

ESTRATEGIA & TIMING ANALISES E EDUCACAO FINANCEIRA S.A.

Rua Joaquim Floriano, nº 940, andar 5, conj. 51 e 52 parte, Itaim Bibi, São Paulo - SP, CEP 04.534-004

CNPJ 44.540.746/0001-63

Balancos Patrimoniais

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

	Nota	31/12/2023	31/12/2022		Nota	31/12/2023	31/12/2022
Ativo				Passivo			
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3.2	2.663.087,34	3.070.323,81	Obrigações Tributárias	7	164.162,37	320.804,26
Contas a Receber	4	167.315,34	16.466,66	Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	8	68.520,46	78.638,57
Outros Ativos Circulantes	5	68.598,59	56.664,17	Outros Passivos Circulantes	9	4.862,17	48.255,01
		2.899.001,27	3.143.454,64	Dividendos a Pagar	10	114.112,46	-
						351.657,46	447.697,84
Não circulante				Patrimônio Líquido			
Imobilizado	6	76.952,44	76.715,96	Capital social	11.1	2.505.000,00	2.505.000,00
(-) Depreciação Acumulada		(19.629,03)	(5.543,03)	(-) Capital Social a Integralizar		-	(5.000,00)
		57.323,41	71.172,93	Reserva de Lucros		99.667,22	-
				Lucros acumulados		-	266.929,73
						2.604.667,22	2.766.929,73
Total do ativo		2.956.324,68	3.214.627,57	Total do passivo e Patrimônio Líquido		2.956.324,68	3.214.627,57

Estratégia & Timing Análises e Educação Financeira S.A

André Ribeiro de Moraes

Diretor

CPF 806.192.401-30

Ronaldo Dias

Contador

Reg. No CRC-RJ sob o No. 045721/O-8

CPF 438.235.647-49

ESTRATEGIA & TIMING ANALISES E EDUCACAO FINANCEIRA S.A.

Rua Joaquim Floriano, nº 940, andar 5, conj. 51 e 52 parte, Itaim Bibi, São Paulo - SP, CEP 04.534-004

CNPJ 44.540.746/0001-63

Demonstrações dos Resultados dos Exercícios Findos de 31 de Dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Receita Bruta de Prestação de Serviços	3.469.226,25	2.456.165,25
(-) Impostos S/ a Receita		
(-) PIS	(22.427,23)	(15.965,08)
(-) COFINS	(104.076,78)	(73.684,95)
(-) ISS	(173.377,61)	(122.881,98)
Receita Líquida de Prestação de Serviços	3.169.344,63	2.243.633,24
Despesas com pessoal	(857.958,93)	(895.049,61)
Despesas administrativas	(1.487.534,44)	(880.838,39)
Despesas com depreciação e amortização	(14.086,00)	(5.543,03)
Resultado operacional	809.765,26	462.202,21
Receitas financeiras	367.169,66	271.642,71
Despesas financeiras	(211.230,60)	(125.325,90)
Resultado financeiro líquido	155.939,06	146.316,81
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	965.704,32	608.519,02
Imposto de renda	(322.607,70)	(246.403,90)
Contribuição social	(124.775,89)	(95.185,39)
Lucro Líquido do Exercício	518.320,73	266.929,73
Resultado por Ação	84,83	43,69

ESTRATEGIA & TIMING ANALISES E EDUCACAO FINANCEIRA S.A.

Rua Joaquim Floriano, nº 940, andar 5, conj. 51 e 52 parte, Itaim Bibi, São Paulo - SP, CEP 04.534-004

CNPJ 44.540.746/0001-63

Demonstrações dos Resultados Abrangentes Dos Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lucro do Exercício	518.320,73	266.929,73
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente do Exercício	518.320,73	266.929,73

ESTRATEGIA & TIMING ANALISES E EDUCACAO FINANCEIRA S.A.

Rua Joaquim Floriano, nº 940, andar 5, conj. 51 e 52 parte, Itaim Bibi, São Paulo - SP, CEP 04.534-004

