ 1,00 DE DÍVIDA.

SITUAÇÃO ECONÔMICA

SITUAÇÃO ECONOMICA (SE) = AT/CA = R\$ 448.580.057,16 / R\$ 33.420.662,14 = R\$13,42

ANÁLISE DO ÍNDICE: A EMPRESA POSSUI R\$ 13,42 DISPONÍVEL PARA CADA R\$1,00 DE DÍVIDA, ISSO DEMONSTRA O POTENCIAL DE SEUS ATIVOS EM RELAÇÃO AO CAPITAL ALHEIO.

ENDIVIDAMENTO

ENDIVIDAMENTO (E) = CA/AT = R\$ 33.420.662,14 / R\$ 448.580.057,16 = R\$ 0,07

ANÁLISE DO ÍNDICE: IDENTIFICA QUE 7% DE SEUS ATIVOS ESTÃO COMPROMETIDOS EM DÍVIDAS PARA COM TERCEIROS.

GRAU DE ENDIVIDAMENTO

GRAU DE ENDIVIDAMENTO (GE) = PC/CA = R\$34.495.465,40 /R\$ 33.420.662,14 = 103%

ANÁLISE DO ÍNDICE: INDICA QUE EM RELAÇÃO AO CAPITAL ALHEIO 103% DA DÍVIDA DE SUA EMPRESA ESTÁ NO CURTO PRAZO.

ÍNDICE DE SOLVÊNCIA

SOLVÊNCIA GERAL (SG) = $AT/(PC+PNC)$ =R\$448.580.057,16/(R\$34.495.465,40 + R\$20.808.173,72)= R\$ 8,11

ANÁLISE DO ÍNDICE: A EMPRESA POSSUI R\$ 8,11 DE CAPACIDADE DE PAGAMENTO PARA CADA R\$ 1,00 DE DÍVIDA. ISSO DEMONSTRA A BOA CAPACIDADE DE PAGAMENTO DE CURTO E LONGO PRAZO.

LEGENDA:

AC - ATIVO CIRCULANTE

PC - PASSIVO CIRCULANTE

AT - ATIVO TOTAL

ARLP - ATIVO REALIZAVEL A LONGO PI

PNC - PASSIVO NÃO CIRCULANTE

ANC - ATIVO NÃO CIRCULANTE

CA - CAPITAL ALHEIO/TERCEIROS(PT-PL)

Daten
Tecnologia
Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Valores expressos em milhares de Reais)

1 Contexto operacional

A Daten Tecnologia Ltda. (“Empresa” ou “Daten”) é uma empresa limitada, domiciliada no Brasil, fundada em 27 de julho 2001, com sede localizada na Rodovia Ilhéus- Uruçuca, Km 3,5 - BA 262, Ilhéus, Bahia, CEP 45.658-335 e unidades administrativas localizadas em Recife/PE e Salvador/BA.

A Empresa tem por objetivo a industrialização, comercialização, instalação, manutenção e assistência técnica de produtos eletroeletrônicos e de informática, desenvolvimento de aplicações em *software*, suporte a um ambiente computacional e consultoria na área de tecnologia da informação.

Dentre os produtos fabricados e comercializados pela Empresa são: computadores de pequeno e médio porte, computadores portáteis, servidores, tablets, monitores e placas eletrônicas.

2. Base de preparação

a. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria em 29 de Maio de 2024.

Detalhes sobre as políticas contábeis da empresa, estão apresentadas na nota explicativa 3.

2.1 Uso de estimativas e julgamentos

Na preparação destas demonstrações financeiras, a Administração utilizou julgamentos e estimativas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Empresa e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

a. Julgamentos

As informações sobre julgamentos realizados na aplicação das políticas contábeis que têm efeitos significativos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- **Nota explicativa nº 19 - Receita de vendas de produtos e serviços** - reconhecimento de receita: a receita é reconhecida no momento da transferência do bem;

b. Incertezas sobre premissas e estimativas

As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas em 31 de dezembro de 2023 que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material nos saldos contábeis de ativos e passivos em exercícios futuros estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- **Nota explicativa nº 6 - Contas a receber de cliente** - mensuração de perda de crédito esperada para contas a receber: principais premissas na determinação da perda através da taxa média ponderada;
Nota explicativa nº 11 - Investimentos - investimento em P&D realizados por meio de Fundos de Investimento, amparada na lei nº 13.674/2018.
- **Nota explicativa nº 16 - Provisão para garantia** - reconhecimento e mensuração da provisão de garantia: principais premissas sobre a probabilidade e magnitude das saídas de recursos para cumprimento das obrigações com garantia;
- **Nota explicativa nº 17 - Gerenciamento de riscos processuais** - reconhecimento e mensuração das provisões para processos judiciais: principais premissas sobre a probabilidade e magnitude das saídas de recursos provenientes de decisões judiciais;

Mensuração do valor justo

Uma série de políticas e divulgações contábeis da Empresa, requerem a mensuração dos valores justos, para os ativos e passivos financeiros e não financeiros.

Ao mensurar o valor justo de um ativo ou um passivo, a Administração usa dados observáveis de mercado, tanto quanto possível. Os valores justos são classificados em diferentes níveis em uma hierarquia baseada nas informações (inputs) utilizadas nas técnicas de avaliação da seguinte forma:

- **Nível 1:** preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos.
- **Nível 2:** inputs, exceto os preços cotados incluídos no Nível 1, que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços).
- **Nível 3:** inputs, para o ativo ou passivo, que não são baseados em dados observáveis de mercado (inputs não observáveis).

Informações adicionais sobre as premissas utilizadas na mensuração dos valores justos estão incluídas na nota explicativa nº 24 - Instrumentos financeiros. Quando aplicável, as informações adicionais sobre as premissas utilizadas na apuração dos valores justos são divulgadas nas notas específicas àquele ativo ou passivo.

2.2 Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico como base de valor.

3. Principais políticas contábeis

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo foram aplicadas de maneira consistente nos exercícios apresentados nessas demonstrações financeiras.

a. Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Empresa. Todos os saldos foram arredondados, exceto quando indicado de outra forma.

Transações em moeda estrangeira são convertidas para a moeda funcional da empresa pelas taxas de câmbio nas datas das transações. Ativos e passivos monetários denominados e apurados em moedas estrangeiras na data do balanço são reconvertidos para a moeda funcional à taxa de câmbio naquela data. As diferenças de moedas estrangeiras resultantes da conversão são geralmente reconhecidas no resultado.

b. Reconhecimento da receita

O CPC 47 estabelece um modelo de cinco etapas para contabilizar a receita proveniente de contrato com cliente: (i). Identificar o contrato com o cliente; (ii). Identificar as obrigações de desempenho no contrato; (iii). Determinar o preço das transações; (iv). Alocar o preço da transação às obrigações de desempenho; (v). Reconhecer a receita quando cumpridas as obrigações de desempenho. O CPC 47 exige que a Empresa exerça julgamento, levando em consideração todos os fatos e circunstâncias relevantes ao aplicar cada etapa do modelo a contratos com seus clientes, e que a receita reconhecida reflita a contraprestação que a entidade espera receber em troca da transferência de bens ou serviços para um cliente.

- **Receita de vendas**

As receitas de vendas de mercadorias são reconhecidas quando da transferência da propriedade dos riscos e do controle dos bens para terceiros, ou seja, em ponto específico do tempo, somente pelo valor que a Empresa espera ter direito na transação (seus valores deduzidos de descontos incondicionais, devoluções, ajuste a valor presente calculados sobre as vendas a prazo, os impostos sobre vendas e verbas comerciais concedidas).

- **Prestação de serviços**

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a empresa e quando possa ser mensurada de forma confiável, ou seja, ao longo do tempo. A receita é mensurada com base na contraprestação especificada no contrato com o cliente e são reconhecidas em valor que reflete a contraprestação à qual a empresa espera ter direito em troca da prestação do serviço para o cliente.

c. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo e alta liquidez, com vencimento originais de três meses da data de aquisição ou menos, e com risco insignificante de mudança de valor, sendo demonstrados pelo custo acrescido de juros auferidos até a data-base do balanço.

d. Instrumentos financeiros

(i) Reconhecimento e mensuração inicial

As contas a receber de clientes e os títulos de dívida emitidos são reconhecidos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente quando a empresa se tornar parte das disposições contratuais do instrumento.

