

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

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

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

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

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

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

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

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

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

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

DFs Consolidadas

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

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

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

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

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

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

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

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

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

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

Notas Explicativas	37
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	78
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	80
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	81
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/09/2023
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 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	223.819.205	210.747.733
1.01	Ativo Circulante	73.044.550	37.638.117
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	13.019.493	7.358.076
1.01.03	Contas a Receber	50.077.336	23.857.025
1.01.03.01	Clientes	43.999.228	22.724.832
1.01.03.01.01	Clientes	44.068.671	22.728.000
1.01.03.01.02	(-) Provisão para créditos liquidação duvidosa	-69.443	-3.168
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	6.078.108	1.132.193
1.01.03.02.01	Outras contas a receber	6.078.108	1.132.193
1.01.06	Tributos a Recuperar	8.702.454	3.815.698
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	8.702.454	3.815.698
1.01.07	Despesas Antecipadas	1.245.267	2.607.318
1.02	Ativo Não Circulante	150.774.655	173.109.616
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	11.643.950	12.366.934
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	4.858.322	7.576.457
1.02.01.09.04	Créditos com Outras Partes Relacionadas	4.858.322	7.576.457
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	6.785.628	4.790.477
1.02.01.10.05	Outros ativos não circulantes	430.398	239.036
1.02.01.10.06	Impostos diferidos	6.355.230	4.551.441
1.02.02	Investimentos	33.627.847	145.494.381
1.02.02.01	Participações Societárias	33.627.847	145.494.381
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	33.627.847	145.494.381
1.02.03	Imobilizado	4.291.688	2.174.125
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	4.291.688	2.174.125
1.02.04	Intangível	101.211.170	13.074.176
1.02.04.01	Intangíveis	101.211.170	13.074.176
1.02.04.01.02	Intangível	101.211.170	13.074.176

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	223.819.205	210.747.733
2.01	Passivo Circulante	57.904.715	31.937.018
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	22.384.387	9.435.868
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	22.384.387	9.435.868
2.01.01.02.01	Salários e encargos	7.793.431	4.807.717
2.01.01.02.02	Provisões para férias e encargos	14.590.956	4.628.151
2.01.02	Fornecedores	5.705.496	4.870.348
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	5.705.496	4.870.348
2.01.03	Obrigações Fiscais	797.025	1.455.317
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	378.226	1.141.194
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	-114.578	495.113
2.01.03.01.02	PIS/COFINS/CSLL - Lei no. 10.833	21.548	9.665
2.01.03.01.04	IRRF sobre terceiros	8.654	6.027
2.01.03.01.05	COFINS	348.698	472.372
2.01.03.01.06	PIS	94.927	117.482
2.01.03.01.08	Parcelamentos	13.456	35.014
2.01.03.01.09	IOF	5.521	5.521
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	418.799	314.123
2.01.03.03.01	ISS - RJ e SP	419.470	314.123
2.01.03.03.02	ICMS ST a recolher	-671	0
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	13.909.527	2.452.368
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	1.993.447	2.007.351
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	1.993.447	2.007.351
2.01.04.02	Debêntures	11.294.182	112.481
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	621.898	332.536
2.01.05	Outras Obrigações	15.108.280	13.723.117
2.01.05.02	Outros	15.108.280	13.723.117
2.01.05.02.11	Divida Aquisição	4.697.028	5.314.069
2.01.05.02.12	Dividendos a pagar	3.004.327	3.004.327
2.01.05.02.13	Outras Obrigações	7.406.925	5.404.721
2.02	Passivo Não Circulante	89.793.570	110.861.620
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	54.289.167	67.128.454
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	5.072.846	6.545.250
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	5.072.846	6.545.250
2.02.01.02	Debêntures	48.799.115	59.935.239
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	417.206	647.965
2.02.02	Outras Obrigações	34.949.088	42.839.928
2.02.02.02	Outros	34.949.088	42.839.928
2.02.02.02.09	Partes Relacionadas	2.203.543	10.876.940
2.02.02.02.10	Divida Aquisição	32.327.541	31.498.097
2.02.02.02.11	Impostos e Contribuições Parcelados	418.004	464.891
2.02.04	Provisões	555.315	893.238
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	555.315	893.238
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	555.315	893.238
2.03	Patrimônio Líquido	76.120.920	67.949.095
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 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2.03.04	Reservas de Lucros	30.432.014	30.437.929
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	27.696.502	27.696.502
2.03.04.06	Reserva Especial para Dividendos Não Distribuídos	2.735.512	2.741.427
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	8.453.406	0
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	-370.211	-94.545

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	44.010.140	124.991.426	13.266.843	41.873.899
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-32.946.552	-93.519.298	-11.183.735	-33.916.622
3.03	Resultado Bruto	11.063.588	31.472.128	2.083.108	7.957.277
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-5.337.990	-12.058.941	3.791.310	6.996.131
3.04.01	Despesas com Vendas	-1.577.476	-4.319.978	-838.675	-2.429.917
3.04.01.01	Despesas comerciais e de marketing	-1.577.476	-4.319.978	-838.675	-2.429.917
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-4.174.624	-10.986.047	-1.281.397	-5.138.515
3.04.03	Perdas pela Não Recuperabilidade de Ativos	-2.929.168	-5.528.681	-284.454	-725.651
3.04.03.01	Depreciação e amortização	-2.929.168	-5.528.681	-284.454	-725.651
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	363.000	363.000	0	179.859
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	2.980.278	8.412.765	6.195.836	15.110.355
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	5.725.598	19.413.187	5.874.418	14.953.408
3.06	Resultado Financeiro	-3.494.887	-11.620.718	-3.830.203	-12.955.237
3.06.01	Receitas Financeiras	435.213	1.102.930	142.608	1.251.723
3.06.02	Despesas Financeiras	-3.930.100	-12.723.648	-3.972.811	-14.206.960
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	2.230.711	7.792.469	2.044.215	1.998.171
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-165.606	660.937	-111.838	3.518.950
3.08.01	Corrente	-330.014	-149.621	0	-83.277
3.08.02	Diferido	164.408	810.558	-111.838	3.602.227
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	2.065.105	8.453.406	1.932.377	5.517.121
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	2.065.105	8.453.406	1.932.377	5.517.121
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	2,4	9,81	2,24	6,19
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	2,4	9,81	2,24	6,19

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
4.01	Lucro Líquido do Período	2.065.105	8.453.406	1.932.379	5.337.262
4.02	Outros Resultados Abrangentes	268.069	-275.666	78.340	61.693
4.02.01	Variação cambial de investimento	268.069	-275.666	78.340	61.693
4.03	Resultado Abrangente do Período	2.333.174	8.177.740	2.010.719	5.398.955

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-3.040.233	-6.854.229
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	12.152.714	-11.595.685
6.01.01.01	Resultado do período	8.453.406	5.337.262
6.01.01.02	(-)Provisão para créditos incobráveis	69.443	-97.148
6.01.01.03	Depreciações e amortizações	5.528.681	725.651
6.01.01.04	Resultado de equivalência patrimonial	-8.412.765	-15.110.355
6.01.01.05	Encargos financeiros não realizados	1.896.361	-479.388
6.01.01.07	Adição de provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	-586.477	0
6.01.01.08	Perdas/Ganhos não realizadas com derivativos	0	-352
6.01.01.10	Imposto de renda e contribuição social diferidos, líquidos	-810.558	-3.602.227
6.01.01.11	Resultado com alienações, baixa de ativos	0	570.140
6.01.01.12	Aumento das provisões de férias e encargos	6.014.623	1.060.732
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-15.192.947	4.741.456
6.01.02.01	Aumento do contas a receber	-11.823.065	3.681.791
6.01.02.02	Aumento/(redução) outros ativos não circulantes	12.809	718.884
6.01.02.03	Aumento (redução) dos impostos e contribuições a recuperar	-2.225.490	-1.141.142
6.01.02.04	Aumento (redução) dos fornecedores	-1.677.830	-75.767
6.01.02.05	Aumento dos salários e encargos	2.036.387	-177.723
6.01.02.06	Aumento (redução) dos impostos e contribuições a recolher	-1.062.545	-156.001
6.01.02.09	Outros Valores a Receber	-2.165.525	-3.549
6.01.02.10	Aumento (redução) em Despesas Antecipadas	2.889.405	443.826
6.01.02.15	Outros contas a pagar	-1.130.206	1.484.538
6.01.02.16	Aumento (redução) dos impostos e contribuições parcelados	-46.887	-33.401
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	263.294	-29.562.990
6.02.01	Variação do Investimento	-4.308.444	0
6.02.02	Adições do imobilizado líquido, intangível	-99.584	-717.990
6.02.03	Caixa líquido recebido pela aquisição da Premier (incorporação)	4.671.322	-28.845.000
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	8.438.356	37.174.912
6.03.01	Empréstimos e Financiamentos	0	65.000.000
6.03.02	Aumento (redução) das Partes Relacionadas	11.631.602	-6.398.983
6.03.05	Pagamento de Dívida Aquisição	-1.624.689	0
6.03.06	Pagamento de Juros	-1.500.000	-18.630.161
6.03.07	Arrendamento Mercantil	-68.557	-253.204
6.03.08	Pagamentos de Dividendos	0	-2.542.740
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	5.661.417	757.693
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	7.358.076	7.989.285
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	13.019.493	8.746.978

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023**(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	30.437.929	0	-94.545	67.949.095
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	37.605.711	0	30.437.929	0	-94.545	67.949.095
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	-5.915	0	8.177.740	8.171.825
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	0	8.453.406	8.453.406
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-275.666	-275.666
5.05.03	Reclassificações para o Resultado	0	0	-5.915	0	0	-5.915
5.05.03.02	Resultado de períodos anteriores	0	0	-5.915	0	0	-5.915
5.07	Saldos Finais	37.605.711	0	30.432.014	0	8.083.195	76.120.920

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 de Valor Adicionado**(Reais Unidade)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
7.01	Receitas	139.613.228	32.141.861
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	139.543.785	47.252.216
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	69.443	-15.110.355
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-27.939.100	-360.528
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-22.846.317	-13.457.584
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-5.092.783	13.097.056
7.03	Valor Adicionado Bruto	111.674.128	31.781.333
7.04	Retenções	-5.528.681	-725.651
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-5.528.681	-725.651
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	106.145.447	31.055.682
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	9.515.695	16.364.789
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	8.412.765	15.110.355
7.06.02	Receitas Financeiras	1.102.930	1.254.434
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	115.661.142	47.420.471
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	115.661.142	47.420.471
7.08.01	Pessoal	76.691.489	24.837.016
7.08.01.01	Remuneração Direta	76.691.489	24.837.016
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	17.055.349	2.810.821
7.08.02.01	Federais	17.055.349	2.810.821
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	13.460.898	14.435.372
7.08.03.01	Juros	13.460.898	14.435.372
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	8.453.406	5.337.262
7.08.04.01	Juros sobre o Capital Próprio	8.453.406	5.337.262

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	225.489.510	219.374.312
1.01	Ativo Circulante	96.277.147	85.912.095
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	23.284.955	21.310.879
1.01.03	Contas a Receber	60.333.374	52.973.187
1.01.03.01	Clientes	53.999.017	49.783.096
1.01.03.01.01	Clientes	54.070.216	50.243.657
1.01.03.01.02	(-) Provisão para créditos liquidação duvidosa	-71.199	-460.561
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	6.334.357	3.190.091
1.01.03.02.01	Outras contas a receber	6.334.357	3.190.091
1.01.06	Tributos a Recuperar	9.670.025	7.454.465
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	9.670.025	7.454.465
1.01.07	Despesas Antecipadas	2.988.793	4.173.564
1.02	Ativo Não Circulante	129.212.363	133.462.217
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	7.865.360	7.349.791
1.02.01.07	Tributos Diferidos	6.779.623	6.080.974
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	1.085.737	1.268.817
1.02.01.10.04	Outros ativos não circulantes	1.085.737	1.268.817
1.02.03	Imobilizado	4.291.688	4.564.518
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	4.291.688	4.564.518
1.02.04	Intangível	117.055.315	121.547.908
1.02.04.01	Intangíveis	117.055.315	121.547.908
1.02.04.01.02	Pesquisa e desenvolvimento	117.055.315	121.547.908

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	225.489.510	219.374.312
2.01	Passivo Circulante	61.775.165	50.918.922
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	22.654.910	16.651.017
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	22.654.910	16.651.017
2.01.01.02.01	Salários e encargos	7.940.899	7.942.861
2.01.01.02.02	Provisões para férias e encargos	14.714.011	8.708.156
2.01.02	Fornecedores	7.128.197	9.628.017
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	7.128.197	9.628.017
2.01.03	Obrigações Fiscais	1.677.376	4.442.458
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	1.235.803	3.903.319
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	-9.587	2.061.443
2.01.03.01.02	PIS/COFINS/CSLL - Lei no. 10833	42.794	91.023
2.01.03.01.04	IRRF sobre terceiros	10.408	21.238
2.01.03.01.05	COFINS	348.700	617.413
2.01.03.01.06	PIS	94.928	148.775
2.01.03.01.07	Outros	724.911	918.698
2.01.03.01.08	Impostos Parcelados	13.456	34.536
2.01.03.01.09	IOF	10.193	10.193
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	-671	153
2.01.03.02.01	ICMS ST a recolher	-671	153
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	442.244	538.986
2.01.03.03.01	ISS - RJ e SP	442.244	538.986
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	13.909.527	2.554.076
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	1.993.447	2.007.351
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	1.993.447	2.007.351
2.01.04.02	Debêntures	11.294.182	112.481
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	621.898	434.244
2.01.05	Outras Obrigações	16.405.155	17.643.354
2.01.05.02	Outros	16.405.155	17.643.354
2.01.05.02.07	Contas a pagar – Aquisição	4.697.028	5.314.069
2.01.05.02.08	Dividendos a pagar	3.004.327	3.004.327
2.01.05.02.09	Outras Obrigações	8.703.800	9.324.958
2.02	Passivo Não Circulante	87.590.027	100.506.295
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	54.289.167	67.209.188
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	5.072.846	6.545.250
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	5.072.846	6.545.250
2.02.01.02	Debêntures	48.799.115	59.935.239
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	417.206	728.699
2.02.02	Outras Obrigações	33.300.860	33.297.107
2.02.02.02	Outros	33.300.860	33.297.107
2.02.02.02.04	Impostos e contribuições parcelados	418.004	464.891
2.02.02.02.06	Divida Aquisição	32.327.541	31.498.097
2.02.02.02.10	Provisões para contingências	555.315	1.334.119
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	76.124.318	67.949.095
2.03.01	Capital Social Realizado	37.605.711	37.605.711
2.03.04	Reservas de Lucros	30.432.014	30.437.929

