



KPMG Auditores Independentes

Rua do Passeio, 38 - Setor 2 - 17º andar - Centro

20021-290 - Rio de Janeiro/RJ - Brasil

Caixa Postal 2888 - CEP 20001-970 - Rio de Janeiro/RJ - Brasil

Telefone +55 (21) 2207-9400

kpmg.com.br

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Aos Diretores e Quotistas da

Office Total S.A.

Rio de Janeiro - RJ

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Office Total S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial individual e consolidado em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, compreendendo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Office Total S.A. em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Empresa, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Empresa continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Empresa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Empresa.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Empresa. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Empresa a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com a administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Rio de Janeiro, 17 de maio de 2021

KPMG Auditores Independentes
CRC SP-014428/O-6 F-RJ



Marcelo Luiz Ferreira
Contador CRC RJ-087095/0-7

OFFICE TOTAL S.A.

Balancos patrimoniais

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de Reais)

Ativo						Passivo e Patrimônio Líquido					
Circulante	Nota	Controladora		Consolidado		Circulante	Nota	Controladora		Consolidado	
		2020	2019	2020	2019			2020	2019	2020	2019
Caixa e equivalentes de caixa	4	18.656	6.387	24.713	8.180	Fornecedores	13	7.408	7.132	9.502	8.264
Contas a receber de clientes	5	7.723	9.483	9.712	11.406	Empréstimos e financiamentos	14	14.937	9.324	16.222	10.622
Estoques	6	8.761	10.147	10.681	12.380	Arrendamento a pagar	15	1.386	1.365	1.386	1.365
IR e CS a recuperar	7	5	110	253	675	Obrigações trabalhistas	16	4.641	5.058	5.405	5.522
Outros impostos a recuperar	7	157	454	261	564	IR e CS a pagar	17	11	-	132	-
Outros valores a receber	8	971	743	1.050	920	Outros impostos a recolher	17	2.016	1.101	2.444	1.303
		36.273	27.324	46.670	34.125	Outras contas a pagar	18	1.240	1.155	1.558	1.169
								31.639	25.135	36.649	28.245
Não circulante						Não circulante					
Realizável a longo prazo						Empréstimos e financiamentos	14	14.207	17.879	16.751	21.695
Operações com partes relacionadas	9	8.217	5.913	2.037	2.857	Arrendamento a pagar	15	603	1.205	603	1.205
Impostos diferidos ativos	21	2.605	4.281	3.561	4.281	Operações com partes relacionadas	9	1.440	1.995	1.440	1.995
Investimentos						Contas a pagar	22	12.824	9.959	17.522	14.536
Investimentos - goodwill	10	31.458	31.458	-	-	Outros Impostos a recolher	17	4.894	1.767	5.764	1.970
Imobilizado						Provisão para perda com investimentos	19	1.164	2.586	-	-
Imobilizado	11	20.363	22.195	25.074	26.684	Provisão para contingências	20	1.222	1.300	1.222	1.300
Intangível								36.354	36.691	43.302	42.701
Direitos de uso	15	1.989	2.571	1.989	2.571	Patrimônio Líquido	23				
Intangível	12	9.515	10.484	44.510	44.224	Capital social		67.151	67.151	67.151	67.151
		74.147	76.902	77.171	80.617	Reserva de capital		5.259	12.000	5.259	12.000
						Prejuízos acumulados		(29.983)	(36.751)	(29.983)	(36.751)
								42.427	42.400	42.427	42.400
						Participação dos não controladores				1.463	1.396
								42.427	42.400	43.890	43.796
Total do Ativo		110.420	104.226	123.841	114.742	Total do Passivo e do Patrimônio Líquido		110.420	104.226	123.841	114.742

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

OFFICE TOTAL S.A.

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de Reais, exceto quando demonstrado de outra forma)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2020	2019	2020	2019
Receita operacional, líquida	24	73.408	66.750	90.359	85.232
Custos dos serviços prestados	25	(33.077)	(34.513)	(37.502)	(40.094)
Lucro bruto		40.331	32.237	52.857	45.138
Receitas/(despesas) operacionais					
Despesas gerais e administrativas	26	(28.347)	(22.601)	(37.835)	(35.835)
Resultado de Equivalência Patrimonial	10	1.422	(1.297)	-	-
Reversões (provisões) operacionais		-	-	114	(631)
Outras receitas operacionais, líquidas	27	(447)	(224)	(1.119)	228
Lucro antes do resultado financeiro		12.959	8.115	14.017	8.900
Resultado Financeiro Líquido	28	(4.143)	(3.937)	(4.941)	(4.798)
Participação nos lucros e resultados	16	(280)	(1.800)	(280)	(1.800)
Lucro antes do Imposto de Renda e da contribuição Social		8.536	2.378	8.796	2.302
Imposto de Renda e Contribuição Social					
Corrente	29	(92)	-	(1.001)	214
Diferido	29	(1.676)	5.887	(720)	5.887
Lucro do exercício		6.768	8.265	7.075	8.403
Participação dos controladores		6.768	8.265	6.768	8.541
Participação dos não controladores		-	-	307	(138)
Quantidade de ações no fim do exercício (em milhares)		44.952	51.938	44.952	51.938
Lucro básico e diluído por mil ações de capital - R\$		0,15	0,16	0,15	0,16

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

OFFICE TOTAL S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Lucro do exercício	6.768	8.265	7.075	8.403
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Resultado abrangente do exercício	6.768	8.265	7.075	8.403
Total do resultado abrangente atribuível a:				
Participação dos acionistas controladores	6.768	8.265	6.768	8.541
Participação dos acionistas não controladores	-	-	307	(138)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

OFFICE TOTAL S.A.**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em milhares de Reais)**

	Atribuível aos acionistas da Controladora			Participação de acionistas não controladores	Total
	Capital social	Reserva de Capital	Prejuízos acumulados		
Saldos em 31 de dezembro de 2018	66.713	10.000	(45.016)	-	31.697
Aumento de capital	438	2.000	-	-	2.438
Lucro do exercício	-	-	8.265	1.396	8.403
Saldos em 31 de dezembro de 2019	67.151	12.000	(36.751)	1.396	43.796
Ações em tesouraria	-	-	-	-	-
Cancelamento de ações em tesouraria	-	(6.741)	-	-	(6.741)
Lucro do exercício	-	-	6.768	1.463	8.231
Saldos em 31 de dezembro de 2020	67.151	5.259	(29.983)	1.463	43.890

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis ir #

OFFICE TOTAL S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro do exercício	6.768	8.265	7.075	8.403
Ajustes para reconciliar o lucro ao fluxo de caixa das atividades operacionais:				
Depreciação e Amortização	16.959	12.412	18.706	13.527
Equivalência patrimonial	(1.422)	1.297	-	-
Ajuste de estoque	(27)	151	(36)	151
Baixa de ativo imobilizado e intangível	429	692	821	1.361
Juros empréstimos provisionados	96	80	108	86
Provisão (reversão) para perdas esperadas	(3.305)	(2.492)	(3.230)	(2.729)
Provisão para contingências	(78)	736	(78)	736
	19.420	21.141	23.366	21.535
Variações nos ativos e passivos operacionais:				
Contas a receber de clientes, líquido	5.065	(31)	5.002	(747)
Estoques	1.413	(4.354)	1.735	(5.746)
Impostos a recuperar	402	(426)	725	(970)
Outros valores a receber	(228)	(437)	(130)	(594)
Fornecedores	276	2.298	1.160	3.314
Impostos a pagar	4.053	(63)	5.067	(211)
Obrigações trabalhistas	(417)	2.987	(117)	3.367
Contas a pagar	2.865	7.456	2.987	12.033
Outras contas a pagar	85	833	399	483
Imposto de renda e contribuição social	1.676	(5.887)	720	(5.684)
Diversos	-	20	(15)	-
Caixa líquido consumido pelas atividades operacionais	34.610	23.537	40.899	26.780
Fluxo de caixa das atividades de investimento:				
Aquisição de ativo imobilizado e intangível	(13.220)	(21.960)	(15.566)	(26.086)
Aquisição de investimentos	-	(3.731)	(1.265)	(5.427)
Caixa líquido gerado nas atividades de investimento	(13.220)	(25.691)	(16.831)	(31.513)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento:				
Pagamento e juros - IFRS 16	(1.366)	(760)	(1.366)	(760)
Aumento / redução de capital	(6.741)	2.438	(6.741)	2.438
Partes relacionadas	(2.859)	(3.766)	24	(3.766)
Captações de empréstimos e financiamentos	11.377	9.379	11.377	15.739
Amortizações de empréstimos e financiamentos	(7.830)	(1.620)	(8.875)	(2.594)
Juros pagos de empréstimos e financiamentos	(1.702)	(2.524)	(1.954)	(3.776)
Caixa líquido gerado (consumido) nas atividades de financiamento	(9.121)	3.147	(7.535)	7.281
Aumento do caixa e equivalentes de caixa	12.269	993	16.533	2.548
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	6.387	5.394	8.180	5.632
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	18.656	6.387	24.713	8.180
Aumento do caixa e equivalentes de caixa	12.269	993	16.533	2.548

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Notas explicativas às demonstrações financeiras (Em milhares de Reais, exceto quando indicado em contrário)

1. Contexto operacional

Office Total S/A (“Companhia”) é uma sociedade anônima, com sede na Rua São Januário, 485 - São Cristóvão, RJ, CEP 24.431-580, e que tem por objeto a locação e manutenção de máquinas para escritórios, o comércio atacadista e varejista de suprimentos de escritórios e outros, que atua no mercado de outsourcing de impressão e soluções para gestão e controle de documentos. Com 300 colaboradores e equipe técnica própria, a empresa possui mais de 1.000 clientes em diferentes regiões do Brasil.

