

## **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS ENCERRADAS 31/12/2023 e 31/12/2022**

### **1. Contexto operacional**

Lector Tecnologia S.A. com sede na Rua Dez de Janeiro, nº 109, Bairro Itoupava Norte na cidade de Blumenau – SC. Tem como objeto social, tratamento e processamento de dados na internet, desenvolvimento de programas de informática sob encomenda, desenvolvimento de programas de informática customizáveis e não-customizáveis, prestação de serviços e consultoria na área de tecnologia da informação e treinamentos na área de tecnologia e de informação; A sociedade é optante pelo Lucro Real Anual a partir de 01/01/2023. O regime de apuração é o de competência.

### **2. Apresentação das demonstrações contábeis**

- a) As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base os pronunciamentos emitidos pelo CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aprovados pelo CFC – Conselho Federal de Contabilidade, conforme Lei 11638/07 e aplicada restritamente a NBC TG 1002. A norma adotada não exige apresentação das Notas Explicativas, mas a empresa optou em demonstrá-la. As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, exceto quando indicado de outra forma.
- b) As demonstrações contábeis estão apresentadas em Real, que é a moeda funcional da sociedade.
- c) A autorização para conclusão destas demonstrações financeiras foi dada pelos sócios-administradores em 12 de março de 2024.
- d) Continuidade A administração avaliou a habilidade da sociedade em continuar operando normalmente e está convencida de que a sociedade possui recursos para dar continuidade a seus negócios futuros. Adicionalmente, a administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a capacidade de continuar operando. Portanto, as demonstrações financeiras foram preparadas com base nesse princípio.

### **3. Sumário das práticas contábeis**

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações contábeis são:

- 3.1 Disponível - são representadas pelo saldo de caixa, saldos positivos em contas bancárias e aplicações financeiras de curto prazo com liquidez imediata. As aplicações financeiras são demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos apurados até a data do balanço, que não excede o valor de mercado.
- 3.2 Contas a receber de clientes - As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado, ajustado a valor presente quando aplicável, incluindo os respectivos impostos diretos, de responsabilidade da sociedade.
- 3.3 Despesas Exercício Seguinte - estão registradas no ativo circulante e não circulante, sendo apropriados mensalmente ao resultado, pelo regime de competência e em conformidade com as cláusulas dos contratos de seguros, serviços, entre outros.
- 3.4 Investimentos em outras sociedades - O investimento da sociedade em outras sociedades é registrado, para efeito de demonstrações financeiras, pelo valor de aquisição, desde que a sociedade não exerça influência significativa.
- 3.5 Imobilizado - O ativo imobilizado é registrado pelo custo de aquisição, formação ou construção, acrescidos de encargos financeiros até que o bem estiver pronto para uso, deduzido da depreciação, a qual é calculada pelo método linear a taxas descritas na nota 13, que levam em consideração a vida útil e econômica do bem.
- 3.6 Passivos Financeiro – Os empréstimos e financiamentos são registrados pelos valores originais de captação, atualizados monetariamente pelos indexadores pactuados contratualmente com os credores, acrescidos de juros apropriados até as datas dos balanços. Ganhos e perdas são reconhecidos na demonstração do resultado no momento da baixa dos passivos, bem como durante o processo de amortização pelo método da taxa de juros efetivos. A sociedade mantém contrato de mútuo rotativo, sem remuneração, com os sócios para suprir eventuais necessidades de caixa.
- 3.7 Fornecedores - As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes.
- 3.8 Obrigações Trabalhistas – Representado substancialmente, pelos valores relativos às férias devidas aos funcionários que estão provisionadas proporcionalmente ao período aquisitivo e incluem os correspondentes encargos sociais, bem como por saldos de valores a pagar a funcionários e/ou terceiros advindos da apropriação mensal da folha de pagamentos. Como encargos sociais, são reconhecidas as contribuições sobre a folha de pagamentos de funcionários e terceiros (INSS e FGTS).
- 3.9 Provisões, ativos e passivos contingentes – Provisões: são reconhecidas quando se tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados sendo provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita.

Ativos contingentes: são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxitos prováveis são apenas divulgados em nota explicativa.

Passivos contingentes: são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como perdas remotas não são provisionados nem divulgados. A administração declara que não possui qualquer ativo ou passivo contingente.

3.10 Receita Operacional - A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela revenda de mercadorias, venda de produtos e de serviços no curso normal das atividades da sociedade.

3.11 Impostos sobre Vendas - As receitas estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas:

- Pis de 1,65%
- Cofins de 7,60%
- ISS de 2%

3.12 Receitas financeiras e despesas financeiras – As receitas financeiras abrangem receitas de juros sobre aplicações financeiras, ajuste a valor presente e outras receitas diversas. Essas receitas de juros são reconhecidas no resultado.

