

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 - 01/01/2022 à 30/09/2022 | 8 |
|--------------------------------|---|

| | |
|--------------------------------|---|
| DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021 | 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 - 01/01/2022 à 30/09/2022 | 17 |
|--------------------------------|----|

| | |
|--------------------------------|----|
| DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021 | 18 |
|--------------------------------|----|

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

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

| | |
|--------------------|----|
| Notas Explicativas | 36 |
|--------------------|----|

Pareceres e Declarações

| | |
|--|----|
| Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva | 83 |
|--|----|

| | |
|---|----|
| Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras | 84 |
|---|----|

| | |
|--|----|
| Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente | 85 |
|--|----|

Dados da Empresa / Composição do Capital

| Número de Ações (Unidades) | Trimestre Atual 30/09/2022 |
|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Do Capital Integralizado | |
| Ordinárias | 861.605 |
| Preferenciais | 0 |
| Total | 861.605 |
| Em Tesouraria | |
| Ordinárias | 0 |
| Preferenciais | 0 |
| Total | 0 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 30/09/2022 | Exercício Anterior 31/12/2021 |
|------------------------|--|---------------------------------------|--|
| 1 | Ativo Total | 195.872.486 | 105.544.080 |
| 1.01 | Ativo Circulante | 25.014.560 | 27.862.727 |
| 1.01.01 | Caixa e Equivalentes de Caixa | 8.746.978 | 7.989.285 |
| 1.01.03 | Contas a Receber | 10.865.995 | 15.169.522 |
| 1.01.03.01 | Clientes | 10.041.533 | 13.626.176 |
| 1.01.03.01.01 | Clientes | 10.847.742 | 14.529.533 |
| 1.01.03.01.02 | (-) Provisão para créditos liquidação duvidosa | -806.209 | -903.357 |
| 1.01.03.02 | Outras Contas a Receber | 824.462 | 1.543.346 |
| 1.01.06 | Tributos a Recuperar | 3.849.433 | 2.708.292 |
| 1.01.06.01 | Tributos Correntes a Recuperar | 3.849.433 | 2.708.292 |
| 1.01.07 | Despesas Antecipadas | 1.551.802 | 1.995.628 |
| 1.01.08 | Outros Ativos Circulantes | 352 | 0 |
| 1.02 | Ativo Não Circulante | 170.857.926 | 77.681.353 |
| 1.02.01 | Ativo Realizável a Longo Prazo | 12.758.011 | 1.177.902 |
| 1.02.01.04 | Contas a Receber | 35.247 | 35.247 |
| 1.02.01.04.02 | Outras Contas a Receber | 35.247 | 35.247 |
| 1.02.01.09 | Créditos com Partes Relacionadas | 8.051.983 | 77.650 |
| 1.02.01.09.04 | Créditos com Outras Partes Relacionadas | 8.051.983 | 77.650 |
| 1.02.01.10 | Outros Ativos Não Circulantes | 4.670.781 | 1.065.005 |
| 1.02.01.10.05 | Depósitos Judiciais | 239.035 | 235.485 |
| 1.02.01.10.06 | Impostos diferidos | 4.431.746 | 829.520 |
| 1.02.02 | Investimentos | 34.649.866 | 61.543.251 |
| 1.02.02.01 | Participações Societárias | 34.649.866 | 61.543.251 |
| 1.02.02.01.02 | Participações em Controladas | 34.649.866 | 61.543.251 |
| 1.02.03 | Imobilizado | 2.231.630 | 1.700.741 |
| 1.02.03.01 | Imobilizado em Operação | 2.231.630 | 1.700.741 |
| 1.02.04 | Intangível | 121.218.419 | 13.259.459 |
| 1.02.04.01 | Intangíveis | 121.218.419 | 13.259.459 |
| 1.02.04.01.02 | Pesquisa e Desenvolvimento | 121.218.419 | 13.259.459 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 30/09/2022 | Exercício Anterior 31/12/2021 |
|------------------------|---|---------------------------------------|--|
| 2 | Passivo Total | 195.872.486 | 105.544.080 |
| 2.01 | Passivo Circulante | 36.452.789 | 32.202.883 |
| 2.01.01 | Obrigações Sociais e Trabalhistas | 4.890.668 | 4.007.659 |
| 2.01.01.02 | Obrigações Trabalhistas | 4.890.668 | 4.007.659 |
| 2.01.01.02.01 | Salários e encargos | 1.720.567 | 1.898.290 |
| 2.01.01.02.02 | Provisões para férias e encargos | 3.170.101 | 2.109.369 |
| 2.01.02 | Fornecedores | 4.753.765 | 4.829.532 |
| 2.01.02.01 | Fornecedores Nacionais | 4.753.765 | 4.829.532 |
| 2.01.03 | Obrigações Fiscais | 982.076 | 1.138.077 |
| 2.01.03.01 | Obrigações Fiscais Federais | 842.286 | 895.736 |
| 2.01.03.01.01 | Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar | 201.368 | -2.137 |
| 2.01.03.01.02 | PIS/COFINS/CSLL - Lei no. 10.833 | 9.185 | 22.838 |
| 2.01.03.01.03 | INSS sobre faturamento | 301.768 | 426.511 |
| 2.01.03.01.04 | IRRF sobre terceiros | 5.646 | 7.099 |
| 2.01.03.01.05 | COFINS | 209.970 | 279.169 |
| 2.01.03.01.06 | PIS | 63.035 | 78.371 |
| 2.01.03.01.08 | Parcelamentos | 45.793 | 78.364 |
| 2.01.03.01.09 | IOF | 5.521 | 5.521 |
| 2.01.03.03 | Obrigações Fiscais Municipais | 139.790 | 242.341 |
| 2.01.03.03.01 | ISS - RJ e SP | 139.790 | 242.341 |
| 2.01.04 | Empréstimos e Financiamentos | 17.106.042 | 17.652.475 |
| 2.01.04.01 | Empréstimos e Financiamentos | 1.618.974 | 17.556.929 |
| 2.01.04.01.01 | Em Moeda Nacional | 1.618.974 | 17.556.929 |
| 2.01.04.02 | Debêntures | 15.114.063 | 0 |
| 2.01.04.03 | Financiamento por Arrendamento | 373.005 | 95.546 |
| 2.01.05 | Outras Obrigações | 8.720.238 | 4.575.140 |
| 2.01.05.02 | Outros | 8.720.238 | 4.575.140 |
| 2.01.05.02.11 | Divida Aquisição | 5.230.745 | 33.005 |
| 2.01.05.02.12 | Dividendos a pagar | 0 | 2.542.740 |
| 2.01.05.02.13 | Outras Obrigações | 3.489.493 | 1.999.395 |
| 2.02 | Passivo Não Circulante | 95.631.414 | 14.834.686 |
| 2.02.01 | Empréstimos e Financiamentos | 57.108.926 | 8.965.354 |
| 2.02.01.01 | Empréstimos e Financiamentos | 7.706.547 | 8.841.957 |
| 2.02.01.01.01 | Em Moeda Nacional | 7.706.547 | 8.841.957 |
| 2.02.01.02 | Debêntures | 48.695.805 | 0 |
| 2.02.01.03 | Financiamento por Arrendamento | 706.574 | 123.397 |
| 2.02.02 | Outras Obrigações | 37.643.850 | 4.990.694 |
| 2.02.02.02 | Outros | 37.643.850 | 4.990.694 |
| 2.02.02.02.09 | Partes Relacionadas | 1.776.940 | 201.590 |
| 2.02.02.02.10 | Divida Aquisição | 35.389.983 | 4.278.776 |
| 2.02.02.02.11 | Impostos e Contribuições Parcelados | 476.927 | 510.328 |
| 2.02.04 | Provisões | 878.638 | 878.638 |
| 2.02.04.01 | Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis | 878.638 | 878.638 |
| 2.02.04.01.02 | Provisões Previdenciárias e Trabalhistas | 878.638 | 878.638 |
| 2.03 | Patrimônio Líquido | 63.788.283 | 58.506.511 |
| 2.03.01 | Capital Social Realizado | 37.605.711 | 37.605.711 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 30/09/2022 | Exercício Anterior 31/12/2021 |
|------------------------|---|---------------------------------------|--|
| 2.03.04 | Reservas de Lucros | 20.792.458 | 20.792.458 |
| 2.03.04.01 | Reserva Legal | 1.345.567 | 1.345.567 |
| 2.03.04.05 | Reserva de Retenção de Lucros | 18.683.523 | 18.683.523 |
| 2.03.04.06 | Reserva Especial para Dividendos Não Distribuídos | 763.368 | 763.368 |
| 2.03.05 | Lucros/Prejuízos Acumulados | 5.337.262 | 0 |
| 2.03.06 | Ajustes de Avaliação Patrimonial | 0 | 117.183 |
| 2.03.07 | Ajustes Acumulados de Conversão | 52.852 | -8.841 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022 | Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022 | Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021 | Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021 |
|------------------------|--|--|---|--|--|
| 3.01 | Receita de Venda de Bens e/ou Serviços | 13.266.843 | 41.873.899 | 14.864.854 | 45.714.768 |
| 3.02 | Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos | -11.183.735 | -33.916.622 | -10.747.522 | -32.642.286 |
| 3.03 | Resultado Bruto | 2.083.108 | 7.957.277 | 4.117.332 | 13.072.482 |
| 3.04 | Despesas/Receitas Operacionais | 3.791.310 | 6.816.272 | -1.027.146 | -1.762.341 |
| 3.04.01 | Despesas com Vendas | -838.675 | -2.429.917 | -884.527 | -3.688.021 |
| 3.04.01.01 | Despesas comerciais e de marketing | -838.675 | -2.429.917 | -884.527 | -3.688.021 |
| 3.04.02 | Despesas Gerais e Administrativas | -1.281.397 | -5.138.515 | -1.129.723 | -2.092.930 |
| 3.04.03 | Perdas pela Não Recuperabilidade de Ativos | -284.454 | -725.651 | -239.322 | -741.462 |
| 3.04.03.01 | Depreciação e amortização | -284.454 | -725.651 | -239.322 | -741.462 |
| 3.04.06 | Resultado de Equivalência Patrimonial | 6.195.836 | 15.110.355 | 1.226.426 | 4.760.072 |
| 3.05 | Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos | 5.874.418 | 14.773.549 | 3.090.186 | 11.310.141 |
| 3.06 | Resultado Financeiro | -3.830.202 | -12.955.237 | -716.354 | -1.851.091 |
| 3.06.01 | Receitas Financeiras | 145.319 | 1.254.434 | 377.489 | 853.910 |
| 3.06.02 | Despesas Financeiras | -3.975.521 | -14.209.671 | -1.093.843 | -2.705.001 |
| 3.07 | Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro | 2.044.216 | 1.818.312 | 2.373.832 | 9.459.050 |
| 3.08 | Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro | -111.837 | 3.518.950 | -142.524 | -1.819.857 |
| 3.08.01 | Corrente | 0 | -83.277 | -142.524 | -1.819.857 |
| 3.08.02 | Diferido | -111.837 | 3.602.227 | 0 | 0 |
| 3.09 | Resultado Líquido das Operações Continuadas | 1.932.379 | 5.337.262 | 2.231.308 | 7.639.193 |
| 3.11 | Lucro/Prejuízo do Período | 1.932.379 | 5.337.262 | 2.231.308 | 7.639.193 |
| 3.99 | Lucro por Ação - (Reais / Ação) | | | | |
| 3.99.01 | Lucro Básico por Ação | | | | |
| 3.99.01.01 | ON | 2,24 | 6,19 | 2,59 | 8,87 |
| 3.99.02 | Lucro Diluído por Ação | | | | |
| 3.99.02.01 | ON | 2,24 | 6,19 | 2,59 | 8,87 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022 | Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022 | Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021 | Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021 |
|------------------------|---------------------------------|--|---|--|--|
| 4.01 | Lucro Líquido do Período | 1.932.379 | 5.337.262 | 2.231.308 | 7.639.193 |
| 4.02 | Outros Resultados Abrangentes | 170.035 | 170.035 | 17.960 | -18.457 |
| 4.03 | Resultado Abrangente do Período | 2.102.414 | 5.507.297 | 2.249.268 | 7.620.736 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022 | Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021 |
|------------------------|---|---|--|
| 6.01 | Caixa Líquido Atividades Operacionais | -6.854.229 | 3.531.078 |
| 6.01.01 | Caixa Gerado nas Operações | -11.595.685 | 4.419.421 |
| 6.01.01.01 | Resultado do período | 5.337.262 | 7.639.193 |
| 6.01.01.02 | (-)Provisão para créditos incobráveis | -97.148 | 491.002 |
| 6.01.01.03 | Depreciações e amortizações | 725.651 | 741.462 |
| 6.01.01.04 | Resultado de equivalência patrimonial | -15.110.355 | -4.760.072 |
| 6.01.01.05 | Juros Provisionados | -479.388 | 5.219 |
| 6.01.01.07 | Adição de provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas | 0 | -342.484 |
| 6.01.01.08 | Perdas/Ganhos não realizadas com derivativos | -352 | -76.722 |
| 6.01.01.10 | Imposto de renda e contribuição social diferidos, líquidos | -3.602.227 | 0 |
| 6.01.01.11 | Resultado com alienações, baixa de ativos | 570.140 | 0 |
| 6.01.01.12 | Aumento das provisões de férias e encargos | 1.060.732 | 721.823 |
| 6.01.02 | Variações nos Ativos e Passivos | 4.741.456 | -888.343 |
| 6.01.02.01 | Aumento do contas a receber | 3.681.791 | -27.954 |
| 6.01.02.02 | Aumento dos adiantamentos a fornecedores | 718.884 | -138.945 |
| 6.01.02.03 | Aumento (redução) dos impostos e contribuições a recuperar | -1.141.142 | 206.571 |
| 6.01.02.04 | Aumento (redução) dos fornecedores | -75.767 | -1.510.345 |
| 6.01.02.05 | Aumento dos salários e encargos | -177.723 | -364.926 |
| 6.01.02.06 | Aumento (redução) dos impostos e contribuições a recolher | -156.001 | -1.005.898 |
| 6.01.02.09 | Outros Valores a Receber | -3.549 | 772.380 |
| 6.01.02.10 | Aumento (redução) em Despesas Antecipadas | 443.826 | 466.982 |
| 6.01.02.15 | Outros contas a pagar | 1.484.538 | 782.238 |
| 6.01.02.16 | Aumento (redução) dos impostos e contribuições parcelados | -33.401 | -68.446 |
| 6.02 | Caixa Líquido Atividades de Investimento | -29.562.990 | -217.901 |
| 6.02.01 | Aquisição de controlada, líquido do caixa adquirido | -28.845.000 | 0 |
| 6.02.02 | Adições do imobilizado líquido, intangível | -717.990 | -217.901 |
| 6.03 | Caixa Líquido Atividades de Financiamento | 37.174.912 | -1.425.547 |
| 6.03.01 | Empréstimos e Financiamentos | 65.000.000 | -2.578.367 |
| 6.03.02 | Aumento (redução) das Partes Relacionadas | -6.398.983 | 1.775.265 |
| 6.03.06 | Pagamento de Juros | -18.630.161 | 1.673.356 |
| 6.03.07 | Arrendamento Mercantil | -253.204 | 95.410 |
| 6.03.08 | Pagamentos de Dividendos | -2.542.740 | -2.391.211 |
| 6.05 | Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes | 757.693 | 1.887.630 |
| 6.05.01 | Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes | 7.989.285 | 10.073.559 |
| 6.05.02 | Saldo Final de Caixa e Equivalentes | 8.746.978 | 11.961.189 |

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

| 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 | 37.605.711 | 0 | 20.792.458 | 0 | 108.342 | 58.506.511 |
| 5.03 | Saldos Iniciais Ajustados | 37.605.711 | 0 | 20.792.458 | 0 | 108.342 | 58.506.511 |
| 5.05 | Resultado Abrangente Total | 0 | 0 | 0 | 5.337.262 | -55.490 | 5.281.772 |
| 5.05.01 | Lucro Líquido do Período | 0 | 0 | 0 | 5.337.262 | 0 | 5.337.262 |
| 5.05.02 | Outros Resultados Abrangentes | 0 | 0 | 0 | 0 | -55.490 | -55.490 |
| 5.07 | Saldos Finais | 37.605.711 | 0 | 20.792.458 | 5.337.262 | 52.852 | 63.788.283 |