Um ativo financeiro (a menos que seja um contas a receber de clientes sem um componente de financiamento significativo) ou passivo financeiro é inicialmente mensurado ao valor justo, acrescido, para um item não mensurado ao VJR, os custos de transação que são diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão. Um contas a receber de clientes sem um componente significativo de financiamento é mensurado inicialmente ao preço da operação.

(ii) Classificação e mensuração subsequente

Ativos financeiros

No reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado como mensurado: ao custo amortizado; ao Valor Justo por meio do Resultado Abrangente (VJORA) - instrumento de dívida; ao VJORA - instrumento patrimonial; ou ao VJR.

Os ativos financeiros não são reclassificados subsequentemente ao reconhecimento inicial, a não ser que a Empresa mude o modelo de negócios para a gestão de ativos financeiros, e neste caso todos os ativos financeiros afetados são reclassificados no primeiro dia do período de apresentação posterior à mudança no modelo de negócios.

Um ativo financeiro é mensurado ao custo amortizado se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado ao VJR:

- É mantido dentro de um modelo de negócios cujo objetivo seja manter ativos financeiros para receber fluxos de caixa contratuais; e
- Seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são relativos somente ao pagamento de principal e juros sobre o valor principal em aberto.

Ativos financeiros - Avaliação do modelo de negócio

A empresa realiza uma avaliação do objetivo do modelo de negócios em que um ativo financeiro é mantido em carteira porque isso reflete melhor a maneira pela qual o negócio é gerido e as informações são fornecidas à Administração. As informações consideradas incluem:

- As políticas e objetivos estipulados para a carteira e o funcionamento prático dessas políticas.

Eles incluem a questão de saber se a estratégia da Administração tem como foco a obtenção de receitas de juros contratuais, a manutenção de um determinado perfil de taxa de juros, a correspondência entre a duração dos ativos financeiros e a duração de passivos relacionados ou saídas esperadas de caixa, ou a realização de fluxos de caixa por meio da venda de ativos;

- Como o desempenho da carteira é avaliado e reportado à Administração da Empresa;
- Os riscos que afetam o desempenho do modelo de negócios (e o ativo financeiro mantido naquele modelo de negócios) e a maneira como aqueles riscos são gerenciados; e
- A frequência, o volume e o momento das vendas de ativos financeiros nos períodos anteriores, os motivos de tais vendas e suas expectativas sobre vendas futuras.

As transferências de ativos financeiros para terceiros em transações que não se qualificam para o desreconhecimento não são consideradas vendas, de maneira consistente com o reconhecimento contínuo dos ativos da Empresa.

Ativos financeiros avaliação sobre se os fluxos de caixa contratuais são somente pagamentos de principal e de juros

Para fins dessa avaliação, o principal é definido como o valor justo do ativo financeiro no reconhecimento inicial. Os juros são definidos como uma contraprestação pelo valor do dinheiro no tempo e pelo risco de crédito associado ao valor principal em aberto durante um determinado período e pelos outros riscos e custos básicos de empréstimos (por exemplo, risco de liquidez e custos administrativos), assim como uma margem de lucro.

A Empresa considera os termos contratuais do instrumento para avaliar se os fluxos de caixa contratuais são somente pagamentos do principal e de juros. Isso inclui a avaliação sobre se o ativo financeiro contém um termo contratual que poderia mudar o momento ou o valor dos fluxos de caixa contratuais de forma que ele não atenderia essa condição. Ao fazer essa avaliação, a Empresa considera:

- Eventos contingentes que modifiquem o valor ou o a época dos fluxos de caixa;
- Termos que possam ajustar a taxa contratual, incluindo taxas variáveis;
- O pré-pagamento e a prorrogação do prazo; e
- Os termos que limitam o acesso da Empresa a fluxos de caixa de ativos específicos (por exemplo, baseados na performance de um ativo).

O pagamento antecipado é consistente com o critério de pagamentos do principal e juros caso o valor do pré-pagamento represente, em sua maior parte, valores não pagos do principal e de juros sobre o valor do principal pendente - o que pode incluir uma compensação razoável pela rescisão antecipada do contrato. Além disso, com relação a um ativo financeiro adquirido por um valor menor ou maior do que o valor nominal do contrato, a permissão ou a exigência de pré-pagamento por um valor que represente o valor nominal do contrato mais os juros contratuais (que também pode incluir compensação razoável pela rescisão antecipada do contrato) acumulados (mas não pagos) são tratadas como consistentes com esse critério se o valor justo do pré-pagamento for insignificante no reconhecimento inicial.

Ativos financeiros - Mensuração subsequente e ganhos e perdas

Ativos financeiros a custo amortizado

Esses ativos são subsequentemente mensurados ao custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. O custo amortizado é reduzido por perdas por *impairment*. A receita de juros, ganhos e perdas cambiais e o *impairment* são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento é reconhecido no resultado.

(iii) Desreconhecimento

Ativos financeiros

A Empresa desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Empresa transfere os direitos contratuais de recebimento aos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos ou na qual a Empresa nem transfere nem mantém substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro e também não retém o controle sobre o ativo financeiro.

A Empresa realiza transações em que transfere ativos reconhecidos no balanço patrimonial, mas mantém todos ou substancialmente todos os riscos e benefícios dos ativos transferidos. Nesses casos, os ativos financeiros não são desreconhecidos.

Passivos financeiros

A Empresa desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expira. A Empresa também desreconhece um passivo financeiro quando os termos são modificados e os fluxos de caixa do passivo modificado são substancialmente diferentes, caso em que um novo passivo financeiro baseado nos termos modificados é reconhecido a valor justo.

No desreconhecimento de um passivo financeiro, a diferença entre o valor contábil extinto e a contraprestação paga (incluindo ativos transferidos que não transitam pelo caixa ou passivos assumidos) é reconhecida no resultado.

(iv) Compensação

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Empresa tenha atualmente um direito legalmente executável de compensar os valores e tenha a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

e. Redução ao valor recuperável (*Impairment*)

(i) Ativos financeiros não-derivativos

A Empresa reconhece provisões para perdas esperadas de crédito sobre:

- Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado;

A Empresa também reconheceu provisões para perdas esperadas de crédito sobre recebíveis de arrendamento que são divulgados como parte das contas a receber e outros recebíveis.

A Empresa mensura a provisão para perda em um montante igual à perda de crédito esperada para a vida inteira, exceto para os itens descritos abaixo, que são mensurados como perda de crédito esperada para 12 meses:

- Títulos de dívida com baixo risco de crédito na data do balanço; e
- Outros títulos de dívida e saldos bancários para os quais o risco de crédito (ou seja, o risco de inadimplência ao longo da vida esperada do instrumento financeiro) não tenha aumentado significativamente desde o reconhecimento inicial.
- As provisões para perdas com contas a receber de clientes são mensuradas a um valor igual à perda de crédito esperada para a vida inteira do instrumento.

Ao determinar se o risco de crédito de um ativo financeiro aumentou significativamente desde o reconhecimento inicial e ao estimar as perdas de crédito esperadas, a Empresa considera informações razoáveis e passíveis de suporte que são relevantes e disponíveis sem custo ou esforço excessivo como histórico de inadimplência de seus clientes dos últimos 5 anos. Isso inclui informações e análises quantitativas e qualitativas, com base na experiência histórica da Empresa, na avaliação de crédito e considera informações prospectivas (*forward-looking*).

A Empresa presume que o risco de crédito de um ativo financeiro aumentou significativamente se este estiver com mais de 30 dias de atraso, desde que não vinculadas a entidades governamentais.

A Empresa considera um ativo financeiro como inadimplente quando:

- É pouco provável que o devedor pague integralmente suas obrigações de crédito a Empresa, sem recorrer a ações como a realização da garantia (se houver alguma), não aplicável a entidades de governo que possuem valores empenhados para o pagamento da Empresa; ou
- O ativo financeiro estiver vencido há mais de 90 dias, desde que não vinculados a entidades de governo.
- Os saldos vencidos decorrentes das vendas de mercadorias à órgãos públicos ocorrem em função dos protocolos internos para aprovação dos pagamentos pelos referidos órgãos.

Historicamente, os atrasos no recebimento de vendas ao governo são característica comum nesse segmento de vendas, previsto pela Administração dentro de sua estratégia de negócios, e não sendo observada historicamente perdas relevantes para a Empresa, portanto, os saldos vencidos ainda não representam necessariamente risco relevante de perda no recebimento desses créditos, por esse motivo, a provisão foi constituída para casos em que há perspectiva de perda por parte da Empresa.

