

# DESTAQUES DO PERÍODO

1º trimestre 2023 – 1T2023



Receita Líquida 1T2023:  
**R\$ 58 milhões (+13%)**



EBITDA 1T2023:  
**R\$ 9,6 milhões (+33%)**

**Rio de Janeiro, 15 de maio de 2023:** A Quality Software S.A. (B3: Bovespa mais - QUSW3) (“Companhia”), *Digital Business Acceleration*, anuncia hoje os resultados consolidados do último trimestre (“1T23”) e do ano de 2023.

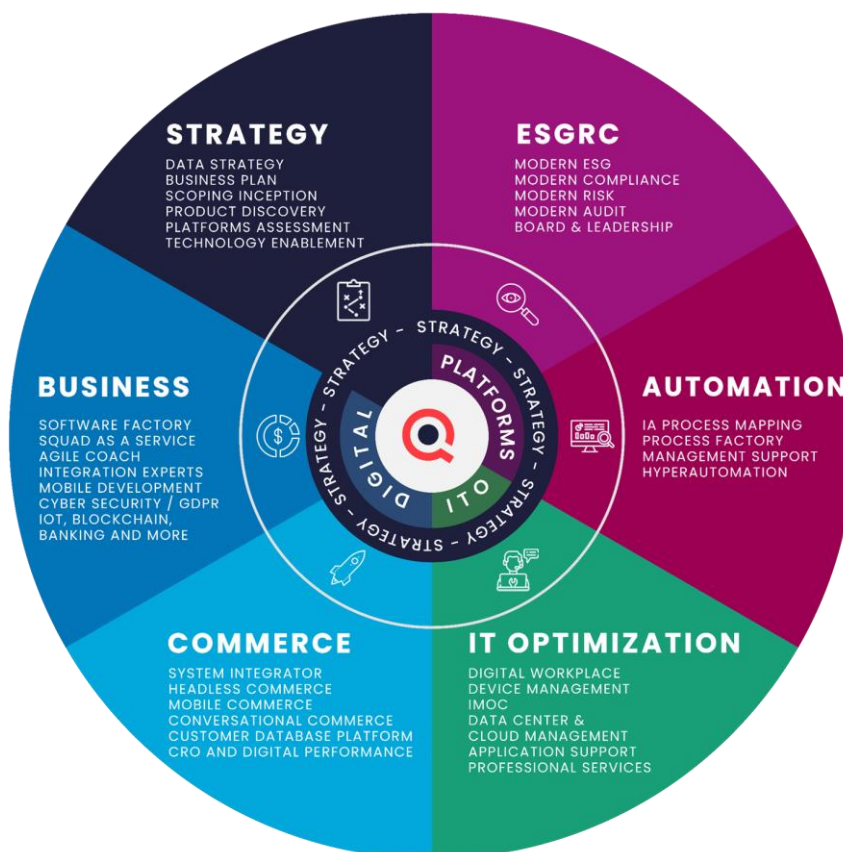
## QUALITY SOFTWARE

Fundada em 1989, a Quality Software S.A. (“Companhia”) possui como missão acelerar digitalmente os negócios de seus clientes com soluções criativas, inovadoras e de alto valor. Possui foco em desenvolvimento de Soluções Digitais de Negócios, Commerce, Platforms de Automação e ESGRC (Auditoria, Governança, Risco e Compliance) e Otimização de TI. A Companhia ajuda seus clientes a terem melhor performance operacional, governança e comunicação com seus clientes usando Platforms digitais, equipes especializadas e metodologias para promover a aceleração digital.

## DESTAQUES FINANCEIROS

R\$ mil	1T2022	1T2023	Var.
<b>Receita Líquida</b>	<b>50.925</b>	<b>57.763</b>	<b>13,4%</b>
<b>EBITDA</b>	<b>6.019</b>	<b>9.593</b>	<b>59,4%</b>
Margem EBITDA	11,8%	16,6%	4,8 p.p
<b>EBITDA ajustado</b>	<b>7.257</b>	<b>9.650</b>	<b>33,0%</b>
Margem EBITDA ajustado	14,3%	16,7%	2,5 p.p
<b>Lucro Líquido</b>	<b>-632</b>	<b>4.115</b>	<b>750,9%</b>
Margem Lucro	-1,2%	7,1%	8,4 p.p

