

Índice

Dados da Empresa

Composição do Capital	1
-----------------------	---

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
---------------------------	---

Balanço Patrimonial Passivo	3
-----------------------------	---

Demonstração do Resultado	5
---------------------------	---

Demonstração do Resultado Abrangente	6
--------------------------------------	---

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	7
--	---

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	8
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	9
--------------------------------	---

Demonstração de Valor Adicionado	10
----------------------------------	----

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	11
---------------------------	----

Balanço Patrimonial Passivo	12
-----------------------------	----

Demonstração do Resultado	14
---------------------------	----

Demonstração do Resultado Abrangente	15
--------------------------------------	----

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	16
--	----

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	17
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	18
--------------------------------	----

Demonstração de Valor Adicionado	19
----------------------------------	----

Comentário do Desempenho	20
--------------------------	----

Notas Explicativas	32
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	73
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	74
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	75
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/09/2023
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	1.269.683
Preferenciais	0
Total	1.269.683
Em Tesouraria	
Ordinárias	24.511
Preferenciais	0
Total	24.511

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	626.177	536.863
1.01	Ativo Circulante	296.878	210.690
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	197.710	130.479
1.01.02	Aplicações Financeiras	333	1.159
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	333	1.159
1.01.02.01.01	Títulos para Negociação	333	1.159
1.01.03	Contas a Receber	74.543	54.854
1.01.03.01	Clientes	74.543	54.854
1.01.04	Estoques	256	434
1.01.06	Tributos a Recuperar	6.431	4.049
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	6.431	4.049
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	17.605	19.715
1.01.08.03	Outros	17.605	19.715
1.01.08.03.01	Adiantamentos	7.068	9.457
1.01.08.03.02	Outros ativos	10.537	10.258
1.02	Ativo Não Circulante	329.299	326.173
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	4.406	2.199
1.02.01.04	Contas a Receber	952	2.188
1.02.01.04.01	Clientes	952	2.188
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	2.090	0
1.02.01.09.02	Créditos com Controladas	2.090	0
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	1.364	11
1.02.01.10.03	Depósitos judiciais	1.353	0
1.02.01.10.04	Outros Ativos	11	11
1.02.02	Investimentos	31.352	117.849
1.02.02.01	Participações Societárias	31.352	117.849
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	31.352	117.849
1.02.03	Imobilizado	45.855	44.515
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	22.729	20.559
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	23.126	23.956
1.02.04	Intangível	247.686	161.610
1.02.04.01	Intangíveis	247.686	161.610
1.02.04.01.02	Intangíveis	247.686	161.610

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	626.177	536.863
2.01	Passivo Circulante	127.585	117.430
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	74.671	62.512
2.01.01.01	Obrigações Sociais	74.671	62.512
2.01.01.01.01	Salários e encargos sociais	74.671	62.512
2.01.02	Fornecedores	7.818	6.972
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	7.818	6.972
2.01.03	Obrigações Fiscais	6.922	9.209
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	5.178	7.465
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	387	228
2.01.03.01.02	Outras Obrigações Fiscais federais	4.791	7.237
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	1.744	1.744
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	6.291	3.384
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	6.291	3.384
2.01.05	Outras Obrigações	31.883	35.353
2.01.05.02	Outros	31.883	35.353
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	0	1.999
2.01.05.02.04	Participações societárias a pagar	28.224	28.592
2.01.05.02.05	Outras contas a pagar	3.659	4.762
2.02	Passivo Não Circulante	78.556	82.963
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	19.659	22.688
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	19.659	22.688
2.02.02	Outras Obrigações	26.397	35.891
2.02.02.02	Outros	26.397	35.891
2.02.02.02.03	Participações societárias a pagar	24.242	35.858
2.02.02.02.05	Outras contas a pagar	2.155	33
2.02.03	Tributos Diferidos	24.536	16.495
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	24.536	16.495
2.02.04	Provisões	7.964	7.889
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	7.884	7.889
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	987	958
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	1.481	1.083
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	5.416	5.848
2.02.04.02	Outras Provisões	80	0
2.02.04.02.04	Provisão para passivo a descoberto em investida	80	0
2.03	Patrimônio Líquido	420.036	336.470
2.03.01	Capital Social Realizado	253.937	165.059
2.03.02	Reservas de Capital	4.919	3.096
2.03.02.01	Ágio na Emissão de Ações	4.600	4.321
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-4.663	-5.071
2.03.02.07	Reserva para pagamento baseado em ações	4.982	3.846
2.03.04	Reservas de Lucros	55.612	170.496
2.03.04.01	Reserva Legal	25.956	25.956
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	29.656	118.584
2.03.04.08	Dividendo Adicional Proposto	0	25.956
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	106.745	0

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	-1.177	-2.181

DFs Individuais / Demonstração do Resultado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	202.209	583.879	173.644	498.901
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-62.975	-188.327	-55.684	-164.879
3.03	Resultado Bruto	139.234	395.552	117.960	334.022
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-85.535	-248.390	-75.004	-211.702
3.04.01	Despesas com Vendas	-30.831	-87.629	-25.720	-74.337
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-22.159	-73.302	-23.302	-67.845
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-32.382	-86.844	-25.404	-67.898
3.04.05.01	Pesquisa e Desenvolvimento	-30.957	-82.578	-24.006	-63.704
3.04.05.02	Outras Despesas Operacionais	-1.425	-4.266	-1.398	-4.194
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	-163	-615	-578	-1.622
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	53.699	147.162	42.956	122.320
3.06	Resultado Financeiro	4.653	11.504	3.471	7.147
3.06.01	Receitas Financeiras	7.912	21.924	6.837	15.837
3.06.02	Despesas Financeiras	-3.259	-10.420	-3.366	-8.690
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	58.352	158.666	46.427	129.467
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-12.977	-34.775	-9.061	-30.729
3.08.01	Corrente	-12.108	-26.734	-7.758	-24.427
3.08.02	Diferido	-869	-8.041	-1.303	-6.302
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	45.375	123.891	37.366	98.738
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	45.375	123.891	37.366	98.738
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	36,47	99,53	30,06	79,44
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	35,89	97,96	29,65	78,38

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
4.01	Lucro Líquido do Período	45.375	123.891	37.366	98.738
4.02	Outros Resultados Abrangentes	845	1.004	-324	-573
4.03	Resultado Abrangente do Período	46.220	124.895	37.042	98.165

DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	162.178	131.953
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	201.494	163.519
6.01.01.01	Lucro antes do imposto sobre a renda	158.666	129.467
6.01.01.02	Depreciações e amortizações	25.828	22.779
6.01.01.03	Baixas do ativo permanente e arrendamentos	1.311	195
6.01.01.04	Provisão juros IFRS 16	2.593	2.495
6.01.01.05	Provisão de juros sobre empréstimos e financiamentos	0	314
6.01.01.06	Provisão de juros sobre aquisição de investimentos	6.382	3.026
6.01.01.07	Provisão para perdas	1.652	-324
6.01.01.08	Provisão para contingências	-5	1.485
6.01.01.09	Provisão para pagamento baseado em ação	4.452	2.460
6.01.01.10	Equivalência patrimonial	615	1.622
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-39.316	-31.566
6.01.02.01	Redução / (aumento) das contas a receber	-19.703	-9.381
6.01.02.02	Redução / (aumento) dos estoques	178	411
6.01.02.03	Redução / (aumento) dos impostos a recuperar	-2.382	325
6.01.02.04	Redução / (aumento) de outros ativos	698	-9.982
6.01.02.05	Aumento / (redução) de fornecedores	845	2.034
6.01.02.06	Aumento / (redução) de obrigações sociais e trabalhistas	11.582	10.634
6.01.02.07	Aumento / (redução) de obrigações tributárias	-10.788	-6.338
6.01.02.09	Aumento / (redução) de outros passivos	8.744	7.729
6.01.02.10	Imposto de renda e contribuição social pagos	-26.575	-24.550
6.01.02.11	Juros pagos empréstimos e contas a pagar de aquisições	-1.915	-2.448
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-43.885	-29.032
6.02.02	Caixa incorporado / adquirido	3.543	0
6.02.03	Aquisição de Investimentos	-22.105	-12.575
6.02.04	Aquisições de imobilizado	-6.683	-6.864
6.02.05	Aquisições do intangível	-19.926	-12.299
6.02.06	Aplicações financeiras	826	2.706
6.02.07	Dividendos recebidos	460	0
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-51.062	-39.604
6.03.01	Pagamentos de empréstimos e financiamentos	0	-11.000
6.03.02	Pagamento de arrendamento IFRS 16	-5.911	-5.008
6.03.03	Pagamentos de dividendos e juros sobre o capital próprio	-45.151	-23.596
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	67.231	63.317
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	130.479	115.121
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	197.710	178.438

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	165.059	3.096	170.496	0	-2.181	336.470
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	165.059	3.096	170.496	0	-2.181	336.470
5.04	Transações de Capital com os Sócios	88.878	1.823	-114.884	-17.146	0	-41.329
5.04.01	Aumentos de Capital	88.878	0	-88.878	0	0	0
5.04.08	Ações em Tesouraria Vendidas e Cedidas	0	408	0	0	0	408
5.04.09	Ações em Tesouraria Vendidas e Cedidas - Ágio na emissão de ações	0	2.846	0	0	0	2.846
5.04.10	Ações em Tesouraria Vendidas e Cedidas - Reserva de plano de opções	0	-3.254	0	0	0	-3.254
5.04.11	Transações com pagamento baseado em ações	0	4.390	0	0	0	4.390
5.04.12	Dividendos Complementares de 2022	0	0	-25.956	0	0	-25.956
5.04.13	Transações com sócios	0	-2.567	0	0	0	-2.567
5.04.14	JCP e dividendos mínimos de 2023	0	0	-50	-17.146	0	-17.196
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	123.891	1.004	124.895
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	123.891	0	123.891
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	1.004	1.004
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	1.004	1.004
5.07	Saldos Finais	253.937	4.919	55.612	106.745	-1.177	420.036

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	165.059	-2.413	85.833	0	-829	247.650
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	165.059	-2.413	85.833	0	-829	247.650
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	1.663	-12.244	-11.784	0	-22.365
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-11.784	0	-11.784
5.04.08	Juros sobre Capital Próprio	0	1.663	-1.663	0	0	0
5.04.09	Transações com Pagamento Baseado em Ações	0	0	2.206	0	0	2.206
5.04.10	Dividendos Complementares de 2021	0	0	-12.787	0	0	-12.787
5.04.11	Realocação para Reserva Estatutária de Investimentos	0	0	-50.947	0	0	-50.947
5.04.12	Realocação de Reserva de Lucros	0	0	50.947	0	0	50.947
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	98.738	-573	98.165
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	98.738	0	98.738
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-573	-573
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	-573	-573
5.07	Saldos Finais	165.059	-750	73.589	86.954	-1.402	323.450

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
7.01	Receitas	672.852	573.976
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	662.816	563.929
7.01.02	Outras Receitas	12.783	11.135
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-2.747	-1.088
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-151.477	-135.233
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-36.607	-31.879
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-108.935	-97.120
7.02.03	Perda/Recuperação de Valores Ativos	-6.083	-4.353
7.02.04	Outros	148	-1.881
7.03	Valor Adicionado Bruto	521.375	438.743
7.04	Retenções	-25.828	-22.779
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-25.828	-22.779
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	495.547	415.964
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	21.309	14.215
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	-615	-1.622
7.06.02	Receitas Financeiras	21.924	15.837
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	516.856	430.179
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	516.856	430.179
7.08.01	Pessoal	271.682	229.437
7.08.01.01	Remuneração Direta	209.997	180.034
7.08.01.02	Benefícios	45.606	35.943
7.08.01.03	F.G.T.S.	16.079	13.460
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	105.962	90.399
7.08.02.01	Federais	91.538	78.617
7.08.02.02	Estaduais	360	96
7.08.02.03	Municipais	14.064	11.686
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	15.321	11.605
7.08.03.01	Juros	9.401	7.311
7.08.03.02	Aluguéis	449	454
7.08.03.03	Outras	5.471	3.840
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	123.891	98.738
7.08.04.01	Juros sobre o Capital Próprio	17.146	11.784
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	106.745	86.954

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	644.123	557.415
1.01	Ativo Circulante	321.378	236.969
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	211.919	146.133
1.01.02	Aplicações Financeiras	333	1.159
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	333	1.159
1.01.02.01.01	Títulos para Negociação	333	1.159
1.01.03	Contas a Receber	81.227	63.553
1.01.03.01	Clientes	81.227	63.553
1.01.04	Estoques	256	434
1.01.06	Tributos a Recuperar	7.694	4.955
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	7.694	4.955
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	19.949	20.735
1.01.08.03	Outros	19.949	20.735
1.01.08.03.01	Adiantamentos	9.199	10.310
1.01.08.03.02	Outros ativos	10.750	10.425
1.02	Ativo Não Circulante	322.745	320.446
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	2.400	2.230
1.02.01.04	Contas a Receber	952	2.188
1.02.01.04.01	Clientes	952	2.188
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	59	0
1.02.01.09.03	Créditos com Controladores	59	0
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	1.389	42
1.02.01.10.03	Depósitos judiciais	1.353	0
1.02.01.10.04	Outros ativos	36	42
1.02.02	Investimentos	1.955	1.700
1.02.02.01	Participações Societárias	1.955	1.700
1.02.02.01.05	Outros Investimentos	1.955	1.700
1.02.03	Imobilizado	48.439	46.967
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	24.304	22.321
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	24.135	24.646
1.02.04	Intangível	269.951	269.549
1.02.04.01	Intangíveis	269.951	269.549
1.02.04.01.02	Intangíveis	269.951	269.549

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	644.123	557.415
2.01	Passivo Circulante	137.786	130.483
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	79.020	66.553
2.01.01.01	Obrigações Sociais	79.020	66.553
2.01.01.01.01	Salários e encargos sociais	79.020	66.553
2.01.02	Fornecedores	8.806	7.489
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	8.806	7.489
2.01.03	Obrigações Fiscais	9.576	12.374
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	7.789	10.517
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	2.245	2.809
2.01.03.01.02	Outras Obrigações Fiscais federais	5.544	7.708
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	1.787	1.857
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	6.640	3.534
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	6.640	3.534
2.01.05	Outras Obrigações	33.744	40.533
2.01.05.02	Outros	33.744	40.533
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	0	1.999
2.01.05.02.04	Participações societárias a pagar	28.824	29.192
2.01.05.02.05	Outras contas a pagar	4.920	9.342
2.02	Passivo Não Circulante	82.329	86.398
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	20.419	23.350
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	20.419	23.350
2.02.02	Outras Obrigações	28.422	37.974
2.02.02.02	Outros	28.422	37.974
2.02.02.02.03	Participações societárias a pagar	26.242	37.858
2.02.02.02.05	Outras contas a pagar	2.180	116
2.02.03	Tributos Diferidos	25.524	17.185
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	25.524	17.185
2.02.04	Provisões	7.964	7.889
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	7.884	7.889
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	987	958
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	1.481	1.083
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	5.416	5.848
2.02.04.02	Outras Provisões	80	0
2.02.04.02.04	Provisão para passivo a descoberto em investida	80	0
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	424.008	340.534
2.03.01	Capital Social Realizado	253.937	165.059
2.03.02	Reservas de Capital	4.919	3.096
2.03.02.01	Ágio na Emissão de Ações	4.600	4.321
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-4.663	-5.071
2.03.02.07	Reserva para pagamento baseado em ações	4.982	3.846
2.03.04	Reservas de Lucros	55.612	170.496
2.03.04.01	Reserva Legal	25.956	25.956
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	29.656	118.584
2.03.04.08	Dividendo Adicional Proposto	0	25.956
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	106.745	0

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	-1.177	-2.181
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	3.972	4.064

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	213.373	613.899	182.214	523.885
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-71.249	-206.002	-62.941	-179.120
3.03	Resultado Bruto	142.124	407.897	119.273	344.765
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-87.522	-258.413	-75.437	-218.797
3.04.01	Despesas com Vendas	-31.514	-91.439	-27.661	-78.995
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-21.328	-76.289	-19.630	-68.028
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-34.792	-90.919	-28.198	-71.830
3.04.05.01	Pesquisa e Desenvolvimento	-33.496	-86.679	-26.817	-68.046
3.04.05.02	Outras Despesas Operacionais	-1.296	-4.240	-1.381	-3.784
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	112	234	52	56
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	54.602	149.484	43.836	125.968
3.06	Resultado Financeiro	5.085	12.451	3.564	7.307
3.06.01	Receitas Financeiras	8.443	23.194	6.984	16.195
3.06.02	Despesas Financeiras	-3.358	-10.743	-3.420	-8.888
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	59.687	161.935	47.400	133.275
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-14.012	-37.246	-9.733	-33.839
3.08.01	Corrente	-12.773	-28.907	-8.099	-26.230
3.08.02	Diferido	-1.239	-8.339	-1.634	-7.609
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	45.675	124.689	37.667	99.436
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	45.675	124.689	37.667	99.436
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	45.375	123.891	37.366	98.738
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	300	798	301	698
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	36,47	99,53	30,06	79,44
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	35,89	97,96	29,65	78,38