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021**(Reais Unidade)**

| 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 | 37.605.711 | 0 | 12.621.110 | 0 | 124.996 | 50.351.817 |
| 5.03 | Saldos Iniciais Ajustados | 37.605.711 | 0 | 12.621.110 | 0 | 124.996 | 50.351.817 |
| 5.05 | Resultado Abrangente Total | 0 | 0 | 0 | 7.639.193 | -18.457 | 7.620.736 |
| 5.05.01 | Lucro Líquido do Período | 0 | 0 | 0 | 7.639.193 | -18.457 | 7.620.736 |
| 5.07 | Saldos Finais | 37.605.711 | 0 | 12.621.110 | 7.639.193 | 106.539 | 57.972.553 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022 | Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021 |
|------------------------|--|---|--|
| 7.01 | Receitas | 32.141.861 | 52.555.320 |
| 7.01.01 | Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços | 47.252.216 | 52.064.318 |
| 7.01.04 | Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa | -15.110.355 | 491.002 |
| 7.02 | Insumos Adquiridos de Terceiros | -360.528 | -14.217.440 |
| 7.02.01 | Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos | -13.457.584 | -12.727.191 |
| 7.02.02 | Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros | 13.097.056 | -1.490.249 |
| 7.03 | Valor Adicionado Bruto | 31.781.333 | 38.337.880 |
| 7.04 | Retenções | -725.651 | -741.462 |
| 7.04.01 | Depreciação, Amortização e Exaustão | -725.651 | -741.462 |
| 7.05 | Valor Adicionado Líquido Produzido | 31.055.682 | 37.596.418 |
| 7.06 | Vlr Adicionado Recebido em Transferência | 16.364.789 | 5.613.982 |
| 7.06.01 | Resultado de Equivalência Patrimonial | 15.110.355 | 4.760.072 |
| 7.06.02 | Receitas Financeiras | 1.254.434 | 853.910 |
| 7.07 | Valor Adicionado Total a Distribuir | 47.420.471 | 43.210.400 |
| 7.08 | Distribuição do Valor Adicionado | 47.420.471 | 43.210.400 |
| 7.08.01 | Pessoal | 24.837.016 | 23.636.554 |
| 7.08.01.01 | Remuneração Direta | 24.837.016 | 23.636.554 |
| 7.08.02 | Impostos, Taxas e Contribuições | 2.810.821 | 9.114.141 |
| 7.08.02.01 | Federais | 2.810.821 | 9.114.141 |
| 7.08.03 | Remuneração de Capitais de Terceiros | 14.435.372 | 2.820.512 |
| 7.08.03.01 | Juros | 14.435.372 | 2.820.512 |
| 7.08.04 | Remuneração de Capitais Próprios | 5.337.262 | 7.639.193 |
| 7.08.04.01 | Juros sobre o Capital Próprio | 5.337.262 | 7.639.193 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 30/09/2022 | Exercício Anterior 31/12/2021 |
|------------------------|--|---------------------------------------|--|
| 1 | Ativo Total | 224.056.445 | 119.799.761 |
| 1.01 | Ativo Circulante | 91.378.500 | 57.685.181 |
| 1.01.01 | Caixa e Equivalentes de Caixa | 26.802.576 | 12.629.079 |
| 1.01.03 | Contas a Receber | 52.283.048 | 37.632.395 |
| 1.01.03.01 | Clientes | 46.545.579 | 35.016.782 |
| 1.01.03.01.01 | Clientes | 48.138.148 | 36.610.421 |
| 1.01.03.01.02 | (-) Provisão para créditos liquidação duvidosa | -1.592.569 | -1.593.639 |
| 1.01.03.02 | Outras Contas a Receber | 5.737.469 | 2.615.613 |
| 1.01.03.02.01 | Outras contas a receber | 2.147.212 | 2.243.832 |
| 1.01.03.02.02 | Adiantamento a fornecedor | 3.590.257 | 371.781 |
| 1.01.06 | Tributos a Recuperar | 8.360.572 | 4.119.653 |
| 1.01.06.01 | Tributos Correntes a Recuperar | 8.360.572 | 4.119.653 |
| 1.01.07 | Despesas Antecipadas | 3.931.952 | 3.304.054 |
| 1.01.08 | Outros Ativos Circulantes | 352 | 0 |
| 1.02 | Ativo Não Circulante | 132.677.945 | 62.114.580 |
| 1.02.01 | Ativo Realizável a Longo Prazo | 6.645.542 | 2.116.132 |
| 1.02.01.04 | Contas a Receber | 35.247 | 35.247 |
| 1.02.01.04.02 | Outras Contas a Receber | 35.247 | 35.247 |
| 1.02.01.07 | Tributos Diferidos | 4.842.565 | 1.296.895 |
| 1.02.01.10 | Outros Ativos Não Circulantes | 1.767.730 | 783.990 |
| 1.02.01.10.05 | Depósitos Judiciais | 1.767.730 | 783.990 |
| 1.02.03 | Imobilizado | 4.383.075 | 2.980.479 |
| 1.02.03.01 | Imobilizado em Operação | 4.383.075 | 2.980.479 |
| 1.02.04 | Intangível | 121.649.328 | 57.017.969 |
| 1.02.04.01 | Intangíveis | 121.649.328 | 13.735.638 |
| 1.02.04.01.02 | Pesquisa e desenvolvimento | 121.649.328 | 13.033.769 |
| 1.02.04.01.03 | Software | 0 | 701.869 |
| 1.02.04.02 | Goodwill | 0 | 43.282.331 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 30/09/2022 | Exercício Anterior 31/12/2021 |
|------------------------|--|---------------------------------------|--|
| 2 | Passivo Total | 224.056.445 | 119.799.761 |
| 2.01 | Passivo Circulante | 65.818.146 | 46.064.612 |
| 2.01.01 | Obrigações Sociais e Trabalhistas | 19.708.310 | 10.998.549 |
| 2.01.01.02 | Obrigações Trabalhistas | 19.708.310 | 10.998.549 |
| 2.01.01.02.01 | Salários e encargos | 6.755.199 | 5.502.560 |
| 2.01.01.02.02 | Provisões para férias e encargos | 12.953.111 | 5.495.989 |
| 2.01.02 | Fornecedores | 11.151.699 | 10.051.780 |
| 2.01.02.01 | Fornecedores Nacionais | 11.151.699 | 10.051.780 |
| 2.01.03 | Obrigações Fiscais | 3.537.607 | 1.547.731 |
| 2.01.03.01 | Obrigações Fiscais Federais | 3.098.484 | 1.047.371 |
| 2.01.03.01.01 | Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar | 1.404.567 | 54.990 |
| 2.01.03.01.02 | PIS/COFINS/CSLL - Lei no. 10833 | 117.896 | 45.848 |
| 2.01.03.01.03 | INSS sobre faturamento | 301.768 | 426.511 |
| 2.01.03.01.04 | IRRF sobre terceiros | 13.581 | 12.034 |
| 2.01.03.01.05 | COFINS | 258.258 | 331.869 |
| 2.01.03.01.06 | PIS | 73.013 | 89.749 |
| 2.01.03.01.07 | Outros | 873.892 | 0 |
| 2.01.03.01.08 | Impostos Parcelados | 45.316 | 76.177 |
| 2.01.03.01.09 | IOF | 10.193 | 10.193 |
| 2.01.03.02 | Obrigações Fiscais Estaduais | 6.019 | 0 |
| 2.01.03.02.01 | ICMS ST a recolher | 6.019 | 0 |
| 2.01.03.03 | Obrigações Fiscais Municipais | 433.104 | 500.360 |
| 2.01.03.03.01 | ISS - RJ e SP | 433.104 | 500.360 |
| 2.01.04 | Empréstimos e Financiamentos | 16.966.625 | 17.711.095 |
| 2.01.04.01 | Empréstimos e Financiamentos | 1.618.974 | 17.556.929 |
| 2.01.04.01.01 | Em Moeda Nacional | 1.618.974 | 17.556.929 |
| 2.01.04.02 | Debêntures | 15.114.063 | 0 |
| 2.01.04.03 | Financiamento por Arrendamento | 233.588 | 154.166 |
| 2.01.05 | Outras Obrigações | 14.453.905 | 5.755.457 |
| 2.01.05.02 | Outros | 14.453.905 | 5.755.457 |
| 2.01.05.02.07 | Contas a pagar – Aquisição | 5.230.745 | 33.004 |
| 2.01.05.02.08 | Dividendos a pagar | 0 | 2.542.740 |
| 2.01.05.02.09 | Outras Obrigações | 9.223.160 | 3.179.713 |
| 2.02 | Passivo Não Circulante | 94.450.016 | 15.228.638 |
| 2.02.01 | Empréstimos e Financiamentos | 57.108.926 | 8.965.354 |
| 2.02.01.01 | Empréstimos e Financiamentos | 7.706.547 | 8.841.957 |
| 2.02.01.01.01 | Em Moeda Nacional | 7.706.547 | 8.841.957 |
| 2.02.01.02 | Debêntures | 48.695.805 | 0 |
| 2.02.01.03 | Financiamento por Arrendamento | 706.574 | 123.397 |
| 2.02.02 | Outras Obrigações | 37.341.090 | 6.263.284 |
| 2.02.02.02 | Outros | 37.341.090 | 6.263.284 |
| 2.02.02.02.04 | Impostos e contribuições parcelados | 476.927 | 510.328 |
| 2.02.02.02.06 | Divida Aquisição | 35.389.983 | 4.278.776 |
| 2.02.02.02.10 | Provisões para contingências | 1.474.180 | 1.474.180 |
| 2.03 | Patrimônio Líquido Consolidado | 63.788.283 | 58.506.511 |
| 2.03.01 | Capital Social Realizado | 37.605.711 | 37.605.711 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 30/09/2022 | Exercício Anterior 31/12/2021 |
|------------------------|---|---------------------------------------|--|
| 2.03.04 | Reservas de Lucros | 20.792.458 | 20.792.458 |
| 2.03.04.01 | Reserva Legal | 1.345.567 | 1.345.567 |
| 2.03.04.05 | Reserva de Retenção de Lucros | 18.683.523 | 18.683.523 |
| 2.03.04.06 | Reserva Especial para Dividendos Não Distribuídos | 763.368 | 763.368 |
| 2.03.05 | Lucros/Prejuízos Acumulados | 5.337.262 | 0 |
| 2.03.06 | Ajustes de Avaliação Patrimonial | 0 | 117.183 |
| 2.03.08 | Outros Resultados Abrangentes | 52.852 | -8.841 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022 | Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022 | Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021 | Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021 |
|------------------------|--|--|---|--|--|
| 3.01 | Receita de Venda de Bens e/ou Serviços | 59.311.053 | 164.581.169 | 35.253.076 | 105.804.296 |
| 3.02 | Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos | -40.973.543 | -117.461.216 | -26.630.008 | -76.824.797 |
| 3.03 | Resultado Bruto | 18.337.510 | 47.119.953 | 8.623.068 | 28.979.499 |
| 3.04 | Despesas/Receitas Operacionais | -8.690.540 | -25.483.276 | -4.628.699 | -14.112.427 |
| 3.04.01 | Despesas com Vendas | -2.322.455 | -7.226.027 | -1.657.432 | -6.846.562 |
| 3.04.01.01 | Despesas comerciais e de marketing | -2.322.455 | -7.226.027 | -1.657.432 | -6.846.562 |
| 3.04.02 | Despesas Gerais e Administrativas | -5.829.301 | -16.797.387 | -2.558.348 | -6.018.181 |
| 3.04.03 | Perdas pela Não Recuperabilidade de Ativos | -538.784 | -1.459.862 | -412.919 | -1.247.684 |
| 3.04.03.01 | Depreciação e amortização | -538.784 | -1.459.862 | -412.919 | -1.247.684 |
| 3.05 | Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos | 9.646.970 | 21.636.677 | 3.994.369 | 14.867.072 |
| 3.06 | Resultado Financeiro | -4.363.521 | -13.292.759 | -818.112 | -2.169.944 |
| 3.06.01 | Receitas Financeiras | -4.177.397 | -14.775.993 | -1.245.017 | -3.225.231 |
| 3.06.02 | Despesas Financeiras | -186.124 | 1.483.234 | 426.905 | 1.055.287 |
| 3.07 | Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro | 5.283.449 | 8.343.918 | 3.176.257 | 12.697.128 |
| 3.08 | Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro | -3.341.065 | -3.006.656 | -944.949 | -5.057.935 |
| 3.08.01 | Corrente | -2.551.551 | -6.552.327 | -944.949 | -5.057.935 |
| 3.08.02 | Diferido | -789.514 | 3.545.671 | 0 | 0 |
| 3.09 | Resultado Líquido das Operações Continuadas | 1.942.384 | 5.337.262 | 2.231.308 | 7.639.193 |
| 3.11 | Lucro/Prejuízo Consolidado do Período | 1.942.384 | 5.337.262 | 2.231.308 | 7.639.193 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022 | Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022 | Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021 | Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021 |
|------------------------|---|--|---|--|--|
| 4.01 | Lucro Líquido Consolidado do Período | 1.942.384 | 5.337.262 | 2.231.308 | 7.639.193 |
| 4.02 | Outros Resultados Abrangentes | 52.852 | 170.035 | 135.143 | -18.457 |
| 4.03 | Resultado Abrangente Consolidado do Período | 1.995.236 | 5.507.297 | 2.366.451 | 7.620.736 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022 | Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021 |
|------------------------|---|---|--|
| 6.01 | Caixa Líquido Atividades Operacionais | 2.154.747 | 3.167.757 |
| 6.01.01 | Caixa Gerado nas Operações | 2.966.180 | 8.411.551 |
| 6.01.01.01 | Resultado do período | 5.337.262 | 7.639.193 |
| 6.01.01.02 | (-) Provisão para créditos incobráveis | -1.592.569 | 566.320 |
| 6.01.01.03 | Depreciações e amortizações | 1.459.862 | 1.247.684 |
| 6.01.01.04 | Juros Provisionados | 737.508 | 25.534 |
| 6.01.01.05 | Imposto de renda e contribuição social diferidos, líquidos | -3.545.671 | 0 |
| 6.01.01.06 | Adição de provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas | 0 | -990.458 |
| 6.01.01.07 | Perdas/Ganhos não realizadas com derivativos | -352 | -76.722 |
| 6.01.01.09 | Resultado com alienações, baixa de ativos | 570.140 | 0 |
| 6.01.02 | Variações nos Ativos e Passivos | -811.433 | -5.243.794 |
| 6.01.02.01 | Aumento (redução) do contas a receber | -9.936.228 | -5.460.952 |
| 6.01.02.02 | Despesas Antecipadas | -627.897 | -8.945 |
| 6.01.02.03 | Aumento (redução) dos impostos e contribuições a recuperar | -4.240.918 | 330.441 |
| 6.01.02.04 | Aumento (redução) dos fornecedores | 1.099.919 | -1.397.446 |
| 6.01.02.05 | Aumento (redução) dos salários e encargos | 1.252.639 | 408.410 |
| 6.01.02.06 | Aumento (redução) dos impostos e contribuições a recolher | 1.989.876 | -1.954.981 |
| 6.01.02.07 | Aumento (redução) das provisões de férias e encargos | 7.457.122 | 2.878.443 |
| 6.01.02.08 | Outros valores a receber | -983.740 | -890.030 |
| 6.01.02.12 | Aumento (redução) dos adiantamentos a fornecedores | -3.121.856 | -433.282 |
| 6.01.02.13 | Outras contas a pagar | 6.333.051 | 1.352.994 |
| 6.01.02.14 | Aumento (redução) dos impostos e contribuições parcelados | -33.401 | -68.446 |
| 6.02 | Caixa Líquido Atividades de Investimento | -31.340.780 | -1.575.717 |
| 6.02.01 | Aquisição de controlada, líquido do caixa adquirido | -28.845.000 | 0 |
| 6.02.02 | Adições do imobilizado líquido, intangível | -2.495.780 | -1.575.717 |
| 6.03 | Caixa Líquido Atividades de Financiamento | 43.359.530 | -3.100.895 |
| 6.03.01 | Empréstimos e Financiamentos | 65.000.000 | -2.598.682 |
| 6.03.03 | Pagamentos de Dividendos | -2.542.740 | -2.391.211 |
| 6.03.05 | Pagamento de Juros | -18.630.161 | 1.673.356 |
| 6.03.06 | Pagamento de arrendamento mercantil | -467.569 | 215.642 |
| 6.05 | Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes | 14.173.497 | -1.508.855 |
| 6.05.01 | Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes | 12.629.079 | 19.396.059 |
| 6.05.02 | Saldo Final de Caixa e Equivalentes | 26.802.576 | 17.887.204 |

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

| 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 | 37.605.711 | 0 | 20.792.458 | 0 | 108.342 | 58.506.511 | 0 | 58.506.511 |
| 5.03 | Saldos Iniciais Ajustados | 37.605.711 | 0 | 20.792.458 | 0 | 108.342 | 58.506.511 | 0 | 58.506.511 |
| 5.05 | Resultado Abrangente Total | 0 | 0 | 0 | 5.337.262 | -55.490 | 5.281.772 | 0 | 5.281.772 |
| 5.05.01 | Lucro Líquido do Período | 0 | 0 | 0 | 5.337.262 | 0 | 5.337.262 | 0 | 5.337.262 |
| 5.05.02 | Outros Resultados Abrangentes | 0 | 0 | 0 | 0 | -55.490 | -55.490 | 0 | -55.490 |
| 5.07 | Saldos Finais | 37.605.711 | 0 | 20.792.458 | 5.337.262 | 52.852 | 63.788.283 | 0 | 63.788.283 |

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021**(Reais Unidade)**

| 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 | 37.605.711 | 0 | 12.621.111 | 0 | 124.995 | 50.351.817 | 0 | 50.351.817 |
| 5.03 | Saldos Iniciais Ajustados | 37.605.711 | 0 | 12.621.111 | 0 | 124.995 | 50.351.817 | 0 | 50.351.817 |
| 5.05 | Resultado Abrangente Total | 0 | 0 | 0 | 7.639.193 | -18.457 | 7.620.736 | 0 | 7.620.736 |
| 5.05.01 | Lucro Líquido do Período | 0 | 0 | 0 | 7.639.193 | -18.457 | 7.620.736 | 0 | 7.620.736 |
| 5.07 | Saldos Finais | 37.605.711 | 0 | 12.621.111 | 7.639.193 | 106.538 | 57.972.553 | 0 | 57.972.553 |

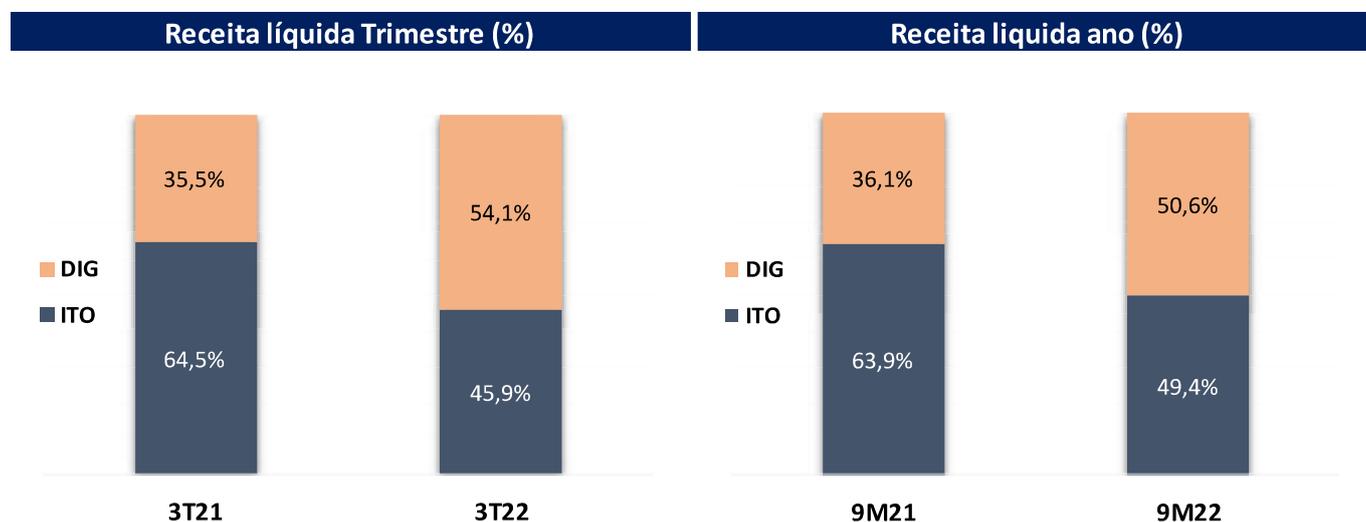
DFs Consolidadas / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Unidade)**

| Código da Conta | Descrição da Conta | Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022 | Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021 |
|------------------------|--|---|--|
| 7.01 | Receitas | 182.124.054 | 119.185.109 |
| 7.01.01 | Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços | 182.124.054 | 118.618.789 |
| 7.01.02 | Outras Receitas | 0 | 566.320 |
| 7.01.02.01 | Provisão para devedores duvidosos | 0 | 566.320 |
| 7.02 | Insumos Adquiridos de Terceiros | -35.223.773 | -26.308.057 |
| 7.02.01 | Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos | -27.148.953 | -21.523.659 |
| 7.02.02 | Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros | -8.074.820 | -4.784.398 |
| 7.03 | Valor Adicionado Bruto | 146.900.281 | 92.877.052 |
| 7.04 | Retenções | -1.459.862 | -1.247.684 |
| 7.04.01 | Depreciação, Amortização e Exaustão | -1.459.862 | -1.247.684 |
| 7.05 | Valor Adicionado Líquido Produzido | 145.440.419 | 91.629.368 |
| 7.06 | Vlr Adicionado Recebido em Transferência | 1.483.234 | 1.055.287 |
| 7.06.02 | Receitas Financeiras | 1.483.234 | 1.055.287 |
| 7.07 | Valor Adicionado Total a Distribuir | 146.923.653 | 92.684.655 |
| 7.08 | Distribuição do Valor Adicionado | 146.923.653 | 92.684.655 |
| 7.08.01 | Pessoal | 100.774.567 | 60.588.669 |
| 7.08.01.01 | Remuneração Direta | 100.774.567 | 60.588.669 |
| 7.08.02 | Impostos, Taxas e Contribuições | 25.089.530 | 20.467.897 |
| 7.08.02.01 | Federais | 25.089.530 | 20.467.897 |
| 7.08.03 | Remuneração de Capitais de Terceiros | 15.722.294 | 3.988.896 |
| 7.08.03.01 | Juros | 15.722.294 | 3.988.896 |
| 7.08.04 | Remuneração de Capitais Próprios | 5.337.262 | 7.639.193 |
| 7.08.04.03 | Lucros Retidos / Prejuízo do Período | 5.337.262 | 7.639.193 |

DESEMPENHO OPERACIONAL E FINANCEIRO

| | 3T21 | 3T22 | Var % | 9M21 | 9M22 | Var % |
|--|--------|--------|--------|---------|---------|--------------|
| Total | 35.253 | 59.311 | 68,2% | 105.804 | 164.581 | 55,6% |
|  ITO | 22.749 | 27.236 | 19,7% | 67.570 | 81.264 | 20,3% |
|  DIG | 12.504 | 32.075 | 156,5% | 38.234 | 83.317 | 117,9% |

Receita líquida: A companhia alcançou no 3T22 o valor de **R\$ 59 milhões (+68,2% vs. 3T21)**, sendo, R\$ 15 milhões referente a nova linha, Digital Commerce (ACCT), unidade IT Optimization Contribui com crescimento de **R\$ 4,5 milhões (+19,7% vs. 3T21)**. No acumulado de 2022 atingiu a receita recorde de **R\$ 164,6 milhões (+55,6% vs. 9M21)**.

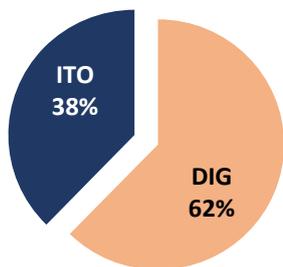


A composição da receita líquida alterou de forma significativa, após a aquisição da ACCT. A linha de Digital, que engloba as soluções digitais de Commerce, Business e Plataformas passou a representar 50,6% do volume total da receita líquida, e as linha de negócio IT Optimization teve uma redução passando a ter representação de 49,4% no 9M22, redução de 14,5 pontos percentuais em relação ao mesmo período do ano anterior. O resultado obtido é resultado da estratégia adotada pela Companhia em se posicionar como uma empresa de soluções de omnichannel para aceleração digital dos seus clientes.

No acumulado do ano a margem bruta da Linha Digital representou 76%, aumentando a sua participação no resultado da companhia em 14 pontos percentuais em relação ao mesmo período do ano anterior. A margem bruta total da companhia atingiu R\$ 69,1 milhões, incremento de 84% em relação ao ano anterior.

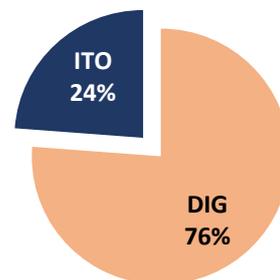


Margem Bruta
9M2021



Total: R\$ 37,6 milhões

Margem Bruta
9M2022



Total: R\$ 69,1 milhões

Unidade de ITO



ITO (Information Technology / Business Process Outsourcing):

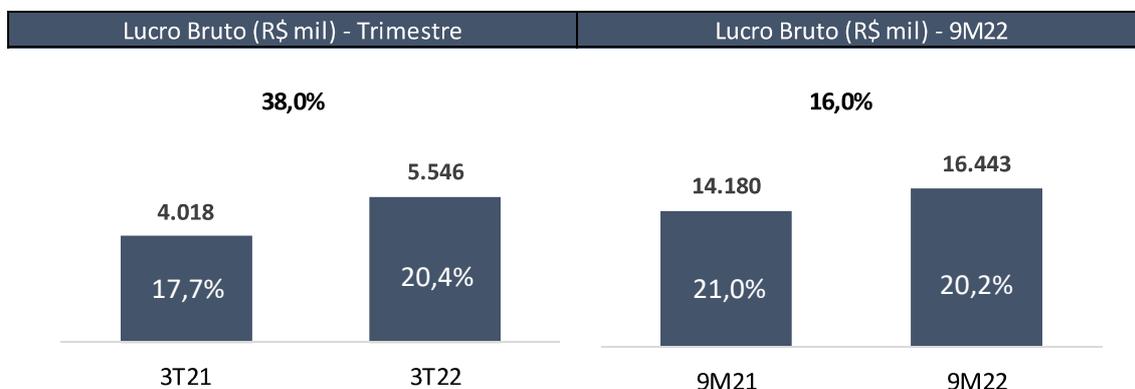
Soluções e serviços de TI e de negócios, estruturados para atuar otimizar processos operacionais de *Managed Services*, que englobam Service Desk com plataforma automatizada de auto atendimento omnichannel (Portal, Chatbot, Whatsapp, Urabot e e-mail), profissionais especialistas, Field Services, Gestão de Datacenter / Cloud e monitoramento de ambientes críticos NOC 24x7 (Network Operations Center) e Customer Experience Center.





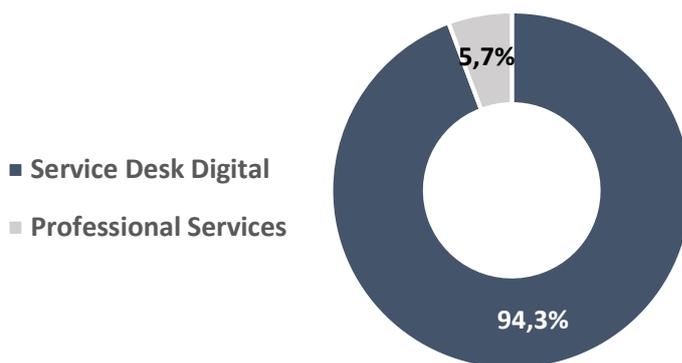
Receita líquida ITO: A receita líquida no 3T22, foi de R\$ 27.236 mil (+19,7% vs. 3T21), variação de R\$ 4.487 mil. No acumulado do ano a receita líquida foi de R\$ 81.264 mil (+20,3% vs. 9M21), variação de R\$13.694 mil. A melhor performance é consequência, principalmente, da conquista de novos clientes, bem como, mais vendas para os clientes atuais.

Custos de ITO: O custo total do 3T22 foi de R\$ 21.690 mil (+15,8% vs. 3T21), aumento em R\$ 2.959 mil, já nos 9 primeiros meses de 2022 os custos totais foram de R\$ 64.821 mil (+21,4% vs. 9M21). O aumento dos custos em relação ao período anterior se refere, principalmente, a estratégia de manutenção do *market share*, através da renovação e ganho de contratos em detrimento ao ganho pontual ou manutenção da margem. Outro fator que impactou foi o incremento da folha das equipes devido ao incremento da inflação em relação ao mesmo período do ano anterior.



Lucro Bruto ITO: O lucro bruto no 3T22 atingiu o valor de R\$ 5.546 mil (+38% vs. 3T21) e margem bruta de 20,4%, ganho de R\$ 1.528 mil em relação ao montante apurado em 3T21, já no acumulado do ano o lucro bruto foi de R\$ 16.443 mil (+16% vs. 9M21) e margem bruta de 20,2%, ganho de R\$ 2.263 mil. A redução da margem percentual foi impactada principalmente pelo aumento dos custos, conforme explicitado acima.

ITO Breakdown: A unidade de negócios de ITO é composta por dois produtos principais. No gráfico abaixo, apresentamos a composição de receitas alocadas na Linha de negócio em 2022.



Como é apresentado no gráfico acima 94,3% da receita da linha de negócios está atrelada a nossa solução de Service Desk Digital, que possui soluções de atendimento remoto e presencial com contratos de longo prazo e receita recorrente, onde possuímos uma plataforma específica, para atendimento aos nossos clientes. Com cerca de 5,7% da receita da linha de negócio, temos nossa operação de Professional Services, que se refere a alocação de recursos especializada e dedicada para atender de forma customizada cada negócio, conforme a demanda do cliente.

