

Informações trimestrais

PICODI.COM LLC

31 de março de 2021

Acompanhado do Relatório de revisão do auditor independente

Picodi.com LLC

Balancos patrimoniais

Em 31 de março de 2021 e 31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais)

BALANÇO PATRIMONIAL			
(Em milhares de reais – R\$)			
	Nota explicativa	31/03/2021	31/12/2020
ATIVO			
CIRCULANTE		24.781	25.200
Caixa e outros ativos monetários	Nota 5	13.316	13.719
Caixa e equivalentes de caixa		1.310	701
Outros itens de caixa		12.005	13.018
Conta a receber – CP	Nota 8	11.465	11.481
Contas a receber de clientes		10.720	11.177
Créditos de tributos, subsídios, despesas alfandegárias, previdência social e seguro saúde		679	6
Outros		66	17
Aplicações financeiras		-	281
NÃO CIRCULANTE		7.040	6.244
Ativos intangíveis	Nota 1	6.933	6.131
Despesas com P&D		6.933	6.131
Ativos fixos	Nota 2	46	53
Máquinas e equipamentos		0	1
Outros ativos imobilizados		46	52
Realizável a longo prazo	Nota 8	60	58
Aplicações financeiras – LP	Nota 5	1	1
TOTAL DE ATIVOS		31.821	31.444

Picodi.com LLC

Balancos patrimoniais

Em 31 de março de 2021 e 31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em milhares de reais)

	Nota explicativa	31/03/2021	31/12/2020
PASSIVO		4.645	5.332
CIRCULANTE		4.150	4.803
Provisão para imposto de renda diferido	Nota 23	2.243	2.170
Provisões para encargos com pensões e benefícios relacionado	Nota 11	88	176
Outras provisões	Nota 11	94	40
Créditos e empréstimos		161	156
Fornecedores		931	1.107
Obrigações tributárias, despesas alfandegárias, encargos sociais e seguro saúde e outras obrigações de direito público		309	826
Obrigações trabalhistas		318	319
Outros		8	9
NÃO CIRCULANTE		494	529
Créditos e empréstimos		479	463
Provisões para encargos com pensões e benefícios relacionados	Nota 11	15	15
Outras provisões	Nota 11	-	51
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		27.176	26.112
Capital social	Nota 9	165	160
Capital complementar (fundo)		6.073	6.073
Outras reservas		-	1
Lucro (prejuízos) acumulados		13.555	990
Lucro (prejuízo) líquido	Nota 17	186	12.366
Ajuste acumulado de conversão de moeda		7.396	6.523
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		31.821	31.444

Picodi.com LLC

Demonstrações dos resultados

Período de três meses findos em 31 de março de 2021 e 2020

(Valores expressos em milhares de reais)

	Note	31/03/2021	31/03/2020
RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS E EQUIVALENTES	Nota 15	7.606	4.918
Receita líquida de vendas de produto		7.606	4.918
CUSTOS OPERACIONAIS	Nota 16	(7.381)	(3.021)
Amortização e depreciação		(232)	(83)
Consumo de materiais e energia		(4)	(29)
Serviços de terceiros		(5.805)	(1.499)
Impostos e taxas, incluindo:		(28)	(29)
Folha de pagamento		(1.080)	(1.117)
Encargos trabalhistas e outros benefícios, incluindo:		(224)	(252)
Outros custos		(8)	(11)
RESULTADO DE VENDAS		225	1.897
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	Nota 17	1	4
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS		-	-
RESULTADO DE ATIVIDADES OPERACIONAIS		226	1.901
RECEITAS FINANCEIRAS	Nota 18	2	(12)
DESPESAS FINANCEIRAS	Nota 19	(38)	-
RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA		190	1.889
IMPOSTO DE RENDA	Nota 11	(4)	(556)
LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO		186	1.333

Picodi.com LLC

Demonstrações do resultado abrangente

Período de três meses findos em 31 de março de 2021 e 2020

(Valores expressos em milhares de reais)

	31/03/2021	31/03/2020
Resultado do período	186	1.333
Itens transferidos para o resultado	874	4.449
Ajuste acumulado de conversão de moeda	874	4.449
Outros resultados abrangentes	1.060	5.782

Picodi.com LLC

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Período de três meses findos em 31 de março de 2021 e 2020
(Valores expressos em milhares de reais)

	Capital social	Outros instrumentos patrimoniais	Lucros acumulados	Ajuste acumulado de conversão de moeda	Saldo final do patrimônio líquido
Saldo final em 01/01/2020	160	6.074	13.355	5.523	26.112
Emissão de ações	5	(1)	-	-	4
Total de transações patrimoniais	5	(1)	-	-	4
Lucro líquido do período	-	-	186	-	186
Total do resultado abrangente	-	-	186	-	186
Outros resultados abrangentes – Ajuste de conversão de moeda	-	-	-	874	874
Saldo final em 31/03/2021	165	6.073	13.541	7.396	27.176

