

LCGBR CONSULTORIA E SERVIÇOS DE INTERNET S/A

Demonstrações financeiras e relatório da
Administração em 31 de dezembro de 2023

1 RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Aos Acionistas,

submetemos à apreciação de V.Sas. o Relatório da Administração e as Demonstrações Financeiras da LCGBR CONSULTORIA E SERVIÇOS DE INTERNET S/A relativas ao exercício de 2023, apuradas com base na regulamentação vigente.

A empresa segue na execução de sua missão de auxiliar na transformação dos negócios de seus clientes com o uso de inovações *MarTech e AdTech*, preparando essas organizações para oferecerem as melhores experiências aos seus consumidores, não só no ambiente digital, mas também otimizando vantagens competitivas sustentáveis.

Agradecemos aos nossos colaboradores, parceiros e acionistas que têm contribuído imensamente para o desenvolvimento da companhia

A Diretoria

São Paulo, 16 de Abril de 2024

(Valores expressos em milhares de reais)	31/12/2023	31/12/2022
Ativo Circulante	7.955	12.979
Caixa e Equivalentes de Caixa	137	4.542
Créditos	7.813	8.437
Duplicatas a Receber (-) P.E.C.L.D.	5.916	6.550
Impostos a Recuperar e/ou Compensar	355	450
Outros Créditos	1.543	1.437
Despesas Antecipadas	5	0
Ativo não Circulante	6.317	528
Realizável a Longo Prazo	5.801	173
Imobilizado	513	354
Intangível	2	1
Total do Ativo	14.271	13.507
	0	0
Passivo Circulante	6.314	9.415
Obrigações de Curto Prazo	6.314	9.415
Obrigações Sociais	511	329
Obrigações Fiscais	903	863
Outras Obrigações	4.899	8.223
Passivo não Circulante	563	352
Obrigações de Longo Prazo	563	352
	0	0
Patrimônio Líquido	7.395	3.740
Capital e Reservas	7.395	3.740
Capital Social	754	754
Reservas de Capital	746	746
Lucros Acumulados	4.604	1.570
Reservas de Lucros	1.237	670
Ajustes de Períodos Anteriores	54	0
Total do Passivo	14.271	13.507

3 DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

(Valores expressos em milhares de reais)	31/12/2023	31/12/2022
Receita Bruta Operacional	42.718	30.532
Impostos sobre Prestação de Serviços	-3.694	-3.703
Receita Líquida Operacional	39.024	26.829
(-) Custo dos Serviços Vendidos	-27.081	-19.208
Lucro Bruto Operacional	11.943	7.622
Despesas/Receitas Operacionais	-5.845	-4.859
Despesas com Vendas	-279	-127
Despesas Administrativas	-5.717	-4.879
Despesas Tributárias	-11	-13
Despesas com Perdas	0	-57
Outras Despesas Operacionais	-28	-179
Despesas Financeiras	-20	-34
Outras Receitas Operacionais	125	418
Receitas Financeiras	84	12
Resultado Operacional Antes do IRPJ/CSLL	6.099	2.763
Provisão para a CSLL	-833	-266
Provisão para o IRPJ	-1.222	-721
Resultado Líquido do Período	4.044	1.776

4

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES
DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

(Valores expressos em milhares de reais)

	Capital Social	Reservas de Capital	Lucros Acumulados	Reservas de Lucros	Total Patr. Líquido
Saldos 31/12/2022	754	746	1.570	670	3.740
Lucro/Prejuízo Acumulados	0	0	4.099	0	4.099
Ações Capital Exterior	-86	0	0	0	-86
Ações Capital Nacional	86	0	0	0	86
Dividendos Não Distribuídos	0	0	-1.011	1.011	0
Dividendos Pagos	0	0	0	-444	-444
Saldos 31/12/2023	754	746	4.658	1.237	7.395

(Valores expressos em milhares de reais)

