

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO



Entidade:	KTREE PENSO TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA		
Período da Escrituração:	01/01/2023 a 31/12/2023	CNPJ:	11.319.574/0001-43
Número de Ordem do Livro:	20		
Período Selecionado:	01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023		

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
RECEITAS BRUTAS		R\$ 18.962.994,10	R\$ 20.286.870,11
Receitas de Serviços Prestados para Brasil		R\$ 18.439.749,91	R\$ 19.877.848,87
Receita de Locação de Bens		R\$ 523.244,19	R\$ 409.021,24
(-) (-) DEDUÇÕES		R\$ (1.227.236,90)	R\$ (1.318.170,54)
(-) ISS S/Faturamento		R\$ (535.171,43)	R\$ (577.699,76)
(-) PIS S/Faturamento		R\$ (123.249,74)	R\$ (131.864,67)
(-) COFINS S/Faturamento		R\$ (568.815,73)	R\$ (608.606,11)
RECEITA LÍQUIDA		R\$ 17.735.757,20	R\$ 18.968.699,57
(-) (-) CUSTOS		R\$ (882.011,54)	R\$ (976.328,64)
(-) Salários e Ordenados		R\$ (381.822,58)	R\$ (362.930,63)
(-) Férias / Abono		R\$ (71.521,69)	R\$ (65.960,60)
(-) 13º Salario		R\$ (48.435,86)	R\$ (45.215,72)
(-) Horas Extras		R\$ (57.230,08)	R\$ (54.489,15)
(-) DSR S/Horas Extras		R\$ (19.924,49)	R\$ (15.101,99)
(-) Ajuda de Custo		R\$ (900,00)	R\$ (500,00)
(-) Adicional Noturno		R\$ (2.889,11)	R\$ (2.171,66)
(-) Comissões		R\$ (74.492,63)	R\$ (39.543,43)
(-) INSS S/ Salario		R\$ (143.346,33)	R\$ (124.453,96)
(-) FGTS S/ Salario		R\$ (42.778,04)	R\$ (37.150,45)
(-) INSS S/ Férias		R\$ (16.401,56)	R\$ (10.874,82)
(-) FGTS S/ Férias		R\$ (4.895,97)	R\$ (3.246,30)
(-) INSS S/ 13º Salario		R\$ (12.791,44)	R\$ (11.829,94)
(-) FGTS S/ 13º Salario		R\$ (3.825,90)	R\$ (3.531,32)
(-) Assistência Médica		R\$ (0,00)	R\$ (8.668,28)
(-) Vale-Refeição		R\$ (0,00)	R\$ (24.139,70)
(-) Vale-Transporte		R\$ 201,00	R\$ (5.310,37)
(-) Seguro de Vida		R\$ (867,91)	R\$ (831,04)
(-) Benefícios a Empregados		R\$ (0,00)	R\$ (37.311,26)
(-) Custo com Reembolsos		R\$ (0,00)	R\$ (4.475,00)
(-) Custos com Serviços		R\$ (88,95)	R\$ (665,92)
(-) Custo com Licenciamento		R\$ (0,00)	R\$ (117.927,10)
RESULTADO BRUTO		R\$ 16.853.745,66	R\$ 17.992.370,93
(-) DESPESAS OPERACIONAIS		R\$ (2.537.770,94)	R\$ (1.684.461,31)
(-) TRABALHISTA		R\$ (164.150,05)	R\$ (66.321,09)
(-) Salários e Ordenados		R\$ (11.317,99)	R\$ (0,00)
(-) Férias / Abono		R\$ (1.022,74)	R\$ (0,00)

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

Entidade: **KTREE PENSO TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA**

Período da Escrituração: **01/01/2023 a 31/12/2023** CNPJ: **11.319.574/0001-43**

Número de Ordem do Livro: **20**

Período Selecionado: **01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023**

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
(-) 13º Salario		R\$ (608,46)	R\$ (0,00)
(-) DSR S/Horas Extras		R\$ (35,55)	R\$ (0,00)
(-) Pró-Labore		R\$ (18.000,00)	R\$ (0,00)
(-) INSS S/ Salario		R\$ (5.527,43)	R\$ (0,00)
(-) FGTS S/ Salario		R\$ (571,58)	R\$ (0,00)
(-) INSS S/ Férias		R\$ 703,08	R\$ (0,00)
(-) FGTS S/ Férias		R\$ 209,87	R\$ (0,00)
(-) INSS S/ 13º Salario		R\$ (152,68)	R\$ (0,00)
(-) FGTS S/ 13º Salario		R\$ (45,28)	R\$ (0,00)
(-) Contribuição Sindical Urbana		R\$ (100,90)	R\$ (0,00)
(-) Assistência Médica		R\$ (52.023,47)	R\$ (20.545,05)
(-) Vale-Refeição		R\$ (58.445,16)	R\$ (32.349,72)
(-) Vale-Transporte		R\$ (15.355,80)	R\$ (4.782,32)
(-) Seguro de Vida		R\$ (122,54)	R\$ (137,79)
(-) Medicina do Trabalho		R\$ (1.733,42)	R\$ (871,60)
(-) Benefícios a Empregados		R\$ (0,00)	R\$ (7.634,61)
(-) ADMINISTRATIVA		R\$ (2.249.321,07)	R\$ (1.351.054,68)
(-) Assessoria Juridica		R\$ (0,00)	R\$ (4.750,00)
(-) Serviços Prestados Contabilidade		R\$ (0,00)	R\$ (12.126,72)
(-) Serviços Prestados Tecnologia da Informação		R\$ (239.025,92)	R\$ (415.903,76)
(-) Energia Elétrica		R\$ (12.452,78)	R\$ (11.463,31)
(-) Manutenção da Sede		R\$ (1.583,50)	R\$ (7.986,00)
(-) Bens de Pequeno Valor		R\$ (17.721,43)	R\$ (947,81)
(-) Prêmio de Seguros		R\$ (8.117,37)	R\$ (6.831,37)
(-) Locação de Equipamentos		R\$ (20.585,75)	R\$ (6.653,11)
(-) agua		R\$ (0,00)	R\$ (112,90)
(-) Telefone - Fixo		R\$ (0,00)	R\$ (483,50)
(-) Correios		R\$ (0,00)	R\$ (427,85)
(-) Internet		R\$ (83.316,24)	R\$ (66.015,84)
(-) Telefone - Móvel		R\$ (0,00)	R\$ (60,00)
(-) Mat. de Expediente/Suprimentos Inform.		R\$ 5.325,11	R\$ (40.903,54)
(-) Material de Higiene e Limpeza		R\$ (14.726,24)	R\$ (7.843,96)
(-) Copa e Cozinha		R\$ (50.760,39)	R\$ (67.164,02)
(-) Material de Uso e Consumo		R\$ (105.141,01)	R\$ (11.289,07)
(-) Cursos e Materiais		R\$ (952,00)	R\$ (0,00)
(-) Mensalidades e Anuidades		R\$ (0,00)	R\$ (599,00)

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

Entidade: KTREE PENSO TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA
Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023 **CNPJ:** 11.319.574/0001-43
Número de Ordem do Livro: 20
Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
(-) Cartório		R\$ (293,20)	R\$ (0,00)
(-) Estacionamento		R\$ (27.879,91)	R\$ (26.620,00)
(-) Brindes e Presentes		R\$ (6.483,00)	R\$ (0,00)
(-) Transportes. Fretes e Carretos		R\$ (13.794,23)	R\$ (12.784,80)
(-) Locação de Veículos		R\$ (540,46)	R\$ (0,00)
(-) Eventos		R\$ (0,00)	R\$ (251,35)
(-) Depreciação		R\$ (672.543,80)	R\$ (439.900,84)
(-) Amortização		R\$ (12.644,47)	R\$ (7.602,46)
(-) Serviços Prestados do Brasil		R\$ (966.084,48)	R\$ (198.079,63)
(-) Agências		R\$ (0,00)	R\$ (4.253,84)
(-) VENDAS		R\$ (105.552,68)	R\$ (247.265,87)
(-) Passagens Aéreas/Bilhetes de Viagens		R\$ (71.655,51)	R\$ (135.294,30)
(-) Reembolso de Refeição/Taxi/Estacion.		R\$ (11.561,97)	R\$ (6.383,26)
(-) Eventos e Feiras		R\$ (0,00)	R\$ (40.350,83)
(-) Brindes e Presentes		R\$ (22.335,20)	R\$ (0,00)
(-) Despesas com Comissão		R\$ (0,00)	R\$ (3.237,48)
(-) Depesas Comerciais		R\$ (0,00)	R\$ (62.000,00)
(-) TRIBUTARIA		R\$ (18.747,14)	R\$ (19.819,67)
(-) Multa e Juros S/Recolhim. Impostos		R\$ (16.722,60)	R\$ (19.349,82)
(-) Taxas Diversas		R\$ (2.021,96)	R\$ (423,84)
(-) Tributação de ISS em Outro Município		R\$ (2,58)	R\$ (46,01)
RESULTADO FINANCEIRO		R\$ 73.629,15	R\$ 104.022,24
(-) Juros Passivos		R\$ (9.315,88)	R\$ (31.441,37)
Encargos s/ Empréstimos e Financiamentos		R\$ (496,62)	R\$ 8.712,62
(-) Despesas Bancárias		R\$ (26.749,50)	R\$ (25.085,21)
(-) IOF/IOC		R\$ (9.585,57)	R\$ (10.225,88)
(-) Desconto Concedido		R\$ (34.058,96)	R\$ (17.264,24)
Descontos Obtidos		R\$ 549,00	R\$ 131,70
Juros Recebidos		R\$ 41.609,35	R\$ 34.295,91
Receitas de Aplicações		R\$ 111.276,15	R\$ 137.554,73
Outras Receitas Financeiras		R\$ 401,18	R\$ 7.343,98
(-) OUTRAS RECEITAS/ DESPESAS		R\$ (294.908,16)	R\$ (0,00)
(-) Realização de PCLD		R\$ (408.231,14)	R\$ (0,00)
(-) Provisão de PCLD		R\$ 113.322,98	R\$ (0,00)
RESULTADO OPERACIONAL		R\$ 14.094.695,71	R\$ 16.411.931,86
RESULTADO ANTES DO IRPJ E CSLL		R\$ 14.094.695,71	R\$ 16.411.931,86

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

Entidade: KTREE PENSO TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA
Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023 CNPJ: 11.319.574/0001-43
Número de Ordem do Livro: 20
Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
(-) PROVISÃO IRPJ E CSLL		R\$ (2.088.013,18)	R\$ (2.222.119,46)
(-) Imposto de Renda		R\$ (1.528.950,86)	R\$ (1.627.558,42)
(-) Contribuição Social		R\$ (559.062,32)	R\$ (594.561,04)
RESULTADO DO EXERCÍCIO		R\$ 12.006.682,53	R\$ 14.189.812,40
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		R\$ 12.006.682,53	R\$ 14.189.812,40

KTREE PENSO TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA
CNPJ 11.319.574/0001-43

CÁLCULO DOS ÍNDICES - BASE BALANÇO PATRIMONIAL 31/12/2023					ÍNDICE
Liquidez Corrente	Ativo Circulante	R\$ 4.913.212,83	Passivo Circulante	R\$ 993.168,38	4,95
Liquidez Geral	Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo	R\$ 4.913.212,83	Passivo Circulante + Passivo Não Circulante	R\$ 993.168,38	4,95
Solvência Geral	Ativo Total	R\$ 4.917.754,23	Passivo Circulante + Passivo Não Circulante	R\$ 993.168,38	4,95

São Paulo, 31 de Dezembro de 2023

Thiago Madeira de Lima
RG. 29.740.594-9 SSP/SP e CPF/MF 269.106.288-02
Diretor Executivo**Fernando Victor Manchon Barbanova**
Contador
CRC 1SP291653/O-3

KTREE PENSO TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA.

*Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2023 e 2022*

KTREE PENSO TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA.

**Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2023 e 2022**

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

Ativos	Nota	2023	2022
Caixa e equivalentes de caixa	5	1.548.968	1.705.334
Contas a receber	6	3.206.947	1.116.397
Tributos a recuperar		82.213	125.634
Outros ativos		75.086	3.860
Total do ativo circulante		4.913.213	2.951.226
Partes relacionadas	7	0	0
Imobilizado	8	4.541	1.934.510
Intangíveis	9	0	40.639
Total do ativo não circulante		4.541	1.975.149
Total do ativo		4.917.754	4.926.375

KTREE PENSO TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA.*Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2023 e 2022*

Passivo	Nota	2023	2022
Fornecedores	10	(60.078)	(837.062)
Obrigações tributárias	11	(684.794)	(523.815)
Obrigações trabalhistas	12	(119.024)	(154.780)
Adiantamentos de clientes		(129.272)	(111.884)
Outras contas a pagar		-	(32.822)
Total do passivo circulante		(993.168)	(1.660.363)
Partes relacionadas	7	0	0
Total do passivo não circulante		0	0
Patrimônio líquido			
Capital social	13	(200.000)	(200.000)
Reservas de capital		(1.401.992)	(1.401.992)
Reserva de lucros		(2.322.594)	(1.664.021)
Patrimônio líquido atribuível aos controladores		(3.924.586)	(3.266.012)
Participação de não controladores			
Total do patrimônio líquido		(3.924.586)	(3.266.012)
Total do passivo		(993.168)	(1.660.363)
Total do passivo e patrimônio líquido		(4.917.754)	(4.926.375)

Demonstrações de resultados

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

	Nota	2023	2022
Operações em continuidade			
Receita operacional	15	18.9 68.700	17.7 35.757
Custo das vendas	16 i	(97 6.329)	(88 2.012)
		17.9	16.8
Lucro bruto		22.371	53.746
Outras receitas	16 ii	0	0
Despesas administrativas, comerciais e gerais	16 i	(1.66 4.642)	(2.53 7.771)
Resultado de equivalência patrimonial	16 i	-	-
Perdas nos investimentos	16 i	-	-
Outras receitas (despesas) operacionais	16 ii	(19.820)	(90.542)
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas e impostos		16.307.910	14.0 21.067
Receitas financeiras		1 79.326	1 53.836
Despesas financeiras		(7 5.304)	(8 0.207)
Receita (despesas) financeiras líquidas		104.022	7 3.629
Resultado antes dos impostos		16.4 11.932	14.0 94.696
Imposto de renda e contribuição social	14	(2.22 2.119)	(2.08 8.013)
Resultado líquido das operações em continuidade		14.1 89.812	12.006.683