Picodi.com LLC

Demonstrações dos fluxos de caixa

Período de três meses findos em 31 de março de 2021 e 2020

(Valores expressos em milhares de reais)

	Nota explicativa	31/03/2021	31/03/2020
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Lucro bruto		191	1.889
Total líquido dos ajustes	Nota 25	(82)	2.743
Amortização e depreciação		232	83
Ganho (perda) de variação cambial		-	(1)
Juros e participação nos lucros (dividendos)		(14)	(18)
Movimentação das provisões		(95)	(21)
Movimentação em estoques		-	(9)
Movimentação em contas a receber		111	818
Imposto de renda pago		-	933
Variações nos passivos circulantes (exceto empréstimos e financiamentos)		(780)	(930)
Ajuste de conversão de moeda		464	1.887
Fluxo de caixa líquido originado de atividades operacionais		108	4.632
FLUXO DE CAIXA GERADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Aumento		306	7.547
Alienação de ativos financeiros		290	7.499
Juros		16	49
Saídas		822	629
Compra de intangíveis e imobilizado tangível		822	629
Fluxo de caixa líquido originado em atividades de investimento		(516)	6.918
FLUXOS DE CAIXA GERADO (APLICADO) NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Aumento		4	2
Emissão de ações e outros instrumentos de capital		4	2
Fluxo de caixa líquido originado em atividades de financiamento		4	2
TOTAL DOS FLUXOS DE CAIXA, LÍQUIDO		(404)	11.552
VARIAÇÃO PATRIMONIAL EM CAIXA		(404)	11.552
SALDO DE CAIXA INICIAL		13.719	4.695
SALDO DE CAIXA FINAL		13.316	16.247

1. Informações sobre a empresa

a) A Empresa

A Picodi.com LLC (“Picodi” ou a “Empresa”), com sede em Przemysłowa 12, 30-701 Cracóvia - Polônia, foi constituída em 03 de abril de 2015 e atua na operação de um portal da web para veiculação e promoção de marcas, produtos, serviços e outros materiais publicitários, incluindo aluguel de espaço publicitário virtual para inserção de textos, desenhos e outros materiais. A Companhia também desenvolve atividades de intermediação de negócios, de forma secundária e *ad hoc*.

b) COVID-19

Em decorrência da situação emergencial causada pela pandemia da COVID-19, a Administração tomou uma série de medidas para garantir a segurança dos colaboradores da empresa e manter os resultados operacionais estáveis no futuro.

Os colaboradores da Empresa receberam informações médicas profissionais sobre os possíveis riscos e medidas profiláticas de tratamento. Dada a atuação da empresa em negócio de comércio eletrônico, a maioria dos colaboradores teve condições de trabalhar remotamente, o que minimizou a possibilidade de contágio. O escritório proporcionou acesso a materiais de higiene e higienização aos colaboradores atuantes de forma presencial no local de trabalho.

Uma análise das condições econômico-financeiras demonstra tanto quedas como aumentos na receita de vendas em diferentes mercados durante uma pandemia. Isso depende principalmente da área de atuação e da variedade de produtos que a loja oferece. Graças à diversificação da área de atuação, o risco de descontinuidade dos negócios da Picodi foi reduzido. Além disso, em virtude da assistência concedida pelo governo Polonês durante a pandemia, o risco de perda de liquidez foi minimizado. Assim, o Conselho de Administração decidiu preparar o relatório com base no pressuposto de continuidade das operações da entidade.

c) Outros

O motivo do cancelamento das informações financeiras trimestrais assinadas em 30 de junho de 2021 e a emissão de novas informações financeiras trimestrais para o primeiro trimestre de 2021 foi o uso de taxas de conversão incorretas para o período comparativo apresentado.

2. Políticas contábeis

2.1 Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras

As informações intermediárias foram preparadas de acordo com a IAS 34, Interim Financial Reporting (Informações financeiras intermediárias), emitida pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), que trata das informações intermediárias aplicáveis à preparação

das Informações Trimestrais.

Estas informações financeiras intermediárias foram elaboradas de acordo com os princípios, práticas e critérios consistentes com os adotados na preparação das demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

Desta forma, essas informações financeiras intermediárias devem ser lidas em conjunto com as referidas demonstrações financeiras.

Conforme declarado pela Administração, todas as informações relevantes para as informações financeiras intermediárias, e apenas essas informações, estão sendo divulgadas e correspondem às utilizadas na gestão da Empresa.

A moeda funcional da Empresa é o Zlotyz polonês e a moeda de apresentação é o Real (R\$), e todos os valores apresentados nestas demonstrações financeiras estão expressos em milhares de reais, salvo quando indicado de outra forma.

