

26. Reconciliação do imposto de renda e contribuição social

	2019		2018	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Apuração lucro real:				
Lucro antes do IR e da CS	(22.827)	(22.827)	-	-
Adições permanentes:	(3.137)	(3.137)	-	-
Exclusões permanentes:	3.271	3.271	-	-
Adições temporárias:	(409)	(409)	-	-
Exclusões temporárias:	3.374	3.374	-	-
Base de cálculo do lucro real	(19.728)	(19.728)	-	-
Alíquota	15%	9%	15%	9%
Imposto apurado	(2.959)	(1.776)	-	-
Adicional – 10%	(1.997)	-	-	-
IR e CS correntes – lucro real	(4.956)	(1.776)	-	-
Despesa com IR e CS correntes – total	(6.732)	-	-	-
Apuração lucro presumido:				
Receitas com vendas de produtos	-	-	(2.257)	(2.257)
Alíquota presunção 8% e 12%	-	-	(181)	(271)
Receitas de serviços ESEC	-	-	(51.524)	(51.524)
Base presumida 32%	-	-	(16.488)	(16.488)
Receita financeira	-	-	(379)	(379)
Base de cálculo - total	-	-	(17.048)	(17.138)
Alíquota	15%	9%	15%	9%
Impostos apurado	-	-	(2.557)	(1.542)
Adicional – 10%	-	-	(1.847)	-
IR e CS correntes – lucro presumido	-	-	(4.404)	(1.542)
Despesa com IR e CS correntes – total	-	-	(5.946)	-

27. Instrumentos financeiros

A Empresa opera com diversos instrumentos financeiros, com destaque para caixa e equivalentes, contas a receber e fornecedores.

Os valores registrados no ativo e no passivo circulante têm liquidez imediata ou vencimento, em prazos não superiores há 12 meses. Considerando o prazo e as características desses instrumentos, que são sistematicamente renegociados, os valores contábeis se aproximam dos valores justos:

- Caixa e equivalentes de caixa: os saldos em conta corrente mantidos em bancos têm seus valores de mercado idênticos aos saldos contábeis;
- Contas a receber: as contas a receber de clientes são deduzidas de provisões para créditos de liquidação duvidosa;
- Fornecedores: os saldos registrados são os valores contratados decorrentes de serviços e materiais para construção do ativo imobilizado;
- Empréstimos e financiamentos: os valores contratados são para financiar os programas de construção da Empresa. Os empréstimos e financiamentos são classificados como passivo financeiro mensurado ao custo amortizado e estão contabilizados pelos valores atualizados de acordo com as taxas contratadas. Os valores de mercado desses empréstimos são equivalentes aos seus valores contábeis;

A Empresa não efetuou ou mantém aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de riscos e não possui quaisquer operações de “swap” ou similares. Em 31 de dezembro de 2019, não existiam saldos ativos ou passivos protegidos por instrumentos derivativos.

Risco de crédito

A Empresa está sujeita ao risco de crédito, relacionado com todas as contas a receber de clientes e está exposta a riscos financeiros associados à sua carteira de aplicações financeiras. Dessa forma, a Empresa somente realiza operações em instituições com base no rating de crédito emitido por agências de rating internacionais.

A Empresa monitora permanentemente o nível de suas contas a receber, o que limita o risco de contas inadimplentes. A Empresa considera para avaliar a qualidade de créditos de potenciais clientes as seguintes premissas: o valor da garantia oferecida, a idoneidade de pessoas físicas e jurídicas envolvidas na locação.

Gestão de risco de capital

Os objetivos da Empresa, ao administrarem seu capital, são os de salvaguardar a capacidade de continuidade de suas operações, para oferecer retorno aos seus sócios e garantia às demais partes interessadas, além de manter uma adequada estrutura de capital.

27. Instrumentos financeiros--Continuação

Análise de sensibilidade de fluxo de caixa para instrumentos de taxa variável

Com base no saldo das aplicações financeiras, do endividamento, no cronograma de desembolsos e nas taxas de juros dos empréstimos, efetuamos uma análise de sensibilidade de quanto teriam aumentado (reduzido) o patrimônio e o resultado do exercício de acordo com os montantes mostrados a seguir. O cenário 1 corresponde ao cenário considerado mais provável nas taxas de juros, na data das demonstrações financeiras. O cenário 2 corresponde a uma alteração de 25% nas taxas, e o cenário 3 corresponde a uma alteração de 50% nas taxas. Separamos os efeitos em apreciação e depreciação nas taxas conforme as tabelas a seguir:

Exposição 31/12/2019	Risco Provável	Cenários									
		Aumento do Índice em 25%		Aumento do Índice em 50%		Redução do Índice em 25%		Redução do Índice em 50%			
		%	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor		
Ativos Financeiros - Aplicações	4.357	5,96%	260	7,45%	325	8,94%	390	4,47%	195	2,98%	130
Total dos ativos financeiros	4.357		260		325		390		195		130
Passivos Financeiros - BNDES	(1.350)	7,60%	(103)	9,50%	(128)	11,40%	(154)	5,70%	(77)	3,80%	(51)
Passivos Financeiros - Banco do Brasil - FCO e Volvo	(499)	5,89%	(29)	7,36%	(37)	8,84%	(44)	4,42%	(22)	2,95%	(15)
Passivos Financeiros - Santander	(68)	5,96%	(4)	7,45%	(5)	8,94%	(6)	4,47%	(3)	2,98%	(2)
Passivos Financeiros - Safra - Ranger Rover	(61)	5,96%	(4)	7,45%	(5)	8,94%	(5)	4,47%	(3)	2,98%	(2)
Total dos passivos financeiros	(1.978)		(140)		(175)		(209)		(105)		(70)
Impacto no resultado e no patrimônio líquido			120		150		181		90		60

28. Seguros

A Administração da Sociedade, por meio de orientação de consultores de seguros, contratou apólices no sentido de dar total cobertura aos ativos sujeitos a riscos, com definições de montantes julgados suficientes para cobrir eventuais sinistros, de acordo com a natureza de suas atividades. A cobertura de seguros, em 31 de dezembro de 2019 está composta:

Risco Assegurado	Valor do Risco Segurado	Vigência
Dano material, corporal e moral	6.000	2019/2020
Lucros cessantes	6.000	2019/2020
Custos de defesa do foro cível, criminal e administrativa	6.000	2019/2020
Custos emergenciais de mitigação de risco	600	2019/2020
Perda, roubo e furto de documentos.	6.000	2019/2020
Despesas de publicidade	6.000	2019/2020
Atos desonestos praticados por empregados do segurado	600	2019/2020
Subcontratados e/ou terceirizados	6.000	2019/2020
Violação de direito de propriedade intelectual	6.000	2019/2020
Associações, consórcios e joint ventures	6.000	2019/2020
Novas subsidiárias e/ou controladas	6.000	2019/2020
Serviços na área de tecnologia	6.000	2019/2020
Quebra de sigilo profissional	6.000	2019/2020
Calúnia, injúria e difamação	6.000	2019/2020

29. Eventos subsequentes

Efeitos do COVID-19

Em razão da Pandemia do COVID-19 e dos impactos econômico-financeiros advindos entre eles da redução do número de pessoas em circulação, a Empresa, certa da responsabilidade com a saúde e segurança dos seus colaboradores, parceiros, clientes e comunidade, vem seguindo todas as recomendações para prevenção da propagação do Coronavírus. Além disso a Empresa vem executando algumas ações para administrar possíveis impactos, dentre elas:

- i) A Empresa trabalhará fortemente em seus canais de vendas, atendendo normalmente às necessidades dos seus clientes de maneira individualizada;
- ii) Acompanhamento contínuo de seus recebimentos já registrados referentes à carteira de clientes;
- iii) Atuação em suas linhas de crédito reforçando a análise junto aos clientes de sua base já ativa, bem como novos clientes, em busca de melhores soluções aos seus pagamentos;
- iv) Redução de custos e renegociação de contratos com fornecedores e parceiros; e
- v) Acesso a fontes externas de financiamentos e apoio dos sócios, visando a continuidade normal de suas operações.

A Empresa considera que estas ações servirão para minimizar os impactos do COVID-19 e entende que não há considerações a serem realizadas referentes a suas previsões relacionados aos testes de recuperabilidade de seus ativos ou mudança significativa no valor justo de seus ativos e passivos.

Goiânia, 16 de setembro de 2020.

FLAVIA VIEIRA DE SOUSA  Assinado de forma digital por FLAVIA
VIEIRA DE SOUSA DIAS:95496750172
DIAS:95496750172 Dados: 2020.11.11 14:11:08 -03'00'

Soluti – Soluções em Negócios Inteligentes S.A.

Flavia Vieira de Sousa Dias

Diretora Geral

CPF: 954.967.501-72

DANIEL AUGUSTO  Assinado de forma digital por DANIEL
AUGUSTO NEGRI:25684640893
NEGRI:25684640893 Dados: 2020.09.30 18:40:56 -03'00'

Daniel Augusto Negri

Contador

CPF: 256.846.408-93

CRC-SP: 217.467/O-6 T-GO



ASSINATURA ELETRÔNICA

Certificamos que o ato da empresa SOLUTI - SOLUÇÕES EM NEGÓCIOS INTELIGENTES S/A consta assinado digitalmente por:

IDENTIFICAÇÃO DO(S) ASSINANTE(S)	
CPF	Nome
25684640893	
84791489187	
95496750172	