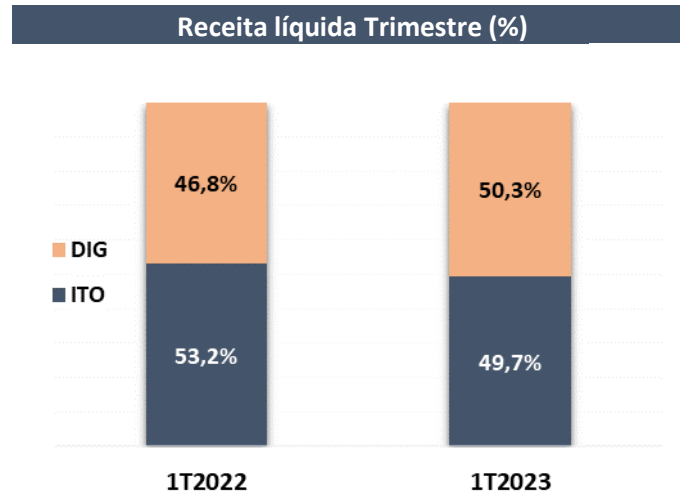
- **Receita Líquida: R\$ 57,8 milhões (+13,4% vs. 1T22).** No trimestre de 2023, obtivemos um crescimento de 13,4%, R\$ 6,8 milhões, sendo: R\$ 5,2 milhões referente as linhas de negócios Digitais (crescimento de 22%) e R\$ 1,6 milhão na linha de negócios corporativos, IT Optimization.
- **EBITDA ajustado: Atingiu R\$ 9,6 milhões (+33% vs. 1T22),** com margem EBITDA ajustada de 17% em relação a receita líquida, incremento de 2,5 pontos percentuais em relação ao ano passado. O incremento do EBITDA ajustado ocorre pelo crescimento mais representativo nas linhas digitais, principalmente Commerce e Platforms.
- **Lucro Líquido:** O lucro líquido atingiu **R\$ 4,1 milhões (750,9% vs. 1T22)** com margem de 7,1%. O crescimento é consequência da melhora do EBITDA, e incorporação da investida Premier It, que possibilitou uma melhor gestão fiscal e redução dos impostos sobre lucro.



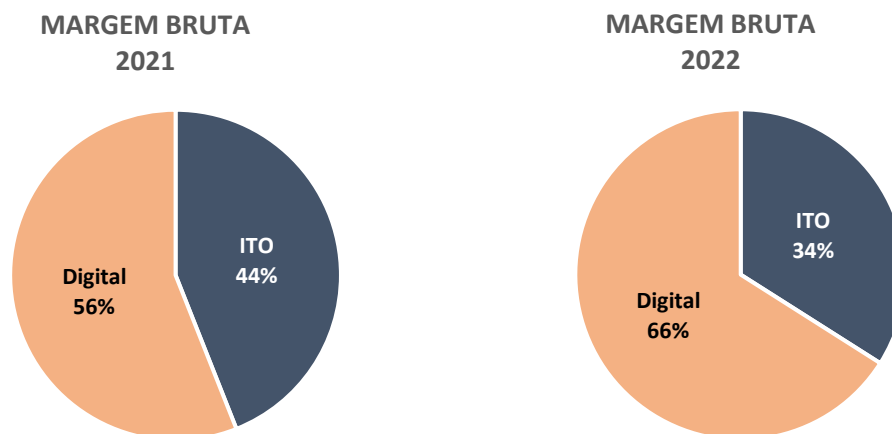
DESEMPENHO OPERACIONAL E FINANCEIRO

	1T2022	1T2023	Var %
<b>Total</b>	<b>50.925</b>	<b>57.763</b>	<b>13,4%</b>
<b>ITO</b>	27.082	28.689	5,9%
<b>Digital</b>	23.843	29.074	21,9%

**Receita líquida:** A companhia alcançou no 1T23 o valor de **R\$ 57,8 milhões (+13,4% vs. 1T22)**, sendo **R\$ 5,2 milhões** referente linha de negócios Digital composta por: Commerce R\$ 2,1 milhões, Platforms R\$ 2,6 milhões e Business R\$ 0,5 milhão, além de **R\$ 1,6 milhão** na Linha ITO.



A composição da receita líquida foi alterada, após a aquisição da ACCT, classificada como linha de negócio Commerce. A linha de Digital, que engloba as soluções digitais (*Commerce, Business e Platforms*) passou a representar 50,3% do volume total da receita líquida, e a linha de negócio Corporate, IT Optimization, teve uma redução, passando para 49,7% no primeiro trimestre de 2023. O resultado obtido é resultado da estratégia adotada pela Companhia em se posicionar com soluções conectadas aos negócios de nossos clientes, soluções “*front end*”, com foco em *omnichannel* para aceleração digital dos seus negócios.



A composição da Lucro Bruto ou Margem bruta foi alterada positivamente após a implementação da estratégia da Companhia, que buscou obter maiores receitas nas linhas digitais. Atualmente as Linhas Digitais representam 66% da margem bruta total da companhia, incremento de 10 pontos percentuais em relação ao mesmo período de 2022.