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado Abrangente**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	45.675	124.689	37.667	99.436
4.02	Outros Resultados Abrangentes	845	1.004	-324	-573
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	46.520	125.693	37.343	98.863
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	45.375	123.891	37.366	98.738
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	1.145	1.802	-23	125

DFs Consolidadas / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	161.599	136.543
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	203.942	166.276
6.01.01.01	Lucro Antes do Imposto Sobre a Renda	161.935	133.275
6.01.01.02	Depreciações e Amortizações	26.463	23.354
6.01.01.03	Baixas do Ativo Permanente e Arrendamentos	712	573
6.01.01.04	Aquisição de Ativo de Arrendamento IFRS 16	54	0
6.01.01.05	Provisão Juros IFRS 16	2.593	2.508
6.01.01.06	Provisão de Juros Sobre Empréstimos e Financiamentos	0	314
6.01.01.07	Provisão de Juros Sobre Aquisição de Investimentos	6.382	3.026
6.01.01.08	Provisão para Perdas	1.590	-663
6.01.01.09	Provisão para Contingências	-5	1.485
6.01.01.10	Provisão para Pagamento Baseado em Ação	4.452	2.460
6.01.01.11	Equivalência Patrimonial	-234	-56
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-42.343	-29.733
6.01.02.01	Redução / (aumento) das contas a receber	-18.028	-8.617
6.01.02.02	Redução / (aumento) dos estoques	178	411
6.01.02.03	Redução / (aumento) dos impostos a recuperar	-2.739	232
6.01.02.04	Redução / (aumento) de outros ativos	-561	-11.943
6.01.02.05	Aumento / (redução) de fornecedores	1.317	2.064
6.01.02.06	Aumento / (redução) de obrigações sociais e trabalhistas	12.467	11.482
6.01.02.07	Aumento / (redução) de obrigações tributárias	-10.573	-7.574
6.01.02.08	Aumento / (redução) de outros passivos	6.982	12.386
6.01.02.09	Imposto de renda e contribuição social pagos	-29.471	-25.726
6.01.02.10	Juros pagos empréstimos e contas a pagar de aquisições	-1.915	-2.448
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-44.569	-29.019
6.02.02	Caixa incorporado / adquirido	-59	0
6.02.04	Aquisições de imobilizado	-7.162	-7.397
6.02.05	Aquisições do intangível	-38.174	-24.328
6.02.06	Aplicações financeiras	826	2.706
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-51.244	-39.705
6.03.01	Pagamentos de empréstimos e financiamentos	0	-11.000
6.03.02	Pagamento de arrendamento IFRS 16	-6.093	-5.109
6.03.03	Pagamentos de dividendos e juros sobre o capital próprio	-45.151	-23.596
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	65.786	67.819
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	146.133	121.642
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	211.919	189.461

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	165.059	3.096	170.496	0	-2.181	336.470	4.064	340.534
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	165.059	3.096	170.496	0	-2.181	336.470	4.064	340.534
5.04	Transações de Capital com os Sócios	88.878	1.823	-114.884	-17.146	0	-41.329	-890	-42.219
5.04.01	Aumentos de Capital	88.878	0	-88.878	0	0	0	0	0
5.04.08	Ações em Tesouraria Vendidas e Cedidas	0	408	0	0	0	408	0	408
5.04.09	Ações em Tesouraria Vendidas e Cedidas - Ágio na emissão de ações	0	2.846	0	0	0	2.846	0	2.846
5.04.10	Ações em Tesouraria Vendidas e Cedidas - Reserva de plano de opções	0	-3.254	0	0	0	-3.254	0	-3.254
5.04.11	Transações com pagamento baseado em ações	0	4.390	0	0	0	4.390	0	4.390
5.04.12	Dividendos Complementares de 2022	0	0	-25.956	0	0	-25.956	0	-25.956
5.04.13	Transações com sócios	0	-2.567	0	0	0	-2.567	-890	-3.457
5.04.14	JCP e dividendos mínimos de 2023	0	0	-50	-17.146	0	-17.196	0	-17.196
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	123.891	1.004	124.895	798	125.693
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	123.891	0	123.891	798	124.689
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	1.004	1.004	0	1.004
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	1.004	1.004	0	1.004
5.07	Saldos Finais	253.937	4.919	55.612	106.745	-1.177	420.036	3.972	424.008

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	165.059	-2.413	85.833	0	-829	247.650	2.949	250.599
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	165.059	-2.413	85.833	0	-829	247.650	2.949	250.599
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	1.663	-12.244	-11.784	0	-22.365	-122	-22.487
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-11.784	0	-11.784	0	-11.784
5.04.08	Ações em Tesouraria Entregues	0	1.663	-1.663	0	0	0	0	0
5.04.09	Transações com Pagamento Baseado em Ações	0	0	2.206	0	0	2.206	0	2.206
5.04.10	Transações com Acionistas	0	0	0	0	0	0	-122	-122
5.04.11	Dividendos complementares de 2021	0	0	-12.787	0	0	-12.787	0	-12.787
5.04.12	Realocação para reserva estatutária de investimentos	0	0	50.947	0	0	50.947	0	50.947
5.04.13	Realocação de reserva de lucros	0	0	-50.947	0	0	-50.947	0	-50.947
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	98.738	-573	98.165	698	98.863
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	98.738	0	98.738	698	99.436
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-573	-573	0	-573
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	-573	-573	0	-573
5.07	Saldos Finais	165.059	-750	73.589	86.954	-1.402	323.450	3.525	326.975

DFs Consolidadas / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
7.01	Receitas	704.506	602.659
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	694.470	592.287
7.01.02	Outras Receitas	12.783	11.460
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-2.747	-1.088
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-157.964	-142.898
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-37.391	-32.428
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-114.202	-102.029
7.02.03	Perda/Recuperação de Valores Ativos	-6.240	-4.755
7.02.04	Outros	-131	-3.686
7.03	Valor Adicionado Bruto	546.542	459.761
7.04	Retenções	-26.463	-23.354
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-26.463	-23.354
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	520.079	436.407
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	23.428	16.251
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	234	56
7.06.02	Receitas Financeiras	23.194	16.195
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	543.507	452.658
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	543.507	452.658
7.08.01	Pessoal	293.103	246.613
7.08.01.01	Remuneração Direta	220.557	188.335
7.08.01.02	Benefícios	55.923	44.469
7.08.01.03	F.G.T.S.	16.623	13.809
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	110.071	94.699
7.08.02.01	Federais	95.075	82.481
7.08.02.02	Estaduais	360	96
7.08.02.03	Municipais	14.636	12.122
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	15.644	11.910
7.08.03.01	Juros	9.412	7.422
7.08.03.02	Aluguéis	658	575
7.08.03.03	Outras	5.574	3.913
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	124.689	99.436
7.08.04.01	Juros sobre o Capital Próprio	17.146	11.784
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	106.745	86.954
7.08.04.04	Part. Não Controladores nos Lucros Retidos	798	698

Comentário do Desempenho



RELEASE DE
RESULTADOS

3T23



Comentário do Desempenho

RELEASE DE RESULTADOS **3T23**

Blumenau (SC), **08 de novembro de 2023** – A Senior Sistemas S.A. (“Senior” ou “Companhia”) divulga os seus resultados do Terceiro Trimestre de 2023. As demonstrações financeiras consolidadas da Companhia foram elaboradas de acordo com as normas contábeis adotadas no Brasil e as normas internacionais de contabilidade (IFRS).

**RECEITA LÍQUIDA ATINGE R\$ 213,4 MM COM
CRESCIMENTO NA RECEITA CLOUD DE 37,2% NO 3T23**



Receita Líquida

R\$ 213,4 MM

+ 17,1% vs 3T22



Receita Recorrente

R\$ 183,9 MM

+ 23,8% vs 3T22



EBITDA

R\$ 63,6 MM

+ 22,9% vs 3T22



LUCRO LÍQUIDO

R\$ 45,7 MM

+ 21,3% vs 3T22

Receita de *Cloud* atinge R\$ 96,3 MM, apresentando crescimento de 37,2% vs 3T22.

Receita Recorrente cresce 23,8% no 3T23 e alcança 76,1% de participação da ROB.

EBITDA recorde no 3T23, com crescimento consistente e Margem EBITDA de 29,8%.

Lucro Líquido no 3T23, com crescimento consistente e Margem de 21,4%.

Comentário do Desempenho

Mensagem da Administração

Encerramos o 3T23 com crescimento dos indicadores de receita em patamares importantes, mantendo a constância na rentabilidade da Companhia.

A Receita Líquida cresceu 17,1% vs 3T22 somando R\$ 202,5 milhões, a Receita Recorrente continua ganhando representatividade sobre a receita total encerrando o trimestre em R\$ 183,9 milhões (+23,8% vs 3T22), com destaque para a Receita Cloud que cresceu 37,2% em relação ao mesmo período do ano anterior, atingindo R\$ 96,3 milhões no trimestre.

Registramos o maior EBITDA da Senior em um trimestre, totalizando R\$ 63,6 milhões (+22,9% vs 3T22), e Margem Ebitda de 29,8%. O Lucro Líquido foi de R\$ 45,7 milhões (+21,3% vs 3T22) com Margem de 21,4%.

A gestão austera dos indicadores financeiros possibilita a Senior investir continuamente nas suas capacidades de negócio Gestão, Financeira e Plataforma para entregar soluções cada vez mais eficientes e simples aos nossos clientes.

No 3T23 lançamos diversas funcionalidades na nossa capacidade de Gestão. Para que as empresas potencializem seus talentos e impulsionem seus negócios, nossa solução de Gestão de Desempenho passa a contar com IA para identificar lacunas de habilidades e sugerir planos personalizados gerando sinergia entre competências individuais e resultados almejados pelas organizações. Para um Agronegócio mais inteligente as empresas poderão contar com o Agro Data Lake, tecnologia que aponta a performance da empresa em relação a dados de mercado. Além disso, entregamos a nova versão do Sistema MRP – *Manufacturing Resource Planning* – que reduz até 80% do estoque ocioso da indústria, além da solução Custo Real que traz maior precisão na apuração de custos de produção, reduzindo impostos sobre os estoques. E para apoiar as empresas no desafio diário de alavancar vendas, agora nosso CRM permite gerar, gerenciar e acompanhar campanhas de marketing digital diretamente na ferramenta, otimizando o processo comercial e reduzindo custo de contratação de uma ferramenta terceira.

Na capacidade Financeira, a fintech Wiipo continua promovendo liberdade e poder de escolha na oferta de serviços financeiros para Pessoas Físicas. A plataforma digital já conta com mais de 2,3 milhões de usuários (+67% vs 3T22) e R\$ 45 milhões de benefícios transacionados neste trimestre (+274% vs 3T22). Em serviços financeiros, já concedemos mais de R\$ 24,3 milhões de créditos consignados até o 3T23.

Melhorar a performance das empresas de forma ágil e digital é o *drive* de Plataforma. Neste trimestre completamos 1 ano de operação, agregamos à nossa suíte de produtos um pacote inovador das soluções de SIGN – assinatura com certificado digital, assinatura em lote e editor de PDF totalmente integrados ao ERP Senior e iniciamos a homologação de novos *providers* tornando nosso ecossistema X ainda mais abrangente e especialista.

Temos um time competente, longa experiência de mercado e um modelo de negócios robusto e rentável. Ao entrar na reta final de 2023, já olhando para a estratégia do próximo ano, seguimos confiantes em nosso trabalho e focados a entregar resultados cada vez mais crescentes e consistentes.

A Administração

Comentário do Desempenho

Destaques 3T23

Ecossistema Senior – Gestão, Financeira e Plataforma



Senior Experience – No 3T23 encerramos a primeira edição do Senior Experience, um *roadshow* para conectar os clientes e prospects às principais tendências de tecnologia para gestão e apresentar como o portfólio de soluções da Senior pode ajudá-los a impulsionar os seus negócios. No total, passamos por 8 estados brasileiros – SP, SC, RS, PR, GO, RJ, MG e PE e também Bogotá, na Colômbia, onde temos a operação da Senior Novasoft. Mais de 450 empresas e 2 mil pessoas foram impactadas por essa experiência.



CONARH 2023 – No mês de Agosto a Senior esteve presente no maior evento de gestão de pessoas da América Latina, o CONARH. Além de apresentar aos visitantes uma visão 360º do HCM, destacando a eficiência e integração de sua solução, através das suítes da plataforma: Talent Acquisition, Talent Experience, Talent Operation e Benefícios Corporativos, a Companhia também participou de 3 painéis sobre as principais tendências e inovações em recursos humanos.



JV Senior e BTG Pactual – Em Julho a Senior celebrou a parceria com o BTG Pactual para constituição de uma Joint Venture cujo objetivo é criar uma plataforma para oferta de serviços e produtos financeiros para pessoas jurídicas, integrada aos nossos sistemas de gestão. No mês de Setembro recebemos a aprovação definitiva do CADE e agora estamos aguardando a autorização do Banco Central para iniciar a oferta de serviços financeiros PJ.

ASG – Ambiental, Social e Governança



Juros sobre Capital Próprio – Em 19 de setembro de 2023 o Conselho de Administração aprovou o pagamento de Juros sobre Capital Próprio (JCP) relativos ao terceiro trimestre de 2023 no montante de R\$ 5,5 milhões, correspondentes a R\$ 4,40 por ação, cujo pagamento ocorreu em 29 de setembro de 2023.

Para mais informações, [clique aqui](#).



Diversidade e Inclusão – Acreditamos que investir em diversidade e inclusão, além de oferecer oportunidade de desenvolver e potencializar talentos, é uma maneira de valorizar as diferenças e promover mais igualdade, criatividade e inovação nas empresas. Por isso, durante o terceiro trimestre abrimos uma nova turma do Programa Jovem Aprendiz PCD. Além da carga horário de trabalho na Senior, os jovens selecionados contarão com um curso de capacitação em parceria com o SENAC para aprimorar habilidades técnicas e comportamentais em suas carreiras. O programa que já está em sua segunda edição, recebeu 40 inscrições e teve 5 selecionados que iniciaram suas atividades em Outubro.

Comentário do Desempenho

Ecosistema de Soluções

Nosso ecossistema de soluções é composto por três capacidades de negócio – Gestão, Financeira e Plataforma. Desde a matéria-prima até o consumidor final atendemos mais de 11 mil clientes nas diversas etapas da cadeia produtiva, em setores estratégicos como manufatura, agronegócio, logística, construção, atacado & distribuição, que contam com mais de 6,6 milhões de usuários conectados às soluções no Brasil e América Latina.

As nossas capacidades de negócio representam a nossa estratégia de criar e desenvolver soluções que promovem eficiência e possibilitam uma gestão assertiva e estratégica para nossos clientes e parceiros.

Abaixo apresentamos um breve descritivo e a composição de cada uma das capacidades.



GESTÃO

Gestão alavanca as demais capacidades do nosso ecossistema por meio de soluções para os setores estratégicos que atuamos e que tem como objetivo se adequar aos processos de cada organização.

É composta por (i) soluções de ERP; (ii) soluções de RH para gestão e desenvolvimento humano; (iii) e soluções especializadas em Logística, Construção, Agronegócio, Manufatura, Atacado & Distribuição, entre outras.



FINANCEIRA

Capacidade que oferta serviços financeiros para dois segmentos: Pessoas Físicas, através da fintech Wiipo, e Pessoas Jurídicas por meio da Joint Venture celebrada com o BTG Pactual em Julho/2023.

Por meio da Wiipo entregamos soluções financeiras para colaboradores dos nossos clientes como Benefícios Flexíveis, Crédito Consignado, Antecipação Salarial, Clube de Vantagens, além de colaborar na educação financeira.

A solução de Pessoa Jurídica está aguardando aprovação dos órgãos reguladores para iniciar a oferta de produtos.



PLATAFORMA

A capacidade Plataforma tem por objetivo fortalecer o nosso ecossistema X, a partir de uma plataforma que permite customizar e integrar diversas funcionalidades como BPM, RPA, Chatbot, ECM e Assinatura Eletrônica, Analytics e Senior Connect às soluções de gestão da Senior, por meio de ferramentas *no-code*, *low-code* e APIs.

Nesta capacidade também disponibilizamos o *marketplace* Senior X Store, hub que conecta *providers* de soluções de tecnologia à nossa base de clientes.