Com diversificado portfólio de produtos, a Office Total é uma das maiores empresas independentes do setor no país.

Reestruturação societária

Em 31 de agosto de 2019, conforme deliberado pela Assembleia Geral Extraordinária, foram aprovadas as incorporações da Solution Automação Empresarial Ltda e Doc Provider Soluções e Serviços Ltda pela Office Total S.A., nos termos do Protocolo e Justificação de Incorporação. A incorporação está inserida em um projeto de simplificação da estrutura societária, devendo resultar em redução de custos de natureza operacional, administrativa e financeira das mesmas. Como resultado desta incorporação, a Solution Automação e a Doc Provider foram extintas de pleno direito e a Office Total S.A. tornou-se sua sucessora.

Os patrimônios líquidos da Solution Automação Empresarial Ltda. e da Doc Provider Soluções e Serviços Ltda. foram avaliados em 31 de julho de 2019, com base no valor contábil, pelo montante de R\$ 5.657 e R\$ 2.169 respectivamente, conforme Laudos de Avaliações Contábeis Para Fins de Incorporação, emitido por empresa independente especializada. Os acervos líquidos contábeis avaliados estão apresentados como segue:

	Solution	Doc Provider
Ativo		
Caixa e equivalentes de caixa	1.649	608
Contas a receber de clientes	1.585	421
Estoques	2.446	630
Impostos a recuperar	5	1
Outros valores a receber	30	22
Imobilizado e intangível	3.836	1.535
Total Ativos Incorporados	9.551	3.217
Passivo		
Fornecedores	2.840	915
Obrigações trabalhistas	899	100
Impostos a pagar	142	33
Outras contas a pagar	13	-

Total Passivos Assumidos	3.894	1.048
Acervo Líquido	<u>5.657</u>	<u>2.169</u>

O saldo do investimento e de valores a receber e a pagar da Solution Automação Empresarial Ltda. e Doc Provider Soluções e Serviços Ltda. junto à Office Total S.A. foram eliminados no processo de incorporação. Adicionalmente, a Companhia absorveu o ágio mantido pela Office Total S.A. no montante de R\$2.547 e R\$671, os quais foram reconhecidos no ativo intangível, fundamentado pela rentabilidade futura e sujeito à análise de recuperabilidade anual pela Administração.

Covid 19

A administração da Office Total, ainda antes de tomar conhecimento da decretação de Pandemia pela OMS, instalou um comitê de guerra visando a preservação, primeiramente da vida e depois da Companhia e a consequente manutenção dos empregos. Esse comitê é composto pelos diretores, conselheiros e sócios da companhia. Já antes do primeiro caso de COVID-19 no Brasil, o comitê preparou os estoques e a cadeia de suprimentos para suportar o novo cenário de redução de produtos no mercado devido à queda da produção na China. Após a chegada do COVID-19 no Brasil o Comitê atuou para preservar a vida dos funcionários, primeiramente segregando os funcionários de grupos de risco e colocando-os em home office; na sequência preparando toda a operação de escritório para atuar remotamente, também em home office; e por fim reduzindo os horários de trabalho e implementando rodízio para as funções operacionais que não permitem atuação remota, assim evitando aglomerações e consequentemente contaminações. Ainda antes do fim da primeira quinzena de março 100% dos nossos colaboradores das áreas comercial, venda, marketing, contabilidade, fiscal, jurídico, informações gerenciais, atendimento ao cliente e outros, já se encontravam nessa condição.

Com os colaboradores seguros o Comitê focou na perpetuação e passagem por esse difícil momento. Foram traçados cenários financeiros e baseado nos mesmos foram então tomadas decisões, como: preservação do caixa, negociação com os bancos das parcelas vincendas dos empréstimos e juros, tomada de novas linhas de crédito visando fortalecer o caixa, renegociação com nossos principais fornecedores das parcelas vincendas dos próximos meses, e por fim a utilização do benefício governamental da MP 936/2020 da redução dos custos trabalhistas. Assim foram negociados individualmente a redução da carga horária dos colaboradores, tendo a administração se comprometido a manter no mínimo 75% da renda líquida dos mesmos.

No final de 2020, tendo em vista a queda dos níveis de contaminação com a Covid 19, houve um retorno gradual das equipes que se encontravam em home office, com metade das equipes trabalhando em regime de escala, em ambientes devidamente descontaminados e respeitando o isolamento social. Em 2021, com o início da segunda onda, 100% dos profissionais que podiam realizar

suas atividades remotamente, retornaram ao home office, situação que nos encontramos nesse momento.

Em termos de negócios e perpetuação da companhia, a Covid não ofereceu maiores impactos, com ela passando com um caixa robusto, sem necessidade de demissões ou cortes, e ainda mais preparada para os novos desafios de crescimento orgânico ou por aquisições.

2. Base de apresentação das demonstrações contábeis

Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis da Companhia foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil as quais abrangem a legislação societária, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e legislação societária brasileira.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

As demonstrações contábeis foram aprovadas pela Diretoria em 17 de maio de 2021.

Base de elaboração

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base no custo histórico, exceto se mencionado ao contrário nas práticas contábeis descritas a seguir. O custo histórico geralmente é baseado no valor nominal das contraprestações pagas em troca de ativos.

Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações financeiras são apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Empresa. Todas as informações financeiras apresentadas em Real estão em milhares, exceto quando indicados de outra forma.

Consolidação

As demonstrações contábeis consolidadas foram elaboradas de acordo com os princípios de consolidação previstos na Lei das Sociedades por Ações e segundo os critérios estabelecidos no CPC 36 e IAS 34, abrangendo as informações das investidas na tabela a seguir, cujos exercícios sociais são coincidentes em relação ao da controladora:

<u>Controlada</u>	<u>2020</u>		<u>2019</u>	
	<u>Direta</u>	<u>Indireta</u>	<u>Direta</u>	<u>Indireta</u>
Office Plotter	100,00%	-	100,00%	-
Bird Solution	-	80,00%	-	80,00%

Na consolidação foram eliminadas as participações da controladora nos patrimônios líquidos das controladas, bem como os saldos de ativos e passivos, receitas, custos, despesas e lucros não realizados, decorrentes de transações efetuadas entre Companhias.

Os exercícios sociais das controladas são coincidentes com os da controladora e as políticas contábeis foram aplicadas de forma padronizada nas Companhias consolidadas.

Em 1º de março de 2019 o Grupo Office adquiriu 100% da Docprovider Soluções e Solution Automação, incorporadas em 31 de agosto de 2019 e, em dezembro de 2019, o Grupo Office adquiriu 80% da Bird Solution.

3. Sumário das principais práticas contábeis

a) Caixa e equivalentes de caixa

Incluem caixa, contas bancárias e aplicações financeiras com liquidez imediata e com baixo risco de variação no valor, sendo demonstrados pelo custo, acrescido dos juros auferidos. Seus rendimentos são registrados no resultado do exercício.

b) Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber pela prestação de serviços no curso normal das atividades da Companhia. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, são apresentadas no ativo não circulante.

As contas a receber de clientes são inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa efetiva de juros menos a provisão para perda esperada de crédito.

Baseado no CPC 48 (Instrumentos Financeiros), a Administração da Companhia efetua análise individual de sua carteira de recebíveis para determinar os valores de provisão de crédito esperada. A provisão é considerada suficiente para a cobertura de eventuais prejuízos na realização de valores a receber de clientes e outros créditos, levando em consideração a análise das operações em aberto, das garantias existentes e dos riscos específicos apresentados.

c) Partes relacionadas

Incluem as transações realizadas entre a Controladora e suas controladas diretas ou indiretas, bem como com aquelas nas quais a Controladora mantém investimentos relevantes, em condições similares às aquelas praticadas com partes independentes.

O valor da remuneração dos administradores com base no pró-labore em 2020 foi de R\$ 1.605 (R\$ 1.121 em 2019).

A Companhia tem provisionado o valor de R\$ 1.551, referente a participação nos lucros do exercício de 2020, que deverá ser liquidado durante o exercício de 2021.

d) Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo ou ao valor líquido de realização, dos dois o menor. O método de avaliação dos estoques é o do “custo médio ponderado”. O valor líquido de realização é o preço de venda estimado no curso normal dos negócios, menos os custos estimados de conclusão e os custos estimados necessários para efetuar a venda.

e) Outros ativos circulantes e não circulantes

Apresentados ao valor de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidos.

f) Investimentos

Incluem os investimentos permanentes e relevantes em controladas e coligadas, avaliados pelo método de equivalência patrimonial.

O ágio resultante da aquisição de investimento, posteriormente incorporado, é demonstrado no investimento e refere-se ao montante apurado em conformidade com as práticas contábeis aceitas.

O ágio é medido pelo custo, deduzido das perdas por redução ao valor recuperável, quando houver.

g) Imobilizado

O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, menos depreciação acumulada.

A depreciação é reconhecida com base na vida útil estimada de cada ativo pelo método linear, de modo que o valor do custo menos o seu

valor residual após sua vida útil seja integralmente baixado. A vida útil estimada, os valores residuais e os métodos de depreciação são revisados nas datas dos balanços, sendo o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas contabilizado prospectivamente.