**Unidade DIGITAL**

**DIGITAL (“DIG”):**

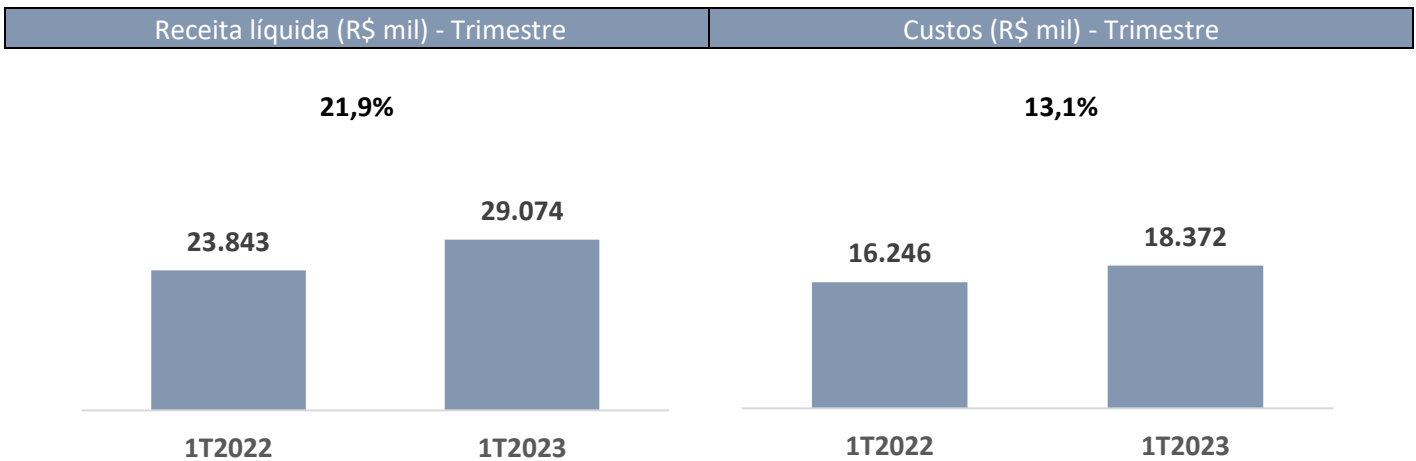
A unidade Digital Serviços e Plataformas tecnológicas especializadas na co-criação com nossos clientes de soluções inovadoras, aceleração digital, digital factory, integração, sustentação de aplicações e *E-Commerce*. Construímos e inovamos os negócios dos nossos clientes com a implantação de soluções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

Possuímos também Digital Platforms com soluções para:

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

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

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



**Receita líquida DIG:** Registrou uma receita líquida no 1T23 de **R\$ 29.074 mil (+21,9% vs. 1T22)**, com resultado positivo de R\$ 5.231 mil, o crescimento se deve especialmente pela entrada de novos clientes das linhas *Commerce* e *Platforms*.

**Custo de DIG:** Os custos no ano do 1T23 foi de **R\$ 18.372 mil (+13,1% vs. 1T22)**, o aumento de R\$ 2.126 mil está diretamente atrelado ao crescimento do faturamento, porém em proporção menor que o crescimento do faturamento especialmente pela sinergia após aquisição da ACCT.

Lucro bruto (R\$ mil) - Trimestre

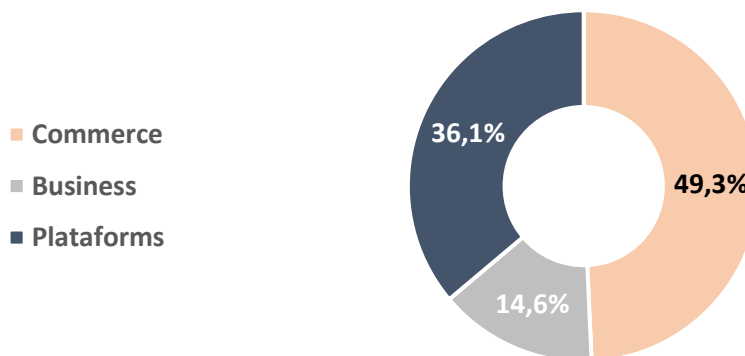
40,9%



**Lucro Bruto DIG:** O lucro bruto no 1T23 foi de **R\$ 10.702 mil (+40,9% vs. 1T22)**, com margem bruta de 36,8%, ganho de 4,9 pontos percentuais em relação a margem bruta de 31,9% de 1T22, o crescimento é resultado direto de sinergias e melhor performance operacional das linhas *Commerce* e *Business* respectivamente.

**DIG Breakdown:** A unidade de negócios de 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*, linha de negócio da empresa adquirida ACCT. A linha Platforms de Soluções, está atrelada aos softwares de ESGRC, 4AT (Automação) e plataforma Próprias e serviços correlacionados a implantação dessas ferramentas.

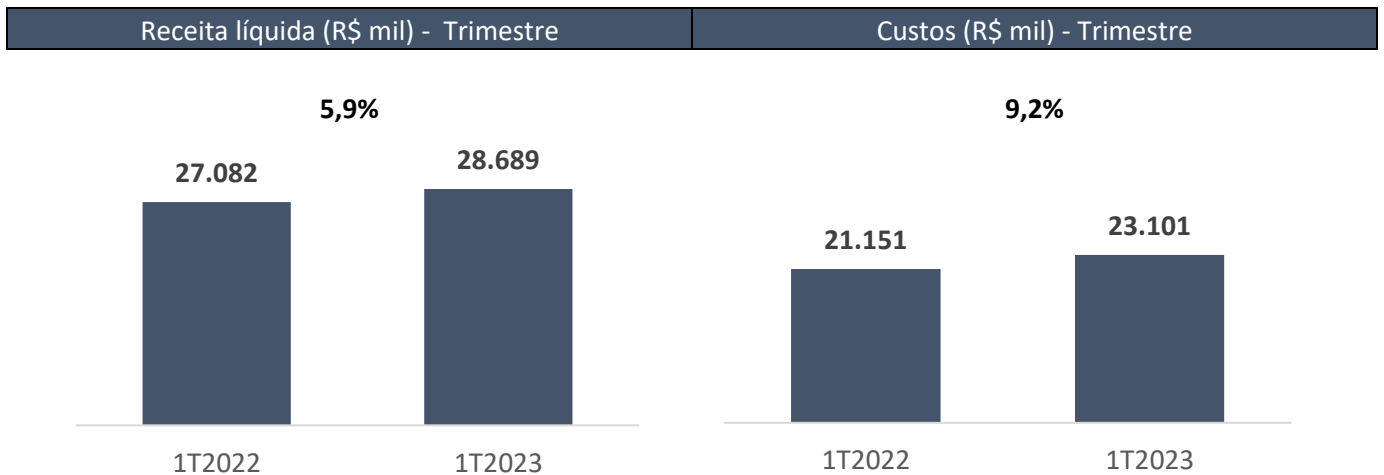
Abaixo apresentamos o gráfico representativo com o percentual de cada linha Digital.