2.2 Novos pronunciamentos emitidos

As seguintes normas e interpretações alteradas não tiveram impacto significativo nas informações trimestrais da Empresa após sua entrada em vigor:

- Alterações nas referências à estrutura conceitual das IFRS;
- Definição de negócios (alterações à IFRS 3);
- Definição de material (alterações às IAS1 e IAS 8); IFRS 17 - Contratos de seguro;
- Definição de Reforma da Taxa de Juros de Referência – Fase 2.

3. Variações em ativos financeiros de longo prazo em controladas

	Variações em ativos financeiros de longo prazo em controladas, incluindo:					
	ações	títulos de dívida	outros valores mobiliários (por tipo)	Concessão de empréstimos	Outros ativos financeiros – LP (por tipo)	Total
Saldo no início do período	1	-	-	-	-	1
Ao custo de aquisição	1	-	-	-	-	1
Aumentos, incluindo:	-	-	-	-	-	-
Reduções, incluindo:	-	-	-	-	-	-
Saldo no fim do período	1	-	-	-	-	1
Ao custo de aquisição	1	-	-	-	-	1

No primeiro trimestre de 2021, não houve variações em ativos financeiros de longo prazo em controladas.

4. Variações em ativos financeiros do circulante em outras entidades

	Ativos financeiros de curto prazo						Total
	Ações	Recebíveis de dividendos e outras ações	Títulos de dívida	Outros títulos	Empréstimos	Depósito bancário com vencimento acima de 3 meses	
Saldo inicial	-	-	-	-	-	281	281
Ao preço de aquisição	-	-	-	-	-	279	279
Aumentos	-	-	-	-	-	-	-
Reduções	-	-	-	-	-	281	281
Execução de depósitos	-	-	-	-	-	281	281
Saldo final	-	-	-	-	-	-	-
Ao preço de aquisição	-	-	-	-	-	-	-

5. Caixa e equivalentes a caixa

	31.03.2021	31.12.2020
1. Disponível	9	6
2. Valores em contas bancárias	1.300	695
3. Numerário em contas bancárias de IV	1	-
4. Outros itens de caixa	12.005	13.018
Total	13.316	13.719

6. Caixa e equivalentes de caixa (estrutura monetária)

Moeda	Disponível e em contas bancárias [em moeda]	Disponível em contas bancárias [convertido em PLN]	Outros itens de caixa [em moeda]	Outros itens de caixa [convertidos para PLN]	Total [em moeda]	Total [PLN]	Total [R\$]
PLN	32	32	8.313	8.313	8.345	8.345	12.052
EUR	82	407	-	-	82	407	588
Dólar	67	261	-	-	67	261	378
CZK	30	5	-	-	30	5	7
AUD	45	133	-	-	45	133	193
GBP	8	42	-	-	8	42	61
CHF	4	17	-	-	4	17	24
ZAR	5	1	-	-	5	1	2
RUB	-	-	-	-	-	-	-
SEK	-	-	-	-	-	-	-
RON	1	1	-	-	1	1	2
SGD	-	1	-	-	-	-	-
JPY	3	-	-	-	3	-	-
MXN	-	-	-	-	-	-	-
THB	-	-	-	-	1	-	-

HUF	2	-	-	-	-	-	-
CAD	2	6	-	-	2	6	9
HKD	-	-	-	-	-	-	-
TRY	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	907	-	8.313	-	9.221	13.316

7. Composição do capital social com quantidade e valor nominal de ações subscritas

Série/Emissão	Data do último registro de novas ações de uma determinada série no Órgão de Registro competente	Quantidade de ações	Número de votos	Valor nominal de 1 ação	Valor nominal das ações (em PLN)	Valor nominal das ações (em BRL)	Participação no capita
Série A (ações preferenciais)	03.04.2015	102.000	102.000	1,00	102	106	64,93%
Série B	04.02.2019	5.666	5.666	1,00	6	6	3,61%
Série C	04.02.2019	3.400	3.400	1,00	3	4	2,16%
Série D	04.02.2019	4.534	4.534	1,00	5	5	2,89%
Série E	04.02.2019	5.440	5.440	1,00	5	6	3,46%
Série F	22.02.2021	14.714	14.714	1,00	15	15	9,37%
Série G (ações preferenciais)	16.09.2015	12.463	12.463	1,00	12	13	7,93%
Série H	22.02.2021	8.872	8.872	1,00	9	10	5,65%
Variação cambial na conversão						1	
Total		157.089	157.089		157	165	100,00%

8. Relação de ativos do balanço patrimonial

Especificação	Valor bruto para 31.03.2021	Baixas de reavaliação em 31.03.2021	Valor bruto para 31.12.2020	Baixas de reavaliação em 31.12.2020
1. Contas a receber de partes relacionadas	-	-	-	-
2. Recebíveis de outras entidades nas quais a entidade detenha participação no capital social	-	-	-	-
3. Contas a receber de outras entidades	11.681	156	11.409	151
a) longo prazo	60	-	58	-
- de depósitos em garantia	55	-	53	-
- outros valores a receber	5	-	5	-
b) Circulante	11.621	156	11.351	151
- contas a receber de clientes com prazo de pagamento	10.856	136	11.309	132
- até 12 meses	10.856	136	11.309	132
- relativos a tributos, subvenções, tarifas aduaneiras, seguro social e de saúde e outros títulos de direito público	679	-	6	-
- outros valores a receber	66	-	17	-
- em litígio	20	20	19	19