Unidade DIG

IOIO DIGITAL:

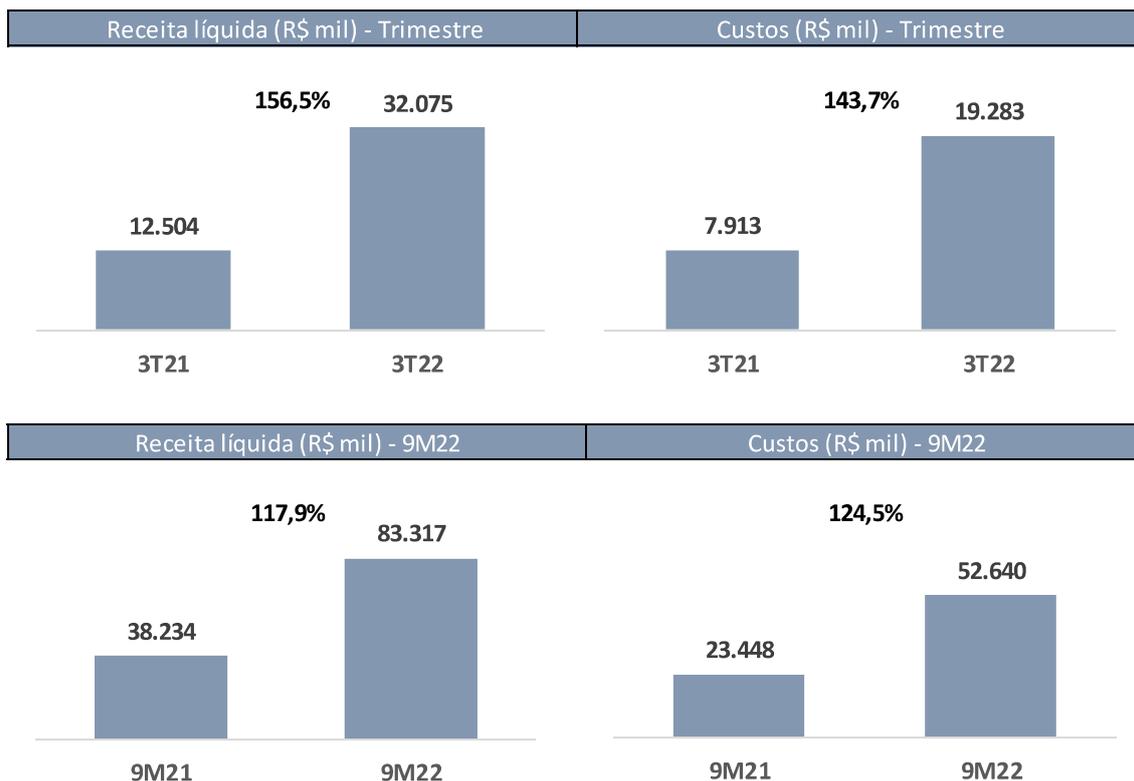
A unidade Digital Serviços e plataformas tecnológicas especializadas na co-criação com nossos clientes de soluções inovadoras, aceleração digital, digital factory, integração, sustentação de aplicações e *E-commerce*. Construímos e inovamos os negócios dos nossos clientes com a implantação de soluções *Omnichannel*, Plataformas Digitais, Aplicativos Móveis, Microserviços / Barramento de Serviços e Gestão de Identidade. Consultoria ágil de engenharia de software especializada em Commerce.

Possuímos também Digital Platforms com soluções para:

ESGRC - Integrado e Data Analytics, líder mundial reconhecida pelo Gartner e Forrester aplicada na gestão de riscos, prevenção de fraudes, monitoramento e auditoria contínua, Compliance e análise de dados.

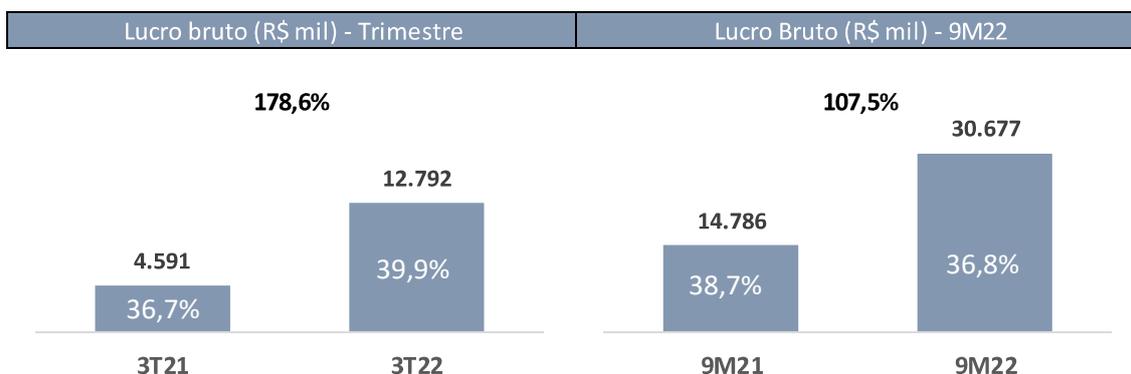
Plataformas Próprias - Plataforma financeira digital para registros de contratos entre os órgãos reguladores e às instituições financeiras. Possui como objetivo agilizar e aprimorar a segurança na validação das informações, como por exemplo contrato de financiamento de imóveis, para registro imobiliário.

4AT - Hiperautomação e RPA orientada por tecnologias de Inteligência Artificial, Machine Learning, entre outras, que automatizam processos de negócios e TI.

RELEASE DE RESULTADOS | 3T2022
Comentário do Desempenho


Receita líquida DIG: Registrou uma receita líquida no 3T22 de R\$ 32.075 mil **(+156,5% vs. 3T21)**, com resultado positivo de R\$ 19.571 mil, enquanto no acumulado do ano, a receita líquida foi de R\$ 83.317 mil **(+117,9% vs. 9M21)**. O elevado crescimento se deve especialmente pela entrada das soluções de Commerce, após aquisição da ACCT, que acrescentou R\$ 40,4 milhões no período.

Custo de DIG: Os custos no ano do 3T22 foi de R\$ 19.283 mil **(+143,7% vs. 2ºT21)**, e no acumulado temos R\$ 52.640 mil **(+124,5% vs. 9M21)**, o aumento de R\$ 29.192 mil está diretamente atrelado ao crescimento do faturamento, impacto inflacionário do período e especialmente pelos custos atrelados a nova linha de E-commerce.



Lucro Bruto DIG: O lucro bruto no 3T22 foi de R\$ 12.792 mil **(+178,6% vs. 3T21)**, com margem bruta de 39,9%, ganho de 3,2 pontos percentuais em relação a margem bruta de 36,7% de 3T21, já no acumulado de 2022 a margem foi de 36,8% contra 38,7% do mesmo período de 2021. O ganho de R\$ 15.891 mil no lucro é resultado direto do Commerce. No acumulado do período de 2022 o lucro bruto por grupos de

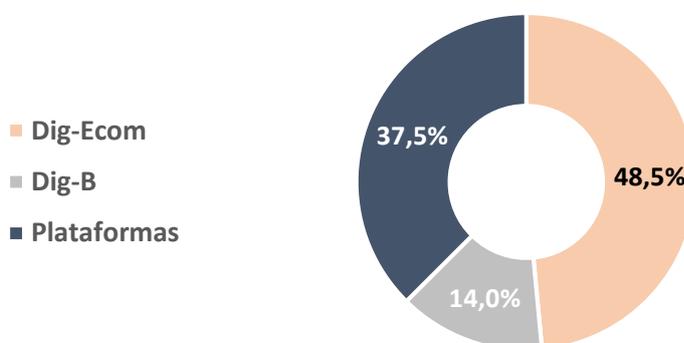
RELEASE DE RESULTADOS | 3T2022 Comentário do Desempenho



produtos e serviços atingiu a margem de contribuição de 35% no Digital Business, 40% em Digital Commerce e 33% em Digital Plataforms.

DIG Breakdown: A unidade de negócios de Digital é composta por três grupos de produtos e serviços: Digital business (Dig-B), Digital Commerce (Dig-Com) e Digital Plataforms. A primeira linha de negócios está atrelada a aceleração digital relacionada diretamente aos negócios dos nossos clientes. A linha Digital Commerce se refere a consultoria ágil de engenharia de software especializada em Commerce, linha de negócio da empresa adquirida ACCT. A linha Plataforma de Soluções, está atrelada aos softwares de ESGRC, 4AT (Automação) e Plataformas Próprias e serviços correlacionados a implantação dessas ferramentas.

Abaixo apresentamos o gráfico representativo com o percentual de cada linha Digital.



Despesas gerais e administrativas

| R\$ em mil | 3T21 | 3T22 | Var (%) | 9M21 | 9M22 | Var (%) |
|--|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| Despesas Gerais e Administrativas | 4.615 | 8.691 | 88,3% | 14.099 | 25.483 | 80,8% |
| <i>Despesas Gerais e Administrativas /Rol(%)</i> | 13,1% | 14,7% | 1,6 p.p | 13,3% | 15,5% | 2,2 p.p |
| Despesas com pessoal | 3.069 | 5.487 | 78,8% | 8.525 | 15.831 | 85,7% |
| Despesas gerais e administrativas | (107) | 1.287 | -1302,6% | 1.449 | 2.441 | 68,5% |
| Despesas com serviços prestados | 1.041 | 1.257 | 20,8% | 2.710 | 4.288 | 58,2% |
| Depreciação e amortização | 413 | 539 | 30,5% | 1.248 | 1.460 | 17,0% |
| Outras receitas (despesas) operacionais líquidas | - | - | - | (79) | (173) | 119,9% |
| Despesas com M&A | 200 | 121 | 100,0% | 247 | 1.637 | 100,0% |

As despesas gerais e administrativas foram de R\$ 25.483 mil **(+80,8% vs. 9M21)**, um acréscimo de R\$ 11,4 milhões, sendo que, neste período, pós aquisição, a companhia correu em despesas não recorrentes de R\$ 4,8 milhões referente a despesas de M&A, sinergias e mudança da filial de Curitiba/PR para Pinhais/PR que representaram, 34% do volume total de incremento. A ACCT, gerou um incremento às despesas recorrentes em cerca de R\$ 5,4 milhões, representando um crescimento de cerca de 38% para o período. Ao comparamos os mesmos períodos excetuando esses eventos, chegamos ao incremento de 9% (incremento orgânico). O crescimento das despesas orgânico é explicado principalmente por:

- (I) Aumento das despesas com pessoal: investimentos realizados na área comercial e marketing, com aumento de quadro, com o objetivo de acelerar as vendas nas linhas de negócios atreladas

RELEASE DE RESULTADOS | 3T2022
Comentário do Desempenho


ao negócio dos nossos clientes, além de investimentos nas equipes de BackOffice, principalmente em Gente e Gestão;

- (II) Impacto inflacionária no período, impactando, principalmente às despesas relacionadas a folha salarial em mais de 10% em relação ao mesmo período do ano anterior.

Reconciliação do EBITDA vs EBITDA Ajustado (conforme Resolução CVM 156/22)

| R\$ em mil | 3T21 | 3T22 | Var (%) | 9M21 | 9M22 | Var (%) |
|--|--------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|
| Lucro Líquido | 2.231 | 1.942 | -12,9% | 7.639 | 5.337 | -30,1% |
| (+) Imposto de Renda e Contribuição Social | 945 | 3.341 | 253,6% | 5.058 | 3.007 | -40,6% |
| (+) Resultado financeiro Líquido | 818 | 4.364 | 433,4% | 2.170 | 13.293 | 512,6% |
| (-/+) Outras receitas/despesas operacionais | - | - | 0,0% | (79) | (173) | 100,0% |
| EBIT | 3.994 | 9.647 | 141,5% | 14.788 | 21.463 | 45,1% |
| Margem EBIT | 11,3% | 16,3% | -4,9 p.p | 13,98% | 13,04% | -0,9 p.p |
| (+) Depreciação e Amortização | 413 | 539 | 30,5% | 1.248 | 1.460 | 17,0% |
| EBITDA | 4.407 | 10.186 | 131,1% | 16.036 | 22.923 | 42,9% |
| Margem EBITDA (%) | 12,5% | 17,2% | -4,7 p.p | 15,2% | 13,9% | -1,2 p.p |
| Ajustes ¹ | | | | | | |
| (+) Despesas extraordinárias (M&A) | 200 | 121 | 100,0% | 247 | 1.637 | 564,1% |
| (+) Itens não recorrentes | - | 244 | 0,0% | - | 3.201 | 0,0% |
| EBITDA Ajustado | 4.607 | 10.551 | 129,0% | 16.289 | 27.761 | 70,4% |
| Margem EBITDA (%) Ajustado | 13,1% | 17,8% | -4,7 p.p | 15,4% | 16,9% | 1,5 p.p |

¹ Ajustes executados de reconciliação, conforme resolução CVM 156/22 de 23 de junho de 2022.

No 3T22 o EBITDA ajustado somou R\$ 10.551 mil **(+129% vs 3T21)**, crescimento de R\$ 5.944 mil, e no acumulado de 2022 o EBITDA ajustado foi de R\$ 27.761 mil **(+70,4% vs 9M21)**.

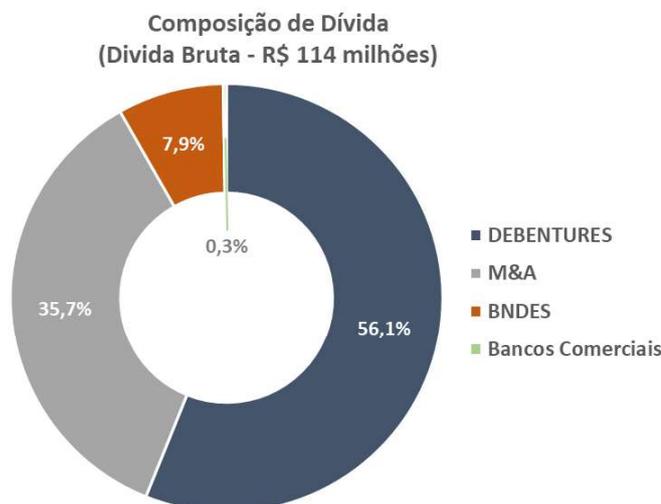
O resultado é consequência, principalmente da aquisição da ACCT, que teve um impacto positivo de R\$ 3,8 milhões no 3T22 e R\$ 8,7 milhões no acumulado de 2022. O leve aumento na margem EBITDA está atrelada ao:

- (i) Ajustes de itens não recorrentes (transição gestão ACCT, mudança filial PR) e extraordinários com M&A na aquisição do negócio ACCT;
- (ii) Investimentos para aquisição de novos clientes;
- (iii) Incremento da equipe comercial, marketing e em Gente e Gestão.
- (iv) Impacto da inflação (IPCA/IBGE) acumulada no período de 11,89%, que impactou custos e despesas, especialmente nos gastos com pessoal;
- (v) Despesas referente a sinergia e integração com a aquisição da ACCT.



Dívida

Em janeiro de 2022 a companhia captou a R\$ 65 milhões através da emissão de Debêntures, necessários para financiar a operação de aquisição da ACCT, os quais serão pagos nos próximos 5 anos.



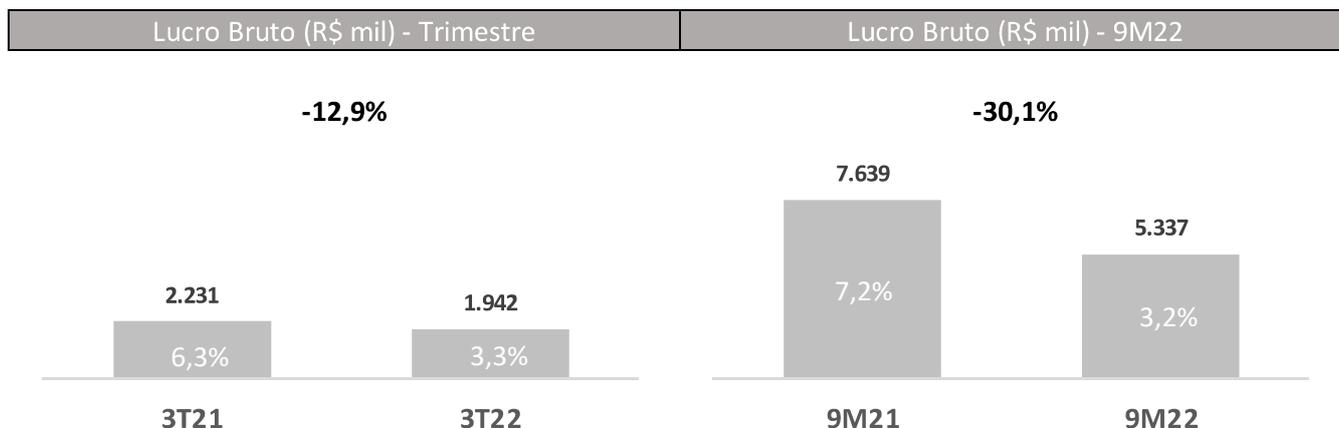
Após a aquisição e devido a 1ª emissão de debenture, em setembro de 2022, a dívida líquida teve crescimento de 462%, atingindo o montante de R\$ 86.954 mil frente aos R\$ 15.465 mil apurados no 3T21.



O incremento da dívida líquida é consequência do financiamento de R\$ 65 milhões referente a 1ª emissão de debênture, em janeiro de 2022.

O incremento da alavancagem financeira apresentado no 3º trimestre deste ano está em linha com a estratégia da companhia. Vale destacar que o indicador acima apresentado não considera os 12 meses acumulados do EBITDA da ACCT, apenas o realizado no período pós aquisição. Se consideramos o EBITDA LTM da ACCT (outubro/21 a setembro/22 – valores não auditados) a alavancagem seria de 2,96x no 3T22.

Lucro/prejuízo do período



| R\$ mil | 3T21 | 3T22 | Var. | 9M21 | 9M22 | Var. |
|-------------------------------|-------|-------|----------|-------|-------|--------|
| Lucro/Prejuízo Líquido | 2.231 | 1.942 | -12,9% | 7.639 | 5.337 | -30,1% |
| Margem Lucro/Prejuízo Líquido | 6,3% | 3,3% | -3,1 p.p | 7,2% | 3,2% | -4 p.p |

O lucro líquido atingiu **R\$ 1.942 mil (-13,1% vs. 3T21)** no terceiro trimestre de 2022, com margem de lucro líquido de 3,3%. No período obteve lucro líquido de **R\$ 5.337 mil (-30,1% vs. 9M21)**, com margem de lucro líquido de 3,2%, o resultado ocorreu, principalmente, devido a:

- (i) incremento das despesas financeiras, que está relacionada aos juros das debêntures para aquisição da ACCT;
- (ii) gastos de M&A;
- (iii) investimentos nas equipes comerciais e marketing, e;
- (iv) aumento da inflação no período, impactando custos e despesas.
- (v) diferimento de Imposto de renda e contribuição social sobre prejuízos não aproveitados em anos anteriores, no valor de R\$ 3,8 milhões

Estrutura Acionária

O Capital Social subscrito e integralizado em 30 de junho de 2022 é de R\$ 37.606 mil e é representado por 861.605 ações ordinárias.

| Composição acionária | 30/06/2022 | % do Capital Votante |
|--------------------------------------|------------|----------------------|
| Fundo Capital TECH II | 368.198 | 42,73% |
| BNDES Participações S.A. | 218.315 | 25,34% |
| Julio Cesar Estevam de Britto Junior | 214.352 | 24,88% |
| Outros | 60.740 | 7,05% |
| Total | 861.605 | 100% |

Audidores Independentes

As demonstrações contábeis intermediárias da Quality Software S/A, do trimestre findo em 30 de setembro 2022, foram revisadas pela **BDO RCS Auditores Independentes**. A contratação de auditores independentes está fundamentada nos princípios que resguardam a independência do auditor, que consistem em: (a) o auditor não deve auditar seu próprio trabalho; (b) não exercer funções gerenciais; e (c) não advogar pela Quality Software S.A. ou prestar quaisquer serviços que possam ser considerados proibidos pelas normas vigentes.

Em atendimento a Instrução Normativa da Comissão de Valores Mobiliários – CVM nº 381/03, declaramos que, para o trimestre findo em 30 de setembro de 2022, a **BDO RCS Auditores Independentes** não prestou quaisquer outros serviços que não relacionados à auditoria externa das demonstrações contábeis.

RELEASE DE RESULTADOS | 3T2022
Comentário do Desempenho



QUALITY SOFTWARE S.A.

Demonstração do resultado do exercício - DRE

Em 30 de Setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em Reais)

| | Consolidado | | | | |
|---|-------------|--------|----------|--------|----------|
| | 3T21 | AV | 3T22 | AV | AH |
| Receita operacional líquida | 35.253 | 100% | 59.311 | 100% | 68,2% |
| ITO | 22.749 | 64,5% | 27.236 | 45,9% | 19,7% |
| DIG | 12.504 | 35,5% | 32.075 | 54,1% | 156,5% |
| Custos dos serviços prestados ¹ | (26.644) | -75,6% | (40.974) | -69,1% | 53,8% |
| ITO | (18.731) | -82,3% | (21.690) | -79,6% | 15,8% |
| DIG | (7.913) | -63,3% | (19.283) | -60,1% | 143,7% |
| (=) Lucro bruto ¹ | 8.609 | 24,4% | 18.338 | 30,9% | 113,0% |
| ITO | 4.018 | 17,7% | 5.546 | 20,4% | 38,0% |
| DIG | 4.591 | 36,7% | 12.792 | 39,9% | 178,6% |
| (=/-) (Despesas)/receitas operacionais | (4.615) | -13,1% | (8.691) | -14,7% | 88,3% |
| Despesas com pessoal | (3.069) | -8,7% | (5.487) | -9,3% | 78,8% |
| Despesas gerais e administrativas | 107 | 0,3% | (1.287) | -2,2% | -1302,6% |
| Despesas de serviços prestados | (1.041) | -3,0% | (1.378) | -2,3% | 32,4% |
| Despesas com depreciação e amortização | (413) | -1,2% | (539) | -0,9% | 30,5% |
| Outras receitas operacionais | - | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% |
| Outras despesas operacionais | (200) | -0,6% | - | 0,0% | 100,0% |
| (=) Resultado operacional antes do resultado financeiro | 3.994 | 11,3% | 9.647 | 16,3% | 141,5% |
| Receitas financeiras | 427 | 1,2% | (189) | -0,3% | -144,2% |
| Despesas financeiras | (1.245) | -3,5% | (4.175) | -7,0% | 235,3% |
| (=) Lucro antes dos impostos | 3.176 | 9,0% | 5.283 | 8,9% | 66,3% |
| Imposto de Renda e Contribuição Social correntes | (945) | -2,7% | (2.552) | -4,3% | 170,0% |
| Imposto de Renda e Contribuição Social diferido | - | 0,0% | (790) | -1,3% | 100,0% |
| (=) Lucro do exercício | 2.231 | 6,3% | 1.942 | 3,3% | -12,9% |

¹A AV é calculada pela Receita Operacional Líquida correspondente.

RELEASE DE RESULTADOS | 3T2022
Comentário do Desempenho

QUALITY SOFTWARE S.A.
Demonstração do resultado do exercício - DRE
Em 30 de Setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em Reais)

| | Consolidado | | | | |
|---|-----------------|---------------|------------------|---------------|---------------|
| | 9M21 | AV | 9M22 | AV | AH |
| Receita operacional líquida | 105.804 | 100% | 164.581 | 100% | 55,6% |
| ITO | 67.570 | 63,9% | 81.264 | 49,4% | 20,3% |
| DIG | 38.234 | 36,1% | 83.317 | 50,6% | 117,9% |
| Custos dos serviços prestados ¹ | (76.839) | -72,6% | (117.461) | -71,4% | 52,9% |
| ITO | (53.390) | -79,0% | (64.821) | -79,8% | 21,4% |
| DIG | (23.448) | -61,3% | (52.640) | -63,2% | 124,5% |
| (=) Lucro bruto ¹ | 28.966 | 27,4% | 47.120 | 28,6% | 62,7% |
| ITO | 14.180 | 21,0% | 16.443 | 20,2% | 16,0% |
| DIG | 14.786 | 38,7% | 30.677 | 36,8% | 107,5% |
| (=/-) (Despesas)/receitas operacionais | (14.099) | -13,3% | (25.483) | -15,5% | 80,8% |
| Despesas com pessoal | (8.525) | -8,1% | (15.831) | -9,6% | 85,7% |
| Despesas gerais e administrativas | (1.449) | -1,4% | (2.441) | -1,5% | 68,5% |
| Despesas de serviços prestados | (2.710) | -2,6% | (4.652) | -2,8% | 71,7% |
| Despesas com depreciação e amortização | (1.248) | -1,2% | (1.460) | -0,9% | 17,0% |
| Outras receitas operacionais | 79 | 0,1% | 173 | 0,1% | 119,9% |
| Outras despesas operacionais | (247) | -0,2% | (1.273) | -0,8% | 100,0% |
| (=) Resultado operacional antes do resultado financeiro | 14.867 | 14,1% | 21.637 | 13,1% | 45,5% |
| Receitas financeiras | 1.055 | 1,0% | 1.481 | 0,9% | 40,3% |
| Despesas financeiras | (3.225) | -3,0% | (14.773) | -9,0% | 358,1% |
| (=) Lucro antes dos impostos | 12.697 | 12,0% | 8.344 | 5,1% | -34,3% |
| Imposto de Renda e Contribuição Social correntes | (5.058) | -4,8% | (6.552) | -4,0% | 29,5% |
| Imposto de Renda e Contribuição Social diferido | - | 0,0% | 3.546 | 2,2% | 100,0% |
| (=) Lucro do exercício | 7.639 | 7,2% | 5.337 | 3,2% | -30,1% |

¹A AV é calculada pela Receita Operacional Líquida correspondente.