31/12/2023

31/12/2022

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

Lucro Líquido do Período	4.044	1.776
Ajustes de Períodos Anteriores	54	0
(+) Depreciação/Amortização	148	105
Aumento (Redução) Duplicatas a Receber	635	-5.352
Aumento (Redução) Créditos de Funcionários	-9	0
Aumento (Redução) Créditos de Fornecedores	37	-48
Aumento (Redução) Impostos a Recuperar/Compensar	95	-249
Aumento (Redução) Outros Créditos (CP)	-134	-571
Aumento (Redução) Despesas Antecipadas	-5	0
Aumento (Redução) Créditos a Receber (LP)	-5.628	0
Aumento (Redução) Obrigações Sociais	182	-8
Aumento (Redução) Obrigações Fiscais	41	477
Aumento (Redução) Outras Obrigações	967	2.930
Aumento (Redução) Receitas Diferidas	-4.080	3.536
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	-3.653	2.597
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos	0	0
Aumento (Redução) Investimentos – Coligadas/Exterior	0	740
Aquisições de Ativo Imobilizado	-307	-102
Aquisições de Ativo Intangível	-1	0
Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	-308	638
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos	0	0
(-) Pagamentos de Dividendos aos Acionistas	-444	-3.745
(-) Ações em Tesouraria Alienadas	0	352
Caixa Líquido das Atividades de Financiamentos	-444	-3.393
(=) REDUÇÃO DAS DISPONIBILIDADES	-4.405	-159
Saldo das Disponibilidades no Final do Período	137	4.542
Saldo das Disponibilidades no Início do Período	4.542	4.701
(=) VARIAÇÃO TOTAL DAS DISPONIBILIDADES	-4.405	-159

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A LCGBR CONSULTORIA E SERVIÇOS DE INTERNET S/A foi constituída sob a forma de Sociedade Empresária Limitada em 01/11/2010, transformada em sociedade anônima (S/A), nos termos da A.G.E. Assembleia Geral Extraordinária de 20/05/2019, arquivada na Junta Comercial do Estado de São Paulo – JUCESP, em 09/08/2019, com sede e foro na Cidade de São Paulo – SP, à Av. Brigadeiro Faria Lima 2369 conj. 1102, Jardim Paulistano, CEP 01452-922, tendo como objetivo principal a consultoria em tecnologia da informação, nos termos da A.G.O./A.G.E. Assembléia Geral Ordinária e Extraordinária de 23/06/2020, devidamente arquivada na Junta Comercial do Estado de São Paulo – JUCESP, em 20/10/2021, sob nº 508.460/21-9. Possui a filial em Porto Alegre, RS, com inscrição no CNPJ/RFB sob nº 12.840.064/0002-60, situada em novo endereço, à Av. Carlos Gomes 700 sala 606, Boa Vista, CEP 90480-000, nos termos da A.G.O./A.G.E. Assembléia Geral Ordinária e Extraordinária de 08/05/2023.

NOTA 2 – APRESENTAÇÃO E ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis e financeiras de 2023, foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, de acordo com os ditames da norma NBC TG 1000 (R1), além dos Princípios Fundamentais de Contabilidade e demais práticas emanadas da legislação societária brasileira, de acordo com as Leis nº 11.638/2007 e 11.941/2009, que alteraram artigos da Lei nº 6.404/76, em aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações financeiras.

NOTA 3 – FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL

Em atendimento à Resolução do CFC – Conselho Federal de Contabilidade – nº 1.330/2011 – NBC ITG 2000 (R1), a Sociedade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. O registro contábil contém o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna, ou ainda, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos. As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, serão transcritas no “Diário Geral” da Sociedade, e referendadas nas obrigações “SPED ECD – Escrituração Contábil Digital”, e “SPED ECF – Escrituração Contábil Fiscal”

NOTA 4 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

a) Caixa e Equivalentes de Caixa: Conforme Resoluções CFC nº 1.296/2010 – NBC TG 03 (R3) – Demonstração do Fluxo de Caixa, e 1.376/2011 – NBC TG 26 (R5) – Apresentação das Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste sub-grupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata, ou em até 90 (noventa) dias, e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor;

b) Bancos Conta Vinculada: São recursos de aplicações financeiras demonstrados pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço;