- As perdas de crédito esperadas que resultam de eventos de inadimplência em instrumento financeiro, que são possíveis dentro de 12 meses após a data do balanço, (ou em um período mais curto, caso a vida esperada do instrumento seja menor do que 12 meses).

O período máximo considerado na estimativa de perda de crédito esperada é o período contratual máximo durante o qual a Empresa está exposta ao risco de crédito.

Mensuração das perdas de crédito esperadas

As perdas de crédito esperadas são estimativas ponderadas pela probabilidade de perdas de crédito. As perdas de crédito são mensuradas a valor presente com base em todas as insuficiências de caixa (ou seja, a diferença entre os fluxos de caixa devidos à Empresa de acordo com o contrato e os fluxos de caixa que a Empresa espera receber).

As perdas de crédito esperadas são descontadas pela taxa de juros efetiva do ativo financeiro.

Apresentação da provisão para perdas de crédito esperadas no balanço patrimonial

A provisão para perdas para ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado é deduzida do valor contábil bruto dos ativos.

Baixa

O valor contábil bruto de um ativo financeiro é baixado quando a Empresa não tem expectativa razoável de recuperar o ativo financeiro em sua totalidade ou em parte. Com relação a clientes, a Empresa adota a política de baixar o valor contábil bruto quando o ativo financeiro com base na experiência histórica de recuperação de ativos similares. A Empresa não espera nenhuma recuperação significativa do valor baixado. No entanto, os ativos financeiros baixados podem ainda estar sujeitos à execução de crédito para o cumprimento dos procedimentos da Empresa para a recuperação dos valores devidos.

(ii) Ativos não financeiros

Em cada data de reporte, a Empresa revisa os valores contábeis de seus ativos não financeiros para apurar se há indicação de perda ao valor recuperável. Caso ocorra alguma indicação, 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 valor recuperável de um ativo ou UGC é o maior entre o seu valor em uso e o seu valor justo menos custos para alienação. 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.

Uma perda por redução ao valor recuperável relacionada ao ágio não é revertida. Quanto aos demais ativos, as perdas por redução ao valor recuperável são revertidas somente na extensão em que o novo valor contábil do ativo não exceda o valor contábil que teria sido apurado, líquido de depreciação ou amortização, caso a perda de valor não tivesse sido reconhecida.

f. Estoques

Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido. O custo dos estoques é baseado no custo médio de aquisição, acrescido de gastos relativos a transportes, armazenagem, impostos não recuperáveis e outros gastos incorridos para trazê-los às suas localizações e condições existentes. No caso de produtos industrializados, em processo de elaboração e acabados, o estoque inclui os gastos gerais de fabricação com base na capacidade normal de produção. Os estoques são mensurados pela média ponderada móvel, neste critério, o valor médio de cada unidade em estoque altera-se pelas compras de outras unidades por um preço diferente.

g. Imobilizado

(i) Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, o custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. O custo de ativos construídos pela própria entidade inclui o custo de materiais e mão-de-obra direta, quaisquer outros custos para colocar o ativo no local e condições necessárias para que esses sejam capazes de operar de forma pretendida pela administração, os custos de desmontagem e de restauração do local onde estes ativos estão localizados, e custos de empréstimos sobre ativos qualificáveis.

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 pela empresa.

(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.

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada data de balanço e ajustados caso seja apropriado. Em 2023 a Empresa efetuou avaliação com base em laudos das vidas úteis de seus ativos e não houve modificação das vidas úteis utilizadas e as apresentadas nos períodos anteriores. As taxas estão apresentadas abaixo:

Vida útil		2023		2022	
Ativo imobilizado	Anos	(%)	Anos	(%)	
Máquinas e equipamentos	10	10	10	10	
Móveis e utensílios	10	10	10	10	
Computadores e periféricos	5	20	5	20	
Equipamentos de segurança	10	10	10	10	
Veículos	5	20	5	20	
Edificações	25	4	25	4	

(iv) Reconhecimento e mensuração

Itens do intangível são mensurados pelo custo histórico de aquisição, o custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição. O custo de ativos intangíveis projetados pela própria entidade inclui o custo de materiais e mão-de-obra direta, quaisquer outros custos para colocar o ativo no local e condições necessárias para que esses sejam capazes de operar de forma pretendida pela administração.

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

(v) Custos subsequentes

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

h. Investimentos

Investimentos em entidades contabilizados pelo método da equivalência patrimonial

Os investimentos da Empresa em entidades contabilizadas pelo método da equivalência patrimonial compreendem suas participações em coligadas e empreendimento controlados em conjunto (*joint ventures*).

As coligadas são aquelas entidades nas quais o Empresa, direta ou indiretamente, tenha influência significativa, mas não controle ou controle conjunto, sobre as políticas financeiras e operacionais. Para ser classificada como uma entidade controlada em conjunto, deve existir um acordo contratual que permite a Empresa controle compartilhado da entidade e dá a Empresa direito aos ativos líquidos da entidade controlada em conjunto, e não direito aos seus ativos e passivos específicos.

Tais investimentos são reconhecidos inicialmente pelo custo, o qual inclui os gastos com a transação. Após o reconhecimento inicial, as demonstrações financeiras incluem a participação da Empresa no lucro ou prejuízo líquido do exercício e outros resultados abrangentes da investida até a data em que a influência significativa ou controle conjunto deixa de existir.

Outros investimentos

A Companhia não tem influência significativa nestes investimentos, os quais são mensurados a valor justo por meio do resultado ou pelo custo de aquisição.

	Participação % 2023	Participação % 2022
Investimentos em Fip Capital Semente – Inova IX	10,00	10,00
Investimentos em Fip Capital Semente – Inova X	9,88	9,88
Investimentos em Fip Capital Semente –	33,33	0,00

Desde 2022 a Daten, passou a Investir em Fundo de Investimento em Participações (FIP), amparada na Lei nº 13.674/2018, e com objetivo de investimento em P&D.

Foi levado em consideração o percentual de participação da Empresa no capital social para classificação em outros investimentos, e tais investimentos são reconhecidos inicialmente pelo custo, o qual inclui os gastos com a transação.

i. Provisões

Uma provisão é reconhecida no balanço patrimonial quando a empresa possui uma obrigação real, legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Provisão para contingências - riscos tributários, cíveis e trabalhistas

A Empresa é parte de diversos processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais o risco da saída de recursos seja provável para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita, não há provisões constituídas em relação a contingências. 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 conta 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.

Garantias

Uma provisão para garantia é reconhecida quando os produtos a que se referem são vendidos, com base em dados históricos e ponderação de cenários possíveis e suas respectivas probabilidades.

A provisão é constituída com base no número de computadores em garantia e no prazo de cada garantia concedida sobre estas máquinas e, adicionalmente, em função do histórico de frequência de atendimentos por máquina e do custo médio por atendimento de assistência técnica, estimou-se o valor da provisão necessária para fazer frente à obrigação total assumida, em relação aos equipamentos em garantia.

j. Subvenção e assistência governamentais

A Empresa goza de benefícios fiscais e assistenciais, os quais são caracterizados como subvenções governamentais, registradas contabilmente conforme orientações contidas no pronunciamento CPC 07- Subvenções e Assistência Governamentais, de acordo com o descrito nas notas explicativas 8.1, 8.2 e 18.

Em atendimento à Lei 11.638/07 e ao CPC 7 - Subvenção e assistência governamentais, as subvenções governamentais relacionadas ao ICMS – Imposto sobre circulação de mercadoria e serviços da Empresa são reconhecidas no resultado, na rubrica de impostos sobre vendas. Já o crédito financeiro instituído pela Lei Federal nº 13.969/2019 é tratado como outras receitas operacionais.

A Empresa também goza de redução de 100% do imposto de renda e adicionais não restituíveis, calculados com base no lucro da exploração, para um período de 10 anos compreendido entre os exercícios de 2014 a 2023, sobre sua produção de equipamentos de informática, em conformidade com o Laudo Constitutivo emitido pela Superintendência de Desenvolvimento do Nordeste SUDENE Nº 0697/2018.

Ao final de dezembro de 2023 a Empresa protocolou junto ao órgão o pedido de renovação do incentivo que se encontra em trâmite.

k. Resultado financeiro, líquido

As receitas e despesas financeiras do Empresa compreendem:

- Receita de juros;
- Despesa de juros;
- Ganhos/perdas líquidos de ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado;
- Ganhos/perdas líquidos de variação cambial sobre ativos e passivos financeiros; e
- Perdas por redução ao valor recuperável (e reversões) sobre investimentos em títulos de dívida contabilizados ao custo amortizado ou ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes.