QUALITY SOFTWARE S.A.

Balancos patrimoniais

Em 30 de Setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em Reais)

| Ativo | Consolidado | | | | |
|--------------------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|---------------|
| | 31/12/2021 | AV | 30/09/2022 | AV | AH |
| Circulante | | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 12.629 | 10,5% | 26.803 | 12,0% | 112,2% |
| Contas a receber | 35.017 | 29,2% | 46.546 | 20,8% | 32,9% |
| Outras contas a receber | 2.616 | 2,2% | 5.737 | 2,6% | 119,4% |
| Impostos e contribuições a recuperar | 4.120 | 3,4% | 8.361 | 3,7% | 102,9% |
| Despesas antecipadas | 3.304 | 2,8% | 3.932 | 1,8% | 19,0% |
| Instrumentos financeiros derivativos | - | 0,0% | 0 | 0,0% | 0,0% |
| Total do ativo circulante | 57.685 | 48,2% | 91.378 | 40,8% | 58,4% |
| Não circulante | | | | | |
| Contas a receber | 35 | 0,0% | 35 | 0,0% | 0,0% |
| Créditos com partes relacionadas | - | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% |
| Outros ativos não circulantes | 784 | 0,7% | 1.768 | 0,8% | 125,5% |
| Impostos diferidos | 1.297 | 1,1% | 4.843 | 2,2% | 273,4% |
| Investimentos | - | 0,0% | - | 0,0% | 0,0% |
| Imobilizado | 2.980 | 2,5% | 4.383 | 2,0% | 47,1% |
| Intangível | 57.018 | 47,6% | 121.649 | 54,3% | 113,4% |
| | 62.115 | 51,8% | 132.678 | 59,2% | 113,6% |
| Total do Ativo | 119.800 | 100% | 224.056 | 100% | 87% |

QUALITY SOFTWARE S.A.

Balancos patrimoniais

Em 30 de Setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em Reais)

Passivo e patrimônio líquido

| | Consolidado | | | | |
|--|----------------|--------------|----------------|--------------|---------------|
| | 31/12/2021 | AV | 30/09/2022 | AV | AH |
| Circulante | | | | | |
| Empréstimos e Financiamentos | 17.557 | 14,7% | 1.619 | 0,7% | -90,8% |
| Debêntures | - | 0,0% | 15.114 | 6,7% | 100,0% |
| Fornecedores | 10.052 | 8,4% | 11.152 | 5,0% | 10,9% |
| Dívida por aquisição de empresas | 33 | 0,0% | 5.231 | 2,3% | 15748,8% |
| Salários e encargos | 5.503 | 4,6% | 6.755 | 3,0% | 22,8% |
| Provisões para férias e encargos | 5.496 | 4,6% | 12.953 | 5,8% | 135,7% |
| Impostos e contribuições a recolher | 1.548 | 1,3% | 3.538 | 1,6% | 128,6% |
| Passivos com operações com arrendamento | 154 | 0,1% | 234 | 0,1% | 51,5% |
| Dividendos a pagar | 2.543 | 2,1% | - | 0,0% | -100,0% |
| Outras Obrigações | 3.180 | 2,7% | 9.223 | 4,1% | 190,1% |
| | 46.065 | 38,5% | 65.818 | 29,4% | 42,9% |
| Não circulante | | | | | |
| Empréstimos e financiamentos | 8.842 | 7,4% | 7.707 | 3,4% | -12,8% |
| Debêntures | - | 0,0% | 48.696 | 21,7% | 100,0% |
| Dívida por aquisição de empresas | 4.279 | 3,6% | 35.390 | 15,8% | 727,1% |
| Passivos com operações com arrendamento | 123 | 0,1% | 707 | 0,3% | 472,6% |
| Passivos com partes relacionadas | - | 0,0% | - | 0,0% | 100,0% |
| Impostos e contribuições parcelados | 510 | 0,4% | 477 | 0,2% | -6,5% |
| Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas | 1.474 | 1,2% | 1.474 | 0,7% | 0,0% |
| | 15.229 | 12,7% | 94.450 | 42,2% | 520,2% |
| Patrimônio líquido | | | | | |
| Capital social | 37.606 | 31,4% | 37.606 | 16,8% | 0,0% |
| Reserva de lucros | 20.792 | 17,4% | 20.792 | 9,3% | 0,0% |
| Ajuste de avaliação patrimonial | 117 | 0,1% | - | 0,0% | -100,0% |
| Ajuste acumulado de conversão | (9) | 0,0% | 53 | 0,0% | -697,8% |
| Resultado do período | - | 0,0% | 5.337 | 2,4% | 100,0% |
| | 58.507 | 48,8% | 63.788 | 28,5% | 9,0% |
| Total do Passivo e Patrimônio Líquido | 119.800 | 100% | 224.056 | 100% | 87% |

QUALITY SOFTWARE S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em Reais)

| | FLUXO DE CAIXA | |
|---|----------------|-----------------|
| | 30/09/2021 | 30/09/2022 |
| Lucro do período | 7.639 | 5.337 |
| Ajustes para reconciliar o resultado do período: | | |
| Depreciações e amortizações | 1.248 | 1.460 |
| Aumento das provisões de férias e encargos | 2.878 | 7.457 |
| Reversão/Constituição com Perda Esperada de Líquidação Duvidosa (PECLD) | 566 | (1.593) |
| Perdas/Ganhos não realizadas com derivativos | (77) | (0) |
| Adição de provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas | (990) | - |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos, líquidos | - | (3.546) |
| Resultado com alienações, baixa de ativos | - | 570 |
| Encargos financeiros não realizados | 26 | 738 |
| | 11.290 | 10.423 |
| Fluxos de caixa de atividades operacionais | | |
| Aumento/(redução) do contas a receber | (5.461) | (9.936) |
| Aumento/(redução) outras contas a receber | (433) | (3.122) |
| Aumento dos impostos e contribuições a recuperar | 330 | (4.241) |
| Aumento/(redução) dos fornecedores | (1.397) | 1.100 |
| Aumento/(redução) dos salários e encargos | 408 | 1.253 |
| Aumento (redução) dos impostos e contribuições a recolher | (1.955) | 1.990 |
| Redução dos impostos e contribuições parcelados | (68) | (33) |
| Aumento/(redução) outros ativos não circulantes | (890) | (984) |
| Aumento/(redução) das outras contas a pagar | 1.353 | 6.333 |
| Aumento/(redução) das despesas antecipadas | (9) | (628) |
| Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades operacionais | (8.122) | (8.269) |
| Fluxos de caixa das atividades de investimento | | |
| Aquisição de controlada, líquido do caixa adquirido | - | (28.845) |
| Aquisições de ativos imobilizados e intangíveis | (1.576) | (2.496) |
| Caixa líquido utilizado nas atividades de investimento | (1.576) | (31.341) |
| Fluxos de caixa das atividades de financiamento | | |
| Dividendos pagos | (2.391) | (2.543) |
| Captação de empréstimos e financiamentos | (2.599) | 65.000 |
| Pagamento de principal sobre empréstimos | 1.673 | (18.630) |
| Pagamento de arrendamento mercantil | 216 | (468) |
| Caixa líquido proveniente das (utilizado nas) atividades de financiamento | (3.101) | 43.360 |
| (Redução) Aumento caixa e equivalentes de caixa | (1.509) | 14.173 |
| Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa | 19.396 | 12.629 |
| Saldo final de caixa e equivalentes de caixa | 17.887 | 26.803 |
| (Redução) Aumento caixa e equivalentes de caixa | (1.509) | 14.173 |

RELEASE DE RESULTADOS | 3T2022
Comentário do Desempenho



CONTROLE DE INDICADORES – OBRIGAÇÃO CONTRATUAL

Abaixo relacionamos os itens de controle, que visam atender os contratos de financiamento:

| | | |
|---|--------------------------|-------------------|
| CONTAS BALANÇO PATRIMONIAL | 3T22 | 2021 |
| Ativo Total: | 224.056.445 | 119.799.761 |
| Patrimônio Líquido: | 63.788.283 | 58.506.512 |
| Dívida Bancária Líquida | 3T22 | 2021 |
| Caixa e equivalentes de caixa | 26.802.576 | 12.629.079 |
| (-) Empréstimos e Financiamentos | -73.135.389 | -26.398.885 |
| (-) Dívida Aquisição | -40.620.728 | -4.311.781 |
| (=) Dívida Bancária Líquida | -86.953.541 | -18.081.587 |
| EBITDA | LTM 10/21 A 09/22 | 2021 |
| Lucro Líquido | 7.107.986 | 10.706.275 |
| (+) Imposto de Renda e Contribuição Social | 3.954.605 | 4.699.317 |
| (+) Resultado financeiro Líquido | 14.684.066 | 3.561.453 |
| (-) Outras receitas operacionais | -173.391 | -59.350 |
| (+) Depreciação e Amortização | 1.894.596 | 1.682.417 |
| (=) EBITDA | 27.467.861 | 20.590.112 |
| Índices | 3T22 | 2021 |
| Patrimônio Líquido/Ativo Total (PL/AT) | 0,28 | 0,49 |
| Dívida Bancária Líquida/EBITDA (DBL/EBITDA): | 3,17 | 0,88 |
| EBITDA PRO FORMA (INCLUIDO LTM ACCT) | | |
| EBITDA | 27.467.861 | 20.590.112 |
| (+) EBITDA ACCT (10/21 A 12/21) | 1.934.944 | 0 |
| EBITDA PRO FORMA | 29.402.805 | 20.590.112 |
| Dívida Bancária Líquida/EBITDA (DBL/EBITDA)(Pro Forma): | 2,96 | 0,88 |

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em Reais)

1. Contexto operacional

Fundada em 1989, a Quality Software S.A. (“Companhia”) atua no segmento de Tecnologia da Informação. A sede estando localizada na Avenida Oscar Niemeyer, nº 2000, sala nº 401, bloco nº 01, CEP 20.220-297, Rio de Janeiro - RJ. O registro na CVM (Comissão de Valores Mobiliários) foi realizado em 03 de dezembro de 2013 na Categoria “A”.

A Quality S.A. possui como missão acelerar os negócios de nossos clientes com soluções digitais criativas e inovadoras de alto valor. Possui foco em Omnichannel, desenvolvimento de Plataformas Digitais, Automação e Integração de Software, GRC (Auditoria, Governança, Risco e Compliance) e Outsourcing de Tecnologia. A Companhia ajuda seus clientes a terem melhor performance operacional, governança e comunicação com seus clientes usando plataformas digitais, equipes especializadas e metodologias para promover a aceleração digital, transformar dados em valor e a experiência do cliente final.

As principais receitas da Companhia são provenientes de:

- **ITO (*Information Technology/Business Process Outsourcing*)**

Soluções e serviços de TI e de negócios, estruturados para atuar de forma preventiva em processos operacionais de Managed Services, que englobam Service Desk com plataforma automatizada de autoatendimento omnichannel (Portal, Chatbot, Whatsapp, Urabot e e-mail), profissionais especialistas, Field Services, Gestão de Datacenter / Cloud e monitoramento de ambientes críticos NOC 24x7 (Network Operations Center) e Customer Experience Center.

- **DIG (Digital)**

A unidade Digital Serviços e plataformas tecnológicas especializadas na co-criação com nossos clientes de soluções inovadoras, aceleração digital, digital factory, integração, sustentação de aplicações e E-commerce. Construímos e inovamos os negócios dos nossos clientes com a implantação de soluções Omnichannel, Plataformas Digitais, Aplicativos Móveis, Microserviços/ Barramento de Serviços e Gestão de Identidade. Consultoria ágil de engenharia de software especializada em Commerce.

Possuímos também Digital Platforms com soluções para:

ESGRC - Integrado e Data Analytics, líder mundial reconhecida pelo Gartner e Forrester aplicada na gestão de riscos, prevenção de fraudes, monitoramento e auditoria contínua, Compliance e análise de dados.

Plataformas Próprias - Plataforma financeira digital para registros de contratos entre os órgãos reguladores e às instituições financeiras. Possui como objetivo agilizar e aprimorar a segurança na validação das informações, como por exemplo contrato de financiamento de imóveis, para registro imobiliário.

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em Reais)

4AT - Hiperautomação e RPA orientada por tecnologias de Inteligência Artificial, Machine Learning, entre outras, que automatizam processos de negócios e TI.

2. Apresentação e elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

As presentes informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, foram autorizadas pela Administração da Companhia em 14 de novembro de 2022, para serem divulgadas.

2.1. Declaração de conformidade

Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

As informações contábeis intermediárias consolidadas foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 - *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* - IASB, e as práticas contábeis adotadas no Brasil.

As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos e as orientações e interpretações técnicos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovados pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM.

A apresentação da Demonstração do Valor Adicionado (DVA), individual e consolidada, é requerida pela legislação societária brasileira e pelas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis as companhias abertas. A IAS 34 não requer a apresentação dessa demonstração. Como consequência, pela IAS 34, essa demonstração está apresentada como informação suplementar, sem prejuízo ao conjunto das informações contábeis intermediárias.

2.2. Base de apresentação

As informações contábeis intermediárias foram elaboradas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros avaliados a valor justo por meio do resultado. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.

A Administração da Companhia deve, no final de cada exercício social, fazer uso de determinadas práticas contábeis que contemplam julgamentos e estimativas a respeito dos valores de receitas, despesas, ativos, passivos e divulgações de passivos contingentes, as quais não são facilmente obtidas de outras fontes. As estimativas e as suas respectivas premissas estão baseadas na experiência histórica da Administração e

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais)

em outros fatores considerados relevantes. Os resultados efetivos podem diferir dessas estimativas. Para essas informações contábeis intermediárias, não se verificou necessidade de alterações nas estimativas já adotadas em 2021.

A Administração declara que todas as informações relevantes próprias das informações contábeis, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem as utilizadas pela Administração na sua gestão.

As informações contábeis individuais e consolidadas da Companhia e suas controladas, foram elaboradas com apoio em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das informações contábeis individuais e consolidadas foram apoiadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas mesmas.

Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a seleção de vida útil do ativo imobilizado e de sua recuperabilidade nas operações (nota 10), avaliação dos ativos financeiros pelo valor justo e pelo método de ajuste a valor presente (notas 5 e 17), análise do risco de crédito para determinação das perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa (nota 5), a redução do valor recuperável dos ativos intangíveis (*software* e *ágio*) (nota 11), assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências (nota 19).

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas informações contábeis individuais e consolidadas devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Companhia revisa suas estimativas e premissas pelo menos anualmente.

As áreas que envolvem julgamento ou o uso de estimativas, relevantes para as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas estão demonstradas na Nota Explicativa nº 3.15.

2.3. Moeda funcional e de apresentação

As informações contábeis individuais e consolidadas foram preparadas e estão apresentadas em Real (R\$), que é a moeda do principal ambiente econômico onde a Companhia opera ("moeda funcional").

2.4. Consolidação

As informações contábeis intermediárias consolidadas são preparadas em conformidade com os princípios de consolidação emanados da legislação societária brasileira, e compreendem as informações contábeis da Companhia e de suas controladas.

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais)

Controlada é a entidade na qual a controladora, diretamente ou por meio de outras controladas, é titular de direitos de sócio que lhes assegurem, de modo permanente, preponderância nas deliberações sociais e o poder de eleger a maioria dos administradores.

As práticas contábeis são consistentemente aplicadas em todas as Companhias consolidadas, sendo que as consolidações tomaram como parâmetro a data-base de 31 de dezembro de 2021.

Nas informações contábeis intermediárias consolidadas são eliminadas as contas correntes, as receitas e despesas entre as Companhias consolidadas e os resultados não realizados, bem como os investimentos.

As informações contábeis intermediárias consolidadas são compostas pelas informações contábeis da Quality Software S.A e suas controladas, apresentadas a seguir:

| Razão social | País | Relação | Participação em 30/09/2022 | Participação em 31/12/2021 |
|------------------|--------|---------|-------------------------------|-------------------------------|
| Latin Technology | Brasil | Direta | 100% | 100% |
| Premier IT | Brasil | Direta | 100% | 100% |
| Qsw Next Tech | México | Direta | 100% | 100% |
| ACCT S.A | Brasil | Direta | 100% | - |

As controladas são integralmente consolidadas a partir da data de aquisição, sendo está a data na qual a Quality Software S.A obtém controle, e continuam a ser consolidadas até a data em que esse controle deixe de existir. Os critérios adotados na consolidação são aqueles previstos pelo CPC 36 (R3) - Demonstrações Consolidadas.

2.5. Informações por Segmento

As informações reportadas ao principal tomador de decisões operacionais da Companhia para fins de alocação de recursos e avaliação do desempenho do segmento focam os tipos de serviços e produtos entregues. Contudo, como estes serviços e produtos possuem características semelhantes, a Administração da Companhia agregou em um único segmento operacional.

As informações por segmento são baseadas em informações utilizadas pela Administração, em que a Companhia e suas controladas definiram como sendo um único segmento de negócio; todavia, o monitoramento de desempenho de margem é efetuado de forma segregada entre os principais serviços e produtos da Companhia, conforme prevê o CPC 22 - Informações por Segmento. Mantendo como forma de apresentação gerencial de nossos negócios o acompanhamento de receita e margens de operação dos nossos serviços como: prestação de serviços de tecnologia de Informação (ITO e DIG) e venda de licença de softwares.

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em Reais)

O principal tomador de decisões operacionais avalia o desempenho dos segmentos operacionais com base na margem dos serviços e produtos, assim como as informações por área geográfica, nas quais possuem concentração na região Sudeste do país, com desenvolvimento de atividades no exterior, ainda com resultados irrelevantes, para que possa ser efetuada a divulgação.

Da mesma forma, a Companhia e suas controladas não possuem concentração de clientes em mais de 10%, que possam ser considerados significativos para a operação.

3. Descrição das principais práticas contábeis

As informações trimestrais foram preparadas de acordo com o CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária, que estabelece o conteúdo mínimo de uma informação contábil intermediária e os princípios para reconhecimento e mensuração para demonstrações completas ou condensadas de período intermediário. Desta forma, as informações trimestrais aqui apresentadas foram preparadas com base nas políticas contábeis e métodos de cálculo de estimativas adotados na elaboração das demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, pois não se observou mudança de qualquer natureza em relação a tais políticas e métodos de cálculo de estimativas.

As práticas contábeis têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas. As práticas contábeis têm sido aplicadas de maneira consistente pelas controladas da Companhia.

Apesar de permitido pelo CPC 21 (R1), a Companhia optou por divulgar novamente o detalhamento apresentado, o resumo das principais práticas contábeis, nas informações contábeis anuais mais recentes.

3.1. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários, investimentos de curto prazo denominados em Reais, com alto índice de liquidez de mercado e vencimentos não superiores há três meses ou para os quais inexistem multas ou quaisquer outras restrições para seu resgate imediato, sendo representados por certificados de depósitos bancários.

3.2. Contas a receber

São apresentadas pelo valor nominal dos títulos, os quais estão sujeitos ao ajuste a valor presente (AVP), quando relevante. É constituída perda esperada para créditos com liquidação duvidosa (PECLD), cujo cálculo é baseado em estimativas suficientes para cobrir possíveis perdas na

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em Reais)

realização das contas a receber, considerando o histórico de recebimento e a situação de cada cliente.

3.3. Ajuste a valor presente de ativos e passivos

Os ativos e passivos monetários são ajustados pelo seu valor presente no registro inicial da transação, levando em consideração os fluxos de caixa contratuais, a taxa de juros explícita, e em certos casos implícita, dos respectivos ativos e passivos e as taxas praticadas no mercado para transações semelhantes. Esses juros são realocados nas linhas de despesas e receitas financeiras no resultado por meio da utilização do método da taxa efetiva de juros em relação aos fluxos de caixa contratuais.

3.4. Investimentos

Os investimentos da Companhia em suas controladas são avaliados com base no método da equivalência patrimonial. Uma controlada é uma entidade sobre a qual a Companhia exerça influência significativa.

Com base no método da equivalência patrimonial, o investimento na controlada é contabilizado no balanço patrimonial da controladora ao custo, adicionado das mudanças após a aquisição da participação societária na controlada.

Após a aplicação do método da equivalência patrimonial, a Companhia determina se é necessário reconhecer perda adicional do valor recuperável sobre o investimento em sua controlada. A Companhia determina, em cada data de fechamento do balanço patrimonial, se há evidência objetiva de que os investimentos em controladas sofreram perdas por redução ao valor recuperável.

Se assim for, a Companhia calcula o montante da perda por redução ao valor recuperável como a diferença entre o valor recuperável da controlada e o valor contábil e reconhece o montante na demonstração do resultado da Controladora.

3.5. Imobilizado

Os bens do imobilizado são registrados ao custo e depreciados pelo método linear, considerando-se a estimativa da vida útil-econômica dos respectivos componentes. As taxas anuais de depreciação estão mencionadas na Nota Explicativa nº 10. Reparos e manutenção são apropriados ao resultado durante o período em que são incorridos

3.6. Intangível

Os ativos intangíveis estão representados substancialmente por: softwares (adquiridos ou formados), licenças de uso e por ágios gerados

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em Reais)

em função da expectativa de lucratividade, vinculados a combinações de negócios da Companhia e de suas controladas.

O ágio relacionado com a controlada é incluído no valor contábil do investimento, não sendo amortizado. Em função do ágio fundamentado por expectativa de rentabilidade futura (*goodwill*) integrar o valor contábil do investimento na controlada (não é reconhecido separadamente), ele não é testado separadamente em relação ao seu valor recuperável.

Ativos intangíveis com vida definida são amortizados ao longo da vida útil estimada e avaliados em relação à perda por redução ao valor recuperável sempre que houver indicação de perda de valor econômico do ativo. O período e o método de amortização para um ativo intangível com vida definida são revisados a cada ano, se há alguma indicação de que possa ter sofrido desvalorização.

Mudanças na vida útil estimada ou no consumo esperado dos benefícios econômicos futuros desses ativos são contabilizadas por meio de mudanças no período ou método de amortização, conforme o caso, sendo tratadas como mudanças de estimativas contábeis. A amortização de ativos intangíveis com vida definida é reconhecida na demonstração do resultado na categoria de custo ou despesa consistente com a utilização do ativo intangível.

Ativos intangíveis com vida útil indefinida não são amortizados, mas são avaliados ao fim de cada ano, se há alguma indicação de que um ativo intangível possa ter sofrido desvalorização, individualmente ou no nível da unidade geradora de caixa, se houver alguma indicação, a Companhia estima o valor recuperável desse ativo.

A avaliação de vida útil indefinida é revisada anualmente para determinar se essa avaliação continua a ser justificável. Caso contrário, a mudança na vida útil, de indefinida para definida, é feita de forma prospectiva.

3.7. Ajuste por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

A Companhia e suas controladas avaliam no final de cada exercício se há evidência objetiva de que o ativo financeiro ou o grupo de ativos financeiros está deteriorado. Um ativo ou grupo de ativos financeiros está deteriorado e os prejuízos de *impairment* são incorridos somente se há evidência objetiva de *impairment* como resultado de um ou mais eventos ocorridos após o reconhecimento inicial dos ativos (um "evento de perda") e aquele evento (ou eventos) de perda tem um impacto nos fluxos de caixa futuros do ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros que pode ser estimado de maneira confiável.

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em Reais)

O montante do prejuízo é mensurado como a diferença entre o valor contábil dos ativos e o valor presente dos fluxos de caixa futuros estimados (excluindo os prejuízos de crédito futuro que não foram incorridos) descontados à taxa de juros em vigor original dos ativos financeiros. O valor contábil do ativo é reduzido e o valor do prejuízo é reconhecido na demonstração do resultado.