Um item do imobilizado é baixado após alienação ou quando não há benefícios econômicos futuros resultantes do uso contínuo do ativo. Quaisquer ganhos ou perdas na venda ou baixa de um item do imobilizado são determinados pela diferença entre os valores recebidos na venda e o valor contábil do ativo e são reconhecidos no resultado.

h) Intangível

Os ativos intangíveis são bens incorpóreos, separáveis ou resultantes de direitos contratuais ou de outros direitos legais. A Companhia possui registrados os contratos vigentes na data da aquisição ao custo de aquisição deduzido dos valores amortizáveis, calculados pelo método linear ao longo de suas vidas úteis.

As licenças de softwares são capitalizadas com base nos custos incorridos para adquirir os softwares e fazer com que eles estejam prontos para serem utilizados. Esses custos são amortizados durante a vida útil estimada dos softwares.

Os custos associados à manutenção de softwares são reconhecidos como despesa, conforme incorridos.

i) Instrumentos Financeiros

Reconhecimento e mensuração inicial

A empresa reconhece o contas a receber de clientes e partes relacionadas inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos na data da negociação na qual a Empresa se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

Um ativo financeiro (a menos que seja um contas a receber de clientes sem um componente de financiamento significativo) ou passivo financeiro é inicialmente mensurado ao valor justo, acrescido, para um item não mensurado ao VJR, os custos de transação que são diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão. Um contas a receber de clientes sem um componente significativo de financiamento é mensurado inicialmente ao preço da operação.

Classificação e mensuração subsequente

No reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado como mensurado: ao custo amortizado; ao VJORA - instrumento de dívida; ao VJORA -instrumento patrimonial; ou ao VJR.

Os ativos financeiros não são reclassificados subsequentemente ao reconhecimento inicial, a não ser que a Empresa mude o modelo de

negócios para a gestão de ativos financeiros, e neste caso todos os ativos financeiros afetados são reclassificados no primeiro dia do período de apresentação posterior à mudança no modelo de negócios.

Um ativo financeiro é mensurado ao custo amortizado se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado ao VJR:

- é mantido dentro de um modelo de negócios cujo objetivo seja manter ativos financeiros para receber fluxos de caixa contratuais; e
- seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são relativos somente ao pagamento de principal e juros sobre o valor principal em aberto.

Um instrumento de dívida é mensurado ao VJORA se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado ao VJR:

- é mantido dentro de um modelo de negócios cujo objetivo é atingido tanto pelo recebimento de fluxos de caixa contratuais quanto pela venda de ativos financeiros; e
- seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são apenas pagamentos de principal e juros sobre o valor principal em aberto.

A Empresa realiza uma avaliação do objetivo do modelo de negócios em que um ativo financeiro é mantido em carteira porque isso reflete melhor a maneira pela qual o negócio é gerido e as informações são fornecidas à Administração. As informações consideradas incluem:

- as políticas e objetivos estipulados para a carteira e o funcionamento prático dessas políticas. Eles incluem a questão de saber se a estratégia da Administração tem como foco a obtenção de receitas de juros contratuais, a manutenção de um determinado perfil de taxa de juros, a correspondência entre a duração dos ativos financeiros e a duração de passivos relacionados ou saídas esperadas de caixa, ou a realização de fluxos de caixa por meio da venda de ativos;
- como o desempenho da carteira é avaliado e reportado à Administração da Office Total S.A;
- os riscos que afetam o desempenho do modelo de negócios (e o ativo financeiro mantido naquele modelo de negócios) e a maneira como aqueles riscos são gerenciados;
- como os gerentes do negócio são remunerados; e
- a frequência, o volume e o momento das vendas de ativos financeiros nos períodos anteriores, os motivos de tais vendas e suas expectativas sobre vendas futuras.

A Empresa considera os termos contratuais do instrumento para avaliar se os fluxos de caixa contratuais são somente pagamentos do principal e de juros. Isso inclui a avaliação sobre se o ativo financeiro contém um termo contratual que poderia mudar o momento ou o valor dos fluxos de caixa contratuais de forma que ele não atenderia essa condição.

A Empresa desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Empresa transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação no qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Qualquer participação que seja criada ou retida pela Empresa em tais ativos financeiros transferidos é reconhecida como um ativo ou passivo separado.

Os ativos e passivos financeiros foram classificados como mensurados ao custo amortizado. A despesa de juros, ganhos e perdas cambiais são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento também é reconhecido no resultado.

A Empresa desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expira. A Empresa também desreconhece um passivo financeiro quando os termos são modificados e os fluxos de caixa do passivo modificado são substancialmente diferentes, caso em que um novo passivo financeiro baseado nos termos modificados é reconhecido a valor justo.

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Empresa tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

Em 31 de dezembro de 2020, os passivos financeiros não derivativos da Empresa estavam representados por fornecedores, contas a pagar com partes relacionadas e mútuo com partes relacionadas. Os ativos financeiros são representados por depósitos bancários e os contas a receber de clientes e de partes relacionadas. A classificação dos ativos e passivos financeiros está apresentada na nota explicativa nº 23.

Ativos financeiros - Mensuração subsequente e ganhos e perdas

Ativos financeiros a VJR	Esses ativos são mensurados subsequentemente ao valor justo. O resultado líquido, incluindo juros ou receita de dividendos, é reconhecido no resultado. Não há itens classificados a VJR em 2020 e 2019.
--------------------------	--

Ativos financeiros a custo amortizado	Esses ativos são subsequentemente mensurados ao custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. O custo amortizado é reduzido por perdas por impairment. A receita de juros, ganhos e perdas cambiais e o impairment são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento é reconhecido no resultado. Os ativos e passivos financeiros da Office Total S.A. são classificados como mensurados ao custo amortizado.
Instrumentos de dívida a VJORA	Esses ativos são mensurados subsequentemente ao valor justo. A receita de juros calculada utilizando o método de juros efetivos, ganhos e perdas cambiais e impairment são reconhecidos no resultado. Outros resultados líquidos são reconhecidos em ORA. No desreconhecimento, o resultado acumulado em ORA é reclassificado para o resultado. Não há instrumentos de dívida a VJORA em 2020 e 2019.
Instrumentos patrimoniais a VJORA	Esses ativos são mensurados subsequentemente ao valor justo. Os dividendos são reconhecidos como ganho no resultado, a menos que o dividendo represente claramente uma recuperação de parte do custo do investimento. Outros resultados líquidos são reconhecidos em ORA e nunca são reclassificados para o resultado. Não há instrumentos patrimoniais a VJORA em 2020 e 2019.

j) Impairment de ativos não financeiros

Os ativos que têm uma vida útil indefinida, quando existam, não estão sujeitos à amortização e são testados anualmente para identificar eventual necessidade de redução ao valor recuperável (impairment). Tais revisões são realizadas anualmente ou com maior frequência se eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem um possível impairment.

Os ativos que estão sujeitos à amortização são revisados para a verificação de impairment sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Uma perda por impairment é reconhecida quando o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável, o qual representa o maior valor entre o valor justo de um ativo menos seus custos de alienação e o seu valor em uso.

Para fins de avaliação do impairment, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existam fluxos de caixa identificáveis separadamente (Unidades Geradoras de Caixa (UGCs)).

Os ativos não financeiros, exceto o ágio, que tenham sido ajustados por impairment, são revisados subsequentemente para a análise de uma possível reversão do impairment na data do balanço.

k) Arrendamentos

O CPC 06 (R2) / IFRS 16 introduziu um modelo único de contabilização de arrendamentos no balanço patrimonial de arrendatários. Como resultado, a Empresa, como arrendatário, reconheceu os ativos de direito de uso que representam seus direitos de utilizar os ativos subjacentes e os passivos de arrendamento que representam sua obrigação de efetuar pagamentos de arrendamento, nota explicativa 15. A contabilidade do arrendador permanece semelhante às políticas contábeis anteriores.

Arrendatário

A Companhia aplica uma única abordagem de reconhecimento e mensuração para os arrendamentos. A Companhia reconhece os passivos de arrendamento para efetuar pagamentos e ativos de direito de uso que representam o direito de uso dos ativos subjacentes.

Ativos de direito de uso

A Companhia reconhece os ativos de direito de uso na data de início do arrendamento (ou seja, na data em que o ativo subjacente está disponível para uso). Os ativos de direito de uso são mensurados ao custo, deduzidos de qualquer depreciação acumulada e perdas por redução ao valor recuperável, e ajustado por qualquer nova remensuração dos passivos de arrendamento. O custo dos ativos de direito de uso inclui o valor dos passivos de arrendamento reconhecidos, custos diretos iniciais incorridos e pagamentos de arrendamentos. Os ativos de direito de uso são depreciados linearmente.

Passivo de arrendamento

Na data de início do arrendamento, a Companhia reconhece os passivos de arrendamento mensurados pelo valor presente dos pagamentos do arrendamento a serem realizados durante o prazo do arrendamento. Os pagamentos do arrendamento incluem pagamentos fixos, pagamentos variáveis de arrendamento que dependem de um índice ou taxa.

Os pagamentos variáveis de arrendamento que não dependem de um índice ou taxa são reconhecidos como despesas no período em que ocorre o evento ou condição que gera esses pagamentos.