A receita e a despesa de juros são reconhecidas no resultado pelo método de juros efetivos.

A taxa de juros efetiva é a taxa que desconta exatamente os pagamentos ou recebimentos em caixa futuros estimados ao longo da vida esperada do instrumento financeiro ao:

- Valor contábil bruto do ativo financeiro; ou
- Ao custo amortizado do passivo financeiro.

l. Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente 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.

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.

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 individuais e consolidadas 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.

O imposto diferido não é reconhecido para:

- Diferenças temporárias sobre o reconhecimento inicial de ativos e passivos em uma transação que não seja uma combinação de negócios e que não afete nem o lucro ou prejuízo tributável nem o resultado contábil;
- Diferenças temporárias relacionadas a investimentos em controladas sob controle conjunto, na extensão que a Empresa seja capaz de controlar o momento da reversão da diferença temporária e seja provável que a diferença temporária não será revertida em futuro previsível; e

Um ativo fiscal diferido é reconhecido em relação aos prejuízos fiscais e diferenças temporárias dedutíveis não utilizados, na extensão em que seja provável que lucros tributáveis futuros estarão disponíveis, contra os quais serão utilizados. Os lucros tributáveis futuros são determinados com base na reversão de diferenças temporárias tributáveis relevantes. Se o montante das diferenças temporárias tributáveis for insuficiente para reconhecer integralmente um ativo fiscal diferido, serão considerados os lucros tributáveis futuros, ajustados para as reversões das diferenças temporárias existentes, com base nos planos de negócios da controladora e de suas subsidiárias individualmente.

A mensuração dos ativos e passivos fiscais diferidos reflete as consequências tributárias decorrentes da maneira sob a qual a Empresa espera recuperar ou liquidar seus ativos e passivos.

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

4. Novas normas e interpretações ainda não efetivas

Uma série de novas normas contábeis serão efetivas para exercícios iniciados após 1º de janeiro de 2023. O Grupo não adotou as seguintes normas contábeis na preparação destas demonstrações financeiras, e não tiveram impactos materiais para o Grupo:

- i. CPC 23 - Definição de Estimativas Contábeis
- ii. Alterações ao CPC 26 A – Classificação dos passivos como circulante ou não circulante e passivos não circulantes com *Covenants*
- iii. Alterações ao CPC 26 B – Acordos de financiamento de fornecedores
- iv. Alterações ao CPC 40 B- introduzem novas divulgações relacionadas a acordos de financiamento com fornecedores (“Risco Sacado”) que ajudam os usuários das demonstrações financeiras a avaliarem os efeitos desses acordos sobre os passivos e fluxos de caixa de uma entidade e sobre a exposição da entidade ao risco de liquidez.
- v. Alterações ao CPC 6 - Passivo de arrendamento em uma venda e *leaseback*.
- vi. Alterações ao CPC 2 - Ausência de conversibilidade

5. Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras

a. Caixa e equivalentes e caixa

	2023	2022
Caixa	3	9
Depósitos bancários/conta corrente	10.546	14.423
Aplicações financeiras	88.345	42.376
Total	98.894	56.808

Referem-se a certificados de depósito bancário (CDB) de renda fixa, remunerados a taxas média ponderada de 101% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) em 2023 e 2022, de alta liquidez, com vencimento de até três meses ou para os quais não há penalidades ou outras restrições para resgate antecipado ou mudanças significativas de valor.

b. Aplicações financeiras

A rentabilidade média ponderada dos ativos de renda fixa foi de 101% do CDI em 31 de dezembro de 2023.

• Movimentações

	2023	2022
CDB com vencimento com mais de 90 dias	8.343	41.559
Fundo de investimento em títulos federais	67.793	42.332
Fundo de investimento em debêntures	26.803	10.429
Fundo de investimento em crédito privado	15.081	22.388
Letra Financeira	5.340	-
Total	123.360	116.708

	2023	2022
Saldos em 31 de dezembro de 2022	116.708	-
Captação de aplicação financeira	384.416	155.560
(-) Resgates	(377.764)	(38.852)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	123.360	116.708

A exposição da Empresa a riscos de crédito, risco de mercado e uma análise de sensibilidade relacionados as aplicações financeiras é divulgada na nota explicativa nº 24.

6. Contas a receber de clientes

	2023	2022
Clientes públicos	57.567	126.072
Clientes privados	4.187	3.468
	61.754	129.540
Provisão para perda por redução ao valor recuperável de a receber	(1.630)	(1.968)
	60.124	127.572

- (a) Carteira de recebíveis, é composto por aproximadamente 93% de clientes vinculados a contratos públicos, concorridos por meio de licitação. A Empresa tem como atividade de foco o atendimento ao setor público.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
A vencer	24.617	62.029
Vencidos		
De 1 a 30 dias	5.031	33.365
De 31 a 60 dias	8.368	11.081
De 61 a 90 dias	1.638	5.624
De 91 a 180 dias	5.224	3.744
De 191 a 360 dias	5.096	8.820
Acima de 360 dias	<u>11.780</u>	<u>4.877</u>
	61.754	129.540

Cientes Privados

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
A vencer	1.361	2.253
Vencidos		
De 1 a 30 dias	137	35
De 31 a 60 dias	83	26
De 61 a 90 dias	104	66
De 91 a 180 dias	694	40
De 191 a 360 dias	989	69
Acima de 360 dias	<u>820</u>	<u>980</u>
	4.188	3.469

Cientes Governo

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
A vencer	23.256	59.777
Vencidos		
De 1 a 30 dias	4.894	33.330
De 31 a 60 dias	8.285	11.055
De 61 a 90 dias	1.534	5.558
De 91 a 180 dias	4.530	3.704
De 191 a 360 dias	4.107	8.751
Acima de 360 dias	<u>10.960</u>	<u>3.897</u>
	57.566	126.071

A movimentação da provisão de perdas esperadas sobre créditos de liquidação duvidosa está demonstrada. Conforme política contábil da Empresa, os atrasos no recebimento de vendas a órgãos públicos são característica comum nesse segmento de vendas, previsto pela Administração dentro de sua estratégia de negócios.

Os saldos vencidos de órgãos públicos não representam neste momento risco relevante de perda no recebimento desses créditos, por esse motivo, a provisão foi constituída somente para casos em que há perspectiva de perda por parte da Empresa. O montante de títulos vencidos acima de 90 dias de órgãos públicos em 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 19.597 (R\$ 16.351 em 31 de dezembro de 2022).

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Saldo início do exercício	(1.968)	(2.556)
Constituição de provisão	(6.855)	(1.980)
Reversão de provisão de perda	7.193	2.568
Total	(1.630)	(1.968)

7. Estoques

	2023	2022
Matéria prima	67.401	84.093
Embalagem	746	1.263
Produtos acabados	17.051	26.009
Estoque em trânsito	177	-
Importação em andamento	-	3
	85.375	111.368
(-) Perda de estoque (a)	(1.900)	(1.616)
Estoques	83.475	109.752

- (a) Empresa em avaliação dos seus estoques efetuou provisão de perdas, o qual em 2023 representou uma variação de R\$ 284, totalizando um saldo de R\$ 1.900, sendo R\$ 1.238 em matéria prima em produtos em estoque e 662 em matéria prima em poder de terceiros (diante R\$ 1.616 sendo R\$ 1.195 em matéria prima em produtos em estoque e 421 em matéria prima em poder de terceiros no ano de 2022).

8. Tributos a recuperar

	2023	2022
Crédito financeiro	11.373	24.428
COFINS a recuperar	932	932
PIS a recuperar	97	97
ICMS a recuperar	8	32
Outros	75	75
IR s/ aplicação financeira a deduzir	-	252
CIDE a compensar	99	99
Total	12.584	25.915
Circulante	12.410	25.489
Não circulante	174	426

O saldo de impostos e contribuições a recuperar é originado pelas retenções sobre os serviços prestados, vendas à órgãos públicos e pagamentos efetuados a maior.

A Empresa possui as seguintes subvenções:

8.1 Subvenção ICMS Presumido oriundo do Decreto 4.316

O incentivo fiscal do qual a Empresa se beneficia consiste no diferimento do lançamento e do pagamento do ICMS na importação de componentes, partes e peças, destinados à fabricação de produtos de informática, para o momento da saída dos produtos resultantes do processo de industrialização. Nesse regime, é vedada ao beneficiário a utilização do crédito do ICMS incidente sobre as entradas de mercadorias, todavia, as empresas beneficiárias podem lançar como crédito presumido o valor do ICMS destacado nas notas fiscais de saídas, conforme previsto nos artigos 2º a 4º do Decreto Estadual (BA) nº 4.316/95.