Comentário do Desempenho

Destques Financeiros Consolidados

R\$ MIL	3T23	3T22	Δ %	9M23	9M22	Δ %
Receita Bruta	241.597	206.294	17,1%	694.470	592.287	17,3%
Receita Recorrente	183.875	148.575	23,8%	525.906	420.364	25,1%
Receita não Recorrente	57.722	57.719	0,0%	168.564	171.923	-2,0%
% Receita Recorrente	76,1%	72,0%	4,1%	75,7%	71,0%	4,7%
% Receita não Recorrente	23,9%	28,0%	-4,1%	24,3%	29,0%	-4,7%
Receita Líquida	213.373	182.214	17,1%	613.899	523.885	17,2%
Lucro bruto	142.124	119.273	19,2%	407.897	344.765	18,3%
Margem Bruta	66,7%	65,5%	1,2p.p.	66,4%	65,8%	0,6p.p.
Lucro líquido	45.675	37.667	21,3%	124.689	99.436	25,4%
Margem Líquida	21,4%	20,7%	0,7p.p.	20,3%	19,0%	1,3p.p.
EBITDA	63.591	51.735	22,9%	175.947	149.322	17,8%
Margem EBITDA	29,8%	28,4%	1,4p.p.	28,7%	28,5%	0,2p.p.

Desempenho de Vendas

R\$ MIL	3T23	3T22	Δ %	9M23	9M22	Δ %
Receita recorrente	183.875	148.575	23,8%	525.906	420.364	25,1%
Receita não recorrente	57.722	57.719	0,0%	168.564	171.923	-2,0%
Receita bruta total	241.597	206.294	17,1%	694.470	592.287	17,3%
Deduções sobre vendas	(28.224)	(24.080)	17,2%	(80.571)	(68.402)	17,8%
Total receita líquida	213.373	182.214	17,1%	613.899	523.885	17,2%

Comentário do Desempenho

Receita Bruta e Líquida

A Receita Bruta totalizou R\$ 241,6 milhões no 3T23, um crescimento de R\$ 35,3 milhões ou 17,1% em relação ao 3T22. Destaque para o crescimento da receita recorrente de 23,8%, atingindo a marca recorde de 76,1% da receita bruta total.

A Receita Líquida totalizou R\$ 213,4 milhões no 3T23, representando um crescimento de R\$ 31,2 milhões ou 17,1 % em relação ao 3T22. Destaque para os produtos HCM e ERP, que mais contribuíram para esse crescimento.

Participação Receita Recorrente e Não Recorrente



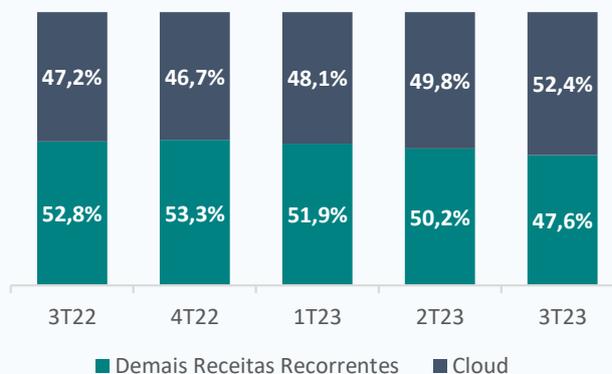
Receita Recorrente

A receita recorrente bruta cresceu 23,8% no 3T23, alcançando R\$ 183,9 milhões, aumento de R\$ 35,3 milhões em relação ao 3T22. Esse crescimento foi impulsionado principalmente pela receita de *Cloud* que cresceu R\$ 26,1 milhões ou 37,2% em relação ao 3T22.

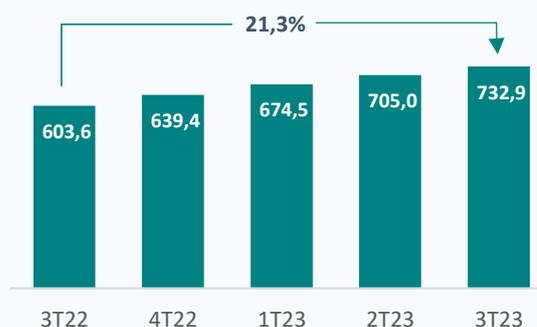
No 3T23, o crescimento da receita deve-se principalmente às vendas de novos produtos em *cloud based*, *cross-sell* e *upsell* em clientes da base. O efeito no crescimento da receita decorrente dos reajustes contratuais (inflação) foi significativamente inferior à 2022.

A Receita Recorrente Anualizada (ARR) no 3T23 atingiu R\$ 732,9 milhões, com adição total ao longo dos últimos 12 meses de R\$ 129,4 milhões ou 21,4%, decorrente principalmente das novas vendas, da migração de on-premise para cloud e dos reajustes contratuais (com menor impacto devido redução dos índices inflacionários). Esse crescimento importante demonstra a consistência do desempenho de receitas da Companhia.

Representatividade da Receita Recorrente Cloud



ARR (R\$ MM)



Comentário do Desempenho

Receita Não Recorrente

A receita não recorrente bruta no 3T23 manteve-se no mesmo patamar do 3T22, registrando o montante de R\$ 57,7 milhões. O desempenho apresentado está em linha com a estratégia da Companhia de ampliar o portfólio de produtos em *cloud based* e da migração para *cloud* reduzindo o investimento inicial dos clientes em licenças e serviços.

Lucro Bruto e Margem Bruta

R\$ MIL	3T23	3T22	Δ %	9M23	9M22	Δ %
Receita líquida	213.373	182.214	17,1%	613.899	523.885	17,2%
Custo dos serviços prestados	(71.249)	(62.941)	13,2%	(206.002)	(179.120)	15,0%
Lucro bruto	142.124	119.273	19,2%	407.897	344.765	18,3%
Margem Bruta	66,7%	65,5%	1,2p.p.	66,4%	65,8%	0,6 p.p.

O lucro bruto no 3T23 foi de R\$ 142,1 milhões comparado com R\$ 119,3 milhões no 3T22, representando um aumento de R\$ 22,8 milhões ou 19,2%, acompanhando o crescimento da receita no período que ficou em 17,1%. O custo dos serviços prestados cresceu R\$ 8,3 milhões ou 13,2%, decorrente principalmente do crescimento do custo de ambiente cloud, que acompanha o crescimento da receita cloud, e também do crescimento do custo com pessoal em decorrência de crescimento de quadro de colaboradores, reajuste salarial e benefícios. A margem bruta atingiu 66,7% no 3T23 e 66,4% no 9M23 crescendo 0,6 p.p. em relação ao 9M22, reflexo principalmente do crescimento da participação de receita recorrente na receita total da companhia.

Despesas Operacionais

R\$ MIL	3T23	3T22	Δ %	9M23	9M22	Δ %
Despesas operacionais						
Despesas com vendas	(31.514)	(27.661)	13,9%	(91.439)	(78.995)	15,8%
Despesas pesquisa e desenvolvimento	(33.496)	(26.817)	24,1%	(86.679)	(68.046)	27,4%
Despesas administrativas	(21.328)	(19.630)	11,4%	(76.289)	(68.028)	12,1%
Equivalência patrimonial	112	52	115,4%	234	56	317,9%
Outras receitas e despesas operacionais	(1.296)	(1.381)	-6,2%	(4.240)	(3.784)	12,1%
Despesas operacionais	(87.522)	(75.437)	16,0%	(258.413)	(218.797)	18,1%

As despesas operacionais no 3T23 totalizaram R\$ 87,5 milhões comparado a R\$ 75,4 milhões no 3T22, representando um aumento de R\$ 12,1 milhões ou 16,0%. Esta variação é atribuída substancialmente à:

Comentário do Desempenho

Despesas com Vendas

As despesas com vendas cresceram R\$ 3,9 milhões ou 13,9% no 3T23 em relação ao 3T22, representando 14,8% da receita líquida, versus 15,2% no 3T22. O crescimento deu-se principalmente pelo: (i) aumento de despesas com pessoal em decorrência de reajuste salarial e benefícios aos colaboradores; e (ii) aumento de despesas com marketing, eventos e feiras destacando Conarh e continuidade de Senior Experience.

Pesquisa e Desenvolvimento

As despesas com pesquisa e desenvolvimento cresceram R\$ 6,7 milhões ou 24,9% em relação ao 3T22, representando 15,7% da receita líquida, versus 14,7% no 3T22. Este aumento decorre de investimentos em tecnologia e inovação para fortalecer o portfólio de produtos, especialmente soluções X para ERP e HCM, bem como ampliação do quadro de colaboradores, reajuste salarial, benefícios e retenção de talentos.

Despesas Gerais e Administrativas

As despesas gerais e administrativas cresceram R\$ 1,7 milhões ou 8,7% no 3T23 em relação ao 3T22, representando 10,0% da receita líquida, versus 10,8% no mesmo período do ano anterior. O crescimento deu-se principalmente pelo aumento de despesas com pessoal e aumento de gastos com amortizações de aquisições.

EBITDA e Margem EBITDA

O lucro antes de juros, impostos, depreciação e amortização (“EBITDA”) totalizou R\$ 63,6 milhões no 3T23, apresentando crescimento de 22,9% em relação ao mesmo período do ano anterior, e Margem EBITDA de 29,8%, versus 28,4% no mesmo período do ano anterior. O EBITDA do 3T23 de R\$ 63,6 milhões representa o maior EBITDA trimestral da Companhia até o momento. Esse excelente desempenho demonstra a consolidação da estratégia de crescimento de receita recorrente e gestão austera de custos e despesas.

R\$ MIL	3T23	3T22	Δ %	9M23	9M22	Δ %
Receita líquida total	213.373	182.214	17,1%	613.899	523.885	17,2%
Lucro líquido	45.675	37.667	21,3%	124.689	99.436	25,4%
(-/+ Receitas e Despesas financeiras	(5.085)	(3.564)	42,7%	(12.451)	(7.307)	70,4%
(+) Depreciações e Amortizações	8.989	7.899	13,8%	26.463	23.354	13,3%
(+) Imposto de Renda e Contribuição Social (corrente e diferido)	14.012	9.733	44,0%	37.246	33.839	10,1%
(=) EBITDA	63.591	51.735	22,9%	175.947	149.322	17,8%
Margem EBITDA	29,8%	28,4%	1,4p.p.	28,7%	28,5%	0,2 p.p.

Comentário do Desempenho

Lucro Líquido e Margem Líquida

O lucro líquido no 3T23 totalizou R\$ 45,7 milhões, crescimento de 21,3% comparado ao 3T22, atingindo margem líquida de 21,4% com expansão de 0,7 p.p. em relação ao mesmo período de 2022. Esse aumento deve-se: pelo relevante crescimento do EBITDA e pelo crescimento do rendimento de aplicações financeiras decorrente do maior saldo de caixa e equivalentes de caixa disponíveis pela Companhia, resultado do baixo endividamento e uma gestão sólida do caixa.

R\$ MIL	3T23	3T22	Δ %	9M23	9M22	Δ %
Receita líquida total	213.373	182.214	17,1%	613.899	523.885	17,2%
Lucro líquido	45.675	37.667	21,3%	124.689	99.436	27,9%
Margem líquida	21,4%	20,7%	0,7p.p.	20,3%	19,0%	1,3p.p.

Posição de Caixa e Caixa Líquido

A Companhia encerrou o terceiro trimestre de 2023 com saldo de caixa e equivalentes de caixa de R\$ 211,9 milhões (R\$ 146,1 milhões em 31 de dezembro 2022) e caixa líquido de R\$ 130,1 milhões (R\$ 53,4 milhões em 31 de dezembro de 2022).

R\$ MIL	3T23	4T22	Δ %	2T23	Δ %
Caixa e equivalente de caixa	211.919	146.133	45,0%	175.345	20,9%
Aplicações financeiras (Fundo Novasoft)	333	1.159	-71,3%	614	-45,8%
(-) Passivo de arrendamento	(27.059)	(26.884)	0,7%	(27.836)	-2,8%
(-) Participações societárias a pagar	(55.066)	(67.050)	-17,9%	(59.723)	-7,8%
Caixa Líquido (1)	130.127	53.358	143,9%	88.400	47,2%

(1) Caixa Líquido corresponde ao saldo de caixa e equivalentes de caixa e aplicação financeira, deduzido da Dívida Bruta (empréstimos e financiamentos, passivos de arrendamento e participações societárias a pagar (circulante e não circulante)).

O aumento do saldo de Caixa e equivalentes de caixa e do Caixa Líquido deve-se principalmente ao crescimento de receita e do EBITDA, deduzido dos pagamentos das parcelas relativas as aquisições de empresas efetuadas em períodos anteriores e pagamentos de aquisições de imobilizado e intangível. A Companhia demonstra uma posição sólida de caixa, com baixo nível de endividamento e disponibilidades para investimentos.

Comentário do Desempenho

A forte geração de caixa operacional de R\$ 161,6 milhões no ano de 2023 resulta principalmente do lucro operacional do exercício.

As atividades de investimentos estão diretamente ligadas às aquisições de imobilizado e intangível e ao pagamento das aquisições de empresas efetuadas pela Companhia nos períodos anteriores e no período corrente.

As atividades de financiamento resultaram principalmente do pagamento de dividendos e juros sobre capital próprio.

Variação Caixa 12/2022 x 09/2023



Comentário do Desempenho

Sobre a Senior

Há mais de 35 anos no mercado e em constante evolução, a Senior é referência em softwares para gestão, sempre focada em inovar e desenvolver soluções que simplificam a tomada de decisões e impulsionam os negócios.

Cliente
Simplicidade
Autonomia
Inovação

POTENCIALIZAR
PESSOAS
E IMPULSIONAR
NEGÓCIOS

Avisos Legais

Algumas das afirmações realizadas nesse documento foram baseadas em hipóteses, premissas e perspectivas da Administração da Companhia, levando-se em conta dados e informações disponíveis na data de elaboração do documento. Os resultados reais, desempenho e eventos podem divergir significativamente daqueles aqui expressos, como um resultado de diversos fatores, tais como condições gerais e econômicas no Brasil e outros países, níveis de câmbio, entre outros. Certas informações percentuais e valores divulgados neste documento podem ter sido arredondados para fins de divulgação, assim, totais em algumas tabelas podem não representar a soma aritmética dos números que os precedem e podem diferir daqueles apresentados nas demonstrações financeiras. O presente relatório de desempenho inclui dados contábeis e não contábeis, tais como operacionais, financeiros pro forma e projeções com base na expectativa da Administração da Companhia.

O EBITDA (lucro antes de juros, imposto de renda e contribuição social, receitas e despesas financeiras, depreciação e amortização) não é uma medida de desempenho financeiro definida pelas práticas contábeis adotadas no Brasil, nem pelas Normas Internacionais de Relatório Financeiro – International Financial Reporting Standards (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standard Board (IASB), não representa os fluxos de caixa dos exercícios apresentados e não deve ser considerado como substituto para o lucro líquido, como indicador do desempenho operacional, como substituto do fluxo de caixa, como indicador de liquidez ou como base para a distribuição de dividendos. Embora o EBITDA possua um significado padrão, nos termos do artigo 3º, inciso I, da Instrução CVM 527/12, a Companhia não pode garantir que outras companhias, inclusive companhias fechadas, adotarão esse mesmo significado.

Notas Explicativas

1. Informações sobre a Companhia

A Senior Sistemas S.A. (“Senior” ou “Companhia”) é uma sociedade por ações, de capital aberto, com sede à Rua São Paulo, nº 825, Bairro Victor Konder, na cidade de Blumenau, Estado de Santa Catarina.

Em 25 de abril de 2022, a Companhia recebeu ofício de deferimento da B3, referente pedido de listagem e admissão a negociações de ações de sua emissão no Novo Mercado. Referida listagem e início dos negócios no Novo Mercado estão condicionados (i) à obtenção do registro de Companhia aberta junto a CVM e (ii) à realização de oferta pública de distribuição de ações, nos termos da Instrução CVM 400/03 ou 476/09.

Em 12 de maio de 2022 a Companhia obteve junto à CVM, o registro de emissor de valores mobiliários na categoria “A”. A Companhia não realizou oferta pública de distribuição de ações, permanece aguardando momento oportuno.

A Senior tem por objetivo o desenvolvimento de programas de computador sob encomenda, desenvolvimento e licenciamento de programas de computador customizáveis e não customizáveis, análise e desenvolvimento de sistemas, programação de sistemas, licenciamento ou cessão de direito de uso de programa de computação, suporte técnico em informática, comércio varejista de programas de computador, terceirização de serviços “outsourcing”, consultoria em TI e treinamento em informática. Os principais softwares desenvolvidos e comercializados pela Senior são aplicativos tipo Enterprise Resource Planning (ERP) e possuem a finalidade de integrar sistematicamente os níveis estratégico e operacional de uma empresa usuária (cliente), permitindo a criação de fluxos e rotinas de informação que contemplem as necessidades operacionais e de informações gerenciais das diferentes áreas da empresa usuária (cliente) do software. As principais áreas contempladas pelo ERP da Senior são: recursos humanos, finanças, contábil/fiscal, administração e operações industriais.