Ao calcular o valor presente dos pagamentos do arrendamento, a Companhia usa a sua taxa de empréstimo. Após a data de início, o valor do passivo de arrendamento é aumentado para refletir o acréscimo de

juros e reduzido para os pagamentos de arrendamento efetuados.

l) Ajuste a valor presente

A Companhia reconhece os ativos e passivos provenientes de operações de longo prazo, bem como operações relevantes de curto prazo, caso consideradas relevantes em relação ao capital de giro e as demonstrações financeiras como um todo, ajustadas ao valor presente. O desconto a valor presente toma por base as taxas básicas de juros praticadas pela Companhia no curso de suas operações e os prazos das referidas transações.

m) Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado.

Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de liquidação é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros.

Os empréstimos e financiamentos são classificados como passivo circulante, a menos que a Companhia tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

n) Provisões e outros passivos circulantes e não circulantes

As provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente legal ou implícita de eventos passados, é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita.

Os demais passivos circulantes e não circulantes são demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas.

o) Imposto de Renda e Contribuição Social

As despesas de imposto de renda e contribuição social do período compreendem os impostos corrente e diferido. Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiverem relacionados com itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido. Nesse caso, o imposto também é reconhecido no patrimônio líquido.

O encargo de imposto de renda e a contribuição social corrente e diferido é calculado com base nas leis tributárias promulgadas, ou substancialmente promulgadas, na data do balanço em que a Companhia atua e gera lucro tributável. A Administração avalia periodicamente, as posições assumidas pela Companhia nas apurações de impostos sobre a renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações; e estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores estimados de pagamento às autoridades fiscais.

O imposto de renda e a contribuição social corrente são apresentados líquidos no passivo quando houver montantes a pagar, ou no ativo quando os montantes antecipadamente pagos excedem o total devido na data do relatório.

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são reconhecidos usando-se o método do passivo sobre as diferenças temporárias decorrentes de diferenças entre as bases fiscais dos ativos e passivos e seus valores contábeis nas demonstrações financeiras. Entretanto, o imposto de renda e a contribuição social diferidos não são contabilizados se resultar do reconhecimento inicial de um ativo ou passivo em uma operação que não seja uma combinação de negócios, a qual, na época da transação, não afeta o resultado contábil, nem o lucro tributável (prejuízo fiscal).

O imposto de renda e a contribuição social diferidos ativo são reconhecidos somente na proporção da probabilidade de que lucro tributável futuro esteja disponível e contra o qual as diferenças temporárias possam ser usadas.

Os impostos de renda diferidos ativos e passivos são apresentados pelo líquido no balanço quando há o direito legal e a intenção de compensá-los quando da apuração dos tributos correntes.

p) Provisão para riscos trabalhistas e tributários

As provisões para ações judiciais, quando existentes, são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados, é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e o valor possa ser estimado com segurança. As provisões são quantificadas ao valor presente do desembolso esperado para liquidar a obrigação, usando-se a taxa adequada de desconto de acordo com os riscos relacionados ao passivo.

São atualizados até a datas dos balanços pelos montantes estimados de provável desembolso de caixa, observada sua natureza e com base na opinião dos consultores jurídicos da Companhia.

q) Reconhecimento da receita

A receita pela prestação de serviços é reconhecida tendo como base a execução dos serviços realizados até as datas dos balanços, de acordo com as medições efetuadas, compreendendo parcelas já faturadas e outras a faturar pelos serviços prestados.

A Companhia reconhece receitas quando (ou à medida que) a Companhia satisfizer à obrigação de desempenho ao transferir o bem ou o serviço prometido ao cliente. A receita líquida é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e encargos sobre vendas.

Natureza da receita	Época do cumprimento das obrigações de desempenho e condições de pagamento	Reconhecimento da receita conforme CPC 47 (IFRS 15)
Aluguel de impressoras e equipamentos	As receitas são apuradas de acordo com o contrato de cada cliente. Os valores são recebidos em média até 30 dias.	O reconhecimento da receita ocorre mensalmente, mediante a emissão do faturamento. A receita é determinada com base nos preços previamente acordado em contrato e faturadas dentro de mês de competência.
Vendas de suprimentos	As receitas são apuradas de acordo com o faturamento. Os valores são recebidos em média até 30 dia	O reconhecimento da receita ocorre no momento da emissão da NF de venda e a entrega imediata ao clientes.
Venda de máquinas	As receitas são apuradas de acordo com o faturamento. Os valores são recebidos em até 30 dias	O reconhecimento da receita ocorre no momento da emissão da NF de venda e a entrega imediata ao clientes.
Outsourcing de computadores, equipamentos e processos	As receitas são apuradas de acordo com o contrato de cada cliente. Os valores são recebidos em média até 30 dias.	O reconhecimento da receita ocorre mensalmente, mediante a emissão do faturamento. A receita é determinada com base nos preços previamente acordado em contrato e faturadas dentro de mês de competência.

Receitas, despesas e ativos são reconhecidos líquidos dos impostos sobre vendas, exceto:

- (i) quando os impostos sobre vendas incorridos na compra de bens ou serviços não forem recuperáveis perante as autoridades fiscais, hipótese em que são reconhecidos como parte do custo de aquisição do ativo ou do item de despesa, conforme o caso; e
- (ii) quando os valores a receber e a pagar forem apresentados com o valor dos impostos sobre vendas.

O valor líquido dos impostos sobre vendas, recuperável ou a pagar, é

incluído como componente dos valores a receber ou a pagar no balanço patrimonial.

r) Receitas e despesas financeiras

Representam juros e variações monetárias e cambiais decorrentes de aplicações financeiras, depósitos judiciais, debêntures, credor pela concessão e provisão para manutenção.

s) Benefícios a funcionários e dirigentes

A Companhia possui apenas plano de participação nos lucros ou bônus, não possuindo planos de aposentadoria ou de outros benefícios pós-demissão ou aposentadoria.

t) Uso de estimativas e julgamentos

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias.

Estimativas e premissas contábeis críticas:

Com base em premissas, a Companhia faz estimativas com relação ao futuro. Por definição, as estimativas contábeis resultantes raramente serão iguais aos respectivos resultados reais. As estimativas e premissas que apresentam um risco significativo, com probabilidade de causar um ajuste relevante nos valores contábeis de ativos e passivos para o próximo exercício social, estão contempladas a seguir.

a) Provisão para perdas de crédito esperada (PCE) - Nota Explicativa nº 5;

b) Provisão para contingências - Nota Explicativa nº 20;

c) Provisão para obsolescência dos estoques - Nota Explicativa nº 6;

d) Depreciação e amortização - Nota Explicativa nº 11.

u) Dividendos

A proposta de distribuição de dividendos feita pela Administração da Companhia que estiver dentro da parcela equivalente ao dividendo mínimo obrigatório é registrado como passivo na Rubrica “Dividendos a pagar”, por ser considerada uma obrigação legal prevista nos atos estatutários da Companhia.

3.1. Novas normas e interpretações vigentes

Uma série de novas normas são efetivas para exercícios iniciados após 1º de janeiro de 2020. A Empresa não adotou essas normas na preparação destas demonstrações financeiras.

As seguintes normas alteradas e interpretações não apresentam um impacto significativo nas demonstrações financeiras da Empresa:

- Alterações nas referências à estrutura conceitual nas normas IFRS.
- Definição de um negócio (alterações ao CPC 15/IFRS 3).
- Definição de materialidade (emendas ao CPC 26/IAS 1 e CPC 23/IAS 8).
- IFRS 17 Contratos de Seguros.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	2.020	2.019	2.020	2.019
Caixa e Equivalentes de Caixa	216	1.573	958	3.151
Aplicações Financeiras	18.440	4.814	23.755	5.029
	18.656	6.387	24.713	8.180

As aplicações financeiras referem-se a recursos aplicados em fundos de investimentos de renda fixa que apresentam liquidez imediata e risco insignificante de perda, com rendimentos próximos à 100% do em 31 de dezembro de 2020 e 2019.

5. Contas a receber de clientes

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Duplicatas a receber de clientes	10.725	15.790	12.832	17.838
Provisão para perda de crédito esperada (PCE)	(3.002)	(6.307)	(3.120)	(6.432)
	7.723	9.483	9.712	11.406

A Empresa avaliou as perdas em crédito esperadas, levando em consideração seu procedimento atual de provisão para perdas com devedores duvidosos, as características de risco de crédito das operações, o comportamento de pagamentos de seus clientes, sua taxa histórica de inadimplência e estimativas futuras de perdas.