9. Relação de passivos do balanço patrimonial

Especificação	31.03.2021	31.12.2020
1. Passivo - partes relacionadas	-	-
2. Passivo - outras entidades nas quais a entidade detenha participação no capital social	-	-
3. Passivo – outras entidades	2.205	2.880
a) longo prazo	479	463
- de empréstimos contraídos e concedidos	479	463
b) circulante	1.726	2.417
- de empréstimos contraídos e concedidos	161	156
- contas a receber de clientes com prazo de pagamento	931	1.107
- até 12 meses	931	1.107
- relativos a tributos, subvenções, tarifas aduaneiras, seguro social e de saúde e outros títulos de direito público	309	826
-de salários e ordenados	318	319
- outros	8	9

10. Perdas esperadas no contas a receber

Tipo de contas a receber	Variação em baixas durante o exercício					Saldo em 31.03.2021
	Saldo em 31.12.2020	Aumento	Uso	Liberação	Variação cambial	
Contas a receber de clientes	132	-	-	-	4	136
Outras demandas decorrentes de litígio	19	-	-	-	1	20

11. Variação em imposto diferido ativos e passivos

Os impostos diferidos passivos em 31 de março de 2021 não foram alterados em relação aos impostos diferidos passivos apresentados nas demonstrações financeiras de 2020. Não há imposto de renda para o período.

12. Composição do caixa para as demonstrações dos fluxos de caixa

Variação nas reservas para passivo	01.01.2021-31.03.2021	01.01.2020-31.03.2020
Reserva para imposto de renda diferido	73	185
Reserva para aposentadoria e benefícios semelhantes	-87	21
Outras reservas	2	-19
Total	-12	187
Variação na posição - saldo	-12	187
Variação cambial na conversão	-83	-208
Variação no saldo apresentado na demonstração dos fluxos de caixa	-95	-21
Variação nos estoques	01.01.2021-31.03.2021	01.01.2020-31.03.2020
Total de estoques	-	9
Total	-	9
Variação na posição, incluindo:	-	(9)
Variação nos recebíveis	01.01.2021-31.03.2021	01.01.2020-31.03.2020
Realizável a longo prazo	-2	-8
Contas a receber - CP	-265	-478
Total dos recebíveis	-267	-486
Variação nos recebíveis – balanço patrimonial	-267	-486
Variação cambial na conversão	378	1.304
Variação nos recebíveis apresentados na demonstração dos fluxos de caixa	111	818
Imposto de renda pago	01.01.2021-31.03.2021	01.01.2020-31.03.2020
Imposto de renda na conta de resultado	-	(556)
Variação no imposto diferido passivo	-	1.489
Variação do imposto de renda reconhecido na demonstração dos fluxos de caixa	-	933
Variação nos passivos do circulante, excluindo empréstimos e financiamentos	01.01.2021-31.03.2021	01.01.2020-31.03.2020
Passivo com outras entidades - CP	690	996
Variação no imposto de renda a pagar	-	-1489
Total do passivo, incluindo:	-690	-492
Total do passivo gerado nas atividades de investimento	-	-
Total do passivo gerado nas atividades de financiamento	-	-
Passivo gerado nas atividades operacionais	-690	-492
Variação no passivo	-690	-492
Variação cambial na conversão	-90	-438
Variação no passivo na demonstração dos fluxos de caixa	-780	-930
Variação de caixa no balanço patrimonial	01.01.2021-31.03.2021	01.01.2020-31.03.2020
Disponível	9	5
Valores em contas bancárias	1.301	879
Depósitos bancários – até 3 meses	11.553	15.342
Valores em trânsito	453	22
Total caixa e equivalentes de caixa	13.316	16.247
Variação de caixa e equivalentes de caixa no balanço patrimonial	(404)	11.552

Total dos fluxos de caixa	(404)	11.552
Caixa no fim do período, conforme apresentado na demonstração dos fluxos de caixa	13.316	16.247

13. Emprego médio no exercício em grupos profissionais (por equivalência à jornada integral - FTE)

	Número médio de colaboradores 31.03.2021	Número médio de colaboradores 31.12.2020
Total:	53,64	62,79
– área administrativa	50,14	62,36
– área operacional	0,00	0,00
– estudantes	0,00	0,00
– autônomos	0,00	0,00
– pessoas em licença maternidade, parental, creche ou licença não remunerada	3,50	0,43