Demonstrações de resultados abrangentes

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

	Nota	2023	2022
Resultado do exercício		<u>14.189.812</u>	<u>12.006.683</u>
Resultado abrangente total		<u>14.189.812</u>	<u>12.006.683</u>

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

	Capital social	Reserva de Capital	Lucros/(Prejuízos) acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	(200.00 0)	(1.401.99 2)	(1.298.855)	(2.900.847)
Prejuízo do exercício	-	-	(12.006.683)	(12.006.683)
Distribuição de lucros	-	-	11.641.516	11.641.516
Constituição de capital social	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	(200.00 0)	(1.401.99 2)	(1.664.021)	(3.266.013)
Prejuízo do exercício	-	-	(14.189.812)	(14.189.812)
Distribuição de lucros	-	-	13.531.239	13.531.239
Saldos em 31 de dezembro de 2023	(200.00 0)	(1.401.99 2)	(2.322.595)	(3.924.586)

Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de
2023 e 2022

(Em Reais)

	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Resultado do exercício antes do IR e CSLL	16.411.932	14.094.696
Ajustes para:		
Depreciação/ Amortização	447.503	688.724
	(2.301.047)	
Contas a receber	43.422	364.526
Tributos a recuperar	139.272	2.231
Outros ativos	(776.984)	-
Fornecedores	160.979	(299.948)
Obrigações tributárias	(35.755)	(46.964)
Obrigações trabalhistas	17.388	31.142
Adiantamentos de clientes	(32.822)	8.667
Outras contas a pagar	(32.822)	(29.797)
Caixa gerado nas atividades operacionais	<u>14.073.888</u>	<u>29.857</u>
Impostos de renda e contribuição social sobre o lucro pagos	(2.222.119)	(2.088.013)
Fluxo de caixa líquido decorrente das atividades operacionais	<u>11.851.768</u>	<u>12.725.263</u>
Fluxo de caixa de atividades de investimento		
Aquisição de imobilizado	(4.527.531)	(1.052.093)
Baixa Imobilizado	6.050.635	(739)
Fluxo de caixa decorrente das atividades de investimento	(1.523.104)	(1.052.832)

**Fluxo de caixa de atividades de
financiamento**

Captação (Pagamento) de empréstimos e financiamentos com partes relacionadas	0	0
Dividendos pagos	13.531.239	11.641.516
Aumento (redução) líquida em caixa e equivalentes de caixa	<u>23.313.947</u>	<u>23.313.947</u>
Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro	<u>1.705.334</u>	<u>1.674.419</u>
Caixa e equivalentes de caixa em 31 de dezembro	<u>1.548.968</u>	<u>1.705.334</u>

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais)

1 Contexto operacional

KTREE PENSO TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA. (a “Empresa”) é uma sociedade Empresária limitada, domiciliada no Brasil, fundada em 09 de Novembro de 2009, por seus sócios Daniella Delgado Aguiar de Lima, Erik de Lopes Moraes, Mauricio Montano Silva Meismith e José Henrique Bermejo que detém o controle societário da Empresa.

O endereço registrado do escritório da Empresa é Alameda Campinas, nº 977, Salas 64, 65 e 66, Jardim Paulista, São Paulo.

A Empresa uma prestadora de serviços de TI criada para possibilitar que os clientes utilizem a tecnologia a favor de seus negócios.

A Empresa tem como objeto social, a) Suporte técnico, manutenção e segurança em tecnologia da informação, b) Consultoria e assessoria em tecnologia da informação, c) Intermediação e mediação de negócios, d) Locação de computadores e equipamentos periféricos, e) Licenciamento de programas de computador customizáveis e/ou não customizáveis, f) Serviços tratamento de dados, provedores de serviços de aplicação e serviços de hospedagem na internet, g) Fornecimento e gestão de mão de obra contratados por terceiros.

2 Base de preparação

a. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP).

A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria em 27 de Maio de 2022. Detalhes sobre as políticas contábeis estão apresentadas na nota explicativa 3.

b. Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico com exceção dos seguintes itens reconhecidos no balanço patrimonial:

- Os instrumentos financeiros não-derivativos mensurados pelo valor justo por meio do resultado.
- Propriedades para investimento mensuradas pelo valor justo.

c. Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Empresa.

3 Principais políticas contábeis

A Empresa aplicou as políticas contábeis descritas abaixo de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações financeiras.

a. Receita operacional

A Empresa está envolvida na gestão e elaboração de projetos de informática e na realização de serviços relacionados.

A Empresa reconhece a receita com a prestação de serviços com base no seu faturamento acordado nos contratos.

CPC47/IFRS 15 – Receitas de Contratos com Clientes

O CPC47/IFRS15 estabelece uma estrutura abrangente para determinar se, quando, e por quanto uma receita é reconhecida. A aplicação da nova norma, substituindo o IAS18/CPC30 – Receitas, IAS11/CPC17 – Contratos de Construção e a IFRIC13 – Programas de Fidelidade com clientes, teve início em 1º de Janeiro de 2018, sendo a nova norma aplicável a todos os contratos com clientes, exceto contrato de aluguel (receitas de aluguel), instrumentos financeiros (juros) e contratos de seguros, para os quais se aplicam normas específicas.

b. Benefícios a empregados

Benefícios de curto prazo

Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são reconhecidas como despesas de pessoal, conforme o serviço correspondente seja prestado. O passivo é reconhecido pelo montante do pagamento esperado caso a Empresa tenha uma obrigação presente legal ou construtiva de pagar esse montante em função de serviço passado prestado pelo empregado e a obrigação possa ser estimada de maneira confiável.

c. Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas e despesas financeiras da Empresa compreendem:

- Receita de juros;
- Despesa de juros; e
- Ganhos/perdas líquidos de ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado;

A receita e a despesa de juros são reconhecidas no resultado pelo método dos juros efetivos.

d. Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados no regime tributário do lucro presumido com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240.000 para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos de renda e contribuição social correntes. O imposto corrente é reconhecido no resultado a menos que esteja relacionado a itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido ou em outros resultados abrangentes.

Despesa de imposto de renda corrente

A despesa de imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber estimado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores. O montante dos impostos correntes a pagar ou a receber é reconhecido no balanço patrimonial como ativo ou passivo fiscal pela melhor estimativa do valor esperado dos impostos a serem pagos ou recebidos que reflete as incertezas relacionadas a sua apuração, se houver. Ele é mensurado com base nas taxas de impostos decretadas na data do balanço.

e. Imobilizado

(i) Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumuladas.

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. O custo de ativos construídos pela própria Empresa inclui:

- O custo de materiais e mão de obra direta.
- Quaisquer outros custos para colocar o ativo no local e condição necessários para que esses sejam capazes de operar da forma pretendida pela Administração.
- Os custos de desmontagem e de restauração do local onde estes ativos estão localizados.
- Custos de empréstimos sobre ativos qualificáveis.

O *software* comprado que seja parte integrante da funcionalidade de um equipamento é capitalizado como parte daquele equipamento.

Quando partes de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens individuais (componentes principais) de imobilizado.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado (apurados pela diferença entre os recursos advindos da alienação e o valor contábil do imobilizado), são reconhecidos em outras receitas/ despesas operacionais no resultado.

(i) Custos subsequentes

Gastos subsequentes são capitalizados na medida em que seja provável que benefícios futuros associados com os gastos serão auferidos pela Empresa. Gastos de manutenção e reparos recorrentes são registrados no resultado.

(ii) Depreciação

Itens do ativo imobilizado são depreciados pelo método linear no resultado do exercício baseado na vida útil econômica estimada de cada componente. Ativos arrendados são depreciados pelo menor período entre a vida útil estimada do bem e o prazo do contrato, a não ser que seja certo

que a Empresa obterá a propriedade do bem ao final do arrendamento. Terrenos não são depreciados.

Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso, ou em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização.

As vidas úteis estimadas para o exercício corrente e comparativos são as seguintes:

Computadores	5 anos
Máquinas e equipamentos	10 anos
Móveis e utensílios	10 anos

f. Ativos intangíveis

(i) Outros ativos intangíveis

Outros ativos intangíveis que são adquiridos pela Empresa são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada.

(ii) Amortização

Exceto pelo ágio, a amortização é reconhecida no resultado baseando-se no método linear baseada nas vidas úteis estimadas de ativos intangíveis, a partir da data em que estes estão disponíveis para uso. As vidas úteis estimadas para o período corrente e comparativo são as seguintes:

Software	5 anos
----------	--------

g. Instrumentos financeiros

(iii) Ativo financeiro

Classificação ativo financeiro

No reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado como mensurado ao: (i) custo amortizado (CA); (ii) valor justo por meio de outros resultados abrangentes (“VJR”); ou (iii) valor justo por meio do resultado (“VJORA”).

Um ativo financeiro é mensurado ao custo amortizado se satisfizer ambas as condições a seguir: (i) o ativo é mantido dentro de um modelo de negócios com o objetivo de coletar fluxos de caixa contratuais; e (ii) os termos contratuais do ativo financeiro dão origem, em datas específicas, aos fluxos de caixa que são apenas pagamentos de principal e de juros sobre o valor principal em aberto.

Um ativo financeiro é mensurado no VJORA somente se satisfizer ambas as condições a seguir: (i) o ativo é mantido dentro de um modelo de negócios cujo objetivo é alcançado tanto pela coleta de fluxos de caixa contratuais como pela venda de ativos financeiros; e (ii) os termos contratuais do ativo financeiro dão origem, em datas específicas, a fluxos de caixa que representam pagamentos de principal e de juros sobre o valor principal em aberto.

Todos os outros ativos financeiros são classificados como mensurados ao valor justo por meio do resultado.

Adicionalmente, no reconhecimento inicial, a Empresa pode, irrevogavelmente, designar um ativo financeiro, que satisfaça os requisitos para ser mensurado ao custo amortizado, ao VJORA ou mesmo ao VJR. Essa designação possui o objetivo de eliminar ou reduzir significativamente um possível descasamento contábil decorrente do resultado produzido pelo respectivo ativo.

Reconhecimento e mensuração

As compras e as vendas de ativos financeiros são reconhecidas na data da negociação. Os investimentos são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo, acrescidos dos custos da transação para todos os ativos financeiros não classificados como ao valor justo reconhecido no resultado.

Os ativos financeiros ao valor justo reconhecidos no resultado são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo, e os custos da transação são debitados à demonstração do resultado no período em que ocorrerem.

O valor justo dos investimentos com cotação pública é baseado no preço atual de compra. Se o mercado de um ativo financeiro não estiver ativo, a Empresa estabelece o valor justo por meio de técnicas de avaliação. Essas técnicas incluem o uso de operações recentes contratadas com terceiros, a referência a outros instrumentos que são substancialmente similares, a análise de fluxos de caixa descontados e os modelos de precificação de opções, privilegiando informações de mercado e minimizando o uso de informações geradas pela Administração.

Valor recuperável (impairment) de ativos financeiros – ativos mensurados ao custo amortizado

A Empresa avalia no final de cada período de relatório se há evidência objetiva de que um ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros esteja deteriorado. Os critérios utilizados pela Empresa para determinar se há evidência objetiva de uma perda por impairment incluem: (i) dificuldade financeira significativa do emissor ou tomador; (ii) uma quebra de contrato, como inadimplência ou atraso nos pagamentos de juros ou de principal; (iii) probabilidade de o devedor declarar falência ou reorganização financeira; e (iv) extinção do mercado ativo daquele ativo financeiro em virtude de problemas financeiros.

Desconhecimento de ativos financeiros

Um ativo financeiro (ou, quando for o caso, uma parte de um ativo financeiro ou parte de um grupo de ativos financeiros semelhantes) é baixado principalmente quando: (i) os direitos de receber fluxos de caixa do ativo expirarem; e (ii) a Empresa transferiu os seus direitos de receber fluxos de caixa do ativo ou assumiu uma obrigação de pagar integralmente os fluxos de caixa recebidos, sem demora significativa, a um terceiro por força de um acordo de “repasse”; e (a) a Empresa transferiu substancialmente todos os riscos e benefícios relativos ao ativo; ou (b) a Empresa não transferiu e não reteve substancialmente todos os riscos e benefícios relativos ao ativo, mas transferiu o controle sobre esse ativo.

Quando a Empresa tiver transferido seus direitos de receber fluxos de caixa de um ativo, ou tiver executado um acordo de repasse e não tiver transferido ou retido substancialmente todos os

riscos e benefícios relativos ao ativo, um ativo é reconhecido na extensão do envolvimento contínuo da Empresa com esse ativo.

(iv) Passivos financeiros

Reconhecimento e mensuração:

Um passivo financeiro é classificado como mensurado pelo valor justo por meio do resultado caso seja definido como mantido para negociação ou designado como tal no momento do seu reconhecimento inicial. Os custos da transação são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Esses passivos financeiros são mensurados pelo valor justo e eventuais mudanças no valor justo, incluindo ganhos com juros e dividendos, são reconhecidas no resultado do exercício.

Os passivos financeiros da Empresa, que são inicialmente reconhecidos a valor justo, incluem fornecedores e outras contas a pagar e empréstimos e são acrescidos do custo da transação diretamente relacionado.

Mensuração subsequente:

Após o reconhecimento inicial, empréstimos e financiamentos, fornecedores e contas a pagar são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetivos.

Desconhecimento de passivos financeiros:

Um passivo financeiro é baixado quando a obrigação for revogada, cancelada ou expirar. Quando um passivo financeiro existente for substituído por outro do mesmo mutuante com termos substancialmente diferentes, ou os termos de um passivo existente forem significativamente alterados, essa substituição ou alteração é tratada como baixa do passivo original e reconhecimento de um novo passivo, sendo a diferença nos correspondentes valores contábeis reconhecido na demonstração do resultado.

h. Redução ao valor recuperável (*Impairment*)

Ativos financeiros não derivativos

Ativos financeiros não classificados como ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado, incluindo investimentos contabilizados pelo método da equivalência patrimonial, são avaliados em cada data de balanço para determinar se há evidência objetiva de perda por redução ao valor recuperável.