CNPJ 44.540.746/0001-63

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido

Dos Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

	Nota	Capital social	(-)Capital social a Integralizar	Reserva de Lucros		Lucros Acumulados	Total do patrimônio líquido
				Reserva Legal	Reserva de Lucro a Disposição da Assembleia		
Saldo em 31 de Outubro de 2021		5.000,00	(5.000,00)	-	-	-	-
Aumento do Capital Social	10.2	2.500.000,00	-	-	-	-	2.500.000
Lucro do exercício		-	-	-	-	266.929,73	266.929,73
Saldo em 31 de Dezembro de 2022		2.505.000,00	(5.000,00)	-	-	266.929,73	2.766.929,73
Saldo em 31 de Dezembro de 2022		2.505.000,00	(5.000,00)	-	-	266.929,73	2.766.929,73
Constituição de Reserva Legal		-	-	13.346,49	-	(13.346,49)	-
Transferência para Reserva de Lucros		-	-	-	253.583,24	(253.583,24)	-
Distribuição de Lucros de 2022		-	-	-	(253.583,24)	-	(253.583,24)
Distribuição de Lucros de 2023		-	-	-	-	(432.000,00)	(432.000,00)
Capital Integralizado		-	5.000,00	-	-	-	5.000,00
Lucro Líquido do Exercício		-	-	-	-	518.320,73	518.320,73
Transferência para Reserva de Lucros a Disposição da Assembléia		-	-	-	86.320,73	(86.320,73)	-
Saldo em 31 de Dezembro de 2023		2.505.000,00	-	13.346,49	86.320,73	-	2.604.667,22

ESTRATEGIA & TIMING ANALISES E EDUCACAO FINANCEIRA S.A.

Rua Joaquim Floriano, nº 940, andar 5, conj. 51 e 52 parte, Itaim Bibi, São Paulo - SP, CEP 04.534-004

CNPJ 44.540.746/0001-63

Demonstrações do Fluxo de Caixa Dos Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Lucro Líquido do exercício	518.320,73	266.929,73
Ajustes para conciliação do prejuízo do exercício		
Despesa de depreciação e amortização	14.086,00	5.543,03
Lucro Líquido do Exercício Ajustado	532.406,73	272.472,76
Variações nos ativos e passivos		
Aumento em Contas a Receber	(150.848,68)	(16.466,66)
Aumento em Outros ativos Circulantes	(11.934,42)	(56.664,17)
Redução em Obrigações Tributárias	(156.641,89)	320.804,26
Redução em Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	(10.118,11)	78.638,57
Redução em Outros passivos circulantes	(43.392,84)	48.255,01
Aumento em Obrigações Societárias	114.112,46	-
Caixa e equivalentes de caixa proveniente das atividades operacionais	273.583,25	647.039,77
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de imobilizado	(236,48)	(76.715,96)
Caixa e equivalentes de caixa proveniente das atividades de investimento	(236,48)	(76.715,96)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Integralização do Capital Social	5.000,00	2.500.000,00
Antecipação de Distribuição de Lucros de 2023	(432.000,00)	-
Distribuição de Dividendos de 2022	(253.583,24)	-
Caixa e equivalentes de caixa proveniente das/ (aplicado nas) atividades de financiamento	(680.583,24)	2.500.000,00
Varição líquida do caixa e equivalentes de caixa	(407.236,47)	3.070.323,81
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	3.070.323,81	-
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	2.663.087,34	3.070.323,81
Varição líquida do caixa e equivalentes de caixa	(407.236,47)	3.070.323,81

Estratégia & Timing Análises e Educação Financeira S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em
31 de Dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

1. Informações sobre a empresa

Constituída em 22 de novembro de 2021, e com início das suas atividades em fevereiro de 2022, a Companhia tem como objeto social a assessoria, consultoria, orientação e assistência operacional e educacional na área financeira para gestão de negócios e investimentos, prestados a pessoas físicas, empresas, organizações e instituições, em matéria de planejamento de investimentos, organização, reengenharia, controle orçamentário, informação e gestão

A Companhia está localizada na Rua Joaquim Floriano, nº 940, andar 5, conj. 51 e 52 parte, Itaim Bibi, São Paulo – SP, CEP 04.534-004

2. Base de preparação

2.1 Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras, foram preparadas de acordo com a NBC TG 1000 (Contabilidade de Pequenas e Médias Empresas), aprovada pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC, através das Resoluções nº 1.255/09, nº 1.285/10 e nº 1.319/10. Estes pronunciamentos foram emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) através do CPC PME – Contabilidade para pequenas e médias empresas.

A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria em 22 de Fevereiro de 2024.

2.2 Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico, exceto aplicações financeiras que estão a valor justo.

2.3 Moeda funcional e moeda de apresentação

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

2.4 Continuidade operacional

As demonstrações financeiras foram preparadas com base na continuidade operacional, que pressupõe que a entidade conseguirá cumprir suas obrigações.

A entidade reconheceu um lucro líquido de R\$ 518.320,73 para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023. Contudo, os ativos são substancialmente maiores que os passivos e há expectativa de liquidação dos recebíveis, de acordo com avaliações por parte da administração.

Assim, a administração tem uma expectativa razoável de que a entidade terá recursos suficientes para continuar operando no futuro previsível. Se a Companhia não tiver condição de continuar operando no curso normal de seus negócios, então, podem existir impactos na capacidade da entidade cumprir com certas obrigações pelos valores reconhecidos em suas demonstrações financeiras.