14. Salário devido ou pago a membros da administração, conselho fiscal e de órgãos administrativos no exercício

Salários brutos	01.01.2021-31.03.2021	01.01.2020-31.03.2020
I. Salários pagos ou a pagar aos membros da administração, incluindo:	3.670	302
1. Salário	60	52
Presidente da Administração	30	26
Vice-Presidente da Administração	30	26
2 Pagamento por outros serviços prestados à empresa (bruto, incluindo IVA)	3.610	250
Presidente da Administração	2.802	125
Vice-Presidente da Administração	808	125
Total	3.670	302

15. Estrutura material e territorial da receita líquida de vendas de mercadorias e produtos

	01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2020- 31.03.2020
	de outras entidades	de outras entidades
1. Venda de serviços (estrutura material)	7.606	4.918
– Serviços de publicidade	7.606	4.918
Total	7.606	4.918
incluindo		
Vendas a clientes nacionais	907	461
– produtos/serviços	907	461
Exportações	3.039	1.456
– produtos/serviços	3.039	1.456
Vendas dentro da União Europeia	3.661	3.001
– produtos/serviços	3.661	3.001

16. Dados sobre custos por tipo e sobre custos de produtos fabricados para suprir necessidades próprias

	01.01.2021-31.03.2021	01.01.2020-31.03.2020
A. Custo dos produtos fabricados para uso próprio	-	-
B. Custos por tipo	7.381	3.021
1. Depreciação	232	83
2. Consumo de materiais e energia	4	29
3. Serviços externos	5.805	1.499
4. Tributos, incluindo:	28	29
– tributo sobre consumo	-	-
5. Salário	1.080	1.117
6. Seguro social e outros benefícios, incluindo	224	252
7. Outros custos por tipo, incluindo	8	11
– Representação e publicidade	1	5
– Viagens de negócios e reuniões com clientes	0	1
– Custos operacionais de veículos de passageiros	8	5
Total	7.381	3.021

17. Outras receitas operacionais

	01.01.2021-31.03.2021	01.01.2020-31.03.2020
I. Reservas liberadas (relacionadas a)	-	-
II. Concessões	-	-
III. Outros	1	4
Total de outras receitas operacionais	1	4

18. Receitas financeiras selecionadas

	01.01.2021-31.03.2021	01.01.2020-31.03.2020
I. Total de receita financeira de dividendos e participação nos lucros	-	-
II. Total da receita financeira devido a juros	2	(12)
1) devido a empréstimos concedidos	-	-
2) demais juros	2	(12)
a) de partes relacionadas, incluindo:	-	-
b) juros de outras entidades / ajuste em juros ativos	2	(12)

19. Despesas financeiras selecionadas

	01.01.2021-31.03.2021	01.01.2020-31.03.2020
I. Total da despesa financeira de juros	38	-
1) sobre créditos e empréstimos	-	-
2) demais juros	38	-
a) a partes relacionadas, incluindo	-	-
b) a outros empreendimentos	38	-

20. Saldo de reservas

	Saldo em 31.12.2020	Aumento	Uso	A deliberar	Varição cambial na conversão	Saldo em 31.03.2021
1. Imposto de renda diferido	2.170	-	-	-	73	2.243
2. Previdência e benefícios semelhantes, incluindo:	190	-	94	-	6	103
a) não circulante	15	-	-	-	-	15

– benefícios de aposentadoria	15	-	-	-	-	15
b) circulante	176	-	94	-	6	88
– licenças de colaboradores	176	-	94	-		88
3. outras reservas, incluindo:	91	52	-	53	-	94
a) não circulante	51	-	-	53	-	0
b) circulante	40	52	-	-	2	94
Total	2.452	52	94	53	79	2.439

21. Movimentação dos ativos intangíveis

	Custos de desenvolvimento	Direitos econômicos do autor, direitos relacionados, licenças e concessões (incluindo direitos a sites)	Total
Valor bruto no início do período	6.515	6	6.521
Adições, incluindo:	822	-	822
- transferência interna (reclassificação de trabalhos inacabados com base no regime de competência)	822	-	822
Variação cambial	214	-	214
Valor bruto no fim do período	7.551	6	7.557
Amortização no início do período	398	6	404
Variação cambial	14	-	14
Amortização atual - aumentos	223	-	223
Total da amortização no fim do período	621	6	627
Valor contábil líquido no início do período	6.930	-	6.930
Variação cambial	3	-	3
Valor contábil líquido no fim do período	6.933	-	6.933
Grau de desgaste a partir do valor inicial (%)	8,2	100,0	8,2

22. Custos de desenvolvimento

Título dos custos de trabalhos de desenvolvimento concluídos	Valor bruto de trabalhos de desenvolvimento concluídos	Período de amortização dos custos de trabalhos de desenvolvimento concluídos	Justificativa para o período de amortização	Valor da depreciação
Custo de trabalhos de desenvolvimento concluídos – Projeto RR6	738	2 anos	Adotou-se o período de amortização com base na estimativa do período durante o qual o projeto geraria o maior benefício econômico. Assim, decidiu-se pelo período de amortização de dois anos.	490
Custo de trabalhos de desenvolvimento concluídos - WL	2.087	4 anos	Adotou-se o período de amortização com base na estimativa do período durante o qual o projeto geraria o maior benefício econômico. Assim, decidiu-se pelo período de amortização de quatro anos.	131
Trabalhos de desenvolvimento inacabados	4.732	Não aplicável	O período de amortização será determinado na conclusão do trabalho	-