Evidência objetiva de que ativos financeiros tiveram perda de valor inclui:

- Inadimplência ou atrasos do devedor;
- Reestruturação de um valor devido a Empresa em condições que não seriam aceitas em condições normais;
- Indicativos de que o devedor ou emissor irá entrar em falência/recuperação judicial;
- Mudanças negativas na situação de pagamentos dos devedores ou emissores;

- Desaparecimento de um mercado ativo para o instrumento devido a dificuldades financeiras; ou
- Dados observáveis indicando que houve um declínio na mensuração dos fluxos de caixa esperados de um grupo de ativos financeiros.

Para investimentos em títulos patrimoniais, evidência objetiva de perda por redução ao valor recuperável inclui um declínio significativo ou prolongado no seu valor justo abaixo do custo. O Grupo considera um declínio de 20% como significativo e o período de 9 meses como prolongado.

Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado

A Empresa considera evidência de perda de valor de ativos mensurados pelo custo amortizado tanto em nível individual como em nível coletivo. Todos os ativos individualmente significativos são avaliados quanto à perda por redução ao valor recuperável. Aqueles que não tenham sofrido perda de valor individualmente são então avaliados coletivamente quanto a qualquer perda de valor que possa ter ocorrido, mas não tenha ainda sido identificada. Ativos que não são individualmente significativos são avaliados coletivamente quanto à perda de valor com base no agrupamento de ativos com características de risco similares.

Ao avaliar a perda por redução ao valor recuperável de forma coletiva, a Empresa utiliza tendências históricas do prazo de recuperação e dos valores de perda incorridos, ajustados para refletir o julgamento da Administração se as condições econômicas e de crédito atuais são tais que as perdas reais provavelmente serão maiores ou menores que as sugeridas pelas tendências históricas.

Uma perda por redução ao valor recuperável é calculada como a diferença entre o valor contábil e o valor presente dos fluxos de caixa futuros estimados, descontados à taxa de juros efetiva original do ativo. As perdas são reconhecidas no resultado e refletidas em uma conta de provisão. Quando a Empresa considera que não há expectativas razoáveis de recuperação, os valores são baixados.

Quando um evento subsequente indica uma redução da perda, a provisão é revertida através do resultado.

Ativos não financeiros

Os valores contábeis dos ativos não financeiros da Empresa, que não os ativos biológicos, propriedade para investimento, estoques e ativos fiscais diferidos, são revistos a cada data de balanço para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é estimado.

Para testes de redução ao valor recuperável, os ativos são agrupados em Unidades Geradoras de Caixa (UGC), ou seja, no menor grupo possível de ativos que gera entradas de caixa pelo seu uso contínuo, entradas essas que são em grande parte independentes das entradas de caixa de outros ativos ou UGCs.

O valor recuperável de um ativo ou UGC é o maior entre o seu valor em uso e o seu valor justo menos custos para vender. O valor em uso é baseado em fluxos de caixa futuros estimados, descontados a valor presente usando uma taxa de desconto antes dos impostos que reflita as

avaliações atuais de mercado do valor do dinheiro no tempo e os riscos específicos do ativo ou da UGC.

Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida se o valor contábil do ativo ou UGC exceder o seu valor recuperável.

Perdas por redução ao valor recuperável são reconhecidas no resultado. Perdas reconhecidas são apropriadas para todos os ativos da UGC (ou grupo de UGCs) de forma pro rata.

i. Provisões

As provisões são determinadas por meio do desconto dos fluxos de caixa futuros estimados a uma taxa antes de impostos que reflita as avaliações atuais de mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e riscos específicos para o passivo relacionado. Os efeitos do desconhecimento do desconto pela passagem do tempo são reconhecidos no resultado como despesa financeira.

j. Novas normas contábeis

Uma série de novas normas ou alterações de normas e interpretações serão efetivas para exercícios iniciados após 1º de janeiro de 2018. A Empresa não adotou essas normas de forma antecipada com reflexo nestas demonstrações financeiras.

CPC 06 (R2) Arrendamentos

A 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. Isenções opcionais estão disponíveis para arrendamentos de curto prazo e itens de baixo valor. A contabilidade do arrendador permanece semelhante à norma atual, isto é, os arrendadores continuam a classificar os arrendamentos em financeiros ou operacionais. A nova norma vai substituir as normas de arrendamento existentes, incluindo o CPC 06 (IAS 17) - Operações de Arrendamento Mercantil e o ICPC 03 (IFRIC 4, SIC 15 e SIC 27) - Aspectos Complementares das Operações de Arrendamento Mercantil. A nova norma é efetiva para períodos anuais com início em ou após 1º de janeiro de 2019. A adoção antecipada é permitida somente para demonstrações financeiras de acordo com as IFRS e apenas para entidades que aplicam a IFRS 15 - Receita de Contratos com Clientes em ou antes da data de aplicação inicial da IFRS 16.

A Empresa considera que não é razoavelmente estimável o possível impacto da aplicação do CPC 06 (R2)/IFRS 16 nas demonstrações financeiras a partir da data de adoção inicial (1º Janeiro de 2019) na data destas demonstrações financeiras.

Outras alterações

Não se espera que as normas alteradas a seguir tenham impacto significativo nas demonstrações financeiras da Empresa.

5 Caixa e equivalente de caixa

Em Reais	2023	2022
	393.7	666.91
Conta Corrente	61	4
Aplicações Financeiras	1.15	1.038
	5.206	.419
	<u>1.548,96</u>	
Caixa e equivalentes de caixa no balanço patrimonial	<u>8</u>	<u>1.705.334</u>
	<u>1.548,96</u>	
Caixa e equivalentes de caixa na demonstração dos fluxos de caixa	<u>8</u>	<u>1.705.334</u>

6 Contas a receber de clientes

Em Reais	2023	2022
	3.20	905.9
Contas a receber de clientes	6.947	01
	<u>3.20</u>	<u>905.9</u>
	<u>6.947</u>	<u>01</u>
Não Circulante	0	0
	3.20	905.9
Circulante	6.947	01
	<u>3.20</u>	<u>905.9</u>
Contas a receber de clientes no balanço patrimonial	<u>6.647</u>	<u>01</u>

7 Partes relacionadas

(i) Remuneração do pessoal-chave da Administração

A remuneração de pessoal-chave da Administração compreende:

Em Reais	Membros	2023	2022
Distribuição de dividendos	4	13.531.239	11.641.516
		<u>13.531.239</u>	<u>11.641.516</u>

8 Imobilizado

Os detalhes do ativo imobilizado da Empresa estão demonstrados nos quadros abaixo:

Custo ou avaliação	Equipamentos de Segurança	Móveis e utensílios	Máquinas e equipamentos	Computadores E Periféricos	Aparelhos de Comunicação	Total do ativo Imobilizado
Saldos em 01 de janeiro de 2023	696	112.664	186.165	5.013.081	41.659	5.354.265
Saldos em 31 de dezembro de 2023	-	-	-	4.698	-	4.698
Adições		9.505	3.299	500.305	-	513.109
Baixa	(696)	(122.169)	(189.464)	(5.508.688)	(41.659)	(4.698)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	-	-	-	4.698	-	4.698
Depreciação						
Saldos em 01 de janeiro de 2023	(696)	89.426	(7) 4.848	(3.223.2) 90	(3) 1.495	(3.4) 19.755
Depreciação no exercício	-	(3.997)	(1) 4.045	(472.9) 91	() 1.675	(4) 92.708
Baixa	696	93.423	88.892	3.696.125	33.170	3.912.306
Saldos em 31 de dezembro de 2023	696	89.426	74.8) 48	3.223.2) 90	3) 1.495	3.41) 9.755
Depreciação no exercício		(10.821)	(1) 8.413	(408.2) 51	() 2.233	(4) 39.718
Baixa						
Saldos em 31 de dezembro de 2023	-	-	-	157	-	157
Valor residual						
Saldos em 31 de dezembro de 2022	-	23.238	1) 11.317	1.789.7) 91	10.16	1.93) 4.510
Saldos em 31 de dezembro de 2023	-	-	-	4.541	-	4.541
Taxa média de depreciação anual	10%	10%	10%	20%	10%	1

a. Redução ao valor recuperável do imobilizado (*impairment*)

Em atendimento às exigências do CPC 01 (R1) - Redução do Valor Recuperável de Ativos, a Empresa efetuou o teste anual de recuperação de seus ativos imobilizados em 31 de dezembro de 2020, os quais foram estimados com base nos valores em uso, utilizando os fluxos de caixa descontados, e evidenciaram que o valor estimado de retorno é superior ao valor líquido contábil na data da avaliação.

No decorrer do período, não houve quaisquer evidências de perda de valor de ativos. Eventuais impactos de perda de recuperabilidade são destacados em nota explicativa, quando relevantes.

b. Imobilizado oferecido em garantia

A Empresa não possui nenhum de seus ativos dados em garantias de dívidas ou outras obrigações.

9 Intangível

Os detalhes do ativo intangível da Empresa estão demonstrados nos quadros abaixo:

Custo ou avaliação	Total do Ativo Intangível
Saldos em 01 de janeiro de 2023	134.020
Saldos em 31 de dezembro de 2023	-
Amortização	134.020
Saldos em 31 de dezembro de 2023	-
Amortização	
Saldos em 01 de janeiro de 2023	(93.382)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	-
Amortização no exercício	(8.734)
Baixa	102.116
Saldos em 31 de dezembro de 2023	-
Valor residual	
Saldos em 31 de dezembro de 2022	40.638
Saldos em 31 de dezembro de 2023	-
Taxa média de Amortização anual	20%

10 Fornecedores

Em Reais	2023	2022
Fornecedores	(6 0.078)	(83 7.062)
Saldo passivo dos fornecedores no balanço patrimonial	(6 0.078)	(83 7.062)

11 Obrigações Trabalhistas

Em Reais	2023	2022
Salários e encargos sociais	(50. 578)	(70.8 82)
Provisões de férias	(68. 447)	(83.8 97)
	(11 9.024)	(154. 780)

12 Obrigações Fiscais

Em Reais	2023	2022
PIS a Recolher	(11.125)	(6.129)
COFINS a Recolher	(51.346)	28.288)
ISS a Recolher	(5 4.147)	(32. 884)
IRRF a Recolher	(11)	-
Retenção 4.65% a Recolher	(59)	(6 5)
ISS S/NF Retidos a Recolher	-	(3)
IRPJ a Recolher	(400.822)	(328.579)
CSLL a Recolher	(1 67.285)	(12 7.867)
	(56 8.106)	(52 3.815)

13 Patrimônio líquido

(i) Capital social

A Empresa possui o capital social no montante de R\$ 200.000 dividido em 200 quotas, com valor nominal de R\$ 1 cada, que está totalmente integralizado, sendo distribuídos entre os quotistas da seguinte forma:

Sócios	Quotas	%	R\$
Thiago Madeira de Lima	14.800	74%	148.000
José Henrique Bermejo	200	1%	2.000
Erik de Lopes Morais	1.000	5%	10.000
Mauricio Montano Silva Meismith	4.000	20%	40.000
Total	200.000	100%	200.000

(ii) Distribuição de lucros

A Empresa distribuiu a título de dividendos no exercício de 2023 o montante de R\$ 13.531.239 a seus sócios.

(iii) Gerenciamento do capital

A política da Diretoria é manter uma base sólida de capital para manter a confiança do investidor, dos credores e do mercado e o desenvolvimento futuro do negócio. A Diretoria monitora o retorno de capital e o nível de distribuição de lucros para seus sócios.

A Diretoria procura manter um equilíbrio entre os mais altos retornos possíveis com níveis adequados de alavancagem e as vantagens e a segurança proporcionada por uma posição de capital saudável.

14 Imposto de renda e contribuição social

(i) Valores reconhecidos no resultado do exercício

Em Reais	2023	2022
Despesa de imposto de renda e contribuição social corrente	2.	2.
Despesa do ano corrente	222.119	088.013
	2.	2.
	222.119	088.013

15 Receitas operacional líquida

Em Reais	2023	2022
Prestação de serviços	20.286.870	18.962.994
Impostos sobre vendas	<u>(1.318.171)</u>	<u>(1.227.237)</u>
Total de receita operacional líquida	<u>18.968.699</u>	<u>17.735.757</u>

16 Outras receitas e outras despesas

(i) Despesas por natureza

Em Reais	2023	2022
	976.3	882.01
Custos dos serviços prestados	29	2
Despesas com pessoal	1.580.439	164.150
	2	10
Despesas de vendas	51.520	5.553
	1.346	2.268.
Despesas administrativas	<u>.801</u>	<u>068</u>
	3.178	3.419.
	<u>.760</u>	<u>782</u>

(ii) Outras receitas/((despesas) operacionais líquidas

Em Reais	2023	2022
Outras Receitas Operacionais	-	-
Outras Despesas Operacionais	<u>-</u>	<u>294.908</u>
	-	-
	<u>-</u>	<u>294.908</u>

17 Instrumentos financeiros

Essa nota apresenta informações sobre a exposição da Empresa para cada um dos riscos mencionados, os objetivos, as práticas e os processos para a mensuração e gerenciamento de risco, e o gerenciamento de capital. Divulgações quantitativas adicionais são incluídas ao longo dessas demonstrações financeiras.

a. Instrumentos financeiros

As transações financeiras existentes envolvem ativos e passivos usuais e pertinentes à sua atividade econômica, particularmente aplicações financeiras com vencimentos a curto prazo, empréstimos e financiamentos. Essas transações são apresentadas no balanço pelo seu valor justo, acrescidas das respectivas apropriações de receitas e despesas que, tendo em vista a natureza das transações e os seus períodos de vencimento, se aproximam dos valores de mercado.

b. Política de gestão de riscos

A Empresa possui uma política para gerenciamento de riscos cujo controle e cuja gestão são de responsabilidade da Diretoria Financeira, que se utiliza de instrumentos de controle através de sistemas adequados e profissionais capacitados na mensuração, análise e gestão de riscos. Adicionalmente, não são permitidas operações com instrumentos financeiros de caráter especulativo.

c. Risco de taxa de juros

A Empresa gerencia este risco ponderando a contratação de taxas pós-fixadas e prefixadas, a forma que a Administração entende que qualquer volatilidade destas taxas não afetaria significativamente seu resultado, razão pela qual não está sendo apresentada a análise de sensibilidade.

d. Risco de crédito

A Empresa pode incorrer na possibilidade de perdas com valores a receber oriundos das prestações de serviço. Para reduzir esse risco, é realizada constantemente a análise de crédito dos clientes. Para fazer face às possíveis perdas com créditos de liquidação duvidosa, foram constituídas provisões cujo montante é considerado suficiente pela Administração para a cobertura de eventuais perdas na realização de contas a receber. O valor contábil dos ativos financeiros que representam a exposição máxima ao risco do crédito está apresentado a seguir:

Contas a Receber

A exposição da Empresa a risco de crédito é influenciada principalmente pelas características individuais de cada cliente.

