

SONDA PROCWORK INFORMATICA LTDA.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

Balancos patrimoniais					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
A T I V O					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				
					Controladora					Consolidado				

controles de riscos apropriados e para monitorar tais riscos e a aderência aos limites. As políticas e os sistemas de gerenciamento de riscos são revisados frequentemente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da Empresa, a qual, por meio de suas normas e procedimentos de treinamento e gerenciamento, objetiva desenvolver um ambiente de controle disciplinado e construtivo, no qual todos os empregados entendem seus papéis e suas obrigações. (b) **Riscos de crédito:** Risco de crédito é o risco de a Empresa incorrer em perdas financeiras caso um cliente ou uma contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais. Esse risco é principalmente proveniente das contas a receber de clientes. O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do crédito. **Contas a receber e outros recebíveis:** A exposição da Empresa a risco de crédito é influenciada, principalmente, pelas características individuais de cada cliente. Contudo, a administração também considera os fatores que podem influenciar o risco de crédito da sua base de clientes, incluindo o risco de não pagamento da indústria e do país onde o cliente opera. A administração estabeleceu uma política de crédito na qual cada novo cliente é analisado individualmente quanto à sua condição financeira antes de a Empresa apresentar sua proposta de limite de crédito e o termo de pagamento. A revisão efetuada pela Empresa inclui *ratings* externos, quando disponíveis, e em alguns casos, referências bancárias. Limites de compras são estabelecidos para cada cliente, que, representem o montante máximo em aberto sem exigir a aprovação da administração; esses limites são revisados periodicamente. Clientes que falharem em cumprir com o limite de crédito estabelecido pela Empresa somente poderão com ela operar baseados em pagamentos antecipados. No monitoramento do risco de crédito dos clientes, estes são agrupados de acordo com suas características de crédito, incluindo se são pessoas físicas ou jurídicas, atacadistas, varejistas ou consumidores finais, bem como sua localização geográfica, a indústria em que atuam, o perfil de idade, a maturidade e a existência de dificuldades financeiras no passado. Clientes classificados como de "alto risco" são colocados em uma lista de clientes restritos e monitorados pela administração, sendo suas vendas futuras efetuadas com base em pagamentos antecipados. A Empresa registra uma provisão para perda que representa sua estimativa de perdas incorridas referentes a Contas a receber e outros recebíveis. O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do risco de crédito, que foi a seguinte na data das demonstrações financeiras:

Exposição a riscos de crédito - Controladora				
Ativos		2022	2021	
Caixa e equivalentes de caixa	7	23.399	13.436	
Contas a receber de clientes	8	197.439	166.744	
Outros ativos		3.548	2.435	
Outras contas a receber com partes relacionadas	12	3.638	37.140	
		228.024	219.755	

Exposição a riscos de crédito - Consolidado				
Ativos		2022	2021	
Caixa e equivalentes de caixa	7	27.134	13.443	
Contas a receber de clientes	8	219.517	166.744	
Outros ativos		3.940	2.435	
Outras contas a receber com partes relacionadas	12	4.061	37.140	
		254.652	219.762	