O benefício tem prazo de validade até 31/12/2032 em conformidade ao decreto nº 21.656/2022.

No exercício findo em 31 de dezembro 2023 em conformidade com o quadro da nota explicativa nº 18, a Empresa registrou o montante de R\$ 85.599. (R\$ 149.556 em 2022).

8.2 Crédito Financeiro Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovações - MCTIC

Crédito financeiro gerado em decorrência do benefício Lei 13.969/2019, conhecida como Nova Lei de Informática, na qual os produtos habilitados retomaram a alíquota integral do IPI e, em seu lugar, os fabricantes que investem em Pesquisa, Desenvolvimento e Inovação (PD&I) podem ter

acesso a créditos que podem ser compensados com outros tributos federais, como Imposto de Renda, Contribuição Social, PIS, COFINS e IPI.

A Empresa trimestralmente ao efetuar a apuração do crédito, constitui um crédito financeiro o qual é destinado a compensar com impostos federais a recolher. A vigência deste benefício será até 31 de dezembro de 2029.

O montante de crédito gerado no exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023 em conformidade ao quadro da nota explicativa nº 21 no item a., foi de R\$ 38.382 (R\$ 79.647 em 31 de dezembro de 2022).

Projetos Internos em Desenvolvimento

Os gastos com pesquisa e em fase de pesquisa, investidos em P&D internamente, decorrentes do cumprimento das Leis nº 8.248/1991 e 13.969/2019, decorrentes de mão-de-obra, encargos, materiais aplicados, entre outros são contabilizados diretamente no resultado, como despesas do período, e se aplicável, havendo como comprovar a existência de benefícios econômicos futuros, são reconhecidos no ativo intangível.

A contrapartida para este benefício é um investimento de, no mínimo 4% do seu faturamento bruto no mercado interno, decorrente da comercialização de bens e serviços de informática, incentivados, deduzidos os tributos correspondentes a tais comercializações, bem como o valor das aquisições de produtos incentivados. Este percentual obedece ao quadro abaixo quanto à sua destinação:

<u>Descrição</u>	<u>%</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>%</u>	<u>31/12/2022</u>
—	—	—	—	—
<u>Base de cálculo</u>	—	<u>295.926</u>		614.087
<u>Alíquota aplicada</u>	—	<u>4,00%</u>		<u>4,00%</u>
<u>Valor para investimento (A)</u>	—	<u>11.837</u>		24.563
<u>Investimentos na própria Empresa (B)</u>	—	<u>3.014</u>		<u>2.292</u>
<u>Aplicação (B)</u>	—	<u>16.622</u>		<u>22.276</u>
<u>Recursos aplicados durante o exercício (B)</u>				
<u>Investimentos na própria Empresa</u>	<u>0,61%</u>	<u>3.014</u>	<u>0,37%</u>	<u>2.292</u>
<u>Aplicação</u>	—	—		
Instituições Públicas	<u>2,26%</u>	11.100	<u>2,26%</u>	13.860
Instituições Privadas	<u>0,44%</u>	2.150	<u>0,45%</u>	2.760
Programas Prioritários do MCTIC/CATI (PPI)	<u>0,18%</u>	872	<u>0,40%</u>	2.456
Outros	<u>0,00%</u>	0	<u>0,00%</u>	—
Fundo de Investimento em Participações (FIP)	<u>0,51%</u>	2.500	<u>0,52%</u>	3.200
<u>Total</u>	<u>4,00%</u>	<u>19.636</u>	<u>4,00%</u>	<u>24.568</u>

9. Adiantamentos

	2023	2022
Fornecedores nacionais	408	348
Fornecedores nacionais Partes relacionadas (a)	15.618	19.328
	<u>16.026</u>	<u>19.676</u>
Fornecedores internacional	13.565	5.878
Outros adiantamentos	75	47
Total	<u>29.666</u>	<u>25.601</u>
Circulante	14.048	6.273
Não circulante	15.618	19.328

Representa os valores pagos a fornecedores a título de adiantamento. As mercadorias objetos desses adiantamentos serão entregues em meses posteriores, onde haverá o reconhecimento do custo ou dispêndio.

O montante de R\$ 15.618 é representado por uma operação continuada, junto a uma *joint venture* societária, na empresa Boardtec do Brasil, fornecedor de componentes eletrônicos. A empresa Boardtec do Brasil é uma indústria de placas mãe, memórias e SSD, localizada na Zona Franca de Manaus, que fornece matéria prima. São efetuados adiantamentos financeiros para Boardtec com base na programação de fornecimento da Daten, de acordo com os pedidos de compras, e esses são compensados mensalmente com notas de compras.

10. Outros ativos

	2023	2022
Saldo inicial	1.853	1.447
Nuvini	2.500	-
Columbus	3.950	-
Outros	313	406
Saldo	<u>8.616</u>	<u>1.853</u>

Circulante	<u>83</u>	<u>124</u>
Não circulante	<u>8.533</u>	<u>1.729</u>

Outros ativos referem-se a operações de empréstimos (Mútuos conversíveis) pulverizados a micro e pequenas empresas que tenham como principal característica a oferta de produtos e serviços com significativo grau de diferenciação e que podem vir a ter no futuro sinergia com as atividades da Empresa.

Em outubro de 2023, a Empresa firmou contrato de mútuo conversível junto a Columbus Comercial Importadora e Exportadora Ltda. Mediante cláusulas protetivas, este contrato de mútuo

possibilita no futuro uma possível conversão em participação societária no valor de R\$ 1.350, além de bônus por performance no valor de R\$ 1.500, já sendo realizada uma antecipação de R\$ 300 em 2023. Foi estabelecida também uma linha de crédito, para capital de giro, sem caráter de conversão no valor de R\$ 1.100. Esses valores ainda a serem realizados.

Em setembro de 2023 também foi realizado um contrato de mútuo conversível com a Nuvini S.A no valor de R\$ 2.500.

Sendo assim, a Companhia não tem influência significativa nestes investimentos, os quais são mensurados pelos valores nominais de transação.

11. Investimentos

	2023	2022
Boardtec do Brasil Ltda. (a)	4.601	4.433
Investimentos em Fip Capital Semente – Inova IX 1 (b)	1.500	1.500
Investimentos em Fip Capital Semente – Inova X 2 (b)	1.700	1.700
Investimentos em Fip Capital Semente – 3 (b)	3.400	-
	11.201	7.633

a. Empreendimento controlado em conjunto (*joint venture*)

A Boardtec do Brasil (Boardtec) é o único empreendimento em que a Empresa tem controle compartilhado e possui uma participação de 50%.

A Boardtec é um dos fornecedores estratégicos da Empresa e está principalmente envolvida na produção de Placa Mãe, memória e Placas de SSD.

A Boardtec está estruturada como um veículo separado e a Empresa detém um interesse residual em seus ativos líquidos. Assim, a Empresa classificou a sua participação como um empreendimento controlado em conjunto (*joint venture*).

Em conformidade com o acordo sob o qual a Boardtec foi constituída, a empresa e os outros investidores no empreendimento controlado em conjunto concordaram em efetuar contribuições adicionais na proporção de suas participações para compensar eventuais perdas, se necessário.

O quadro a seguir resume as informações financeiras da Boardtec com base em suas demonstrações financeiras, ajustadas pelo registro de ajustes a valor justo na data de aquisição e pelas diferenças de políticas contábeis. O quadro também concilia a informação financeira resumida ao valor contábil da participação da Daten na Boardtec.

Participação Daten Tecnologia na Boardtec do Brasil

	<u>50%</u> <u>2023</u>	<u>50%</u> <u>2022</u>
Ativo circulante	17.140	28.085
Ativo não circulante	4.092	3.785
Total do ativo	21.233	31.871
Passivo	16.631	27.437
Patrimônio líquido	4.601	4.433
Passivo e patrimônio líquido	21.233	31.871
Receitas	43.577	79.182
Lucro líquido do exercício	168	3.224
	168	3.224

b. Outros Investimentos

Investimentos em Fundo de Investimento em Participações

A participação em outros investimentos está descrita na nota 3 (h).

Em 2022 a Daten passou a Investir em Fundo de Investimento em Participações (FIP), Capital Semente 44.603.467/0001-00 no valor R\$ 1.500 em 31/12/2022 com participação de 10% das quotas e Capital Semente 40.755.640/001-26 no valor R\$ 1.700 em 31/12/2022, com participação de 9,88% das quotas. Esse investimento tem objetivo de cumprimento das obrigações em P&D de forma a rentável.