A Administração entende que não há risco de crédito significativo ao qual a Empresa e suas controladas estão expostas, considerando as características das contrapartes, níveis de concentração e relevância dos valores em relação ao faturamento.

Com relação à estimativa de perda para liquidação duvidosa, o detalhamento está contido na Nota Explicativa nº 5 - Contas a receber de clientes.

Caixa e equivalente de caixa

O "Caixa e equivalentes de caixa" são mantidos com bancos e instituições financeiras de primeira linha.

e. Risco de liquidez

Risco de liquidez é aquele em que a Empresa possa eventualmente encontrar dificuldades em

cumprir com as obrigações associadas aos seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro.

A abordagem da Administração no gerenciamento do risco de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre se 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 Empresa e suas controladas.

A seguir, são apresentadas as maturidades contratuais de passivos financeiros, incluindo pagamentos de juros estimados e excluindo o impacto de acordos de negociação de moedas pela posição líquida, bem como os ativos financeiros que são utilizados para gerenciar este risco.

Não é esperado que os fluxos de caixa apresentados acima sejam antecipados significativamente.

f. Gestão de capital

A Empresa gerencia seu capital com o objetivo de proteger a sua capacidade operacional, mantendo uma estrutura de capital que possa oferecer o maior retorno possível aos seus acionistas, no entanto sem que isto a onere.

De forma similar ao mercado, a Empresa monitora seu capital com base no índice de alavancagem financeira, o qual corresponde à dívida líquida, incluindo empréstimos de curto e longo prazo, dividida pelo capital total.

Abaixo, demonstramos a comparação dos valores contábeis com os respectivos valores justos:

	2023		2022	
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Ativos				
(i) Caixa e equivalentes de caixa	393.761	-	666.915	-
(ii) Aplicações financeiras	-	1.155.206	-	1.038.419
(ii) Contas a receber de clientes	<u>1.170.734</u>	<u>-</u>	<u>905.901</u>	<u>-</u>
Ativos financeiros totais	<u><u>1.564.495</u></u>	<u><u>1.155.206</u></u>	<u><u>1.572.815</u></u>	<u><u>1.038.419</u></u>
Passivos				
(iii) Fornecedores nacionais	<u>(60.078)</u>	<u>-</u>	<u>(837.062)</u>	<u>-</u>
Passivos financeiros totais	<u><u>(60.078)</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>(837.062)</u></u>	<u><u>-</u></u>

A Administração considera que o valor justo se equipara ao valor contábil em operações de curto prazo, haja vista que, nessas operações, o valor contábil é uma aproximação razoável ao valor justo (CPC-40/item 29).

g. Classificação dos instrumentos financeiros

A classificação dos instrumentos financeiros está apresentada no quadro a seguir, e de acordo com a avaliação da Administração, não existem instrumentos financeiros classificados em categorias além das informadas:

KTREE PENSO TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA.*Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2023 e 2022*

	2023		
	Por meio do custo	Empréstimo e recebíveis	Por meio do resultado
Ativos			
Caixa e bancos	-	393.761	-
Aplicações financeiras	-	1.155.206	-
Contas a receber de clientes	-	1.170.734	-
Propriedade para investimento	-	-	-
	-	2.719.701	-
Passivos			
Fornecedores	-	(60.078)	-
Empréstimos e financiamentos	-	-	-
	-	(60.078)	-
	2022		
	Por meio do custo	Empréstimo e recebíveis	Por meio do resultado
Ativos			
Caixa e bancos	-	666.915	-
Aplicações financeiras	-	1.038.419	-
Contas a receber de clientes	-	905.901	-
Propriedade para investimento	-	-	-
	-	2.611.235	-
Passivos			
Fornecedores	-	(837.062)	-
Empréstimos e financiamentos	-	-	-
	-	(837.062)	-

Thiago Madeira de Lima
Sócio

Fernando Victor Manchon Barbanova
CRC 1SP291653/O-3

TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO



Entidade:	KTREE PENSO TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA		
Período da Escrituração:	01/01/2023 a 31/12/2023	CNPJ:	11.319.574/0001-43
Número de Ordem do Livro:	20		
Período Selecionado:	01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023		

TERMO DE ABERTURA

Nome Empresarial	KTREE PENSO TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA
NIRE	35223793590
CNPJ	11.319.574/0001-43
Número de Ordem	20
Natureza do Livro	LIVRO DIARIO
Município	SAO PAULO
Data do arquivamento dos atos constitutivos	09/11/2009
Data de arquivamento do ato de conversão de sociedade simples em sociedade empresária	
Data de encerramento do exercício social	31/12/2023
Quantidade total de linhas do arquivo digital	112320

TERMO DE ENCERRAMENTO

Nome Empresarial	KTREE PENSO TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA
Natureza do Livro	LIVRO DIARIO
Número de ordem	20
Quantidade total de linhas do arquivo digital	112320
Data de inicio	01/01/2023
Data de término	31/12/2023

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO

NIRE 35223793590	CNPJ 11.319.574/0001-43	
NOME EMPRESARIAL KTREE PENSO TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA		

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO

FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL Livro Diário (Completo - sem escrituração Auxiliar)	PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO 01/01/2023 a 31/12/2023
NATUREZA DO LIVRO LIVRO DIARIO	NÚMERO DO LIVRO 20
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) 44.1C.02.04.12.EA.54.0E.9B.C0.32.E0.90.14.F5.FE.A9.33.CB.C5	

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTE CERTIFICADOS DIGITAIS:

QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
Pessoa Jurídica (e-CNPJ ou e-PJ)	26813087000100	HONEST CONTABILIDADE EMPRESARIAL LTDA: 26813087000100	704453885297397733 1	24/01/2024 a 23/01/2025	Sim
Contador	38803776850	FERNANDO VICTOR MANCHON BARBANOVA: 38803776850	885710911300640013 1	12/04/2024 a 12/04/2025	Não

NÚMERO DO RECIBO:

44.1C.02.04.12.EA.54.0E.9B.C0.32.E0.
90.14.F5.FE.A9.33.CB.C5-4

Escrituração recebida via Internet
pelo Agente Receptor SERPRO

em 17/05/2024 às 12:06:26

AC.75.8B.24.31.86.2E.8F
EB.25.B0.9B.1B.C4.5C.92

Considera-se autenticado o livro contábil a que se refere este recibo, dispensando-se a autenticação de que trata o art. 39 da Lei nº 8.934/1994. Este recibo comprova a autenticação.

BASE LEGAL: Decreto nº 1.800/1996, com a alteração do Decreto nº 8.683/2016, e arts. 39, 39-A, 39-B da Lei nº 8.934/1994 com a alteração da Lei Complementar nº 1247/2014.

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade: KTREE PENSO TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA
 Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023 CNPJ: 11.319.574/0001-43
 Número de Ordem do Livro: 20
 Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
ATIVO		R\$ 4.926.375,23	R\$ 4.917.754,23
ATIVO CIRCULANTE		R\$ 2.951.226,07	R\$ 4.913.212,83
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		R\$ 1.705.333,99	R\$ 1.548.967,56
BANCOS		R\$ 666.914,52	R\$ 393.761,38
Banco Itaú S/A		R\$ 15.700,74	R\$ 380,78
Banco Santander - 13003304-2		R\$ 603.827,76	R\$ 391.588,54
Banco do Brasil		R\$ 45.741,03	R\$ 148,56
Banco Bradesco		R\$ 289,72	R\$ 943,62
Caixa Econômica Federal		R\$ 1.296,08	R\$ 414,69
Banco Santander - 13033625-4		R\$ 59,19	R\$ 285,19
APLICAÇÕES FINANCEIRAS		R\$ 1.038.419,47	R\$ 1.155.206,18
Banco Santander - CDB / RDB		R\$ 1.038.249,25	R\$ 1.155.019,35
Banco Santander - Investimentos FIC FI Supremo DI		R\$ 170,22	R\$ 186,83
CLIENTES		R\$ 905.900,53	R\$ 3.206.947,06
CLIENTES NACIONAIS		R\$ 905.900,53	R\$ 1.170.733,68
Duplicatas a Receber		R\$ 905.900,53	R\$ 1.170.733,68
Duplicatas a Receber		R\$ 905.900,53	R\$ 1.170.733,68
OUTRAS CONTAS A RECEBER		R\$ 0,00	R\$ 2.036.213,38
Outras Contas a Receber		R\$ 0,00	R\$ 2.036.213,38
OUTROS CRÉDITOS		R\$ 339.991,55	R\$ 157.298,21
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES		R\$ 200.694,02	R\$ 70.018,59
Fornecedores Nacionais		R\$ 34.216,07	R\$ 0,00
Adiantamento de Despesas		R\$ 166.477,95	R\$ 70.018,59
ADIANTAMENTO A FUNCIONÁRIOS		R\$ 9.802,93	R\$ 1.206,62
Adiantamento de Férias		R\$ 9.802,93	R\$ 1.206,62
IMPOSTOS A RECUPERAR		R\$ 125.634,22	R\$ 82.212,62
INSS a Recuperar		R\$ 25.461,23	R\$ 25.461,23
IRPJ Indev. ou Maior		R\$ 51.005,52	R\$ 39.342,96
CSLL Indev. ou Maior		R\$ 9.498,67	R\$ 9.347,26
PIS Indev. ou Maior		R\$ 4.628,80	R\$ 4.381,02
COFINS Indev. ou Maior		R\$ 35.040,00	R\$ 3.680,15
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS		R\$ 3.860,38	R\$ 3.860,38
Depósito Judiciais Cíveis		R\$ 3.860,38	R\$ 3.860,38
ATIVO NÃO CIRCULANTE		R\$ 1.975.149,16	R\$ 4.541,40

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade: KTREE PENSO TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA
Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023 **CNPJ:** 11.319.574/0001-43
Número de Ordem do Livro: 20
Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
IMOBILIZADO		R\$ 1.975.149,16	R\$ 4.541,40
BENS EM OPERAÇÃO		R\$ 5.354.265,08	R\$ 4.698,00
Computadores e Periféricos		R\$ 5.013.081,12	R\$ 4.698,00
Equipamentos de Comunicação		R\$ 41.659,47	R\$ 0,00
Equipamentos de Segurança		R\$ 695,90	R\$ 0,00
Maquinas / Equipamentos Adm.		R\$ 186.164,65	R\$ 0,00
Móveis e Utensílios Adm.		R\$ 112.663,94	R\$ 0,00
(-) DEPRECIACÃO DE BENS EM OPERAÇÃO		R\$ (3.419.754,88)	R\$ (156,60)
(-) (-) Deprec. Computadores e Periféricos		R\$ (3.223.290,42)	R\$ (156,60)
(-) (-) Deprec. Equipamentos de Comunicação		R\$ (31.495,26)	R\$ 0,00
(-) (-) Deprec. Equipamentos de Segurança		R\$ (695,90)	R\$ 0,00
(-) (-) Deprec. Maquinas / Equipamentos		R\$ (74.847,52)	R\$ 0,00
(-) (-) Deprec. Móveis e Utensílios		R\$ (89.425,78)	R\$ 0,00
INTANGÍVEL		R\$ 134.020,73	R\$ 0,00
Software		R\$ 134.020,73	R\$ 0,00
(-) AMORTIZAÇÃO DO INTANGÍVEL		R\$ (93.381,77)	R\$ 0,00
(-) (-) Amort. de Software		R\$ (93.381,77)	R\$ 0,00
PASSIVO		R\$ 4.926.375,23	R\$ 4.917.754,23
PASSIVO CIRCULANTE		R\$ 1.660.362,74	R\$ 993.168,38
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS		R\$ 154.779,69	R\$ 119.024,44
SALaRIOS E ENCARGOS SOCIAIS		R\$ 70.882,43	R\$ 50.577,67
Ordenados e Salarios a Pagar		R\$ 21.780,47	R\$ 17.446,51
Rescisões a Pagar		R\$ 6.350,76	R\$ 6.350,76
INSS a Recolher		R\$ 16.925,01	R\$ 11.852,54
FGTS a Recolher		R\$ 5.811,66	R\$ 4.241,99
IR s/ Salarios a Recolher - Competência		R\$ 19.728,51	R\$ 10.410,72
Contribuição Sindical a Recolher		R\$ 286,02	R\$ 275,15
PROVISÕES SOCIAIS		R\$ 83.897,26	R\$ 68.446,77
Provisão P/ Férias		R\$ 62.238,28	R\$ 50.776,56
Provisão Encargos s/ Férias		R\$ 21.658,98	R\$ 17.670,21
FORNECEDORES		R\$ 837.062,08	R\$ 60.077,90
FORNECEDORES NACIONAIS		R\$ 837.062,08	R\$ 60.077,90
Fornecedores de Materiassi e Serviços		R\$ 837.062,08	R\$ 60.077,90

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade: KTREE PENSO TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA
Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023 **CNPJ:** 11.319.574/0001-43
Número de Ordem do Livro: 20
Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
Fornecedores de Materiais e Serviços		R\$ 158.597,18	R\$ 19.161,02
Fornecedor - Dell Computadores do Brasil		R\$ 25.177,77	R\$ 40.916,88
Fornecedor - AYMORE		R\$ 653.287,13	R\$ 0,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS		R\$ 523.814,66	R\$ 684.793,86
IMPOSTOS A RECOLHER		R\$ 67.368,78	R\$ 116.687,41
PIS a Recolher		R\$ 6.129,11	R\$ 11.124,89
COFINS a Recolher		R\$ 28.288,26	R\$ 51.345,76
ISS a Recolher		R\$ 32.883,92	R\$ 54.146,70
IRRF a Recolher		R\$ 0,00	R\$ 10,62
Retenção 4.65% a Recolher		R\$ 64,91	R\$ 59,44
ISS S/NF Retidos a Recolher		R\$ 2,58	R\$ 0,00
PROVISÃO P/ IMPOSTO DE RENDA E CSLL		R\$ 456.445,88	R\$ 568.106,45
IRPJ a Recolher		R\$ 328.578,77	R\$ 400.821,51
CSLL a Recolher		R\$ 127.867,11	R\$ 167.284,94
EMPRÉSTIMOS		R\$ 32.822,04	R\$ 0,00
EMPRÉSTIMOS CAPITAL DE GIRO		R\$ 32.822,04	R\$ 0,00
Banco Santander		R\$ 32.822,04	R\$ 0,00
OUTRAS OBRIGAÇÕES		R\$ 111.884,27	R\$ 129.272,18
ADIANTAMENTO DE CLIENTES		R\$ 111.884,27	R\$ 129.272,18
Adiantamento de Clientes		R\$ 111.884,27	R\$ 129.272,18
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		R\$ 3.266.012,49	R\$ 3.924.585,85
CAPITAL SOCIAL		R\$ 200.000,00	R\$ 200.000,00
CAPITAL SOCIAL INTEGRALIZADO		R\$ 200.000,00	R\$ 200.000,00
Capital Social - Nacional		R\$ 200.000,00	R\$ 200.000,00
RESERVAS		R\$ 3.066.012,49	R\$ 3.724.585,85
RESERVAS ESTATUARIAS		R\$ 1.401.991,58	R\$ 1.401.991,58
Reservas Estatuarías		R\$ 1.401.991,58	R\$ 1.401.991,58
RESERVAS ESPECIAIS		R\$ 1.664.020,91	R\$ 2.322.594,27
Lucros a Destinar		R\$ 1.664.020,91	R\$ 2.322.594,27

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO



Entidade: KTREE PENSO TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA
Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023 **CNP** 11.319.574/0001-43 **Número de Ordem do Livro:** 20
Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023

Histórico	Código de Aglutinação das Contas de Patrimônio Líquido				Total (R\$)
	Capital Social - Nacional (R\$)	Reservas Estatutárias (R\$)	Lucros a Destinar (R\$)	Dividendos Pagos no Exercício (R\$)	
Saldo Inicial em 01.01.2023	200.000,00	1.401.991,58	1.664.020,91	0,00	3.266.012,49
Transferência para Reservas			658.573,36		658.573,36
Saldo Final em 31.12.2023	200.000,00	1.401.991,58	2.322.594,27	0,00	3.924.585,85
Notas					

KTREE PENSO TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA.

*Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2024 e 2023*

KTREE PENSO TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA.

**Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2024 e 2023**

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em Reais)

Ativos	Nota	2024	2023
Caixa e equivalentes de caixa	4	173.551	1.548.968
Contas a receber	5	3.056.400	3.206.947
Tributos a recuperar	6	41.366	82.213
Outros ativos		<u>12.058</u>	<u>75.085</u>
Total do ativo circulante		<u>3.283.375</u>	<u>4.913.213</u>
Partes relacionadas	7	0	0
Imobilizado	8	811.890	4.541
Total do ativo não circulante		<u>811.890</u>	<u>4.541</u>
Total do ativo		<u><u>4.095.265</u></u>	<u><u>4.917.754</u></u>

Demonstrações de resultados

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em Reais)

	Nota	2024	2023
Operações em continuidade			
Receita operacional	14	18.028.427	18.968.700
Custo das vendas	15	<u>(902.032)</u>	<u>(976.329)</u>
Lucro bruto		<u>17.126.395</u>	<u>17.922.371</u>
Despesas administrativas, comerciais e gerais	16	(1.684.202)	(1.664.642)
Outras receitas (despesas) operacionais	16 iii	<u>(167.905)</u>	<u>(19.820)</u>
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas e impostos		<u>15.274.289</u>	<u>16.307.910</u>
Receitas financeiras		46.428	179.326
Despesas financeiras		<u>(39.461)</u>	<u>(75.304)</u>
Receita (despesas) financeiras líquidas		<u>6.967</u>	<u>73.629</u>
Resultado antes dos impostos		<u>15.281.255</u>	<u>16.411.932</u>
Imposto de renda e contribuição social	13	<u>(2.092.885)</u>	<u>(2.222.119)</u>
Resultado líquido das operações em continuidade		<u>13.188.370</u>	<u>14.189.812</u>

Demonstrações de resultados abrangentes

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em Reais)

	Nota	2024	2023
Resultado do exercício		<u>13.188.370</u>	<u>14.189.812</u>
Resultado abrangente total		<u>13.188.370</u>	<u>14.189.812</u>

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em Reais)

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva de Capital</u>	<u>Lucros/(Prejuízos) acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2022	<u>(200.000)</u>	<u>(1.401.992)</u>	<u>(1.664.021)</u>	<u>(3.266.013)</u>
Prejuízo do exercício	-	-	(14.189.812)	(14.189.812)
Distribuição de lucros	-	-	13.531.239	13.531.239
Constituição de capital social	-			-
Saldos em 31 de dezembro de 2023	<u>(200.000)</u>	<u>(1.401.992)</u>	<u>(2.322.595)</u>	<u>(3.924.586)</u>
Prejuízo do exercício	-	-	(13.188.370)	(13.188.370)
Distribuição de lucros	-		14.318.005	14.318.005
	-			-
Saldos em 31 de dezembro de 2024	<u>(200.000)</u>	<u>(1.401.992)</u>	<u>(1.192.959)</u>	<u>(2.794.951)</u>

Demonstrações dos fluxos de caixa

**Exercícios findos em 31 de dezembro de
2024 e 2023**

(Em Reais)

	2024	2023
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Resultado do exercício antes do IR e CSLL	15.281.255	16.411.932
Ajustes para:		
Depreciação/ Amortização	93.421	447.503
Contas a receber	150.547	(2.301.047)
Tributos a recuperar	40.847	43.422
Outros ativos	63.027	139.272
Fornecedores	518.314	(776.984)
Obrigações tributárias	(163.724)	160.979
Obrigações trabalhistas	7.348	(35.755)
Adiantamentos de clientes	(54.792)	17.388
Outras contas a pagar	-	(32.822)
Caixa gerado nas atividades operacionais	<u>15.936.244</u>	<u>14.073.888</u>
Impostos de renda e contribuição social sobre o lucro pagos	(2.092.885)	(2.222.119)
Fluxo de caixa líquido decorrente das atividades operacionais	<u>13.843.358</u>	<u>11.851.768</u>
Fluxo de caixa de atividades de investimento		
Aquisição de imobilizado	(900.770)	(4.527.531)
Baixa Imobilizado	-	6.050.635
Fluxo de caixa decorrente das atividades de investimento	(900.770)	(1.523.104)

**Fluxo de caixa de atividades de
financiamento**

Dividendos pagos	(14.318.005)	(13.531.239)
Aumento (redução) líquida em caixa e equivalentes de caixa	<u>(14.318.005)</u>	<u>(13.531.239)</u>
Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro	<u>1.548.968</u>	<u>1.705.334</u>
Caixa e equivalentes de caixa em 31 de dezembro	<u>173.551</u>	<u>1.548.968</u>

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais)

1 Contexto operacional

KTREE PENSO TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA. (a “Empresa”) é uma sociedade Empresária limitada, domiciliada no Brasil, fundada em 09 de Novembro de 2009, por seus sócios Daniella Delgado Aguiar de Lima, Erik de Lopes Moraes, Mauricio Montano Silva Meismith e José Henrique Bermejo que detém o controle societário da Empresa.

O endereço registrado do escritório da Empresa é Alameda Campinas, nº 977, Salas 64, 65 e 66, Jardim Paulista, São Paulo.

A Empresa uma prestadora de serviços de TI criada para possibilitar que os clientes utilizem a tecnologia a favor de seus negócios.

A Empresa tem como objeto social, a) Suporte técnico, manutenção e segurança em tecnologia da informação, b) Consultoria e assessoria em tecnologia da informação, c) Intermediação e mediação de negócios, d) Locação de computadores e equipamentos periféricos, e) Licenciamento de programas de computador customizáveis e/ou não customizáveis, f) Serviços tratamento de dados, provedores de serviços de aplicação e serviços de hospedagem na internet, g) Fornecimento e gestão de mão de obra contratados por terceiros.

2 Base de preparação

a. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP).

A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria em 27 de Maio de 2022. Detalhes sobre as políticas contábeis estão apresentadas na nota explicativa 3.

b. Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico com exceção dos seguintes itens reconhecidos no balanço patrimonial:

- Os instrumentos financeiros não-derivativos mensurados pelo valor justo por meio do resultado.
- Propriedades para investimento mensuradas pelo valor justo.

c. Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Empresa.

3 Principais políticas contábeis

A Empresa aplicou as políticas contábeis descritas abaixo de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações financeiras.

a. Receita operacional

A Empresa está envolvida na gestão e elaboração de projetos de informática e na realização de serviços relacionados.

A Empresa reconhece a receita com a prestação de serviços com base no seu faturamento acordado nos contratos.

CPC47/IFRS 15 – Receitas de Contratos com Clientes

O CPC47/IFRS15 estabelece uma estrutura abrangente para determinar se, quando, e por quanto uma receita é reconhecida. A aplicação da nova norma, substituindo o IAS18/CPC30 – Receitas, IAS11/CPC17 – Contratos de Construção e a IFRIC13 – Programas de Fidelidade com clientes, teve início em 1º de Janeiro de 2018, sendo a nova norma aplicável a todos os contratos com clientes, exceto contrato de aluguel (receitas de aluguel), instrumentos financeiros (juros) e contratos de seguros, para os quais se aplicam normas específicas.

b. Benefícios a empregados

Benefícios de curto prazo

Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são reconhecidas como despesas de pessoal, conforme o serviço correspondente seja prestado. O passivo é reconhecido pelo montante do pagamento esperado caso a Empresa tenha uma obrigação presente legal ou construtiva de pagar esse montante em função de serviço passado prestado pelo empregado e a obrigação possa ser estimada de maneira confiável.

c. Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas e despesas financeiras da Empresa compreendem:

- Receita de juros;
- Despesa de juros; e
- Ganhos/perdas líquidos de ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado;

A receita e a despesa de juros são reconhecidas no resultado pelo método dos juros efetivos.

d. Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados no regime tributário do lucro presumido com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240.000 para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos de renda e contribuição social correntes. O imposto corrente é reconhecido no resultado a menos que esteja relacionado a itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido ou em outros resultados abrangentes.

Despesa de imposto de renda corrente

A despesa de imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber estimado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores. O montante dos impostos correntes a pagar ou a receber é reconhecido no balanço patrimonial como ativo ou passivo fiscal pela melhor estimativa do valor esperado dos impostos a serem pagos ou recebidos que reflete as incertezas relacionadas a sua apuração, se houver. Ele é mensurado com base nas taxas de impostos decretadas na data do balanço.

e. Imobilizado

(i) Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumuladas.

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. O custo de ativos construídos pela própria Empresa inclui:

- O custo de materiais e mão de obra direta.
- Quaisquer outros custos para colocar o ativo no local e condição necessários para que esses sejam capazes de operar da forma pretendida pela Administração.
- Os custos de desmontagem e de restauração do local onde estes ativos estão localizados.
- Custos de empréstimos sobre ativos qualificáveis.

O *software* comprado que seja parte integrante da funcionalidade de um equipamento é capitalizado como parte daquele equipamento.

Quando partes de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens individuais (componentes principais) de imobilizado.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado (apurados pela diferença entre os recursos advindos da alienação e o valor contábil do imobilizado), são reconhecidos em outras receitas/ despesas operacionais no resultado.

(i) Custos subsequentes

Gastos subsequentes são capitalizados na medida em que seja provável que benefícios futuros associados com os gastos serão auferidos pela Empresa. Gastos de manutenção e reparos recorrentes são registrados no resultado.

(ii) Depreciação

Itens do ativo imobilizado são depreciados pelo método linear no resultado do exercício baseado na vida útil econômica estimada de cada componente. Ativos arrendados são depreciados pelo menor período entre a vida útil estimada do bem e o prazo do contrato, a não ser que seja certo

que a Empresa obterá a propriedade do bem ao final do arrendamento. Terrenos não são depreciados.

Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso, ou em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização.

As vidas úteis estimadas para o exercício corrente e comparativos são as seguintes:

Computadores	5 anos
Máquinas e equipamentos	10 anos
Móveis e utensílios	10 anos

f. Ativos intangíveis

(i) Outros ativos intangíveis

Outros ativos intangíveis que são adquiridos pela Empresa são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada.

(ii) Amortização

Exceto pelo ágio, a amortização é reconhecida no resultado baseando-se no método linear baseada nas vidas úteis estimadas de ativos intangíveis, a partir da data em que estes estão disponíveis para uso. As vidas úteis estimadas para o período corrente e comparativo são as seguintes:

Software	5 anos
----------	--------

g. Instrumentos financeiros

(iii) Ativo financeiro

Classificação ativo financeiro

No reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado como mensurado ao: (i) custo amortizado (CA); (ii) valor justo por meio de outros resultados abrangentes (“VJR”); ou (iii) valor justo por meio do resultado (“VJORA”).

Um ativo financeiro é mensurado ao custo amortizado se satisfizer ambas as condições a seguir: (i) o ativo é mantido dentro de um modelo de negócios com o objetivo de coletar fluxos de caixa contratuais; e (ii) os termos contratuais do ativo financeiro dão origem, em datas específicas, aos fluxos de caixa que são apenas pagamentos de principal e de juros sobre o valor principal em aberto.

Um ativo financeiro é mensurado no VJORA somente se satisfizer ambas as condições a seguir: (i) o ativo é mantido dentro de um modelo de negócios cujo objetivo é alcançado tanto pela coleta de fluxos de caixa contratuais como pela venda de ativos financeiros; e (ii) os termos contratuais do ativo financeiro dão origem, em datas específicas, a fluxos de caixa que representam pagamentos de principal e de juros sobre o valor principal em aberto.

Todos os outros ativos financeiros são classificados como mensurados ao valor justo por meio do resultado.

Adicionalmente, no reconhecimento inicial, a Empresa pode, irrevogavelmente, designar um ativo financeiro, que satisfaça os requisitos para ser mensurado ao custo amortizado, ao VJORA ou mesmo ao VJR. Essa designação possui o objetivo de eliminar ou reduzir significativamente um possível descasamento contábil decorrente do resultado produzido pelo respectivo ativo.

Reconhecimento e mensuração

As compras e as vendas de ativos financeiros são reconhecidas na data da negociação. Os investimentos são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo, acrescidos dos custos da transação para todos os ativos financeiros não classificados como ao valor justo reconhecido no resultado.

Os ativos financeiros ao valor justo reconhecidos no resultado são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo, e os custos da transação são debitados à demonstração do resultado no período em que ocorrerem.