Contas a receber e outras contas a receber: A exposição da Empresa a risco de crédito é influenciada principalmente pelas características individuais de cada cliente. Contudo, a administração também considera os fatores que podem influenciar o risco de crédito da sua base de clientes, incluindo o risco de não pagamento da indústria e do país no qual o cliente opera. A Empresa adota como prática a análise das situações financeira e patrimonial de seus clientes, assim como a definição de limites de crédito e acompanhamento permanente das posições em aberto. No que tange às instituições financeiras, a Empresa somente realiza operações com instituições de baixo risco avaliadas por agências de *rating*. A Empresa registra uma provisão para perda que representa sua estimativa de perdas incorridas referentes a "Contas a receber" e "Outras ativos" (nota explicativa nº 8). A administração dos valores em atraso há mais de 30 (trinta) dias não incide em perda por redução ao valor recuperável. Essas análises são realizadas com o apoio de profissionais especializados em análise de crédito, incluindo os riscos de crédito de seus respectivos clientes, incluindo avaliações de crédito destes, quando disponíveis. **Caixa e equivalentes de caixa:** A Empresa detinha "Caixa e equivalentes de caixa" de R\$ 23.399 da Controladora e R\$ 27.134 do Consolidado em 31 de dezembro de 2022 (R\$ 13.436 da Controladora e R\$ 13.443 do Consolidado em 31 de dezembro de 2021). O "Caixa e equivalentes de caixa" é mantido com bancos e com instituições financeiras de baixo risco avaliadas por agências de *rating*. **Instrumentos financeiros derivativos:** Os derivativos são contratados com bancos e instituições financeiras de baixo risco avaliadas por agências de *rating*. (b) **Risco de liquidez:** Risco de liquidez é o risco em que a Empresa encontrará dificuldades em cumprir com as obrigações associadas a seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Empresa na administração de liquidez é a de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Empresa. A Empresa gerencia o risco de liquidez efetuando uma administração baseada em fluxo de caixa, mantendo a estrutura de capital sustentada por ativos financeiros, recebíveis, mobiliários e estoque de unidades, o que permite um elevado grau de avançamento. Adicionalmente, a Empresa monitora os ativos e os passivos para mitigar os riscos de eventuais descasamentos. A seguir estão as maturidades contratuais de ativos e passivos financeiros, incluindo pagamentos de juros estimados e excluindo o impacto de acordos de negociação de moedas pela posição líquida.

Controladora		Valor		Até		De 1 a 3		Mais de 3		Mais de 4	
31 de dezembro de 2022		Nota	Valor	1 ano	3 anos	4 anos	4 anos	4 anos	4 anos	4 anos	4 anos
Fornecedores e contas a pagar	18	10.078	10.078	-	-	-	-	-	-	-	-
Empréstimos e financiamentos	20	115.464	86.643	28.068	753	-	-	-	-	-	-
Arrendamento Mercantil -											
Locação	19	314	314	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros passivos		15	15	-	-	-	-	-	-	-	-
		125.871	97.050	28.068	753	-	-	-	-	-	-

31 de dezembro de 2021		Valor		Até		De 1 a 3		Mais de 3		Mais de 4	
31 de dezembro de 2022		Nota	Valor	1 ano	3 anos	4 anos	4 anos	4 anos	4 anos	4 anos	4 anos
Fornecedores e contas a pagar	18	10.078	10.078	-	-	-	-	-	-	-	-
Empréstimos e financiamentos	20	81.857	41.685	39.833	280	59	-	-	-	-	-
Arrendamento Mercantil -											
Locação	19	846	532	314	-	-	-	-	-	-	-
Outros passivos		34	34	-	-	-	-	-	-	-	-
		94.894	54.408	40.147	280	59	-	-	-	-	-

Consolidado		Valor		Até		De 1 a 3		Mais de 3		Mais de 4	
31 de dezembro de 2022		Nota	Valor	1 ano	3 anos	4 anos	4 anos	4 anos	4 anos	4 anos	4 anos
Fornecedores e contas a pagar	18	16.618	16.618	-	-	-	-	-	-	-	-
Empréstimos e financiamentos	20	141.983	100.472	37.956	3.555	-	-	-	-	-	-
Arrendamento Mercantil -											
Locação	19	1.670	672	540	246	212	-	-	-	-	-
Outros passivos		258	258	-	-	-	-	-	-	-	-
		160.529	118.020	38.496	3.801	212	-	-	-	-	-

31 de dezembro de 2021		Valor		Até		De 1 a 3		Mais de 3		Mais de 4	
31 de dezembro de 2022		Nota	Valor	1 ano	3 anos	4 anos	4 anos	4 anos	4 anos	4 anos	4 anos
Fornecedores e contas a pagar	18	12.157	12.157	-	-	-	-	-	-	-	-
Empréstimos e financiamentos	20	81.857	41.685	39.833	280	59	-	-	-	-	-
Arrendamento Mercantil -											
Locação	19	846	532	314	-	-	-	-	-	-	-
Outros passivos		34	34	-	-	-	-	-	-	-	-
		94.894	54.408	40.147	280	59	-	-	-	-	-