Em 2023 a Daten passou a investir em Fundo de Investimento em Participações (FIP), Capital Semente 44.603.485/0001-83 no valor R\$ 2.500 com posterior Subscrição no valor de R\$ 900, totalizando o montante investido de R\$ 3.400 com participação de 33,33% das quotas.

Em 2023 o valor em Fundo de Investimento em Participações (FIP) totalizam o saldo de R\$ 6.600.

Não há influência significativa nem controle na gestão dos Fundos.

Amparada na Lei nº 13.674/2018, que trouxe alterações à Lei da Informática para permitir que 2,7% do total de 5% de investimento em P&D sejam realizados por meio de Fundos de Investimento, vide nota 11, em Participações (“FIPs”) que se destinem à capitalização de empresas de base tecnológica, sem que haja qualquer interferência na gestão destas investidas.

12. Imobilizado

A movimentação do saldo está demonstrada a seguir:

Quadro A	31/12/2021	Adição	Baixa	31/12/2022	Adição	Baixa	31/12/2023
Custo							
Máquinas e equipamentos	587	304	-	891	162	-	1.053
Móveis e utensílios	500	421	-	921	341	-	1.262
Computadores e periféricos	470	698	-	1.168	560	82	1.646
Equipamentos de segurança	38	5	-	43	15	-	58
Veículos	26	312	-	338	-	-	338
Edificações	9.102	-	-	9.102	-	-	9.102
Outros imobilizados	15	-	-	15	-	-	15
Imobilizado em and.- Construção	-	-	-	-	321	-	321
Total	<u>10.738</u>	<u>1.740</u>	<u>-</u>	<u>12.478</u>	<u>1.399</u>	<u>82</u>	<u>13.795</u>
Depreciação acumulada							
Máquinas e equipamentos	(173)	(73)	0	(246)	(94)	0	(340)
Móveis e utensílios	(149)	(64)	0	(213)	(112)	0	(325)
Computadores e periféricos	(218)	(120)	0	(338)	(268)	(1)	(605)
Equipamentos de segurança	(12)	(4)	0	(16)	(5)	0	(21)
Veículos	(21)	(18)	0	(39)	(63)	0	(102)
Edificações	(1.418)	(364)	0	(1.782)	(364)	0	(2.146)
Outros imobilizados	(13)	(1)	0	(14)	0	0	(14)
Total	<u>(2.004)</u>	<u>(644)</u>	<u>0</u>	<u>(2.648)</u>	<u>(906)</u>	<u>(1)</u>	<u>(3.553)</u>
Valor Líquido	<u>8.734</u>	<u>1.096</u>	<u>-</u>	<u>9.830</u>	<u>493</u>	<u>81</u>	<u>10.242</u>

13. Intangível

	31/12/2021	Adição	Baixa	31/12/2022	Adição	Baixa	31/12/2023
Licenças de Softwares	-	-	-	-	1.685	-	1.685
Amortização							
Licenças de Softwares	-	-	-	-	(538)	-	(538)
Total	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(538)</u>	<u>-</u>	<u>(538)</u>
Valor Líquido	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.147</u>	<u>-</u>	<u>1.147</u>

14. Fornecedores

	2023	2022
Fornecedores nacionais	6.604	12.623
Fornecedores internacionais	13.012	13.629
Total	19.616	26.252

O valor de R\$ 6.631 junto ao fornecedor internacional *Microsoft Corporation* corresponde a cerca de 51% do total de R\$ 13.012.

Esse valor corresponde a direitos autorais e licenças de distribuição, representam obrigação pela aquisição de uso de direito de distribuição de softwares da *Microsoft Corporation*.

Tais direitos estão formalizados através de *license agreement* celebrados entre as partes e são renovados anualmente.

15. Empréstimos e financiamentos

Modalidade	Taxa média	Vencimento	2023	2022
Finimp (BRL)	4,7121 % a 5,4060 %	01/2023-04/2023	-	19.579
Adiantamento de câmbio (USD)	4,7283% a 5,4060%	01/2023-04/2023	-	541
Total			-	20.120
Circulante			-	20.120
Movimentação de empréstimos				
		2023		2022
Saldo inicial		20.120		55.113
Captação		-		33.467
Juros		-		2.475
Variação cambial		-		(1.443)
Pagamento principal		(19.610)		(68.693)
Pagamento de juros		(510)		(799)
Saldo final		-		20.120
Total		-	-	20.120

16. Provisão para garantia

	2023	2022
Saldos em 31 de dezembro de 2022	20.570	8.761
Provisão da Garantia	9.289	14.093
Pagamento de Garantia	(3.861)	(1.996)
Estorno da Garantia	(4.115)	(288)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	21.883	20.570
Circulante	1.126	1.145
Não circulante	20.757	19.425

Provisão para garantias e assistência técnica

Com base no número de computadores em garantia e no prazo de cada garantia concedida de aproximadamente 5 (cinco) anos sobre estas máquinas e histórico de 5 anos de frequência de atendimentos por máquina e do custo médio por atendimento de assistência técnica, estimou-se o valor da provisão necessária para fazer frente à obrigação total assumida, em relação aos equipamentos em garantia nas respectivas datas base.

17. Gerenciamento de riscos processuais

A Administração tem a responsabilidade global sobre o estabelecimento e supervisão da estrutura de gerenciamento de risco da Empresa. Onde a Administração estabeleceu controles internos, que possibilita o acompanhamento pelo desenvolvimento das políticas de gerenciamento de risco. A Controladoria reporta regularmente a Diretoria sobre status processuais na esfera administrativa e jurídica.

As políticas de gerenciamento de risco são estabelecidas pela diretoria para identificar e analisar os riscos aos quais a Empresa está exposta, para definir limites de riscos e controles apropriados, e para monitorar os riscos e a aderência aos limites definidos. As políticas de gerenciamento de risco e os sistemas são revisados semanalmente para refletir mudanças nas condições processuais conforme estrutura a seguir:

Cível

Processos judiciais em que são discutidas questões de natureza comercial, relacionadas a reclamações de consumidores sobre produtos e serviços fornecidos pela Empresa. Não há processos individualmente relevantes.

Tributária

Processos administrativos e judiciais envolvendo a discussão da legalidade ou constitucionalidade das exigências de impostos, taxas e contribuições de competência municipal, estadual e federal.

Trabalhista

Processos judiciais em que são discutidas a relação de trabalho e a relação de emprego. Não há processos individualmente relevantes.

Perda provável

Em conformidade a avaliação jurídica, não foi constatado processo que tivesse status de perda provável, as quais de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requerem provisão.

Perda possível

Os valores das contingências, foram constituídas como perdas possíveis, tendo como base a avaliação dos assessores jurídicos da Empresa, conforme demonstrada abaixo:

Riscos processuais	2023	2022
Tributárias (a)	17.452	19.331
Trabalhista	28	56
Cível	194	457
Cíveis consumidor	-	47
<u>Total geral</u>	<u>17.674</u>	<u>19.891</u>

- (a) O risco está concentrado no montante de R\$ 12.505 em 2023 (R\$ 14.479 em 2022) referente a processos administrativos da SRF (Secretaria Especial da Receita Federal), já apontados pela assessoria jurídica com valores de multas e juros. A redução ocorrida entre os anos foi decorrente de processos evidenciados com alteração de prognóstico de possível para remoto. Os valores estão ligados a saldos passíveis de compensação referente ao ano calendário de 2013 e 2014 os quais são questionados pela Secretária da Receita Federal.

18 Patrimônio líquido

a. Capital social

O capital social em 31 de dezembro de 2023 e 2022 é composto de 7.200 quotas com valor equivalente a R\$ 7.200

	<u>2023</u>		<u>2022</u>	
	Quotas	Percentual	Quotas	Percentual
Romano Guerra	432	6,25%	432	6,25%
Delmare Bezerra Gurgel Filho	216	2,50%	216	2,50%
Flavio Guerra Costa	432	6,25%	432	6,25%
DP Participações Ltda.	4.896	68%	4.896	68%
IFQ Participações Ltda.	1.224	17%	1.224	17%
	7.200	100%	7.200	100%

b. Reservas

A movimentação das reservas está demonstrada abaixo:

Reserva legal

A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e foi constituída por liberalidade da administração. A administração entende que deve manter um valor de até 20% do capital como reserva. No ano de 2023 não foi efetuada a constituição por já ter atingido o percentual de 20% do capital como reserva.

