

Demonstrações Contábeis
 31 de dezembro de 2022 e 2021

Relatório da Administração

Senhor Acionista: De acordo com as disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sa. as Demonstrações Financeiras compreendendo o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2022, permanecendo à disposição de V. Sa para quaisquer esclarecimentos que julgarem necessários. São Paulo, 02 de maio de 2023. A Administração.

Balancos patrimoniais

31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em reais)

	Notas	31/12/2022	31/12/2021
ATIVO			
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	5	3.301.924	8.620.451
Contas a receber	6	1.153.615	1.039.836
Impostos a recuperar		820.775	417.121
Outros ativos		196.668	268.342
Investimentos	7	-	1.085.204
Total do ativo circulante		5.472.982	11.430.954
NÃO CIRCULANTE			
Impostos Diferidos	14	-	13.436.457
Investimentos	7	-	437.500
Imobilizado	8	544.398	748.829
Intangível	9	18.095.054	9.774.047
Impostos a recuperar		68.639	2.747
Total do ativo não circulante		18.708.091	24.399.580
TOTAL DO ATIVO		24.181.073	35.830.534
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
CIRCULANTE			
Fornecedores	10	1.194.479	626.970
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	11	1.215.151	1.174.850
Obrigações tributárias		148.082	102.693
Arrendamento mercantil		254.004	37.993
Outros passivos		-	375.000
Total do passivo circulante		2.811.716	2.317.506
NÃO CIRCULANTE			
Arrendamento mercantil		-	363.917
Provisão para contingências fiscais	12	31.427	-
Total do passivo circulante PATRIMÔNIO LÍQUIDO		31.427	363.917

Capital social	13	59.324.711	48.393.525
Adiantamento para futuro aumento de capital		10.000.000	10.931.186
Prejuízos acumulados		(47.986.781)	(26.175.600)
Total do patrimônio líquido		<u>21.337.930</u>	<u>33.149.111</u>
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>24.181.073</u>	<u>35.830.534</u>

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em reais, exceto resultado por ação)

	Notas	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Receita líquida da prestação de serviços	15	13.946.434	10.343.512
Custo dos serviços prestados	16	(5.774.624)	(7.086.254)
LUCRO BRUTO		<u>8.171.810</u>	<u>3.257.258</u>
DESPESAS OPERACIONAIS			
Com vendas	16	(3.180.586)	(2.133.773)
Gerais e administrativas	16	(14.231.964)	(11.147.052)
		<u>(17.412.550)</u>	<u>(13.280.825)</u>
PREJUÍZO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		<u>(9.240.740)</u>	<u>(10.023.567)</u>
RESULTADO FINANCEIRO			
Despesas financeiras	17	(30.353)	(111.289)
Receitas financeiras	17	896.370	573.583
Imposto de Renda e Contribuição Social - IRPJ/CSLL			
IRPJ/CS Diferido	14	(13.436.457)	13.436.457
LUCRO/PREJUÍZO DO EXERCÍCIO		<u>(21.811.180)</u>	<u>3.875.184</u>
LUCRO/PREJUÍZO BÁSICO E DILUÍDO POR AÇÃO			
Ações em circulação	13 c)	59.324.711	48.393.525
Prejuízo básico e diluído por ação - R\$		(0,37)	(0,20)

Demonstrações do resultado abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em reais)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
LUCRO/PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	(21.811.180)	3.875.184
Outros resultados abrangentes	-	71.771
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL DO EXERCÍCIO	<u>(21.811.180)</u>	<u>3.946.955</u>

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em reais)