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	27.696.502	27.696.502
2.03.04.06	Reserva Especial para Dividendos Não Distribuídos	2.735.512	2.741.427
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	8.453.406	0
2.03.07	Ajustes Acumulados de Conversão	-370.211	-94.545
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	3.398	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	57.617.001	174.990.958	59.311.053	164.581.169
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-41.269.436	-123.434.776	-40.973.543	-117.461.216
3.03	Resultado Bruto	16.347.565	51.556.182	18.337.510	47.119.953
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-9.834.843	-27.872.789	-8.690.922	-25.483.840
3.04.01	Despesas com Vendas	-2.329.758	-7.706.051	-2.322.455	-7.226.027
3.04.01.01	Despesas comerciais e de marketing	-2.329.758	-7.706.051	-2.322.455	-7.226.027
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-4.890.417	-14.709.981	-5.829.683	-16.971.342
3.04.03	Perdas pela Não Recuperabilidade de Ativos	-2.977.668	-5.819.757	-538.784	-1.459.862
3.04.03.01	Depreciação e amortização	-2.977.668	-5.819.757	-538.784	-1.459.862
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	363.000	363.000	0	173.391
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	6.512.722	23.683.393	9.646.588	21.636.113
3.06	Resultado Financeiro	-3.595.929	-11.744.541	-4.366.890	-13.296.127
3.06.01	Receitas Financeiras	498.930	1.366.660	-188.835	1.480.523
3.06.02	Despesas Financeiras	-4.094.859	-13.111.201	-4.178.055	-14.776.650
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	2.916.793	11.938.852	5.279.698	8.339.986
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-852.045	-3.481.219	-3.341.066	-3.006.656
3.08.01	Corrente	-931.271	-4.185.786	-2.551.551	-6.552.327
3.08.02	Diferido	79.226	704.567	-789.515	3.545.671
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	2.064.748	8.457.633	1.938.632	5.333.330
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	2.064.748	8.457.633	1.938.632	5.333.330
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	2.065.105	8.453.406	1.932.379	5.337.262
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	-357	4.227	-6.072	3.932

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	2.064.748	8.457.633	1.938.451	5.333.330
4.02	Outros Resultados Abrangentes	268.069	-275.666	78.340	61.693
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	2.332.817	8.181.967	2.016.791	5.395.023
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	2.333.174	8.177.740	2.010.719	5.398.955
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	-357	4.227	6.072	-3.932

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	6.276.938	-387.993
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	13.870.768	423.440
6.01.01.01	Resultado do período	8.457.633	5.333.330
6.01.01.02	(-) Provisão para créditos incobráveis	-543.120	-1.592.569
6.01.01.03	Depreciações e amortizações	5.819.757	1.459.862
6.01.01.04	Juros Provisionados	1.896.361	737.508
6.01.01.05	Imposto de renda e contribuição social diferidos, líquidos	-698.649	-3.545.671
6.01.01.06	Adição de provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	-784.719	0
6.01.01.07	Perdas/Ganhos não realizadas com derivativos	0	-352
6.01.01.08	Dividendos a pagar	0	-2.542.740
6.01.01.09	Resultado com alienações, baixa de ativos	-276.495	574.072
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-7.593.830	-811.433
6.01.02.01	Aumento (redução) do contas a receber	-3.672.801	-9.936.228
6.01.02.02	Despesas Antecipadas	1.184.771	-627.897
6.01.02.03	Aumento (redução) dos impostos e contribuições a recuperar	-2.215.560	-4.240.918
6.01.02.04	Aumento (redução) dos fornecedores	-2.499.820	1.099.919
6.01.02.05	Aumento (redução) dos salários e encargos	-1.962	1.252.639
6.01.02.06	Aumento (redução) dos impostos e contribuições a recolher	-2.765.082	1.989.876
6.01.02.07	Aumento (redução) das provisões de férias e encargos	6.005.855	7.457.122
6.01.02.08	Outros valores a receber	183.080	-983.740
6.01.02.12	Aumento (redução) dos adiantamentos a fornecedores	-621.158	-3.121.856
6.01.02.13	Outras contas a pagar	-3.144.266	6.333.051
6.01.02.14	Aumento (redução) dos impostos e contribuições parcelados	-46.887	-33.401
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-1.178.173	-31.340.780
6.02.01	Aquisição de controlada, líquido do caixa adquirido	0	-28.845.000
6.02.02	Adições do imobilizado líquido, intangível	0	-2.495.780
6.02.03	Aquisições de ativos imobilizados e intangíveis	-1.178.173	0
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-3.124.689	45.902.270
6.03.01	Empréstimos e Financiamentos	0	65.000.000
6.03.02	Divida Aquisição	-1.624.689	0
6.03.05	Pagamento de Juros	-1.500.000	-18.630.161
6.03.06	Pagamento de arrendamento mercantil	0	-467.569
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	1.974.076	14.173.497
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	21.310.879	12.629.079
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	23.284.955	26.802.576

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023**(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	30.437.929	0	-94.545	67.949.095	0	67.949.095
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	37.605.711	0	30.437.929	0	-94.545	67.949.095	0	67.949.095
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	-5.915	0	0	-5.915	0	-5.915
5.04.08	Resultado de períodos anteriores	0	0	-5.915	0	0	-5.915	0	-5.915
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	8.453.406	-275.666	8.177.740	3.398	8.181.138
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	8.453.406	0	8.453.406	4.227	8.457.633
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-275.666	-275.666	-829	-276.495
5.07	Saldos Finais	37.605.711	0	30.432.014	8.453.406	-370.211	76.120.920	3.398	76.124.318

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

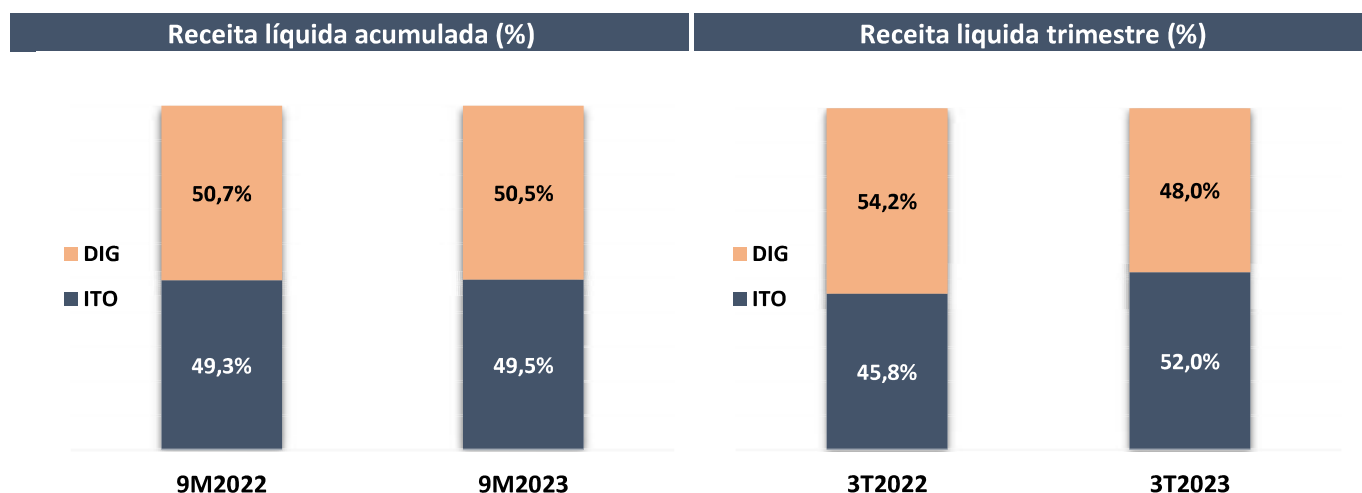
DFs Consolidadas / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Unidade)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
7.01	Receitas	193.740.134	182.124.054
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	193.670.691	182.124.054
7.01.02	Outras Receitas	69.443	0
7.01.02.01	Provisão para devedores duvidosos	69.443	0
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-36.457.367	-35.223.773
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-29.156.514	-27.148.953
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-7.300.853	-8.074.820
7.03	Valor Adicionado Bruto	157.282.767	146.900.281
7.04	Retenções	-5.819.757	-1.459.862
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-5.819.757	-1.459.862
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	151.463.010	145.440.419
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	1.366.660	1.483.234
7.06.02	Receitas Financeiras	1.366.660	1.483.234
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	152.829.670	146.923.653
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	152.829.670	146.923.653
7.08.01	Pessoal	103.572.911	100.778.499
7.08.01.01	Remuneração Direta	103.572.911	100.778.499
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	26.824.777	25.089.530
7.08.02.01	Federais	26.824.777	25.089.530
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	13.974.349	15.722.294
7.08.03.01	Juros	13.974.349	15.722.294
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	8.457.633	5.333.330
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	8.457.633	5.333.330

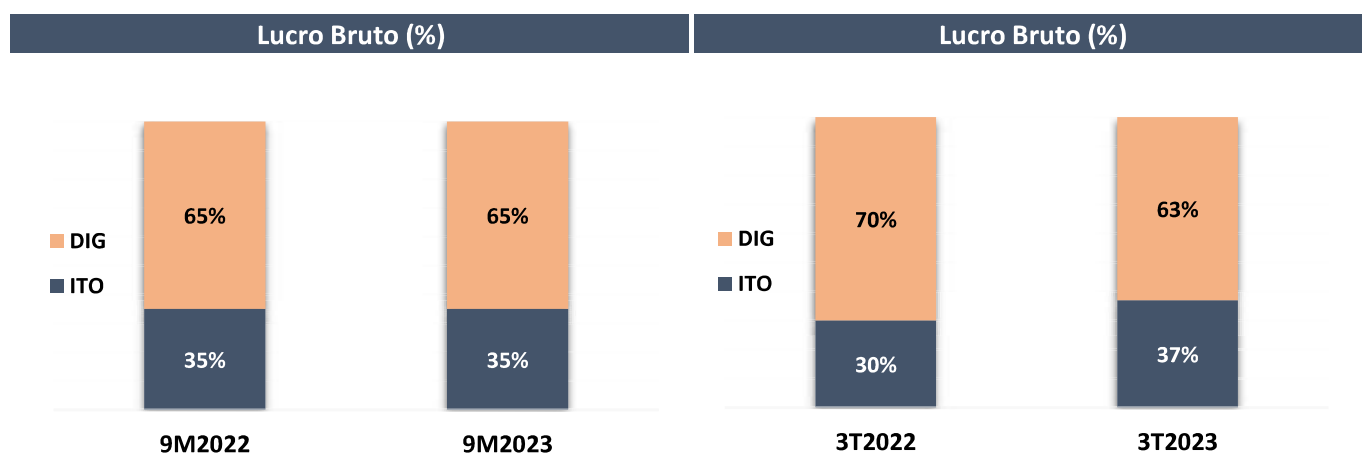
DESEMPENHO OPERACIONAL E FINANCEIRO

	9M2022	9M2023	Var %	3T2022	3T2023	Var %
Total	164.581	174.991	6,3%	59.311	57.617	-2,9%
ITO	81.166	86.673	6,8%	27.137	29.980	10,5%
DIG	83.415	88.318	5,9%	32.174	27.637	-14,1%

Receita líquida: A companhia alcançou no 9M23 o valor de **R\$ 174,9 milhões (+6,3% vs. 9M2022)**, sendo **R\$ 88,3 milhões** referente linha de negócios Digital composta por: Commerce R\$ 45,5 milhões, Platforms R\$ 31,1 milhões e Business R\$ 11,6 milhões. A linha de ITO fechou com **R\$ 86,7 milhões**. Já no 3T23 obtivemos uma receita de **R\$ 57,6 milhões (-2,9% vs.3T2022)**, sendo **R\$ 27,6 milhões** na linha de negócios Digital sendo: Commerce R\$ 15,9 milhões, Platforms R\$ 8,0 milhões e Business R\$ 3,7 milhões, e na Linha ITO **R\$ 29,9 milhões**.



A composição da receita líquida, a linha de Digital, que engloba as soluções digitais (*Commerce, Business e Platforms*) representou, nos nove primeiros meses de 2023, 50,5% do volume total da receita líquida. A linha de negócio Corporate, IT Optimization, foi responsável por 49,5% da receita líquida. Já no terceiro trimestre de 2023, vemos um crescimento da Linha de negócio ITO, onde alcançou a participação de 52%. Se comparado com o mesmo período do ano anterior, o crescimento do ITO está atrelado a *upsell* da base de clientes.



A composição da Lucro Bruto ou Margem bruta nos primeiros nove meses do ano não teve alteração em relação ao mesmo período de 2022, se mantendo estável em 65% oriundos dos negócios digitais. A aumento da margem da linha ITO está atrelado, principalmente a dois fatores, ao incremento de vendas na base de clientes, *upsell*, e a uma venda pontual realizada em 2022 na linha de negócios Plataforms.

1010 DIGITAL ("DIG"):

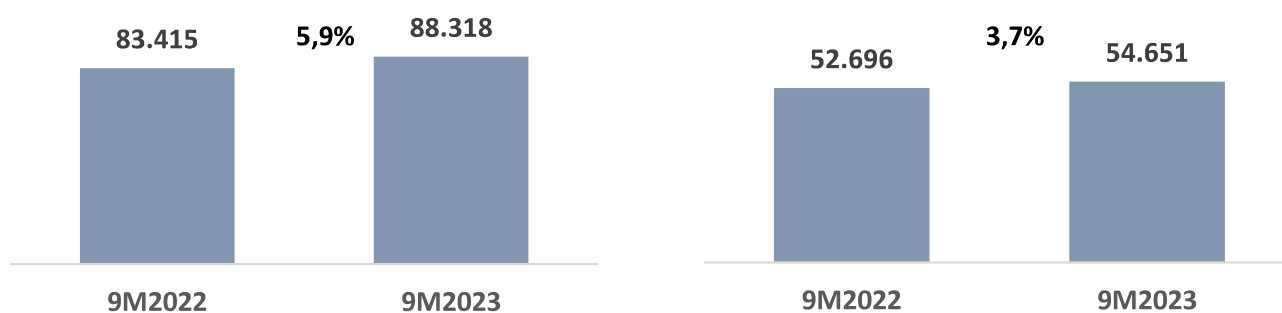
A Linha Digital é especializada na co-criação com nossos clientes de soluções inovadoras, aceleração digital, digital factory, integração, sustentação de aplicações e *E-Commerce*. Consultoria ágil de engenharia de software especializada em *Commerce*. Construímos e inovamos os negócios dos nossos clientes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

ESGR – Software 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.

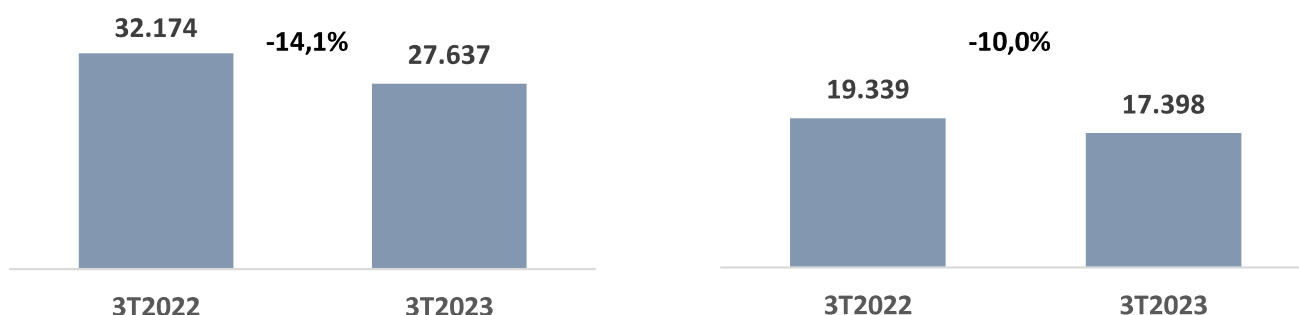
Platforms - Plataforma financeira digital para registros de contratos entre os órgãos reguladores e às instituições financeiras. Possui como objetivo agilizar e aprimorar a segurança na validação das informações, como por exemplo contrato de financiamento de imóveis, para registro imobiliário.