c) Créditos (Curto Prazo): Compreendem os saldos de “adiantamentos à funcionários”, por antecipações de salários; “adiantamentos à fornecedores”, para fins de aquisição de bens e/ou serviços; “duplicatas a receber”, que referem-se aos valores a receber pela atividade de prestação de serviços da Sociedade, demonstrados pelo seu valor histórico, obedecendo ao regime de competência, deduzidas de; “(-) perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa”, em observância aos dispositivos da Lei nº 9.430/1996; “impostos a recuperar e/ou compensar”, que correspondem aos créditos fiscais retidos sobre serviços prestados, destinados a compensação de obrigações fiscais;

d) Imobilizado: São registrados pelo custo de aquisição, deduzidos da depreciação calculada pelo método linear com base nas taxas admitidas pela legislação em vigor, e leva em consideração a vida útil dos bens, em conformidade com a Resolução CFC nº 1.177/2009 – NBC TG 27 (R4);

e) Passivos Circulante e Não Circulante: São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, e acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço. São registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação;

f) Provisões: São reconhecidas em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo que um provável desembolso de recurso econômico possa ser requerido para saldar esta obrigação. As provisões são registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido;

NOTA 4 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

g) Prazos: Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do período seguinte, são classificados como circulantes;

h) Provisão de Férias e Encargos: Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço;

i) Provisão de 13º Salários e Encargos: Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados, e baixadas conforme o pagamento até a data do balanço;

j) Despesas e Receitas: Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência;

k) Apuração do Resultado: O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. As receitas de prestação de serviços são mensuradas pelo valor justo, e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros fluam para a Sociedade, e assim, possam ser confiavelmente mensuradas. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado;

l) Estimativas Contábeis: A elaboração das demonstrações contábeis, de acordo com as práticas adotadas no Brasil, requer que a Administração da Sociedade use de julgamento na determinação e no registro de estimativas contábeis. Ativos e Passivos sujeitos a essas estimativas e premissas são revisados, ao menos, anualmente.

NOTA 5 – OUTROS CRÉDITOS CIRCULANTES

Este grupo é composto por outros créditos com terceiros, onde destacamos: “depósito judicial”, R\$ 1.467.558,20 (um milhão, quatrocentos e sessenta e sete mil, quinhentos e cinquenta e oito reais e vinte centavos), para fins de consignação em pagamento de não-concorrência (non-compete).

NOTA 6 – ATIVOS NÃO CIRCULANTES

Este grupo compreende valores realizáveis a longo prazo de: “Grupo OI – recuperação judicial”, por R\$ 172.918,22 (cento e setenta e dois mil, novecentos e dezoito reais e vinte e dois centavos), referente saldo de ativos a receber conforme processo nº 0203711-65.2016.8.19.0001, TELEMAR NORTE-LESTE S/A, homologado pelo TJRJ – Tribunal de Justiça do Rio de Janeiro, em 03/08/2016; e “títulos e valores mobiliários no País de longo prazo”, por R\$ 5.627.996,88 (cinco milhões, seiscentos e vinte e sete mil, novecentos e noventa e seis reais, e oitenta e oito centavos) em que os valores contabilizados neste sub-grupo registram ativos financeiros, cuja contraparte ou ambiente comercial tenham sede ou domicílio no país, com pagamentos fixos ou determináveis e com vencimento fixo, para os quais há a intenção e a capacidade de se manter até o vencimento.

NOTA 7 – OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO (PASSIVO CIRCULANTE)

Este grupo está composto pelo seu valor nominal original, e representa o saldo credor de obrigações de curto prazo, tais como: obrigações sociais, obrigações fiscais empregatícias e tributárias, provisões sociais, empréstimos e financiamentos captados no sistema financeiro, e demais obrigações a pagar, onde destacamos: “outras obrigações” no valor de R\$ 4.417.358,89 (quatro milhões, quatrocentos e dezessete mil, trezentos e cinquenta e oito reais e oitenta e nove centavos) que correspondem, principalmente, ao valor de câmbios de softwares diversos; “receitas diferidas”, pelo valor líquido de R\$ 482.083,92 (quatrocentos e oitenta e dois mil, oitenta e três reais e noventa e dois centavos), que referem-se às vendas de licenciamento de softwares, realizadas no exercício 2023, cujo período de vigência beneficia o exercício seguinte, deduzidos em conta redutora, sob a nomenclatura de “(-) custos s/receitas diferidas”, dos custos com aquisição destes licenciamentos.