Não é esperado que fluxos de caixa, incluídos nas análises de maturidade da Empresa, passem a ocorrer mais cedo ou em montantes significativamente diferentes. (iii) **Risco de mercado:** Decorre da possibilidade de oscilação dos preços, tais como taxas de câmbio, taxas de juros e preços dos produtos comercializados ou produzidos pela Empresa e dos demais insumos utilizados no processo de produção. O objetivo do gerenciamento de riscos de mercado é gerenciar e controlar as exposições a tais riscos, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno. A Empresa utiliza derivativos para gerenciar riscos de mercado. Todas essas operações são conduzidas dentro das orientações estabelecidas pelo Comitê de Gerenciamento de Risco. **Risco cambial:** A Empresa está exposta ao risco cambial decorrente de diferenças entre as moedas em vendas, compras e empréstimos não denominados, e as respectivas moedas funcionais das entidades da Empresa. A moeda funcional da Empresa é basicamente o real (R\$). Em geral, empréstimos não denominados em moeda equivalente aos fluxos de caixa gerados pelas operações básicas da Empresa, principalmente em reais, mas também em dólares americanos (US\$) e euro (€). Com relação a outros ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira, a política da Empresa é garantir que sua exposição líquida seja mantida a um nível aceitável, pela compra ou venda de moedas estrangeiras com base em taxas à vista, quando necessário, para cobrir instabilidades de curto prazo. **Risco de taxas de juros:** Decorre da possibilidade de a Empresa estar sujeita a ganhos ou perdas em seus ativos ou seus passivos financeiros decorrentes de variações nas taxas de juros. Visando à mitigação deste tipo de risco, a Empresa busca diversificar a captação de recursos em termos de taxas prefixadas e pós-fixadas. Na data das demonstrações financeiras, o perfil dos instrumentos financeiros remunerados por juros pós-fixados era:

Controladora				
Instrumentos de taxa variável	Taxa	Nota	2022	2021
Ativos financeiros				
Aplicações financeiras	CDI	7	22.955	12.912
Passivos financeiros				
Empréstimos e financiamentos	CDI	20	68.980	45.427
Empréstimos e financiamentos	IPC	19	-	36.430
			68.980	81.857

Consolidado				
Instrumentos de taxa variável	Taxa	Nota	2022	2021
Ativos financeiros				
Aplicações financeiras	CDI	7	24.659	12.912
Passivos financeiros				
Empréstimos e financiamentos	CDI	19	75.996	45.427
Empréstimos e financiamentos	IPC	19	-	36.430
			75.996	81.857

Análise de sensibilidade para exposição a taxas de juros: Todas as aplicações financeiras da Empresa estão atreladas ao CDI. As tabelas abaixo demonstram a análise de sensibilidade preparada pela administração da Empresa e o efeito das operações em 31 de dezembro de 2022:

Apreciação das taxas: Controladora		Taxa		Elevação do índice em 25%		Elevação do índice em 50%	
Exposição		2022	Risco	a.a.	% Valor	% Valor	% Valor
Instrumentos							
Ativos financeiros							
Aplicações financeiras	CDI	13,75	17,19	789	20,63	3.491	(1.251)
Passivos financeiros							
Empréstimos e financiamentos	CDI	13,75	17,19	(1.251)	20,63	(1.251)	(1.583)
Capital de giro	(50.782)	CDI	13,75	17,19	(1.251)	20,63	(1.251)
4131	(18.198)	CDI	13,75	17,19	(1.251)	20,63	(1.251)
Efeito no resultado e no patrimônio líquido							
Depreciação das taxas: Controladora							
Instrumentos							
Ativos financeiros							
Aplicações financeiras	(22.955)	CDI	13,75	10,31	(789)	6,88	(1.578)
Passivos financeiros							
Capital de giro	50.782	CDI	13,75	10,31	1.746	6,88	3.491
4131	18.198	CDI	13,75	10,31	626	6,88	1.251
Efeito no resultado e no patrimônio líquido							
Apreciação das taxas: Consolidado							
Instrumentos							
Ativos financeiros							
Aplicações financeiras	(22.955)	CDI	13,75	10,31	(789)	6,88	(1.578)
Passivos financeiros							
Capital de giro	50.782	CDI	13,75	10,31	1.746	6,88	3.491
4131	18.198	CDI	13,75	10,31	626	6,88	1.251
Efeito no resultado e no patrimônio líquido							
Apreciação das taxas: Consolidado							
Instrumentos							
Ativos financeiros							
Aplicações financeiras	(22.955)	CDI	13,75	10,31	(789)	6,88	(1.578)
Passivos financeiros							
Capital de giro	50.782	CDI	13,75	10,31	1.746	6,88	3.491
4131	18.198	CDI	13,75	10,31	626	6,88	1.251
Efeito no resultado e no patrimônio líquido							
Apreciação das taxas: Consolidado							
Instrumentos							
Ativos financeiros							
Aplicações financeiras	(22.955)	CDI	13,75	10,31	(789)	6,88	(1.578)
Passivos financeiros							
Capital de giro	50.782	CDI	13,75	10,31	1.746	6,88	3.491
4131	18.198	CDI	13,75	10,31	626	6,88	1.251
Efeito no resultado e no patrimônio líquido							
Apreciação das taxas: Consolidado							
Instrumentos							
Ativos financeiros							
Aplicações financeiras	(22.955)	CDI	13,75	10,31	(789)	6,88	(1.578)
Passivos financeiros							
Capital de giro	50.782	CDI	13,75	10,31	1.746	6,88	3.491
4131	18.198	CDI	13,75	10,31	626	6,88	1.251
Efeito no resultado e no patrimônio líquido							
Apreciação das taxas: Consolidado							
Instrumentos							
Ativos financeiros							
Aplicações financeiras	(22.955)	CDI	13,75	10,31	(789)	6,88	(1.578)
Passivos financeiros							
Capital de giro	50.782	CDI	13,75	10,31	1.746	6,88	3.491
4131	18.198	CDI	13,75	10,31	626	6,88	1.251
Efeito no resultado e no patrimônio líquido							
Apreciação das taxas: Consolidado							
Instrumentos							
Ativos financeiros							
Aplicações financeiras	(22.955)	CDI	13,75	10,31	(789)	6,88	(1.578)
Passivos financeiros							
Capital de giro	50.782	CDI	13,75	10,31	1.746	6,88	3.491
4131	18.198	CDI	13,75	10,31	626	6,88	1.251
Efeito no resultado e no patrimônio líquido							
Apreciação das taxas: Consolidado							
Instrumentos							
Ativos financeiros							
Aplicações financeiras	(22.955)	CDI	13,75	10,31	(789)	6,88	(1.578)
Passivos financeiros							
Capital de giro	50.782	CDI	13,75	10,31	1.746	6,88	3.491
4131	18.198	CDI	13,75	10,31	626	6,88	1.251
Efeito no resultado e no patrimônio líquido							
Apreciação das taxas: Consolidado							
Instrumentos							
Ativos financeiros							
Aplicações financeiras	(22.955)	CDI	13,75	10,31	(789)	6,88	(1.578)
Passivos financeiros							
Capital de giro	50.782	CDI	13,75	10,31	1.746	6,88	3.491
4131	18.198	CDI	13,75	10,31	626	6,88	1.251
Efeito no resultado e no patrimônio líquido							
Apreciação das taxas: Consolidado							
Instrumentos							
Ativos financeiros							
Aplicações financeiras	(22.955)	CDI	13,75	10,31	(789)	6,88	(1.578)
Passivos financeiros							
Capital de giro	50.782	CDI	13,75	10,31	1.746	6,88	3.491
4131	18.198	CDI	13,75	10,31	626	6,88	1.251
Efeito no resultado e no patrimônio líquido							
Apreciação das taxas: Consolidado							
Instrumentos							
Ativos financeiros							
Aplicações financeiras	(22.955)	CDI	13,75	10,31	(789)	6,88	(1.578)
Passivos financeiros							
Capital de giro	50.782	CDI	13,75	10,31	1.746	6,88	3.491
4131	18.198	CDI	13,75	10,31	626	6,88	1.251
Efeito no resultado e no patrimônio líquido							
Apreciação das taxas: Consolidado							
Instrumentos							
Ativos financeiros							
Aplicações financeiras	(22.955)	CDI	13,75	10,31	(789)	6,88	(1