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

Receita líquida (R\$ mil) – Ano	Custos (R\$ mil) - Ano
---------------------------------	------------------------

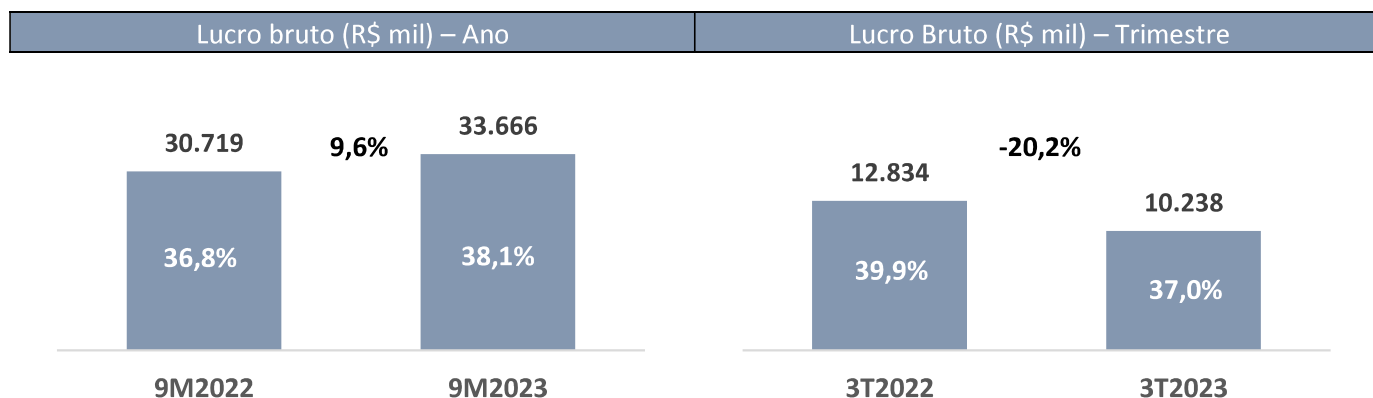


Receita líquida (R\$ mil) - Trimestre	Custos (R\$ mil) - Trimestre
---------------------------------------	------------------------------



Receita líquida DIG: A Linha Digital registrou uma receita líquida no 9M23 de **R\$ 88.318 mil (+5,9% vs. 9M2022)**, com resultado positivo de R\$ 4.900 mil, já no terceiro trimestre de 2023 obteve uma receita líquida de **R\$ 27.637 mil (-14,1% vs. 3T2022)**, redução de R\$ 4.537 mil. O crescimento se deve especialmente pela entrada de novos clientes da linha Commerce, já a redução do trimestre foi resultado, se comparado com 2022, de vendas pontuais na unidade de negócios Platforms.

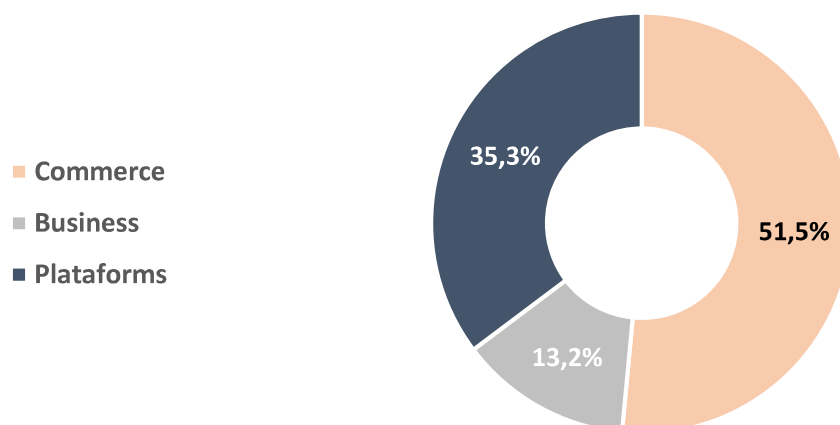
Custo de DIG: Os custos acumulados nos nove meses de 2023 foi de **R\$ 54.651 mil (3,7% vs. 9M2022)**, aumento de R\$ 1.955 mil, no terceiro trimestre de 2023 foram de **R\$ 17.398 (-10,0% vs. 3T2022)**. O crescimento do custo acumulado foi menor que o crescimento acumulado da receita, bem como a redução no 3º trimestre, demonstra um ganho de produtividade.



Lucro Bruto DIG: O lucro bruto no 9M23 foi de **R\$ 33.666 mil (+9,6% vs. 9M22)**, com margem bruta de 38,1%, ganho de 1,3 pontos percentuais em relação a margem bruta de 36,8% do 9MT22. No 3T23 o lucro bruto foi de **R\$ 10.238 mil (-20,2% vs. 3T22)**, com margem bruta de 37,0% redução de 2,8 pontos percentuais em relação a margem de 39,9% do mesmo período de 2022. A melhora no resultado no acumulado do ano é consequência direta do ganho de produtividade, consequência das sinergias realizadas ao longo de 2022 após a aquisição da ACCT.

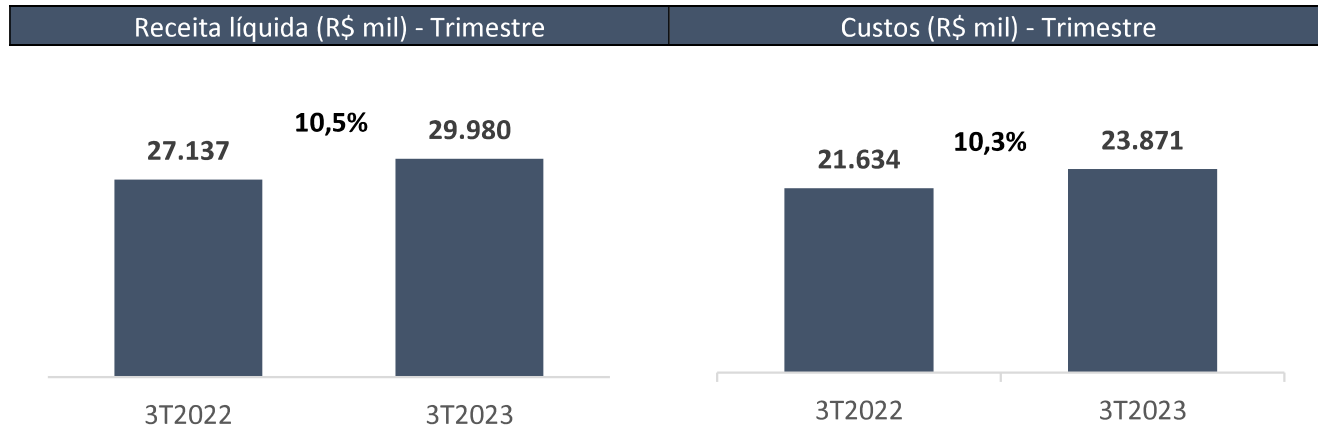
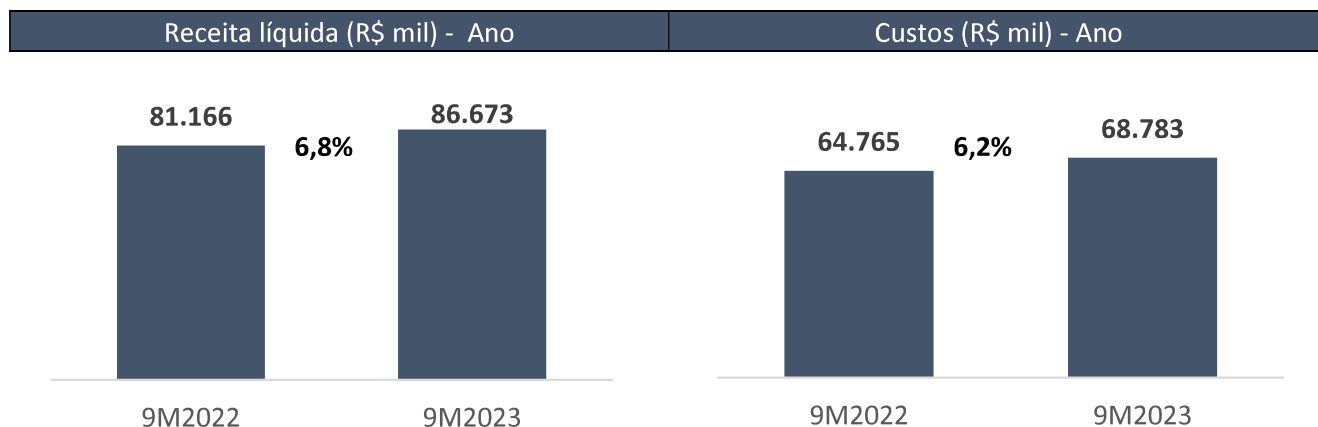
DIG Breakdown: A unidade de negócios Digital é composta por três grupos de produtos e serviços: Digital business, Digital Commerce e Digital Platforms. A primeira linha de negócios está atrelada a aceleração digital relacionada diretamente aos negócios dos nossos clientes. A linha Digital Commerce se refere a consultoria ágil de engenharia de software especializada em Commerce. A linha Platforms, está atrelada aos softwares de ESGRC, 4AT (Automação) e plataforma próprias e serviços correlacionados a implantação dessas ferramentas.

Abaixo apresentamos o gráfico representativo com o percentual de cada linha Digital para o ano de 2023, acumulados até o mês de setembro.



**IT Optimization (Corporate IT):**

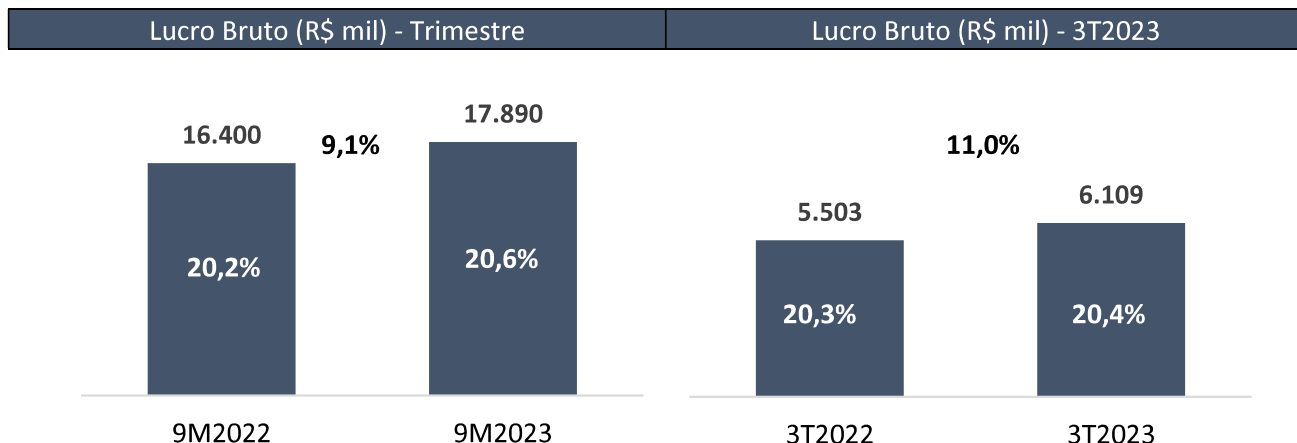
Soluções e serviços de TI e de negócios, estruturados para atuar otimizar processos operacionais de *Managed Services*, que englobam Service Desk com Platforms automatizada de autoatendimento omnichannel (Portal, Chatbot, Whatsapp, Urabot e e-mail), profissionais especialistas, Field Services, Gestão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



Receita líquida ITO: A receita líquida no 9M2023, foi de **R\$ 86.673 mil (+6,8% vs. 9M2022)**, variação de R\$ 5.557 mil, já no 3T2023 a receita líquida foi de **R\$ 29.980 mil (+10,5% vs. 3T2022)**, variação de R\$ 2.843 mil. A performance positiva é consequência, principalmente, do incremento de receita na base de clientes .

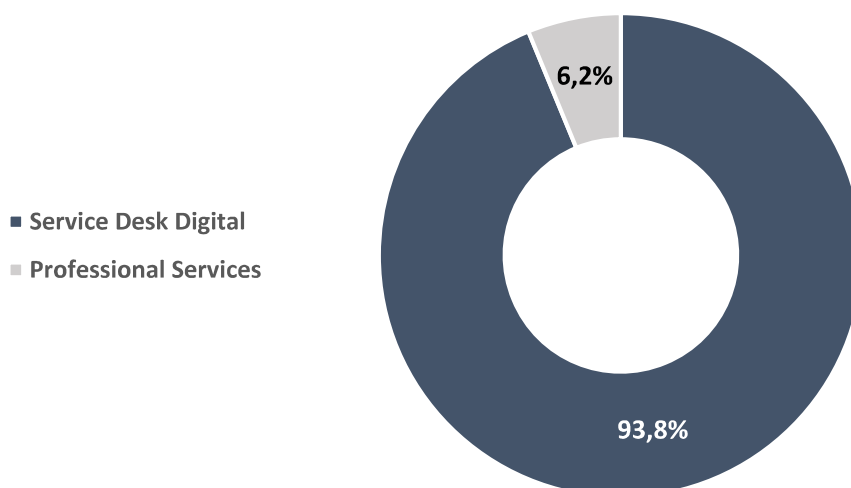
Custos de ITO: O custo total do 9M2023 foi de **R\$ 68.783 mil (+6,2% vs. 9M22)**, aumento em R\$ 4.018 mil, já no 3T2023 o custo foi de **R\$ 23.871 mil (10,3% vs. 3T22)**, crescimento de R\$ 2.237 mil. O aumento do custo refletiu o crescimento da receita proporcionalmente menor, o que demonstra a melhora de performance.

Comentário do Desempenho
Digital



Lucro Bruto ITO: O lucro bruto no 9M23 atingiu o valor de **R\$ 17.890 mil (+9,1% vs. 9M22)** e margem bruta de 20,6%, ganho de R\$ 1.490 mil em relação ao montante apurado em 2022, já no 3T2023 o valor do lucro bruto foi de **R\$ 6.109 mil (+11,0% vs. 3T22)** e margem bruta de 20,4%, ganho de R\$ 1.056 mil. O leve crescimento no lucro bruto, se deve a decisão estratégica e pontual de reduzir custos em detrimento ao crescimento em projetos margens inferiores ao planejado.

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 2023.



Como é apresentado no gráfico acima, 93,5% da receita da linha de negócios está atrelada a solução de Service Desk Digital, que possui soluções de atendimento remoto e presencial com contratos de longo prazo e receita recorrente. A companhia possui uma plataforma proprietária que acelera e automatiza o atendimento aos clientes. Com cerca de 6,5% da receita da linha de negócio, a operação de Professional Services, se refere a alocação de recursos especializada e dedicada para atender de forma customizada cada negócio, conforme a demanda do cliente.

DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

R\$ em mil	9M2022	9M2023	Var (%)	3T2022	3T2023	Var (%)
Despesas Gerais e Administrativas	25.484	27.873	9,4%	8.691	9.835	13,2%
<i>Despesas Gerais e Administrativas /RoI(%)</i>	15,5%	15,9%	0,4 p.p	14,7%	17,1%	2,4 p.p
Despesas com pessoal	15.831	14.692	-7,2%	5.487	4.881	-11,0%
Despesas gerais e administrativas	4.653	3.871	-16,8%	1.378	1.187	-13,8%
Despesas com serviços prestados	2.441	3.397	39,2%	1.166	850	-27,1%
Depreciação e amortização	1.460	5.820	298,7%	539	2.978	452,7%
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas	(173)	(363)	109,4%	-	(363)	100,0%
Despesas com M&A	1.273	457	-64,1%	121	302	149,4%

As despesas gerais e administrativas no acumulado dos 9 primeiros meses de 2023 atingiram o valor de **R\$ 27.873 mil (+9,4% vs 9M23)**, aumento de R\$ 2.389 mil em relação ao mesmo período de 2022. No 3T23 as despesas foram de **R\$ 9.835 mil (+13,2% vs 3T2023)**. O aumento das despesas é explicado, principalmente pela linha de depreciação e amortização. Em março foi iniciado a amortização do ágio da aquisição da empresa Premier It e em setembro foi iniciado a amortização do ágio da aquisição da empresa ACCT, estes dois processos impactaram no período o valor de R\$ 4.287 mil, ao retirar esse efeito não operacional as despesas reduziriam 7,4% em relação ao mesmo período de 2022. Vale ressaltar que a amortização do ágio gera redução dos montantes de IR e CSLL, melhorando o caixa da companhia.