1.1 Transações societárias relevantes

Reestruturações societárias

Em 28 de fevereiro de 2023, a Assembleia Geral Extraordinária aprovou a Incorporação da empresa Globaltec S/A. A incorporação foi a valores de livros, reconhecida com base em laudo de avaliação do acervo líquido.

	Globaltec S/A.
Caixas e equivalentes de caixa	3.543
Contas a receber	402
Investimentos	724
Imobilizado, intangível, direito uso	327
Salários, obrigações sociais e trabalhistas	(577)
Obrigações tributárias	(301)
Outros passivos	(356)
Total do acervo líquido incorporado	3.862

Notas Explicativas

2. Base de apresentação e elaboração das informações financeiras intermediárias

2.1. Declaração de conformidade e base de apresentação

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas da Companhia, foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil que compreendem a legislação societária, os Pronunciamentos, Interpretações e Orientações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), as normas da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e conforme as Normas Internacionais de Relatório Financeiro (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board* ("IASB"), e evidenciam todas as informações relevantes próprias das informações trimestrais, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

Todos os valores apresentados nestas informações trimestrais estão expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outro modo.

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas da Senior foram aprovadas em reunião do Conselho de Administração, realizada em 8 de novembro de 2023.

As informações trimestrais intermediárias individuais e consolidadas foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto pela valorização de certos ativos e passivos, os quais são mensurados pelo valor justo.

As informações da Controladora, aqui denominadas informações financeiras intermediárias individuais, estão sendo divulgadas em conjunto com as informações financeiras intermediárias consolidadas e apresentadas em um único conjunto de informações financeiras intermediárias.

Conforme permitido pelo CPC 21 R1 (IAS 34) – Demonstração Intermediária, a Administração optou por não divulgar novamente em detalhes as políticas contábeis adotadas pela Companhia. Assim, faz-se necessário a leitura destas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas em conjunto com as demonstrações financeiras anuais do exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

Não existem novas normas e alterações emitidas pelo IASB e CPC com vigência a partir de 1º de janeiro de 2023, que na opinião da Administração, possam ter impacto significativo no resultado ou no patrimônio líquido divulgado pela Companhia

2.2 Base de consolidação

As informações financeiras intermediárias consolidadas compreendem as operações da Companhia e suas controladas em 30 de setembro de 2023. O controle é obtido quando a Companhia controla uma investida se, e apenas se, tiver: (i) poder em relação à investida (ou seja, direitos existentes que lhe garantem a atual capacidade de dirigir as atividades pertinentes da investida); (ii) exposição ou direito a retornos variáveis decorrentes de seu envolvimento com a investida; e (iii) a capacidade de utilizar seu poder em relação à investida para afetar o valor de seus retornos.

Notas Explicativas

2. Base de apresentação e elaboração das informações financeiras intermediárias --Continuação

2.2. Base de consolidação--Continuação

A Senior avalia se exerce controle ou não de uma investida se fatos e circunstâncias indicarem que há mudanças em um ou mais dos três elementos de controle anteriormente mencionados.

A consolidação de uma controlada tem início quando a Companhia obtiver controle em relação à controlada e finaliza quando deixar de exercer o mencionado controle.

Ativo, passivo e resultado de uma controlada adquirida ou alienada durante o exercício são incluídos nas informações trimestrais consolidadas a partir da data em que a Companhia obtiver controle até a data em que deixar de exercer o controle sobre a controlada. O resultado e cada componente de outros resultados abrangentes são atribuídos aos acionistas controladores e aos não controladores da Companhia, mesmo se isso resultar em prejuízo aos acionistas não controladores. Quando necessário, são efetuados ajustes nas informações trimestrais das controladas para alinhar suas políticas contábeis com as políticas contábeis da Companhia. Todos os ativos e passivos, resultados, receitas, despesas e fluxos de caixa do mesmo grupo, relacionados com transações entre membros da Companhia, são totalmente eliminados na consolidação. A variação na participação societária da controlada, sem perda de exercício de controle, é contabilizada como transação patrimonial.

Se a Companhia perder o controle exercido sobre uma controlada, é efetuada a baixa dos correspondentes ativos (incluindo qualquer ágio) e os passivos da controlada pelo seu valor contábil na data em que o controle for perdido e a baixa do valor contábil de quaisquer participações de não controladores na data em que o controle for perdido (incluindo quaisquer componentes de outros resultados abrangentes atribuídos a elas). Qualquer diferença resultante como ganho ou perda é contabilizada no resultado. Qualquer investimento retido é reconhecido pelo seu valor justo na data em que o controle é perdido. Nas informações trimestrais individuais, os investimentos da Companhia em suas controladas são contabilizados com base no método da equivalência patrimonial. As informações trimestrais consolidadas da Companhia incluem:

Nome	País sede	% participação			
		30/09/2023		31/12/2022	
		Direta	Indireta	Direta	Indireta
Senior Participações Ltda ^[1]	Brasil	99,99	-	99,99	-
Novasoft S.A.S. ^[2]	Colômbia	74,90	-	74,90	-
Zero One Tecnologia da Informação Ltda ^[2]	Brasil	68,36	-	51,00	-
Senior Serviços de Pagamentos Ltda ^[3]	Brasil	-	90,00	-	90,00
Senior Sistemas de Pagamentos Ltda ^[2]	Brasil	-	90,00	-	90,00
Senior Instituição Pagamentos Ltda ^[3]	Brasil	-	100,00	-	100,00
Globaltec S.A. ^[2]	Brasil	-	-	100,00	-

[1] Holding não operacional

[2] Desenvolvimento e licenciamento de software

[3] Fintech

Em 26 de janeiro de 2023 a Companhia aumentou a participação na controlada Zero One Tecnologia da Informação Ltda através da aquisição de 17,36% de cotas de sócio. A controlada Globaltec S.A. foi incorporada em 28 de fevereiro de 2023 pela Companhia.

Notas Explicativas

2. Base de apresentação e elaboração das informações financeiras intermediárias --Continuação

2.3. Investimentos em coligadas e controladas em conjunto

Coligadas são todas as entidades sobre as quais a Companhia tem influência significativa, mas não o controle, geralmente com uma participação acionária de 20% a 50% dos direitos de voto. Os investimentos em coligadas são contabilizados pelo método de equivalência patrimonial, segundo o qual a participação proporcional da Companhia nos lucros ou prejuízos de suas coligadas pós-aquisição é reconhecida na demonstração do resultado, e sua participação proporcional na movimentação das reservas pós-aquisição é reconhecida no patrimônio líquido como ajuste de avaliação patrimonial. As movimentações acumuladas pós-aquisição são ajustadas contra o custo do investimento. Ganhos não realizados em transações entre a Companhia e suas coligadas são eliminados na proporção da participação da Companhia. As perdas não realizadas são também eliminadas, exceto quando a transação evidencie perda do valor recuperável do ativo transferido. A Companhia possui participação nas seguintes coligadas:

Nome	Principal atividade	País sede	30/09/2023		31/12/2022	
			Direta	Indireta	Direta	Indireta
Intelup Software e Serviços Ltda.	Desenv. e comerc. de software	Brasil	-	15,00	-	15,00
Iterup Tecnologia Ltda	Desenv. e comerc. de software	Brasil	50,00	-	-	50,00
Mindsight Desenvolvimento de Software S.A.	Desenv. e comerc. de software	Brasil	-	16,67	-	16,67
Toctec Assessoria Ltda	Desenv. e comerc. de software	Brasil	33,45	-	-	33,45
VC-X Solution Tecnologia S.A.	Desenv. e comerc. de software	Brasil	-	16,88	-	16,88
M. Cavallin Marketplace Ltda. ("Obra Play")	Desenv. e comerc. de software	Brasil	-	100,00	-	100,00

Conforme Comunicado ao Mercado divulgado em 19 de julho de 2023, a Senior firmou contrato para a criação de uma Join Venture ("JV") com o BTG Pactual S.A. A JV é a combinação de esforços entre a empresa referência em tecnologia para gestão no Brasil e o maior banco de investimentos da América Latina. Senior e BTG deterão, cada um, 50% (cinquenta por cento) de participação na JV. Para o desenvolvimento das atividades, Senior e BTG contribuirão com suas expertises e assumirão, em especial, as seguintes obrigações: a Senior contribuirá com sua expertise em tecnologia, os ativos das suas capacidades de negócios Gestão e Fintech e a comercialização dos serviços e produtos financeiros; e o BTG Pactual agregará com sua expertise no desenvolvimento de produtos financeiros digitais, gestão de riscos e funding.

A efetiva conclusão desta parceria e viabilidade do negócio depende das aprovações do Conselho Administrativo de Defesa Econômica (CADE) e do Banco Central do Brasil (BACEN), bem como da verificação de outras condições precedentes para esse tipo de operação.

Notas Explicativas

2. Base de apresentação e elaboração das informações financeiras intermediárias --Continuação

2.4 Uso de estimativas e julgamentos contábeis críticos

A preparação das demonstrações financeiras trimestrais exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas.

Na preparação dessas demonstrações financeiras trimestrais, as decisões tomadas pela Companhia na aplicação de políticas contábeis e sobre as principais fontes de incertezas nas estimativas e julgamentos contábeis críticos foram as mesmas aplicadas e divulgadas na nota explicativa 3 das demonstrações financeiras anuais do exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

2.5 Principais práticas contábeis

As políticas contábeis utilizadas na preparação das demonstrações financeiras trimestrais do período findo em 30 de setembro de 2023 são consistentes com aquelas que foram aplicadas e divulgadas na nota explicativa 2 das demonstrações financeiras anuais referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

3. Caixa e equivalentes de caixa e aplicação financeira

a. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Caixa	36	42	39	44
Bancos conta corrente	1.016	4.260	6.309	10.705
Aplicações financeiras de liquidez imediata	196.658	126.177	205.571	135.384
	197.710	130.479	211.919	146.133

O caixa e os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender aos compromissos de caixa de curto prazo, aos investimentos estratégicos da Companhia, podendo ainda serem utilizados para outros fins. Os valores mantidos em caixa e equivalentes de caixa são resgatáveis em prazo inferior a 90 dias da data das respectivas operações. Companhia possui políticas de investimentos financeiros que determinam que os investimentos se concentrem em valores mobiliário de baixo risco e aplicações em instituições financeiras de primeira linha e são substancialmente remuneradas com base em percentuais da variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI). A remuneração das aplicações varia entre 100% e 106,2% do CDI.

b. Aplicação financeira

Refere-se ao contrato de fidúcia mantido pela Companhia com instituição no exterior para pagamento de aquisição da Novasoft no montante de R\$ 333 (R\$ 1.159 em 31 de dezembro de 2022). A aplicação é corrigida pelo Índice de Preço do Consumidor da Colômbia IPC.

Notas Explicativas

4. Contas a receber

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Clientes	83.634	63.420	90.538	72.616
Provisão para perdas de créditos esperadas	(6.628)	(4.761)	(6.848)	(5.258)
Ajuste a valor presente	(1.511)	(1.617)	(1.511)	(1.617)
	75.495	57.042	82.179	65.741
Circulante	74.543	54.854	81.227	63.553
Não circulante	952	2.188	952	2.188

Não incidem juros sobre os saldos de contas a receber, que por idade de vencimento é assim apresentado:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
A vencer	59.441	46.819	61.460	53.670
Vencidos até 30 dias	13.391	9.730	14.808	10.289
Vencidos entre 31 há 60 dias	2.728	1.303	3.391	1.863
Vencidos 61 há 90 dias	1.068	762	1.542	1.335
Vencidos 91 há 180 dias	2.119	717	3.051	916
Vencidos 181 há 360 dias	1.269	1.078	2.509	1.221
Vencidos há mais de 360 dias	3.618	3.011	3.777	3.322
	83.634	63.420	90.538	72.616

A movimentação da provisão para perdas esperadas foi realizada conforme a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Saldo no início do período	(4.761)	(5.356)	(5.258)	(5.858)
Constituição de provisão	(2.747)	(2.285)	(2.770)	(2.297)
Baixas e reversões de provisão	1.095	2.880	1.180	3.203
Saldo de controladas incorporadas	(215)	-	-	(306)
Saldos no final do período	(6.628)	(4.761)	(6.848)	(5.258)

5. Impostos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Imposto de renda	1.310	968	1.398	1.191
Contribuição social	1.040	745	1.074	769
PIS COFINS retido	3.661	2.037	3.661	2.037
Outros tributos	420	299	1.561	958
	6.431	4.049	7.694	4.955

Notas Explicativas

6. Partes relacionadas

6.1 Empréstimos concedidos e/ou obtidos de controladas e coligadas

Em 30 de setembro de 2023 a Companhia possuía R\$ 59 de adiantamentos com a investida TOCTEC para suprir eventual necessidade de caixa. Em 31 de dezembro de 2022 não havia saldos em aberto.

6.2 Remuneração da administração

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Salários, honorários e encargos sociais	5.030	4.647	5.519	4.821
Benefícios diretos e indiretos	488	255	488	255
Bônus variáveis	1.877	3.242	1.877	3.242
Plano com base em ações	2.610	2.460	2.610	2.460
	10.005	10.604	10.494	10.778

Os montantes apresentados na tabela referem-se aos valores reconhecidos como despesa no exercício relacionadas com os membros-chave da Administração. Os diretores não executivos não recebem benefícios de pensão da Companhia.

6.3 Contrato de aluguel

Em outubro de 2021, a Companhia celebrou contrato de aluguel do imóvel da sua sede administrativa pelo prazo contratual de 120 meses. Atualmente, o valor mensal é de R\$ 341. Esse contrato foi celebrado com a Senior Imóveis Ltda, atual proprietária do imóvel, após a Cisão realizada em 2021. A Administração da Companhia tomou as devidas diligências quanto a celebração do contrato, num ambiente de transações entre partes relacionadas, prevalecendo as condições usuais e praticadas no mercado, entre empresas independentes.

Com a incorporação da Globaltec em fevereiro de 2023, a Companhia absorveu contrato de locação das salas comerciais localizadas em Aparecida de Goiânia-GO, pelo valor mensal de R\$30, onde encontra-se a operação da unidade adquirida. Com início em janeiro de 2023, o contrato possui prazo de 60 meses cujo proprietário do imóvel é parte relacionada com a Companhia.

6.4 Remuneração baseada em ações

Como mencionado na nota 16.4 os executivos da Companhia são participantes de plano de benefícios de longo prazo, representado por um plano de entrega de ações mediante atingimento de metas estabelecidas no plano.

6.5 Outras transações

As receitas com vendas intragrupo representaram R\$ 1.259 em 30 de setembro de 2023 (R\$ 706 em 30 de setembro de 2022). Não houve outras operações, incluindo juros e despesas, com impacto relevante no resultado de 2023.

Notas Explicativas

6. Partes relacionadas --Continuação

6.5 Outras transações --Continuação

No terceiro trimestre 2023 a Companhia realizou pagamento de R\$ 54 ao fornecedor Handit Sistemas Ltda, cujo sócio é acionista minoritário da Controladora.

6.6 Dividendos a receber

Em 30 de setembro de 2023 a Companhia possuía a receber R\$ 2.031 de dividendos de sua controlada Novasoft S.A.S..

7. Outros ativos

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Despesas a apropriar	10.537	10.258	10.750	10.425
	10.537	10.258	10.750	10.425

A Companhia tem contratos de prestação de serviço que são executados pelo período de doze meses, a parcela da prestação de serviço que exceda o fim do exercício é mantida no ativo circulante para posterior apropriação no resultado. Adicionalmente, os custos relativos aos trabalhos para a oferta de distribuição de ações, que a Companhia permanece aguardando momento oportuno, estão ativados nesse grupo e tem o saldo de R\$ 5.960.

8. Investimentos

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Investimentos em controladas e coligadas	15.546	15.776	1.955	1.700
Ágio aquisição societária	8.616	55.958	-	-
Ativos intangíveis advindos de combinação de negócios	7.190	46.115	-	-
	31.352	117.849	1.955	1.700

Os ativos intangíveis advindos de combinação de negócios são amortizados de acordo com as vidas úteis estimadas por especialistas quando da elaboração de laudo de alocação do preço de compra, sendo a amortização registrada em despesas administrativas. Em fevereiro de 2023 houve a incorporação da controlada Globaltec S/A, sendo que os valores correspondentes ao ágio e ativos intangíveis advindos de combinação de negócio dessa controlada, apresentados anteriormente como investimento, passaram a ser apresentados como intangível. No período findo em 30 de setembro de 2023 o valor amortizado totalizou R\$ 1.100 (R\$ 2.915 em 31 de dezembro de 2022). No consolidado os valores de ágio e intangíveis são apresentados no grupo do ativo intangível.