3.8. Instrumentos financeiros

3.8.1. Classificação e mensuração de ativos e passivos financeiros

O CPC 48 - Instrumentos Financeiros contém três principais categorias de classificação para ativos financeiros: mensurados ao custo amortizado, ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes (VJORA) e ao valor justo por meio do resultado (VJR).

a) Classificação - Ativos e Passivos financeiros

| | <u>Classificação - CPC - 48</u> |
|---|---------------------------------|
| Ativos financeiros (Circulantes e Não circulantes) | |
| Caixa e equivalentes de caixa | Custo amortizado |
| Aplicações financeiras | VJR |
| Instrumentos financeiros derivativos | VJR |
| Contas a receber de clientes | Custo amortizado |
| Outros créditos | Custo amortizado |
| Passivos financeiros (Circulantes e Não circulantes) | |
| Fornecedores | Custo amortizado |
| Empréstimos e financiamentos | Custo amortizado |
| Dívida por aquisição de empresas | Custo amortizado |
| Outros passivos | Custo amortizado |

b) *Impairment* de ativos financeiros

A NBC TG 48/IFRS 9 institui que para análise de *impairment* de ativos financeiros as Companhias devem elaborar um modelo de perdas de crédito esperadas. O modelo de perdas esperadas se aplicará aos ativos mensurados ao custo amortizado, ativos contratuais e instrumentos de dívida mensurados a VJORA. O *impairment* para perdas esperadas foram mensuradas considerando a abordagem simplificada, e foram calculadas com base na experiência real de perda de crédito calculada a partir da análise histórica de perdas dos últimos 12 meses.

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em Reais)

3.9. Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

3.10. Provisões

3.10.1. Geral

Provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita.

Quando a Companhia espera que o valor de uma provisão seja reembolsado, no todo ou em parte, por exemplo, por força de um contrato de seguro, o reembolso é reconhecido como um ativo separado, mas apenas quando o reembolso for praticamente certo. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado, líquida de qualquer reembolso.

3.10.2. Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos ou internos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em Reais)

3.11. Apuração do resultado

O resultado é apurado pelo regime de competência.

3.12. Reconhecimento de receita

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Companhia e quando possa ser mensurada de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida ou a receber, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas. A Companhia avalia as transações de receita de acordo com os critérios específicos para determinar se está atuando como a gente ou principal e, ao final, concluiu que está atuando como principal em todos os seus contratos de receita.

3.13. Impostos

3.13.1. Impostos e contribuições sobre a receita

As receitas de serviços estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas básicas:

| | <u>Alíquota</u> |
|---|-----------------|
| Programa de Integração Social - PIS | 0,65% e 1,65% |
| Contribuição para Financiamento da Seguridade Social - COFINS | 3,0% e 7,6% |
| Impostos sobre serviços - ISS | 5%, 3% e 2% |
| CPRB (INSS desonerado) | 4,5% |

As receitas, despesas e ativos são reconhecidos líquidos dos impostos sobre serviços, exceto:

- Quando os impostos sobre vendas incorridos na compra de bens ou serviços não forem recuperáveis junto às autoridades fiscais, hipótese em que o imposto sobre vendas é reconhecido como parte do custo de aquisição do ativo ou do item de despesa, conforme o caso;
- Quando os valores a receber e a pagar forem apresentados juntos com o valor dos impostos sobre vendas; e
- O valor líquido dos impostos sobre vendas, recuperável ou a pagar, é incluído como componente dos valores a receber ou a pagar no balanço patrimonial.

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.**Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas****Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais)**

3.13.2. Imposto de Renda e Contribuição Social- corrente e diferido

A tributação sobre o lucro compreende o imposto de renda (“IRPJ”) e a contribuição social (“CSLL”). O imposto de renda é computado sobre o lucro tributável pela alíquota de 15%, acrescido do adicional de 10% para os lucros que excederem R\$ 240.000 no período de 12 meses, enquanto que a contribuição social é computada pela alíquota de 9% sobre o lucro tributável, reconhecidos pelo regime de competência; portanto as adições ao lucro contábil de despesas, temporariamente não dedutíveis, ou exclusões de receitas, temporariamente não tributáveis, para apuração do lucro tributável corrente, geram créditos ou débitos tributários diferidos, quando aplicável.

As antecipações ou valores passíveis de compensação são demonstrados no ativo circulante ou não circulante, de acordo com a previsão de sua realização.

3.14. Resultado por ação

O cálculo do resultado básico por ação é efetuado através da divisão do resultado do período, atribuído aos detentores de ações da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações durante o mesmo período.

O resultado diluído por ação é calculado através da divisão do lucro líquido atribuído aos detentores de ações ordinárias e preferenciais da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias e preferenciais, respectivamente, que seriam emitidas na conversão de todas as ações ordinárias potencialmente dilutivas em suas respectivas ações.

3.15. Uso de estimativas e julgamento contábeis críticos**3.15.1. Geral**

A preparação das informações contábeis individuais e consolidadas requer que a Administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados em ativos, passivos e outras transações. Estas estimativas contábeis foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado, e são continuamente revisadas.

As premissas utilizadas para determinação dos valores dos ativos baseiam-se na avaliação ou na indicação de que o ativo registrado a valor contábil excede o seu valor recuperável. Essas indicações levam em consideração a obsolescência do ativo, a redução significativa e inesperada de seu valor de mercado, alteração no ambiente macroeconômico em que a Companhia atua, e flutuação das taxas de juros que possam impactar os fluxos de caixa futuros das unidades geradoras de caixa.

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.**Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais)**

3.15.2. Crítico

A Companhia se baseia em estimativas e premissas derivadas da experiência histórica e outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, as quais se consideram razoáveis e relevantes, bem como requer julgamentos relacionados a esses assuntos. Os resultados operacionais e posição financeira podem diferir se as experiências e premissas utilizadas na mensuração das estimativas forem diferentes dos resultados reais. As estimativas e julgamentos críticos que possuem risco significativo de causar ajustes materiais sobre os saldos contábeis dos ativos e passivos estão relacionadas a seguir:

- (i) Perdas esperadas em contas a receber de clientes (nota 5);
- (ii) Valor justo de instrumentos financeiros (notas 3.8 e 8);
- (iii) Depreciação e amortização de ativos com vida útil definida (notas 10 e 11);
- (iv) Reconhecimento de receita estimada e não faturada e contas a receber (notas 5 e 21);
- (v) Provisões, incluindo contingências (notas 15 e 19);
- (vi) Redução ao valor recuperável de ativos de longa duração (notas 3.7 e 11);
- (vii) Combinação de negócio (notas 3.6 e 9).

3.16. Novas normas contábeis, alterações e interpretações

Uma série de novas normas se tornaram efetivas para exercícios iniciados após 1º de janeiro de 2023, mas a Companhia entende que estas normas alteradas e interpretações não tiveram um impacto material decorrente de sua aplicação nestas informações contábeis intermediárias.

- a) **Apresentação das Informações contábeis (CPC 26)**, que passam a vigorar com as seguintes redações:

O passivo deve ser classificado como circulante quando satisfizer qualquer dos seguintes critérios:

- (a) espera-se que seja liquidado durante o ciclo operacional normal da entidade;
- (b) está mantido essencialmente para a finalidade de ser negociado;
- (c) deve ser liquidado no período de até doze meses após a data do balanço;
- (d) a entidade não tem o direito, na data das informações contábeis, de diferir a liquidação do passivo durante pelo menos doze meses após a data do balanço.

Todos os outros passivos devem ser classificados como não circulantes.

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.**Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais)**

- b) Contratos de Seguro (CPC 11),** que passam a vigorar com as seguintes redações:

O CPC 48 trata da contabilização de instrumentos financeiros e é eficaz quando da sua aprovação pelos órgãos reguladores. Recomenda-se aos reguladores de que sua vigência seja para períodos anuais com início em, ou após, 1º de janeiro de 2018. No entanto, para a seguradora que atenda aos critérios do item 20B, este pronunciamento proporciona isenção temporária que permite, mas não exige, que a seguradora aplique o CPC 38 - Instrumentos financeiros: Reconhecimento e Mensuração em vez do CPC 48, para períodos anuais com início antes de 1º de janeiro de 2023 exceto se outra data for requerida ou definida pelos órgãos reguladores. A seguradora que aplicar a isenção temporária do CPC 48 deve:

Se a entidade não se qualificar para a isenção temporária do CPC 48, como resultado da reavaliação de qualificação (ver item 20G(a)), então estará autorizada a continuar a aplicar a isenção temporária do CPC 48 apenas até o final do período anual que começou imediatamente após a reavaliação de qualificação. No entanto, a entidade

Os itens 35 e 36 do CPC 18 - Investimento em Coligada, em Controlada e em Empreendimento Controlado em Conjunto exigem que a entidade aplique políticas contábeis uniformes ao utilizar o método da equivalência patrimonial. No entanto, para os períodos anuais com início antes de 1º de janeiro de 2023.

- c) Altera o conceito de “estimativas contábeis” do item 5, os itens 32, 34, 38 e 48 e o título do item 32 e inclui os itens 32A, 32B, 34A e 54I no CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro**

- d) Altera o item 21 e inclui o item 44II do CPC 40 (R1) - Instrumentos Financeiros: Evidenciação,** que passam a vigorar com as seguintes redações:

De acordo com o item 117 do Pronunciamento Técnico CPC 26 - Apresentação das Informações contábeis, a entidade deve divulgar a informação de política contábil material. Espera-se que as informações sobre a base (ou bases) de mensuração para instrumentos financeiros usados na preparação das informações contábeis sejam informações materiais de política contábil.

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.**Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas****Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais)**

- e) Altera a letra b do item 34 e inclui o item 38 no CPC 49 - Contabilização e Relatório Contábil de Planos de Benefícios de Aposentadoria, que passam a vigorar com as seguintes redações:

As informações contábeis do plano de benefícios de aposentadoria, seja de benefício definido ou de contribuição definida, também devem conter como requisito mínimo a informação de política contábil material

- f) Altera a letra e do item de 5 e inclui item 60 no CPC 21 - Demonstração Intermediária, que passa a vigorar com a seguinte redação:

O Pronunciamento Técnico CPC 26 - Apresentação das Informações contábeis define um conjunto completo de informações contábeis, como incluindo o componente notas explicativas

- g) Altera os incisos (i) e (ii) da letra b do item 15, as letras b e c do item 22 e as letras a e b do item 24 e inclui o inciso (iii) da letra b do item 15, o item 22A, a letra c do item 24, os itens 98K e 98L e o exemplo 8 do Apêndice B no CPC 32 - Tributos sobre o Lucro.

- h) Altera a letra g do item B1 e inclui os itens 39AH e B14 e letra i do item B1 no CPC 37 (R1) - Adoção Inicial das Normas Internacionais de Contabilidade

- i) Altera a letra a do 29 no CPC 47 - Receita de Contrato com Cliente, que passa a vigorar com a seguinte redação:

Ao avaliar se as promessas da entidade para transferir bens ou serviços para o cliente são identificáveis separadamente de acordo com o item 27(b), o objetivo é determinar se a natureza da promessa, dentro do contexto do contrato, é para transferir cada um desses bens ou serviços individualmente ou, em vez disso, para transferir item ou itens combinados para os quais as promessas de bens e serviços são insumos. Fatores que indicam que duas ou mais promessas de transferir bens ou serviços ao cliente não são separadamente identificáveis, incluem, mas não estão a eles limitados, os seguintes:

(a) a entidade não fornece um serviço significativo de integrar o bem ou o serviço, em conjunto com outros bens ou serviços prometidos no contrato, no conjunto de bens ou serviços que representam os produtos combinados contratados pelo cliente. Em outras palavras, a entidade não está usando o bem ou o serviço como insumo para produzir ou entregar os produtos combinados especificados pelo cliente. As saídas ou saídas combinadas podem incluir mais do que uma fase, elemento ou unidade;

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais)

4. Caixa e equivalentes de caixa

| | Controladora | | Consolidado | |
|----------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| Caixa | 2.089 | 5.608 | 3.287.223 | 306.442 |
| Bancos Conta Movimento | 8.574.215 | 4.269.663 | 20.594.573 | 8.435.446 |
| Aplicações Financeiras (a) | 170.674 | 3.714.014 | 2.920.780 | 3.887.191 |
| | 8.746.978 | 7.989.285 | 26.802.576 | 12.629.079 |

(a) Estão substancialmente representados por CDBs de bancos de primeira linha e possuem como premissa acompanhar a variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), hoje remunerando em média a 102% do CDI, sem risco de perda do ativo. O saldo total das aplicações é resgatável em prazo inferior a 90 dias.

5. Contas a receber

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| Contas a receber | 6.213.671 | 11.922.403 | 33.096.374 | 27.564.163 |
| A faturar | 4.634.071 | 2.607.130 | 15.041.774 | 9.046.258 |
| Perdas esperadas com créditos de liquidação duvidosa | (806.209) | (903.357) | (1.592.569) | (1.593.640) |
| | 10.041.533 | 13.626.176 | 46.545.579 | 35.016.782 |

O saldo das contas a receber é decorrente de serviços prestados evidenciados através de boletins de medição. O montante está registrado pelos valores nominais e não são ajustados a valor presente por representarem vencimentos de curto prazo, logo sem efeito relevante nas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

A composição de contas a receber por idade de vencimento encontra-se a seguir:

| | Controladora | | Consolidado | |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| A faturar | 3.834.426 | 2.607.130 | 14.328.839 | 9.046.258 |
| A vencer | 5.926.180 | 9.937.385 | 31.016.635 | 23.821.952 |
| Vencidos até 60 dias | 257.966 | 748.747 | 1.029.692 | 1.730.588 |
| Vencidos até 90 dias | 6.148 | 109.143 | 114.091 | 117.118 |
| Vencidos até 180 dias | 18.694 | 255.291 | 79.482 | 330.164 |
| Vencidos acima de 180 dias | 804.327 | 871.837 | 1.569.409 | 1.564.341 |
| | 10.847.741 | 14.529.533 | 48.138.148 | 36.610.421 |

A perda esperada com créditos de liquidação duvidosa foi analisada e constituída em montante considerado suficiente pela Administração para suprir eventuais perdas na realização dos seus créditos.

A movimentação do saldo das perdas esperadas com créditos de liquidação duvidosa está demonstrada a seguir:

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em Reais)

| | Controladora | | Consolidado | |
|----------------------------|--------------|------------|-------------|-------------|
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| Saldo no início do período | (903.357) | (305.547) | (1.593.640) | (754.172) |
| Reversão/Constituição (a) | 97.148 | (597.810) | 1.071 | (839.468) |
| Saldo no final do período | (806.209) | (903.357) | (1.592.569) | (1.593.640) |

| | Controladora | | | Consolidado | | |
|-----------------------|-------------------|---------|----------------|-------------------|---------|------------------|
| | 30/09/2022 | | | 30/09/2022 | | |
| | Base | % | PECLD | Base | % | PECLD |
| <i>Risk Free</i> | 6.148 | 0,00% | - | 46.368.758 | 0,00% | - |
| Vencidos até 60 dias | 7.128 | 1,50% | 92,22 | 114.091 | 1,50% | 1.711 |
| Vencidos até 90 dias | 11.567 | 3,00% | 213,84 | 7.990 | 3,00% | 240 |
| Vencidos até 120 dias | 5.266 | 25,00% | 2.891,63 | 71.492 | 25,00% | 17.873 |
| Vencidos até 180 dias | 799.062 | 75,00% | 3.949,24 | 12.291 | 75,00% | 9.218 |
| Vencidos até 210 dias | 6.148 | 100,00% | 799.062 | 1.563.527 | 100,00% | 1.563.527 |
| | 10.847.741 | | 806.209 | 48.138.148 | | 1.592.569 |

(a) A reversão/constituição é feita para refletir o Aging List da Companhia. Desta forma, a reversão feita reflete a melhor qualidade do Aging List. Na Controladora isso fica claro com redução e títulos vencidos a mais de 180 dias.

6. Impostos e contribuições a recuperar

| | Controladora | | Consolidado | |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| IRRF s/ aplicações financeiras | 23.434 | 23.434 | 27.759 | 23.434 |
| IRRF | (55.173) | - | 625.135 | - |
| PIS a recuperar | 83.983 | 148.952 | 356.273 | 331.930 |
| COFINS a recuperar | 195.610 | 495.472 | 1.527.125 | 1.415.912 |
| INSS a recuperar | 673.006 | 667.649 | 696.836 | 767.879 |
| Antecipação de IRPJ | 1.235.467 | 642.497 | 2.297.845 | 687.040 |
| Antecipação de CSLL | 1.066.369 | 529.218 | 1.554.642 | 676.880 |
| Crédito tributário IRPJ (a) | 80.564 | 16.757 | 91.927 | 23.724 |
| Crédito tributário CSLL (a) | 157.156 | 109.968 | 605.781 | 109.968 |
| Crédito tributário PIS (a) | 54.555 | 11.748 | 62.711 | 11.748 |
| Crédito tributário COFINS (a) | 251.224 | 54.221 | 288.653 | 54.221 |
| ISS a recuperar | 83.238 | 8.377 | 225.885 | 16.918 |
| | 3.849.433 | 2.708.292 | 8.360.572 | 4.119.654 |

(a) Correspondem a créditos de exercícios anteriores que serão compensados com passivos tributários por meio de PERD/COMP.

7. Partes relacionadas

a) Serviços compartilhados

| | Controladora | |
|--|----------------|------------------|
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| Premier IT - Contas a receber de Serviços Compartilhados | 674.956 | 1.171.412 |
| | 674.956 | 1.171.412 |

Os serviços compartilhados se referem ao rateio das despesas ocorridas com a alta gestão (Pró-labore, Benefícios e encargos) e outros, onde é repassado através do rateio com base no faturamento, como melhor critério com base no volume de trabalhos, diretamente vinculado ao faturamento, para a Premier It.

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais)

b) Mútuo a receber com empresas do grupo

| | Controladora | |
|------------|------------------|---------------|
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| Premier IT | 82.027 | 77.650 |
| Acct | 6.795.000 | - |
| | 6.877.027 | 77.650 |

Os mútuos vigentes, referem-se a valores disponibilizados pela Quality Software S.A à Premier IT e à Acct, a título de capital de giro, para quitação das obrigações e a Acct. O valor de R\$ 4.982.027 é composto por 2 operações de mútuo, cujo vencimento ocorrerá em julho/2022, com a opção de renovação.

Os mútuos acordados possuem atualização diária, a partir da data em que foram acordados, até que ocorra a liquidação do valor total de principal e juros incorridos, com a incidência da taxa de atualização do CDI + 2,95% a.a.

c) Mútuo a pagar com empresas do grupo

| | Controladora | |
|------------------|------------------|----------------|
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| Latin Technology | 37.574 | 201.590 |
| Premier IT | 1.739.366 | |
| | 1.776.940 | 201.590 |

Os mútuos vigentes, que contemplam o valor total de R\$ 1.776.940 referem-se a valores disponibilizados pela Latin Technology à Quality Software S.A, a título de capital de giro, para quitação das obrigações. Este valor é composto por 1 operação de mútuo, referente ao contrato 109/LT, e a o pagamento de despesas da controladora efetuados pela Premier IT.

Os mútuos acordados possuem atualização diária, a partir da data em que foram acordados, até que ocorra a liquidação do valor total de principal e juros incorridos, com a incidência da taxa de atualização monetária de CDI + 2,95% a.a.

d) Empréstimos e financiamentos BNDES

Os contratos de financiamento que a Companhia formalizou junto ao Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico Social (BNDES) estão informados na nota explicativa de Empréstimos e Financiamentos (Nota 16).

Os contratos de financiamento junto ao BNDES são garantidos pelo fluxo de recebimentos da companhia.

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais)

e) Remuneração do pessoal-chave da Administração

Benefícios de curto prazo a empregados e administradores - O pessoal-chave da Administração inclui os conselheiros e diretores estatutários da Companhia. No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, a remuneração paga ao pessoal-chave da Administração pelos serviços prestados foi de R\$ 2.202.609

Na Assembleia geral ordinária (AGO) realizada em 29 de abril de 2022, foi estipulada a remuneração anual da administração em R\$ 5.217.982, sendo R\$ 215.987 referentes ao Conselho de Administração e até R\$ 5.001.996 referentes à Diretoria, destes sendo R\$ 3.306.038 a título de remuneração fixa e até R\$ 1.695.957, a título de remuneração variável.

8. Instrumentos financeiros derivativos**Derivativos**

Em fevereiro de 2022, a Companhia firmou contrato global de derivativo com o Banco Itaú, de acordo com as disposições legais e regulamentares aplicáveis para operação de taxa de câmbio de reais por dólar conforme resumido a seguir:

Composição de derivativos contratados em 30 de setembro de 2022

| Modalidade | Instituição financeira | Taxa Inicial | Início | Vencimento | Valor Base | Valor em Moeda Estrangeira | Valor justo |
|------------------------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------------------|-----------------------------------|--------------------|
| NDF | Banco Itaú | 5,381 | 23/02/2022 | 24/10/2022 | 1.576.409 | USD 292.958,44 | 7.500 |
| NDF | Banco Itaú | 5,431 | 23/02/2022 | 24/11/2022 | 1.591.057 | USD 292.958,44 | (7.148) |
| | | | Controladora | | Consolidado | | |
| | | | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 | |
| Valor justo dos derivativos ativos | | | 352 | - | 352 | - | |
| | | | 352 | - | 352 | - | |

Estas operações foram utilizadas para fins econômicos em relação as transações realizadas em dólar e, portanto, não se trata de investimentos especulativos.

Todos os contratos foram realizados nas respectivas datas de vencimento.

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em Reais)

9. Investimentos

a) Movimentação dos investimentos:

| | ACCT | QSW Next Tech | Premier IT | Latin | Ágio | Total |
|--|-----------|---------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| Investimento em 31 de dezembro de 2020 | - | - | 7.071.287 | 4.920.030 | 43.530.035 | 55.521.352 |
| Equivalência patrimonial do exercício | - | (11.960) | 6.348.342 | 1.460.404 | - | 7.796.786 |
| Amortização (i) | - | - | - | - | (247.703) | (247.703) |
| Antecipação de dividendos | - | - | - | (1.900.000) | - | (1.900.000) |
| Varição Cambial do investimento | - | (8.841) | - | - | - | (8.841) |
| Aporte | - | 381.658 | - | - | - | 381.658 |
| | - | - | 13.419.629 | 4.480.434 | 43.282.332 | 61.543.252 |
| Investimento em 31 de dezembro de 2021 | - | 360.857 | 7.071.287 | 4.920.030 | 43.530.035 | 55.521.352 |
| Equivalência patrimonial do período | 6.835.071 | (3.316) | 5.751.687 | 2.526.913 | - | 15.110.355 |
| Varição cambial do investimento | 65.699 | (4.005) | - | - | - | 59.576 |
| Aquisição | 1.216.898 | - | - | - | 64.783.102 | 66.000.000 |
| Investimento em 30 de setembro de 2022 | 8.117.667 | 353.536 | 19.171.316 | 7.007.347 | 108.065.434 | 142.715.300 |

b) Informações contábeis resumidas dos investimentos:

| | Participação (%) | Ativo circulante | Ativo não circulante | Passivo circulante | Passivo não circulante | Patrimônio líquido | Receita líquida | Resultado do período |
|---------------|------------------|------------------|----------------------|--------------------|------------------------|--------------------|-----------------|----------------------|
| Latin | 100 | 11.516.007 | 676.131 | 4.658.167 | 526.624 | 7.007.347 | 11.077.589 | 2.526.913 |
| Premier IT | 100 | 29.905.377 | 4.421.165 | 14.441.874 | 713.352 | 19.171.316 | 70.474.736 | 5.751.687 |
| QSW Next Tech | 100 | 408.784 | - | 55.248 | - | 353.536 | 728.304 | (3.316) |
| ACCT | 100 | 24.533.772 | 1.765.477 | 11.409.261 | 7.195.163 | 7.694.825 | 40.426.641 | 6.835.071 |

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.**Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais)**

Aquisição da Premier IT Global Services Ltda. (“Premier IT”)

Em 03 de abril de 2017, a Companhia adquiriu 100% (cem por cento) das quotas representativas do capital social da sociedade que tem como objeto social a prestação de serviços nas áreas de assistência técnica em processamento de dados, terceirização de serviços de informática para clientes, prestação de serviços especializados em tecnologia da informação, tele atendimento, monitoramento, suporte, assessoria e consultoria em informática, suporte técnico em informática, inclusive instalação, configuração e manutenção de programas de computação e banco de dados e, treinamento na área de tecnologia da informação. A Premier IT fica estabelecida em Curitiba, Paraná.