23. Movimentação do ativo imobilizado

	Máquinas e equipamentos	Outros ativos fixos	Total
Valor bruto no início do período	151	136	287
Variação cambial	41	37	78
Valor bruto no fim do período	192	173	365
Depreciação no início do período	150	93	244
Depreciação atual - aumentos	1	9	9
Depreciação no fim do período	151	102	253
Variação cambial na conversão no início do período	(41)	10	10
Valor contábil líquido no início do período	1	52	53
Variação cambial na conversão no fim do período	-	(25)	(25)
Valor contábil líquido no fim do período	-	46	46
Grau de desgaste a partir do valor inicial (%)	99,9	73,6	87,5

24. Composição do imobilizado

	Máquinas e equipamentos	Outros ativos fixos	Total
Valor bruto dos ativos tangíveis em uso			
Ativo imobilizado próprio	192	173	365
Total do ativo imobilizado	192	173	365

25. Composição do contas a receber do circulante

	Contas a receber do circulante, bruto	Baixa de reavaliação	Variação cambial	Contas a receber do circulante, líquido
1 Contas a receber de partes relacionadas	-	-	-	-
2 Contas a receber de outras entidades	11.621	136	375	11.465
a) de entregas e serviços - até 12 meses	10.856	136	375	10.720
No início do exercício	11.688	136	375	11.177
Saldo no fim do exercício, incluindo	10.856	136	-	10.720
- não vencido	10.165	-	-	10.165
- até 1 mês	263	-	-	263
- entre 1 mês e 3 meses	207	-	-	207
- entre 3 e 6 meses	79	-	-	79
- entre 6 meses e 1 ano	6	-	-	6
- mais de 1 ano	136	136	-	-
b) de entregas e serviços - mais de 12 meses	-	-	-	-
c) créditos referentes a tributos, subsídios e seguro social.	679	-	-	679
Saldo no início do exercício	6	-	-	6
Saldo no fim do exercício, incluindo	679	-	-	679
- não vencido	679	-	-	679
d) outros créditos	66	-	-	66
Saldo no início do exercício	18	-	-	18
Saldo no fim do exercício, incluindo	66	-	-	66
- não vencido	66	-	-	66

26. Passivo não circulante a outras entidades - cronograma

Cronograma	Passivo por empréstimos e financiamentos - empréstimo governamental	Total
1 a 3 anos		
início do período	463	463
Variação cambial	16	16
fim do período	479	479
Total		
início do período	463	463
Variação cambial	16	16
fim do período	479	479

27. Passivo com outras entidades - CP

	31.03.2021	31.12.2020
1. empréstimos e adiantamentos, incluindo:	161	156
- Proteção Financeira do Fundo de Desenvolvimento Polonês (empréstimo da PFR em relação à COVID-19)	161	156
2. outros passivos financeiros, dos quais:	-	-
3. fornecedores, com vencimento	-	-
- até 12 meses	931	1.107
- acima de 12 meses	931	1.107
4. adiantamentos recebidos por entregas	-	-
5. contas a pagar	-	-
6. valores a pagar à Secretaria da Fazenda ou unidade municipal decorrentes da obtenção de direitos de propriedade sobre edifícios e estruturas	-	-
7. impostos, tarifas alfandegárias, seguro social e de saúde e outras obrigações públicas e legais	-	-
8. salários e ordenados	309	826
9. outros	318	319
Total	8	9
	1.726	2.417

28. Passivos por conta de créditos e empréstimos

Nome da empresa	Sede da empresa	Valor do empréstimo de acordo com o contrato	Montante do empréstimo remanescente para amortização (após o resgate)	Montante do empréstimo a ser resgatado com base em estimativas confiáveis da empresa	Condições da taxa de juros	Data de amortização
1. Fundo de Desenvolvimento da Polônia, incluindo:	Krucza 50, 00-025 Warszawa	1.207	640		empréstimo sem juros – assistência por conta da COVID-19	2023
A. não circulante		479	479			
B. circulante		728	161	567		
Total		1.207	640	567		

29. Valor contábil da empresa por ação

	31.03.2021	31.12.2020
Valor contábil dos ativos	31.821	31.444
Valor do passivo e provisões para passivos	4.645	5.332
Valor contábil líquido	27.176	26.112
Quantidade de ações que formam o capital social	157.089	153.543
Valor contábil por ação (VCPA)	173,00	170,06
Quantidade de ações diluídas	155.001	152.101
Valor contábil diluído por ação	175,33	171,68

O valor contábil por ação é a razão entre o patrimônio líquido na data do balanço e o número de ações registradas no Tribunal Nacional de Registros (National Court Register) na data do balanço. O valor contábil diluído por ação foi calculado como a razão entre o patrimônio líquido na data do balanço e a média ponderada da quantidade de ações registradas no Tribunal Nacional de Registros. A Empresa não detinha quaisquer valores mobiliários que resultassem em diluição das ações em 2020/2019.