As despesas financeiras abrangem despesas com juros sobre empréstimos, encargos financeiros sobre tributos, ajuste a valor presente. Essas despesas de juros são reconhecidas no resultado. Custos de empréstimo que não são diretamente atribuíveis à aquisição, construção ou produção de um ativo qualificável são registrados no resultado através do método de juros efetivos.

3.13 Coberturas de Seguros - A empresa mantém cobertura de seguros, em montantes considerados adequados para cobrir eventuais riscos ou perdas sobre seus ativos e/ou responsabilidades.

3.14 Recuperabilidade dos Ativos - Periodicamente as empresas devem reavaliar seus ativos e proceder os ajustes necessários, apesar de não ter sido elaborado trabalho técnico específico tendo em vista o custo x benefício, a administração acredita não ter evidências de que existem ativos com valores superiores aos possíveis de serem recuperados pelo uso ou pela venda.

3.15 Imposto de Renda e contribuição social – A forma de tributação da sociedade é o lucro real e o regime de apuração é o de competência.

O imposto de renda do exercício corrente e diferido são calculados a alíquota de 15% acrescida do adicional de 10% sobre o lucro excedente a R\$ 240.000,00. A contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados a alíquota de 9%.

#### 4. Disponibilidades

A sociedade possui valores em caixa, conta corrente e aplicação financeira, como segue:

	31/12/2023	31/12/2022
Caixa	125.177,70	125.218,20
Caixa Economica Federal	0,00	0,00
Viacredi	7.195,86	34.775,99
Omie Cash	0,00	0,00
Omie Cash – c/c 1717546246-2	18.363,96	0,00
Aplicação Caixa Economica Federal	0,01	17.599,69
Aplicação Caixa Economica Federal – CDB Flex Empresarial	10.843,02	0,00
<b>Total</b>	<b>166.125,99</b>	<b>177.593,88</b>

#### 5. Clientes

O saldo de contas a receber, é como segue:

	31/12/2023	31/12/2022
Clientes	88.786,80	82.892,46

A sociedade não constituiu provisão para devedores duvidosos.

#### 6. Impostos e Contribuições a Recuperar

	31/12/2023	31/12/2022
Simplex a Recuperar	207,61	207,61
INSS a Recuperar – Salário Maternidade	3.227,05	3.227,05
<b>Total</b>	<b>3.434,66</b>	<b>3.434,66</b>

#### 7. Impostos a Compensar

	31/12/2023	31/12/2022
Simplex a Compensar	6,57	6,57
Saldo Negativo de CSLL	10.660,19	481,37
Saldo Negativo de IRPJ	19.989,07	1.059,47
<b>Total</b>	<b>30.655,83</b>	<b>1.547,41</b>

### 8. Adiantamento a Funcionários

	31/12/2023	31/12/2022
Adiantamento de Salários e Ordenados	6.500,00	4.000,00
Antecipação de Férias	3.126,00	0,00
<b>Total</b>	<b>9.626,00</b>	<b>4.000,00</b>

### 9. Adiantamento a Terceiros

A sociedade efetuou pagamentos de adiantamentos, conforme demonstrado abaixo:

	31/12/2023	31/12/2022
Adiantamento a Fornecedores	16.858,62	15.255,62
<b>Total</b>	<b>16.858,62</b>	<b>15.255,62</b>

### 10. Outros Créditos

O valor registrado sob esta rubrica, se refere a contrato de mútuo rotativo, sem remuneração, com terceiros, assim composto:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Lector Participações	166,51	166,51

### 11. Seguros a Apropriar

O valor registrado sob esta rubrica, se refere a apólices de seguro vigentes para o período de um ano, cujo valor é apropriado para despesa a razão de 1/12:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Seguros a Apropriar	0,00	798,44

### 12. Investimentos

Composição do saldo e movimentação:

	Cotas Viacredi
Saldo em 31/12/2022	3.489,09
Pagamento de dividendos	0,00
Juros s/ capital próprio	275,80
Aumento de capital	840,00
<b>Saldo em 31/12/2023</b>	<b>4.604,89</b>

### 13. Imobilizado

Composição e movimentação:

Descrição	Taxa (anual)	Saldo líquido em 31/12/2022	Adições	Baixas Transferências	Depreciação do período	Saldo líquido em 31/12/2023
Equip. de informática	25%	2.163,26	0,00	0,00	(692,28)	1.470,98
Máquinas e Equipamentos	10%	3.662,18	0,00	0,00	(779,76)	2.882,58
Móveis e Utensílios	10%	4.417,60	0,00	0,00	(532,80)	3.884,80
Veículos	20%	89.431,30	0,00	0,00	(5.623,56)	83.807,74
<b>Total</b>		<b>99.674,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(7.628,40)</b>	<b>92.046,10</b>

### 14. Intangível

Composição do saldo:

	31/12/2023	31/12/2022
Desenvolvimento de Produtos	2.329.028,26	2.331.023,39

### 15. Financiamento a Curto Prazo - SFN

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Circulante</b>		
Cartão de Crédito Mastercard Caixa	(623,76)	(683,76)
CEF – Contrato nº 802.928 – Pronampe	39.896,17	67.726,27
BRDE/RECUPERA SUL	14.787,15	29.552,11
Cartão de Crédito Ailos – Compras Parceladas	3.229,95	2.201,51
<b>Total Circulante</b>	<b>57.289,51</b>	<b>98.796,13</b>
<b>Não Circulante</b>		
CEF – Contrato nº 802.928 – Pronampe	0,00	39.896,19
BRDE/RECUPERA SUL	0,00	22.237,48
<b>Total Não Circulante</b>	<b>0,00</b>	<b>62.133,65</b>

### 16. Limite de Crédito Cheque Especial

	31/12/2023	31/12/2022
Omie.Cash	5,67	0,00

### 17. Empréstimos Diversos

	31/12/2023	31/12/2022
Magnus Consultoria Contábil Ltda	27.292,76	0,00

### 18. Fornecedores

A sociedade adquire serviços e mercadorias para revenda essenciais para o negócio da sociedade, cujos saldos a pagar aos fornecedores, decorrentes dessas compras são:

	31/12/2023	31/12/2022
Fornecedores	10.699,29	18.035,11

### 19. Obrigações trabalhistas

A sociedade possui obrigações trabalhistas, conforme segue:

	31/12/2023	31/12/2022
Rescisões a Pagar	940,52	940,52
Folha de Pagamento - Empregados	15.188,00	18.717,00
Folha de Pagamento - Dirigentes	1.388,00	1.335,00
Férias e Encargos s/ Férias a Pagar	51.756,20	50.611,23
<b>Total</b>	<b>69.272,72</b>	<b>71.603,75</b>

### 20. Encargos Sociais

	31/12/2023	31/12/2022
FGTS a Recolher	1.986,27	2.363,67
INSS a Recolher	6.554,42	7.979,69
<b>Total</b>	<b>8.540,69</b>	<b>10.323,36</b>

### 21. Obrigações Fiscais

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Circulante:</b>		
Impostos Correntes:		
Federais	11.031,35	10.701,42
Municipais	2.030,03	2.003,64
<b>Total</b>	<b>13.061,38</b>	<b>12.705,06</b>
<b>Não Circulante:</b>		
Federais	57.469,38	61.169,61

### 22. Outras Obrigações de Funcionamento

	31/12/2023	31/12/2022
Adiantamento de Clientes	141,31	141,31
<b>Total</b>	<b>141,31</b>	<b>141,31</b>

### 23. Patrimônio líquido

a) Capital social:

O capital social é composto por 1.000 quotas, sendo que em 31 de dezembro de 2023, o capital subscrito e integralizado pelos sócios, está distribuído entre os seguintes quotistas:

Sócio	2023		2022	
Lector Participações	1.433.532,28	100%	1.000	100,00%

### 24. Reserva para Aumento de Capital

Refere-se à conversão de mútuos e visa atender as necessidades de capital de giro e de investimentos correntes na sociedade. Estes adiantamentos foram concedidos em caráter irrevogável e sem vencimento específico.

Em 11/01/2023 ocorreu a Assembleia Geral Extraordinária onde os acionistas decidiram realizar o aumento de capital com os valores de reservas que cada acionista possuía perante a companhia. Sendo assim, zerando a conta de reserva para Aumento de Capital, sendo feita a integralização no capital da mesma.

	31/12/2023	31/12/2022
Antonio Carlos Zanella	0,00	250.000,00
Eduardo Reis Silva	0,00	100.000,00
Francisco Duarte	0,00	120.000,00
Jair Bondicz	0,00	100.000,00
João Batista Oneda	0,00	100.000,00
Marcos Afonso Oneda	0,00	50.000,00
Tadeu Oneda	0,00	200.000,00
IKF Informática Ltda ME	0,00	50.000,00
Magnus Consultoria Contábil Ltda	0,00	27.292,76
Alex Sandro da Silva	0,00	112.532,28
Total	0,00	1.109.825,04

### 25. Lucro/Prejuízo

A sociedade apresentou prejuízo de R\$73.720,17 no ano.

### Receita Operacional Líquida

	2023	2022
Receita Bruta	1.250.779,16	1.459.253,78
Deduções	(68.221,37)	(169.810,78)
(-) Impostos	(68.221,37)	(169.810,78)
(-) Abatimentos/Devoluções	(0,00)	(0,00)
Receita Líquida	1.182.557,79	1.289.443,00

### 26. Eventos Subsequentes

Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da empresa ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

Alex Sandro da Silva  
Presidente  
CPF: 810.828.609-30

Rafael Alexandre Mafra  
Reg. no CRC – SC sob o Nº 1SC 022126/O-6  
CPF: 003.608.549-90