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

R\$ em mil	9M2022	9M2023	Var (%)	3T2022	3T2023	Var (%)
Lucro Líquido	5.333	8.458	58,6%	1.938	2.065	6,5%
(+) Imposto de Renda e Contribuição Social	3.007	3.481	15,8%	3.341	852	-74,5%
(+) Resultado financeiro Líquido	13.296	11.745	-11,7%	4.367	3.596	-17,7%
EBIT	21.636	23.683	9,5%	9.646	6.513	-32,5%
Margem EBIT	13,1%	13,5%	0,4 p.p	16,26%	11,30%	-5 p.p
(+) Depreciação e Amortização	1.460	5.820	298,7%	539	2.978	452,7%
EBITDA	23.096	29.503	27,7%	10.185	9.490	-6,8%
Margem EBITDA (%)	14,0%	16,9%	2,8 p.p	17,2%	16,5%	-0,7 p.p
Ajustes ¹						
(+) Despesas extraordinárias (M&A)	1.637	457	-72,1%	121	302	149,4%
(-/+) Outras receitas/despesas operacionais	(173)	(363)	109,4%	-	(363)	0,0%
(+) itens não recorrentes	3.201	285	-91,1%	244	209	-14,6%
EBITDA ajustado	27.761	29.882	7,6%	10.551	9.638	-8,6%
Margem EBITDA (%) ajustado	16,9%	17,1%	0,2 p.p	17,8%	16,7%	-1,1 p.p

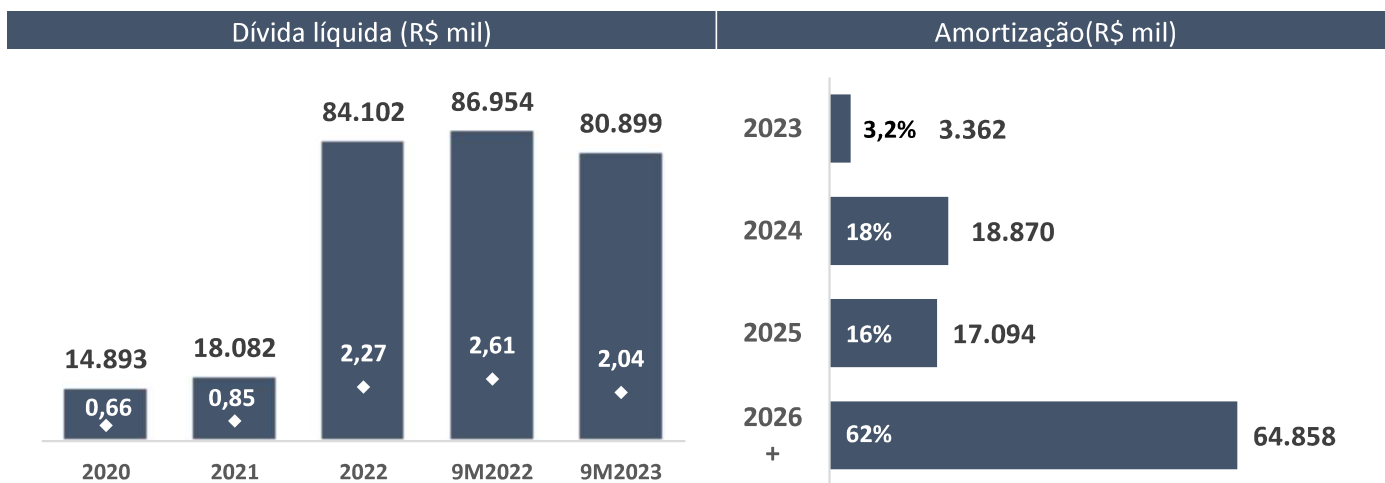
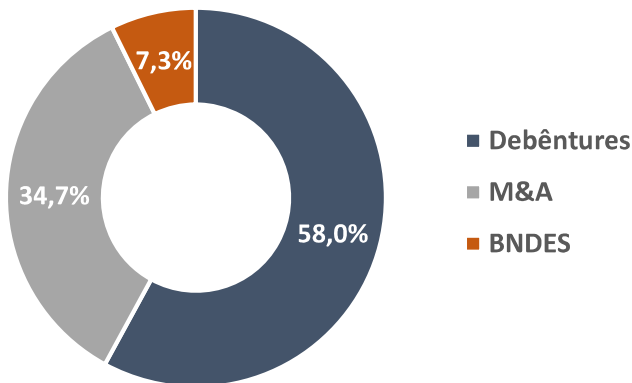
¹ Ajustes executados de reconciliação, conforme resolução CVM 156 de 23 de junho de 2023. O quadro foi recomposto de forma a melhor se adequar as instruções da resolução acima.

No 9M23 o EBITDA ajustado somou **R\$ 29.882 mil (+7,6% vs 9M22)**, com margem de 17,1% sobre a receita, crescimento de R\$ 2.121 mil, já no 3T23 o EBITDA ajustado somou **R\$ 9.638 mil (-8,6% vs 3T2022)**, com margem de 16,7% e redução de R\$ 913 mil. No acumulado do ano até setembro o resultado é consequência, principalmente da melhora do lucro bruto, devido ao incremento das linhas digitais, e da redução das despesas em relação ao mesmo período do ano anterior. A redução no 3º trimestre de 2023 se deve venda pontual de valor relevante na linha Plataforms em 2022.

DÍVIDA

Em março de 2023, a companhia firmou aditivo à escritura de emissão de debêntures para incrementar em mais 1 ano o período de amortização do principal das debêntures. Resumidamente, o financiamento passou a ter as seguintes condições a partir do aditivo: volume total de R\$ 61 milhões, prazo de 6 anos, 2 anos de carência e custo de CDI + 3,1% a.a..

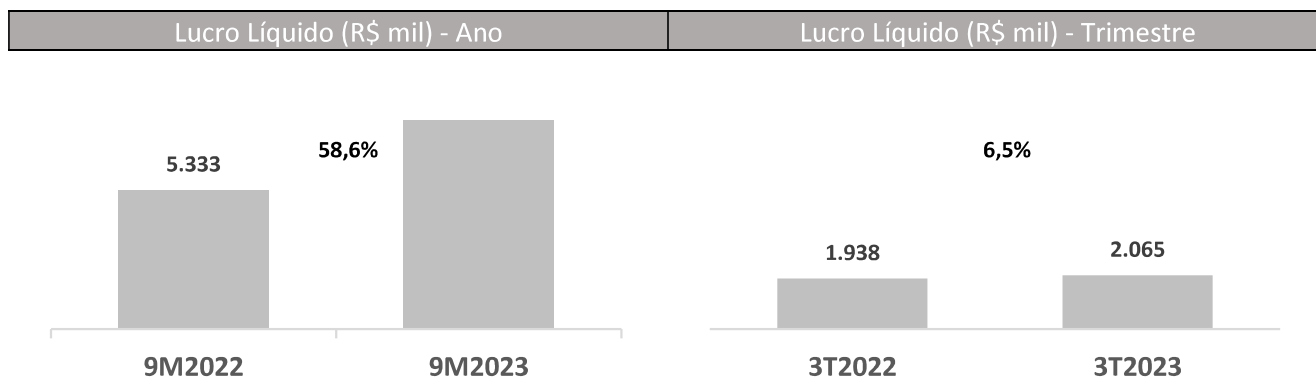
Composição de Dívida
(Dívida Bruta - R\$ 104 milhões)



- Dívida Líquida/EBITDA Ajustado LTM

A alavancagem financeira reduziu de 2,61x EBITDA ajudado para 2,04x EBITDA Ajustado se comparado com o mesmo período do ano anterior. Isso se deve as sinergias concluídas em 2022. A alavancagem está em linha com a política de endividamento da companhia.

LUCRO/PREJUÍZO DO PERÍODO



R\$ mil	9M2022	9M2023	Var.	3T2022	3T2023	Var.
Lucro Líquido	5.333	8.458	58,6%	1.938	2.065	6,5%
Margem Lucro	3,2%	4,8%	1,6 p.p	3,3%	3,6%	0,3 p.p

O lucro líquido atingiu **R\$ 8.458 mil (+58,6% vs. 9M2022)** nos nove meses de 2023, com margem líquida de 4,8%, no terceiro trimestre de 2023, alcançado **R\$ 2.065 mil (+6,5% vs. 3T2022)**. O significativo resultado se deve, principalmente a: (i) Incorporação das empresas Premier IT e da ACCT, o que permitiu a redução dos impostos sobre lucro; (ii) melhora do lucro operacional, lastreado no crescimento das linhas digitais e, (iii) sinergia operacional após a aquisição da ACCT.

ESTRUTURA ACIONÁRIA

O Capital Social subscrito e integralizado em 30 de setembro de 2023 é de R\$ 37.606 mil e é representado por 861.605 ações ordinárias.

Composição acionária	30/09/2023	% do Capital Votante
Fundo Tech Growth III	368.198	42,73%
BNDES Participações S.A.	218.315	25,34%
Júlio Cesar Estevam de Britto Junior	214.352	24,88%
Outros	60.740	7,05%
Total	861.605	100%

AUDITORES INDEPENDENTES

As informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Quality Software S/A, do trimestre findo em 30 de setembro 2023, foram revisadas pela **BDO RCS Auditores Independentes SS Ltda**. 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 RESOLUÇÃO CVM Nº 162, DE 13 DE JULHO DE 2022, declaramos que, para o período findo em 30 de junho de 2023, a **BDO RCS Auditores Independentes SS Ltda** não prestou quaisquer outros serviços que não relacionados à auditoria externa das demonstrações contábeis.

QUALITY SOFTWARE S.A.

Demonstrações intermediárias dos resultados individuais e consolidados
Trimestres findo em 30 de setembro de 2023 e 30 de setembro de 2022
(Valores expressos em Reais)

	Consolidado				
	3T2022	AV	3T2023	AV	AH
Receita operacional líquida	59.311	100%	57.617	100%	-2,9%
ITO	27.137	45,8%	29.980	52,0%	10,5%
DIG	32.174	54,2%	27.637	48,0%	-14,1%
Custos dos serviços prestados ¹	(40.974)	-69,1%	(41.269)	-71,6%	0,7%
ITO	(21.634)	-79,7%	(23.871)	-79,6%	10,3%
DIG	(19.339)	-60,1%	(17.398)	-63,0%	-10,0%
(=) Lucro bruto ¹	18.338	30,9%	16.348	28,4%	-10,9%
ITO	5.503	20,3%	6.109	20,4%	11,0%
DIG	12.834	39,9%	10.238	37,0%	-20,2%
(=/-) (Despesas)/receitas operacionais	(8.691)	-14,7%	(9.835)	-17,1%	13,2%
Despesas com pessoal	(5.487)	-9,3%	(4.881)	-8,5%	-11,0%
Despesas gerais e administrativas	(1.378)	-2,3%	(1.187)	-2,1%	-13,8%
Despesas de serviços prestados	(1.287)	-2,2%	(850)	-1,5%	-34,0%
Despesas com depreciação e amortização	(539)	-0,9%	(2.978)	-5,2%	452,7%
Outras receitas/despesas	-	0,0%	61	0,1%	100,0%
(=) Resultado operacional antes do resultado financeiro	9.646	16,3%	6.513	11,3%	-32,5%
Receitas financeiras	(189)	-0,3%	499	0,9%	-364,2%
Despesas financeiras	(4.178)	-7,0%	(4.095)	-7,1%	-2,0%
(=) Lucro antes dos impostos	5.280	8,9%	2.917	5,1%	-44,8%
Imposto de Renda e Contribuição Social correntes	(2.552)	-4,3%	(931)	-1,6%	-63,5%
Imposto de Renda e Contribuição Social diferido	(790)	-1,3%	79	0,1%	100,0%
(=) Lucro do exercício	1.938	3,3%	2.065	3,6%	6,5%

¹A AV é calculada pela Receita Operacional Líquida correspondente.

QUALITY SOFTWARE S.A.

Demonstrações intermediárias dos resultados individuais e consolidados
Trimestres findo em 30 de setembro de 2023 e 30 de setembro de 2022
(Valores expressos em Reais)

	Consolidado				
	9M2022	AV	9M2023	AV	AH
Receita operacional líquida	164.581	100%	174.991	100%	6,3%
ITO	81.166	49,3%	86.673	49,5%	6,8%
DIG	83.415	50,7%	88.318	50,5%	5,9%
Custos dos serviços prestados ¹	(117.461)	-71,4%	(123.435)	-70,5%	5,1%
ITO	(64.765)	-79,8%	(68.783)	-79,4%	6,2%
DIG	(52.696)	-63,2%	(54.651)	-61,9%	3,7%
(=) Lucro bruto ¹	47.120	28,6%	51.556	29,5%	9,4%
ITO	16.400	20,2%	17.890	20,6%	9,1%
DIG	30.719	36,8%	33.666	38,1%	9,6%
(=/-) (Despesas)/receitas operacionais	(25.484)	-15,5%	(27.873)	-15,9%	9,4%
Despesas com pessoal	(15.831)	-9,6%	(14.692)	-8,4%	-7,2%
Despesas gerais e administrativas	(4.653)	-2,8%	(3.871)	-2,2%	-16,8%
Despesas de serviços prestados	(2.441)	-1,5%	(3.397)	-1,9%	39,2%
Despesas com depreciação e amortização	(1.460)	-0,9%	(5.820)	-3,3%	298,7%
Outras receitas/despesas	(1.100)	-0,7%	(94)	-0,1%	-91,5%
(=) Resultado operacional antes do resultado financeiro	21.636	13,1%	23.683	13,5%	9,5%
Receitas financeiras	1.481	0,9%	1.367	0,8%	-7,7%
Despesas financeiras	(14.777)	-9,0%	(13.111)	-7,5%	-11,3%
(=) Lucro antes dos impostos	8.340	5,1%	11.939	6,8%	43,2%
Imposto de Renda e Contribuição Social correntes	(6.552)	-4,0%	(4.186)	-2,4%	-36,1%
Imposto de Renda e Contribuição Social diferido	3.546	2,2%	705	0,4%	100,0%
(=) Lucro do exercício	5.333	3,2%	8.458	4,8%	58,6%

¹A AV é calculada pela Receita Operacional Líquida correspondente.

BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

QUALITY SOFTWARE S.A.