Notas Explicativas

8. Investimentos--Continuação

8.1. Investimentos em controladas e coligadas

Nome	Invest.	% participação				Patrimônio Líquido	Resultado do período	Equivalência Patrimonial		Valor Patrimonial do Investimento	
		30/09/2023		31/12/2022				30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	31/12/2022
		Direta	Indireta	Direta	Indireta						
Senior Participações Ltda	Controlada	99,99	-	99,99	-	4.834	(3.983)	(3.983)	(3.448)	4.834	4.411
Novasoft SAS	Controlada	74,90	-	74,90	-	9.139	3.117	2.335	1.086	6.845	5.537
Zero One Tecnologia da Informação Ltda	Controlada	68,36	-	51,00	-	4.525	1.406	961	740	3.093	2.067
Toctec Assessoria Ltda (b)	Coligada	33,45	-	-	33,45	-	(259)	(86)	-	(80)	-
Iterup Tecnologia Ltda (b)	Coligada	50,00	-	-	50,00	128	41	21	-	82	-
Sicoob Engecred (b)	Entidade invest.	0,29	-	-	0,29	227.005	-	35	-	692	-
Globaltec S/A (a)	Controlada	-	-	100,00	-	-	102	102	-	-	3.761
Senior Serviços de Pagamentos Ltda	Controlada	-	90,00	-	90,00	3.022	(2.031)	-	-	-	-
Senior Sistemas de Pagamentos Ltda	Controlada	-	90,00	-	90,00	(558)	(2.265)	-	-	-	-
Intelup Software e Serviços Ltda	Coligada	-	15,00	-	15,00	1.230	145	-	-	-	-
VC-X Solutions Tecnologia S.A.	Coligada	-	16,88	-	16,88	(924)	146	-	-	-	-
Mindsight Desenvolvimento de Software S.A.	Coligada	-	16,67	-	16,67	1.859	1.309	-	-	-	-
Senior Instituição de Pagamentos Ltda (c)	Controlada	-	100,00	-	100,00	2.043	300	-	-	-	-
Total								(615)	(1.622)	15.466	15.776
Investimento – Ativo não circulante										15.546	15.776
Provisão investimento em controladas – Passivo não circulante										(80)	-

(a) Em 05 de outubro de 2022 foi adquirida a controlada Globaltec S/A e incorporada em 28/02/2023.

(b) Com a incorporação da Globaltec S/A em 28/02/2023, os investimentos na Toctec Assessoria, Iterup Tecnologia e as cotas de capital na cooperativa de crédito Sicoob Engecred foram absorvidos pela controladora.

(c) Em 01 de julho de 2022 a controlada Convenix Intermediação de Negócios Ltda alterou sua razão social para Senior Instituição de Pagamentos Ltda.

Notas Explicativas

8.2. Controladora (Controladas diretas)

Informações contábeis resumidas das controladas em 30 de setembro de 2023

Nome	Ativo circulante	Ativo não circulante	Passivo circulante	Passivo não circulante	Patrimônio líquido	Receita líquida	Lucro líquido
Senior Participações Ltda	-	5.286	2	450	4.834	-	(3.983)
Globaltec S/A	-	-	-	-	-	323	102
Novasoft S.A.S.	15.568	3.181	7.810	1.800	9.139	19.512	3.117
Zero One Tecnologia da Informação Ltda	5.303	1.941	2.126	593	4.525	8.363	1.406

Informações contábeis resumidas das controladas em 31 de dezembro de 2022

Nome	Ativo circulante	Ativo não circulante	Passivo circulante	Passivo não circulante	Patrimônio líquido	Receita líquida	Lucro líquido
Senior Participações Ltda	17	4.581	-	187	4.411	-	(4.281)
Globaltec S/A	6.755	1.071	4.065	-	3.761	8.561	3.242
Novasoft S.A.S.	13.006	2.115	7.236	493	7.392	24.266	2.749
Zero One Tecnologia da Informação Ltda	4.429	1.528	1.526	379	4.052	9.169	2.000

Notas Explicativas

8. Investimentos--Continuação

8.3. Movimentação dos investimentos

Nome	31/12/2022	Resultado de Equivalência	Adição por incorporação	Aquisição / Aumento de capital	Baixa por Incorporação / Baixa investimento	Amortização	Variação Cambial	Dividendo	30/09/2023
Senior Participações Ltda	4.411	(3.983)	-	4.406	-	-	-	-	4.834
Globaltec S/A	3.760	102	-	-	(3.862)	-	-	-	-
Iterup Tecnologia Ltda	-	21	61	-	-	-	-	-	82
Novasoft S.A.S	5.537	2.335	-	-	-	-	1.004	(2.031)	6.845
Sicoob Engecred	-	35	657	-	-	-	-	-	692
Toctec Assessoria Ltda	-	(86)	6	-	-	-	-	-	(80)
Zero One Tecnologia da Informação Ltda	2.068	961	-	524	-	-	-	(460)	3.093
Ágio advindo de aquisição de negócios	55.958	-	-	-	(47.342)	-	-	-	8.616
Ativos intangíveis identificados em combinação neg.	46.115	-	-	-	(37.825)	(1.100)	-	-	7.190
Total	117.849	(615)	724	4.930	(89.029)	(1.100)	1.004	(2.491)	31.272

Investimento - Ativo não circulante	117.849								31.352
Passivo a descoberto - Passivo não circulante	-								(80)

Nome	31/12/2021	Resultado de Equivalência	Aquisição de negócios	Aumento de capital c/ mútuo	Variação cambial	Baixa por Incorporação	Amortização	31/12/2022
Senior Participações Ltda	5.718	(4.281)	-	2.974	-	-	-	4.411
Zero One Tecnologia da Informação Ltda	1.071	1.020	-	-	-	(23)	-	2.068
Novasoft S.A.S	4.830	2.059	-	-	(1.352)	-	-	5.537
Globaltec S/A	-	3.242	518	-	-	-	-	3.760
Ágio advindo de aquisição de negócios	6.938	-	49.020	-	-	-	-	55.958
Ativos intangíveis identificados em combinação de negócios	9.868	-	39.162	-	-	-	(2.915)	46.115
	28.425	2.040	88.700	2.974	(1.352)	(23)	(2.915)	117.849

Investimento - Ativo não circulante	28.425							117.849
--	--------	--	--	--	--	--	--	----------------

Notas Explicativas

9. Imobilizado

Demonstrativo de custo de aquisição, Depreciação acumulada e valor líquido.

Controladora	Taxa de Depreciação	Custo	Depreciação acumulada	30/09/2023	31/12/2022
				Líquido	Líquido
Benfeitorias em imóveis de terceiros	10-33%	4.655	(2.513)	2.142	2.623
Móveis e utensílios	10-20%	6.283	(4.319)	1.964	2.093
Veículos	20%	473	(9)	464	64
Equipamentos de processamento de dados	20%	34.181	(18.475)	15.706	14.283
Instalações	4-25%	2.540	(1.261)	1.279	1.386
Imobilizações em andamento		1.174	-	1.174	110
		49.306	(26.577)	22.729	20.559

Consolidado	Taxa de Depreciação	Custo	Deprec. acum.	30/09/2023	31/12/2022
				Líquido	Líquido
Benfeitorias em imóveis de terceiros	10%	4.655	(2.514)	2.141	2.623
Móveis e utensílios	10%	6.288	(4.319)	1.969	2.313
Veículos	20%	472	(9)	463	64
Equipamentos de processamento de dados	20%	36.447	(19.351)	17.096	15.666
Imóveis	2%	183	-	183	159
Instalações	10%	2.540	(1.261)	1.279	1.386
Imobilizações em andamento		1.173	-	1.173	110
		51.758	(27.454)	24.304	22.321

Notas Explicativas

9. Imobilizado--Continuação

Controladora - Reconciliação valor contábil no início e no fim do período

	Saldos em 31/12/2022	Adições	Baixas líquidas	Depreciação	Incorporado	Saldos em 30/09/2023
Benfeitorias em imóveis de terceiros	2.623	38	-	(519)	-	2.142
Móveis e utensílios	2.093	69	(6)	(324)	132	1.964
Veículos	64	473	(31)	(42)	-	464
Equipamentos de processamento de dados	14.283	5.016	(455)	(3.333)	195	15.706
Instalações	1.386	-	(29)	(78)	-	1.279
Imobilizações em andamento	110	1.087	(23)	-	-	1.174
	20.559	6.683	(544)	(4.296)	327	22.729

	Saldos em 31/12/2021	Adições	Baixas líquidas	Depreciação	Transferência	Saldos em 31/12/2022
Benfeitorias em imóveis de terceiros	2.325	6	-	(671)	963	2.623
Móveis e utensílios	2.233	292	(7)	(425)	-	2.093
Veículos	300	-	(145)	(91)	-	64
Equipamentos de processamento de dados	11.703	6.460	(70)	(3.810)	-	14.283
Instalações	1.490	-	-	(104)	-	1.386
Imobilizações em andamento	133	940	-	-	(963)	110
	18.184	7.698	(222)	(5.101)	-	20.559

Notas Explicativas

9. Imobilizado--Continuação

Consolidado - Reconciliação valor contábil no início e no fim do período

	Saldos em 31/12/2022	Adições	Baixas Líquidas	Depreciação	Saldos em 30/09/2023
Benfeitorias em imóveis de terceiros	2.623	38	-	(520)	2.141
Móveis e utensílios	2.313	69	(6)	(407)	1.969
Veículos	64	472	(31)	(42)	463
Equipamento de processamento de dados	15.666	5.473	(455)	(3.588)	17.096
Imóveis	159	24	-	-	183
Instalações	1.386	-	(29)	(78)	1.279
Imobilizações em andamento	110	1.086	(23)	-	1.173
	22.321	7.162	(544)	(4.635)	24.304

	Saldos em 31/12/2021	Adições	Adição por aquisição de empresa	Baixas Líquidas	Depreciação	Transferência	Saldos em 31/12/2022
Benfeitorias em imóveis de terceiros	2.325	6	-	-	(671)	963	2.623
Móveis e utensílios	2.236	293	217	(7)	(426)	-	2.313
Veículos	300	-	-	(145)	(91)	-	64
Equipamento de processamento de dados	12.572	7.054	131	(101)	(3.990)	-	15.666
Imóveis	202	-	-	-	(43)	-	159
Instalações	1.490	-	-	-	(104)	-	1.386
Imobilizações em andamento	133	940	-	-	-	(963)	110
	19.258	8.293	348	(253)	(5.325)	-	22.321

Notas Explicativas

10. Intangível

Demonstrativo de custo de aquisição, amortização acumulada e valor líquido.

Controladora	Taxa de Amort.	Custo	Amortização acumulada	30/09/2023	31/12/2022
				Líquido	Líquido
Softwares	20%	55.192	(30.967)	24.225	19.043
Ágio aquisição societária	20%	143.808	-	143.808	96.468
Marca	33%	4.929	(2.851)	2.078	1.531
Tecnologia	20%	221	(166)	55	88
Carteira de clientes adquirida	13,7-20%	49.659	(14.462)	35.197	9.011
Software desenvolvido internamente	20-33%	54.983	(12.660)	42.323	35.469
		308.792	(61.106)	247.686	161.610

Consolidado	Taxa de Amort.	Custo	Amortização acumulada	30/09/2023	31/12/2022
				Líquido	Líquido
Softwares	20%	60.846	(34.294)	26.552	30.134
Ágio aquisição societária	20%	155.798	-	155.798	155.798
Marca	33%	8.299	(3.242)	5.057	5.862
Tecnologia	20%	333	(272)	61	111
Carteira de clientes adquirida	13,7-20%	54.729	(16.891)	37.838	40.605
Software desenvolvido internamente	20-33%	57.491	(12.846)	44.645	37.039
		337.496	(67.545)	269.951	269.549

Notas Explicativas**10. Intangível--Continuação**Controladora - Reconciliação valor contábil no início e no fim do período

	Saldos em 31/12/2022	Adições	Amortização	Incorporado	Saldos em 30/09/2023
Softwares	19.043	3.441	(6.373)	8.114	24.225
Ágio aquisição societária	96.468	-	-	47.340	143.808
Marca	1.531	-	(713)	1.260	2.078
Tecnologia	88	-	(33)	-	55
Carteira de clientes adquirida	9.011	1.322	(3.587)	28.451	35.197
Software desenvolvido internamente	35.469	12.596	(5.742)	-	42.323
	161.610	17.359	(16.448)	85.165	247.686

	Saldos em 31/12/2021	Adições	Amortização	Transferência	Saldos em 31/12/2022
Softwares	21.754	3.251	(5.962)	-	19.043
Ágio aquisição societária	96.468	-	-	-	96.468
Marca	2.261	-	(730)	-	1.531
Tecnologia	303	-	(45)	(170)	88
Carteira de clientes adquirida	11.868	-	(3.027)	170	9.011
Software desenvolvido internamente	28.404	16.064	(8.999)	-	35.469
	161.058	19.315	(18.763)	-	161.610

Notas Explicativas**10. Intangível--Continuação**Consolidado - Reconciliação valor contábil no início e no fim do período

	Saldos em 31/12/2022	Adições	Baixas Líquidas	Amortização	Saldos em 30/09/2023
Softwares	30.134	3.446	(179)	(6.849)	26.552
Ágio aquisição societária	155.798	-	-	-	155.798
Marca	5.862	-	-	(805)	5.057
Tecnologia	111	-	-	(50)	61
Carteira de clientes adquirida	40.605	1.339	-	(4.106)	37.838
Software desenvolvido internamente	37.039	13.481	(28)	(5.847)	44.645
	269.549	18.266	(207)	(17.657)	269.951

	Saldos em 31/12/2021	Adições	Adição por aquisição de empresa	Baixas Líquidas	Amortização	Transferência	Saldos em 31/12/2022
Softwares	25.405	3.390	8.686	(18)	(7.329)	-	30.134
Ágio aquisição societária	107.113	-	49.020	(335)	-	-	155.798
Marca	5.456	-	1.315	-	(909)	-	5.862
Tecnologia	348	-	-	-	(67)	(170)	111
Carteira de clientes adquirida	15.962	-	29.161	-	(4.688)	170	40.605
Software desenvolvido internamente	29.595	16.643	-	-	(9.199)	-	37.039
	183.879	20.033	88.182	(353)	(22.192)	-	269.549

Notas Explicativas

10. Intangível--Continuação

Avaliação para redução ao valor recuperável de ativos

Ativos com vida útil definida e indefinida

Não foram identificados indicativos de *impairment* no trimestre findo em 30 de setembro de 2023 e no exercício findo de 31 de dezembro de 2022.

Com base nos testes efetuados a Companhia concluiu que o *carrying amount* destes ativos quando comparado ao valor em uso estimado pelas principais premissas citadas acima, são inferiores ao valor em uso da unidade geradora de caixa, não gerando necessidade de constituição para provisão de recuperabilidade.

Demonstrativo do ágio adquirido.

Controladora

<u>Negócio adquirido (a)</u>	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Mega	70.344	70.344
Globaltec	47.340	-
GKO	14.443	14.443
Alcis	8.583	8.583
Softran	3.098	3.098
	<u>143.808</u>	<u>96.468</u>

Consolidado

<u>Negócio adquirido (a)</u>	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Mega	70.344	70.344
Softran	3.098	3.098
Mindsight	1.187	1.187
Zero One	399	399
GKO	14.443	14.443
Alcis	8.583	8.583
Novasoft	6.539	6.539
VC-X Solution	214	214
Convenix	1.320	1.320
Obra Play	651	651
Globaltec	49.020	49.020
	<u>155.798</u>	<u>155.798</u>

(a) Cada negócio adquirido representa uma Unidade Geradora de Caixa (UGC), sendo caracterizado por uma linha de soluções específicas para atendimento ao mercado, ou região, no caso específico da Novasoft, baseada na Colômbia. Para cada UGC há controles detalhados sobre a geração de caixa individual por ativo. Não houve mudanças no conjunto de ativos utilizado para identificar a unidade geradora de caixa desde a estimativa anterior.