Reservas de incentivo fiscal

Reserva subvenção ICMS presumido oriundo do decreto nº 4.316

Decreto nº 4.316 de 19 de Junho de 1995 da Bahia que dispõe sobre o lançamento e o pagamento do ICMS relativo ao recebimento, do exterior, de componentes, partes e peças destinados à fabricação de produtos de informática, eletrônica e telecomunicações, por estabelecimentos

industriais desses setores. Os quadros de valores e saldos referente ao ano de 2023 constam na NE 8.1.

Segundo a legislação do Imposto de Renda a Reserva de Incentivos Fiscais pode ser utilizada para aumento de capital e absorção de prejuízos.

Movimentações das reservas:

		2023	2022
Saldo Inicial		123.485	43.838
Subvenção Custeio Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovações - MCTIC	Nota 8.2	(123.485)	79.647
Total de subvenção de Custeio		-	123.485

A Companhia sempre adotou uma postura conservadora em relação à constituição de reservas oriundas de benefícios e assistências governamentais, seguindo o pronunciamento CPC 07 – Subvenções e assistências governamentais.

Com base em parecer jurídico e de acordo com a Lei 13.969/2019, foi realizada reversão das reservas de incentivos, constituídas anteriormente de forma indevida, através de reclassificação para conta de Reserva de Lucro a destinar.

Saldo Inicial		180.237	30.681
Subvenção ICMS Presumido oriundo do Decreto 4.316	Nota 8.1	85.599	149.556
Total de subvenção de ICMS presumido		265.836	180.237

Saldo Inicial		71.648	26.776
Subvenção de lucro da exploração - Sudene		(31.126)	44.872
Total de subvenção de lucro da exploração		40.522	71.648

Total de reservas			
Saldo Inicial		375.370	101.295
Constituição de reservas		(69.014)	274.075
Saldo Final		306.357	375.370

Reserva de lucros a destinar:

Saldo Inicial	8.968	83.562
Constituição de reservas de lucros	190.881	(3.241)
Distribuição de lucros	(121.569)	-
Reversão de lucros acumulados de anos anteriores para constituição de reserva de incentivos fiscais	-	(71.353)
Saldo Final	78.280	8.968

19 Receita de venda de produtos e serviços prestados

	2023	2022
Receita de venda de produtos	446.091	809.294
Receita de serviços prestados	258	28
	<u>446.349</u>	<u>809.322</u>
Devoluções de vendas (a)	(22.274)	(49.602)
Impostos sobre venda de produtos	(129.381)	(232.882)
Subvenção para investimento	50.964	94.721
Impostos sobre serviços prestados	(34)	(4)
	<u>(100.725)</u>	<u>(187.767)</u>
Receita de venda de produtos e serviços prestados	<u>345.624</u>	<u>621.555</u>

A receita líquida é apresentada bruta deduzido impostos, as devoluções, os abatimentos e os descontos. A receita em 2023 teve redução de 45% devido à redução de contratos fechados e faturados no ano corrente, visto que 2022 houve um aumento considerável de faturamento em função de uma demanda reprimida formada durante a pandemia.

a) Devolução de mercadoria com defeito para troca por outra mercadoria similar.

Passivos de contrato (NE 19)

Os passivos de contrato relacionam-se principalmente as obrigações da empresa em relação a contraprestação dos valores faturados até a data base de 31 de dezembro de 2023 a título de compromisso para entrega futura, e aos adiantamentos recebidos de clientes e ainda não faturados.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receitas de venda para entrega futura	51	18.293
Adiantamento de cliente	3.916	3.190
	3.967	21.483

- a. Os passivos de contratos referem-se principalmente ao valor de R\$ 51 do ano de 2023 (R\$ 18.293 do ano de 2022), que são da operação de Venda para Entrega Futura, onde é gerado a nota fiscal da operação e futuramente é feita a “remessa originada de venda para entrega futura”, sendo dessa forma feito a entrega dos itens junto ao cliente. O prazo estimado para entrega dos equipamentos é de até um mês.
- b. O valor de R\$ 3.916 no ano de 2023 (diante ao valor de R\$ 3.189 do ano de 2022) referem-se ao adiantamento de clientes aos quais a empresa ainda não efetuou o faturamento e consecutivamente a entrega dos itens.

20 Custos e despesas

	2023	2022
Custo de matéria prima	(179.709)	(341.370)
Custo de Revenda e gastos com fretes e transportes	(45.384)	(71.188)
Despesas com garantia e assistência	(5.174)	(13.805)
Despesas com Vendas	(7.159)	(4.460)
Despesas com pesquisa e desenvolvimento	(17.927)	(21.061)
Gastos com pessoal	(14.786)	(13.714)
Despesas com serviços de terceiros	(5.731)	(5.245)
Despesas com tributos diversos	(6.655)	(6.489)
Despesas com conservação e manutenção	(1.934)	(1.617)
Depreciação e amortização	(1.444)	(646)
Perda por redução ao valor recuperável de contas a receber	338	678
Perda com estoque	(284)	(1.616)
Outros gastos	(2.593)	(6.593)
	(288.442)	(487.126)
Custo dos produtos vendidos	(231.590)	(416.932)
Despesas administrativas	(22.097)	(20.101)
Despesas com vendas e distribuição	(17.653)	(24.848)
Despesas com pesquisa e desenvolvimento	(17.927)	(21.061)
Perda por redução ao valor recuperável de contas a receber e ativos de contrato	338	678
Despesas e perdas fiscais	487	(4.862)
	(288.442)	(487.126)

O impacto significativo ocorrido em 2023 é decorrente da redução de 45% nas vendas que afetam os custos, despesas de distribuição e nas despesas de desenvolvimento e pesquisa. As despesas administrativas tiveram incremento, influenciada basicamente de reajustes dos valores anuais inflacionários, e com incremento das despesas com pessoal gerado pela pesquisa salarial e reajustes por convenção coletiva de trabalho.

21 Outras receitas

		2023	2022
Crédito Financeiro MCTIC	(a)	38.382	79.647
Receita com verba cooperada	(b)	5.938	10.335
		44.320	89.982

- a) O montante de Crédito Financeiro MCTIC gerado no exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023 foi de R\$ 38.382 (R\$ 79.647 em 31 de dezembro de 2022), para mais informações sobre o crédito veja a nota explicativa 8.2.
- b) O saldo está relacionado a verba de propaganda cooperada, que são reembolsados com base em percentuais acordados entre com os principais fornecedores e se trata de verbas para inserções promocionais dos produtos.

22 Resultado financeiro, líquido

	2023	2022
Despesas financeiras		
Juros	(113)	(2.475)
Descontos concedidos	(62)	(186)
Despesas bancárias	(42)	(507)
Variação cambial passiva	(782)	(9.254)
Multas	(476)	-
Outras despesas financeiras	40	(16)
	(1.435)	(12.438)
Receitas financeiras		
Descontos obtidos	12	14
Multas ativas	24	2
Rendimentos de aplicações financeiras	24.818	6.533
Variação cambial ativa	2.584	12.342
Juros ativos	2.357	31
Juros selic	-	257
Outras receitas financeiras	(60)	4
	29.735	19.183
Resultado financeiro	28.300	6.745

23 Imposto de renda e contribuição social

A conciliação da despesa de imposto de renda e contribuição social, calculados pela aplicação das alíquotas vigentes, e os valores refletidos nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, estão demonstradas a seguir:

	2023	2022
Resultado antes de impostos	129.970	234.259
Alíquota fiscal combinada	34%	34%
Imposto calculado pela alíquota fiscal combinada	44.190	79.648
Adições permanentes		
Perdas efetivas com contas a receber	(115)	(231)
Equivalência patrimonial	(57)	(1.056)
Provisão não dedutíveis - juros Selic	-	(87)
P&D 60% - Lei do bem	(2.703)	(3.390)
Crédito Financeiro - MCTIC	(13.050)	(27.080)
Subvenção ICMS Presumido	(17.378)	(32.205)
Provisão e Demais (adições) exclusões a base de cálculo	576	3.567
Resultado depois das adições	11.463	19.166
Lucro da exploração	(3.360)	(11.814)
Resultado depois das adições/ Lucro da exploração	8.103	7.352
Despesa com imposto de renda e contribuição social	8.103	7.352
Alíquota efetiva	25%	26%

Imposto de renda a recuperar:

	2023	2022
IR a recuperar	321	1.435
CSLL a recuperar	151	151
IRPJ Saldo negativo	6.079	4.174
CSLL saldo negativo	1.619	1.619
Total	8.170	7.379
Circulante	472	1.586
Não circulante	7.698	5.793

O saldo de IR e CSLL a recuperar é líquido já descontado valor a recolher, e tem o saldo originado pelas retenções sobre os serviços prestados, vendas à órgãos públicos e pagamentos efetuados a maior.