Em 31 de dezembro de 2020, o total de provisão para perda de crédito esperada totaliza R\$ 3.002 (R\$6.307 em 31 de dezembro de 2019)

Composição por vencimento dos valores de contas a receber de clientes:

	Controladora		Consolidado	
	2019	2019	2019	2019
A vencer	6.431	5.518	7.909	7.247
Vencido Até 30 dias	699	805	895	1.139
Vencido Até 60 dias	202	526	297	584
Vencido Até 90 dias	105	75	214	122
Vencido Até 120 dias	69	75	161	90
Vencido Até 180 dias	214	48	303	75
Vencido Até 360 dias	345	536	380	536
Vencido Superior a 360 dias	2.660	8.207	2.673	8.045
	10.725	15.790	12.832	17.838

A movimentação das perdas esperadas é como segue:

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Saldo Inicial	6.307	8.798	6.432	9.161
Adições	1.290	2.476	1.394	4.610
Baixas	(4.595)	(4.967)	(4.706)	(7.339)
Saldo Final	3.002	6.307	3.120	6.432

6. Estoques

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Máquinas e produtos para revenda	8.775	12.578	10.745	14.846
Provisão de Perda em estoque	(14)	(2.431)	(64)	(2.466)
	8.761	10.147	10.681	12.380

A movimentação das perdas esperadas é como segue:

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Saldo Inicial	2.431	2.279	2.466	2.314
Adições	14	152	29	152
Baixas	(2.431)	-	(2.416)	-
Saldo Final	14	2.431	64	2.466

7. Impostos a recuperar

7.1 IR e CS a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Irrfs Aplicação Finan A Recuperar	-	52	-	78
Irpj e Cslr A Recuperar	5	58	253	597
	5	110	253	675

7.2 Demais impostos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Pis A Recuperar	-	47	-	59
Cofins A Recuperar	-	216	-	269
Icms a Recuperar	-	20	-	65
Iss A Recuperar	25	28	25	28
Inss A Recuperar	132	143	236	143
	157	454	261	564

8. Outros valores a receber

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Adiantamento a Funcionários	141	199	158	219
Adiantamento a Fornecedores	89	39	96	188
Despesas Antecipadas	728	494	783	502
Outros créditos	13	11	13	11
	971	743	1.050	920

9. Operações com partes relacionadas

Referem-se aos valores a receber junto as suas controladas Office Plotter e Bird Solutions e valores a pagar ao sócio referentes ao contrato de mútuo celebrado, cujo vencimento ocorrerá no decorrer dos próximos exercícios.

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
a) Ativo				
Office Plotter	6.766	5.913	-	-
Bird Solution	1.451	-	-	-
Transações C/ Parte Relacionada PF	-	-	2.037	2.857
	8.217	5.913	2.037	2.857
b) Passivo				
Transações C/ Parte Relacionada PF	1.440	1.995	1.440	1.995
	1.440	1.995	1.440	1.995

As transações que a Companhia efetua com partes relacionadas têm bases semelhantes às realizadas com terceiros, considerando-se os volumes, prazos e riscos envolvidos.

As operações com as partes relacionadas não preveem a cobrança de juros, nem prazo específico de liquidação do pagamento.

	Consolidado	
	2020	2019
Receita bruta de vendas		
Office Total	590	433
Office Plotter	1.101	807
	1.691	1.240
Custos		
Office Total	(590)	(433)
Office Plotter	(1.101)	(807)
	(1.691)	(1.240)

10. Investimentos

a) Informações sobre os investimentos em 2020 e 2019 estavam assim apresentados:

2020

	Participação Percentual	Total de Ativos	Capital Social	Patrimônio Líquido	Lucro líquido (Prejuízo)
Office Plotter	100,00%	14.732	2.072	(1.164)	1.422

2019

	Participação Percentual	Total de Ativos	Capital Social	Patrimônio Líquido	Prejuízo líquido
Office Plotter	100,00%	13.908	2.072	(2.586)	(784)

b) Movimentação dos investimentos mantidos pela Controladora em controladas e coligadas em 2020 estavam assim apresentados:

	Saldo em 2019	Equivalência patrimonial	Saldo em 2020
Investimentos			
Office Plotter	(2.586)	1.422	(1.164)
Ágio aq. de investim. - Office Plotter	672		672
Ágio aq. de investim. - Costa Petróleo	517		517
Ágio aq. de investim. - Super Parts	4.417		4.417
Ágio aq. de investim. - Office Total	22.634		22.634
Ágio aq. de investim. - Solution	2.547		2.547
Ágio aq. de investim. - Docprovider	671		671
	28.872	1.422	30.294
Investimentos	31.458		31.458
Provisão para perdas em investimento	(2.586)		(1.164)

c) Movimentação dos investimentos mantidos pela Controladora em controladas e coligadas em 2019 estavam assim apresentados:

	Saldo em 2018	Equivalência patrimonial	Aquisição	Saldo em 2019
Investimentos				
Office Plotter	(1.802)	(784)	-	(2.586)
Ágio aq. de investim. - Office Plotter	672	-	-	672
Ágio aq. de investim. - Costa Petróleo	517	-	-	517
Ágio aq. de investim. - Super Parts	4.417	-	-	4.417
Ágio aq. de investim. - Office Total	22.634	-	-	22.634
Ágio aq. de investim. - Solution	-	-	2.547	2.547
Ágio aq. de investim. - Docprovider	-	-	671	671
	26.438	(784)	3.218	28.872
Investimentos	28.240			28.240
Provisão para perdas em investimento	(1.802)			(1.802)

A Administração realizou no exercício de 2020, análise da recuperabilidade do montante de ágio registrado na aquisição de participação de investimento utilizando WACC (Custo Médio Ponderado de Capital) - 10,16% ao ano e não foi identificada necessidade de constituição de provisão para redução do valor contabilizado.

A metodologia utilizada para definir a rentabilidade da Companhia como sendo seu valor operacional, compreendeu o valor descontado do fluxo de caixa líquido futuro. Este fluxo é composto pelo lucro líquido após os impostos, acrescidos dos itens não caixa (depreciação e amortização) e

deduzidos dos investimentos em ativos operacionais.

O período projetivo operacional do fluxo de caixa líquido é determinado levando-se em consideração o tempo que a Companhia levará para apresentar uma atividade operacional estável, ou seja, sem variação operacional julgado relevante. O fluxo é trazido a valor presente utilizando-se uma taxa de desconto, que irá refletir o risco associado ao mercado.

d) Combinação de negócios

Para determinação dos critérios contábeis de registro das transações com a Solution Automação Empresarial Ltda. e Doc Provider Soluções e Serviços Ltda., foram observados os dispostos no CPC 15 (R1) - Combinação de Negócios e o ICPC 09 (R2) - Demonstrações contábeis individuais e consolidadas. Os custos diretos relacionados à operação, foram registrados nas rubricas de despesas gerais e administrativas, e totalizaram aproximadamente R\$35, substancialmente composto por despesas com honorários advocatícios, auditoria e outros serviços de consultoria. Os ativos líquidos foram avaliados pela Administração e avaliadores independentes foram contratados para auxiliar na determinação dos seus valores justos. A metodologia adotada para a determinação da mais valia, está descrita na Nota explicativa nº1.

Os ativos e passivos foram avaliados pelos profissionais independentes para fins de atribuição de valor justo e alguns se qualificaram para registro de acordo com os critérios do CPC 04 (R1) - Ativo Intangível.

Em 31 de agosto de 2019, a Office Total S.A. adquiriu o controle da Solution Automação Empresarial Ltda e Doc. Provider Soluções e Serviços Ltda. Os ativos adquiridos e passivos assumidos a valor justo estão apresentados na Nota explicativa nº1.

11. Imobilizado

a) Controladora

	Taxa Deprec.	2019	Adições	Baixas	Depreciação	2020
Moveis e Utensílios	10%	218	1		(38)	181
Veículos	20%	-				-
Maquinas e Equipamentos	33%	18.904	11.239	(444)	(10.651)	19.048
Mais / Menos valia	25%	2.524			(1.830)	694
Computadores e Periféricos	20%	317	109		(133)	293
Instalações	10%	232	4		89	147
		22.195	11.353	(444)	(12.741)	20.363

		2018	Adições	Baixas	Depreciação	2019
Moveis e Utensílios	10%	110	133		(25)	218
Veículos	20%	81	-		(81)	-
Maquinas e Equipamentos	33%	17.172	11.508	(692)	(9.084)	18.904
Mais / Menos valia	25%		3.134	(610)		2.524
Computadores e Periféricos	20%	370	164		(217)	317
Instalações	10%	152	102		- 22	232
		17.885	15.041	(1.302)	(9.429)	22.195

b) Consolidado

	Taxa Deprec.	2019	Adições	Baixas	Depreciação	2020
Moveis e Utensílios	10%	291	1	(8)	(39)	245
Veículos	20%	53	-	-	(16)	37
Maquinas e Equipamentos	33%	23.263	13.567	(813)	(12.371)	23.646
Mais / Menos valia	25%	2.524	-	-	(1.830)	694
Computadores e Periféricos	20%	321	119	-	(135)	305
Instalações	10%	232	4	-	(89)	147
		26.684	13.691	(821)	(14.480)	25.074

	Taxa Deprec.	2018	Adições	Baixas	Depreciação	2019
Moveis e Utensílios	10%	110	207	-	(26)	291
Veículos	20%	81	54	-	(82)	53
Maquinas e Equipamentos	33%	17.825	15.493	(751)	(9.304)	23.263
Mais / Menos valia	25%	-	2.524	-	-	2.524
Computadores e Periféricos	20%	375	164	-	(218)	321
Instalações	10%	152	102	-	(22)	232
		18.543	19.154	(1.361)	(9.652)	26.684

A aquisição de máquinas e equipamentos são para a atividade fim da companhia, locações.

A Companhia adota as taxas de depreciação definidas pela legislação fiscal, à exceção das máquinas e equipamentos, para as quais utiliza as taxas definidas em laudo.

c) Redução ao valor recuperável de ativos (impairment)

A Companhia avalia periodicamente os bens do imobilizado, com a finalidade de identificar evidências que levem a perdas de valores não recuperáveis desses ativos ou ainda quando eventos ou alterações significativas indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Se identificável que o valor contábil do ativo excede o valor recuperável, esta

perda é reconhecida no resultado do exercício. Até o momento não há indicativos da existência de redução do valor recuperável dos ativos da Companhia, conforme previsto no CPC 01.

