



SALES BOX TECNOLOGIA SA
CNPJ 31.797.553/0001-40

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
31 de dezembro de 2023

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	12/2023	12/2022
ATIVO		
Circulante		
Caixa e Equivalentes de Caixa	794.809,71	723.173,23
Contas a Receber	262.155,95	1.205.498,30
Adiantamentos	11.135,70	0,00
Impostos a recuperar	137.964,85	11.064,91
Despesas Antecipadas	<u>986,18</u>	<u>0,00</u>
	1.207.052,39	1.939.736,44
Não Circulante		
Imobilizado Líquido	19.457,80	16.226,54
Ativo Direito de Uso	0,00	0,00
	<u>19.457,80</u>	<u>16.226,54</u>
Total do Ativo	1.226.510,19	1.955.962,98
PASSIVO		
Circulante		
Fornecedores	35.337,65	96.552,86
Encargos Sociais a Pagar	13.720,93	12.616,33
Obrigações Tributárias	17.306,10	234.484,64
Dividendos a Pagar	690.675,90	0,00
Outros Débitos	69.062,80	0,00
Provisões Trabalhistas	<u>111.428,83</u>	<u>75.422,06</u>
	937.532,21	419.075,89
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Capital Social		
Capital Social Subscrito	690.628,00	345.314,00
(-) Capital Social a Integralizar	(143.880,88)	0,00
(-) Ações em Tesouraria	<u>(69.062,80)</u>	<u>0,00</u>
	477.684,32	345.314,00
Lucros e Reservas de Lucros		
Resultados Acumulados	(665.765,43)	1.191.573,09
Reserva Legal	30.053,63	0,00
Reserva de Lucros	<u>447.005,46</u>	<u>0,00</u>
	(188.706,34)	1.191.573,09
Total do Passivo e do PL	1.226.510,19	1.955.962,98

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

Descrição	12/2023	12/2022
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	2.160.673,10	3.498.511,88
(-) Deduções da Receita Bruta	0,00	0,00
(-) Imp. Incidentes Sobre Receita	<u>(141.523,61)</u>	<u>(229.151,91)</u>
(=) Receita operacional líquida	2.019.149,49	3.269.359,97
% Imp. Incidentes Sobre Receita	-6,55%	-6,55%
(-) Custo sobre Receita	<u>(247.000,00)</u>	<u>(290.079,24)</u>
(=) Lucro bruto	1.772.149,49	2.979.280,73
%	87,77%	91,13%
(+/-) Despesas / receitas Operacionais		
Despesa com Pessoal	(705.725,11)	(605.241,27)
Despesa com Serviços	(1.349.032,25)	(1.214.536,46)
Despesas Gerais	(450.827,97)	(352.237,76)
Despesas tributárias	(12.855,95)	(4.637,38)
Despesas Depreciação	<u>(5.731,34)</u>	<u>(4.627,01)</u>
(=) Tot. Desp. Operacionais	(2.524.172,62)	(2.181.279,88)
%	-125,01%	-66,72%
(+/-) Despesas / receitas Não Operacionais		
Despesas não operacionais	0,00	0,00
Receita não operacional	0,00	0,00
(=) Tot. Desp. Não Operacionais	0,00	0,00
%	0,00%	0,00%
(=) LO antes do res. financeiro	-752.023,13	798.000,85
%	-34,17%	24,87%
Receita financeira	88.172,67	86.783,17
Despesa financeira	<u>(1.914,97)</u>	<u>(3.698,49)</u>
(=) LO antes do IR e CSLL	(665.765,43)	881.085,53
%	-32,97%	26,95%
(-) Imposto de Renda	0,00	(199.284,39)
(-) Contribuição Social	0,00	(80.728,50)
(=) Lucro ou Prejuízo líquido	-665.765,43	601.072,64
%	-32,97%	18,39%
(=) Lucro ou Prejuízo líq. - PDD e AVP	-665.765,43	601.072,64
%	-30,04%	18,87%
Quantidade de ações no fim do exercício	690.628,00	345.314,00
Lucro líquido por ação	-0,96	1,74