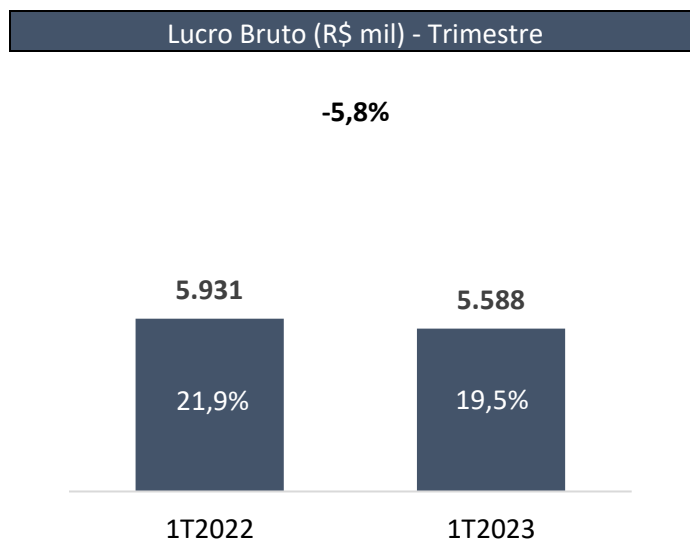
**IT Optimization (Corporate IT):**

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 auto atendimento omnichannel (Portal, Chatbot, Whatsapp, Urabot e e-mail), profissionais especialistas, Field Services, Gestão de Datacenter / Cloud e monitoramento de ambientes críticos NOC 24x7 (Network Operations Center) e Customer Experience Center.



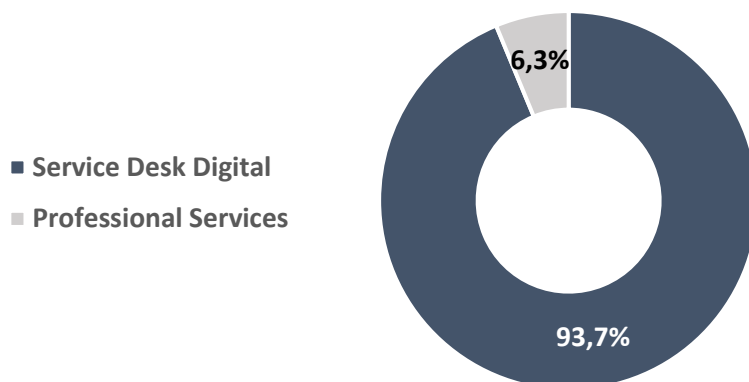
**Receita líquida ITO:** A receita líquida no 1T23, foi de **R\$ 28.689 mil (+5,9% vs. 1T22)**, variação de R\$ 1.607 mil. A melhor performance é consequência, principalmente, da conquista de novos clientes, bem como, novas vendas adicionais para os clientes da base atual.

**Custos de ITO:** O custo total do 1T23 foi de **R\$ 23.101 mil (+9,2% vs. 1T22)**, aumento em R\$ 1.950 mil. O aumento dos custos em relação ao período anterior se refere, principalmente, a estratégia de manutenção do *market share*, através da renovação e ganho de contratos em detrimento ao ganho pontual ou manutenção da margem. Outro fator que impactou foi o incremento do custo das equipes em relação ao mesmo período do ano anterior.



**Lucro Bruto ITO:** O lucro bruto no 1T23 atingiu o valor de **R\$ 5.588 mil (-5,8% vs. 1T22)** e margem bruta de 19,5%, perda de R\$ 343 mil em relação ao montante apurado em 1T22. A redução da margem percentual foi impactada principalmente pelo aumento dos custos, conforme explicitado acima.

**ITO Breakdown:** A unidade de negócios de ITO é composta por dois produtos principais. No gráfico abaixo, apresentamos a composição de receitas alocadas na Linha de negócio em 2023.



Como é apresentado no gráfico acima, 93,7% 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. Possuímos uma plataforma proprietária que acelera e automatiza o atendimento aos nossos clientes. Com cerca de 6,3% da receita da linha de negócio, temos nossa operação de Professional Services, que se refere a alocação de recursos especializada e dedicada para atender de forma customizada cada negócio, conforme a demanda do cliente.

## DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

R\$ em mil	1T2022	1T2023	Var (%)
<b>Despesas Gerais e Administrativas</b>	<b>7.945</b>	<b>7.634</b>	<b>-3,9%</b>
<i>Despesas Gerais e Administrativas /Rol(%)</i>	15,6%	13,2%	-2,4 p.p
Despesas com pessoal	4.720	4.303	-8,8%
Despesas gerais e administrativas	(32)	1.014	3240,7%
Despesas com serviços prestados	1.584	1.323	-16,5%
Depreciação e amortização	436	937	115,1%
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas	-	-	-
Despesas com M&A	1.238	57	-95,4%

As despesas gerais e administrativas reduziram proporcionalmente em relação a receita líquida em 2,4 pontos percentuais, atingindo R\$ 7.634 mil. Redução de R\$ 311 mil em relação ao primeiro trimestre de 2022. A redução das despesas é explicada por: (i) redução nas despesas com pessoal, proveniente da sinergia da aquisição da ACCT, após sinergia da área administrativa e, (ii) redução das despesas com M&A.

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

<i>R\$ em mil</i>	<b>1T2022</b>	<b>1T2023</b>	<b>Var (%)</b>
Lucro Líquido	(632)	4.115	750,9%
(+) Imposto de Renda e Contribuição Social	1.029	243	-76,4%
(+) Resultado financeiro Líquido	5.187	4.298	-17,1%
<b>EBIT</b>	<b>5.584</b>	<b>8.656</b>	<b>55,0%</b>
<b>Margem EBIT</b>	<b>11,0%</b>	<b>15,0%</b>	<b>4 p.p</b>
(+) Depreciação e Amortização	436	937	115,1%
<b>EBITDA</b>	<b>6.019</b>	<b>9.593</b>	<b>59,4%</b>
<b>Margem EBITDA (%)</b>	<b>11,8%</b>	<b>16,6%</b>	<b>4,8 p.p</b>
Ajustes <sup>1</sup>			
(+) Despesas extraordinárias (M&A)	1.238	57	-95,4%
(-/+ ) Outras receitas/despesas operacionais	-	-	0,0%
(+) itens não recorrentes	-	-	0,0%
<b>EBITDA ajustado</b>	<b>7.257</b>	<b>9.650</b>	<b>33,0%</b>
<b>Margem EBITDA (%) ajustado</b>	<b>14,3%</b>	<b>16,7%</b>	<b>2,5 p.p</b>

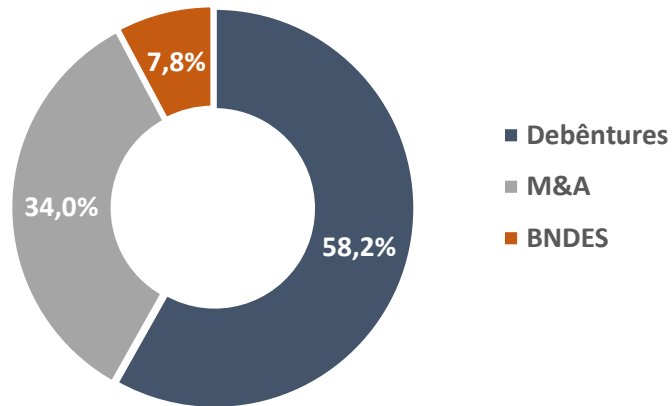
<sup>1</sup> Ajustes executados de reconciliação, conforme resolução CVM 156 de 23 de junho de 2023. O quadro foi recomposto de forma a melhor se adequar as instruções da resolução acima.

No 1T23 o EBITDA ajustado somou **R\$ 9.650 mil (+33% vs 1T22)**, com margem de 17% sobre a receita, crescimento de R\$ 2.393 mil. O resultado é consequência, principalmente da melhora do lucro bruto, devido ao incremento das linhas digitais.