12. Intangível

a) Controladora

	Taxa	Saldo em 2019	Adições	Baixas	Amortização	Saldo em 2020
Carteira de Cliente	10%	9.458			(2.486)	6.972
Softwares	20%	1.024	1.901	(2)	(381)	2.542
Marcas e Patentes		2		(2)		-
		<u>10.484</u>	<u>1.901</u>	<u>(4)</u>	<u>(2.867)</u>	<u>9.514</u>

	Taxa	Saldo em 2018	Adições	Baixas	Amortização	Saldo em 2019
Carteira de Cliente	10%	4.722	6.090	-	(1.354)	9.458
Softwares	20%	324	831	-	(131)	1.024
Marcas e Patentes		-	2	-	-	2
		<u>5.046</u>	<u>6.923</u>	<u>0</u>	<u>(1.485)</u>	<u>10.484</u>

b) Consolidado

	Taxa	Saldo em 2019	Adições	Baixas	Amortização	Saldo em 2020
Carteira de Cliente	10%	9.458	2.814		(2.489)	9.783
Softwares	20%	1.095	1.911	-	(401)	2.605
Marcas e Patentes		2	-	-	-	2
Ágios aquisição de investimentos		33.669	1.265	(2.814)	-	32.120
		<u>44.224</u>	<u>5.990</u>	<u>(2.814)</u>	<u>(2.890)</u>	<u>44.510</u>

	Taxa	Saldo em 2018	Adições	Baixas	Amortização	Saldo em 2019
Carteira de Cliente	10%	4.722	6.090	-	(1.354)	9.458
Softwares	20%	399	840	-	(144)	1.095
Marcas e Patentes		-	2	-	-	2
Ágios aquisição de investimentos		28.242	5.427	-	-	33.669
		<u>33.363</u>	<u>12.359</u>	<u>-</u>	<u>(1.498)</u>	<u>44.224</u>

Para atribuição de valor ao intangível da carteira de clientes foi utilizado o Valor Presente Líquido do resultado futuro projetado sobre os contratos existentes à época da aquisição, no montante líquido de R\$ 9.783 (R\$ 9.458 em 2019), amortizado no prazo definido em laudo efetuado por empresa especializada;

- (a) Para os valores referentes ágio de investimentos foi realizado teste de Impairment, que não apurou ajuste a ser realizado.

- (b) O ágio no montante de R\$32.120 está representado por R\$ 28.240 referentes a ágio na aquisição da Laranjeiras Participações em 2014, R\$ 3.218 referente a ágio na aquisição Solution Automação em 2019 e R\$ 662 Bird Solution em 2020.

13. Fornecedores

Esta conta refere-se à aquisição de máquinas e equipamentos de terceiros e demais insumos necessários para atender a atividade da Companhia, saldo em 31 de dezembro de 2020 consolidado R\$ 9.502 (R\$ 8.264 em 2019) e controladora R\$ 7.408 (R\$7.132 em 2019).

14. Empréstimos e financiamentos

	Vencimento	Taxas Mensais	Controladora						
			2019	Capt.	Amort.	IOF	Jrs Pag.	Jrs Prov.	2020
Em moeda nacional									
Capital de Giro									
Banco do Brasil	(b) 20/09/2022	CDI + 0,25% am	16.527		(4.246)		(849)	19	11.451
Banco do Brasil	(c) 26/02/2023	CDI + 0,25% am	9.362		(873)		(445)	40	8.084
Banco Bradesco	(d) 25/02/2022	CDI + 0,28% am	1.728		(722)	35	(91)	1	951
Banco Bradesco	24/03/2023	CDI + 0,57% am	-	2.300	(2.222)	42	(120)		-
CEF	24/05/2019	CDI + 0,27% am	-	9.000	176		(197)	36	9.015
(-) diferimento custo captação BB			(414)		57				(357)
			27.203	11.300	(7.830)	77	(1.702)	96	29.144

	Vencimento	Taxas Mensais	Consolidado						
			2019	Capt.	Amort.	IOF	Jrs Pag.	Jrs Prov.	2020
Em moeda nacional									
Capital de Giro									
Banco Santander	(a) 10/03/2020	CDI + 0,32% am	5.114		(1.045)		(252)	12	3.829
Banco do Brasil	(b) 20/09/2022	CDI + 0,25% am	16.527		(3.446)		(849)	19	12.251
Banco do Brasil	(c) 26/02/2023	CDI + 0,25% am	9.362		(1.673)		(445)	40	7.284
Banco Bradesco	(d) 25/02/2022	CDI + 0,28% am	1.728		(722)	35	(91)	1	951
Banco Bradesco	24/03/2023	CDI + 0,57% am	-	2.300	(2.222)	42	(120)		-
CEF	24/05/2019	CDI + 0,27% am	-	9.000	176		(197)	36	9.015
(-) diferimento custo captação BB			(414)		57				(357)
			32.317	11.300	(8.875)	77	(1.954)	108	32.973

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Circulante	14.937	9.324	16.222	10.622
Não Circulante	14.207	17.879	16.751	21.695
	29.144	27.203	32.973	32.317

- (a) O referido empréstimo fora captado para financiar a aquisição da Solution Automação Empresarial Ltda. E a Doc Provider Soluções e Serviços Ltda. Garantia 25% do saldo devedor em recebíveis.
- (b) Garantia 20% do saldo devedor em recebíveis + 51% Ações OT e covenants referente a Net Debt / EBITDA (2.5x): 2019 e (2.5x) de 2020 até 2023
- (c) Garantia 20% do saldo devedor em recebíveis + 51% Ações OT e covenants referente a Net Debt / EBITDA (2.5x): 2019 e (2.5x) de 2020 até 2023
- (d) Garantia 20% do saldo devedor em recebíveis

15. Arrendamentos

O CPC 06 R2 (IFRS 16) introduz um modelo único de contabilização de arrendamentos no balanço patrimonial para arrendatários. Um arrendatário reconhece um ativo de direito de uso que representa o seu direito de utilizar o ativo arrendado e um passivo de arrendamento que representa a sua obrigação de efetuar pagamentos do arrendamento referente locação de imóveis e veículos utilizados na operação, assim demonstrados:

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Ativo				
Direito de uso	4.266	3.463	4.266	3.463
(-) Depreciação acumulada	(2.277)	(892)	(2.277)	(892)
	1.989	2.571	1.989	2.571
Passivo				
Arrendamentos a pagar				
Circulante	1.386	1.365	1.386	1.365
Não circulante	603	1.205	603	1.205
	1.989	2.570	1.989	2.570

(-) Depreciação acumulada

Saldo Inicial	(892)	-	(892)	-
Adições	(1.385)	(892)	(1.385)	(892)
Baixas	-	-	-	-
Saldo Final	(2.277)	(892)	(2.277)	(892)

(-) Juros a apropriar

Saldo Inicial	(132)	-	(132)	-
Adições	-	(215)	-	(215)
Baixas	100	83	100	83
Saldo Final	(32)	(132)	(32)	(132)

Trazidos a valor presente pela taxa média dos financiamentos (CDI + 0,32% aa).

16. Obrigações trabalhistas

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Salários a pagar	495	547	565	622
IRRF S/ salários	221	336	249	355
INSS a recolher	367	406	416	456
FGTS a recolher	105	131	127	151
Pensão alimentícia	9	7	11	7
Participação nos lucros e resultados	1.551	1.800	1.797	1.800
Provisões de férias	1.893	1.831	2.240	2.131
	4.641	5.058	5.405	5.522

17. Impostos a pagar

17.1 IR e CS a pagar

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
IRPJ a pagar	-	-	89	-
CSSL a pagar	11	-	43	-
	11	-	132	-

17.2 Demais impostos a pagar

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
ISS a Pagar	28	19	37	85
ICMS a pagar	32	145	48	161
Retidos de terceiros a pagar	19	13	21	14
COFINS/faturamento a pagar	205	145	297	145

PIS S/faturamento a pagar	44	31	64	118
PIS/COFINS/CSSL a pagar	38	40	40	42
Parcelamentos	6.544	2.475	7.701	2.505
	<u>6.910</u>	<u>2.868</u>	<u>8.208</u>	<u>3.070</u>
Circulante	2.027	1.101	2.576	1.303
Não Circulante	4.894	1.767	5.764	1.767
	<u>6.921</u>	<u>2.868</u>	<u>8.340</u>	<u>3.070</u>

18. Outras contas a pagar

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	2020	2019	2020	2019
Adiantamento De Clientes	378	289	464	303
Outras Contas a pagar	639	639	867	639
Outros	223	227	227	227
	<u>1.240</u>	<u>1.155</u>	<u>1.558</u>	<u>1.169</u>

19. Provisões para perdas com investimentos

Investimentos	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	2020	2019	2020	2019
Office Plotter	1.164	2.586		
	<u>1.164</u>	<u>2.586</u>	-	-

O investimento na controlada Office Plotter apresentou em 2020 passivo a descoberto no montante de R\$ 1.164 (R\$ 2.586 em 2019), refletindo negativamente no saldo do investimento e registrado como provisão para perda com investimentos permanentes de R\$ 1.411 (R\$ 1.297 em 2019).

20. Provisões para contingências

A Companhia é parte em diversos processos oriundos do curso normal dos seus negócios, para os quais foram constituídas provisões baseadas na estimativa de seus consultores legais.