DEMONSTRAÇÃO DO EBITDA

Descrição	12/2023	12/2022
(=) Lucro ou Prejuízo líquido	-665.765,43	601.072,64
(-) Receita financeira	88.172,67	86.783,17
(+) Despesa financeira	1.914,97	3.698,49
(+) Despesas com depreciação	5.731,34	4.627,01
(+) Imposto de Renda	0,00	199.284,39
(+) Contribuição Social	0,00	80.728,50
(+) Despesas Não Recorrentes	29.553,99	15.897,78
(-) Receitas Não Recorrentes	0,00	0,00
(+/-) Despesas / receitas Não Operacionais	0,00	0,00
(=) Ebitda	-716.737,80	538.512,75
% ROL	-35,50%	16,47%

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A Companhia Sales Box – Sales Box Tecnologia SA atua no desenvolvimento e licenciamento de programas de computador customizáveis, desenvolvimento de programas de computador sob encomenda, consultoria em tecnologia da informação, suporte técnico, manutenção e outros serviços em tecnologia da informação visando garantir o cumprimento da sua missão.

NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis são apresentadas em conformidade com os dispositivos constantes em Leis, Pronunciamentos, Resoluções e as demais práticas contábeis adotadas no Brasil.

A Sales Box Tecnologia SA mantém por meio de processo eletrônico o registro dos seus atos e fatos administrativos. Cada registro contábil contém número de identificação do documento de origem, na sua falta, em dados que consigam evidenciar a veracidade, e todos são apresentados no “Diário” da Companhia.

NOTA 3 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

3.1 – Caixas e Equivalentes de Caixas

Compõem este item as contas bancárias, fundos e as aplicações de liquidez imediata. São registradas pelo valor original e acrescidos periodicamente pelos rendimentos auferidos.

CONTA	2023	2022
Bancos	R\$ 15.337,16	R\$ 0,00
Aplicações Financeiras	R\$ 779.472,55	R\$ 723.173,23
Total Disponível	R\$ 794.809,71	R\$ 723.173,23

3.2 – Outros Créditos – Adiantamento a Funcionários

Os valores contidos nessa conta estão ligados aos adiantamentos operacionais com o custo assistência médica dos colaboradores. O fornecimento acontece mediante a pagamento antecipado pela assistência.

CONTA	2023	2022
Adiantamento Assistência Médica	R\$ 11.135,70	R\$ 0,00

3.3 – Créditos Tributários

Corresponde aos valores de impostos e contribuições disponíveis para compensações futuras.

CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS	2023	2022
SALDO NEGATIVO IRPJ 2021	0,00	R\$ 3.884,65
SALDO NEGATIVO CSLL 2020	0,00	R\$ 4.173,60
SALDO NEGATIVO CSLL 2021	0,00	R\$ 1.757,20
SUBTOTAL	0,00	R\$ 9.815,45
IRPJ ESTIMATIVA	R\$ 49.954,02	0,00
CSLL ESTIMATIVA	R\$ 21.728,86	0,00
SUBTOTAL	R\$ 71.682,88	0,00
PIS A COMPENSAR	0,00	R\$ 145,99
COFINS A COMPENSAR	0,00	R\$ 898,46
CSLL A COMPENSAR	0,00	R\$ 205,01
IRRF A RECUPERAR	R\$ 21.429,80	0,00
CSRF A RECUPERAR	R\$ 11.651,03	0,00
COFINS RF A RECUPERAR	R\$ 27.288,60	0,00
PIS RF A RECUPERAR	R\$ 5.912,54	0,00
SUBTOTAL	R\$ 66.281,97	R\$ 1.249,46
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS	R\$ 137.964,85	R\$ 11.064,91

O IRRF, no montante de R\$21.429,80, corresponde ao imposto retido sobre prestação de serviços e imposto retido sobre aplicações e fundos de investimentos. Os saldos de PIS RF R\$5.912,54, COFINS RF R\$27.288,60 e CSRF de R\$ 11.651,03, referem-se a valores de PIS/COFINS/CSLL retidos na fonte sobre serviços praticados pela Companhia. E os valores de IRPJ Estimativa R\$ 49.954,02 e CSLL Estimativa R\$ 21.728,86 referem-se a pagamentos realizados ao longo do exercício de 2023 a serem recuperados futuramente, como saldos negativos ref. 2023, já que encerrou o presente exercício com prejuízo fiscal.