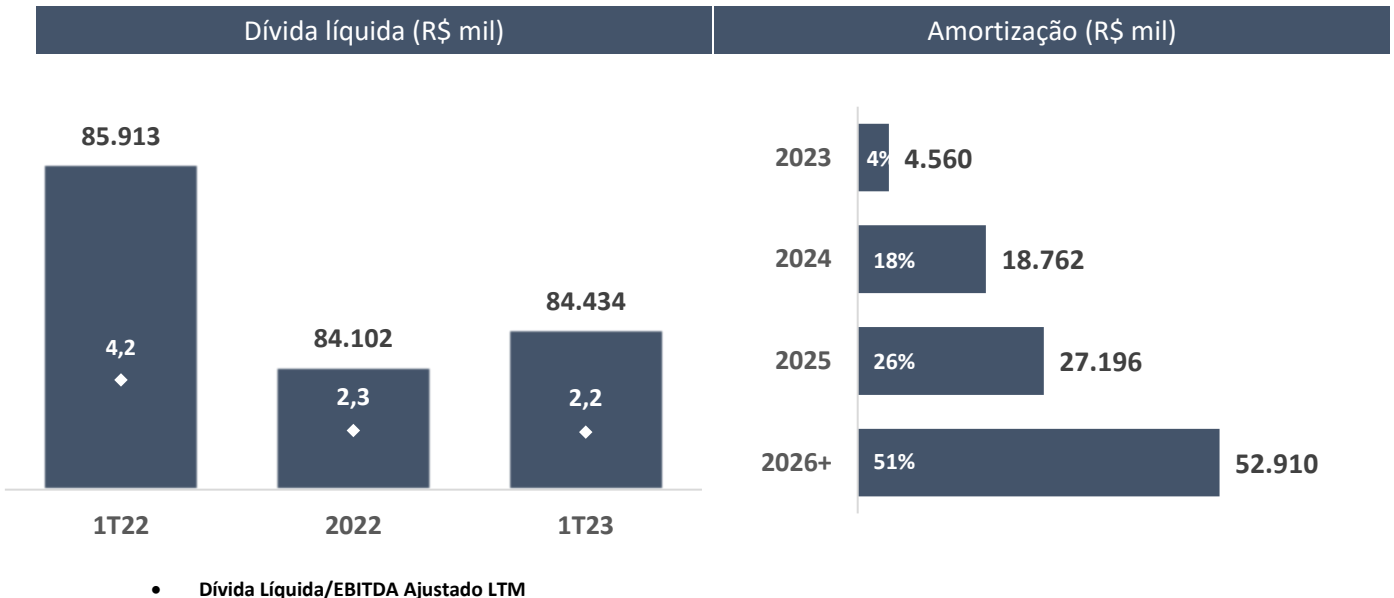


Em janeiro de 2022 a companhia captou a R\$ 65 milhões através da emissão de Debêntures, para financiar parte da aquisição da empresa ACCT, alongar a sua estrutura de financiamento e capital de giro.

**Composição de Dívida**  
(Dívida Bruta - R\$ 103 milhões)

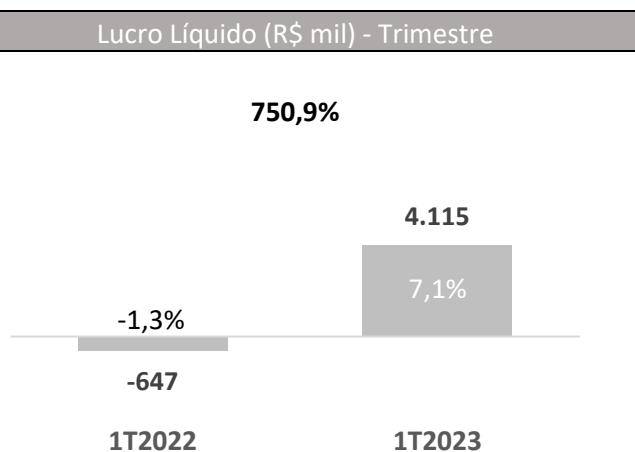


Em março de 2023, a companhia firmou aditivo à escritura de emissão de debêntures para incrementar em mais 1 ano o período de amortização do principal das debêntures. Resumidamente, o financiamento passou a ter as seguintes condições: prazo total de 6 anos, 2 anos de carência, incremento de 0,1% de spread no custo, ou seja, custo total passou para CDI + 3,1% a.a..



A alavancagem financeira reduziu em 2x EBITDA se comparado com o mesmo período do ano anterior. Isso se deve ao fato da incorporação do EBITDA da empresa ACCT, adquirida em janeiro de 2022, ao longo do ano passado. Se comparado com o 4º trimestre de 2022, a alavancagem se manteve estável, e, está em linha com a política de endividamento da Companhia.

## LUCRO/PREJUÍZO DO PERÍODO



R\$ mil	1T2022	1T2023	Var.
Lucro Líquido	-632	4.115	750,9%
<b>Margem Lucro</b>	-1,2%	7,1%	8,4 p.p

O lucro líquido atingiu **R\$ 4.115 mil (750,9% vs. 1T22)** no primeiro trimestre de 2023, com margem líquida de 7%.

- (i) Incorporação da Premier IT, o que permitiu um melhor desempenho com os impostos sobre lucro;
- (ii) Melhora do lucro operacional;
- (iii) Sinergia da aquisição da ACCT.

## ESTRUTURA ACIONÁRIA

O Capital Social subscrito e integralizado em 31 de março de 2023 é de R\$ 37.606 mil e é representado por 861.605 ações ordinárias.

Composição acionária	31/03/2023	% do Capital Votante
Fundo Capital TECH II	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%
<b>Total</b>	<b>861.605</b>	<b>100%</b>

## AUDITORES INDEPENDENTES

As demonstrações contábeis consolidadas da Quality Software S/A, do ano findo em 31 de março 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 2023, declaramos que, para o período findo em 31 de março 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 31 de março de 2023 e 31 de março de 2022  
(Valores expressos em Reais)