Balanços patrimoniais intermediários individuais e consolidados
Em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em Reais)

Ativo	Consolidado				
	31/12/2022	AV	30/09/2023	AV	AH
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	21.311	9,7%	23.285	10,3%	9,3%
Contas a receber	49.783	22,7%	53.999	23,9%	8,5%
Outras contas a receber	3.190	1,5%	6.334	2,8%	98,6%
Impostos e contribuições a recuperar	7.454	3,4%	9.670	4,3%	29,7%
Despesas antecipadas	4.174	1,9%	2.989	1,3%	-28,4%
Total do ativo circulante	85.912	39,2%	96.277	42,7%	12,1%
Não circulante					
Outros ativos não circulantes	1.269	0,6%	1.086	0,5%	-14,4%
Impostos diferidos	6.081	2,8%	6.780	3,0%	11,5%
Imobilizado	4.565	2,1%	4.292	1,9%	-6,0%
Intangível	121.548	55,4%	117.055	51,9%	-3,7%
	133.462	60,8%	129.212	57,3%	-3,2%
Total do Ativo	219.374	100%	225.490	100%	3%



BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

QUALITY SOFTWARE S.A.

Balanços patrimoniais intermediários individuais e consolidados

Em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em Reais)

Passivo e patrimônio líquido

	Consolidado				
	31/12/2022	AV	30/09/2023	AV	AH
Circulante					
Empréstimos e Financiamentos	2.007	0,9%	1.993	0,9%	-0,7%
Debêntures	112	0,1%	11.294	5,0%	100,0%
Fornecedores	9.628	4,4%	7.128	3,2%	-26,0%
Dívida por aquisição de empresas	5.314	2,4%	4.697	2,1%	-11,6%
Salários e encargos	7.943	3,6%	7.941	3,5%	0,0%
Provisões para férias e encargos	8.708	4,0%	14.714	6,5%	69,0%
Impostos e contribuições a recolher	4.442	2,0%	1.677	0,7%	-62,2%
Passivos com operações com arrendamento	434	0,2%	622	0,3%	43,2%
Dividendos a pagar	3.004	1,4%	3.004	1,3%	0,0%
Outras Obrigações	9.325	4,3%	8.704	3,9%	-6,7%
	50.919	23,2%	61.775	27,4%	21,3%
Não circulante					
Empréstimos e financiamentos	6.545	3,0%	5.073	2,2%	-22,5%
Debêntures	59.935	27,3%	48.799	21,6%	100,0%
Dívida por aquisição de empresas	31.498	14,4%	32.328	14,3%	2,6%
Passivos com operações com arrendamento	729	0,3%	417	0,2%	-42,7%
Impostos e contribuições parcelados	465	0,2%	418	0,2%	-10,1%
Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	1.334	0,6%	555	0,2%	-58,4%
	100.506	45,8%	87.590	38,8%	-12,9%
Patrimônio líquido					
Capital social	37.606	17,1%	37.606	16,7%	0,0%
Reserva de lucros	30.438	13,9%	30.432	13,5%	0,0%
Ajuste acumulado de conversão	(95)	0,0%	(370)	-0,2%	291,6%
Resultado do período	-	0,0%	8.453	3,7%	100,0%
Participação dos acionistas não controladores	-	0,0%	4	0,0%	200,0%
	67.949	31,0%	76.125	33,8%	12,0%
Total do Passivo e Patrimônio Líquido	219.374	100%	225.490	100%	3%

QUALITY SOFTWARE S.A.

Demonstrações intermediárias dos fluxos de caixa individuais e consolidadas - método indireto

Trimestres findo em 31 de março de 2023 e 31 de março de 2022

(Valores expressos em Reais)

	FLUXO DE CAIXA	
	30/09/2022	30/09/2023
Lucro do período	5.333	8.458
Ajustes para reconciliar o resultado do período:		
Depreciações e amortizações	1.460	5.820
Resultado de equivalência patrimonial	-	-
Aumento das provisões de férias e encargos	7.457	6.006
Reversão/Constituição com Perda Esperada de Liquidação Duvidosa (PECLD)	(1.593)	(543)
Perdas/Ganhos não realizadas com derivativos	(0)	-
Dividendos a pagar	(2.543)	-
Adição de provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	-	(785)
Imposto de renda e contribuição social diferidos, líquidos	(3.546)	(699)
Resultado com alienações, baixa de ativos	574	(276)
Encargos financeiros não realizados	738	1.896
	7.881	19.877
Fluxos de caixa de atividades operacionais		
Aumento/(redução) do contas a receber	(9.936)	(3.673)
Aumento/(redução) outras contas a receber	6.333	(3.144)
Aumento dos impostos e contribuições a recuperar	(4.241)	(2.216)
Aumento/(redução) dos fornecedores	1.100	(2.500)
Aumento/(redução) dos salários e encargos	1.253	(2)
Aumento (redução) dos impostos e contribuições a recolher	1.990	(2.765)
Redução dos impostos e contribuições parcelados	(33)	(47)
Aumento/(redução) outros ativos não circulantes	(984)	183
Aumento/(redução) das outras contas a pagar	(3.122)	(621)
Aumento/(redução) das despesas antecipadas	(628)	1.185
Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades operacionais	(388)	6.277
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Varição do Investimento	-	-
Caixa líquido recebido pela aquisição da Premier (incorporação)	(28.845)	-
Aquisição de controlada, líquido do caixa adquirido	(2.496)	-
Aquisições de ativos imobilizados e intangíveis	-	(1.178)
Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades de investimento	(31.341)	(1.178)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Dividendos pagos	-	-
Captação de empréstimos e financiamentos	65.000	-
Pagamento de principal sobre empréstimos	(18.630)	(1.500)
Aumento/(redução) de partes relacionadas	-	-
Dívida Aquisição	-	(1.625)
Pagamento de arrendamento mercantil	(468)	-
Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades de financiamento	45.902	(3.125)
(Redução) Aumento caixa e equivalentes de caixa	14.173	1.974
Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa	12.629	21.311
Saldo final de caixa e equivalentes de caixa	26.803	23.285
(Redução) Aumento caixa e equivalentes de caixa	14.173	1.974

CONTROLE DE INDICADORES
OBRIGAÇÃO CONTRATUAL

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

CONTAS BALANÇO PATRIMONIAL	2022	9M2023
Ativo Total:	219.374.312	225.489.510
Patrimônio Líquido:	67.949.095	76.124.525
Dívida Bancária Líquida	2022	9M2023
Caixa e equivalentes de caixa	21.310.879	23.284.955
(-) Empréstimos e Financiamentos	-68.600.321	-67.159.590
(-) Dívida Aquisição	-36.812.166	-37.024.569
(=) Dívida Bancária Líquida	-84.101.608	-80.899.204
EBITDA	2022	LTM 9M2023
Lucro Líquido	12.649.092	15.773.396
(+) Imposto de Renda e Contribuição Social	5.247.068	5.721.630
(+) Resultado financeiro Líquido	16.946.030	15.394.444
(+) Depreciação e Amortização	2.021.609	6.381.503
(=) EBITDA	36.863.799	43.270.973
(+) AJUSTES	131.443	-3.708.606
(=) EBITDA Ajustado	36.995.242	39.562.366
Índices	2022	9M2023
Patrimônio Líquido/Ativo Total (PL/AT)	0,31	0,34
Dívida Bancária Líquida/EBITDA (DBL/EBITDA):	2,28	1,87
Dívida Bancária Líquida/EBITDA Ajustado (DBL/EBITDA Ajustado):	2,27	2,04

*EBITDA Ajustado LTM

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas Trimestres findos em 30 de setembro de 2023 e 2022 (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 está 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 Companhia também possui registro B3 (Brasil, Bolsa e Balcão) no segmento Bovespa Mais. Este segmento permite o ingresso das empresas sem oferta pública, mas determina um prazo, conforme definido no item 3.6.1 do Regulamento de Listagem e de Aplicação de Sanções Pecuniárias do Bovespa Mais, para manter em circulação o mínimo de 25% do seu capital social em ações. Em 26 de setembro de 2022 a B3 aprovou a extensão do prazo para atender o item 3.6.1 até 31 de dezembro de 2023.

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 E-Commerce.

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.**Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Trimestres findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais)**

Possuímos também Digital Plataforms 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 as 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.

1.1. Continuidade operacional

A Companhia e suas controladas possuem uma carteira de clientes diversificada, não havendo concentrações de seus recebíveis em determinados clientes, sendo que nenhum cliente tem participação percentual superior a 9% do todo. Dessa forma, não afetando qualquer risco de continuidade operacional.

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 2023, para serem divulgadas.

2.1. Declaração de conformidade**Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas**

As informações contábeis intermediárias individuais e 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), 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).

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.**Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Trimestres findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais)**

As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e interpretações técnicas 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. Para o IAS 34 é uma informação suplementar.

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 em outros fatores considerados relevantes. Os resultados efetivos podem diferir dessas estimativas.

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

As práticas contábeis aplicadas na preparação das informações contábeis intermediárias estão definidas a seguir. Essas práticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios anteriormente apresentados, salvo disposição em contrário.

As informações contábeis intermediárias 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 intermediárias 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.

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.**Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Trimestres findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais)**

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 intermediárias 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 intermediárias 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 intermediárias da Companhia e de suas controladas.

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 30 de setembro de 2023.

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.

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Trimestres findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais)

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 30/09/2023	Participação em 31/12/2022
Latin Technology	Brasil	Direta	100%	100%
Premier It ¹	Brasil	Direta	-	100%
Qsw Next Tech	México	Direta	100%	100%
ACCT S.A. ²	Brasil	Direta	-	100%
	Estados Unidos			
ACCT LLC	Estados Unidos	Direta	100%	100%
Acupula Consulting & Technology	Espanha	Direta	100%	100%
EVANSTON S.A.	Paraguai	Direta	98%	98%

- 1) Empresa incorporada em 1º de março de 2023, conforme descrito na Nota Explicativa nº 8;
- 2) Empresa incorporada em 1º de setembro de 2023, conforme descrito na Nota Explicativa nº 8.

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.

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.

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Trimestres findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais)

Da mesma forma, a Companhia não possui 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 informações contábeis intermediárias anuais do exercício findo em 31 de dezembro de 2022. Não houve mudança de qualquer natureza em relação a tais políticas e métodos de cálculo de estimativas. Conforme permitido pelo CPC 21 R1 e com base nas orientações contidas no Ofício Circular CVM/SNC/SEP/Nº 003/2011, a Administração optou por não divulgar novamente o detalhamento apresentado na nota explicativa nº 3, Descrição das principais práticas contábeis, no sentido de evitar repetições de informações já divulgadas nas informações contábeis intermediárias anuais mais recentes.

Assim, faz-se necessário a leitura destas informações trimestrais em conjunto com as informações contábeis anuais do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, de modo a permitir que os usuários ampliem o seu entendimento.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Caixa	5.166	3.027	248.894	9.346
Bancos conta movimento	5.375.816	7.313.996	11.601.143	21.152.388
Aplicações financeiras (a)	7.638.511	41.053	11.434.919	149.145
	<u>13.019.493</u>	<u>7.358.076</u>	<u>23.284.956</u>	<u>21.310.879</u>

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

5. Contas a receber

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Contas a receber	26.975.128	14.638.458	34.443.942	34.216.695
A faturar	17.093.543	8.089.542	19.626.274	16.026.962
Perdas Esperadas para Créditos de Liquidação Duvidosa	(69.443)	(3.168)	(71.199)	(460.561)
	<u>43.999.228</u>	<u>22.724.832</u>	<u>53.999.017</u>	<u>49.783.096</u>

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Trimestres findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais)

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	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
A faturar	17.093.543	8.089.542	19.626.274	16.026.962
A vencer	25.266.171	14.322.042	32.616.840	32.525.526
Vencidos até 60 dias	1.073.925	286.690	1.192.070	903.387
Vencidos até 90 dias	404.295	24.976	404.295	193.613
Vencidos até 180 dias	218.824	2.452	218.824	144.432
Vencidos acima de 180 dias	11.912	2.297	11.912	449.737
	44.068.671	14.529.533	54.070.216	36.610.421

A provisão para perda de crédito esperada em ativo financeiro foi analisada e constituída em montante considerado suficiente pela Administração para suprir eventuais perdas na realização do seu saldo de contas a receber.

A movimentação do saldo da provisão para perda de crédito esperada está demonstrada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Saldos no início do período	(3.168)	(903.357)	(460.561)	(1.593.640)
Reversão/constituição	(66.275)	900.189	389.362	1.133.079
Saldos no final do exercício	(69.443)	(3.168)	(71.199)	(460.561)

	Controladora			Consolidado		
	30/09/2023			30/09/2023		
	Base	%	PECLD	Base	%	PECLD
<i>Risk free</i>	43.433.639	-	-	53.435.184	-	1.756
Vencidos até 90 dias	404.295	1,5%	6.064	404.295	1,5%	6.064
Vencidos até 120 dias	9.128	3%	274	9.128	3%	274
Vencidos até 180 dias	209.697	25%	52.424	209.697	25%	52.424
Vencidos até 210 dias	4.927	75%	3.695	4.927	75%	3.695
Vencidos acima de 210 dias	6.985	100%	6.985	6.985	100%	6.985
	44.068.671		69.443	54.070.216		71.199

A reversão/constituição é feita para refletir o *aging list* da Companhia. Desta forma, a reversão feita reflete a melhor qualidade do *aging list*.

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Trimestres findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais)

6. Impostos e contribuições a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
IRRF s/aplicações financeiras	30.211	23.434	30.211	23.434
IRRF	339.416	67.540	355.415	691.727
PIS a recuperar	385.194	120.950	484.468	419.606
Cofins a recuperar	1.687.973	407.340	2.235.220	1.873.956
INSS a recuperar	701.180	670.887	701.330	949.369
Antecipação de IRPJ	-	1.107.412	-	1.261.275
Antecipação de CSLL	-	507.572	-	663.871
Crédito tributário IRPJ (a)	2.914.980	80.564	3.036.675	80.564
Crédito tributário CSLL (a)	2.194.920	418.515	2.284.315	836.039
Crédito tributário PIS (a)	70.949	65.166	79.411	79.433
Crédito tributário COFINS (a)	238.619	263.826	264.001	316.049
ISS a recuperar	139.012	82.492	198.244	175.349
IVA (exterior)	-	-	735	83.793
	8.702.454	3.815.698	9.670.025	7.454.465

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

7. Partes relacionadas**a) Serviços compartilhados e TransferPrice**

	Controladora	
	30/09/2023	31/12/2022
Premier It - Serviços compartilhados*	-	199.430
Acct (EUA , ESP) - TransferPrice**	4.112.559	-
	4.112.559	199.430

(*) 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. Com a incorporação da Premier It, o saldo tornou-se nulo e deixamos de utilizar a prática de rateio entre as empresas do grupo;

(**) Refere-se a repasse de custos operacionais da controladora a suas controladas no exterior, está operação se iniciou na controladora a partir da incorporação da ACCT SA em setembro de 2023.

b) Mútuo a receber com empresas do grupo

	Controladora	
	30/09/2023	31/12/2022
Premier IT	-	82.027
Latin Tech	500.000	500.000
Acct	-	6.795.000
Acct Esp	245.763	-
	745.763	7.377.027

I. Os mútuos vigentes, referem-se a valores disponibilizados pela Quality Software S.A à Latin Tech e à Acct Esp, a título de capital de giro, para quitação das obrigações. 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.;

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Trimestres findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais)

II. A redução do Valor a Receber da Acct decorrente da incorporação ocorrida em 2023, conforme descrito na Nota Explicativa nº 8.

c) Mútuo a pagar com empresas do grupo

	Controladora	
	30/09/2023	31/12/2022
Latin Tech	1.471.243	1.537.574
Premier IT	-	9.339.366
Acct Esp	579.072	-
Acct Eua	153.228	-
	2.203.543	10.876.940

- I. Os mútuos vigentes, referem-se a valores disponibilizados pela Latin Technology, a título de capital de giro, para quitação das obrigações. 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.;
- II. Redução do saldo a pagar para a Premier IT decorrente da incorporação ocorrida em 2023, conforme descrito na Nota Explicativa nº 8.