Notas Explicativas**11. Arrendamentos****11.1. Direito de uso (ativo de arrendamentos)****Controladora**

	Taxa de Amort.	Custo	Amortização acumulada	30/09/2023 Líquido	31/12/2022 Líquido
Ativo de direito de uso	Contratual	32.030	(8.904)	23.126	23.956
		32.030	(8.904)	23.126	23.956

Consolidado

	Taxa de Amort.	Custo	Amortização acumulada	30/09/2023 Líquido	31/12/2022 Líquido
Ativo de direito de uso	Contratual	33.039	(8.904)	24.135	24.646
		33.039	(8.904)	24.135	24.646

Movimentação dos saldos:

Controladora

	Saldos em 31/12/2022	Adições	Baixas líquidas	Amortização	Remensuração	Saldos em 30/09/2023
Ativo de direito de uso	23.956	3.142	(42)	(3.984)	54	23.126
	23.956	3.142	(42)	(3.984)	54	23.126
	Saldos em 31/12/2021	Adições	Baixas líquidas	Amortização	Remensuração	Saldos em 31/12/2022
Ativo de direito de uso	24.094	3.142	(138)	(4.917)	1.775	23.956
	24.094	3.142	(138)	(4.917)	1.775	23.956

Consolidado

	Saldos em 31/12/2022	Adições	Baixas líquidas	Amortização	Remensuração	Saldos em 30/09/2023
Ativo de direito de uso	24.646	3.621	(15)	(4.171)	54	24.135
	24.646	3.621	(15)	(4.171)	54	24.135
	Saldos em 31/12/2021	Adições	Baixas líquidas	Amortização	Remensuração	Saldos em 31/12/2022
Ativo de direito de uso	24.876	3.290	(362)	(4.933)	1.775	24.646
	24.876	3.290	(362)	(4.933)	1.775	24.646

Notas Explicativas

11. Arrendamentos-Continuação

11.2. Passivo de arrendamentos

Controladora

<u>Descrição</u>	<u>Prazo</u>	<u>Taxa de desconto nominal</u>	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Arrendamento IFRS 16	3 a 25 anos, conforme contrato	8,85% a 18,38% a.a.	25.950	26.072
			25.950	26.072
		Circulante	6.291	3.384
		Não circulante	19.659	22.688

Consolidado

<u>Descrição</u>	<u>Prazo</u>	<u>Taxa de desconto nominal</u>	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Arrendamento IFRS 16	3 a 25 anos, conforme contrato	8,85% a 18,38% a.a.	27.059	26.884
			27.059	26.884
		Circulante	6.640	3.534
		Não circulante	20.419	23.350

<u>Cronograma de amortização</u>	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
2023	1.110	3.384	1.172	3.534
2024	3.639	2.932	3.639	2.932
2025	2.925	2.550	2.925	2.550
2026	2.627	2.279	2.627	2.279
A partir de 2027	15.649	14.927	16.696	15.589
	25.950	26.072	27.059	26.884

Movimentação dos saldos:

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Saldo no início do período	26.072	24.862	26.884	25.721
Adições de novos contratos	3.142	3.142	3.621	3.290
Acréscimo de juros	2.593	3.348	2.593	3.363
Remensuração	54	1.775	54	1.775
Pagamentos	(5.911)	(6.896)	(6.093)	(7.106)
Baixas de contratos	-	(159)	-	(159)
Saldos no final do período	25.950	26.072	27.059	26.884

Notas Explicativas

12. Participações societárias a pagar

Finalidade	% de encargos	Controladora		Consolidado	
		30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Aquisição participação societária	100% CDI	52.466	64.450	55.066	67.050
		52.466	64.450	55.066	67.050
	Circulante	28.224	28.592	28.824	29.192
	Não circulante	24.242	35.858	26.242	37.858

Cronograma de amortização:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
2023	13.274	28.592	13.874	29.192
2024	18.989	17.815	20.989	19.815
2025	11.738	10.482	11.738	10.482
A partir de 2026	8.465	7.561	8.465	7.561
	52.466	64.450	55.066	67.050

Movimentação dos saldos:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Saldo no início do período	64.450	38.205	67.050	40.805
Novos compromissos assumidos	4.431	88.700	4.431	88.700
Provisão de juros	6.382	3.953	6.382	3.953
Pagamentos de juros	(1.915)	(3.661)	(1.915)	(3.661)
Pagamentos de principal – em caixa	(20.882)	(62.747)	(20.882)	(62.747)
Saldos no final do período	52.466	64.450	55.066	67.050

Os investimentos adquiridos nos períodos anteriores não foram totalmente liquidados. O saldo a pagar está registrado o passivo circulante e não circulante, e correspondem ao valor da obrigação com os vendedores.

13. Salários e encargos sociais

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Salários	11.304	8.638	12.594	10.221
PLR (participação nos lucros)	12.972	22.897	12.972	23.065
Provisão de férias, 13 e encargos	42.366	23.074	45.242	24.793
INSS	2.796	2.559	2.920	3.004
FGTS	1.550	2.012	1.603	2.134
INSS LEI 12.546	3.683	3.332	3.689	3.336
	74.671	62.512	79.020	66.553

Notas Explicativas

14. Obrigações tributárias

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Impostos retidos	4.073	6.288	4.219	6.580
Imposto de renda e contribuição social a pagar	387	228	2.245	2.809
PIS e COFINS a pagar	596	828	641	917
ISS a pagar	1.744	1.744	1.787	1.857
Outros	122	121	684	211
	6.922	9.209	9.576	12.374

15. Provisão para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas

A Companhia no curso normal de suas operações está envolvida em ações judiciais sobre questões previdenciárias, trabalhistas, cíveis e comerciais, registrando provisões para litígios conforme quadro abaixo:

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022
Tributárias	987	958
Cíveis e Comerciais	5.416	5.848
Trabalhistas	1.481	1.083
	7.884	7.889

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022
Saldo no início do período	7.889	8.540
Constituição de provisão	1.923	2.485
Atualização de provisão	578	1.452
Reversões e baixas de provisão	(2.506)	(4.588)
Saldo no final do período	7.884	7.889

Para os valores considerados como perdas possíveis pela administração da Companhia, amparada na opinião dos assessores jurídicos, não constituiu provisões e estão assim distribuídas:

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022
Tributárias (a)	5.751	5.423
Cível (b)	12.834	9.687
Trabalhista (c)	1.693	2.185
	20.278	17.295

a) Tributárias (INSS)

Refere-se a notificação expedida pela Receita Federal do Brasil - RFB referente ao INSS sobre participação nos resultados distribuída a funcionários, sem respaldo em acordo homologado no sindicato. A RFB pleiteia também, multas por preenchimento incorreto de obrigações acessórias.

Notas Explicativas

15. Provisão para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas - Continuação

b) Cíveis

A Companhia figura como ré em ações indenizatórias ajuizadas por clientes para rescisão de contrato, cumuladas com indenização por perdas e danos, assim como, de ações indenizatórias ajuizadas por agentes de negócios, relativamente a rescisões contratuais cumuladas com cobrança de pedido de indenização.

A Companhia figura como ré em processo movido por prestador de serviço que entende ser devida a cobrança de determinados honorários em função de serviços efetuados por este à Companhia, bem como a realização de protesto indevido.

c) Trabalhistas

A Companhia figura como ré em processos movidos por ex-empregados e de empresas prestadoras de serviços, onde se alega redução horas extras e equiparação salarial e outras verbas trabalhistas.

15.1. Depósitos judiciais

Alguns dos processos judiciais em curso podem ter determinação de bloqueios judiciais de contas corrente ou por depósitos em juízo. Ao final do trimestre de 30 de setembro de 2023 havia R\$ 1.353 de saldos de depósitos judiciais e ao final do exercício de 31 de dezembro de 2022 não havia saldo em aberto.

16. Patrimônio líquido

16.1. Capital social

O capital social, totalmente subscrito e integralizado, em moeda corrente nacional, é de R\$ 253.937 (R\$ 165.059 em dezembro de 2022) dividido em 1.269.683 ações ordinárias (1.269.683 em 2022), sem valor nominal.

Em 18 de abril de 2023 a Assembleia Geral Extraordinária aprovou o aumento de capital social no montante de R\$ 88.878, mediante a utilização de recursos da conta de reserva de retenção de lucros da Companhia.

Notas Explicativas

16. Patrimônio líquido--Continuação

16.1.1 Ações em tesouraria

A Companhia mantém ações em tesouraria que podem ser utilizadas para fazer frentes ao plano que pagamento baseado em ações ou como parte de pagamento de aquisição de empresas. A movimentação das ações em tesouraria está assim demonstrada:

	Quantidade de ações (unidades)	Valor	Preço médio por ação (em reais)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	28.012	5.329	190,24
Utilização	(1.357)	(258)	190,13
Saldo em 31 de dezembro de 2022	26.655	5.071	190,25
Utilização	(2.144)	(408)	190,25
Saldo em 30 de setembro de 2023	<u>24.511</u>	<u>4.663</u>	<u>190,25</u>

Em março de 2023 a Companhia utilizou 2.144 de ações em tesouraria para pagamento de plano baseado em ações no valor total de R\$ 3.254, gerando um ágio de R\$ 2.846 mantido em reservas de capital.

Em março de 2022 a Companhia utilizou 1.357 de ações em tesouraria para pagamento de plano baseado em ações no valor total de R\$ 1.663, gerando um ágio de R\$ 1.405 mantido em reservas de capital.

16.2 Reserva legal

É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do art. 193 da Lei 6.404/76, até o limite de 20% do capital social.

16.3 Juros sobre capital próprio e dividendos

Juros sobre capital próprio

A Companhia calcula juros sobre o capital próprio de acordo com a faculdade prevista na Lei nº 9.249/95.

No exercício findo em 31 de dezembro de 2022 a Companhia calculou juros sobre o capital próprio ("JSCP") no montante bruto de R\$16.122. Os valores de JSCP apurados em 2022 foram pagos ao longo do exercício.

Na Reunião do Conselho de Administração realizada em 20 de junho de 2023 foi aprovado o reconhecimento de juros sobre o capital próprio a pagar no montante de R\$ 11.667 (R\$ 9.917 líquido de imposto de renda), que foram pagos em 30 de junho de 2023, com a retenção do imposto de renda na fonte efetuados de acordo com a legislação vigente. Os juros sobre capital próprio são imputados aos valores a serem pagos a título de dividendos mínimo obrigatório.

Na Reunião do Conselho de Administração realizada em 19 de setembro de 2023 foi aprovado o reconhecimento de juros sobre o capital próprio a pagar no montante de R\$ 5.479 (R\$ 4.657 líquido de imposto de renda), que foram pagos em 29 de setembro de 2023, com a retenção do imposto de renda na fonte efetuados de acordo com a legislação

Notas Explicativas

16. Patrimônio líquido--Continuação

16.3. Juros sobre capital próprio e dividendos--Continuação

vigente. Os juros sobre capital próprio são imputados aos valores a serem pagos a título de dividendos mínimo obrigatório.

Dividendos

O estatuto social determina a distribuição de um dividendo mínimo de 25% do lucro líquido do exercício, ajustado na forma do art. 195-A e art. 202 da Lei 6.404/76. No exercício social de 2022 a Companhia destinou como dividendo mínimo obrigatório o montante de R\$31.713 (R\$24.200 em 2021), da respectiva forma: (i) R\$13.704 referente a JCP líquido destacados em 2022 (R\$7.812 em 2021), (ii) R\$16.010 referente aos dividendos mínimos obrigatórios de 2022 já pagos (R\$16.388 em 2021) e (iii) R\$1.999 para o complemento dos dividendos mínimos obrigatórios de 2022 a pagar.

Em complemento aos dividendos mínimos obrigatórios de 2022, a Administração efetuou proposição de distribuição de dividendo adicional de R\$ 25.956 que foi aprovado pelos acionistas na Assembleia Geral Ordinária a realizada em 18 de abril 2023.

Na Assembleia Geral Extraordinária (AGE) e Ordinária (AGO) realizada em 30 de março de 2022, foi aprovado o montante de R\$12.787 correspondente aos dividendos complementares de 2021, propostos e aprovados na referida data, a serem pagos em 11 de abril de 2022.

16.4 Reserva para pagamento baseado em ações

	Data da outorga	Vesting period	Método de avaliação	Total das ações outorgadas	Valor justo da ação pelo método	Total do valor justo do plano	Total provisionado em 30/09/2023
1º Plano	15/06/2020	30/04/2024	Black-Scholes-Merton	1.667	1.054,51	1.756	-
2º Plano	30/06/2020	31/12/2024	Black-Scholes-Merton	2.498	1.036,50	2.589	821
3º Plano	31/03/2020	31/12/2025	Black-Scholes-Merton	2.707	1.665,54	4.509	1.085
4º Plano	01/06/2022	31/12/2026	Black-Scholes-Merton	3.460	2.248,87	7.760	1.411
5º Plano	25/09/2023	31/12/2027	Black-Scholes-Merton	4.783	-	-	1.665
Saldo em 30/09/2023							<u>4.982</u>

	1º Plano	2º Plano	3º Plano	4º Plano	5º Plano	Total
Saldo provisionado em 31/12/2022	563	782	889	1.612	-	3.846
Ações entregues	(563)	(544)	(819)	(1.327)	-	(3.253)
Provisões	-	583	1.015	1.189	1.665	4.452
Pagamento impostos e outro	-	-	-	(63)	-	(63)
Saldo provisionado em 30/09/2023	-	821	1.085	1.411	1.665	4.982

Notas Explicativas

16. Patrimônio líquido--Continuação

16.4. Reserva para pagamento baseado em ações--Continuação

Em 23 de abril de 2019, em reunião do Conselho de Administração, foi aprovado o Programa de Incentivo de Longo Prazo com Ações Restritas para o Programa 2019-2023. O Programa consiste na concessão, por parte da Companhia, de ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, representativas do capital social da Companhia ("Ações Restritas"), de forma gratuita ao beneficiário.

O Programa emitido pela Companhia é classificado como Restricted Stock Units (RSUs), pois representa uma promessa de entrega de ações ao participante, numa data futura se certas condições de aquisição forem atendidas. Os participantes do plano são definidos anualmente pelo presidente, validados pelo conselho de administração conforme critérios do programa vigente no ano. O limite de participantes do programa considera o valor aprovado e número máximo pessoas aprovadas pelo Conselho de Administração. Para o programa 2019/2023 foram convidados 20 executivos.

Metas de desempenho (*performance condition*): O acionamento do programa é realizado quando o atingimento das metas for superior a 90%. As metas estabelecidas são baseadas na margem EBITDA (representa uma ponderação de 50% no peso) e receita (representa uma ponderação de 50% no peso) do resultado consolidado da Companhia em 31 de dezembro de 2019. As condições de desempenho (*performance*) foram classificadas como condição de "Não Mercado". Adicionalmente, na data da outorga as condições de desempenho já haviam sido atingidas. Desta forma estas condições não tiveram efeito sobre os cálculos do valor justo, conforme CPC10(R1) que corresponde ao IFRS2.

Vesting: inicia a partir do 2^a ano com pagamento no mês de abril. Prazo final: O prazo máximo para transferência das ações é de 5 anos. Período de aquisição de direito (*vesting period*): As ações serão transferidas após o período de carência/retenção a contar da data de assinatura do Instrumento Particular de Outorga (o Instrumento), em parcelas definidas como: (i) 20% a partir do 2^a ano, com transferência no mês de abril, ou seja, entre 31/12/2020 a 30/04/2021; (ii) 20% a partir do 3^a ano, com transferência no mês de abril, ou seja, entre 31/12/2021 a 30/04/2022; (iii) 30% a partir do 4^a ano, com transferência no mês de abril, ou seja, entre 31/12/2022 a 30/04/2023; (iv) 30% a partir do 5^a ano, com transferência no mês de abril, ou seja, entre 31/12/2023 a 30/04/2024.

Considerando que: (i) não foram identificadas opções semelhantes negociadas no mercado; (ii) o plano não permite o exercício antecipado do direito de receber a ação; (iii) a transferência da ação ocorre dentro de um período curto de tempo (de até 4 meses) entre a data da aquisição e a data da transferência (conforme CPC10(R1)/IFRS2.B5); (iv) as taxas de rescisões contratuais históricas são baixas, o que também poderia caracterizar exercício antecipado (conforme CPC10(R1)/IFRS2.B17); (v) os participantes do plano possuem cargos executivos, o que tende a fazer menos uso de um possível exercício antecipado; (vi) as opções foram outorgadas para um único grupo de funcionários, todos eles com pouca propensão ao exercício antecipado, foi selecionado o Black-Scholes-Merton é considerando como modelo apropriado para a respectiva avaliação. Devido a homogeneidade dos participantes, foi realizado uma única avaliação/modelo.

Notas Explicativas

16. Patrimônio líquido--Continuação

16.4 Reserva para pagamento baseado em ações--Continuação

As principais premissas utilizadas no modelo Black-Scholes-Merton

Preço de exercício da opção: O modelo de programa de remuneração escolhido pela Administração da Senior não requer que o participante pague pela ação, transferindo-os de forma gratuita a ação ao final do plano, se atingidas as condições de desempenho (*performance condition*) e o período de aquisição de direito (*vesting period*). Desta forma o preço de exercício é equivalente a zero, e simbolicamente representado por R\$0,0001 para efeitos de cálculo.

Vida da opção: A carência foi modelada para observe quatro “tranches” de opções, sendo ano 2 e 3 com 20% do total e o ano 4 e 5 com 30% do total. As opções de cada tranchem não podem ser exercidas antes do término do respectivo período de carência.