	Consolidado				
	1T2022	AV	1T2023	AV	AH
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>50.925</b>	<b>100%</b>	<b>57.763</b>	<b>100%</b>	<b>13,4%</b>
ITO	27.082	53,2%	28.689	49,7%	5,9%
DIG	23.843	46,8%	29.074	50,3%	21,9%
<b>Custos dos serviços prestados<sup>1</sup></b>	<b>(37.397)</b>	<b>-73,4%</b>	<b>(41.473)</b>	<b>-71,8%</b>	<b>10,9%</b>
ITO	(21.151)	-78,1%	(23.101)	-80,5%	9,2%
DIG	(16.246)	-68,1%	(18.372)	-63,2%	13,1%
<b>(=) Lucro bruto<sup>1</sup></b>	<b>13.529</b>	<b>26,6%</b>	<b>16.290</b>	<b>28,2%</b>	<b>20,4%</b>
ITO	5.931	21,9%	5.588	19,5%	-5,8%
DIG	7.597	31,9%	10.702	36,8%	40,9%
<b>(=/-) (Despesas)/receitas operacionais</b>	<b>(7.945)</b>	<b>-15,6%</b>	<b>(7.634)</b>	<b>-13,2%</b>	<b>-3,9%</b>
Despesas com pessoal	(4.720)	-9,3%	(4.303)	-7,4%	-8,8%
Despesas gerais e administrativas	32	0,1%	(1.014)	-1,8%	-3240,7%
Despesas de serviços prestados	(1.584)	-3,1%	(1.323)	-2,3%	-16,5%
Despesas com depreciação e amortização	(436)	-0,9%	(937)	-1,6%	115,1%
Outras receitas/despesas	(1.238)	-2,4%	(57)	-0,1%	-95,4%
<b>(=) Resultado operacional antes do resultado financeiro</b>	<b>5.584</b>	<b>11,0%</b>	<b>8.656</b>	<b>15,0%</b>	<b>55,0%</b>
Receitas financeiras	1.053	2,1%	337	0,6%	-68,0%
Despesas financeiras	(6.240)	-12,3%	(4.635)	-8,0%	-25,7%
<b>(=) Lucro antes dos impostos</b>	<b>397</b>	<b>0,8%</b>	<b>4.358</b>	<b>7,5%</b>	<b>999,1%</b>
Imposto de Renda e Contribuição Social correntes	(1.875)	-3,7%	(1.630)	-2,8%	-13,1%
Imposto de Renda e Contribuição Social diferido	846	1,7%	1.387	2,4%	100,0%
<b>(=) Lucro do exercício</b>	<b>(632)</b>	<b>-1,2%</b>	<b>4.115</b>	<b>7,1%</b>	<b>-750,9%</b>

<sup>1</sup>A AV é calculada pela Receita Operacional Líquida correspondente.

## QUALITY SOFTWARE S.A.

Balancos patrimoniais intermediários individuais e consolidados  
Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022  
(Valores expressos em Reais)

Ativo	Consolidado				
	31/12/2022	AV	31/03/2023	AV	AH
<b>Circulante</b>					
Caixa e equivalentes de caixa	21.311	9,7%	18.995	8,5%	-10,9%
Contas a receber	49.783	22,7%	51.942	23,2%	4,3%
Outras contas a receber	3.190	1,5%	6.535	2,9%	104,9%
Impostos e contribuições a recuperar	7.454	3,4%	7.562	3,4%	1,4%
Despesas antecipadas	4.174	1,9%	4.917	2,2%	17,8%
<b>Total do ativo circulante</b>	<b>85.912</b>	<b>39,2%</b>	<b>89.952</b>	<b>40,1%</b>	<b>4,7%</b>
<b>Não circulante</b>					
Contas a receber	-	0,0%	-	0,0%	
Créditos com partes relacionadas	-	0,0%	-	0,0%	0,0%
Outros ativos não circulantes	1.269	0,6%	980	0,4%	-22,8%
Impostos diferidos	6.081	2,8%	7.468	3,3%	22,8%
Investimentos	-	0,0%	-	0,0%	0,0%
Imobilizado	4.565	2,1%	4.653	2,1%	1,9%
Intangível	121.548	55,4%	121.018	54,0%	-0,4%
	<b>133.462</b>	<b>60,8%</b>	<b>134.119</b>	<b>59,9%</b>	<b>0,5%</b>
<b>Total do Ativo</b>	<b>219.374</b>	<b>100%</b>	<b>224.071</b>	<b>100%</b>	<b>2%</b>

## QUALITY SOFTWARE S.A.

Balancos patrimoniais intermediários individuais e consolidados  
Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022  
(Valores expressos em Reais)

### Passivo e patrimônio líquido

	Consolidado				
	31/12/2022	AV	31/03/2023	AV	AH
<b>Circulante</b>					
Empréstimos e Financiamentos	2.007	0,9%	2.165	1,0%	7,8%
Debêntures	112	0,1%	3.901	1,7%	100,0%
Fornecedores	9.628	4,4%	10.325	4,6%	7,2%
Dívida por aquisição de empresas	5.314	2,4%	4.468	2,0%	-15,9%
Salários e encargos	7.943	3,6%	7.126	3,2%	-10,3%
Provisões para férias e encargos	8.708	4,0%	10.674	4,8%	22,6%
Impostos e contribuições a recolher	4.442	2,0%	3.268	1,5%	-26,4%
Passivos com operações com arrendamento	434	0,2%	517	0,2%	19,1%
Dividendos a pagar	3.004	1,4%	3.004	1,3%	0,0%
Outras Obrigações	9.325	4,3%	11.448	5,1%	22,8%
	<b>50.919</b>	<b>23,2%</b>	<b>56.896</b>	<b>25,4%</b>	<b>11,7%</b>
<b>Não circulante</b>					
Empréstimos e financiamentos	6.545	3,0%	5.891	2,6%	-10,0%
Debêntures	59.935	27,3%	56.254	25,1%	100,0%
Dívida por aquisição de empresas	31.498	14,4%	30.749	13,7%	-2,4%
Passivos com operações com arrendamento	729	0,3%	740	0,3%	1,6%
Passivos com partes relacionadas	-	0,0%	-	0,0%	100,0%
Impostos e contribuições parcelados	465	0,2%	453	0,2%	-2,6%
Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	1.334	0,6%	1.142	0,5%	-14,4%
	<b>100.506</b>	<b>45,8%</b>	<b>95.229</b>	<b>42,5%</b>	<b>-5,3%</b>
<b>Patrimônio líquido</b>					
Capital social	37.606	17,1%	37.606	16,8%	0,0%
Reserva de lucros	30.438	13,9%	30.438	13,6%	0,0%
Ajuste de avaliação patrimonial	-	0,0%	-	0,0%	
Ajuste acumulado de conversão	(95)	0,0%	(212)	-0,1%	124,2%
Resultado do período	-	0,0%	4.111	1,8%	100,0%
Participação dos acionistas não controladores	-	0,0%	3	0,0%	200,0%
	<b>67.949</b>	<b>31,0%</b>	<b>71.946</b>	<b>32,1%</b>	<b>5,9%</b>
<b>Total do Passivo e Patrimônio Líquido</b>	<b>219.374</b>	<b>100%</b>	<b>224.071</b>	<b>100%</b>	<b>2%</b>