No acordo de compra e venda inicial, ficou acordado que o valor dos 100% adquiridos foi de R\$ 29 milhões, dos quais foi pago um valor inicial de R\$ 5.737.575 e o valor de R\$ 7.171.969 em 36 parcelas reajustadas pelo IPC-A. O saldo remanescente de R\$16.090.456 seria liquidado em abril de 2019, reajustado pelo IPC-A, em função dos resultados futuros alcançados.

Em 27 de dezembro de 2018 foi realizada a novação da dívida de aquisição aonde foi reconhecimento o saldo devedor de R\$ 11.731.567, sendo que em 3 de janeiro de 2019 foi pago o valor de R\$ 3.172.791 e os R\$ 8.558.776 restantes, poderão ser pagos em uma única parcela até o dia 31 de dezembro de 2021. O valor remanescente é reajustado pela variação de 12% do CDI a.a. e os juros são pagos mensalmente.

Em 15 de outubro de 2021 foi realizada a novação da dívida de aquisição onde foi reconhecido o saldo devedor de R\$ 8.558.776, sendo que o valor de R\$ 4.280.000 foi pago em 2021 e o saldo de R\$ 4.278.776 poderá ser pago em uma ou mais parcelas a critério da devedora até a data de 28 de fevereiro de 2023. Serão acrescidos sobre o Saldo da Dívida juros de 170% da variação diária da taxa de Certificado de Depósito Interbancário - CDI (“CDI”), desde a data de 15/10/2021 (inclusive), até a data de pagamento do Saldo da Dívida. A primeira parcela dos juros será paga no dia 15 de novembro de 2021, referente a correção do período de 15 de outubro de 2021 a 15 de novembro de 2021, as demais parcelas relativas aos juros, serão pagas mensalmente (iniciando-se em 15/12/2021), no dia 15 (quinze) de cada mês, ou antecipados caso a referida data não seja Dia Útil. As Partes acordam que caso o CDI relativo ao mês do pagamento não tenha sido divulgado oficialmente até a data prevista para pagamento de qualquer valor, será considerado o mesmo índice do último mês disponível.

Incorporação da Premier IT

Em maio de 2022, aconteceu a assembleia geral extraordinária onde foi aprovada a Incorporação, nos termos do Protocolo, sem a emissão de novas

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.**Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais)**

ações e sem alteração no capital social da Companhia, com a versão do patrimônio líquido da Premier na Companhia, pelo seu valor patrimonial contábil na Data-Base. Com a Incorporação, a Companhia assumirá incondicionalmente todos os bens, direitos e obrigações da Premier, de ordem legal ou convencional, nos termos da legislação vigente

Aquisição da Tech Supply e Latin Tech.

Em abril de 2015, a Companhia adquiriu 100% (cem por cento) das quotas representativas do capital social das sociedades Tech Supply e Latin Tech que tem como objeto social a prestação de serviços nas áreas de assistência técnica em processamento de dados, terceirização de serviços de informática para clientes, prestação de serviços especializados em tecnologia da informação, tele atendimento, monitoramento, suporte, assessoria e consultoria em informática, suporte técnico em informática, inclusive instalação, configuração e manutenção de programas de computação e banco de dados e, treinamento na área de tecnologia da informação.

No acordo de compra e venda inicial, ficou acordado que o valor dos 100% adquiridos foi de R\$ 15 milhões, dos quais foi pago um valor inicial de R\$ 3 milhões e o valor de R\$ 12 milhões em parcelas reajustadas pelo IPC-A.

Na data de 26 de março de 2018, foi aprovado por unanimidade em Assembleia Geral Extraordinária e posteriormente, na mesma data, em reunião do conselho de Administração da Quality Software S.A., mediante a apresentação de laudo de avaliação contábil e protocolos e justificação o processo de incorporação das Subsidiárias Technology Supply Informática Comércio, Importação e Exportação e Latin Technology Distribuição Informática Ltda. estas que são 100% controladas pela Quality. No mesmo dia foi comunicado ao mercado através da divulgação de fato relevante, informações quanto a deliberação da assembleia que aprovou a incorporação, nos termos da ICVM 480/2009.

Na data de 06 de agosto de 2018 em virtude da Subsidiária Latin Technology Distribuição Informática Ltda. ter sido vencedora de processo licitatório nº 00.797/18 promovido pela SABESP, foi aprovado em Assembleia Geral Extraordinária a suspensão por prazo indeterminado dos efeitos das deliberações tomadas na AGE 26/03/2018 relativas a incorporação da Latin Tech pela Quality, ratificando porém as demais deliberações da assembleia, especialmente aquelas relativas a incorporação da Tech Supply pela Companhia. Os efeitos das deliberações desta assembleia foram comunicados ao mercado através de publicação e divulgação de fato relevante nos termos da ICVM 480/2009.

Em 26 de julho de 2019, foi deferido pela JUCESP (Junta Comercial do Estado de São Paulo), o arquivamento da 13ª alteração contratual da Technology Supply Informática Comércio, Importação e Exportação Ltda (“Tech Supply”), nos termos do Protocolo e Justificação de Incorporação,

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.**Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais)**

finalizando o processo de incorporação da Companhia iniciado em 26 de março de 2018 por sua controladora Quality Software S.A. que detinha 100% das quotas de seu capital social. A incorporação está inserida em um projeto de simplificação da estrutura societária da Technology Supply, devendo resultar em redução de custo de natureza operacional, administrativa e financeira das mesmas. Como resultado desta incorporação, a Technology Supply foi extinta de pleno direito e a Quality tornou-se sua sucessora.

Abertura QSW Next Tech S. De R.L de CV.

Em fevereiro de 2021 teve início a operação da QSW Next Tech, controlada integral da Companhia, a qual foi instalada na cidade Cuajimalpa de Morelos em Ciudad de Mexico, com investimento inicial de R\$254.950.

Em março de 2021 a cia efetuou o aporte de capital no valor de 24.183.

Em maio de 2021 a cia efetuou o aporte de capital no valor de 61.050.

Em junho de 2021 a cia efetuou o aporte de capital no valor de 41.475.

Aquisição ACCT Consultoria e Desenvolvimento S.A

No dia 12 de janeiro de 2022 a Quality concluiu a aquisição da ACCT. Empresa de arquitetura e engenharia de software com 11 anos de história, que soluciona problemas de negócios com tecnologia. Desenvolve soluções de e-commerce para algumas das maiores marcas do mundo, especializadas em comércio digital, é líder no quadrante VTEX. Com sede em Atibaia, São Paulo, possui subsidiárias em Nova Iorque (Estados Unidos) e Barcelona (Espanha), as quais atendem projetos em 20 países. Contando com mais de 230 colaboradores, com cerca de 70% de engenheiros, a companhia possui o selo de *Great Place to Work*, uma das melhores empresas para trabalhar.

O preço de aquisição de 100% das ações da ACCT será de até R\$ 66 milhões, composto por uma parcela à vista de R\$ 31 milhões, paga na data do fechamento da transação, e demais parcelas anuais devidas até 2027, ajustáveis conforme determinadas metas de desempenho da, à medida em que há mudanças nas estimativas da avaliação em relação a parcela de pagamento, ajustado ao limite registrado, inclusive a valor presente da obrigação. Os vendedores poderão fazer sofrer eventual redução de valor da parcela a receber, conforme metas de desempenho da ACCT, em que foram consideradas na avaliação na combinação de negócios. O contrato ainda prevê que em caso de evento de liquidez, os vendedores terão direito a parcela adicional, em que não há estimativas confiáveis e prováveis de ser verificada na data de aquisição, e, portanto, não foram consideradas como obrigação naquela data.

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais)

Alocação do ágio

A Administração da Companhia realizou análise de valor justo dos ativos e passivos para a alocação do preço de compra das empresas: Tech Supply/Latin Tech, Premier IT e Acct S.A, conforme normas contábeis estabelecidas pelo CPC 15 (R1) - Combinação de Negócios e, ajustou o ágio conforme segue:

| | <u>Valor (R\$)</u> |
|--|--------------------|
| Valor do Patrimônio líquido em 31 março de 2015 (a) | 1.372.957 |
| Valor do Patrimônio líquido em 31 de março de 2017 (b) | 1.102.134 |
| Valor do Patrimônio líquido em 11 de janeiro de 2022 (c) | 1.216.898 |
| Ágio registrado na operação | 108.120.531 |
| | <u>111.812.520</u> |
| Goodwill | |
| (a) Latin Tech; | |
| (b) Premier IT; | |
| (c) Acct S.A; | |

| <u>Segregação ativo intangível após laudo</u> | <u>Vida útil</u> | <u>Valor (R\$)</u> |
|---|-------------------|--------------------|
| Marca | Indefinida | 7.015.204 |
| Relacionamento com cliente | Definida - 4 anos | 908.403 |
| Acordo de não-competição | Definida - 5 anos | 27.310 |
| Rentabilidade futura (laudo provisório) * | Indefinida | 64.783.102 |
| | | <u>72.734.019</u> |

* A rentabilidade futura referente a aquisição da ACCT é provisória, aguardando laudo PPA definitivo

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis intermediárias individuais e consolidadas Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 (Em Reais)

10. Imobilizado

| | Controladora | | | | Consolidado | | | |
|--|------------------|--------------------|------------------|------------------|-------------------|--------------------|------------------|------------------|
| | 30/09/2022 | | 31/12/2021 | | 30/09/2022 | | 31/12/2021 | |
| | Custo | Depreciação | Saldo | Saldo | Custo | Depreciação | Saldo | Saldo |
| Equipamentos de processamento de dados | 3.031.367 | (2.195.422) | 835.944 | 412.893 | 6.188.572 | (3.715.045) | 2.473.527 | 1.162.372 |
| Moveis e utensílios | 582.479 | (547.214) | 35.265 | 45.147 | 897.263 | (760.531) | 136.732 | 162.210 |
| Edifícios | - | (13.816) | (13.816) | 710.350 | - | (13.816) | (13.816) | 710.350 |
| Instalações | 159.710 | (159.710) | - | - | 159.710 | (159.710) | - | - |
| Veículos | 47.380 | (47.380) | - | - | 132.499 | (132.499) | - | - |
| Equipamentos de comunicação | 110.549 | (110.549) | - | - | 144.593 | (136.865) | 7.728 | 10.034 |
| Máquinas e Equipamentos | 233.421 | (163.691) | 69.730 | 79.982 | 980.697 | (589.084) | 391.612 | 341.970 |
| Obras em propriedades alugadas | 189.207 | (35.928) | 153.279 | 158.147 | 416.447 | (63.144) | 353.303 | 240.701 |
| Ativo de direito de uso - Imóveis | 1.370.410 | (312.408) | 1.058.003 | 149.051 | 1.839.366 | (898.603) | 940.764 | 207.671 |
| Ativo de direito de uso - Equip. de processamento de dados | 346.308 | (253.083) | 93.225 | 145.171 | 362.636 | (269.411) | 93.225 | 145.171 |
| | 6.070.831 | (3.839.201) | 2.231.630 | 1.700.741 | 11.121.783 | (6.738.708) | 4.383.075 | 2.980.479 |

| Controladora | Taxa | 31/12/2021 | Adições | Baixas | 30/09/2022 |
|--|------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|
| | Depreciação a.a. | | | | |
| Equipamentos de processamento de dados | 20% | 2.454.049 | 577.317 | - | 3.031.367 |
| Moveis e utensílios | 10% | 582.479 | - | - | 582.479 |
| Edifícios | 4% | 1.381.574 | - | (1.381.574) | - |
| Instalações | 10% | 159.710 | - | - | 159.710 |
| Veículos | 20% | 47.380 | - | - | 47.380 |
| Equipamentos de comunicação | 10% | 110.549 | - | - | 110.549 |
| Máquinas e Equipamentos | 10% | 233.421 | - | - | 233.421 |
| Obras em propriedades alugadas | | 189.207 | - | - | 189.207 |
| Ativo de direito de uso - Imóveis | 20% | 256.570 | 1.113.840 | - | 1.370.410 |
| Ativo de direito de uso - Equip. de processamento de dados | 20% | 346.308 | - | - | 346.308 |
| Total do Imobilizado | | 5.761.247 | 1.691.157 | (1.381.574) | 6.070.831 |
| Depreciação | | (4.060.506) | (463.735) | 685.040 | (3.839.201) |
| Total líquido | | 1.700.741 | 1.227.422 | (696.534) | 2.231.630 |

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em Reais)

| Consolidado | Taxa anual de depreciação | 31/12/2021 | | | | 30/09/2022 | |
|--|---------------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|------------|------------|
| | | 31/12/2021 | Adições | Baixas | 30/09/2022 | 30/09/2022 | 30/09/2022 |
| Equipamentos de processamento de dados | 20% | 4.193.595 | 1.994.978 | - | 6.188.573 | | |
| Móveis e utensílios | 10% | 893.195 | 4.068 | - | 897.263 | | |
| Edifícios | 4% | 1.381.574 | - | (1.381.574) | - | | |
| Instalações | 10% | 159.710 | - | - | 159.710 | | |
| Veículos | 20% | 132.499 | - | - | 132.499 | | |
| Equipamentos de comunicação | 10% | 144.593 | - | - | 144.593 | | |
| Máquinas e Equipamentos | 10% | 834.773 | 145.924 | - | 980.697 | | |
| Obras em propriedades alugadas | | 285.146 | 131.301 | - | 416.447 | | |
| Ativo de direito de uso - Imóveis | 20% | 725.526 | 1.113.840 | - | 1.839.366 | | |
| Ativo de direito de uso - Equip. de processamento de dados | 20% | 346.308 | 16.328 | - | 362.636 | | |
| Total do Imobilizado | | 9.096.919 | 3.406.438 | (1.381.574) | 11.121.783 | | |
| Depreciação | | (6.116.440) | (1.307.308) | 685.040 | (6.738.708) | | |
| Total líquido | | 2.980.479 | 2.099.130 | (696.534) | 4.383.075 | | |

11. Intangível

| | Controladora | | | | Consolidado | | | |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| | 30/09/2022 | | 31/12/2021 | | 30/09/2022 | | 31/12/2021 | |
| | Custo | Amortização | Saldo | Saldo | Custo | Amortização | Saldo | Saldo |
| Marcas (c) | 6.113.511 | (6.112.633) | 878 | 878 | 6.113.511 | (6.112.633) | 878 | 7.016.082 |
| Projeto COE | 745.332 | (562.059) | 183.274 | 297.155 | 745.332 | (562.059) | 183.274 | 297.156 |
| Projeto registro de bens (a) | 11.047.151 | - | 11.047.151 | 11.047.151 | 11.047.151 | - | 11.047.151 | 11.047.151 |
| Softwares | 1.077.214 | (794.140) | 283.074 | 416.329 | 1.997.365 | (1.479.450) | 517.916 | 696.441 |
| Projeto Serasa Auto (f) | 1.104.973 | - | 1.104.973 | 964.310 | 1.104.973 | - | 1.104.973 | 964.310 |
| Direitos de uso de telefone | 5.429 | - | 5.429 | 5.429 | 5.429 | - | 5.429 | 5.429 |
| Plataforma ITO (f) | 528.207 | - | 528.207 | 528.207 | 724.274 | - | 724.274 | 724.274 |
| Ágio de aquisição de empresas (b) | 108.120.531 | - | 108.120.531 | 43.337.429 | 108.120.531 | - | 108.120.531 | 36.322.224 |
| Relacionamento com clientes (d) | 908.403 | (968.963) | (60.560) | (60.560) | 908.403 | (968.963) | (60.560) | (60.560) |
| Acordo de não competição (e) | 27.310 | (21.848) | 5.462 | 5.462 | 27.310 | (21.848) | 5.462 | 5.462 |
| | 129.678.061 | (8.459.642) | 121.218.419 | 56.541.790 | 130.794.280 | (9.144.952) | 121.649.328 | 57.017.969 |

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em Reais)

| Controladora | Taxa de amortização anual | 31/12/2021 | Adições | 30/09/2022 |
|-----------------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Marcas (c) | - | 6.113.511 | - | 6.113.511 |
| Projeto COE | 20% | 745.332 | - | 745.332 |
| Projeto registro de bens (a) | - | 11.047.151 | - | 11.047.151 |
| Softwares | 20% | 1.077.204 | 10 | 1.077.214 |
| Projeto Serasa Auto (f) | - | 964.310 | 140.663 | 1.104.973 |
| Direitos de uso de telefone | - | 5.429 | - | 5.429 |
| Plataforma ITO (f) | - | 528.207 | - | 528.207 |
| Ágio de aquisição de empresas (b) | - | 43.337.428 | 64.783.102 | 108.120.531 |
| Relacionamento com clientes (d) | - | 908.403 | - | 908.403 |
| Acordo de não competição (e) | - | 27.310 | - | 27.310 |
| Total do Intangível | | 64.754.285 | 64.923.776 | 129.678.061 |
| Amortização | | (8.212.496) | (247.146)) | (8.459.642) |
| Total líquido | | 56.541.790 | 64.676.629 | 6.113.511 |

| Controladora | Taxa de amortização anual | 31/12/2021 | Adições | 30/09/2022 |
|-----------------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Marcas (c) | - | 6.113.511 | - | 6.113.511 |
| Projeto COE | 20% | 745.332 | - | 745.332 |
| Projeto registro de bens (a) | - | 11.047.151 | - | 11.047.151 |
| Softwares | 20% | 1.918.519 | 78.846 | 1.997.365 |
| Projeto Serasa Auto (f) | - | 964.310 | 140.663 | 1.104.973 |
| Direitos de uso de telefone | - | 5.429 | - | 5.429 |
| Plataforma ITO (f) | - | 724.274 | - | 724.274 |
| Ágio de aquisição de empresas (b) | - | 43.337.428 | 64.783.102 | 108.120.531 |
| Relacionamento com clientes (d) | - | 908.403 | - | 908.403 |
| Acordo de não competição (e) | - | 27.310 | - | 27.310 |
| Total do Intangível | | 65.791.668 | 65.002.612 | 130.794.280 |
| Amortização | | (8.773.698) | (371.254) | (9.144.952) |
| Total líquido | | 57.017.969 | 64.631.358 | 121.649.328 |

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis intermediárias individuais e consolidadas Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 (Em Reais)

- a) O Projeto Registro de Bens é um instrumento inovador, que visa estabelecer um padrão de registro eletrônico da garantia dos contratos de financiamento imobiliário no Brasil. Traz ainda o diferencial de ser estruturado como um Webservice, e, portanto, terá sua operação através de uma conexão com os diversos cartórios de registros de imóveis, independentemente de sua localização. O Projeto Registro de Bens representa uma possibilidade de diversificação de carteira e de acesso a novos mercados, como o de Registros. Esta plataforma tem uma vida útil indeterminada, pois a tecnologia empregada e o modelo de negócio serão evoluídos a medida da necessidade, no âmbito tecnológico, pelo acompanhamento e adoção dos novos componentes técnicos;
- b) O Ágio de aquisição de empresas é composto conforme o quadro a seguir:

| Empresa | Valor |
|--------------------------------------|--------------------|
| Technology Supply e Latin Technology | 15.844.145 |
| Premier IT | 27.493.283 |
| ACCT | 64.783.102 |
| | 108.120.531 |

| Alocações | Valor |
|--|------------------|
| Relacionamento com clientes | (908.403) |
| Acordo de não competição | (27.310) |
| Total de Ágio de aquisição de empresas | 7.951.795 |

- c) Todas as Marcas possuem vida útil indefinida e sujeitos ao teste de impairment;
- d) O Relacionamento com clientes possui vida útil definida de 3,78 anos;
- e) O Acordo de não competição possui vida útil definida de 5 anos;
- f) Os intangíveis Projeto Serasa Auto e Plataforma ITO possuem vida útil indefinida e estão sujeitos ao teste de impairment.

A Companhia testa periodicamente a expectativa de recuperabilidade em linha com o requerido pela NBC TG 01 (R4) e não identificou necessidade de complemento de *impairment*.

Os testes de recuperabilidade desses ativos com vida útil indefinida foram efetuados no final do exercício de 2021, considerando sua recuperação pelo valor em uso, utilizando o modelo de fluxo de caixa descontado, com base em projeções de crescimento contidas no plano de negócios da Companhia, aprovado pela Administração.

A taxa de desconto utilizada no teste de *impairment* no exercício findo de 31 de dezembro de 2021 foi de 15,39%. Não foram evidenciados indícios de quaisquer riscos de perdas sobre os ativos registrados para o trimestre findo em 30 de setembro de 2022.

As taxas de crescimento e taxas de descontos que foram utilizadas nas projeções são compatíveis com as taxas de mercado em que a Companhia atua. Os resultados dos testes não indicaram perda de valor a ser reconhecida.

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais)

12. Fornecedores

A composição de contas a pagar por idade de vencimento encontra-se a seguir:

| | Controladora | | Consolidado | |
|---------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| A vencer em até 60 dias | 4.059.042 | 4.615.873 | 10.231.455 | 9.774.368 |
| A vencer em até 90 dias | 546.223 | 72.789 | 664.327 | 74.094 |
| A vencer em até 180 dias | 22.994 | 24.938 | 49.266 | 25.636 |
| A vencer em até 210 dias | 11.383 | 13.347 | 14.593 | 13.347 |
| A vencer mais de 210 dias | 114.123 | 102.585 | 192.058 | 164.335 |
| | 4.753.765 | 4.829.532 | 11.151.699 | 10.051.780 |

13. Outras Obrigações

| | Controladora | | Consolidado | |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| Adiantamento de clientes | 509.970 | 366.327 | 1.692.387 | 625.549 |
| Provisão de custos e despesas | 486.589 | 760.126 | 2.570.213 | 1.440.600 |
| Provisão de Bônus | - | 801.000 | - | 900.000 |
| Outras obrigações | 2.492.934 | 71.944 | 2.894.845 | 213.564 |
| Contas a pagar | - | - | 2.065.715 | - |
| | 3.489.493 | 1.999.395 | 9.223.160 | 3.179.713 |

14. Impostos e contribuições a recolher

| | Controladora | | Consolidado | |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| PIS/COFINS/CSLL - retidos | 9.185 | 22.838 | 117.896 | 45.848 |
| Tributos Municipais a recolher | 139.790 | 242.341 | 433.104 | 500.360 |
| IRRF | 5.646 | 7.099 | 13.581 | 12.034 |
| COFINS a recolher | 209.970 | 279.169 | 258.258 | 331.869 |
| PIS a recolher | 63.035 | 78.371 | 73.013 | 89.749 |
| CSLL a recolher | 171.124 | 34.951 | 410.179 | 1.396 |
| IRPJ a recolher | 30.244 | (37.089) | 994.388 | 53.594 |
| IOF | 5.521 | 5.520 | 10.193 | 10.193 |
| INSS sobre faturamento | 301.768 | 426.511 | 301.768 | 426.511 |
| ICMS ST a recolher | - | - | 6.019 | - |
| Parcelamentos (*) | 522.720 | 585.154 | 522.751 | 586.505 |
| Outros Impostos (**) | - | - | 873.892 | - |
| | 1.459.003 | 1.644.865 | 4.015.042 | 2.058.059 |
| Circulante | 982.076 | 1.138.077 | 3.537.607 | 1.547.731 |
| Não Circulante | 476.927 | 510.328 | 476.927 | 510.328 |

(*) Os parcelamentos correspondem a débitos tributários de 2015, que foram parcelados de 60 a 150 parcelas mensais com a correção da Selic conforme detalhamento no quadro a seguir:

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais)

| | Controladora | | Consolidado | |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| IRPJ | 13.556 | 13.556 | 13.586 | 13.556 |
| REFIS | 509.164 | 571.598 | 509.165 | 572.949 |
| | 522.720 | 585.154 | 522.751 | 580.750 |

(**) Impostos devidos no exterior por nossas subsidiárias.