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.

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 ano de 2023, a remuneração paga ao pessoal-chave da Administração pelos serviços prestados foi de R\$ 2.425.709.

Na Assembleia geral ordinária (AGO) realizada em 30 de abril de 2023, foi estipulada a remuneração anual da administração em R\$ 5.590.483, sendo R\$ 234.587 referentes ao Conselho de Administração e até R\$ 5.355.895 referentes à Diretoria, destes sendo R\$ 3.513.883 a título de remuneração fixa e até R\$ 1.842.012, a título de remuneração variável.

8. Impostos diferidos

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Imposto de Renda	4.783.097	3.247.071	5.095.151	4.546.912
Contribuição Social	1.572.133	1.304.370	1.684.472	1.534.061
Impostos diferidos ativos	6.355.230	4.551.441	6.779.623	6.080.973

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Trimestres findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais)

A partir de 1º de janeiro de 2023, com a alterações oriundas da NBC TG 32 (R4) / CPC 32 / IAS 12, relativos aos impostos diferidos decorrente de uma única transação, a Companhia e suas controladas passaram a reconhecer os impostos diferidos sobre arrendamentos e passivos para desmontagem e remoção de forma segregada entre ativos e passivos fiscais diferidos.

A Companhia aplicou anteriormente a isenção de reconhecimento inicial e não reconheceu imposto diferido para arrendamentos. Assim, registrou a seguinte entrada na transição para reconhecer o ativo por impostos diferidos e o passivo por impostos diferidos relativos à locação:

	<u>Débito</u>	<u>Crédito</u>
Ativo fiscal diferido	338.725	-
Passivo fiscal diferido	-	(336.720)
Lucros acumulados	-	2.005

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas Trimestres findos em 30 de setembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em Reais)

9. Investimentos

a) Movimentação dos investimentos

	Evanston	ACCT	QSW Next Tech	Premier IT	Latin	ACCT EUA	ACCT ESP	Ágio	Total
Investimento em 31 de dezembro de 2021	-	-	360.857	13.419.629	4.480.435	-	-	43.282.331	61.543.252
Equivalência patrimonial do período	(34.590)	9.654.562	(27.238)	5.471.113	2.951.933	-	-	-	18.015.780
Variação cambial do investimento	(71)	(84.639)	(994)	-	-	-	-	-	(85.704)
Aquisição	1.467	1.216.898	-	-	-	-	-	64.802.686	66.021.051
Investimento em 31 de dezembro de 2022	(33.194)	10.786.821	332.625	18.890.742	7.432.368	-	-	108.085.017	145.494.379
Equivalência patrimonial do período	207.125	6.534.865	322.411	(1.760.058)	2.333.430	733.516	41.478	-	8.412.765
Variação cambial do investimento	(7.437)	2.631.955	169.291	-	-	-	-	-	2.793.809
Incorporação	-	(19.953.641)	-	(17.130.684)	-	5.510.735	741.354	(92.240.872)	(123.073.108)
Investimento em 30 de setembro de 2023	166.494	-	824.327	-	9.765.798	6.244.250	782.832	15.844.145	33.627.846

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%	10.529.052	2.361.466	(2.624.720)	(500.000)	(9.765.798)	9.188.443	2.333.430
QSW Next Tech	100%	904.986	-	(80.659)	-	(824.327)	1.159.457	322.411
Evanston	98%	227.836	-	(57.944)	-	(169.892)	391.122	211.352
ACCT EUA	100%	9.919.496	222.172	(3.897.417)	-	(6.244.250)	8.537.367	2.751.720
ACCT ESP	100%	1.651.229	585.041	(434.917)	(1.018.520)	(782.832)	1.854.900	(675.207)

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.**Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Trimestres findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais)**

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 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. Em 2023 a Companhia ainda possuía um saldo remanescente referente a dívida de aquisição, que foi integralmente pago e cujos efeitos podem ser evidenciados na nota explicativa n° 17 e na demonstração do fluxo de caixa de investimento. Em 01 de março de 2023 a incorporação da Premier It foi finalizada.

Aquisição da Latin Tech.

Em abril de 2015, a Companhia adquiriu 100% (cem por cento) das quotas representativas do capital social da 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\$ 3 milhões, dos quais foi pago um valor inicial de R\$ 600 mil e o valor de R\$ 2,4 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 protocolo e justificação o processo de incorporação da Latin Technology Distribuição Informática Ltda. que é 100% controlada 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.

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.**Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Trimestres findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais)**

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 à incorporação da Latin Tech pela Quality. Os efeitos das deliberações desta assembleia foram comunicados ao mercado através de publicação e divulgação de fato relevante nos termos da ICVM 480/2009.

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.

Posteriormente à sua abertura, a Companhia efetuou aportes de capital no valor de R\$ 24.183 em março de 2021, de R\$ 61.050 em maio de 2021, e de R\$ 41.475 em junho de 2021.

Aquisição ACCT Consultoria e Desenvolvimento S.A (“ACCT”)

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 ACCT, 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 valores a serem pagos aos vendedores poderão sofrer eventual redução, 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
Trimestres findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais)

Incorporação da ACCT

Em fevereiro de 2023, aconteceu reunião do conselho de administração onde foi aprovada a Incorporação, nos termos do Protocolo, sem a emissão de novas ações e sem alteração no capital social da Companhia, com a versão do patrimônio líquido da ACCT 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. Em 2023 a Companhia ainda possuía um saldo remanescente referente a dívida de aquisição, que será integralmente paga conforme previsto no contrato de aquisição da ACCT. Em 01 de setembro de 2023 a incorporação da ACCT foi finalizada.

Investidas herdadas através da incorporação

Com a finalização da incorporação da ACCT na Companhia, a Quality passou a ter em seu quadro de investidas as empresas ACCT LLC e Acupula Consulting & Technology, sediadas nos Estados Unidos e Espanha respectivamente.

Aquisição da Evanston S.A

No dia 12 de setembro de 2022 a Quality concluiu a aquisição de 98% da Evanston SA. Empresa paraguaia, que não estava operacional, com o objetivo de atender o mercado do Paraguai com nossas ofertas atuais de serviços. A Companhia avaliou a operação com base nos conceitos determinados pela NBC TG 15 (R4) / CPC 15 (R1) / IFRS 3 - Combinação de Negócios, e concluindo que esta operação deve ser classificada como uma compra de ativos, uma vez que os ativos adquiridos e passivos assumidos na operação não constituem um negócio.

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: Latin Tech 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 (Latin Tech)	1.372.957
Ágio registrado na operação	15.844.145
	<u>Valor (R\$)</u>
<u>Segregação ativo intangível após laudo</u>	<u>Vida útil</u>
Rentabilidade futura	Indefinida
	<u>15.844.145</u>
	<u>15.844.145</u>

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Trimestres findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais)

10. Imobilizado

	Controladora				Consolidado			
	30/09/2023		31/12/2022		30/09/2023		31/12/2022	
	Custo	Depreciação	Saldo	Saldo	Custo	Depreciação	Saldo	Saldo
Equipamentos de processamento de dados	6.729.426	(4.365.603)	2.363.823	880.944	6.821.314	(4.457.491)	2.363.823	2.478.382
Moveis e utensílios	849.527	(746.650)	102.877	31.996	902.585	(799.708)	102.877	132.043
Instalações	159.710	(159.710)	-	-	159.710	(159.710)	-	-
Veículos	132.499	(132.499)	-	-	132.499	(132.499)	-	-
Equipamentos de comunicação	141.776	(137.134)	4.642	-	144.593	(139.951)	4.642	6.949
Máquinas e Equipamentos	1.116.433	(694.776)	421.657	107.607	1.121.206	(699.550)	421.657	415.995
Obras em propriedades alugadas	408.519	(65.229)	343.290	151.656	416.447	(73.156)	343.291	350.800
Ativo de direito de uso - Imóveis	2.657.306	(1.625.872)	1.031.434	926.013	2.657.306	(1.625.872)	1.031.434	1.104.439
Ativo de direito de uso - Equip. de processamento de dados	362.636	(338.672)	23.964	75.909	362.636	(338.672)	23.963	75.910
	12.557.832	(8.266.145)	4.291.687	2.174.125	12.718.297	(8.426.610)	4.291.688	4.564.518

	Controladora	Taxa depreciação		Adições	Baixas	Incorporação	30/09/2023
		a.a.	31/12/2022				
Equipamentos de processamento de dados		20%	3.133.217	447.380	-	3.148.829	6.729.426
Moveis e utensílios		10%	582.479	-	-	267.048	849.527
Instalações		20%	159.710	-	-	-	159.710
Veículos		10%	47.380	-	-	85.119	132.499
Equipamentos de comunicação		20%	110.549	-	-	31.227	141.776
Máquinas e Equipamentos		10%	275.184	86.126	-	755.123	1.116.433
Obras em propriedades alugadas		10%	189.207	-	-	219.312	408.519
Ativo de direito de uso - Imóveis		20%	1.370.410	514.558	-	772.338	2.657.306
Ativo de direito de uso - Equip. de processamento de dados		20%	346.308	16.328	-	-	362.636
Total do Imobilizado			6.214.444	1.064.392	-	5.278.996	12.557.832
Depreciação			(4.040.319)	(1.004.965)	-	(3.220.861)	(8.266.145)
Total Líquido			2.174.125	59.427	-	2.058.135	4.291.687

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Trimestres findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais)

Consolidado	Taxa depreciação a.a.	31/12/2022	Adições	Baixas	30/09/2023
		Equipamentos de processamento de dados	20%	6.373.934	447.380
Moveis e utensílios	10%	902.585	-	-	902.585
Edifícios	4%	-	-	-	-
Instalações	10%	159.710	-	-	159.710
Veículos	20%	132.499	-	-	132.499
Equipamentos de comunicação	10%	144.593	-	-	144.593
Máquinas e Equipamentos	10%	1.035.080	86.126	-	1.121.206
Obras em propriedades alugadas	-	416.447	-	-	416.447
Ativo de direito de uso - Imóveis	20%	2.211.044	446.262	-	2.657.306
Ativo de direito de uso - Equip. de processamento de dados	20%	362.636	-	-	362.636
Total do Imobilizado		11.738.529	979.768	-	12.718.297
Depreciação		(7.174.011)	(1.252.599)		(8.426.610)
Total Líquido		4.564.518	(272.831)	-	4.291.688

11. Intangível

	Controladora				Consolidado			
	30/09/2023		31/12/2022		30/09/2023		31/12/2022	
	Custo	Amortização/ baixas	Saldo	Saldo	Custo	Amortização/ baixas	Saldo	Saldo
Projeto COE	745.332	(707.776)	37.556	145.313	745.332	(707.776)	37.556	145.313
Projeto registro de bens (a)	11.047.151	-	11.047.151	11.047.151	11.047.151	-	11.047.151	11.047.151
Softwares	2.009.228	(1.800.709)	208.519	243.103	2.009.228	(1.800.709)	208.519	435.749
Projeto Serasa Auto	1.104.973	-	1.104.973	1.104.973	1.104.973	-	1.104.973	1.104.973
Direitos de uso de telefone	5.429	-	5.429	5.429	5.429	-	5.429	5.429
Plataforma ITO	724.274	-	724.274	528.207	724.274	-	724.274	724.274
Portal Suprimentos	94.151	-	94.151	-	94.151	-	94.151	-
Ágio de aquisição de empresas (b)	92.276.385	(4.287.268)	87.989.117	-	108.120.530	(4.287.268)	103.833.262	108.140.116
Relacionamento com clientes (c)	-	-	-	-	908.403	(908.403)	-	(60.560)
Acordo de não competição (d)	-	-	-	-	27.310	(27.310)	-	5.462
	108.006.923	(6.795.753)	101.211.170	13.074.176	124.786.781	(7.731.466)	117.055.315	121.547.907

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Trimestres findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais)

Controladora	Taxa	31/12/2022	Adições	Baixas	Incorporação	30/09/2023
	amortização a.a.					
Projeto COE	20%	745.332	-	-	-	745.332
Projeto registro de bens (a)	-	11.047.151	-	-	-	11.047.151
Softwares	20%	1.089.077	-	-	920.151	2.009.228
Projeto Serasa Auto	-	1.104.973	-	-	-	1.104.973
Direitos de uso de telefone	-	5.429	-	-	-	5.429
Plataforma ITO	-	528.207	-	-	196.067	724.274
Portal Suprimentos	20%	-	94.151	-	-	94.151
Ágio de aquisição de empresas (b)	20%	-	-	-	92.276.385	92.276.385
Total do intangível		14.520.169	94.151	-	93.392.603	108.006.923
Amortização		(1.445.993)	(4.595.140)	-	(754.620)	(6.795.753)
Total líquido		13.074.176	(4.500.989)	-	92.637.983	101.211.170

Consolidado	Taxa	31/12/2022	Adições	Baixas	30/09/2023
	amortização a.a.				
Projeto COE	20%	745.332	-	-	745.332
Projeto registro de bens (a)	-	11.047.151	-	-	11.047.151
Softwares	20%	2.009.228	-	-	2.009.228
Projeto Serasa Auto	-	1.104.973	-	-	1.104.973
Direitos de uso de telefone	-	5.429	-	-	5.429
Plataforma ITO	-	724.274	-	-	724.274
Portal Suprimentos	20%	-	94.151	-	94.151
Ágio de aquisição de empresas (b)	20%	108.140.116	-	(19.586)	108.120.530
Relacionamento com clientes (c)	-	908.403	-	-	908.403
Acordo de não competição (d)	-	27.310	-	-	27.310
Total do Intangível		124.712.216	94.151	(19.586)	124.786.781
Amortização		(2.660.187)	(5.071.279)	-	(7.731.466)
Total líquido		121.547.907	(4.977.128)	(19.586)	117.055.315

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Trimestres findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Valores expressos 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:

Rentabilidade Futura por Empresa	Valor	Amortização	Valor atual
Technology Supply e Latin Technology	15.844.145	-	15.844.145
Premier IT	27.493.283	(3.207.550)	24.285.733
ACCT	64.783.102	(1.079.718)	63.703.384
Ágio total	108.120.530	(4.287.268)	103.833.262

- c) O Acordo de não competição possui vida útil definida de 5 anos, totalmente amortizada;

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 2022, 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 2022 foi de 18,51%.

Não foram evidenciados indícios de quaisquer riscos de perdas sobre os ativos registrados para o período findo em 31 de dezembro 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.