## 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	
	31/03/2022	31/03/2023
Lucro do período	(632)	4.111
<b>Ajustes para reconciliar o resultado do período:</b>		
Depreciações e amortizações	436	937
Aumento das provisões de férias e encargos	1.399	1.966
Reversão/Constituição com Perda Esperada de Liquidação Duvidosa (PECLD)	152	(186)
Perdas/Ganhos não realizadas com derivativos	1.550	-
Adição de provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	2.141	(192)
Imposto de renda e contribuição social diferidos, líquidos	(379)	(1.387)
Resultado com alienações, baixa de ativos	-	(117)
Encargos financeiros não realizados	3.710	1.261
	<b>8.377</b>	<b>6.392</b>
<b>Fluxos de caixa de atividades operacionais</b>		
Aumento/(redução) do contas a receber	(6.431)	(1.973)
Aumento/(redução) outras contas a receber	(1.379)	(4.346)
Aumento dos impostos e contribuições a recuperar	(2.025)	(108)
Aumento/(redução) dos fornecedores	(4.246)	697
Aumento/(redução) dos salários e encargos	3.251	(817)
Aumento (redução) dos impostos e contribuições a recolher	2.250	(1.175)
Redução dos impostos e contribuições parcelados	(23)	(12)
Aumento/(redução) outros ativos não circulantes	-	289
Aumento/(redução) das outras contas a pagar	4.295	2.123
Aumento/(redução) das despesas antecipadas	562	(744)
<b>Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades operacionais</b>	<b>4.631</b>	<b>327</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>		
Aquisição de controlada, líquido do caixa adquirido	(28.400)	-
Aquisições de ativos imobilizados e intangíveis	(444)	(401)
<b>Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades de investimento</b>	<b>(28.844)</b>	<b>(401)</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>		
Captação de empréstimos e financiamentos	63.816	(117)
Pagamento de principal sobre empréstimos	(20.817)	(500)
Dívida Aquisição	(168)	(1.625)
Pagamento de arrendamento mercantil	(124)	-
<b>Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades de financiamento</b>	<b>42.707</b>	<b>(2.241)</b>
<b>(Redução) Aumento caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>18.494</b>	<b>(2.316)</b>
Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa	12.629	21.311
Saldo final de caixa e equivalentes de caixa	31.123	18.995
<b>(Redução) Aumento caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>18.494</b>	<b>(2.316)</b>

**OBRIGAÇÃO CONTRATUAL**

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

<b>CONTAS BALANÇO PATRIMONIAL</b>	<b>2022</b>	<b>1T2023</b>
Ativo Total:	219.374.312	224.071.335
Patrimônio Líquido:	67.949.095	71.945.776
<b>Dívida Bancária Líquida</b>	<b>2022</b>	<b>1T2023</b>
Caixa e equivalentes de caixa	21.310.879	18.994.613
(-) Empréstimos e Financiamentos	-68.600.321	-68.211.452
(-) Dívida Aquisição	-36.812.166	-35.217.023
(=) Dívida Bancária Líquida	-84.101.608	-84.433.862
<b>EBITDA</b>	<b>2022</b>	<b>1T2023</b>
Lucro Líquido	12.649.092	17.410.788
(+) Imposto de Renda e Contribuição Social	5.247.068	4.461.422
(+) Resultado financeiro Líquido	16.946.030	16.056.944
(+) Depreciação e Amortização	2.021.609	2.522.995
(=) EBITDA	36.863.799	40.452.150
(+)AJUSTES	131.443	-2.213.602
(=) EBITDA Ajustado	36.995.242	38.238.548
<b>Índices</b>	<b>2022</b>	<b>1T2023</b>
Patrimônio Líquido/Ativo Total (PL/AT)	0,31	0,32
Dívida Bancária Líquida/EBITDA (DBL/EBITDA):	2,28	2,09
Dívida Bancária Líquida/EBITDA Ajustado (DBL/EBITDA Ajustado):	2,27	2,21