30. Ações em controladas - informações gerais

Especificação	Dados
1.Nome da unidade 2.	Picodi.com LLC
2 Tipo jurídico	LLC (empresa de responsabilidade limitada)
3 Sede	Spartakovskaya 14, 3-9, Moscou Rússia
4. objeto social	serviços de publicidade via Internet
5. natureza do relacionamento (controlada, controlada em conjunto, coligada, incluindo detalhes de relacionamentos diretos e indiretos)	controlada
6. método de consolidação/método de equivalência patrimonial aplicado e indicação se não estiver sujeito a qualquer um	não está sujeito
7. data de obtenção de controle/controlado conjunto/influência significativa	Junho de 2017
8. porcentagem do capital social detido	100%
9. participação no número total de votos na assembleia geral	100%
10. Indicação de controle/controlado conjunto/influência significativa diferente das mencionadas acima	não está sujeito

31. Ações ou participação em controladas - informações numéricas

Especificação	Picodi.com LLC
1. valor das ações ao custo de aquisição	1
2 Ajustes de reavaliação (total)	-
3.Valor contábil das ações	1

32. Perda por valor recuperável dos ativos financeiros do não circulante

Não houve nenhuma redução de valor recuperável por impairment para os ativos financeiros do não circulante no período.

33. Lista de despesas diferidas e provisionadas

	31.03.2021	31.12.2020
Ativo diferido, incluindo:	60	58
1. Outros créditos	60	58
- Depósitos pagos	55	53
- Serviços de TI (atualização de software, domínios) pagos antecipadamente	5	5
Ativo diferido CP (ativo) - informado como outros créditos CP, incluindo:	66	17
1. apólices de seguros pessoais e de propriedade	-	-
2. adiantamento de aluguéis	-	-
3. adiantamento de custos de energia	-	-
4. assinatura de periódicos	-	-
5. contribuição anual ao Fundo de Benefícios Sociais da Empresa	-	-
6. diferença entre o valor dos ativos financeiros recebidos e passivo total a pagar por eles:	-	-
7. custos de serviços de TI (domínio, software) pagos antecipadamente	66	11
8. pagamento de IVA sobre operações de entrada a ser deduzido em períodos futuros	1	1
9. despesas de virada do ano	-	6
Provisões – apresentados como outras provisões de acordo com as IFRS, incluindo:	86	84
1. deságio	-	-
2. outras provisões, incluindo:	30	29
a) não circulante, incluindo:	-	-
b) circulante, incluindo:	30	29
- Custos de auditoria das demonstrações financeiras por um auditor certificado	30	29
3. receita diferida, incluindo:	56	55
a) não circulante, incluindo:	-	51
- Subsídios para salários da equipe de desenvolvimento a serem liquidados depois de 12 meses	-	51
b) Circulante, incluindo:	56	4
- Subsídios para salários de colaboradores envolvidos em trabalhos de desenvolvimento a serem liquidados em um período de até 12 meses	56	4
Outras provisões para contingências	7	7
Outras profissões apresentadas no balanço - TOTAL	94	91
- não circulante	-	51
- circulante	94	40

34. Composição dos ativos intangíveis

Valor bruto dos ativos intangíveis	Custos de desenvolvimento	Direitos autorais, direitos relacionados, licenças e concessões	Total
Ativos intangíveis próprios	7.551	6	7.557
Total dos ativos intangíveis	7.551	6	7.557

35. Realizável a longo prazo (estrutura de moeda)

	em PLN	Total do realizável a longo prazo em PLN	Total do realizável a longo prazo em BRL
1. de partes relacionadas, incluindo:	-	-	-
2. de outras entidades por conta de:	42	42	60
por conta de depósito	38	38	55
- Serviços de TI (atualização de	4	4	5