O valor justo dos investimentos com cotação pública é baseado no preço atual de compra. Se o mercado de um ativo financeiro não estiver ativo, a Empresa estabelece o valor justo por meio de técnicas de avaliação. Essas técnicas incluem o uso de operações recentes contratadas com terceiros, a referência a outros instrumentos que são substancialmente similares, a análise de fluxos de caixa descontados e os modelos de precificação de opções, privilegiando informações de mercado e minimizando o uso de informações geradas pela Administração.

Valor recuperável (impairment) de ativos financeiros – ativos mensurados ao custo amortizado

A Empresa avalia no final de cada período de relatório se há evidência objetiva de que um ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros esteja deteriorado. Os critérios utilizados pela Empresa para determinar se há evidência objetiva de uma perda por impairment incluem: (i) dificuldade financeira significativa do emissor ou tomador; (ii) uma quebra de contrato, como inadimplência ou atraso nos pagamentos de juros ou de principal; (iii) probabilidade de o devedor declarar falência ou reorganização financeira; e (iv) extinção do mercado ativo daquele ativo financeiro em virtude de problemas financeiros.

Desconhecimento de ativos financeiros

Um ativo financeiro (ou, quando for o caso, uma parte de um ativo financeiro ou parte de um grupo de ativos financeiros semelhantes) é baixado principalmente quando: (i) os direitos de receber fluxos de caixa do ativo expirarem; e (ii) a Empresa transferiu os seus direitos de receber fluxos de caixa do ativo ou assumiu uma obrigação de pagar integralmente os fluxos de caixa recebidos, sem demora significativa, a um terceiro por força de um acordo de “repasse”; e (a) a Empresa transferiu substancialmente todos os riscos e benefícios relativos ao ativo; ou (b) a Empresa não transferiu e não reteve substancialmente todos os riscos e benefícios relativos ao ativo, mas transferiu o controle sobre esse ativo.

Quando a Empresa tiver transferido seus direitos de receber fluxos de caixa de um ativo, ou tiver executado um acordo de repasse e não tiver transferido ou retido substancialmente todos os

riscos e benefícios relativos ao ativo, um ativo é reconhecido na extensão do envolvimento contínuo da Empresa com esse ativo.

(iv) Passivos financeiros

Reconhecimento e mensuração:

Um passivo financeiro é classificado como mensurado pelo valor justo por meio do resultado caso seja definido como mantido para negociação ou designado como tal no momento do seu reconhecimento inicial. Os custos da transação são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Esses passivos financeiros são mensurados pelo valor justo e eventuais mudanças no valor justo, incluindo ganhos com juros e dividendos, são reconhecidas no resultado do exercício.

Os passivos financeiros da Empresa, que são inicialmente reconhecidos a valor justo, incluem fornecedores e outras contas a pagar e empréstimos e são acrescidos do custo da transação diretamente relacionado.

Mensuração subsequente:

Após o reconhecimento inicial, empréstimos e financiamentos, fornecedores e contas a pagar são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetivos.

Desconhecimento de passivos financeiros:

Um passivo financeiro é baixado quando a obrigação for revogada, cancelada ou expirar. Quando um passivo financeiro existente for substituído por outro do mesmo mutuante com termos substancialmente diferentes, ou os termos de um passivo existente forem significativamente alterados, essa substituição ou alteração é tratada como baixa do passivo original e reconhecimento de um novo passivo, sendo a diferença nos correspondentes valores contábeis reconhecido na demonstração do resultado.

h. Redução ao valor recuperável (*Impairment*)

Ativos financeiros não derivativos

Ativos financeiros não classificados como ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado, incluindo investimentos contabilizados pelo método da equivalência patrimonial, são avaliados em cada data de balanço para determinar se há evidência objetiva de perda por redução ao valor recuperável.

Evidência objetiva de que ativos financeiros tiveram perda de valor inclui:

- Inadimplência ou atrasos do devedor;
- Reestruturação de um valor devido a Empresa em condições que não seriam aceitas em condições normais;
- Indicativos de que o devedor ou emissor irá entrar em falência/recuperação judicial;
- Mudanças negativas na situação de pagamentos dos devedores ou emissores;

- Desaparecimento de um mercado ativo para o instrumento devido a dificuldades financeiras; ou
- Dados observáveis indicando que houve um declínio na mensuração dos fluxos de caixa esperados de um grupo de ativos financeiros.

Para investimentos em títulos patrimoniais, evidência objetiva de perda por redução ao valor recuperável inclui um declínio significativo ou prolongado no seu valor justo abaixo do custo. O Grupo considera um declínio de 20% como significativo e o período de 9 meses como prolongado.

Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado

A Empresa considera evidência de perda de valor de ativos mensurados pelo custo amortizado tanto em nível individual como em nível coletivo. Todos os ativos individualmente significativos são avaliados quanto à perda por redução ao valor recuperável. Aqueles que não tenham sofrido perda de valor individualmente são então avaliados coletivamente quanto a qualquer perda de valor que possa ter ocorrido, mas não tenha ainda sido identificada. Ativos que não são individualmente significativos são avaliados coletivamente quanto à perda de valor com base no agrupamento de ativos com características de risco similares.

Ao avaliar a perda por redução ao valor recuperável de forma coletiva, a Empresa utiliza tendências históricas do prazo de recuperação e dos valores de perda incorridos, ajustados para refletir o julgamento da Administração se as condições econômicas e de crédito atuais são tais que as perdas reais provavelmente serão maiores ou menores que as sugeridas pelas tendências históricas.

Uma perda por redução ao valor recuperável é calculada como a diferença entre o valor contábil e o valor presente dos fluxos de caixa futuros estimados, descontados à taxa de juros efetiva original do ativo. As perdas são reconhecidas no resultado e refletidas em uma conta de provisão. Quando a Empresa considera que não há expectativas razoáveis de recuperação, os valores são baixados.

Quando um evento subsequente indica uma redução da perda, a provisão é revertida através do resultado.

Ativos não financeiros

Os valores contábeis dos ativos não financeiros da Empresa, que não os ativos biológicos, propriedade para investimento, estoques e ativos fiscais diferidos, são revistos a cada data de balanço para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é estimado.

Para testes de redução ao valor recuperável, os ativos são agrupados em Unidades Geradoras de Caixa (UGC), ou seja, no menor grupo possível de ativos que gera entradas de caixa pelo seu uso contínuo, entradas essas que são em grande parte independentes das entradas de caixa de outros ativos ou UGCs.

O valor recuperável de um ativo ou UGC é o maior entre o seu valor em uso e o seu valor justo menos custos para vender. O valor em uso é baseado em fluxos de caixa futuros estimados, descontados a valor presente usando uma taxa de desconto antes dos impostos que reflita as

avaliações atuais de mercado do valor do dinheiro no tempo e os riscos específicos do ativo ou da UGC.

Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida se o valor contábil do ativo ou UGC exceder o seu valor recuperável.

Perdas por redução ao valor recuperável são reconhecidas no resultado. Perdas reconhecidas são apropriadas para todos os ativos da UGC (ou grupo de UGCs) de forma pro rata.

i. Provisões

As provisões são determinadas por meio do desconto dos fluxos de caixa futuros estimados a uma taxa antes de impostos que reflita as avaliações atuais de mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e riscos específicos para o passivo relacionado. Os efeitos do desconhecimento do desconto pela passagem do tempo são reconhecidos no resultado como despesa financeira.

j. Novas normas contábeis

Uma série de novas normas ou alterações de normas e interpretações serão efetivas para exercícios iniciados após 1º de janeiro de 2018. A Empresa não adotou essas normas de forma antecipada com reflexo nestas demonstrações financeiras.

CPC 06 (R2) Arrendamentos

A 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. Isenções opcionais estão disponíveis para arrendamentos de curto prazo e itens de baixo valor. A contabilidade do arrendador permanece semelhante à norma atual, isto é, os arrendadores continuam a classificar os arrendamentos em financeiros ou operacionais. A nova norma vai substituir as normas de arrendamento existentes, incluindo o CPC 06 (IAS 17) - Operações de Arrendamento Mercantil e o ICPC 03 (IFRIC 4, SIC 15 e SIC 27) - Aspectos Complementares das Operações de Arrendamento Mercantil. A nova norma é efetiva para períodos anuais com início em ou após 1º de janeiro de 2019. A adoção antecipada é permitida somente para demonstrações financeiras de acordo com as IFRS e apenas para entidades que aplicam a IFRS 15 - Receita de Contratos com Clientes em ou antes da data de aplicação inicial da IFRS 16.

A Empresa considera que não é razoavelmente estimável o possível impacto da aplicação do CPC 06 (R2)/IFRS 16 nas demonstrações financeiras a partir da data de adoção inicial (1º Janeiro de 2019) na data destas demonstrações financeiras.

Outras alterações

Não se espera que as normas alteradas a seguir tenham impacto significativo nas demonstrações financeiras da Empresa.

4 Caixa e equivalente de caixa

Em Reais	2024	2023
Conta Corrente	173.551	393.761
Aplicações Financeiras	<u>-</u>	<u>1.155.206</u>
Caixa e equivalentes de caixa no balanço patrimonial	<u>173.551</u>	<u>1.548,968</u>
Caixa e equivalentes de caixa na demonstração dos fluxos de caixa	<u>173.551</u>	<u>1.548,968</u>

5 Contas a receber de clientes

Em Reais	2024	2023
Contas a receber de clientes	<u>3.056.400</u>	<u>3.206.947</u>
	<u>3.056.400</u>	<u>3.206.947</u>
Não Circulante	0	0
Circulante	<u>3.056.400</u>	<u>3.206.947</u>
Contas a receber de clientes no balanço patrimonial	<u>3.056.400</u>	<u>3.206.647</u>

6 Tributos a Recuperar

INSS a Recuperar	-	25.461
Saldo Negativo de IRPJ	38.538	39.343
Saldo Negativo de CSLL	2.828	9.347
PIS Indev. A Maior	-	4.381
COFINS Indev. A Maior	-	3.680
	<u>41.366</u>	<u>82.213</u>

7 Partes relacionadas

(i) Remuneração do pessoal-chave da Administração

A remuneração de pessoal-chave da Administração compreende:

Em Reais	Membros	2024	2023
Distribuição de dividendos		<u>14.318.005</u>	<u>13.531.239</u>
		<u>14.318.005</u>	<u>13.531.239</u>

8 Imobilizado

Os detalhes do ativo imobilizado da Empresa estão demonstrados nos quadros abaixo:

Custo ou avaliação	Equipamentos de Segurança	Móveis e utensílios	Máquinas e equipamentos	Computadores E Periféricos	Aparelhos de Comunicação	Total do ativo Imobilizado
Saldos em 01 de janeiro de 2024	-	-	-	4.698	-	4.698
Saldos em 31 de dezembro de 2024	-	-	-	4.698	-	4.698
Adições	-	10.628	-	890.142	-	900.770
Baixa	-	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2024	-	10.628	-	894.840	-	905.468
Depreciação						
Saldos em 01 de janeiro de 2024	-	-	-	(157)	-	(157)
Depreciação no exercício	-	(671)	-	(92.750)	-	(93.421)
Baixa	-	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2024	-	671	-	92.907	-	93.578
Depreciação no exercício	-	-	-	-	-	-
Baixa	-	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2024	-	671	-	92.907	-	93.578
Valor residual						
Saldos em 31 de dezembro de 2023	-	-	-	4.541	-	4.541
Saldos em 31 de dezembro de 2024	-	9.956	-	801.933	-	811.890
Taxa média de depreciação anual	10%	10%	10%	20%	10%	

a. Redução ao valor recuperável do imobilizado (*impairment*)

Em atendimento às exigências do CPC 01 (R1) - Redução do Valor Recuperável de Ativos, a Empresa efetuou o teste anual de recuperação de seus ativos imobilizados em 31 de dezembro de 2020, os quais foram estimados com base nos valores em uso, utilizando os fluxos de caixa descontados, e evidenciaram que o valor estimado de retorno é superior ao valor líquido contábil na data da avaliação.

No decorrer do período, não houve quaisquer evidências de perda de valor de ativos. Eventuais impactos de perda de recuperabilidade são destacados em nota explicativa, quando relevantes.

b. Imobilizado oferecido em garantia

A Empresa não possui nenhum de seus ativos dados em garantias de dívidas ou outras obrigações.

9 Fornecedores

Em Reais	2024	2023
Fornecedores	<u>(578.392)</u>	<u>(60.078)</u>
Saldo passivo dos fornecedores no balanço patrimonial	<u>(578.392)</u>	<u>(60.078)</u>

10 Obrigações Trabalhistas

Em Reais	2024	2023
Salários e encargos sociais	(60.186)	(50.577)
Provisões de férias	<u>(66.186)</u>	<u>(68.447)</u>
	<u>(126.372)</u>	<u>(119.024)</u>

11 Obrigações Fiscais

Em Reais	2024	2023
PIS a Recolher	(9.418)	(11.125)
COFINS a Recolher	(43.470)	(51.346)
ISS a Recolher	(45.165)	(54.147)
IRRF a Recolher	-	(11)
Retenção 4.65% a Recolher	(51)	(59)
IRPJ a Recolher	(295.957)	(400.822)
CSLL a Recolher	<u>(127.009)</u>	<u>(167.284)</u>
	<u>(521.070)</u>	<u>(684.794)</u>

12 Patrimônio líquido

(i) Capital social

A Empresa possui o capital social no montante de R\$ 200.000 dividido em 200 quotas, com valor nominal de R\$ 1 cada, que está totalmente integralizado, sendo distribuídos entre os quotistas da seguinte forma:

Sócios	Quotas	%	R\$
Thiago Madeira de Lima	142.100	71,05%	142.100
Erik de Lopes Morais	20.000	10%	20.000
Mauricio Montano Silva Meismith	<u>37.900</u>	<u>18,95%</u>	<u>37.900</u>
Total	<u>200.000</u>	<u>100%</u>	<u>200.000</u>

(ii) Distribuição de lucros

A Empresa distribuiu a título de dividendos no exercício de 2024 o montante de R\$ 14.318.005 a seus sócios.

(iii) Gerenciamento do capital

A política da Diretoria é manter uma base sólida de capital para manter a confiança do investidor, dos credores e do mercado e o desenvolvimento futuro do negócio. A Diretoria monitora o retorno de capital e o nível de distribuição de lucros para seus sócios.