Contingências	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	2020	2019	2020	2019
Trabalhistas	236	285	236	285
Fiscais	26	26	26	26
Cíveis	960	989	960	989
	<u>1.222</u>	<u>1.300</u>	<u>1.222</u>	<u>1.300</u>

A Companhia possui o montante de R\$ 295 (R\$ 241 em 2019) relativos a processos Cíveis com probabilidade de perda possível.

21. Imposto de Renda e Contribuição Social diferido

O montante de R\$ 3.561 (R\$ 4.281 em 2019), registrado como imposto de renda e contribuição social diferido foi apurado sobre a diferença temporária entres as bases contábeis e fiscais de ativos avaliados a valor de mercado no montante líquido de R\$ 10.476 (R\$ 12.591 em 2019), decorrente da combinação de negócio oriunda da compra do grupo econômico, referente a carteira de clientes.

22. Contas a pagar

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Aquisição da Bird (c)	-	-	4.698	4.577
Aquisição do Doc/Solution (b)	12.576	9.166	12.576	9.166
Aquisição da Xsol (a)	248	793	248	793
	12.824	9.959	17.522	14.536

- (a) Em outubro de 2016 a Office Total adquiriu 100% do capital da Xsol Serviços Ltda, incorporada em abril/2017, sendo parte do pagamento efetuado à vista e restando um saldo a pagar de R\$ 248 (R\$ 793 em 2020) que será liquidado em 5 anos, atualizado pela variação do IGPM.
- (b) Em março de 2019 a Office Total adquiriu 100% da Docprovider e da Solution Automação, incorporadas em setembro 2019, sendo parte do pagamento efetuado à vista e restando um saldo a pagar de R\$ 12.576 (R\$ 9.166 em 2019) que será liquidado em 5 anos, atualizado pela taxa CDI.
- (c) Em dezembro de 2019 a Office Plotter adquiriu 80% da Bird Solution, sendo parte do pagamento efetuado à vista e restando um saldo a pagar de R\$ 4.698 (R\$ 4.577 em 2019) que será liquidado em 5 anos, atualizado pela taxa CDI.

23. Patrimônio líquido

Capital social

Em 31 de dezembro de 2020, o capital social de R\$ 67.151 (R\$ 67.151 em 2019), é representado por 44.952.095 (51.937.718 em 2019) ações ordinárias e nominativas sem valor nominal. A redução da quantidade das ações derivou do cancelamento de ações em tesouraria, sem a redução do capital (6.985.623 ações).

Reserva de capital

Em 21 de setembro de 2016, os acionistas deliberaram um aumento de capital no montante de R\$ 12.122 sendo atribuído ao capital o montante de R\$ 2.122

e R\$ 10.000 para reserva de capital, totalmente subscritas e integralizadas pelos acionistas.

Em 28 de fevereiro de 2019, os acionistas deliberaram um aumento de capital no montante de R\$ 2.438 sendo atribuído ao capital o montante de R\$ 438 e R\$ 2.000 para reserva de capital, totalmente subscritas e integralizadas pelo acionista ingressante.

Em 30 de setembro de 2020, o acionista Ulysses Alexiades Neto exerceu seu direito de venda e vendeu 6.985.623 ações ordinárias, que foram adquiridas pela Office Total e imediatamente canceladas, sendo o valor compensado da reserva de capital existente, de R\$ 12.000 para R\$ 5.259.

Prejuízos acumulados

A Companhia possui prejuízos acumulados até 31 de dezembro de 2019 no montante de R\$ 29.983 (R\$ 36.750 em 2019).

24. Receita operacional, líquida

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Receita bruta de vendas				
Receita de Venda	4.436	6.723	6.637	8.358
Receita de Locação	73.111	62.166	85.265	78.958
Receita de Serviço	4.073	6.737	9.801	9.321
	81.620	75.626	101.703	96.637
Dedução de Vendas				
Dedução Da Receita Bruta	(130)	(1.340)	(242)	(1.462)
Impostos S/ Vendas E Serviços	(8.082)	(7.536)	(10.651)	(9.943)
	(8.212)	(8.876)	(10.893)	(11.405)
Receita Líquida	73.408	66.750	90.810	85.232

25. Custos dos serviços prestados

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Suprimentos	(15.140)	(10.981)	(18.624)	(22.158)
Salários, encargos e benefícios	(5.627)	(4.676)	(5.627)	(4.676)
Depreciação de máquinas de locação	(9.969)	(8.961)	(9.969)	(8.961)
Peças	(2.341)	(9.895)	(3.282)	(4.299)
	(33.077)	(34.513)	(37.502)	(40.094)

26. Despesa gerais e administrativas

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Salários	(8.966)	(7.031)	(11.918)	(11.520)
Benefícios	(1.111)	(795)	(1.534)	(1.195)
Encargos sociais	(3.212)	(3.215)	(4.649)	(4.588)
Concessionárias de serviços públicos	(579)	(515)	(638)	(706)
Aluguéis	(520)	(455)	(840)	(1.080)
Despesas comerciais	(112)	(96)	(112)	(96)
Serviços de terceiros	(4.447)	(4.926)	(6.165)	(6.300)
Impostos e taxas	(247)	(303)	(396)	(1.288)
Depreciação e amortização	(6.989)	(3.452)	(8.735)	(5.176)
Fretes e Carretos	(1.604)	(1.368)	(1.867)	(1.928)
Outras	(560)	(445)	(981)	(1.958)
	(28.347)	(22.601)	(37.835)	(35.835)

(a) As despesas comerciais são referentes aos gastos incorridos no processo de prospecção de novos clientes.

27. Outras receitas operacionais, líquidas

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Créditos de PIS e COFINS sobre despesas operacionais	565	751	626	1.251
Venda de máquinas e equipamentos	437	809	935	1.025
Perda títulos a receber	(3.993)	(3.970)	(4.322)	(4.933)
Baixa de estoque por obsolescência ou validade	(3.340)	-	(3.340)	-
Reversões de provisões perda estoque e títulos a receber	5.799	1.603	5.947	2.641
Outras	85	583	(965)	244
	(447)	(224)	(1.119)	228

(a) Representam os ganhos de capital na venda de bens do ativo imobilizado, incluindo a venda de máquinas e equipamentos utilizados em locação, partes, peças e demais equipamentos.

28. Resultado financeiro, líquido

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Despesas Financeiras				
Despesas Bancárias	(261)	(291)	(305)	(341)
Juros S/ Empréstimos bancário	(1.799)	(2.604)	(2.075)	(2.728)
Variação Cambial			(43)	(83)
Juros Passivos	(1.062)	(1.064)	(1.363)	(1.282)
Outras despesas financeiras	(1.638)	(489)	(1.850)	(955)
	(4.760)	(4.448)	(5.636)	(5.389)
Receita Financeira				
Descontos Obtidos	95	14	97	38
Juros s/ duplicatas	251	258	323	277
Operação Financeira	271	239	275	276
	617	511	695	591
Resultado Financeiro Líquido	(4.143)	(3.937)	(4.941)	(4.798)

29. Despesa de Imposto de Renda e Contribuição Social

A despesa com Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) representa a soma dos impostos correntes.

Impostos correntes

A provisão para Impostos de Renda Pessoa Jurídica - IRPJ e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido - CSLL são apuradas de acordo com os critérios estabelecidos na legislação fiscal vigente.

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Lucro antes do Imposto de Renda e CSLL	8.536	4.178	11.446	4.178
Base IRPJ / CSLL (Alíquota Atual)	34%	34%	34%	34%
Valor apurado antes das adições/exclusões	2.902	1.421	3.892	1.421
Adições / Exclusões	(8.194)	(4.302)	(8.351)	(4.302)
(=) Base de Calculo da Contribuição Social	342	(124)	3.095	(124)
Provisão para IRPJ / CSLL (Alíquota Efetiva)	27%	0%	32%	0%
(=) Total - Contribuição Social devida				
Imposto de Renda e CSLL Corrente	(92)	-	(1.001)	214
Imposto de Renda e CSLL Diferidos	(1.676)	5.887	(720)	5.887

As declarações de Imposto de Renda apresentadas durante os cinco últimos anos estão sujeitas à revisão pelas autoridades fiscais. Outros impostos estão igualmente sujeitos à revisão e eventual tributação, variando em cada caso o prazo de prescrição.

Impostos Diferidos

O IRPJ e CSLL diferidos (“Impostos diferidos”) são reconhecidos sobre as diferenças temporárias no fim de cada exercício entre os saldos de ativos e passivos reconhecidos nas demonstrações contábeis e as bases fiscais correspondentes usadas na apuração do lucro tributável, incluindo saldo de prejuízos fiscais e base negativa, quando aplicável.

A provisão para Impostos de Renda Pessoa Jurídica - IRPJ e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido - CSLL são apuradas de acordo com os critérios estabelecidos na legislação fiscal vigente, tendo sido utilizado o regime de lucro presumido até 31 de julho de 2014 e após este período foi utilizado o regime de lucro real. O saldo de imposto diferido em 31 de dezembro de 2020 é de R\$2.605, individual e R\$ 3.561 consolidado (R\$ 4.281, individual e consolidado, respectivamente, em 31 de dezembro de 2019).

30. Instrumentos financeiros Análise de Sensibilidade

Companhia apresenta exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros:

- a. Risco de crédito;
- b. Risco de liquidez;
- c. Risco de mercado.