software, domínios) pagos antecipadamente			
--	--	--	--

36. Contas a receber - CP (estrutura de moeda)

Moeda	por entregas e serviços (até 12 meses) em moeda	por entregas e serviços (até 12 meses) convertido em PLN	por tributos, liquidações públicas e legais e outras contas a receber [em moeda]	por tributos, liquidações públicas e legais e outras contas a receber [PLN]	Total [em moeda]	Total [PLN]	Total [BRL]
PLN	6.996	6.996	516	516	7.512	7.512	10.848
AED	2	3			2	3	4
AUD	0	1			0	1	2
BRL	16	11			16	11	16
CHF	0	0			0	0	0
CLP	-	-			-	-	-
COP	-	-			-	-	-
CZK	194	31			194	31	45
EUR	60	272			60	272	392
GBP	3	15			3	15	22
HKD	14	7			14	7	10
IDR	7.704	2			7.704	2	3
INR	4	0			4	0	0
MXN	53	10			53	10	15
PHP	-	-			-	-	-
RON	-	-			-	-	-
SEK	11	5			11	5	7
SGD	4	11			4	11	15
TRY	1	1			1	1	1
USD	39	148			39	148	214
ZAR	23	6			23	6	8
Total de contas a receber, bruto [PLN]	-	7.517	-	516	-	8.033	11.601
Baixa por reavaliação de contas a receber	-	(94)	-	-	-	(94)	(136)
Total de contas a receber, líquido [PLN]		7.423		516		7.939	11.465

37. Passivo circulante (estrutura de moeda)

	em PLN	em EUR	Após a conversão de EUR em PLN	em USD	Após a conversão de USD em PLN	em AUD	Após a conversão de AUD em PLN	Total do passivo circulante em PLN	Total do passivo circulante em BRL
1. Partes relacionadas, incluindo:	-	-	-	-	-	-	-	1	1
controladas por conta de:	-	-	-	-	-	-	-	1	1
2. Outros empreendimentos decorrentes de:	1.151	1	7	1	4	11	34	1.195	1.726
suprimentos e serviços	600	1	7	1	4	11	34	644	931
Referentes a tributos, tarifas aduaneiras, seguro social e de saúde e outros títulos de direito público	214	-	-	-	-	-	-	214	309
de remuneração	220	-	-	-	-	-	-	220	318
Outros	6	-	-	-	-	-	-	6	8
empréstimos	111	-	-	-	-	-	-	111	161

38. Títulos, ações e outros ativos financeiros de longo prazo (estrutura da moeda)

Tipo	em RUB	após a conversão de RUB em PLN	Títulos, ações e outros ativos financeiros de longo prazo (estrutura da moeda), total em PLN	Títulos, ações e outros ativos financeiros de longo prazo (estrutura da moeda), total em BRL
Ações	10.000	1	1	1

39. Cláusula Geral Antiabuso (General Anti-Abuse Clause - GAAR)

A regulamentação fiscal em vigor na Polônia está sujeita a frequentes alterações, o que resulta em diferenças significativas em sua interpretação e dúvidas sobre sua aplicação. As autoridades fiscais dispõem de instrumentos de controle que lhes permitem verificar as bases de cálculo (na maioria dos casos, nos 5 exercícios anteriores) e impor penalidades e multas. Desde 15 de julho de 2016, a Portaria Fiscal passou a incluir também as disposições da Cláusula Geral Antiabuso (GAAR), que se destina a impedir a criação e utilização de estruturas jurídicas artificiais criadas a fim de evitar a tributação. A cláusula GAAR deve ser aplicada tanto a transações realizadas depois de a cláusula GAAR ter entrado em vigor, quanto a transações realizadas antes de sua entrada em vigor, mas cujos benefícios tenham sido ou continuem se produzindo após a data de vigência da cláusula. Consequentemente, a determinação de ativos e passivos fiscais e passivos fiscais diferidos pode exigir julgamento significativo, inclusive com relação a transações que já tenham ocorrido, e os valores apresentados e divulgados nas demonstrações financeiras podem mudar no futuro como resultado de fiscalizações realizadas pelas autoridades fiscais.

40. Conciliação entre o patrimônio líquido e a demonstração do resultado do exercício

A diferença entre o patrimônio líquido da Companhia e a demonstração dos resultados está relacionada ao acordo de doação no âmbito da IAS 20 (como resultado da conversão das demonstrações financeiras do GAAP Polonês para o IFRS). Não há impacto nas demonstrações de resultado do primeiro trimestre de 2021 para fins de IFRS (R\$ 421.664,97 de lucros acumulados de anos anteriores para 31 de março de 2021, para fins do IFRS).

41. Eventos subsequentes

Não houve eventos subsequentes à data do balanço patrimonial.

42. Taxa de câmbio de zloty polonês para reais

As taxas de câmbio usadas na conversão dos saldos de zlotys poloneses para reais são as seguintes:

Ano	Item	Taxa
2021	Balanço patrimonial	1,4441
	Demonstração do resultado	1,4516
2020	Balanço patrimonial	1,3973
	Demonstração do resultado	1,3250
Março 2020	Demonstração do resultado	1,1362

43. Outros

O motivo do cancelamento das informações financeiras trimestrais assinadas em 30 de junho de 2021 e a emissão de novas informações financeiras trimestrais para o primeiro trimestre de 2021 foi o uso de taxas de conversão incorretas para o período comparativo apresentado.

PATRYK JODŁOWSKI
CONTADOR

Administradores

SZYMON DOBOSZ
DIRETOR EXECUTIVO

BARTŁOMIEJ TYRANOWSKI
DIRETOR EXECUTIVO