15. Salários, provisões para férias, 13º salário e encargos

| | Controladora | | Consolidado | |
|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| Salários e encargos | 1.720.567 | 1.898.290 | 6.755.199 | 5.502.560 |
| | 1.720.567 | 1.898.290 | 6.755.199 | 5.502.560 |

| | Controladora | | Consolidado | |
|-------------------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| Provisão de férias e encargos | 3.170.101 | 2.109.369 | 12.953.111 | 5.495.989 |
| | 3.170.101 | 2.109.369 | 12.953.111 | 5.495.989 |

16. Empréstimos e financiamentos

| | Controladora | | Consolidado | |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| Conta Garantida | - | 8 | - | 8 |
| Capital de giro (a) | 285.752 | 16.179.592 | 285.752 | 16.179.592 |
| BNDES (b) | 9.039.769 | 10.219.286 | 9.039.769 | 10.219.286 |
| Debêntures (c) | 63.809.868 | | 63.809.868 | |
| | 73.135.389 | 26.398.886 | 73.135.389 | 26.398.886 |
| Circulante | 16.733.037 | 17.556.929 | 16.733.037 | 17.556.929 |
| Não Circulante | 56.402.352 | 8.841.957 | 56.402.352 | 8.841.957 |

a) Composição do Capital de Giro

| Contratação | Banco | Valor Total do Crédito (R\$) | Taxa | Vencimento | Tipo de Garantia |
|-------------------|------------------------|------------------------------|---------------------------------|-------------------------|--|
| 12/2019 a 01/2022 | CCB Brasil, Debêntures | 103.000.000 | De 147% do CDI até 218% do CDI. | 31/01/2022 a 20/12/2022 | Garantias em Boletos e Aval de acionista pessoa física, emissões de debêntures |

Em 18 de dezembro de 2019, a Companhia formalizou um contrato de empréstimo junto ao *China Construction Bank* destinado a reestruturação do endividamento de forma a quitar as operações de aquisições de empresas. O contrato previa um crédito à Companhia no montante de R\$ 3.000.000, que foi liberado em parcela única, na data de 18 de dezembro de 2019.

O contrato possui diversas garantias, dentre as quais a cessão de direitos de contratos de clientes, faturamento via domicílio simples, faturamento

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais)

via boletos e a hipoteca de bens. A taxa de captação desses recursos foi de CDI + 0,23% a.m.

Em 11 de novembro de 2021, a Companhia formalizou um contrato de empréstimo junto ao *China Construction Bank* destinado a reestruturação do endividamento de forma a quitar as operações de aquisições de empresas. O contrato previa um crédito à Companhia no montante de R\$ 4.000.000, que foi liberado em parcela única, na data de 11 de novembro de 2021.

O contrato possui diversas garantias, dentre as quais a cessão de direitos de contratos de clientes, faturamento via domicílio simples, faturamento via boletos e a hipoteca de bens. A taxa de captação desses recursos foi de CDI + 0,23% a.m.

Fluxo de pagamento

| | |
|--------------------|---------------------|
| | Controladora |
| | 30/09/2022 |
| Passivo circulante | 285.752 |

b) BNDES

Em maio de 2020, a Companhia formalizou um contrato de financiamento junto ao Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BNDES), no valor de R\$ 3.000.000. O contrato será quitado em 84 meses, com prazo de carência de 24 meses e com taxa de TJLP + 3,8% a.a.

Em agosto de 2021, a Companhia formalizou um contrato de financiamento junto ao Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BNDES), no valor de R\$ 7.000.000. O contrato será quitado em 84 meses, com prazo de carência de 24 meses e com taxa de TJLP + 3,8% a.a.

Fluxo de pagamento

| | |
|------------------------------------|---------------------|
| | Controladora |
| | 30/09/2022 |
| Passivo circulante | 1.333.222 |
| Parcelas a pagar 10/2023 a 09/2024 | 2.150.664 |
| Parcelas a pagar 10/2024 a 09/2025 | 2.150.664 |
| Parcelas a pagar após 10/2025 | 3.405.219 |
| | 9.039.769 |

c) Debêntures

Em 27 de dezembro de 2021 foi firmado o contrato junto a VÓRTX DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA., para a emissão

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em Reais)

de 65.000 debêntures simples e não conversíveis em ações, todas no valor nominal de R\$ 1,00 (um real).

Perfazendo o total de R\$ 65.000.000, com vencimento para 27 de dezembro de 2026.

A remuneração das debêntures é sobre o Valor Nominal Unitário ou saldo do Valor Nominal Unitário das Debêntures, conforme o caso, incidirão juros remuneratórios correspondentes a 100% (cem por cento) da variação acumulada das taxas médias diárias dos DI - Depósitos Interfinanceiros de um dia, over extra-grupo, calculadas e divulgadas diariamente pela B3 S.A. - Brasil, Bolsa, Balcão, na forma percentual ao ano, base 252 (duzentos e cinquenta e dois) Dias Úteis, no informativo diário disponível em sua página na Internet (<http://www.b3.com.br>) (“Taxa DI”), acrescida de sobretaxa de 3,00% (três inteiros por cento) ao ano, base 252 (duzentos e cinquenta e dois) Dias Úteis (“Remuneração das Debêntures”), calculados de forma exponencial e cumulativa pro rata temporis por Dias Úteis decorridos desde a Primeira Data de Integralização das Debêntures ou a data de pagamento de Remuneração das Debêntures imediatamente anterior, conforme o caso, até a data do efetivo pagamento. A Remuneração das Debêntures será calculada de acordo com fórmula descrita na Escritura de Emissão.

Os montantes registrados no passivo circulante e não circulante em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021, apresentam o seguinte cronograma de vencimentos:

Fluxo de pagamento

| | Controladora 30/09/2022 |
|------------------------------------|--|
| Passivo circulante | 15.114.063 |
| Parcelas a pagar 10/2023 a 09/2024 | 14.983.325 |
| Parcelas a pagar 10/2024 a 09/2025 | 14.983.325 |
| Parcelas a pagar após 10/2025 | 18.729.155 |
| | 63.809.868 |

O contrato de financiamento com o BNDES, prevê certas obrigações a serem cumpridas pela Companhia e suas controladas, conforme cláusula XX, em que precisam observar certos indicadores financeiros com medição anual, dentre outros aspectos, os quais são acompanhados durante a vigência do contrato e estão sendo cumpridos.

- Dívida financeira líquida por EBITDA de até 3,0 x;
- Patrimônio líquido por ativo total não inferior a 0,4.

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais)

17. Arrendamentos mercantil

A partir de 1º de janeiro de 2019, a Companhia aplicou a NBC TG 06 (R3) / CPC 06 (R2) / IFRS 16 - Operações de Arrendamento Mercantil, utilizando a abordagem retrospectiva modificada, que não exige a apresentação comparativa de períodos anteriores.

Na adoção inicial, os passivos foram mensurados pelo valor presente dos pagamentos remanescentes, descontados à taxa incremental (taxa nominal) sobre os empréstimos da Companhia para o imóvel a taxa de 12,83% a.a. e para os equipamentos a taxa de 10,7% a.a. e os ativos de direito de uso foram mensurados pelo valor igual ao passivo de arrendamento a valor presente. Para os contratos aptos para o aproveitamento do crédito do PIS e da COFINS, o ativo de direito de uso será amortizado ao resultado pelo valor líquido de tais créditos.

A Companhia aplicou o expediente prático com relação à definição de contrato de arrendamento, aplicando os critérios de direito de controle e obtenção de benefícios do ativo identificável, prazo de contratação superior a 12 meses, expectativa de prazo de renovação contratual, contraprestação fixa e relevância do valor do bem arrendado.

Ativo de direito de uso

| Controladora | 31/12/2021 | Adições | Baixas | 30/09/2022 |
|--|-------------------|------------------|---------------|-------------------|
| Ativo de direito de uso - Equip. de processamento de dados (Nota 10) | 346.308 | - | - | 346.308 |
| Ativo de direito de uso - Imóveis (Nota 10) | 256.570 | 1.113.840 | - | 1.370.410 |
| Total Imobilizado | 602.878 | 1.113.840 | - | 1.716.718 |
| Depreciação | (308.656) | (256.835) | - | (565.491) |
| Total líquido | 294.222 | 857.005 | - | 1.151.227 |
| Consolidado | 31/12/2021 | Adições | Baixas | 30/09/2022 |
| Ativo de direito de uso - Equip. de processamento de dados (Nota 10) | 346.308 | 16.328 | - | 362.636 |
| Ativo de direito de uso - Imóveis (Nota 10) | 725.526 | 1.113.840 | - | 1.839.366 |
| Total Imobilizado | 1.071.834 | 1.130.168 | - | 2.202.002 |
| Depreciação | (718.992) | (449.022) | - | (1.168.014) |
| Total líquido | 352.842 | 681.146 | - | 1.033.988 |

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais)

Passivo com operações com arrendamentos

| | Controladora | | Consolidado | |
|------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| Arrendamento Mercantil | 1.079.579 | 218.943 | 940.161 | 277.562 |
| | 1.079.579 | 218.943 | 940.161 | 277.562 |
| Passivo Circulante | 373.005 | 95.546 | 233.588 | 154.166 |
| Passivo Não Circulante | 706.574 | 123.397 | 706.574 | 123.397 |

Os montantes registrados no passivo circulante e não circulante em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, apresentam o seguinte cronograma de vencimentos:

| | Controladora | | Consolidado | |
|-----------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| Parcelas a pagar de 12 a 24 meses | 1.079.579 | 218.943 | 940.161 | 277.562 |
| | 1.079.579 | 218.943 | 940.161 | 277.562 |

Em fevereiro de 2019, a Companhia firmou contrato de arrendamento mercantil sob nº 00A0027518, com o Banco Daycoval no montante de R\$ 399.000. Este valor deverá ser pago em 36 meses, tendo seu primeiro pagamento previsto para 30 dias após a entrega de todos os produtos adquiridos, que ocorreu no final de abril de 2019, a taxa de 15,1829% a.a.

A Companhia possui atualmente contratos de locação de imóveis firmados com a Souza Dantas Participações Eireli, com sede em São Paulo, tendo como locatária a Quality Software S.A., com vigência de 16/11/2020 à 15/11/2023, e Eletro Comercial Corrêa Ltda, com sede em Curitiba, tendo como locatária a Premier It Global Services Ltda, com vigência de 01/04/2020 à 01 de abril de 2023, contrato esse já renovado para o próximo exercício.

A Companhia adotou o CPC 06 (R2) / IFRS 16 em 1º de janeiro de 2019, utilizando a abordagem retrospectiva modificada. Além disso, aplicou o expediente prático com relação à definição de contrato de arrendamento na transição, ou seja, optou por adotar a norma para contratos que foram anteriormente identificados como arrendamentos conforme o NBC TG 06/R2. Portanto, a Companhia não aplicará a norma a contratos que não tenham sido previamente identificados como contratos que contenham um arrendamento nos termos do NBC TG 06 /R2.

Em 31 de dezembro de 2021 a controladora e suas controladas não possuíam um direito potencial de recuperação dos tributos PIS/COFINS incidentes sobre a contraprestação de arrendamento firmados com pessoas jurídicas, pois a Companhia possui seu regime de tributação de forma cumulativa de acordo com o artigo 10, incisos XIX e XXV da lei 10.833 de 29 de dezembro de 2003.

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais)

18. Dívida por aquisição de empresas - Premier IT e ACCT

| | <u>Controladora e Consolidado</u> <u>30/09/2022</u> |
|----------------------------|--|
| Valores a pagar Premier IT | 2.625.347 |
| Valores a pagar ACCT | 37.995.380 |
| | <u>40.620.727</u> |

Fluxo de pagamento

| | <u>Premier IT</u> <u>30/09/2022</u> | <u>ACCT</u> <u>30/09/2022</u> | <u>Controladora</u> <u>30/09/2022</u> |
|---------------------------------------|--|----------------------------------|--|
| Passivo circulante | 2.625.347 | 2.605.397 | 5.230.744 |
| Parcelas a pagar de 10/2023 a 09/2024 | | 1.613.175 | 1.613.175 |
| Parcelas a pagar de 10/2024 a 09/2025 | | 11.258.936 | 11.258.936 |
| Parcelas a pagar a partir de 10/2025 | | 22.517.872 | 22.517.872 |
| | <u>2.625.347</u> | <u>37.995.380</u> | <u>40.620.727</u> |

19. Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, os riscos para perdas prováveis registrados nas informações contábeis individuais e consolidada da Companhia e de suas controladas estão apresentados a seguir:

| | <u>Controladora</u> | | <u>Consolidado</u> | |
|----------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | <u>30/09/2022</u> | <u>31/12/2021</u> | <u>30/09/2022</u> | <u>31/12/2021</u> |
| Trabalhistas e tributárias | 878.638 | 878.638 | 1.474.180 | 1.474.180 |

Adicionalmente, a Companhia e suas controladas possuem riscos para perdas possíveis, que não são registradas, nos seguintes montantes:

| | <u>Controladora</u> | | <u>Consolidado</u> | |
|--------------|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | <u>30/09/2022</u> | <u>31/12/2021</u> | <u>30/09/2022</u> | <u>31/12/2021</u> |
| Trabalhistas | 2.211.000 | 2.211.000 | 4.723.486 | 4.723.486 |

20. Patrimônio Líquido**20.1. Capital Social**

O Capital autorizado da Companhia é de R\$ 60.000.000, sendo que o Capital social subscrito e integralizado é de R\$ 37.605.711 e está representado por 861.605 ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal. A composição acionária na base de Capital Social é:

| | <u>30/06/2022</u> | <u>Capital</u> <u>Votante (%)</u> | <u>31/12/2021</u> | <u>Capital</u> <u>Votante (%)</u> |
|--------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| Fundo Capital TECH II | 368.198 | 42,73% | 377.639 | 43,83% |
| BNDES Participações S.A. | 218.315 | 25,34% | 223.912 | 25,99% |
| Julio Cesar Estevam de Britto Junior | 214.352 | 24,88% | 220.054 | 25,54% |
| Outros | 60.740 | 7,05% | 40.000 | 4,64% |
| | <u>861.605</u> | <u>100,00%</u> | <u>861.605</u> | <u>100,00%</u> |

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.**Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais)**

a) Stock Options

Em 28 de outubro de 2021, foi aprovado em ata pelo conselho de administração o Plano de Stock Options da companhia, ainda não há contabilizações a serem feitas, uma vez que a primeira outorga se dará no exercício subsequente. Não ocorreram outorgas nesse trimestre findo em 30 de junho de 2022.

Objetivos

O Plano tem como objetivo permitir que os Beneficiários tenham a oportunidade de adquirir Ações da Companhia, tornando-se acionistas, com vistas a:

- (i) estimular a expansão;
- (ii) maximizar a geração de valor aos acionistas;
- (iii) reforçar a capacidade da companhia de atrair e reter, colaboradores chaves;
- (iv) compartilhar a criação de valor, bem como os riscos do negócio.

Valor de outorga

O beneficiário pagará o valor de R\$ 5,84 por cada ação.

Preço de Exercício

O preço de cada uma das ações a serem subscritas pelos beneficiários em decorrência do exercício das opções será de R\$ 164,40 por ação correspondente ao enterprise value de 7 vezes o Ebitda da companhia em 31 de dezembro de 2020, adiciona-se ao Preço de Exercício a taxa pré-fixada de 9% a.a. para o ano de 2021. A partir de 1º de janeiro de 2022, adiciona-se a variação do Índice de Preços ao Consumidor Amplo - IPCA, divulgado pelo IBGE, mais 5% (cinco por cento) ao ano.

Gerais

- A Administração do Plano caberá ao Conselho de Administração da Companhia;
- Poderão ser Beneficiários do Plano os diretores estatutários ou não estatutários, administradores, executivos e colaboradores que sejam considerados estratégicos para viabilizar o desenvolvimento da Companhia, cabendo à Diretoria sua indicação e ao Conselho de Administração a sua eleição, dentre os indicados pela Diretoria;
- As Ações de emissão da Companhia sujeitas a este Plano serão ações da classe ordinária, O Conselho de Administração poderá outorgar Opções para aquisição de Ações até o limite agregado de 5% (cinco por cento) do total de Ações de emissão da Companhia, observado o limite

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em Reais)

do capital autorizado da Companhia, podendo ser emitidas pela Companhia e subscritas pelos Beneficiários nos termos previstos neste Plano;

- Este Plano entra em vigor na data de sua aprovação pela Assembleia Geral da Companhia e permanecerá em vigor por 5 (cinco) anos.
- Tivemos a adesão dos principais executivos da Companhia;
- A opção só poderá ser exercida mediante a um futuro evento de liquidez;
- Sem perspectiva de evento de liquidez nos próximos anos, não há necessidade de qualquer tratamento contábil para o tópico.

20.2. Reservas de lucro

a) Reserva legal

Constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do exercício observando os limites estabelecidos em lei.

b) Reserva especial para dividendos não distribuídos

O estatuto assegura aos acionistas o pagamento de Dividendo de 25% do lucro líquido do exercício, ajustado nos termos do artigo 202 da Lei nº 6.404/76.

Os dividendos propostos estão sujeitos à aprovação pela Assembleia de Acionistas ao fim de cada exercício.

20.3. Destinação do lucro do exercício de 31/12/2021

A Administração propôs a destinação do resultado do exercício de 2021 conforme demonstrado abaixo:

| | <u>31/12/2021</u> |
|---|-------------------|
| Lucro do exercício | 10.706.275 |
| Constituição de Reserva Legal (a) | 535.314 |
| Constituição de Reserva de Retenção de Lucros | 7.628.221 |
| Dividendos a pagos em 20 de julho de 2022. | 2.542.740 |

20.4. Resultado por ação

Conforme requerido pelo CPC 41 - Resultado por ação, foram reconciliados o lucro/(prejuízo) e a média ponderada das ações em circulação com os montantes usados para calcular o lucro por ação básico e diluído:

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em Reais)

| | Controladora | |
|---|--------------|--------------|
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| Resultado disponível para as ações ordinárias | 5.337.262 | 10.706.275 |
| Média ponderada das ações ordinárias em circulação | 861.605 | 861.605 |
| Resultado por ação (em R\$) - básico e diluído | 6,19 | 12,43 |

Não houve diluição do resultado apurado no período

20.5. Ajuste de avaliação patrimonial

Os bens do ativo imobilizado foram avaliados pelo valor justo como custo atribuído (*deemed cost*) na data de transição para as normas que contemplam os pronunciamentos contábeis emitidos pelo CPC em contrapartida do patrimônio líquido - ajuste de avaliação patrimonial, resultante de uma avaliação realizada em 2010 a ser amortizado até 2037 nas salas 401 e 402, localizadas na Avenida Rio Branco, n° 114, Centro do Rio de Janeiro.

21. Receita líquida

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
| Serviços prestados em Soluções de TI | 47.252.216 | 52.064.318 | 182.124.054 | 118.618.789 |
| CPRB (Inss desonerado) | (2.117.776) | (1.582.446) | (7.129.953) | (3.557.773) |
| Contribuição para Financiamento da Seguridade Social - COFINS | (1.425.685) | (2.353.924) | (5.112.144) | (4.946.317) |
| Programa de Integração Social - PIS | (308.905) | (343.292) | (1.107.633) | (771.281) |
| Impostos sobre serviços - ISS | (1.525.951) | (2.069.888) | (4.193.154) | (3.539.122) |
| | 41.873.899 | 45.714.768 | 164.581.169 | 105.804.296 |

A seguir a abertura por tipo de receita descrito na nota 1:

| | Controladora | | Consolidado | |
|-----|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
| ITO | 12.569.098 | 16.608.254 | 81.264.485 | 67.570.148 |
| DIG | 29.304.801 | 29.106.515 | 83.316.684 | 38.234.149 |
| | 41.873.899 | 45.714.768 | 164.581.169 | 105.804.296 |

22. Custos dos serviços prestados

| | Controladora | | Consolidado | |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
| Custos com Pessoal | (20.777.753) | (20.158.874) | (87.599.714) | (55.121.929) |
| Custos com Licenças de Softwares | (7.849.373) | (1.603.999) | (13.965.847) | (2.748.306) |
| Custos com Assessoria a sistemas | (1.251.801) | (1.212.292) | (7.599.331) | (2.562.326) |
| Custos com Assistência Técnica | (1.762.575) | (9.667.121) | (4.423.523) | (16.406.047) |
| Outros Custos operacionais | (2.275.120) | (20.158.874) | (3.872.801) | (55.121.929) |
| | (33.916.622) | (32.642.286) | (117.461.216) | (76.838.608) |

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais)

A seguir a abertura de custo por tipo descrito na nota 1:

| | Controladora | | Consolidado | |
|-----|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
| ITO | (14.825.535) | (15.768.462) | (64.821.313) | (53.390.486) |
| DIG | (19.091.087) | (16.873.823) | (52.639.904) | (23.448.123) |
| | (33.916.622) | (32.642.286) | (117.461.216) | (76.838.608) |

23. Lucro Operacional

A seguir a abertura de lucro operacional por tipo descrito na nota 1:

| | Controladora | | Consolidado | |
|-----|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
| ITO | (2.256.437) | 839.791 | 16.443.172 | 14.179.662 |
| DIG | 10.213.715 | 12.232.691 | 30.676.781 | 14.786.026 |
| | 7.957.277 | 13.072.482 | 47.119.953 | 28.965.687 |

24. Despesas por natureza

| | Controladora | | Consolidado | |
|--------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
| Despesas com pessoal | (5.550.286) | (4.774.527) | (15.830.580) | (8.524.574) |
| Despesas com depreciação | (725.651) | (741.462) | (1.459.862) | (1.247.684) |
| Outras despesas | (2.198.005) | (246.559) | (8.366.224) | (246.559) |
| | (8.473.942) | (5.762.547) | (25.656.666) | (10.018.816) |

24.1. Despesa com pessoal

| | Controladora | | Consolidado | |
|--------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
| Pró-labore | (1.822.227) | (1.673.996) | (2.707.268) | (1.673.996) |
| Benefícios | (710.844) | (688.493) | (1.448.014) | (1.138.195) |
| Encargos | (276.839) | (251.753) | (1.139.104) | (585.904) |
| Salários | (2.085.448) | (1.134.366) | (7.120.260) | (3.047.759) |
| Treinamentos | (136.470) | (28.687) | (144.238) | (40.137) |
| Outros | (518.458) | (997.231) | (3.271.696) | (2.038.582) |
| | (5.550.286) | (4.774.527) | (15.830.580) | (8.524.574) |

24.2. Depreciação e amortização

| | Controladora | | Consolidado | |
|--------------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/06/2021 |
| Despesas com depreciação | (216.110) | (187.439) | (650.356) | (400.589) |
| Despesas com amortização | (509.541) | (554.023) | (809.506) | (847.095) |
| | (725.651) | (741.462) | (1.459.862) | (1.247.684) |

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais)

24.3. Outras Despesas

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/06/2021 |
| Água, Energia e Gás | (31.028) | (44.023) | (144.676) | (134.543) |
| Aluguéis, manutenção e transporte | (196.509) | (97.394) | (423.773) | (254.471) |
| Comunicação, marketing e divulgação | (110.330) | (214.974) | (856.101) | (338.901) |
| Processamento de dados | (835.348) | (523.993) | (2.586.540) | (1.505.177) |
| Encargos, seguros e contribuições | (80.066) | (34.233) | (179.701) | (34.233) |
| Outras despesas administrativas | (776.296) | (461.965) | (364.398) | (868.017) |
| Processos/Ações trabalhistas | 0 | 300.173 | 0 | 1.073.541 |
| Perda esperada com créditos de liquidação duvidosa | (236.968) | (767.456) | (341.132) | (842.773) |
| Serviços Administrativos | 2.090.057 | 1.836.443 | (131.045) | (49.426) |
| Serviços prestados por terceiros | (748.189) | (787.765) | (2.065.532) | (1.204.650) |
| Despesas com aquisições de empresas | (1.273.327) | (246.559) | (1.273.327) | (246.559) |
| | (2.198.005) | (1.041.747) | (8.366.224) | (4.405.208) |
| Despesas gerais e adm. | (614.468) | 270.011 | (3.714.153) | (1.695.245) |
| Despesas de serv. prestados | (1.583.537) | (1.311.758) | (4.652.072) | (2.709.964) |
| | (2.198.005) | (1.041.747) | (8.366.224) | (4.405.208) |

25. Resultado financeiro líquido

| | Controladora | | Consolidado | |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
| Despesas financeiras | | | | |
| Despesas com juros | (11.645.075) | (11.645.075) | (11.839.756) | (11.839.756) |
| Variação monetária cambial passiva | (113.753) | (113.753) | (268.991) | (268.991) |
| Perdas com derivativos provisionados | (1.121.498) | (1.121.498) | (1.121.498) | (1.121.498) |
| Perdas com derivativos realizados | 352 | 0 | 352 | 0 |
| Outros | (1.326.985) | (1.326.634) | (1.543.389) | (1.543.038) |
| | (14.206.960) | (14.206.960) | (14.773.283) | (14.773.283) |

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
| Receitas financeiras | | | | |
| Rendimentos sobre aplicações financeiras | 734.783 | 125.012 | 734.352 | 146.460 |
| Juros ativos sobre mútuos | 4.719 | 74.465 | 16.627 | 147.711 |
| Juros recebidos | 118.363 | 42.241 | 171.492 | 96.964 |
| Descontos obtidos | 17.305 | 207.034 | 59.751 | 238.274 |
| Atualização de créditos tributários - Selic | 40.079 | 4.294 | 57.845 | 8.654 |
| Outros | 336.474 | 400.863 | 440.456 | 417.226 |
| | 1.251.723 | 853.910 | 1.480.523 | 1.055.287 |
| Resultado financeiro líquido | (12.955.237) | (1.851.091) | (13.292.759) | (2.169.943) |

26. Imposto de Renda e Contribuição Social registrados no resultado

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|--------------|-------------|-------------|-------------|
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social | (13.292.043) | 11.635.164 | 8.343.918 | 15.405.593 |
| Alíquota | 34% | 34% | 34% | 34% |
| IR e CSLL correntes | (83.277) | (2.225.783) | (6.552.327) | (5.996.212) |
| IR e CSLL diferidos | 3.602.227 | - | 3.545.671 | - |
| Alíquota efetiva ¹ | 0,6% | 19,1% | 78,5% | 38,9% |

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em Reais)

¹ A alíquota efetiva ficou muito superior a alíquota corrente em função da apuração de lucros por empresa de forma individual, onde foi apurado resultado positivo nas controladas e negativo na controladora, ocasionado o aumento da alíquota.