3.4 – Despesas Antecipadas

O saldo de R\$ 986,18 em 2023 contempla o pagamento de seguro antecipado, com vigência de 1 ano.

3.5 – Imobilizado

Está demonstrado pelo custo de aquisição deduzido da depreciação acumulada. A depreciação é calculada pelo método linear, utilizando as seguintes taxas anuais: aparelhos e equipamentos de telefonia – 10% e equipamentos de informática – 20%, conforme composição a seguir:

Ativo Imobilizado	Taxa % Deprec.	Saldo Final 2023	Aquisições	Saldo Final 2022
Computadores e Periféricos	20	R\$ 33.944,75	R\$ 8.962,60	R\$ 24.982,15
Aparelhos e Equip. Telefonia	10	R\$ 5.138,90	-	R\$ 5.138,90
(-) Deprec. Acumulada		(R\$ 19.625,85)		(R\$ 13.894,51)
TOTAL		R\$ 19.457,80		R\$ 16.226,54

3.6 – Demais Ativos Não Circulantes

A companhia não apresentou saldos de Ativos Realizáveis e Longo Prazo para os exercícios de 2022 e 2023, estes, porém, quando ocorrem, são demonstrados aos valores de custo ou realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos auferidos, utilizando-se como base os índices definidos legalmente ou em contrato.

3.7 – Passivo Circulante e Não Circulante

Os passivos circulantes e exigíveis a longo prazo são apresentados pelos valores conhecidos ou exigíveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos.

3.8 – Obrigações Fiscais e Tributárias

Compõe esse grupo os tributos a pagar pela Companhia, próprio ou retidos na fonte.

TRIBUTOS A PAGAR	2023	2022
ISS FATURAMENTO	R\$ 4.336,39	R\$ 28.683,69
IRRF 1708 A RECOLHER	R\$ 668,68	R\$ 1.450,22
IRRF 0561 A RECOLHER	R\$ 9.360,14	R\$ 8.445,50
COFINS	R\$ 424,06	R\$ 14.642,79
PIS	R\$ 68,91	R\$ 3.158,55
PCC A RECOLHER	R\$ 2.447,92	R\$ 7.296,40
IRPJ A RECOLHER	R\$ 0,00	R\$ 120.782,17
CSLL A RECOLHER	R\$ 0,00	R\$ 50.025,32
TOTAL	R\$ 17.306,10	R\$ 234.484,64

3.9 – Obrigações Previdenciárias e Trabalhistas

Compõe esse grupo os encargos a pagar incidentes sobre a folha de pagamento e o encargo retido a pagar.

ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	2023	2022
FGTS A RECOLHER	R\$ 3.553,05	R\$ 3.262,99
INSS A RECOLHER	R\$ 10.167,68	R\$ 9.353,34
TOTAL	R\$ 13.720,93	R\$ 12.616,33

3.10 – Provisões de Férias e 13º Salário

O saldo de Provisões Trabalhistas contempla o valor da Provisão de Férias, acrescida do 1/3 constitucional e respectivos reflexos de FGTS e encargos patronais previdenciários, reconhecidos mensalmente em resultado de acordo com o princípio da competência, estando assim demonstrado:

PROVISÕES TRABALHISTAS	2023	2022
Provisão de Férias e 1/3 Férias	R\$ 82.662,33	R\$ 55.951,08
Encargos Sociais s/ Prov. Férias	R\$ 28.766,50	R\$ 19.47,98
TOTAL	R\$ 111.428,83	R\$ 75,422,06

3.11 – Fornecedores

São registrados nessa conta os valores a pagar de fornecedores de bens e serviços utilizados pela companhia no cumprimento de suas atividades, com vencimento até o final do exercício seguinte.