	Notas	Capital social	Adiantamento para futuro aumento de capital	Prejuízos acumulados	Patrimônio líquido
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020		<u>41.807.993</u>	<u>6.310.639</u>	<u>(30.122.555)</u>	<u>17.996.077</u>
Adiantamento para aumento de capital		-	11.206.079	-	4.620.547
Integralização de capital		6.585.532	(6.585.532)	-	6.585.532
Ajuste de exercício anterior		-	-	71.771	71.771
Lucro do exercício		-	-	3.875.184	3.875.184
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021		<u>48.393.525</u>	<u>10.931.186</u>	<u>(26.175.600)</u>	<u>33.149.111</u>
Adiantamento para aumento de capital	13 b)	-	10.000.000	-	10.000.000
Integralização de capital	13 b)	10.931.186	(10.931.186)	-	-
Prejuízo do exercício		-	-	(21.811.180)	(21.811.180)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022		<u>59.324.711</u>	<u>10.000.000</u>	<u>(47.986.780)</u>	<u>21.337.930</u>

Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em reais)

Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em reais)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro/Prejuízo do exercício	<u>(21.811.180)</u>	<u>3.875.184</u>

Ajustes para conciliar o prejuízo do exercício com o caixa líquido aplicado nas atividades operacionais:

Juros incorridos sobre contratos de arrendamento	(35.212)	(26.688)
Depreciação e amortização	2.122.650	1.225.275
Amortização do arrendamento	154.218	93.312
Resultado na venda e/ou baixa do ativo imobilizado e intangível	15.993	-
Reversão/Constituição de IRPJ e CSLL diferidos	13.436.457	(13.436.457)
Provisão para Contingências	31.427	-
Juros a transcorrer arrendamento	-	(112.089)
Ajuste de exercício anterior	-	71.771
	(6.085.647)	(8.309.693)

Variações nos ativos e passivos:

Contas a receber	(113.779)	(347.661)
Impostos a recuperar	(403.654)	(125.337)
Outros ativos	5.782	(161.885)
Fornecedores	567.509	(691.442)
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	40.301	546.922
Obrigações tributárias	45.389	27.643
Outros passivos	(375.000)	369.854

Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais
(233.452) **(381.906)**
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

Adições de bens do ativo intangível	(8.848.788)	(6.934.780)
Adições de bens do ativo imobilizado	(37.945)	(628.792)
Adições de debêntures	-	(1.522.704)

Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento
(8.886.733) **(9.086.276)**
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

Adiantamento para futuro aumento de capital	10.000.000	4.620.547
Adição de arrendamento mercantil	40.306	634.000
Pagamento de arrendamento mercantil	(153.000)	(93.312)
Pagamento empréstimos	-	(18.159)
Integralização de Capital	-	6.585.532

Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento
9.887.306 **11.728.608**
AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA
(5.318.528) **(6.049.267)**

Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	8.620.451	14.669.718
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	3.301.923	8.620.451

AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA
(5.318.528) **(6.049.267)**

Fernando Martins Ribeiro – Contador – CRC 1SP328899/O-2

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Aos Acionistas, Conselheiros e Administradores da Central de Registro de Direitos Creditórios S.A. | São Paulo/SP

Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras da Central de Registro de Direitos Creditórios (Companhia), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Central de Registro de Direitos Creditórios em 31 de dezembro de 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.

Base para opinião: Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". 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 fundamentar nossa opinião.

Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras individuais e consolidadas e o relatório do auditor: A Administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração, sendo que optou por não preparar e divulgar.

Responsabilidades do auditor 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. ● Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional. ● Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

TATICCA Auditores Independentes S.S. CRC 2SP-03.22.67/O-1 | Aderbal Alfonso Hoppe - Contador - CRC 1SC020036/0-8 T-SP

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO: Luiz Roberto Gonçalves (Presidente) | Nilton Molina | Marcel Domingos Solimeo | Antônio Carlos Pela
COMITÊ DE AUDITORIA: Carla Alessandra Trematore (Coordenadora) | Marcel Domingos Solimeo | Waldemir Bulla
DIRETORIA: Ivan Pompeu Lopes | Paulo Roberto Pisaura | Othavio Paulino da Costa Parisi
CONTADOR: Fernando Martins Ribeiro | CRC 1SP328899/O-2