26.1. Imposto Diferido

| | <u>Controladora</u> <u>30/09/2022</u> | <u>Consolidado</u> <u>30/09/2022</u> |
|---------------------------------|--|---|
| Provisão diversas | 824.523 | 1.474.180 |
| Provisão de contingência | 878.638 | 1.437.272 |
| Prejuízo de períodos anteriores | 11.331.387 | 11.331.387 |
| Base de Imposto Diferido | 13.034.548 | 14.242.839 |
| Baixa de provisão de diferido | (829.520) | (1.296.895) |
| IR e CSLL diferidos | <u>3.602.227</u> | <u>3.545.671</u> |

27. Objetivos e políticas para gestão de risco financeiro

A Companhia efetuou avaliação de seus ativos e passivos financeiros em relação aos valores de mercado, por meio de informações disponíveis e metodologias de avaliação apropriadas. Entretanto, a interpretação dos dados de mercado e a seleção de métodos de avaliação requerem considerável julgamento e estimativas para se calcular o valor de realização mais adequado. Como consequência, as estimativas apresentadas não indicam, necessariamente, os montantes que poderão ser realizados no mercado corrente. O uso de diferentes hipóteses de mercado e/ou metodologias pode ter um efeito relevante nos valores de realização estimados.

Os principais passivos financeiros da Companhia referem-se a empréstimos e financiamentos, fornecedores, Dívida com aquisições de empresas e débitos com parte relacionada. O principal propósito desses passivos financeiros é captar recursos para as operações da Companhia.

A Companhia possui contas a receber de clientes e outros créditos, e depósitos à vista e a curto prazo que resultam diretamente de suas operações e de aporte de capital de seus acionistas.

Mensuração do valor justo

O valor justo dos ativos e passivos financeiros é incluído no valor pelo qual o instrumento poderia ser trocado em uma transação corrente entre partes dispostas a negociar, e não em uma venda ou liquidação forçada.

Os valores justos dos ativos e passivos financeiros, juntamente com os valores contábeis apresentados no balanço patrimonial, são os seguintes:

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021
(Em Reais)

| | Nota | Controladora | | | | Consolidado | | | |
|--------------------------------------|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | | 30/09/2022 | | 31/12/2021 | | 30/09/2022 | | 31/12/2021 | |
| | | Valor Contábil | Valor Justo | Valor Contábil | Valor Justo | Valor Contábil | Valor Justo | Valor Contábil | Valor Justo |
| Ativos | | | | | | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 4 | 8.746.978 | 8.746.978 | 7.989.285 | 7.989.285 | 26.802.576 | 26.802.576 | 12.629.079 | 12.629.079 |
| Contas a receber | 5 | 10.041.533 | 10.041.533 | 13.626.176 | 13.626.176 | 46.545.579 | 46.545.579 | 35.016.782 | 35.016.782 |
| Créditos com partes relacionadas | 7 | 8.051.983 | 8.051.983 | 77.650 | 77.650 | 2.342.909 | 2.342.909 | - | - |
| Outras contas a receber | | 824.462 | 824.462 | 1.543.346 | 1.543.346 | 5.737.467 | 5.737.467 | 2.615.612 | 2.615.612 |
| Instrumentos financeiros derivativos | 8 | 352 | 352 | - | - | 352 | 352 | - | - |
| | | 27.665.308 | 27.665.308 | 23.236.457 | 23.236.457 | 81.428.883 | 81.428.883 | 2.615.612 | 2.615.612 |

| | Nota | Controladora | | | | Consolidado | | | |
|---|------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| | | 30/09/2022 | | 31/12/2021 | | 30/09/2022 | | 31/12/2021 | |
| | | Valor Contábil | Valor Justo | Valor Contábil | Valor Justo | Valor Contábil | Valor Justo | Valor Contábil | Valor Justo |
| Passivo | | | | | | | | | |
| Empréstimos e Financiamentos | 16 | 9.325.521 | 9.325.521 | 26.398.886 | 27.247.982 | 9.849.923 | 9.849.923 | 26.398.886 | 27.247.982 |
| Debêntures | 16 | 63.809.869 | 63.809.869 | - | - | 63.809.869 | 63.809.869 | - | - |
| Dívida de Aquisição | 18 | 40.620.727 | 40.620.727 | 26.398.886 | 26.398.886 | 40.620.727 | 40.620.727 | 26.398.886 | 26.398.886 |
| Passivos com operações com arrendamento | 17 | 1.079.579 | 1.079.579 | 218.943 | 218.943 | 940.162 | 940.162 | 277.563 | 277.563 |
| Fornecedores | 12 | 4.753.765 | 4.753.765 | 4.829.532 | 4.829.532 | 11.151.699 | 11.151.699 | 9.801.287 | 9.801.287 |
| Passivos com partes relacionadas | 7 | 1.776.940 | 1.776.940 | 201.590 | 201.590 | 1.000.001 | 1.000.001 | - | - |
| Instrumentos financeiros derivativos | 8 | 0 | 0 | - | - | 0 | 0 | - | - |
| Outras Obrigações | 13 | 10.717.802 | 10.717.802 | 1.999.395 | 1.999.395 | 34.420.020 | 34.420.020 | 3.430.206 | 3.430.206 |
| | | 132.084.203 | 132.084.203 | 60.047.232 | 60.896.238 | 161.792.401 | 161.792.401 | 66.306.828 | 67.155.924 |

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021
(Em Reais)**

Os principais instrumentos financeiros, bem como a mensuração do valor justo, estão descritos a seguir:

- Contas a receber de clientes e partes relacionadas ativas - Os valores justos são iguais aos saldos contábeis, dado o curto prazo para liquidação das operações;
- Partes relacionadas passivas, fornecedores e outras contas a pagar - Os valores justos são iguais aos saldos contábeis, dado o curto prazo para liquidação das operações;
- Empréstimos e financiamentos - São classificados como passivos financeiros não mensurados ao valor justo, e estão contabilizados pelo custo amortizado. Consideram-se os valores contábeis desses empréstimos e financiamentos equivalentes aos valores justos, por se tratar de instrumentos financeiros com características de capital de giro e com vencimento de curto prazo, portanto, a administração da Companhia conclui que os valores justos dos empréstimos e financiamentos são idênticos ao valor contábil;
- Instrumentos financeiros derivativos (swaps e NDFs) - São operações que tem por objetivo a proteção contra variações cambiais nas captações realizadas em moeda estrangeira sem caráter especulativo e estão contabilizados ao valor justo (MTM). Os cálculos que resultaram nos valores justos dos instrumentos financeiros derivativos contratados pela Companhia foram calculados pela Administração segundo metodologias amplamente divulgadas e aplicadas no mercado financeiro nacional para estes instrumentos. Desta maneira, o valor justo desses instrumentos, na data da apuração do balanço, foi calculado a partir dos seus respectivos valores no vencimento, descontados a valor presente pelas taxas de juros futuros observadas na data da apuração do balanço;
- A Companhia não possui instrumentos financeiros derivativos de caráter especulativo, tampouco, os nomeados instrumentos financeiros derivativos exóticos.

A Administração da Companhia mantém monitoramento permanente sobre os instrumentos financeiros derivativos contratados, por meio dos seus controles e políticas internas.

As operações com derivativos têm por objetivo a proteção contra variações cambiais nas captações realizadas e fluxos de pagamento em moeda estrangeira, sem caráter especulativo. Dessa forma, são caracterizados como instrumentos de proteção e estão registrados pelo seu valor justo, os efeitos dos ajustes de valor justo estão sendo contabilizados no resultado quando incorridos.

Todos os instrumentos financeiros derivativos da Companhia foram negociados em mercado de balcão. A Companhia registrou resultados com instrumentos financeiros derivativos nos trimestres findos em 30 de setembro de 2022 e de 2021, conforme o quadro abaixo:

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em Reais)

Resultados com instrumentos financeiros derivativos

| | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
|------------------------------|--------------------|----------------|
| Resultado com operação hedge | (1.121.498) | 158.837 |
| | <u>(1.121.498)</u> | <u>158.837</u> |

Hierarquia de valor justo

A tabela abaixo apresenta instrumentos financeiros registrados pelo valor justo, utilizando um método de avaliação.

Os diferentes níveis foram definidos como a seguir:

- **Nível 1** - Preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos e idênticos;
- **Nível 2** - Inputs, exceto preços cotados, incluídas no Nível 1 que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços);
- **Nível 3** - Premissas, para o ativo ou passivo, que não são baseadas em dados observáveis de mercado (inputs não observáveis).

A Companhia se encontra exposta a risco de mercado (incluindo risco de taxa de juros e câmbio), risco de crédito e risco de liquidez, os quais são tempestivamente monitorados pela Administração. Estes riscos significativos de mercado que afetam a Companhia podem ser assim resumidos:

Risco de mercado

Decorre da possibilidade de oscilação dos preços de mercado dos serviços realizados pela Companhia e dos demais insumos necessários para a prestação dos seus serviços. Essas oscilações de preços podem provocar alterações substanciais nas receitas e nos custos da Companhia. Para mitigar esses riscos, a Administração monitora permanentemente os mercados locais e internacionais, buscando antecipar-se a movimentos de preços.

Risco de taxa de juros e taxa de câmbio

Decorre de a possibilidade da 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 em termos de taxas pré ou pós-fixadas.

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em Reais)

Risco de crédito

As políticas de crédito da fixadas pela Administração visam minimizar eventuais problemas decorrentes da inadimplência de seus clientes. Este objetivo é alcançado pela Administração por meio da seleção criteriosa da carteira de clientes que considera a capacidade de pagamento (análise de crédito).

No que tange as instituições financeiras, a Companhia somente realiza operações com instituições financeiras de primeira linha, consideradas de baixo risco.

Risco de liquidez

Representa o risco de a Companhia não dispor de recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência de descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos. A Companhia procura alinhar o vencimento de suas dívidas com o período de geração de caixa para evitar o descasamento e gerar a necessidade de maior alavancagem.

| Controladora | 30/09/2022 | | 31/12/2021 | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Fluxo Contratual | | Fluxo Contratual | |
| | Até 12 meses | Acima de 12 meses | Até 12 meses | Acima de 12 meses |
| Obrigações | | | | |
| Fornecedores | 4.753.765 | - | 4.829.532 | - |
| Contas a pagar por aquisição de empresas | 2.625.347 | 37.995.380 | 33.005 | 4.278.776 |
| Empréstimos e financiamentos | 1.618.974 | 7.706.547 | 17.556.929 | 8.841.957 |
| Debêntures | 15.114.063 | 48.695.805 | - | - |
| Partes relacionadas | - | 1.776.940 | - | 201.590 |
| Total de obrigações | 24.112.149 | 96.174.672 | 22.419.466 | 13.322.323 |

| Consolidado | 30/09/2022 | | 31/12/2021 | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Fluxo Contratual | | Fluxo Contratual | |
| | Até 12 meses | Acima de 12 meses | Até 12 meses | Acima de 12 meses |
| Obrigações | | | | |
| Fornecedores | 11.151.699 | - | 9.801.287 | - |
| Contas a pagar por aquisição de empresas | 2.625.347 | 37.995.380 | 33.005 | 4.278.776 |
| Empréstimos e financiamentos | 1.618.974 | 7.706.547 | 17.556.929 | 8.841.957 |
| Debêntures | 15.114.063 | 48.695.805 | - | - |
| Total de obrigações | 30.510.083 | 94.397.732 | 27.391.221 | 13.120.733 |

27.1. Gestão de capital

O objetivo principal da administração de capital da Companhia é assegurar que este mantenha uma classificação de crédito forte e uma razão de capital capaz de apoiar os negócios e maximizar o valor do acionista. A Companhia administra a estrutura do capital e a ajusta considerando as mudanças nas condições econômicas.

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais)

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| Empréstimos e financiamentos | (9.325.521) | (26.398.886) | (9.325.521) | (26.398.886) |
| Contas a pagar de aquisição de empresas | (40.620.727) | (4.311.781) | (40.620.727) | (4.311.781) |
| Debêntures | (63.809.869) | - | (63.809.869) | - |
| Caixa e equivalentes de caixa | 8.746.978 | 7.989.285 | 26.802.576 | 12.629.079 |
| Dívida líquida | (105.009.139) | (22.721.382) | (86.953.541) | (18.081.588) |
| Patrimônio líquido | 63.788.284 | 58.506.511 | 63.788.283 | 58.506.511 |
| Dívida líquida e patrimônio líquido | (41.220.855) | 35.785.129 | (23.165.258) | 40.424.923 |

A Companhia apresentou capital circulante líquido negativo em 30 de setembro de 2022 no montante de (R\$ 8.832.832) na controladora, e positivo de R\$ 28.165.750 positivo no consolidado.

Análise de sensibilidade de variações na moeda estrangeira e nas taxas de juros

A Companhia e suas controladas estão expostas a riscos de oscilações de taxas de juros em seus empréstimos e financiamentos.

No quadro abaixo, são considerados três cenários sobre os ativos e passivos financeiros relevantes, com os respectivos impactos nos saldos de balanço patrimonial consolidado da Companhia, sendo: (i) cenário provável, o adotado pela Companhia; e (ii) cenários variáveis chaves, com os respectivos impactos nos resultados da Companhia. Além do cenário provável, o CPC 40 prevê que fossem apresentados mais cenários de avaliação para os usuários. Dessa forma, a Companhia apresenta mais dois cenários com deterioração de 25% e 50% da variável do risco considerado.

Com base em projeções divulgadas por instituições financeiras, foi obtida a projeção do CDI para em 30 de setembro de 2022, e o realizado em 31 de dezembro de 2021 e estes foram utilizados como cenário provável. A partir deste, foram calculadas variações de 25%, com taxa de 3,11% a.a. em 30 de setembro de 2022, e 50%, com taxa de 8,09% a.a. em 31 de dezembro de 2021. Para cada cenário foi calculada a “receita financeira bruta”, não levando em consideração a incidência de tributos sobre os rendimentos das aplicações.

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021
(Em Reais)

Em 30 de setembro de 2022 foram calculadas variações de 25% e com 50%:

| | Risco | 30/09/2022 | | | 31/12/2021 | | |
|---------------------------------------|-----------------------|------------------|------------------------|----------------------|------------------|------------------------|----------------------|
| | | Cenário Provável | Cenário possível - 25% | Cenário remoto - 50% | Cenário Provável | Cenário possível - 25% | Cenário remoto - 50% |
| Rendimento das aplicações financeiras | Queda do CDI | 734.352 | 917.940 | 1.101.528 | 160.577 | 200.721 | 240.865 |
| | | | | | | | |
| | Risco | 30/09/2022 | | | 31/12/2021 | | |
| | | Cenário Provável | Cenário possível - 25% | Cenário remoto - 50% | Cenário Provável | Cenário possível - 25% | Cenário remoto - 50% |
| Juros passivos | Aumento do CDI e IPCA | 11.487.196 | 14.358.995 | 17.230.794 | 142.819 | 178.524 | 214.228 |
| Juros passivos | Aumento da TJLP | 10.790.431 | 13.488.039 | 16.185.646 | 669.561 | 836.951 | 1.004.341 |
| Juros passivos | Aumento do NDF | 696.765 | 870.956 | 1.045.147 | - | - | - |

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis intermediárias individuais e consolidadas Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 (Em Reais)

28. Cobertura de seguros

A Companhia adota política de contratar cobertura de seguros com base no conceito securitário de “Perda máxima provável”, o que corresponde ao valor máximo passível de destruição em um mesmo evento, a Administração da Companhia considera o montante segurado suficiente para cobertura de eventuais sinistros.

As premissas adotadas para a avaliação da importância segurada e riscos contidos, dada a sua natureza, foram consideradas suficientes pela Administração da Companhia e suas controladas.

As principais informações sobre a cobertura de seguros vigentes, segundo as apólices de seguros, podem ser assim demonstradas:

| Cobertura | Vigência | Valor (R\$) |
|---|----------------|-------------|
| Responsabilidade Civil de Diretores e Administradores (D&O) | Até 28/03/2023 | 10.000.000 |
| Responsabilidade Civil profissional AGCS (E&O) | Até 18/08/2022 | 2.000.000 |
| Incêndio, Queda de Raio e explosão de qualquer natureza - Sede PR | Até 17/11/2022 | 11.900.000 |
| Perda/Pagamento de Aluguel a Terceiros P.I. 6 Meses - Sede PR | Até 03/12/2022 | 11.000 |
| Responsabilidade Civil Operações - Sede PR | Até 03/12/2022 | 100.000 |
| Roubo de Bens - Sede PR | Até 03/12/2022 | 11.000 |
| Danos Elétricos - Sede PR | Até 03/12/2022 | 33.000 |
| Vendaval até Fumaça - Sede PR | Até 03/12/2022 | 37.500 |
| Quebra de Vidros - Sede PR | Até 03/12/2022 | 4.000 |
| Derrame de Sprinklers - Sede PR | Até 03/12/2022 | 50.000 |
| Despesas de Recomposição de Registros e Doctos - Sede PR | Até 03/12/2022 | 6.000 |
| Equipamentos Móveis - Sede PR | Até 03/12/2022 | 30.000 |
| Equipamentos Estacionários - Sede PR | Até 03/12/2022 | 100.000 |
| Incêndio, Queda de Raio e explosão de qualquer natureza - Sede SP | Até 17/11/2022 | 3.000.000 |
| Perda/Pagamento de Aluguel a Terceiros P.I. 6 Meses - Sede SP | Até 17/11/2022 | 55.000 |
| RC Estabelecimentos Comerciais e/ou Industriais - Sede SP | Até 17/11/2022 | 100.000 |
| Danos Elétricos - Sede SP | Até 17/11/2022 | 50.000 |
| Despesas de Recomposição de Registros e Doctos - Sede SP | Até 17/11/2022 | 50.000 |
| Equipamentos Móveis - Sede SP | Até 17/11/2022 | 50.000 |
| LC Instalação em Novo Local - Sede SP | Até 17/11/2022 | 100.000 |
| Equipamentos Estacionários - Sede SP | Até 17/11/2022 | 50.000 |
| Rompimento de Tanques e Tubulações - Sede SP | Até 17/11/2022 | 50.000 |

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Aos
Acionistas e Administradores da
Quality Software S.A.
Rio de Janeiro - RJ

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Quality Software S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR), identificadas como Controladora e Consolidado, respectivamente, referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022, que compreendem o balanço patrimonial intermediário, individual e consolidado, em 30 de setembro de 2022 e as respectivas demonstrações intermediárias, individuais e consolidadas, do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos nessa data, e das demonstrações intermediárias, individuais e consolidadas, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo nessa data, incluindo as notas explicativas.

A Administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) - 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 (CVM), aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão (NBC TR 2410 - Revisão de Demonstrações 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 demonstrações 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 contábeis intermediárias individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, incluídas nas informações trimestrais acima referidas, não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21 (R1) 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 (CVM).

Outros assuntos

Demonstrações Intermediárias do Valor Adicionado (DVA), individuais e consolidadas – informação suplementar

As informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, acima referidas incluem as Demonstrações do Valor Adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referente ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, elaboradas sob a responsabilidade da Administração da Companhia e apresentadas 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 intermediárias do valor adicionado, individual e consolidada, não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, tomadas em conjunto.

São Paulo, 14 de novembro de 2022.

BDO RCS Auditores Independentes SS
CRC 2 SP 013846/F

Robinson Meira
Contador CRC 1 SP 244496/O-5 -S- RJ

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

DECLARAÇÃO DOS DIRETORES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Servimo-nos da presente para, em atenção ao disposto no Art. 25, inciso V da Instrução CVM nº 480/2009, declarar que, na qualidade de diretores da Quality Software S.A., revisamos, discutimos e concordamos com as Demonstrações Financeiras referentes ao exercício social findo em 30/09/2022, bem como com as opiniões expressas no respectivo relatório dos auditores independentes.

Rio de Janeiro, 14 de novembro de 2022

Quality Software S.A.
CNPJ: 35.791.391/0001-94

Julio Cesar Estevam de Britto Junior
Diretor Presidente

Rodrigo de Oliveira Torres
Diretor de Financeiro e de Relações com Investidores

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

DECLARAÇÃO DOS DIRETORES SOBRE O PARECER DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Servimo-nos da presente para, em atenção ao disposto no Art. 25, inciso V da Instrução CVM nº 480/2009, declarar que, na qualidade de diretores da Quality Software S.A., revisamos, discutimos e concordamos com as Demonstrações Financeiras referentes ao exercício social findo em 30/09/2022, bem como com as opiniões expressas no respectivo relatório dos auditores independentes.

Rio de Janeiro, 14 de novembro de 2022.

Quality Software S.A.
CNPJ: 35.791.391/0001-94

Julio Cesar Estevam de Britto Junior
Diretor Presidente

Rodrigo de Oliveira Torres
Diretor Financeiro e de Relações com Investidores