A Diretoria procura manter um equilíbrio entre os mais altos retornos possíveis com níveis adequados de alavancagem e as vantagens e a segurança proporcionada por uma posição de capital saudável.

13 Imposto de renda e contribuição social

(i) Valores reconhecidos no resultado do exercício

Em Reais	2024	2023
Despesa de imposto de renda e contribuição social corrente		
Despesa do ano corrente	<u>2.092.885</u>	<u>2.222.119</u>
	<u>2.092.885</u>	<u>2.222.119</u>

14 Receitas operacional líquida

Em Reais	2024	2023
Prestação de serviços	19.277.961	20.286.870
Impostos sobre vendas	<u>(1.249.534)</u>	<u>(1.318.170)</u>
Total de receita operacional líquida	<u>18.028.427</u>	<u>18.968.700</u>

15 Custos

(i) Custos por natureza

Em Reais	2024	2023
Custo com pessoal	771.903	853.260
Custos dos serviços prestados	<u>130.129</u>	<u>123.068</u>
	<u>902.032</u>	<u>976.329</u>

16 Outras receitas e outras despesas

(ii) Despesas por natureza

Em Reais	2024	2023
Despesas com pessoal	108.407	66.321
Despesas de vendas	89.667	251.520
Despesas administrativas	<u>1.486.128</u>	<u>1.346.801</u>
	<u>1.684.202</u>	<u>1.664.642</u>

(iii) Outras receitas/(despesas) operacionais líquidas

Em Reais	2024	2023
Outras Receitas Operacionais	-	-
Outras Despesas Operacionais	<u>167.905</u>	<u>19.820</u>
	<u>167.905</u>	<u>19.820</u>

Instrumentos financeiros

Essa nota apresenta informações sobre a exposição da Empresa para cada um dos riscos mencionados, os objetivos, as práticas e os processos para a mensuração e gerenciamento de risco, e o gerenciamento de capital. Divulgações quantitativas adicionais são incluídas ao longo dessas demonstrações financeiras.

a. Instrumentos financeiros

As transações financeiras existentes envolvem ativos e passivos usuais e pertinentes à sua atividade econômica, particularmente aplicações financeiras com vencimentos a curto prazo, empréstimos e financiamentos. Essas transações são apresentadas no balanço pelo seu valor justo, acrescidas das respectivas apropriações de receitas e despesas que, tendo em vista a natureza das transações e os seus períodos de vencimento, se aproximam dos valores de mercado.

b. Política de gestão de riscos

A Empresa possui uma política para gerenciamento de riscos cujo controle e cuja gestão são de responsabilidade da Diretoria Financeira, que se utiliza de instrumentos de controle através de sistemas adequados e profissionais capacitados na mensuração, análise e gestão de riscos. Adicionalmente, não são permitidas operações com instrumentos financeiros de caráter especulativo.

c. Risco de taxa de juros

A Empresa gerencia este risco ponderando a contratação de taxas pós-fixadas e prefixadas, a forma que a Administração entende que qualquer volatilidade destas taxas não afetaria significativamente seu resultado, razão pela qual não está sendo apresentada a análise de sensibilidade.

d. Risco de crédito

A Empresa pode incorrer na possibilidade de perdas com valores a receber oriundos das prestações de serviço. Para reduzir esse risco, é realizada constantemente a análise de crédito dos clientes. Para fazer face às possíveis perdas com créditos de liquidação duvidosa, foram constituídas provisões cujo montante é considerado suficiente pela Administração para a cobertura de eventuais perdas na realização de contas a receber.

O valor contábil dos ativos financeiros que representam a exposição máxima ao risco do crédito está apresentado a seguir:

Contas a Receber

A exposição da Empresa a risco de crédito é influenciada principalmente pelas características individuais de cada cliente.

A Administração entende que não há risco de crédito significativo ao qual a Empresa e suas controladas estão expostas, considerando as características das contrapartes, níveis de concentração e relevância dos valores em relação ao faturamento.

Com relação à estimativa de perda para liquidação duvidosa, o detalhamento está contido na Nota Explicativa nº 5 - Contas a receber de clientes.

Caixa e equivalente de caixa

O” Caixa e equivalentes de caixa” são mantidos com bancos e instituições financeiras de primeira linha.

e. Risco de liquidez

Risco de liquidez é aquele em que a Empresa possa eventualmente encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas aos seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro.

A abordagem da Administração no gerenciamento do risco de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre se 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 Empresa e suas controladas.

A seguir, são apresentadas as maturidades contratuais de passivos financeiros, incluindo pagamentos de juros estimados e excluindo o impacto de acordos de negociação de moedas pela posição líquida, bem como os ativos financeiros que são utilizados para gerenciar este risco.

Não é esperado que os fluxos de caixa apresentados acima sejam antecipados significativamente.

f. Gestão de capital

A Empresa gerencia seu capital com o objetivo de proteger a sua capacidade operacional, mantendo uma estrutura de capital que possa oferecer o maior retorno possível aos seus acionistas, no entanto sem que isto a onere.

De forma similar ao mercado, a Empresa monitora seu capital com base no índice de alavancagem financeira, o qual corresponde à dívida líquida, incluindo empréstimos de curto e longo prazo, dividida pelo capital total.

Abaixo, demonstramos a comparação dos valores contábeis com os respectivos valores justos:

	2024		2023	
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Ativos				
(i) Caixa e equivalentes de caixa	173.551	-	393.761	-
(ii) Aplicações financeiras	-	-	-	1.155.206
(ii) Contas a receber de clientes	3.056.400	-	1.170.734	-
	<u>3.229.951</u>	<u>-</u>	<u>1.564.495</u>	<u>1.155.206</u>
Ativos financeiros totais	<u>3.229.951</u>	<u>-</u>	<u>1.564.495</u>	<u>1.155.206</u>
Passivos				
(iii) Fornecedores nacionais	<u>(578.392)</u>	<u>-</u>	<u>(60.078)</u>	<u>-</u>
Passivos financeiros totais	<u>(578.392)</u>	<u>-</u>	<u>(60.078)</u>	<u>-</u>

A Administração considera que o valor justo se equipara ao valor contábil em operações de curto prazo, haja vista que, nessas operações, o valor contábil é uma aproximação razoável ao valor justo (CPC-40/item 29).

g. Classificação dos instrumentos financeiros

A classificação dos instrumentos financeiros está apresentada no quadro a seguir, e de acordo com a avaliação da Administração, não existem instrumentos financeiros classificados em categorias além das informadas:

TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO



Entidade:	KTREE PENSO TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA		
Período da Escrituração:	01/01/2024 a 31/12/2024	CNPJ:	11.319.574/0001-43
Número de Ordem do Livro:	21		

TERMO DE ABERTURA

Nome Empresarial	KTREE PENSO TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA
NIRE	35223793590
CNPJ	11.319.574/0001-43
Número de Ordem	21
Natureza do Livro	LIVRO DIARIO
Município	SAO PAULO
Data do arquivamento dos atos constitutivos	09/11/2009
Data de arquivamento do ato de conversão de sociedade simples em sociedade empresária	
Data de encerramento do exercício social	31/12/2024
Quantidade total de linhas do arquivo digital	91049

TERMO DE ENCERRAMENTO

Nome Empresarial	KTREE PENSO TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA
Natureza do Livro	LIVRO DIARIO
Número de ordem	21
Quantidade total de linhas do arquivo digital	91049
Data de inicio	01/01/2024
Data de término	31/12/2024

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 4A.E8.9B.26.28.5C.98.F8.53.06.6B.A9.5C.31.00.4E.0F.64.53.8E-8, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

KTREE PENSO TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA
CNPJ 11.319.574/0001-43

CÁLCULO DOS ÍNDICES - BASE BALANÇO PATRIMONIAL 31/12/2024					ÍNDICE
Liquidez Corrente	Ativo Circulante	R\$ 3.283.374,98	Passivo Circulante	R\$ 1.300.314,00	2,53
Liquidez Geral	Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo	R\$ 4.095.264,69	Passivo Circulante + Passivo Não Circulante	R\$ 1.300.314,00	3,15
Solvência Geral	Ativo Total	R\$ 4.095.264,69	Passivo Circulante + Passivo Não Circulante	R\$ 1.300.314,00	3,15

São Paulo, 31 de Dezembro de 2024

Thiago Madeira de Lima
RG. 29.740.594-9 SSP/SP e CPF/MF 269.106.288-02
Diretor Executivo

Fernando Victor Manchon Barbanova
Contador
CRC 1SP291653/O-3

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO

NIRE 35223793590	CNPJ 11.319.574/0001-43	
NOME EMPRESARIAL KTREE PENSO TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA		

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO

FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL Livro Diário (Completo - sem escrituração Auxiliar)	PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO 01/01/2024 a 31/12/2024
NATUREZA DO LIVRO LIVRO DIARIO	NÚMERO DO LIVRO 21
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) 4A.E8.9B.26.28.5C.98.F8.53.06.6B.A9.5C.31.00.4E.0F.64.53.8E	

QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
Pessoa Jurídica (e-CNPJ ou e-PJ)	26813087000100	HONEST CONTABILIDADE EMPRESARIAL LTDA:26813087000100	129989212923205083 6	22/01/2025 a 22/01/2026	Sim
Contador	38803776850	FERNANDO VICTOR MANCHON BARBANOVA:388037768 50	602200850772810313 1	07/04/2025 a 07/04/2026	Não

NÚMERO DO RECIBO:

4A.E8.9B.26.28.5C.98.F8.53.06.6B.A9.
5C.31.00.4E.0F.64.53.8E-8

Escrituração recebida via Internet
pelo Agente Receptor SERPRO
em 10/04/2025 às 07:36:55

9E.3D.2D.F0.CE.6B.76.1D
12.51.3B.55.CF.AC.1D.D5

Considera-se autenticado o livro contábil a que se refere este recibo, dispensando-se a autenticação de que trata o art. 39 da Lei nº 8.934/1994. Este recibo comprova a autenticação.

BASE LEGAL: Decreto nº 1.800/1996, com a alteração do Decreto nº 8.683/2016, e arts. 39, 39-A, 39-B da Lei nº 8.934/1994 com a alteração da Lei Complementar nº 1247/2014.

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade: KTREE PENSO TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA
 Período da Escrituração: 01/01/2024 a 31/12/2024 CNPJ: 11.319.574/0001-43
 Número de Ordem do Livro: 21
 Período Selecionado: 01 de janeiro de 2024 a 31 de dezembro de 2024

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
ATIVO		R\$ 4.917.754,23	R\$ 4.095.264,69
ATIVO CIRCULANTE		R\$ 4.913.212,83	R\$ 3.283.374,98
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		R\$ 1.548.967,56	R\$ 173.551,13
BANCOS		R\$ 393.761,38	R\$ 173.551,13
Banco Itaú S/A		R\$ 380,78	R\$ 0,00
Banco Santander - 13003304-2		R\$ 391.588,54	R\$ 170.997,74
Banco do Brasil		R\$ 148,56	R\$ 788,15
Banco Bradesco		R\$ 943,62	R\$ 803,40
Caixa Econômica Federal		R\$ 414,69	R\$ 414,69
Banco Santander - 13033625-4		R\$ 285,19	R\$ 547,15
APLICAÇÕES FINANCEIRAS		R\$ 1.155.206,18	R\$ 0,00
Banco Santander - CDB / RDB		R\$ 1.155.019,35	R\$ 0,00
Banco Santander - Investimentos FIC FI Supremo DI		R\$ 186,83	R\$ 0,00
CLIENTES		R\$ 3.206.947,06	R\$ 3.056.399,79
CLIENTES NACIONAIS		R\$ 1.170.733,68	R\$ 1.020.186,41
Duplicatas a Receber		R\$ 1.170.733,68	R\$ 1.020.186,41
Duplicatas a Receber		R\$ 1.170.733,68	R\$ 1.020.186,41
OUTRAS CONTAS A RECEBER		R\$ 2.036.213,38	R\$ 2.036.213,38
Outras Contas a Receber		R\$ 2.036.213,38	R\$ 2.036.213,38
OUTROS CRÉDITOS		R\$ 157.298,21	R\$ 53.424,06
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES		R\$ 70.018,59	R\$ 710,60
Fornecedores Nacionais		R\$ 0,00	R\$ 710,60
Adiantamento de Despesas		R\$ 70.018,59	R\$ 0,00
ADIANTAMENTO A FUNCIONÁRIOS		R\$ 1.206,62	R\$ 7.487,28
Adiantamento de Férias		R\$ 1.206,62	R\$ 7.487,28
IMPOSTOS A RECUPERAR		R\$ 82.212,62	R\$ 41.365,80
INSS a Recuperar		R\$ 25.461,23	R\$ 0,00
IRPJ Indev. ou Maior		R\$ 39.342,96	R\$ 38.537,64
CSLL Indev. ou Maior		R\$ 9.347,26	R\$ 2.828,16
PIS Indev. ou Maior		R\$ 4.381,02	R\$ 0,00
COFINS Indev. ou Maior		R\$ 3.680,15	R\$ 0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS		R\$ 3.860,38	R\$ 3.860,38
Depósito Judiciais Cíveis		R\$ 3.860,38	R\$ 3.860,38
ATIVO NÃO CIRCULANTE		R\$ 4.541,40	R\$ 811.889,71
IMOBILIZADO		R\$ 4.541,40	R\$ 811.889,71
BENS EM OPERAÇÃO		R\$ 4.698,00	R\$ 905.467,64
Computadores e Periféricos		R\$ 4.698,00	R\$ 894.839,74
Móveis e Utensílios Adm.		R\$ 0,00	R\$ 10.627,90
(-) DEPRECIACÃO DE BENS EM OPERAÇÃO		R\$ (156,60)	R\$ (93.577,93)
(-) (-) Deprec. Computadores e Periféricos		R\$ (156,60)	R\$ (92.906,51)
(-) Deprec. Móveis e Utensílios		R\$ 0,00	R\$ (671,42)
PASSIVO		R\$ 4.917.754,23	R\$ 4.095.264,69
PASSIVO CIRCULANTE		R\$ 993.168,38	R\$ 1.300.314,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS		R\$ 119.024,44	R\$ 126.372,15
SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS		R\$ 50.577,67	R\$ 60.186,07
Ordenados e Salários a Pagar		R\$ 17.446,51	R\$ 19.708,82
Rescisões a Pagar		R\$ 6.350,76	R\$ 6.350,76
INSS a Recolher		R\$ 11.852,54	R\$ 15.839,64
FGTS a Recolher		R\$ 4.241,99	R\$ 5.057,67
IR s/ Salários a Recolher - Competência		R\$ 10.410,72	R\$ 13.054,54
Contribuição Sindical a Recolher		R\$ 275,15	R\$ 174,64
PROVISÕES SOCIAIS		R\$ 68.446,77	R\$ 66.186,08
Provisão P/ Férias		R\$ 50.776,56	R\$ 49.099,51
Provisão Encargos s/ Férias		R\$ 17.670,21	R\$ 17.086,57
FORNECEDORES		R\$ 60.077,90	R\$ 578.391,88
FORNECEDORES NACIONAIS		R\$ 60.077,90	R\$ 578.391,88
Fornecedores de Materiais e Serviços		R\$ 60.077,90	R\$ 578.391,88
Fornecedores de Materiais e Serviços		R\$ 19.161,02	R\$ 12.391,62
Fornecedor - Dell Computadores do Brasil		R\$ 40.916,88	R\$ 566.000,26
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		R\$ 684.793,86	R\$ 521.069,93
IMPOSTOS A RECOLHER		R\$ 116.687,41	R\$ 98.103,52
PIS a Recolher		R\$ 11.124,89	R\$ 9.418,47
COFINS a Recolher		R\$ 51.345,76	R\$ 43.469,88
ISS a Recolher		R\$ 54.146,70	R\$ 45.164,53
IRRF a Recolher		R\$ 10,62	R\$ 0,00
Retenção 4.65% a Recolher		R\$ 59,44	R\$ 50,64
PROVISÃO P/ IMPOSTO DE RENDA E CSLL		R\$ 568.106,45	R\$ 422.966,41
IRPJ a Recolher		R\$ 400.821,51	R\$ 295.957,14
CSLL a Recolher		R\$ 167.284,94	R\$ 127.009,27
OUTRAS OBRIGAÇÕES		R\$ 129.272,18	R\$ 74.480,04
ADIANTAMENTO DE CLIENTES		R\$ 129.272,18	R\$ 74.480,04
Adiantamento de Clientes		R\$ 129.272,18	R\$ 74.480,04
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		R\$ 3.924.585,85	R\$ 2.794.950,69
CAPITAL SOCIAL		R\$ 200.000,00	R\$ 200.000,00
CAPITAL SOCIAL INTEGRALIZADO		R\$ 200.000,00	R\$ 200.000,00
Capital Social - Nacional		R\$ 200.000,00	R\$ 200.000,00
RESERVAS		R\$ 3.724.585,85	R\$ 2.594.950,69
RESERVAS ESTATUÁRIAS		R\$ 1.401.991,58	R\$ 1.401.991,58
Reservas Estatutárias		R\$ 1.401.991,58	R\$ 1.401.991,58
RESERVAS ESPECIAIS		R\$ 2.322.594,27	R\$ 1.192.959,11
Lucros a Destinar		R\$ 2.322.594,27	R\$ 1.192.959,11