24 Instrumentos financeiros

Classificação contábil e valores justos

A tabela a seguir apresenta os valores contábeis e os valores justos dos ativos e passivos financeiros, incluindo os seus níveis na hierarquia do valor justo. Não incluímos informações sobre o valor justo dos ativos e passivos financeiros não mensurados ao valor justo, se o valor contábil se aproxima do valor justo.

		2023		2022	
	Nível	Valor CONTÁBIL	Valor JUSTO	Valor CONTÁBIL	Valor JUSTO
Caixa e equivalentes de caixa	1	222.253	222.253	173.515	173.515
Adiantamentos	-	29.666	29.666	25.601	25.601
Contas a receber de clientes	-	60.124	60.124	127.572	127.572
		312.043	312.043	326.688	326.688
Passivos					
Fornecedores e outras contas a pagar	-	19.616	19.616	26.252	26.252
Empréstimos e financiamentos	2	1.395	1.395	20.120	20.120
		21.011	21.011	46.372	46.372

Gerenciamento dos riscos financeiros

A Empresa possui exposição para os seguintes riscos resultantes de instrumentos financeiros:

- Risco de crédito;
- Risco de liquidez; e
- Risco de mercado.

Estrutura de gerenciamento de risco

A Empresa mantém operações com instrumentos financeiros. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando a assegurar liquidez, rentabilidade e segurança.

A Empresa restringe sua exposição a riscos de crédito associados a bancos e a aplicações financeiras, efetuando seus investimentos em instituições financeiras de primeira linha com remuneração em títulos de curto prazo. Com relação a contas a receber, a Empresa restringe a sua exposição a riscos de crédito por meio de vendas para uma base ampla de clientes e de análises de crédito contínuas.

Risco de crédito

A Empresa adota eficazes políticas de crédito desenvolvidas por seus Gestores e aprovadas por sua alta administração. As melhores práticas de mercado, aliadas ao profundo conhecimento de seus negócios, possibilitaram e determinaram a definição, elaboração e aprovação de ações necessárias à proteção dos recebíveis de seu de clientes.

A Gestão de Risco de Crédito é realizada de forma customizada para cada área de atuação, pois a Empresa atua em diferentes segmentos. A personalização visa alavancar os resultados tornando-os mais efetivos e respeitando as particularidades de cada negócio.

Na recuperação de créditos vencidos são aplicadas diariamente ações de cobrança que envolvem ligações telefônicas, cartas de cobrança extrajudiciais e cobranças judiciais.

Em segundo momento, durante a execução dos contratos, a Empresa prima pela excelência na execução de toda sua cadeia de serviços, garantindo o perfeito andamento do processo de recebimento, esse acompanhado sistematicamente pelo gestor principal de cada negócio até o seu efetivo recebimento.

A Empresa terceiriza serviços jurídicos e convênio com escritórios advocatícios visando executar ações de cobrança judiciais sempre que necessário.

A Empresa historicamente tem perfil moderado em relação ao risco e costuma investir seus excedentes em aplicações Financeiras de baixo risco com classificações boa ou ótima nas agências de classificação de risco.

A empresa detinha 'Caixa, equivalentes de caixa e aplicações de R\$ 222.253 em 31 de dezembro de 2023 (2022: R\$ 173.515). O Caixa e equivalentes de caixa são mantidos com bancos e instituições financeiras que possuem rating entre AA- e AA+.

Risco de liquidez

Historicamente a Empresa mantém em dia o pagamento de seus passivos, refletindo na inexistência de ocorrências de protestos e ótima reputação junto a Fornecedores, Instituições Financeiras, Colaboradores e Clientes.

A administração financeira visa garantir recursos necessários não apenas para a liquidação diária dos compromissos, mas a suficiente para atender sem contratempos as necessidades de Caixa, possibilitando uma gestão mais eficaz sem perdas financeiras ou riscos a reputação da empresa.

A Empresa vem obtendo seguidamente ao longo de suas atividades bons índices de liquidez, fato público que pode ser visto em seu balanço.

	De 1 a 3 Anos	De 3 a 5 Anos	Acima de 5 ano
Fornecedores	19.616	-	-
Outros Passivos	1.612	-	-

Análise de Sensibilidade

Para os valores justos da contraprestação contingente, alterações possivelmente razoáveis na data de relatório em um dos inputs significativos e observáveis, que é o câmbio. Ocorrendo a medida em que existe incompatibilidade entre moedas nas operações compra x empréstimo x vendas são

denominados e a respectiva moeda funcional da empresa.

No final do ano de 2023 a empresa já tinha quitado na totalidade o valor alavancado em operações de empréstimo, principalmente na modalidade FINIMP, findando com saldo zero (N.15) e financiando seus projetos com os próprios recursos.

Risco de Mercado

O Risco de Mercado da Empresa é considerado baixo, visto sua reduzida exposição às variações do Mercado de Câmbio, por não operar em Bolsa de Valores através da compra e venda, opções de ações ou quaisquer outras modalidades.

O nível de endividamento e sua disposição não colocaria a Empresa em risco em caso da ocorrência de forte crise econômica, que afetasse de forma efetiva a oferta de crédito no País.

A atividade estável e crescente em todos os segmentos de negócios da Empresa demonstra ao Mercado sua solidez, versatilidade, capacidade de gestão, visão e capacidade de planejamento a longo prazo.

Risco operacional

As atividades empresariais da Empresa envolvem a exposição a riscos que podem ocasionar intervenções nas rotinas operacionais de trabalho. A área de Engenharia de Infraestrutura, apresenta vulnerabilidades em função da complexa técnica construtiva, que exige o domínio de tecnologias inovadoras para a implementação dos empreendimentos.

25 Partes relacionadas

Adiantamentos

	2023	2022
Boardtec do Brasil	15.618	19.328
	15.618	19.328
Ativo circulante	15.618	19.328
Ativo não circulante	-	-

As transações entre partes relacionadas acontecem com preços e prazos pactuados entre as partes. A Boardtec é um dos fornecedores estratégicos da empresa e está principalmente envolvida na produção de Placa Mãe, memória e Placas de SSD que são recebidos em um prazo médio de 30 dias, correspondendo o valor de R\$ 84.064 de compras em 2023 (R\$ 151.194 em 2022) e R\$ 255 de vendas em 2023 (R\$ 737 em 2022).

Não há juros e nem prazo especificados nas operações de adiantamento para compras de estoques.

Remuneração de pessoal-chave da administração

O total da remuneração e benefícios de curto prazo para o pessoal chave da Administração durante o exercício de 2023, envolvendo salários, gratificações e benefícios pós-emprego foi de R\$ 417 (R\$ 391 em 2022). A Empresa não remunera o pessoal-chave da administração com opções de ações/quotas.

26 Eventos subsequentes

Aquisição Boardtec do Brasil

Em 09 de fevereiro de 2024 a Daten Tecnologia Ltda, em comum acordo com a Login Informática Comércio e Representação Ltda. (“Login”), parceira na joint venture da empresa Boardtec do Brasil Ltda, resolveram firmar um contrato de compra e venda, no qual a Daten adquiriu os 50% do capital social pertencentes a Login.

Motivada pela perspectiva de redução nos custos de produção e com a possibilidade de produção de novos itens (placas mãe, memórias, SSD e etc), desembolsou a quantia de R\$ 8.000 pagos integralmente a Login.

No acordo entre as partes, a Daten passou a ter a responsabilidade pelos passivos futuros a partir de janeiro de 2024.

No entanto, a responsabilidade pelos passivos passados será conjuntamente assumida pela Daten pela Login, na proporção de suas participações societárias na Boardtec do Brasil Ltda., até o ano de 2023.

Essa operação foi registrada na Junta Comercial do Estado da Bahia através de alteração contratual datada de 05 de março de 2024, contudo a administração está realizando o processo de análise de combinação de negócios e elaboração do laudo de avaliação a valor justo, a ser realizado nos prazo fiscal de 13 (treze) meses, conforme Lei 12.973 13/05/2014.

* * *

Christian Villela Duncce
CEO/CFO

Kuelfren Queiroz Adami
CRC: 033020/O-6 BA
Contador