NOTA 8 – OBRIGAÇÕES DE LONGO PRAZO (PASSIVO NÃO CIRCULANTE)

Este grupo está composto pelo seu valor nominal original, e representa o saldo credor de obrigações de longo prazo, destacadas a seguir: “ações em tesouraria a pagar”, saldo de obrigações pela retirada dos Acionistas Rafael Camargo dos Santos e Tiago Camargo dos Santos, mediante opção de compra de suas ações, exercido pela Sociedade em 16/12/2020, no valor de R\$ 351.558,20 (trezentos e cinquenta e um mil, quinhentos e cinquenta e oito reais e vinte centavos).

NOTA 9 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido é apresentado em valores atualizados, e compreende o Capital Social Nacional e Estrangeiro, acrescido das Reservas de Capital, dos Resultados dos Períodos (Lucros e/ou Prejuízos), e Reservas de Lucros.

a) Reserva de Lucros: Em observância ao Artigo 20 do Estatuto Social, “item a”, foi mantida a constituição de Reserva Legal anterior, pelo saldo de R\$ 226.169,40 (duzentos e vinte e seis mil, cento e sessenta e nove reais e quarenta centavos), observado o limite de 30% (trinta por cento) do Capital Social realizado, nos Termos do Artigo 193 – §1º da Lei nº 6.404/76; e “item b”, Reserva de Dividendos Obrigatórios aos Acionistas de 25% (vinte e cinco por cento), sobre o lucro líquido do exercício 2023, de R\$ 1.011.113,81 (um milhão, onze mil, cento e treze reais e oitenta e um centavos), não distribuídos no exercício 2023.

b) Ações em Tesouraria: Conforme Parecer do Escritório “Huck Otranto e Camargo Advogados Associados”, em 26/11/2020, os Acionistas Rafael Camargo dos Santos e Tiago Camargo dos Santos, formalizaram sua decisão de se retirarem da Sociedade, tanto na condição de Diretores quanto de Acionistas. Assim, em 06/12/2020, a Sociedade os notificou, comunicando o exercício da opção de compra de suas ações, nos termos da Cláusula 7.2 (a) do Acordo de Acionistas e, conforme deliberação unânime, em 16/12/2020, efetuou os depósitos em suas respectivas contas bancárias, no montante de R\$ 175.779,10 (cento e setenta e cinco mil, setecentos e setenta e nove reais e dez centavos) à cada um deles, totalizando R\$ 351.558,20 (trezentos e cinquenta e um mil, quinhentos e cinquenta e oito reais e vinte centavos). Os Senhores Rafael Camargo dos Santos e Tiago Camargo dos Santos, devolveram as quantias ora depositadas em 18/12/2020 e 21/12/2020, respectivamente, sem qualquer impugnação quanto aos valores creditados ou método de cálculo, restando à Sociedade, em primeiro momento, consignar em pagamento extrajudicial as quantias devolvidas aos Acionistas retirantes e, posteriormente, ajuizando ação de consignação de pagamento, no Tribunal de Justiça de São Paulo. A compra das ações, anteriormente aprovada, foi ratificada nos termos da A.G.O./A.G.E. Assembléia Geral Ordinária e Extraordinária de 28/04/2021, devidamente arquivada na Junta Comercial do Estado de São Paulo – JUCESP, em 11/11/2021, sob nº 542.806/21-6. Até 31/12/2023, foram depositados pela Sociedade, em juízo, a quantia total de R\$ 1.467.558,20 (um milhão, quatrocentos e sessenta e sete mil, quinhentos e cinquenta e oito reais e vinte centavos).

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial, da Demonstração do Resultado do Período, da Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, da Demonstração do Fluxo de Caixa, e das Notas Explicativas, levantados em 31 de dezembro de 2023, totalizando o Ativo e Passivo a importância de R\$ 14.271.312,13 (quatorze milhões, duzentos e setenta e um mil, trezentos e doze reais e treze centavos), os quais damos por verdadeiro.

Fabrizio Sadocco Haas

Diretor Presidente

Fabio Luiz Peçanha

Diretor Comercial

Carlos Otavio Rocha Lucchini

Diretor Administrativo e Financeiro

Carlos José de Lima Castro

Contador – CRC 1SP 095.656/O-8