Preço corrente das ações subjacentes: A Senior é uma Companhia de capital fechado. O valor da ação foi determinado como um participante de mercado determinaria, sendo utilizado a abordagem de Market approach, pelo método de Múltiplos de mercado. A abordagem de empresas comparáveis estima o valor de uma entidade, através de múltiplos de avaliação observados em empresas comparáveis. Este método consiste em: (i) Identificar empresas comparáveis; (ii) Calcular os múltiplos econômico-financeiros para as empresas selecionadas; (iii) Selecionar os múltiplos apropriados para que a empresa seja estudada, e (v) aplicá-los aos ganhos da entidade a ser estudada. Nossos estudos consideraram que o múltiplo apropriado para a avaliação da Companhia é de 12 vezes. Após obter o valor da empresa (*BEV Business Enterprise Value*), foi identificado a dívida líquida e os ativos e passivos não operacionais para identifica o valor justo do Patrimônio Líquido (*Equity Value*). Posteriormente foi dividido o *Equity Value* pela quantidade de ações emitida pela Companhia.

Volatilidade esperada do preço da ação: Para o cálculo da volatilidade esperada, considerando que a Senior é uma Companhia de capital fechado, utilizamos a volatilidade apurada por empresas comparáveis

Dividendos: Como a opção não é protegida contra dividendos, o beneficiário sofre os decréscimos no preço da ação causados pela distribuição de dividendos. A taxa de pagamento de dividendos foi estimada com base em informações da Companhia. A taxa de dividendos (*dividend yield*) foi fornecida pela Companhia foi de 2,26% na média dos últimos 5 anos.

Taxa de juros livre de risco: Foi utilizado a curva do DI futura, estimada na data da avaliação, para cada período de carência. A taxa para o prazo da opção foi obtida da curva publicada pela B3 na data de outorga.

Diluição: Os efeitos da emissão de ações para entrega pelo exercício de opções e a decorrente diluição devem ser considerados. O exercício das opções levará a Companhia a emitir ações ou vender ações de tesouraria, o que tem efeitos potenciais de diluição.

Notas Explicativas

16. Patrimônio líquido--Continuação

16.4 Reserva para pagamento baseado em ações--Continuação

Taxa de desligamento da Companhia: A Companhia nos informou que não há expectativa de perda de vínculo (“exit rate”) de seus executivos. Destaca-se que a taxa de retenção histórica para este grupo de executivos é de 90,73%, taxa que utilizamos em nosso cálculo.

Plano de Entrega de Ações Restritas

Em 30 de setembro de 2021 a Assembleia Geral Extraordinária aprovou o Plano de Entrega de Ações Restritas da Companhia, que entrará em vigor na data de 1º de janeiro de 2022, tendo a sua eficácia condicionada à efetiva realização da oferta pública inicial de ações da Companhia e permanecerá vigente até 31 de dezembro de 2024, podendo ser extinto, a qualquer tempo, por decisão da Assembleia Geral.

Dois programas foram aprovados no âmbito do referido plano de ações, sendo: (i) Programa Partnership, em que poderão ser entregues aos participantes ações representativas de, no máximo, 1,25% do capital social total da Companhia, com período de *vesting* iniciando a partir do 2º ano da realização do IPO com pagamentos realizados no mês de abril, sendo 20% no 2º e no 3º ano, e 30% no 4º e no 5º ano. Não houve outorga desse programa e, portanto, não atende aos requisitos de mensuração do valor justo; (ii) Programa Discricionário, em que poderão ser entregues ações representativas de 0,75% do capital social total da Companhia com período de *vesting* iniciando a partir do 1º ano após realização da oferta pública, com pagamentos realizados 20% após a data do IPO e 20% nos próximos 4 aniversários do IPO.

A Companhia estimou que o valor justo deste plano de opções (programa partnership e discricionário) totaliza R\$ 15.033, e afetará o resultado de acordo com o período de *vesting*.

Considerando que: (i) existem diversos eventos protocolares a serem endereçados para o evento de IPO, (ii) a decisão de abertura de capital caberá exclusivamente ao acionista e não a administração, e (iii) a decisão do acionista em seguir dependerá da janela de oportunidade e precificação; a Companhia avaliou que a probabilidade do evento de IPO, na data da emissão destas demonstrações financeiras, é considerada como possível e não provável, e desta forma, compreende que não cumpre os requerimentos para que a provisão seja constituída entre patrimônio líquido e demonstração do resultado. A probabilidade será revisada a cada fechamento de balanço e a provisão será reconhecida à medida que o evento de IPO se torne provável.

16.5 Reserva de lucros retidos

Em 30 de março de 2022 a Assembleia Geral Extraordinária (AGE) aprovou a constituição da reserva estatutária de investimentos, sendo realocado para essa nova reserva o saldo destinado em 31 de dezembro de 2022. O montante realocado para a nova reserva foi de R\$ 50.947, pois na mesma data a AGE destinou o montante de dividendo complementar de R\$ 12.787 utilizando parte do saldo destinado anteriormente para a reserva de lucros retidos. A proposta da Administração em 31 de dezembro de 2022, foi de que o lucro do exercício, após pagamento de dividendos e constituição da reserva legal, fosse destinado para à reserva de lucros retidos, o montante de R\$ 66.764.

Notas Explicativas

16. Patrimônio líquido--Continuação

16.1 Reserva de lucros retidos --Continuação

Em 18 de abril de 2023 a Assembleia Geral Extraordinária aprovou o aumento de capital social no montante de R\$ 88.878, mediante a utilização de recursos da conta de reserva de retenção de lucros da Companhia, restando ao final do período de 30 de setembro de 2023 o saldo de R\$ 55.612 em reserva de lucro retidos.

Adicionalmente, em consonância com os normativos contábeis vigentes relacionados ao limite máximo da constituição de reservas de lucros, havendo excedente, a Administração irá propor na próxima Assembleia Geral Ordinária (AGO) o aumento de capital com reserva de lucros retidos.

Notas Explicativas

17. Receita

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2023 à 30/09/2023	01/01/2023 à 30/09/2023	01/07/2022 à 30/09/2022	01/01/2022 à 30/09/2022	01/07/2023 à 30/09/2023	01/01/2023 à 30/09/2023	01/07/2022 à 30/09/2022	01/01/2022 à 30/09/2022
Receita recorrente	173.725	502.311	142.588	402.797	183.875	525.906	148.575	420.364
Cloud	87.482	244.239	65.799	181.489	96.279	263.843	70.191	194.202
Manutenção	70.757	212.544	63.658	183.352	72.138	216.620	65.289	188.242
Licenças	10.264	31.260	9.763	28.336	10.236	31.175	9.727	28.300
Serviços	5.222	14.268	3.368	9.620	5.222	14.268	3.368	9.620
Receita não recorrente	56.147	160.505	53.965	161.132	57.722	168.564	57.719	171.923
Serviços	44.677	128.043	39.871	122.716	45.849	132.343	41.776	128.661
Licenças	10.386	27.862	10.825	30.944	9.852	29.348	12.121	34.480
Hardware	550	2.425	2.630	5.821	550	2.425	2.630	5.821
Outros	534	2.175	639	1.651	1.471	4.448	1.192	2.961
Receita bruta total	229.872	662.816	196.553	563.929	241.597	694.470	206.294	592.287
ISS	(4.960)	(14.424)	(4.112)	(11.782)	(5.147)	(14.996)	(4.270)	(12.217)
PIS e COFINS	(9.165)	(26.647)	(7.998)	(22.570)	(9.371)	(27.233)	(8.154)	(22.957)
INSS desoneração	(10.697)	(30.117)	(8.822)	(25.317)	(10.865)	(30.593)	(8.956)	(25.684)
Ajustes a valor presente - AVP	(1.806)	(5.002)	(1.505)	(4.018)	(1.783)	(4.979)	(2.216)	(6.191)
Perdas estimadas com vendas	(1.035)	(2.747)	(472)	(1.341)	(1.058)	(2.770)	(484)	(1.353)
Deduções sobre vendas	(27.663)	(78.937)	(22.909)	(65.028)	(28.224)	(80.571)	(24.080)	(68.402)
Total receita líquida	202.209	583.879	173.644	498.901	213.373	613.899	182.214	523.885

A natureza das receitas está descrita na nota 2.20 de 31 de dezembro de 2022.

Notas Explicativas

18. Custos e despesas por natureza e função

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2023 à 30/09/2023	01/01/2023 à 30/09/2023	01/07/2022 à 30/09/2022	01/01/2022 à 30/09/2022	01/07/2023 à 30/09/2023	01/01/2023 à 30/09/2023	01/07/2022 à 30/09/2022	01/01/2022 à 30/09/2022
Custo dos produtos e serviços	(62.975)	(188.327)	(55.684)	(164.879)	(71.249)	(206.002)	(62.941)	(179.120)
Despesas com vendas	(30.831)	(87.629)	(25.720)	(74.337)	(31.514)	(91.439)	(27.661)	(78.995)
Despesas com pesquisa e desenvolvimento	(30.957)	(82.578)	(24.006)	(63.704)	(33.496)	(86.679)	(26.817)	(68.046)
Despesas gerais e administrativas	(22.159)	(73.302)	(23.302)	(67.845)	(21.328)	(76.289)	(19.630)	(68.028)
Total custos e despesas por natureza	(146.922)	(431.836)	(128.712)	(370.765)	(157.587)	(460.409)	(137.049)	(394.189)

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2023 à 30/09/2023	01/01/2023 à 30/09/2023	01/07/2022 à 30/09/2022	01/01/2022 à 30/09/2022	01/07/2023 à 30/09/2023	01/01/2023 à 30/09/2023	01/07/2022 à 30/09/2022	01/01/2022 à 30/09/2022
Salários e encargos	(88.129)	(259.086)	(75.745)	(218.699)	(95.690)	(280.104)	(81.432)	(235.547)
Serviços de terceiros	(15.185)	(45.004)	(15.962)	(44.610)	(15.569)	(45.798)	(16.535)	(45.964)
Custo dos softwares, hardware e cloud	(16.342)	(47.126)	(14.078)	(37.809)	(17.214)	(49.164)	(14.552)	(39.238)
Participações das vendas	(5.829)	(17.287)	(5.534)	(16.342)	(5.829)	(17.287)	(5.534)	(16.342)
Despesas com viagens	(1.841)	(5.164)	(2.168)	(5.602)	(1.892)	(5.293)	(2.223)	(5.721)
Marketing e eventos	(3.547)	(11.395)	(2.872)	(8.453)	(3.857)	(12.069)	(3.073)	(8.950)
Depreciação e amortização	(8.772)	(25.828)	(7.703)	(22.779)	(8.989)	(26.463)	(7.899)	(23.354)
Recuperação/(Perda por inadimplência)	(1.030)	(1.080)	(246)	-	(1.252)	(1.598)	(94)	-
Contratos de tecnologia e manutenção	(2.669)	(7.936)	(2.573)	(6.953)	(3.068)	(8.988)	(2.850)	(7.805)
Outras	(3.578)	(11.930)	(1.831)	(9.518)	(4.227)	(13.645)	(2.857)	(11.268)
Total custos e despesas por função	(146.922)	(431.836)	(128.712)	(370.765)	(157.587)	(460.409)	(137.049)	(394.189)

Notas Explicativas

19. Receitas e despesas financeiras

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2023 à 30/09/2023	01/01/2023 à 30/09/2023	01/07/2022 à 30/09/2022	01/01/2022 à 30/09/2022	01/07/2023 à 30/09/2023	01/01/2023 à 30/09/2023	01/07/2022 à 30/09/2022	01/01/2022 à 30/09/2022
Juros recebidos	291	974	256	869	540	1.776	385	1.161
Descontos obtidos	22	202	156	200	23	203	156	200
Rendimento sobre aplicações	5.772	15.640	5.033	11.276	6.053	16.107	5.051	11.342
Receita financeira de AVP	1.827	5.108	1.392	3.492	1.827	5.108	1.392	3.492
Total receitas financeiras	7.912	21.924	6.837	15.837	8.443	23.194	6.984	16.195
Despesas bancárias e de cobrança	(114)	(390)	(400)	(878)	(204)	(668)	(421)	(965)
Juros sobre financiamentos e participações societárias a pagar	(2.065)	(6.808)	(1.956)	(4.816)	(2.066)	(6.819)	(1.985)	(4.914)
Juros sobre arrendamento	(874)	(2.593)	(832)	(2.495)	(874)	(2.593)	(837)	(2.508)
Descontos concedidos	(71)	(166)	(178)	(501)	(71)	(168)	(177)	(501)
IOF	(135)	(463)	-	-	(143)	(495)	-	-
Total despesas financeiras	(3.259)	(10.420)	(3.366)	(8.690)	(3.358)	(10.743)	(3.420)	(8.888)
Resultado financeiro	4.653	11.504	3.471	7.147	5.085	12.451	3.564	7.307

Notas Explicativas

20. Impostos sobre a renda correntes e diferidos

20.1. Ativo e passivo fiscal diferido

Composição dos impostos	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Imposto de renda e contribuição social diferidos sobre diferenças temporárias - ativo	12.166	12.019	11.373	11.586
- <i>Impairment</i>	-	1.133	-	1.133
- Provisão para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas	2.524	2.507	2.524	2.507
- Receitas antecipadas	4.182	3.892	4.182	3.892
- Ajuste a valor presente (CPC 12)	514	558	514	558
- Direito de uso (CPC 06 R2)	960	719	960	719
- Pagamento baseado em ações (CPC 10)	1.694	1.308	1.694	1.308
- Outros	2.292	1.902	1.499	1.469
Imposto de renda e contribuição social diferidos sobre diferenças temporárias - passivo	(36.702)	(28.514)	(36.897)	(28.771)
- Software desenvolvido internamente	(13.775)	(11.310)	(14.146)	(11.606)
- Amortização ágio fiscal	(22.927)	(17.204)	(22.751)	(17.165)
Tributos diferidos líquidos (Passivo)/Ativo	(24.536)	(16.495)	(25.524)	(17.185)

20.2. Reconciliação da alíquota efetiva

Reconciliação da alíquota efetiva	Controladora				Consolidado			
	01/07/2023 à 30/09/2023	01/01/2023 à 30/09/2023	01/07/2022 à 30/09/2022	01/01/2022 à 30/09/2022	01/07/2023 à 30/09/2023	01/01/2023 à 30/09/2023	01/07/2022 à 30/09/2022	01/01/2022 à 30/09/2022
Resultado antes dos tributos	58.352	158.666	46.427	129.467	59.687	161.935	47.400	133.275
Alíquota nominal de IR & CS	34%	34%	34%	34%	34%	34%	34%	34%
Tributos	(19.840)	(53.946)	(15.785)	(44.019)	(20.294)	(55.058)	(16.116)	(45.314)
Diferenças permanentes								
- Exclusão referente a Juros sobre o capital próprio	1.863	5.830	1.412	4.007	1.863	5.830	1.412	4.007
- Exclusão incentivo fiscal lei do bem (a)	4.131	12.041	3.671	7.832	4.277	12.441	3.671	7.832
- Equivalência patrimonial	(55)	(209)	196	551	39	80	(18)	(19)
- PAT - Lei nº 6.321/76	375	829	246	759	375	829	246	759
- Outros	549	680	1.199	141	(272)	(1.368)	1.072	(1.104)
Total IR e CS	(12.977)	(34.775)	(9.061)	(30.729)	(14.012)	(37.246)	(9.733)	(33.839)
Impostos correntes	(12.108)	(26.734)	(7.758)	(24.427)	(12.773)	(28.907)	(8.099)	(26.230)
Impostos diferidos	(869)	(8.041)	(1.303)	(6.302)	(1.239)	(8.339)	(1.634)	(7.609)
Alíquota efetiva	22%	22%	20%	24%	23%	23%	21%	25%

Notas Explicativas

20. Impostos sobre a renda correntes e diferidos --Continuação

20.2. Reconciliação da alíquota efetiva --Continuação

- (a) Incentivo Fiscal Lei do Bem: A Companhia usufruiu do benefício fiscal instituído pela Lei nº 11.196/05, que permite a dedução diretamente na apuração do lucro real e da base de cálculo da contribuição social do valor correspondente a 80% do total dos gastos com pesquisa e inovação tecnológica, observadas as regras estabelecidas na referida Lei.