12. Fornecedores

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
A vencer em até 60 dias	5.645.836	4.727.792	7.041.133	9.459.517
A vencer em até 90 dias	46.327	125.847	73.731	150.272
A vencer em até 180 dias	13.333	13.781	13.333	14.540
A vencer em até 210 dias	-	1.464	-	1.717
A vencer mais de 210 dias	-	1.464	-	1.970
	5.705.496	4.870.348	7.128.197	9.628.017

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Trimestres findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais)

13. Outras obrigações

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Adiantamento de clientes	1.983.965	593.772	2.035.866	1.846.920
Provisão de custos e despesas	2.870.689	833.239	4.098.894	3.453.543
Provisão de Bônus	-	1.772.710	-	1.772.710
Outras obrigações	2.552.271	2.205.000	2.569.040	2.252.462
	7.406.925	5.404.721	8.703.800	9.325.635

14. Impostos e contribuições a recolher

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
PIS/COFINS/CSLL - retidos	21.548	9.665	42.794	91.023
Tributos Municipais a recolher	419.470	314.123	442.244	538.986
IRRF	8.654	6.027	10.408	21.238
COFINS a recolher	348.698	472.372	348.700	617.413
PIS a recolher	94.927	117.482	94.928	148.775
CSLL a recolher	171.124	202.248	200.104	660.965
IRPJ a recolher	(285.702)	292.865	(209.691)	1.400.477
IOF	5.521	5.521	10.193	10.193
ICMS ST a recolher	(671)	-	(671)	153
Parcelamentos (*)	431.460	499.905	431.460	499.427
Outros Impostos (**)	-	-	724.911	918.698
	1.215.029	1.920.208	2.095.380	4.907.349
Circulante	797.025	1.455.317	1.677.376	4.442.458
Não circulante	418.004	464.891	418.004	464.891

(*) 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:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
IRPJ	13.556	13.556	13.556	13.586
REFIS	417.904	486.349	417.904	485.843
	431.460	499.905	431.460	499.429

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

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Salários e encargos	7.793.431	4.807.717	7.940.899	7.942.861
	7.793.431	4.807.717	7.940.899	7.942.861

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Trimestres findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Provisões para férias e encargos	14.590.956	4.628.151	14.714.011	8.708.156
	<u>14.590.956</u>	<u>4.628.151</u>	<u>14.714.011</u>	<u>8.708.156</u>

16. Empréstimos e financiamentos

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
BNDDES (b)	7.066.293	8.552.600	7.066.293	8.552.600
Debêntures (c)	60.093.297	60.047.721	60.093.297	60.047.721
	<u>67.159.590</u>	<u>68.600.321</u>	<u>67.159.590</u>	<u>68.600.321</u>
Circulante	9.030.604	19.682.658	9.030.604	19.682.658
Não Circulante	58.128.986	48.917.663	58.128.986	48.917.663

a) BNDDES

Em maio de 2020, a Companhia formalizou um contrato de financiamento junto ao Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BNDDES), 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.

A primeira parcela do desembolso, no valor de R\$ 3,0 milhões foi recebida em maio de 2020 e a segunda, no valor de R\$ 7 milhões aconteceu em agosto de 2021.

Fluxo de pagamento

	Controladora 30/09/2023		
	BNDDES	(-) Encargos	Total
BNDDES			
Passivo circulante	2.030.316	(36.868)	1.993.447
Parcelas a pagar 10/2024 a 09/2025	2.000.000	(36.318)	1.963.682
Parcelas a pagar 10/2025 a 09/2026	2.000.000	(36.318)	1.963.682
Parcelas a pagar após 09/2026	1.166.667	(21.185)	1.145.481
	<u>7.196.982</u>	<u>(130.689)</u>	<u>7.066.293</u>

O contrato de financiamento com o BNDDES, 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. A falta do não atingimento dos covenants, implica apenas em limitar os dividendos ao mínimo obrigatório.

- Dívida financeira líquida por EBITDA de até 3,0 x;

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.**Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Trimestres findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais)**

- Patrimônio líquido por ativo total não inferior a 0,4.*

b) Debêntures

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

Em março de 2023, a Companhia firmou um aditivo à escritura de emissão de debêntures, incrementando em mais 1 ano o período de amortização do financiamento, com vencimento alterado para dezembro de 2027. Na ocasião, também foi alterada a Remuneração das Debêntures, com a modificação da sobretaxa de 3,00% (três inteiros por cento) ao ano, base 252 (duzentos e cinquenta e dois) Dias Úteis, para 3,10% (três inteiros e um décimo por cento) ao ano, base 252 (duzentos e cinquenta e dois) Dias Úteis, permanecendo a remuneração de 100% (cem por cento) da variação acumulada das taxas médias diárias do DI - Depósitos Interfinanceiros de um dia, over extra-grupo, calculadas e divulgadas diariamente pela B3 S.A. Ademais, cabe destacar que, à época, a Companhia realizou a avaliação prevista na NBC TG 48 / CPC 48 / IFRS 9 sobre eventuais impactos contábeis referentes às alterações contidas no referido aditivo, concluindo que as alterações não atendem os requerimentos trazidos pela norma para extinção do passivo financeiro original com conseqüente reconhecimento de um novo passivo financeiro.

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Trimestres findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais)

Os montantes registrados no passivo circulante e não circulante em 30 de setembro de 2023, apresentam o seguinte cronograma de vencimentos:

Fluxo de pagamento

	Controladora 30/09/2023		
	Debêntures	(-) Encargos	Total
Debêntures			
Passivo circulante	11.504.046	(209.864)	11.294.182
Parcelas a pagar 10/2024 a 09/2025	15.294.118	(279.005)	15.015.112
Parcelas a pagar 10/2025 a 09/2026	15.294.118	(279.005)	15.015.112
Parcelas a pagar após 09/2026	19.117.647	(348.757)	18.768.890
	<u>61.209.929</u>	<u>(1.116.632)</u>	<u>60.093.297</u>

O contrato de emissão de debêntures, prevê certas obrigações a serem cumpridas pela Companhia e suas controladas, conforme cláusula 6.26.2.(f), 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 2,5 x em 2023;
- Dívida financeira líquida por EBITDA de até 2,0 x a partir de 2024.

17. Arrendamentos mercantil

A partir de 1º de janeiro de 2019, a Companhia aplicou a NBC TG 06 (R3) / CPC 06 (R2) / IFRS 16 - Arrendamento, 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 e os ativos de direito de uso foram mensurados pelo valor igual ao passivo de arrendamento a valor presente.

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.

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Trimestres findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais)

Ativo de direito de uso

Controladora	31/12/2022	Adições	Baixas	Incorporação	30/09/2023
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 Explicativa n° 10)	1.370.410	514.557	-	772.338	2.657.306
Total imobilizado	1.716.718	514.557	-	788.666	3.019.942
Depreciação/amortização	(714.796)	(544.607)	-	(705.141)	(1.964.544)
Total líquido	1.001.922	(30.050)	-	83.526	1.055.398
Consolidado	31/12/2022	Adições	Baixas	30/09/2023	
Ativo de direito de uso - Equip. de processamento de dados (Nota 10)	362.636	-	-	362.636	
Ativo de direito de uso - Imóveis (Nota Explicativa n° 10)	2.211.044	446.262	-	2.657.306	
Total Imobilizado	2.573.680	446.262	-	3.019.942	
Depreciação/amortização	(1.393.331)	(571.213)	-	(1.964.544)	
Total líquido	1.180.349	(124.951)	-	1.055.398	

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Trimestres findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais)

Passivo com operações com arrendamentos

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Arrendamento mercantil	1.039.104	1.177.622	1.039.104	1.384.202
Passivo circulante	621.898	452.848	621.898	571.693
Passivo não circulante	417.206	724.774	417.206	812.510

A Companhia possui atualmente contratos de locação de imóveis firmados com a Souza Dantas Participações Eireli, com sede em São Paulo, com vigência de 16/11/2020 à 15/11/2023, Studio at AQWA no Rio de Janeiro, com vigência de 04/04/2022 à 30/06/2023, Longo Empreendimentos Imobiliários Ltda, com sede no Paraná, com vigência de 24/05/2022 à 23/05/2025, tendo como locatária a Quality Software S.A., Pleniprint Administração de Imóveis Ltda, com sede em São Paulo, tendo como locatária a ACCT Consultoria e Desenvolvimento S.A, com vigência de 15 de Julho de 2022 e findando-se em 15 de Janeiro de 2025.

A Companhia adotou o NBC TG 06 (R3) / 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 a NBC TG 06 (R2) / CPC 06 (R1) / IAS 17. Portanto, a Companhia não aplicará a norma a contratos que não tenham sido previamente identificados como contratos que contenham um arrendamento nos termos da NBC TG 06 (R2) / CPC 06 (R1) / IAS 17.

Em 30 de junho de 2023 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
Trimestres findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais)

17.1. Maturidade dos Passivos de Arrendamento

Controladora e consolidado	2023	2024	2025	2026	2027	Saldos em 30/09/2023
Fluxo de pagamentos futuros	(361.750)	(645.171)	(326.751)	(7.133)	(5.944)	(1.346.751)
Encargos	81.103	148.385	75.151	1.641	1.367	307.647
Passivo com operações com arrendamento	(280.647)	(496.786)	(251.601)	(5.493)	(4.577)	(1.039.104)
inflação (IPCA) (relatórios focus)	4,86%	3,88%	3,50%	3,50%	3,50%	
Fluxo de pagamentos futuros	(379.331)	(701.559)	(366.746)	(8.256)	(7.088)	(1.462.981)
Encargos	85.045	161.354	84.349	1.899	1.630	334.277
Passivo com operações com arrendamento + Inflação	(294.287)	(540.205)	(282.397)	(6.357)	(5.458)	(1.128.703)

17.2. Análise dos impactos das diferenças (inflação)

	Controladora - 30/09/2023			Consolidado - 30/09/2023		
	Real	Nominal	Var.%	Real	Var.%	Var.%
Ativo de direito de uso	996.249	1.083.194	8,7%	1.077.448	1.170.563	8,6%
Passivo de arrendamento	(1.298.378)	(1.410.075)	8,6%	(1.384.938)	(1.462.981)	5,6%
Encargos	308.025	334.524	8,6%	318.527	334.277	4,9%

Prezando pela devida divulgação frente aos requerimentos do IFRS16/CPC06 (R2) e para atender as orientações das áreas técnicas da CVM, são fornecidos os saldos passivos sem inflação, efetivamente contabilizado, e a estimativa dos saldos inflacionados nos períodos de comparação.

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Trimestres findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais)

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

	Controladora e consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022
Valores a pagar Premier IT	-	2.625.347
Valores a pagar ACCT	37.024.569	34.186.818
	37.024.569	36.812.165

(a) Em 28 de fevereiro de 2023 a Companhia pagou todo o saldo remanescente relacionado com a aquisição da Premier It, empresa que foi incorporada em 2023 conforme descrito na Nota Explicativa nº 8.

Fluxo de pagamento

	ACCT
	30/09/2023
Passivo circulante	4.697.029
Parcelas a pagar 10/2024 a 09/2025	10.775.847
Parcelas a pagar 10/2025 a 09/2026	10.775.847
Parcelas a pagar após 09/2026	10.775.847
	37.024.569

19. Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022, os riscos para perdas prováveis registrados nas informações contábeis individuais e consolidadas da Companhia e de suas controladas estão apresentados a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Prováveis				
Trabalhistas e tributárias	555.315	893.238	555.315	1.334.119

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Possíveis				
Trabalhistas e tributárias	1.128.300	598.300	1.128.300	1.128.300

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Trimestres findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais)

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>30/09/2023</u>	<u>Capital votante</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>Capital votante</u>
Fundo Tech Growth III	368.198	42,73%	377.639	43,83%
BNDES Participações S.A.	218.315	25,34%	223.912	25,99%
Júlio 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>

a. Stock options

Em 28 de outubro de 2021, foi aprovado em ata pelo conselho de administração o Plano de Stock Options da companhia.

Não ocorreram outorgas no ano findo em 31 de dezembro 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.

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.**Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Trimestres findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais)**

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 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 probabilidade de ocorrer 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.

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Trimestres findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais)

20.3. Destinação do lucro do exercício

A Administração propôs a destinação do resultado do exercício de 2022 conforme demonstrado a seguir:

	<u>31/12/2022</u>
Lucro do exercício	12.649.798
Constituição de Reserva Legal	632.490
Constituição de Reserva de Retenção de Lucros	9.012.981
Dividendos a pagar até 30 de dezembro de 2023.	<u>3.004.327</u>

A destinação do resultado foi aprovada em AGO (Assembleia Geral Ordinária), que ocorreu no dia 30 de abril de 2023.

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:

	<u>Controladora</u>	
	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Resultado disponível para as ações ordinárias	8.453.406	12.649.798
Média ponderada das ações ordinárias em circulação	861.605	861.605
Resultado por ação (em R\$) - básico e diluído	<u>9,81</u>	<u>14,68</u>

Não houve diluição do resultado apurado no período.

21. Receita líquida

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/2023</u>	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2023</u>	<u>30/09/2022</u>
Serviços prestados em Soluções de TI	139.543.785	47.252.216	193.670.691	182.124.054
CPRB (Inss desonerado)	(6.282.321)	(2.117.776)	(7.796.147)	(7.129.953)
Contribuição para Financiamento da Seguridade Social - COFINS	(4.208.731)	(1.425.685)	(5.513.618)	(5.112.144)
Programa de Integração Social - PIS	(908.631)	(308.905)	(1.191.370)	(1.107.633)
Impostos sobre serviços - ISS	(3.152.676)	(1.525.951)	(4.178.599)	(4.193.154)
	<u>124.991.426</u>	<u>41.873.899</u>	<u>174.990.958</u>	<u>164.581.169</u>

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>31TR-2023</u>	<u>31TR-2022</u>	<u>31TR-2023</u>	<u>31TR-2022</u>
Serviços prestados em Soluções de TI	49.102.131	14.918.613	63.691.510	65.424.782
CPRB (Inss desonerado)	(2.209.596)	(671.337)	(2.546.728)	(2.419.535)
Contribuição para Financiamento da Seguridade Social - COFINS	(1.484.811)	(448.198)	(1.814.881)	(1.826.023)
Programa de Integração Social - PIS	(321.716)	(97.110)	(393.242)	(395.639)
Impostos sobre serviços - ISS	(1.075.868)	(435.126)	(1.319.658)	(1.472.532)
	<u>44.010.140</u>	<u>13.266.843</u>	<u>57.617.001</u>	<u>59.311.053</u>

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Trimestres findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais)

A seguir a abertura por tipo de receita descrito na Nota Explicativa n° 1:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
ITO	85.853.934	12.569.098	86.673.212	81.165.825
DIGITAL	39.137.492	29.304.801	88.317.747	83.415.344
	124.991.426	41.873.899	174.990.958	164.581.169

	Controladora		Consolidado	
	31TR-2023	31TR-2022	31TR-2023	31TR-2022
ITO	29.553.646	3.736.469	29.980.449	27.137.490
DIGITAL	14.456.494	9.530.374	27.636.552	32.173.563
	44.010.140	13.266.843	57.617.001	59.311.053

22. Custos dos serviços prestados

A Companhia apresentou a demonstração do resultado utilizando uma classificação dos custos com base na sua função. As informações sobre a natureza desses custos reconhecidas na demonstração do resultado são apresentadas a seguir para os períodos de:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Custos com pessoal	70.351.626	20.777.753	93.948.623	90.067.989
Custos com licenças de softwares	12.378.834	7.849.681	16.209.329	13.966.155
Custos com assessoria a sistemas	2.124.083	1.251.801	3.067.151	5.131.056
Custos com assistência técnica	3.734.006	1.762.575	4.398.185	4.423.523
Custos com representação comercial	2.182.427	1.305.699	2.356.255	1.583.157
Outros custos operacionais	2.748.320	969.113	3.455.233	2.289.336
	93.519.298	33.916.622	123.434.776	117.461.216

	Controladora		Consolidado	
	31TR-2023	31TR-2022	31TR-2023	31TR-2022
Custos com pessoal	26.005.535	6.711.735	32.451.633	31.355.384
Custos com licenças de softwares	2.902.954	2.641.004	3.696.638	5.298.191
Custos com assessoria a sistemas	839.361	339.072	1.094.482	1.114.580
Custos com assistência técnica	1.128.255	708.667	1.647.348	1.611.192
Custos com representação comercial	1.024.019	421.931	1.146.736	462.286
Outros custos operacionais	1.046.428	361.326	1.232.600	1.131.909
	32.946.552	11.183.735	41.269.436	40.973.543