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 4A.E8.9B.26.28.5C.98.F8.53.06.6B.A9.5C.31.00.4E.0F.64.53.8E-8, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 10.2.3 do Visualizador

Página 1 de 1

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO



Entidade: KTREE PENSO TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA

Período da Escrituração: 01/01/2024 a 31/12/2024

CNP 11.319.574/0001-43

Número de Ordem do Livro: 21

Período Selecionado: 01 de janeiro de 2024 a 31 de dezembro de 2024

Histórico	Código de Aglutinação das Contas de Patrimônio Líquido			Total (R\$)
	Capital Social - Nacional (R\$)	Reservas Estatutárias (R\$)	Lucros a Destinar (R\$)	
Saldo Inicial em 01.01.2024	200.000,00	1.401.991,58	2.322.594,27	3.924.585,85
Transferência para Reservas			(-)1.129.635,16	(-)1.129.635,16
Saldo Final em 31.12.2024	200.000,00	1.401.991,58	1.192.959,11	2.794.950,69
Notas				

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 4A.E8.9B.26.28.5C.98.F8.53.06.6B.A9.5C.31.00.4E.0F.64.53.8E-8, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO



Entidade: **KTREE PENSO TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA**
 Período da Escrituração: **01/01/2024 a 31/12/2024** CNPJ: **11.319.574/0001-43**
 Número de Ordem do Livro: **21**
 Período Selecionado: **01 de janeiro de 2024 a 31 de dezembro de 2024**

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
RECEITAS BRUTAS		R\$ 20.286.870,11	R\$ 19.277.961,12
Receitas de Serviços Prestados para Brasil		R\$ 19.877.848,87	R\$ 18.826.750,50
Receita de Locação de Bens		R\$ 409.021,24	R\$ 451.210,62
(-) (-) DEDUÇÕES		R\$ (1.318.170,54)	R\$ (1.249.533,83)
(-) ISS S/Faturamento		R\$ (577.699,76)	R\$ (545.888,24)
(-) PIS S/Faturamento		R\$ (131.864,67)	R\$ (125.306,75)
(-) COFINS S/Faturamento		R\$ (608.606,11)	R\$ (578.338,84)
RECEITA LÍQUIDA		R\$ 18.968.699,57	R\$ 18.028.427,29
(-) (-) CUSTOS		R\$ (976.328,64)	R\$ (902.032,31)
(-) Salários e Ordenados		R\$ (362.930,63)	R\$ (291.084,24)
(-) Férias / Abono		R\$ (65.960,60)	R\$ (50.887,67)
(-) 13º Salario		R\$ (45.215,72)	R\$ (35.462,70)
(-) Horas Extras		R\$ (54.489,15)	R\$ (40.030,70)
(-) DSR S/Horas Extras		R\$ (15.101,99)	R\$ (8.685,09)
Ajuda de Custo		R\$ (500,00)	R\$ 0,00
(-) Adicional Noturno		R\$ (2.171,66)	R\$ (2.317,57)
(-) Comissões		R\$ (39.543,43)	R\$ (55.785,98)
(-) INSS S/ Salario		R\$ (124.453,96)	R\$ (129.416,65)
(-) FGTS S/ Salario		R\$ (37.150,45)	R\$ (31.806,43)
(-) INSS S/ Férias		R\$ (10.874,82)	R\$ (12.441,12)
(-) FGTS S/ Férias		R\$ (3.246,30)	R\$ (3.713,88)
(-) INSS S/ 13º Salario		R\$ (11.829,94)	R\$ (9.504,03)
(-) FGTS S/ 13º Salario		R\$ (3.531,32)	R\$ (2.836,95)
(-) Assistência Médica		R\$ (8.668,28)	R\$ (30.170,18)
(-) Vale-Refeição		R\$ (24.139,70)	R\$ (36.633,82)
(-) Vale-Transporte		R\$ (5.310,37)	R\$ (8.950,62)
(-) Seguro de Vida		R\$ (831,04)	R\$ (627,40)
(-) Benefícios a Empregados		R\$ (37.311,26)	R\$ (21.548,00)
Custo com Reembolsos		R\$ (4.475,00)	R\$ 0,00
(-) Custos com Serviços		R\$ (665,92)	R\$ (6.000,00)
(-) Custo com Licenciamento		R\$ (117.927,10)	R\$ (124.129,28)
RESULTADO BRUTO		R\$ 17.992.370,93	R\$ 17.126.394,98
(-) DESPESAS OPERACIONAIS		R\$ (1.684.461,31)	R\$ (1.684.201,68)
(-) TRABALHISTA		R\$ (66.321,09)	R\$ (108.406,86)
(-) Salários e Ordenados		R\$ (0,00)	R\$ (9.108,95)
(-) Férias / Abono		R\$ (0,00)	R\$ (2.233,64)
(-) 13º Salario		R\$ (0,00)	R\$ (1.728,24)
(-) DSR S/Horas Extras		R\$ (0,00)	R\$ (848,25)
(-) Gratificação		R\$ (0,00)	R\$ (3.857,56)
(-) Comissões		R\$ (0,00)	R\$ (3.253,25)
(-) INSS S/ Salario		R\$ (0,00)	R\$ (4.574,17)
(-) FGTS S/ Salario		R\$ (0,00)	R\$ (1.365,43)
(-) INSS S/ Férias		R\$ (0,00)	R\$ (598,61)
(-) FGTS S/ Férias		R\$ (0,00)	R\$ (178,69)
(-) INSS S/ 13º Salario		R\$ (0,00)	R\$ (462,93)
(-) FGTS S/ 13º Salario		R\$ (0,00)	R\$ (138,25)
(-) Assistência Médica		R\$ (20.545,05)	R\$ (13.404,47)
(-) Vale-Refeição		R\$ (32.349,72)	R\$ (58.320,58)
(-) Vale-Transporte		R\$ (4.782,32)	R\$ (269,88)
(-) Seguro de Vida		R\$ (137,79)	R\$ (1.165,48)
(-) Medicina do Trabalho		R\$ (871,60)	R\$ (0,00)
(-) Benefícios a Empregados		R\$ (7.634,61)	R\$ (6.898,48)
(-) ADMINISTRATIVA		R\$ (1.351.054,68)	R\$ (1.479.618,93)
(-) Assessoria Jurídica		R\$ (4.750,00)	R\$ (10.050,00)
(-) Serviços Prestados Contabilidade		R\$ (12.126,72)	R\$ (0,00)
(-) Serviços Prestados Tecnologia da Informação		R\$ (415.903,76)	R\$ (984.943,38)
(-) Energia Elétrica		R\$ (11.463,31)	R\$ (11.331,30)
(-) Manutenção da Sede		R\$ (7.986,00)	R\$ (50.043,84)
(-) Bens de Pequeno Valor		R\$ (947,81)	R\$ (2.883,13)
(-) Prêmio de Seguros		R\$ (6.831,37)	R\$ (10.562,17)
(-) Locação de Equipamentos		R\$ (6.653,11)	R\$ (0,00)
(-) agua		R\$ (112,90)	R\$ (0,00)
(-) Telefone - Fixo		R\$ (483,50)	R\$ (0,00)
(-) Correios		R\$ (427,85)	R\$ (0,00)
(-) Internet		R\$ (66.015,84)	R\$ (24.548,00)
(-) Telefone - Móvel		R\$ (60,00)	R\$ (0,00)
(-) Mat. de Expediente/Suprimentos Inform.		R\$ (40.903,54)	R\$ (47.990,63)
(-) Material de Higiene e Limpeza		R\$ (7.843,96)	R\$ (0,00)
(-) Copa e Cozinha		R\$ (67.164,02)	R\$ (82.576,89)
(-) Material de Uso e Consumo		R\$ (11.289,07)	R\$ (0,00)
(-) Cursos e Materiais		R\$ (0,00)	R\$ (112,90)
(-) Mensalidades e Anuidades		R\$ (599,00)	R\$ (0,00)
(-) Estacionamento		R\$ (26.620,00)	R\$ (21.662,00)
(-) Transportes. Fretes e Carretos		R\$ (12.784,80)	R\$ (13.639,26)
(-) Eventos		R\$ (251,35)	R\$ (200,00)
(-) Depreciação		R\$ (439.900,84)	R\$ (93.421,33)
(-) Amortização		R\$ (7.602,46)	R\$ (0,00)
(-) Serviços Prestados do Brasil		R\$ (198.079,63)	R\$ (119.873,34)
(-) Agências		R\$ (4.253,84)	R\$ (5.780,76)
(-) VENDAS		R\$ (247.265,87)	R\$ (83.885,97)
(-) Passagens Aéreas/Bilhetes de Viagens		R\$ (135.294,30)	R\$ (25.113,64)
(-) Reembolso de Refeição/Taxi/Estacion.		R\$ (6.383,26)	R\$ (12.468,73)
(-) Eventos e Feiras		R\$ (40.350,83)	R\$ (45.829,17)
(-) Despesas com Comissão		R\$ (3.237,48)	R\$ (474,43)
(-) Despesas Comerciais		R\$ (62.000,00)	R\$ (0,00)
(-) TRIBUTARIA		R\$ (19.819,67)	R\$ (12.289,92)
(-) Multa e Juros S/Recolhim. Impostos		R\$ (19.349,82)	R\$ (10.759,25)
(-) Taxas Diversas		R\$ (423,84)	R\$ (0,00)
(-) IR s/ Operações de Câmbio		R\$ (0,00)	R\$ (1.530,67)
(-) Tributação de ISS em Outro Município		R\$ (46,01)	R\$ (0,00)
RESULTADO FINANCEIRO		R\$ 104.022,24	R\$ 6.966,59
(-) Juros Passivos		R\$ (31.441,37)	R\$ (13.873,50)
(-) Encargos s/ Empréstimos e Financiamentos		R\$ 8.712,62	R\$ (0,00)
(-) Despesas Bancárias		R\$ (25.085,21)	R\$ (23.335,61)
(-) IOF/IOC		R\$ (10.225,88)	R\$ (153,64)
(-) Desconto Concedido		R\$ (17.264,24)	R\$ (2.098,41)
Descontos Obtidos		R\$ 131,70	R\$ 3.155,76
Juros Recebidos		R\$ 34.295,91	R\$ 26.362,58
Receitas de Aplicações		R\$ 137.554,73	R\$ 11.925,32
Outras Receitas Financeiras		R\$ 7.343,98	R\$ 4.984,09
(-) OUTRAS RECEITAS/ DESPESAS		R\$ (0,00)	R\$ (167.904,76)
(-) Realização de PCLD		R\$ (0,00)	R\$ (167.904,76)
RESULTADO OPERACIONAL		R\$ 16.411.931,86	R\$ 15.281.255,13
RESULTADO ANTES DO IRPJ E CSLL		R\$ 16.411.931,86	R\$ 15.281.255,13
(-) PROVISÃO IRPJ E CSLL		R\$ (2.222.119,46)	R\$ (2.092.885,37)
(-) Imposto de Renda		R\$ (1.627.558,42)	R\$ (1.532.533,37)
(-) Contribuição Social		R\$ (594.561,04)	R\$ (560.352,00)
RESULTADO DO EXERCÍCIO		R\$ 14.189.812,40	R\$ 13.188.369,76
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		R\$ 14.189.812,40	R\$ 13.188.369,76

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 4A.E8.9B.26.28.5C.98.F8.53.06.6B.A9.5C.31.00.4E.0F.64.53.8E-8, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 10.2.3 do Visualizador

Página 1 de 1