Estratégia & Timing Análises e Educação Financeira S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em
31 de Dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

3. Principais políticas contábeis

A Companhia aplicou as políticas contábeis descritas abaixo de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações financeiras, salvo indicação ao contrário.

3.1 Ativos financeiros

Classificação

A Companhia classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias: mensurados ao valor justo através do resultado e empréstimos e recebíveis. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial.

(a) Ativos financeiros mensurados ao valor justo através do resultado

Os ativos financeiros mensurados ao valor justo através do resultado são ativos financeiros mantidos para negociação. Um ativo financeiro é classificado nessa categoria se foi adquirido, principalmente, para fins de venda no curto prazo. Os derivativos também são categorizados como mantidos para negociação, a menos que tenham sido designados como instrumentos de hedge. Os ativos dessa categoria são classificados como ativos circulantes. A Companhia não possui instrumentos derivativos e não adota contabilização de hedge.

(b) Empréstimos e recebíveis

Os empréstimos e recebíveis são ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis, que não são cotados em um mercado ativo. São incluídos como ativo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data de emissão do balanço (estes são classificados como ativos não circulantes).

3.2 Caixa e equivalentes de caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. Considera-se equivalente de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo; por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação.

3.3 Provisões

Provisões gerais

As provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita.

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, usando uma taxa antes do imposto, a qual reflete as avaliações atuais do

Estratégia & Timing Análises e Educação Financeira S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em
31 de Dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

mercado do valor temporal do dinheiro e dos riscos específicos da obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é reconhecido como despesa financeira.

Contingências (riscos tributários, cíveis e trabalhistas)

Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

3.4 Imposto de renda e contribuição social

A Companhia apura seus impostos sobre a renda pela sistemática de tributação do lucro presumido.

3.5 Demonstrações dos fluxos de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com o CPC 03 (R2) - Demonstração dos Fluxos de Caixa, emitido pelo CPC.

4. Contas a Receber

Representa a valor a receber dos clientes da Companhia pelos serviços prestados de educação na área financeira para gestão de negócios e investimentos

5. Outros Ativos Circulantes

Composto por R\$56.093,79 de adiantamento a fornecedores diversos, R\$8.887,50 de conta corrente com partes relacionadas e R\$1.117,30 de créditos tributários federais

6. Imobilizado

O Imobilizado está assim representado:

Descrição	2023	2022
Móveis e Utensílios	14.450,00	14.450,00
Máquinas e Equipamentos	62.502,44	62.265,96
Depreciação Acumulada	(19.629,03)	(5.543,03)
Total	57.323,41	71.172,93

Estratégia & Timing Analises e Educação Financeira S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em
31 de Dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

7. Obrigações Tributárias

Composto pelos seguintes tributos a recolher:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
IRPJ e CSLL	120.615,72	229.132,31
PIS e COFINS	21.691,58	31.300,20
ISS	20.651,64	42.953,89
Outros	1.203,43	17.417,86
Total	164.162,37	320.804,26

8. Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

Representado por:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Salários e Ordenados	15.902,02	41.984,47
Encargos Trabalhistas e Previdenciários	10.069,08	19.063,13
Provisões de Férias e 13º Salário	42.549,36	17.590,97
Total	68.520,46	78.638,57

9. Outros Passivos Circulantes

O saldo é representado em sua maioria por adiantamento de clientes no valor de R\$4.799,42.

10. Patrimônio Líquido

10.1 Capital Social

O capital social da Companhia é de R\$2.505.000,00, dividido em 6.010 ações ordinárias normativas e 100 ações preferenciais normativas.

10.2 Aumento de Capital

Conforme Ata de assembleia geral extraordinária realizada em 4 de janeiro de 2022, registra na JUSCESP pelo número de protocolo 0.037.540/22-1, foi aprovado a emissão 1.110 ações ordinárias, a preço de emissão de aproximadamente R\$2.252,25225 por ação, totalizando R\$2.500.000,00 de aumento do capital social, passando o capital social de R\$5.000,00 para R\$2.505.000,00.

10.3 Cessão e Transferência de Ações

Em 22 de Maio de 2023, através de operação de permuta, o sócio André Ribeiro de Moraes, transferiu a totalidade de sua participação de 55% na Estratégia & Timing Análises e Educação Financeira S.A, correspondente a 3.359 ações, para a sociedade Trade Ao Vivo Analises e Educação Financeira LTDA, recebendo pela operação de permuta, 3.359 quotas da referida sociedade, sendo 3.259 quotas ordinárias e 100 preferencias.

Estratégia & Timing Analises e Educação Financeira S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em
31 de Dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

11. Eventos Subsequentes

Não ocorreram eventos subsequentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 que requeressem divulgações nas demonstrações contábeis.