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
ITO	66.930.548	14.822.624	68.783.459	64.765.338
DIGITAL	26.588.750	19.093.998	54.651.317	52.695.879
	93.519.298	33.916.622	123.434.776	117.461.216

	Controladora		Consolidado	
	31TR-2023	31TR-2022	31TR-2023	31TR-2022
ITO	23.484.618	4.685.959	23.871.327	21.634.223
DIGITAL	9.461.934	6.497.776	17.398.108	19.339.320
	32.946.552	11.183.735	41.269.436	40.973.543

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Trimestres findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais)

23. Lucro operacional

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
ITO	18.923.385	(2.253.526)	17.889.753	16.400.487
DIGITAL	12.548.742	10.210.803	33.666.430	30.719.466
	31.472.128	7.957.277	51.556.182	47.119.953

	Controladora		Consolidado	
	3ITR-2023	3ITR-2022	3ITR-2023	3ITR-2022
ITO	6.069.028	(949.490)	6.109.122	5.503.268
DIGITAL	4.994.560	3.032.598	10.238.443	12.834.243
	11.063.588	2.083.108	16.347.565	18.337.510

24. Despesas por natureza

A Companhia apresentou a demonstração do resultado utilizando uma classificação das despesas com base na sua função. As informações sobre a natureza dessas despesas reconhecidas na demonstração do resultado são apresentadas a seguir para os períodos de:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Despesas com Pessoal	9.836.485	5.550.286	14.691.604	15.830.580
Despesas com Assessoria a Sistemas	1.223.295	421.761	1.422.542	1.350.542
Despesas com Assistência Técnica	89.353	141.766	271.270	374.797
Despesas com Serviços de Terceiros	1.049.858	747.110	1.047.302	1.845.721
Despesas com Licenças de Softwares	503.420	271.822	695.525	861.636
Outras Despesas Gerais e Administrativas	2.603.613	615.547	4.287.790	3.934.093
Despesas com depreciação/Amortização	5.528.681	725.651	5.819.757	1.459.862
	20.834.705	8.473.942	28.235.790	25.657.231

	Controladora		Consolidado	
	3ITR-2023	3ITR-2022	3ITR-2023	3ITR-2022
Despesas com Pessoal	3.777.927	1.851.768	4.881.047	5.487.128
Despesas com Assessoria a Sistemas	410.683	167.593	290.790	483.454
Despesas com Assistência Técnica	40.055	56.865	65.820	159.668
Despesas com Serviços de Terceiros	467.912	162.420	473.036	323.325
Despesas com Licenças de Softwares	129.357	119.064	180.060	345.209
Outras Despesas Gerais e Administrativas	926.166	(237.638)	1.329.422	1.353.534
Despesas com depreciação/Amortização	2.929.168	284.454	2.977.668	538.785
	8.681.268	2.404.525	10.197.844	8.691.104

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Trimestres findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais)

25. Resultado financeiro líquido

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Despesas financeiras				
Despesas com juros	11.343.473	11.645.075	11.423.238	11.839.756
Variação monetária cambial passiva	6.431	113.753	17.335	268.991
Perdas com derivativos realizados	301.954	1.121.498	301.954	1.121.498
Outros	1.071.791	1.326.634	1.368.674	1.546.406
	12.723.648	14.206.960	13.111.201	14.776.650
Receitas financeiras				
Rendimentos sobre aplicações financeiras	243.604	734.783	375.725	734.352
Juros ativos sobre mútuos	-	4.719	-	16.627
Juros recebidos	95.758	118.363	133.309	171.492
Descontos obtidos	11.389	17.305	25.571	59.751
Atualização de créditos tributários - Selic	468.473	40.079	529.297	57.845
Outros	283.706	336.474	302.758	440.456
	1.102.930	1.251.723	1.366.660	1.480.523
Resultado financeiro líquido	(11.620.718)	(12.955.237)	(11.744.541)	(13.296.127)
Despesas financeiras				
Despesas com juros	3.616.121	4.190.729	3.644.755	4.249.153
Variação monetária cambial passiva	529	(87.905)	9.317	(57.738)
Perdas com derivativos realizados	66.689	(668.021)	66.689	(668.021)
Outros	246.760	538.008	374.097	654.662
	3.930.100	3.972.811	4.094.859	4.178.055
Receitas financeiras				
Rendimentos sobre aplicações financeiras	142.525	101.375	189.939	(247.079)
Juros ativos sobre mútuos	-	-	-	-
Juros recebidos	59.325	4.038	66.823	19.544
Descontos obtidos	154	5	2.530	8.922
Atualização de créditos tributários - Selic	110.662	22.472	117.250	29.032
Outros	122.546	14.719	122.387	746
	435.213	142.608	498.930	(188.835)
Resultado financeiro líquido	(3.494.886)	(3.830.202)	(3.595.929)	4.366.890

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Trimestres findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais)

26. Imposto de Renda e Contribuição Social registrados no resultado

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Lucro antes do Imposto de Renda e da Contribuição Social	7.792.469	1.818.312	11.938.852	8.339.986
Alíquota	34,0%	34,0%	34,0%	34,0%
IR e CSLL - correntes	149.621	83.277	4.185.786	6.552.327
IR e CSLL - diferidos	(810.558)	(3.602.227)	(704.567)	(3.545.671)
Alíquota efetiva ¹	8,5%	193,5%	-29,2%	-36,1%

	Controladora		Consolidado	
	3ITR-2023	3ITR-2022	3ITR-2023	3ITR-2022
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	2.230.711	2.044.217	2.916.793	5.279.517
Alíquota	34,0%	34,0%	34,0%	34,0%
IR e CSLL correntes	330.014	-	931.271	2.551.551
IR e CSLL diferidos	(164.408)	111.838	(79.226)	789.515
Alíquota efetiva ¹	-7,4%	-5,5%	-29,2%	-63,3%

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 informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Trimestres findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais)

Ativos	Nota explicativa	Controladora				Consolidado			
		30/09/2023		31/12/2022		30/09/2023		31/12/2022	
		Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Caixa e equivalentes de caixa	4	13.019.493	13.019.493	7.358.076	7.358.076	23.284.955	23.284.955	21.309.726	21.309.726
Contas a receber	5	43.999.228	43.999.228	22.724.832	22.724.832	53.999.017	53.999.017	49.783.096	49.783.096
Créditos com partes relacionadas	7	4.858.322	4.858.322	7.576.457	7.576.457	-	-	-	-
Outras contas a receber		6.078.108	6.078.108	1.132.193	1.132.193	6.334.357	6.334.357	3.190.091	3.190.091
		67.955.151	67.955.151	38.791.559	38.791.559	83.618.330	83.618.330	74.282.913	74.282.913

Passivo	Nota explicativa	Controladora				Consolidado			
		30/09/2023		31/12/2022		30/09/2023		31/12/2022	
		Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Empréstimos e financiamentos	16	7.066.293	7.066.293	8.552.600	8.552.600	7.066.293	7.066.293	8.552.600	8.552.600
Debêntures	16	60.093.297	60.093.297	60.047.721	60.047.721	60.093.297	60.093.297	60.047.721	60.047.721
Dívida por aquisição de empresas	18	37.024.569	37.024.569	36.812.165	36.812.165	37.024.569	37.024.569	36.812.165	36.812.165
Passivos com operações com arrendamento	17	1.039.104	1.039.104	980.502	980.502	1.039.104	1.039.104	1.162.943	1.162.943
Fornecedores	12	5.705.496	5.705.496	4.870.348	4.870.348	7.128.197	7.128.197	9.628.017	9.628.017
Passivos com partes relacionadas	7	2.203.543	2.203.543	10.876.940	10.876.940	-	-	-	-
Outras Obrigações	13	7.406.926	7.406.926	5.404.721	5.404.721	8.703.801	8.703.801	9.325.635	9.325.635
		120.539.229	120.539.229	127.544.997	127.544.997	121.055.261	121.055.261	125.529.080	125.529.080

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.**Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Trimestres findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Valores expressos 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;
- 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.

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).

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.**Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Trimestres findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais)**

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.

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.

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Trimestres findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais)

Controladora	30/09/2023		31/12/2022	
	Fluxo contratual		Fluxo contratual	
	Até 12 meses	Acima de 12 meses	Até 12 meses	Acima de 12 meses
Obrigações				
Fornecedores	5.705.496	-	4.870.348	-
Contas a pagar por aquisição de empresas	1.796.136	35.228.433	5.314.069	31.498.096
Empréstimos e financiamentos	1.993.447	5.072.846	2.007.351	8.841.957
Debêntures	11.294.182	48.799.115	112.481	-
Partes relacionadas	-	2.203.543	-	10.876.940
Total de obrigações	20.789.262	91.303.937	12.304.249	51.216.993

Consolidado	30/09/2023		31/12/2022	
	Fluxo contratual		Fluxo contratual	
	Até 12 meses	Acima de 12 meses	Até 12 meses	Acima de 12 meses
Obrigações				
Fornecedores	7.128.197	-	4.870.348	-
Contas a pagar por aquisição de empresas	1.796.136	35.228.433	5.314.069	31.498.096
Empréstimos e financiamentos	1.993.447	5.072.846	2.007.351	8.841.957
Debêntures	11.294.182	48.799.115	112.481	-
Total de obrigações	22.211.962	89.100.394	12.304.249	40.340.053

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:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Empréstimos e financiamentos	(7.066.293)	(8.552.600)	(7.066.293)	(8.552.600)
Contas a pagar de aquisição de empresas	(37.024.569)	(36.812.165)	(37.024.569)	(36.812.165)
Debêntures	(60.093.297)	(60.047.721)	(60.093.297)	(60.047.721)
Caixa e equivalentes de caixa	13.019.493	7.358.076	23.284.955	21.309.726
Dívida líquida	(91.164.666)	(98.054.410)	(80.899.203)	(84.102.760)
Patrimônio líquido	76.120.920	67.949.095	76.124.318	67.949.095
Dívida líquida e patrimônio líquido	(15.043.746)	(30.105.315)	(4.774.886)	(16.153.665)

A Companhia apresentou capital circulante líquido positivo em 30 de setembro de 2023 no montante de R\$ 21.405.166 na controladora, e positivo de R\$ 40.767.313 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.

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.**Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Trimestres findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais)**

No quadro a seguir, 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.

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Trimestres findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais)

Em 30 de setembro de 2023 foram calculadas variações de 25% e com 50%:

	Risco	30/09/2023			31/12/2022		
		Cenário Provável	Cenário possível - 25%	Cenário remoto - 50%	Cenário Provável	Cenário possível - 25%	Cenário remoto - 50%
Rendimento das aplicações financeiras	Queda do CDI	189.939	142.455	94.970	734.352	550.764	367.176
	Risco	30/09/2023			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	3.644.755	4.555.944	5.467.132	15.416.839	19.271.049	23.125.259
Juros passivos	Aumento da TJLP	2.977.734	3.722.167	4.466.601	14.576.449	18.220.561	21.864.673
Juros passivos	Aumento do NDF	667.021	833.776	1.000.532	840.390	1.050.488	1.260.586

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Trimestres findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Valores expressos 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 - importância segurada
Responsabilidade Civil de Diretores e Administradores (D&O)	Até 28/03/2024	10.000.000
Responsabilidade Civil profissional AGCS (E&O)	Até 18/08/2024	2.000.000
Incêndio, Queda de Raio e explosão de qualquer natureza - Sede PR	Até 17/11/2023	11.900.000
Perda/Pagamento de Aluguel a Terceiros P.I. 6 Meses - Sede PR	Até 03/12/2023	11.000
Responsabilidade Civil Operações - Sede PR	Até 03/12/2023	100.000
Roubo de Bens - Sede PR	Até 03/12/2023	11.000
Danos Elétricos - Sede PR	Até 03/12/2023	33.000
Vendaval até Fumaça - Sede PR	Até 03/12/2023	37.500
Quebra de Vidros - Sede PR	Até 03/12/2023	4.000
Derrame de Sprinklers - Sede PR	Até 03/12/2023	50.000
Despesas de Recomposição de Registros e Doctos - Sede PR	Até 03/12/2023	6.000
Equipamentos Móveis - Sede PR	Até 03/12/2023	30.000
Equipamentos Estacionários - Sede PR	Até 03/12/2023	100.000
Incêndio, Queda de Raio e explosão de qualquer natureza - Sede SP	Até 17/11/2023	3.000.000
Perda/Pagamento de Aluguel a Terceiros P.I. 6 Meses - Sede SP	Até 17/11/2023	55.000
RC Estabelecimentos Comerciais e/ou Industriais - Sede SP	Até 17/11/2023	100.000
Danos Elétricos - Sede SP	Até 17/11/2023	50.000
Despesas de Recomposição de Registros e Doctos - Sede SP	Até 17/11/2023	50.000
Equipamentos Móveis - Sede SP	Até 17/11/2023	50.000
LC Instalação em Novo Local - Sede SP	Até 17/11/2023	100.000
Equipamentos Estacionários - Sede SP	Até 17/11/2023	50.000
Rompimento de Tanques e Tubulações - Sede SP	Até 17/11/2023	50.000

Notas Explicativas QUALITY SOFTWARE S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas Trimestres findos em 30 de setembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em Reais)

29. Informações adicionais às demonstrações do fluxo de caixa

Em observância ao item 43 do CPC 03 R2 - Demonstração dos fluxos de caixa, demonstramos a seguir as transações de investimento e financiamento que não envolveram o uso de caixa ou equivalentes de caixa e que, por tanto, foram excluídas da demonstração dos fluxos de caixa, mas motivaram alterações em saldos patrimoniais da Companhia:

	Saldos em 31/12/2022	Fluxo de caixa	Alterações não caixa					Saldos em 30/09/2023
			Incorporação Premier It e Acct	Depreciação/ amortização	Equivalência patrimonial	Varição cambial	Juros não realizados	
Investimentos	145.494.381	-	(114.935.310)	(5.068.323)	8.412.765	(275.666)	-	33.627.847
Imobilizado e intangível	15.248.301	-	90.714.915	(460.358)	-	-	-	105.502.858
Empréstimos, financiamentos e debêntures	68.600.321	(3.337.092)	-	-	-	-	1.896.361	67.159.590
	229.343.003	(3.337.092)	(24.220.395)	(5.528.681)	8.412.765	(275.666)	1.896.361	206.290.295

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Aos
Acionistas, Conselheiros 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 2023, que compreendem o balanço patrimonial intermediário individual e consolidado, em 30 de setembro de 2023, 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 maneira 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 maneira condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

BDO RCS Auditores Independentes SS Ltda., uma empresa brasileira da sociedade simples, é membro da BDO Internacional Limited, uma companhia limitada por garantia do Reino Unido, e faz parte da rede internacional BDO de firmas-membro independentes. BDO é nome comercial para a rede BDO e cada uma das firmas da BDO.

Outros assuntos

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

As Demonstrações do Valor Adicionado (DVA) individuais e consolidadas referente ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023, 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 maneira consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas, tomadas em conjunto.

São Paulo, 14 de novembro de 2023.

BDO RCS Auditores Independentes SS Ltda.
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 30/09/2023, bem como com as opiniões expressas no respectivo relatório dos auditores independentes.

Rio de Janeiro, 14 de Novembro de 2023

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 30/09/2023, bem como com as opiniões expressas no respectivo relatório dos auditores independentes.

Rio de Janeiro, 14 de Novembro de 2023.

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