21. Resultado por ação

O cálculo do lucro por ação básico é feito por meio da divisão do lucro líquido do período, atribuído aos detentores de ações ordinárias da controladora, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias disponíveis durante o período. O cálculo do lucro por ação diluído é efetuado o por meio da divisão do lucro líquido do período, atribuído aos detentores de ações ordinárias da controladora, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias disponíveis durante o período mais a quantidade média ponderada de ações ordinárias potenciais (plano de ações restritas). Os quadros a seguir apresentam os dados de resultado e ações utilizados no cálculo dos lucros básico e diluído por ação:

Resultado básico por ação	Controladora			
	01/07/2023 à 30/09/2023	01/01/2023 à 30/09/2023	01/07/2022 à 30/09/2022	01/01/2022 à 30/09/2022
Lucro atribuível aos acionistas da Companhia	45.375	123.891	37.366	98.738
Média ponderada de ações ordinárias em poder dos acionistas (em milhares de ações*)	1.244	1.245	1.243	1.243
Lucro básico por ação - R\$	36,47	99,53	30,06	79,44

Resultado diluído por ação	Controladora			
	01/07/2023 à 30/09/2023	01/01/2023 à 30/09/2023	01/07/2022 à 30/09/2022	01/01/2022 à 30/09/2022
Lucro atribuível aos acionistas da Companhia	45.375	123.891	37.366	98.738
Média ponderada de ações ordinárias em poder dos acionistas (em milhares de ações*)	1.244	1.245	1.243	1.243
Média ponderada de número de opções de ações/ações restritas (em milhares de ações)	20	20	17	17
Média ponderada de número de ações ordinárias ajustada pelo efeito da diluição	1.264	1.265	1.260	1.260
Lucro básico por ação - R\$	35,89	97,96	29,65	78,38

(*) A média ponderada da quantidade de ações considera o efeito da média ponderada das mudanças nas ações em tesouraria durante o período.

22. Gerenciamento de riscos e instrumentos financeiros

22.1 Gerenciamento de riscos

A Companhia mantém operações com instrumentos financeiros. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das condições contratadas versus condições vigentes no

Notas Explicativas

23. Gerenciamento de riscos e instrumentos financeiros - Continuação

22.1 Gerenciamento de riscos - Continuação

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

Os valores dos instrumentos financeiros ativos e passivos constantes nas informações trimestrais de 30 de setembro de 2023 e demonstrações financeiras de 2022 foram determinados de acordo com os critérios e as práticas contábeis divulgadas em notas explicativas específicas.

A Companhia e suas controladas podem estar expostas, em virtude de suas atividades, aos seguintes riscos financeiros:

- Riscos de crédito;
- Riscos de liquidez;
- Risco de mercado;

a) Risco de crédito

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

Para mitigar esses riscos, a Companhia adota como prática a análise das situações financeira e patrimonial de seus clientes, assim administra o risco de crédito por meio de um programa de qualificação e concessão de crédito. A Companhia possui, ainda, a provisão para crédito de liquidação duvidosa, tanto na controladora quanto no consolidado, como demonstrado na nota explicativa 4, para fazer face ao risco de crédito.

Para as aplicações financeiras e depósitos em instituições financeiras a Administração da Companhia, através de sua tesouraria, monitora informações de mercado sobre suas contrapartes a fim de identificar potenciais riscos de crédito, atuando de modo a diversificar essa exposição entre instituições financeiras de mercado de primeira linha.

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Caixa e equivalentes de caixa	197.710	130.479	211.919	146.133
Contas a receber de clientes	83.634	63.420	90.538	72.616
Aplicação financeira	333	1.159	333	1.159
	281.677	195.058	302.790	219.908

Garantias

A Companhia não mantém nenhuma garantia para os títulos em atraso.

Notas Explicativas

22. Gerenciamento de riscos e instrumentos financeiros--Continuação

b) Risco de liquidez

Decorre da possibilidade da Companhia não dispor de recursos suficientes para cumprir com seus compromissos em função dos diferentes prazos de liquidação de seus direitos e obrigações.

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

A Companhia investe o excesso de caixa em ativos financeiros com incidência de juros (nota explicativa 3) escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez suficiente para fornecer margem de segurança conforme determinado pelas previsões acima mencionadas.

Nas datas dos balanços os equivalentes de caixa mantido pela Companhia possuem liquidez imediata e são considerados suficientes para administrar o risco de liquidez.

A seguir demonstramos o cronograma de amortização dos passivos financeiros não derivativos no Consolidado conforme as condições contratuais. O fluxo apresentado não foi descontado e inclui os juros e atualização pelos indexadores contratuais com base nas respectivas taxas projetadas na data do balanço, publicadas pelo Boletim Focus do Banco Central do Brasil:

	Consolidado			
	30/09/2023			
	Até um ano	De um a três anos	Mais de 3 anos	Total
Fornecedores	8.806	-	-	8.806
Participações societárias a pagar	30.056	27.343	3.361	60.760
Passivos de arrendamento	6.876	10.364	26.254	43.494
	45.738	37.707	29.615	113.060

	Consolidado			
	31/12/2022			
	Até um ano	De um a três anos	Mais de 3 anos	Total
Fornecedores	7.489	-	-	7.489
Participações societárias a pagar	30.938	33.806	9.344	74.088
Passivos de arrendamento	6.650	11.276	30.829	48.755
	45.077	45.082	40.173	130.332

Notas Explicativas

22. Instrumentos financeiros e gestão de riscos financeiros--Continuação

c) Risco de Mercado*Risco de taxa de juros*

Decorre da possibilidade de a Companhia sofrer ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros. Visando à mitigação desse tipo de risco, a Companhia busca diversificar a captação de recursos. A Companhia não contrata instrumentos financeiros derivativos.

Com a finalidade de verificar a sensibilidade do indexador nas aplicações financeiras ao qual a Companhia e as controladas estavam expostas na data base de 30 de setembro de 2023, foram definidos 05 cenários diferentes. Com base no boletim FOCUS de dezembro de 2022 foi extraído a projeção do indexador TJLP / CDI para o ano de 2023 e este definido como o cenário provável; a partir deste calculadas variações de 25% e 50%.

Para cada cenário foi calculada a receita financeira bruta e a despesa financeira bruta, respectivamente, não levando em consideração incidência de tributos sobre os rendimentos das aplicações e fluxo de vencimentos de contrato programado os próximos 12 meses.

		Controladora					
Operação	Risco	30/09/2023	Queda 50%	Queda 25%	Cenário Provável	Aumento 25%	Aumento 50%
Aplicações financeiras	CDI	196.658	13.215	19.823	26.431	33.039	39.646
Participações societárias a pagar	CDI	(52.466)	(3.526)	(5.289)	(7.051)	(8.814)	(10.577)
Garantia de investimento	IPC	333	18	27	37	46	55
		144.525	9.707	14.561	19.417	24.271	29.124
Exposição Líquida		144.525	9.707	14.561	19.417	24.271	29.124
Indexador	CDI		6,72	10,08	13,44	16,80	20,16
	IPC		5,50	8,24	10,99	13,74	16,49
		Consolidado					
Operação	Risco	30/09/2023	Queda 50%	Queda 25%	Cenário Provável	Aumento 25%	Aumento 50%
Aplicações financeiras	CDI	205.571	13.814	20.722	27.629	34.536	41.443
Participações societárias a pagar	CDI	(55.066)	(3.700)	(5.551)	(7.401)	(9.251)	(11.101)
Garantia de investimento	IPC	333	18	27	37	46	55
		150.838	10.132	15.198	20.265	25.331	30.397
Exposição líquida		150.838	10.132	15.198	20.265	25.331	30.397
Indexador	CDI		6,72	10,08	13,44	16,80	20,16
	IPC		5,50	8,24	10,99	13,74	16,49

Notas Explicativas

22. Instrumentos financeiros e gestão de riscos financeiros--Continuação

c) Risco de Mercado--Continuação*Risco de taxa de juros*—Continuação

		Controladora					
Operação	Risco	31/12/2022	Queda 50%	Queda 25%	Cenário Provável	Aumento 25%	Aumento 50%
Aplicações financeiras	CDI	126.177	7.823	11.722	15.633	19.545	23.456
Participações societárias a pagar	CDI	(64.450)	(3.996)	(5.987)	(7.985)	(9.983)	(11.981)
Garantia de investimento	IPC	1.159	76	114	152	190	228
		62.886	3.903	5.849	7.800	9.752	11.703
Exposição líquida		62.886	3.903	5.849	7.800	9.752	11.703
Indexador	CDI		6,20	9,29	12,39	15,49	18,59
	IPC		6,56	9,84	13,12	16,40	19,68
		Consolidado					
Operação	Risco	31/12/2022	Queda 50%	Queda 25%	Cenário Provável	Aumento 25%	Aumento 50%
Aplicações financeiras	CDI	135.384	8.393	12.577	16.774	20.971	25.168
Participações societárias a pagar	CDI	(67.050)	(4.157)	(6.229)	(8.307)	(10.386)	(12.465)
Garantia de investimento	IPC	1.159	76	114	152	190	228
		69.493	4.312	6.462	8.619	10.775	12.931
Exposição líquida		69.493	4.312	6.462	8.619	10.775	12.931
Indexador	CDI		6,20	9,29	12,39	15,49	18,59
	IPC		6,56	9,84	13,12	16,40	19,68

Risco de taxas de câmbio decorre da possibilidade de oscilações por conta de flutuações nas taxas de câmbio, principalmente o peso colombiano (COP), que aumentem os passivos decorrentes de participações societárias a pagar ou reduzam os ativos decorrentes da garantia de investimentos de participações societárias.

A Companhia entende que sua exposição líquida é mantida a um nível aceitável e que considerado que os saldos ativos e passivos estão expostos à mesma moeda de conversão da taxa de câmbio não implicará em uma exposição líquida material. Os saldos dos ativos são superiores aos saldos negativos expostos conforme demonstrado abaixo:

	30/09/2023	31/12/2022
Garantia de investimento – Fundo Accion	333	1.159
Participação societária a pagar	(550)	(1.260)
	(217)	(101)

Notas Explicativas

22. Instrumentos financeiros e gestão de riscos financeiros--Continuação

c) Risco de Mercado--Continuação

Risco operacional

Risco operacional é o risco de prejuízos diretos ou indiretos decorrentes de uma variedade de causas associadas a processos, pessoal, tecnologia e infraestrutura da Companhia e de fatores externos, exceto riscos de crédito, mercado e liquidez, como aqueles decorrentes de exigências legais e regulatórias e de padrões geralmente aceitos de comportamento empresarial. Riscos operacionais surgem de todas as operações da Companhia.

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

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

d) Instrumentos financeiros - valor justo

O quadro a seguir apresenta as principais operações de instrumentos financeiros contratados, assim como os respectivos valores justos calculados pela Administração da Companhia.

Para fins de divulgação, os valores justos dos passivos financeiros, juntamente com os valores contábeis apresentados no balanço patrimonial, são os seguintes:

	Controladora				Nível
	30/09/2023		31/12/2022		
	Valor Contábil	Valor Justo	Valor Contábil	Valor Justo	
Ativo					
Caixa e equivalentes de caixa	197.710	197.710	130.479	130.479	Nível 1
Contas a receber	75.495	75.495	57.042	57.042	Nível 2
Aplicação financeira	333	333	1.159	1.159	Nível 1
Passivo					
Fornecedores	7.818	7.818	6.972	6.972	Nível 2
Participações societárias a pagar	52.466	52.466	64.450	64.450	Nível 2
Passivos de arrendamento	25.950	25.950	26.072	26.072	Nível 2
	Consolidado				Nível
	30/09/2023		31/12/2022		
	Valor Contábil	Valor Justo	Valor Contábil	Valor Justo	
Ativo					
Caixa e equivalentes de caixa	211.919	211.919	146.133	146.133	Nível 1
Contas a receber	82.179	82.179	65.741	65.741	Nível 2
Aplicação financeira	333	333	1.159	1.159	Nível 1
Passivo					
Fornecedores	8.806	8.806	7.489	7.489	Nível 2
Participações societárias a pagar	55.066	55.066	67.050	67.050	Nível 2
Passivos de arrendamento	27.059	27.059	26.884	26.884	Nível 2

Notas Explicativas

22. Instrumentos financeiros e gestão de riscos financeiros—Continuação

d) Instrumentos financeiros - valor justo --Continuação

Critérios, premissas e limitações utilizados no cálculo do valor justo

Os valores justos estimados dos instrumentos financeiros ativos e passivos da Companhia e suas controladas foram apurados conforme descrito abaixo. A Companhia e suas controladas não atuam no mercado de derivativos, assim como não há outros instrumentos financeiros derivativos registrados nas datas dos balanços.

Disponibilidades e aplicações financeiras

Os saldos em conta corrente mantidos em bancos têm seus valores de mercado idênticos aos saldos contábeis, e consideramos que estão avaliadas a custo amortizado baseado no valor provável de realização.

Contas a receber e fornecedores

Decorrem diretamente das operações da Companhia e controladas, sendo mensurados pelo custo amortizado e estão registrados pelo seu valor original, deduzido de provisão para perdas e ajuste a valor presente quando aplicável.

Financiamentos e empréstimos - incluem encargos

Os valores justos destes financiamentos são equivalentes aos seus valores contábeis, por se tratar de instrumentos financeiros com taxas que se equivalem às taxas de mercado e por possuírem características exclusivas, oriundas de fontes de financiamento específicas para financiamento.

Limitações

Os valores de mercado foram estimados na data do balanço, baseados em "informações relevantes de mercado". As mudanças nas premissas podem afetar significativamente as estimativas apresentadas.

e) Gestão de capital

A Companhia administra seu capital com o objetivo de suportar os negócios, garantir continuidade do retorno aos seus acionistas e beneficiar às demais partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para investir em seu crescimento.

Os indicadores de gestão de dívida líquida (ou caixa líquido) estão apresentados abaixo:

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Participações societárias a pagar	52.466	64.450	55.066	67.050
Passivos de arrendamento	25.950	26.072	27.059	26.884
(-) Caixa e equivalentes de caixa	(197.710)	(130.479)	(211.919)	(146.133)
(-) Aplicações financeiras	(333)	(1.159)	(333)	(1.159)
Dívida líquida	(119.627)	(41.115)	(130.127)	(53.358)

Notas Explicativas

22. Instrumentos financeiros e gestão de riscos financeiros—Continuação

e) Gestão de capital --Continuação

Para atingir este objetivo geral, a gestão de capital da Companhia, entre outras coisas, visa assegurar que cumpre com os compromissos financeiros associados aos financiamentos e empréstimos que definem os requisitos de estrutura de capital. Não foram efetuadas alterações nos objetivos, políticas ou processos de gestão de capital durante os exercícios findos em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022.

A Companhia não mantém, na data dos balanços, operações com derivativos em seus contratos com as instituições financeiras.

24. Cobertura de seguros

A Companhia adota a política de cobertura de seguros em montantes considerados suficientes para a salvaguarda de seus ativos, com base em levantamentos especializados, considerando a natureza e grau de risco para cobrir eventuais sinistros. A cobertura de seguros abrange riscos diversos sobre edificações, maquinários, móveis e equipamentos, danos pessoais, responsabilidade civil, veículos e lucros cessantes.

Em 30 de setembro de 2023 a cobertura de seguros contra riscos operacionais era composta por R\$ 115.486 para danos materiais, R\$ 15.000 para responsabilidade cível e R\$ 3.000 para proteção de dados.

25. Transações que não afetam caixa relacionados a incorporação

	Controladora	Consolidado
	30/09/2023	30/09/2023
Caixa e equivalentes de caixa	3.543	
Contas a receber incorporado	402	-
Investimentos	724	-
Imobilizado	327	-
Fornecedores	(2)	-
Obrigações trabalhistas	(577)	-
Obrigações tributárias	(301)	-
Outras obrigações	(254)	-
Total de transações que não afetam caixa	<u>3.862</u>	<u>-</u>

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Relatório sobre a revisão das informações trimestrais

Aos
Diretores, Conselho de Administração e Acionistas da
Senior Sistemas S.A.
Blumenau (SC)

Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, da Senior Sistemas S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais ("ITR"), referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 setembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para o período de três e nove meses findo naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A diretoria é responsável pela elaboração das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas de acordo com a NBC TG 21 – Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 - Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 e a IAS 34 aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais (ITR), e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as Demonstrações do Valor Adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da diretoria da Companhia e apresentada como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 – Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Blumenau, 08 de novembro de 2023.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S/S Ltda.
CRC SC-000048/F

Cleverson Luís Lescowicz
Contador CRC SC-027535/O

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Os Diretores da Senior Sistemas S.A. ("Companhia"), em conformidade com o inciso VI, do §1º, do artigo 25 da Instrução CVM nº 480, de 7 de dezembro de 2009, declaram que revisaram, declaram que revisaram, discutiram e concordaram com as demonstrações financeiras intermediárias da Companhia referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023, autorizando a sua conclusão nesta data.

Blumenau, 08 de novembro de 2023.

Carlênio B. Castelo Branco
CEO

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

Os Diretores da Senior Sistemas S/A. ("Companhia"), em conformidade com o inciso V, do §1º, do artigo 25 da Instrução CVM nº 480, de 7 de dezembro de 2009, declaram que revisaram, discutiram e concordaram com as opiniões expressas no relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras intermediárias da Companhia referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023, autorizando a sua conclusão nesta data.

Blumenau, 08 de novembro de 2023.

Carlênio B. Castelo Branco
CEO