As informações abaixo apresentam informações sobre a exposição da Companhia a cada um dos riscos mencionados, os objetivos da Companhia, políticas e processos para mensuração e gerenciamento de risco e o gerenciamento de capital da Companhia. Divulgações quantitativas adicionais são incluídas ao longo dessas demonstrações contábeis.

Estrutura de gerenciamento de risco

A Administração é responsável pelo desenvolvimento e acompanhamento das políticas de gerenciamento de risco da Companhia.

As políticas de gerenciamento de risco da Companhia foram estabelecidas para identificar e analisar os riscos ao qual a Empresa está exposta, para definir limites de riscos e controles apropriados e para monitorar os riscos e a aderência aos limites impostos. As políticas de risco e os sistemas são revistos regularmente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da Empresa.

A Controladoria da Companhia supervisiona e monitora a aderência às políticas e aos procedimentos de risco da Empresa e revisa a estrutura de risco determinada.

	2020		2020	
	Controladora		Consolidado	
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Ativos mensurados pelo custo amortizado				
Caixa e equivalentes de caixa	18.656	18.656	24.713	24.713
Contas a Receber	7.723	7.723	9.712	9.712
Operações com partes relacionadas	8.217	8.217	2.037	2.037
Passivos mensurados pelo custo amortizado				
Fornecedores	7.408	7.408	9.502	9.502
Êmpréstimos e financiamentos	29.144	29.144	32.973	32.973
Outras contas a pagar	1.240	1.240	1.558	1.558
Operação com partes relacionadas	1.440	1.440	1.440	1.440
	2019		2019	
	Controladora		Consolidado	
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Ativos mensurados pelo custo amortizado				
Caixa e equivalentes de caixa	6.387	6.387	8.180	8.180
Contas a Receber	9.483	9.483	11.406	11.406
Operações com partes relacionadas	5.913	5.913	2.857	2.857
Passivos mensurados pelo custo amortizado				
Fornecedores	7.132	7.132	8.264	8.264
Êmpréstimos e financiamentos	27.203	27.203	32.317	32.317
Outras contas a pagar	1.155	1.155	1.169	1.169
Operação com partes relacionadas	1.995	1.995	1.995	1.995

Valor justo hierárquico

Existem três tipos de níveis para classificação do Valor Justo referente a instrumentos financeiros, a hierarquia fornece prioridade para preços cotados não ajustados em mercado ativo referente a ativo ou passivo financeiro. A classificação dos Níveis Hierárquicos pode ser apresentada conforme exposto abaixo:

- Nível 1 - Dados provenientes de mercado ativo (preço cotado não ajustado) de forma que seja possível acessar diariamente inclusive na data da mensuração do valor justo.
- Nível 2 - Dados extraídos de modelo de precificação baseado em dados observáveis de mercado.

- Nível 3 - Dados extraídos de modelo de precificação baseado em dados não observáveis de mercado.

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019 a classificação por Nível Hierárquico apresenta-se no nível 2. Ressaltamos que não foram observados instrumentos financeiros classificados como Níveis 1 e 3 durante o período em análise e que não ocorreram transferências de níveis para este mesmo período.

Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de prejuízo financeiro da Companhia caso um cliente ou contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais, que surgem principalmente dos recebíveis da Companhia de clientes. Historicamente, a Companhia não tem sofrido perdas relevantes decorrentes da falta de cumprimento de obrigações financeiras por parte de seus clientes.

Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco de a Companhia encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Companhia na Administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Companhia.

Na tabela abaixo está demonstrado o fluxo de vencimentos dos passivos financeiros:

Controladora	De um a três meses	De três meses a um ano	De 1 ano a 3 anos	Após 3 anos	Total
Fornecedores	6.052	1.283	73	-	7.408
Empréstimos e financiamentos	3.252	10.814	15.078		29.144
Outras contas a pagar	229	638	335	12.862	14.064
Operações com partes relacionadas	244	733	463		1.440
Consolidado	De um a três meses	De um a três meses a um ano	De 1 ano a 3 anos	Após 3 anos	Após 3 anos
Fornecedores	7.626	1.803	73	-	9.502
Empréstimos e financiamentos	3.570	11.781	17.622		32.973
Outras contas a pagar	229	638	335	12.862	14.064
Operações com partes relacionadas	244	733	463		1.440

Risco de mercado

Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado, tais como as taxas de câmbio e taxas de juros têm nos ganhos e perdas da Companhia. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo aperfeiçoar o retorno.

A Companhia possui exposição com relação às variações dos índices pós fixados que afetam tanto a receita financeira quanto a despesa financeira. A mediana da expectativa de mercado, conforme dados retirados no Banco Central do Brasil (Relatório Focus), com data-base em 05 de março de 2021, indicavam:

	Taxa efetiva verificada em 2020	Taxa efetiva estimada para 2021
CDI	2,77%	4,00%
TR	0	0,00%
IGP-M	23,14%	8,98%
DÓLAR	R\$ 5,19%	R\$ 5,15

Adicionalmente, a Administração efetuou testes de sensibilidade para cenários adversos, deterioração das taxas em 25% ou 50% em relação ao cenário provável, para cada cenário e foram calculadas as receitas financeiras ou despesas financeiras não se levando em consideração a incidência de tributos. Dessa forma, teríamos o seguinte demonstrativo de análise de sensibilidade:

Operação	Fator de risco	Cenário provável	Cenário I - deterioração de 25%	Cenário II - deterioração de 50%
Ativos				
Indexador	CDI	2,77%	3,46%	4,16%
Aplicações financeiras				
R\$ 23.755 em 31/12/2020 (Nota nº 4)		658	823	987
Passivos				
Indexador	CDI	2,77%	3,46%	4,16%
Empréstimos				
R\$ 32.973 em 31/12/2020 (Nota nº 14)		913	1.142	1.370

Os valores de mercado dos ativos e passivos financeiros foram determinados com base em informações de mercado disponíveis e metodologias de valorização apropriadas. O uso de diferentes premissas de mercado e/ou metodologia de estimativa poderão ter um efeito diferente nos valores estimados de mercado. Baseada nessa estimativa, a Administração entende que o valor contábil dos instrumentos financeiros equivale, aproximadamente, a seu valor de mercado.

Mensuração dos instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros da Companhia estão mensurados ao custo amortizado. Os valores justos dos instrumentos financeiros da Companhia são equivalentes aos seus valores contábeis, com exceção de empréstimos e financiamentos.

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019, os principais instrumentos financeiros estão descritos a seguir:

- **Caixa e bancos:** estão apresentados ao seu valor de mercado, que equivale ao seu valor contábil;
- **Contas a receber de clientes:** são classificadas como mantidos até o vencimento, e estão registrados pelos seus valores originais, sujeitos a provisão para perdas e ajuste a valor presente, quando aplicável;
- **Empréstimos e financiamentos:** Captações no mercado para utilização no capital de giro e fortalecimento financeiro para futuras aquisições.
- **Outras contas a pagar:** decorrem de transações realizadas com terceiros para aquisição de serviços, matérias-primas com preços praticados a valores de mercado;
- **Derivativos:** em 31 de dezembro de 2020 e 2019, a Companhia não possui quaisquer operações estruturadas com derivativos, contratos a termo, operações de swap, opções, futuros ou mesmo operações de derivativos embutidos em outros produtos, de forma que não há qualquer risco associado às políticas de utilização de instrumentos financeiros derivativos.

31. Seguros (não auditado)

É política da Administração manter cobertura de seguros por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de suas atividades e a orientação de seus consultores de seguros.

32. Eventos Subsequentes

Em 31 de março de 2021, conforme deliberado pela Assembleia Geral Extraordinária, foi aprovada a incorporação da Office Plotter - Impressoras e Copiadoras para Grandes Formatos Ltda. pela Bird Solution Ltda., nos termos do Protocolo e Justificação de Incorporação. A incorporação está inserida em um projeto de simplificação da estrutura societária, devendo resultar em redução de custos de natureza operacional, administrativa e financeira das mesmas. Como resultado desta incorporação, a Office Plotter Ltda. foi extinta de pleno direito e a Bird Solution Ltda. tornou-se sua sucessora.

O patrimônio líquido negativo da Office Plotter foi avaliado em 28 de fevereiro de 2021, com base no valor contábil, pelo montante de (R\$ 938), conforme Laudo de Avaliação Contábil Para Fins de Incorporação, emitido por empresa independente especializada. Os acervos líquidos contábeis avaliados estão apresentados como segue:

OFFICE PLOTTER LTDA	<u>28/02/2021</u>
Ativo	
Caixa e equivalentes de caixa	791
Contas a receber de clientes	1.199
Estoques	168
Impostos a recuperar	111
Imposto diferido	956
Outros valores a receber	11
Permanente	<u>10.672</u>
Total Ativos Incorporados	13.908
Passivo	
Fornecedores	61
Empréstimos e financiamentos	3.857
Obrigações trabalhistas	89
Impostos a pagar	327
Contas a pagar	10.498
Outras contas a pagar	<u>14</u>
Total Passivos Assumidos	14.846
Acervo Líquido Negativo	<u><u>(938)</u></u>

O saldo do investimento e de valores a receber e a pagar da Office Plotter junto à Bird Solution foram eliminados no processo de incorporação em 31 de março de 2021. Adicionalmente, a Companhia absorveu o ágio mantido pela Office Plotter no montante de R\$663 e R\$2.813, os quais foram reconhecidos no ativo intangível, fundamentado pela rentabilidade futura e sujeito à análise de recuperabilidade anual pela Administração.