3.12 – Dividendos a Pagar

O valor reconhecido como Dividendos a Pagar refere-se à distribuição proporcional dos lucros registrados até 31/12/2022, realizada em novembro/2023, aos então sócios participantes do capital social, como demonstrado:

DIVIDENDOS		PROPOSTOS	PAGOS	A PAGAR
RODRIGO OTÁVIO	10%	R\$ 71.451,40	0,00	R\$ 71.451,40
FAGNER RODRIGO	10%	R\$ 71.451,40	0,00	R\$ 71.451,40
LEONARDO ROTH	10%	R\$ 71.451,40	0,00	R\$ 71.451,40
BERNARDO CANEDO	10%	R\$ 71.451,40	0,00	R\$ 71.451,40
CRISTIANO VARJÃO	10%	R\$ 71.451,40	R\$ 23.838,10	R\$ 47.613,30
CREDITS BRASIL	50%	R\$ 357.257,00	0,00	R\$ 357.257,00
TOTAL	100%	R\$ 714.514,00	R\$ 23.838,10	R\$ 690.675,90

3.13 – Outros Débitos

O saldo de R\$ 69.062,80 registrado na subconta de Sócios a Pagar, refere-se ao valor das ações do capital social adquiridas a valor de custo histórico pela Sales Box Tecnologia S/A, em função da retirada do ex-sócio Cristiano Varjão Alves da Silva, disponíveis em Tesouraria, conforme evidenciado em conta redutora específica no grupo do Patrimônio Líquido.

3.14 – Apuração dos Resultados

As receitas e despesas foram reconhecidas com observância ao regime de competência.

NOTA 4 – PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIA

Não houve provisão para as perdas contingentes prováveis e nem para as perdas contingentes possíveis. A Sales Box também não é parte em processos judiciais nesse período, seja como autor ou réu.

NOTA 5 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Em 2023 ocorreu importante alteração na estrutura societária da Companhia, passou pelo processo de transformação de empresa limitada em sociedade anônima de capital fechado, com entrada e saída de novos sócios, bem como redistribuição da composição societária.

O capital social foi formalmente aumentado por meio de 345.314 (trezentos e quarenta e cinco mil e trezentos e quatorze) ações, no valor de R\$1,00 (um real) cada, advindas de aporte de capital por parte da sociedade empresária limitada Credits Brasil Gestão e Inteligência de Dados Ltda, passando de R\$345.314,00 (trezentos e quarenta e cinco mil e trezentos e quatorze reais) para R\$690.628,00 (seiscentos e noventa mil e seiscentos e vinte e oito reais).

Além desta alteração, o Patrimônio Líquido está composto pela conta de Ações em Tesouraria no valor de R\$69.062,80 que corresponde a saída do acionista Cristiano Varjão Alves da Silva que vendeu suas ações à Companhia. A contrapartida desse valor encontra-se registrada na conta sócios a pagar, no passivo circulante da Companhia.

Sócios	Ações	Participação
Rodrigo Otávio de Araújo Ribeiro	R\$ 69.062,80	10%
Fagner Rodrigo Aires	R\$ 69.062,80	10%
Leonardo Roth Kunzler	R\$ 69.062,80	10%
Bernardo Canedo de Magalhães	R\$ 69.062,80	10%
Sales Box (Ações em Tesouraria)	R\$ 69.062,80	10%
Credits Brasil Gestão e Inteligência de Dados Ltda.	R\$ 345.314,00	50%
TOTAL	R\$ 690.628,00	100%

Do lucro de 2022 foram feitas as seguintes destinações, conforme estatuto de abril/2023:

CONTA PATRIMONIAL	VALOR
Reserva Legal – 5%	R\$ 30.053,63
Reserva de Lucros - 95%	R\$ 571.019,01
Lucro Líquido 2022	R\$ 601.072,64

Em novembro de 2023 um novo estatuto foi estabelecido e destinaram o restante do lucro acumulado R\$ 590.500,45 (quinhentos e noventa mil, quinhentos reais e quarenta e cinco centavos) para a conta Reserva de Lucros. Também no mesmo período ocorreu a aprovação da distribuição de dividendos proporcionais aos acionistas retirados da mesma conta conforme documento legal e Balanço encerrado em 31 de dezembro de 2022, o montante distribuído foi de R\$714.514,00 (setecentos e quatorze mil quinhentos e quatorze reais), conforme nota 3.12.

5.1 – Capital Social

O capital social em 31 de dezembro de 2023 está representado por 690.628 ações ordinárias com valor nominal de R\$1,00 (um real), perfazendo um valor de R\$690.628,00 (seiscentos e noventa mil e seiscentos e vinte e oito reais). O valor líquido registrado em 31 de dezembro de 2023 é de R\$546.747,12 (quinhentos e quarenta e seis mil, setecentos e quarenta e sete reais e doze centavos), tendo em vista o saldo de R\$ 143.880,88 ainda pendente de integralização por parte da sócia majoritária Credits Brasil Gestão e Inteligência de Dados Ltda.

Acionistas	Valor R\$	Participação	Qtde. Ações
Rodrigo Otávio de Araújo Ribeiro	R\$ 69.062,80	10%	69.062,80
Fagner Rodrigo Aires	R\$ 69.062,80	10%	69.062,80
Leonardo Roth Kunzler	R\$ 69.062,80	10%	69.062,80
Bernardo Canedo de Magalhães	R\$ 69.062,80	10%	69.062,80
Sales Box	R\$ 69.062,80	10%	69.062,80
Credits Brasil Gestão e Inteligência de Dados Ltd.	R\$ 345.314,00	50%	345.314,00
(-) Capital a Integralizar Credits Brasil	(R\$143.880,88)	(20,84%)	(143.880,88)
TOTAL	R\$ 546.747,12	79,16%	546.747,12

5.2 - Reserva de Lucros

Constituída com lucros de períodos passados.

Reserva de Lucros	
Saldo Inicial em 2023	R\$0,00
Transferência do lucro 2022	R\$ 571.019,01
Transferência do saldo de lucro anos anteriores a 2022	R\$ 590.500,45
Distribuição de dividendos aos acionistas	(R\$ 714.514,00)
Saldo Final em 2023	R\$ 447.005,46

5.3 – Reserva Legal

Neste ano, a Companhia encerrou seu balanço com prejuízo, o que não resulta em aumento da Reserva legal. O valor correspondente na conta é referente a 5% do lucro líquido de 2022, conforme previsão estatutária e Lei 6.404/76.

NOTA 6 – RECEITAS

A receita de serviços da Companhia é oriunda da área de tecnologia da informação, com o serviço de licenciamento ou cessão de direito de uso de programas de computação sendo o predominante, deduzida dos tributos legais incidentes sobre a operação: PIS, COFINS e ISS.

Descrição	Exercício	
	2023	2022
Serviços Prestados	2.160.673,10	3.498.511,88
ISS s/ Serviços	62.659,04	101.456,25
PIS s/ Serviços	14.044,37	22.740,33
COFINS s/ Serviços	64.820,20	104.955,33
Receita Líquida	2.019.149,49	3.269.359,97

NOTA 7 – CUSTOS E DESPESAS

Compreendem os valores com pessoal, desembolsos comerciais e administrativos, necessários à manutenção da atividade da Companhia.

NOTA 8 – RESULTADO DO EXERCÍCIO

O prejuízo do exercício de 2023 será incorporado ao Patrimônio Líquido em conformidade com as exigências legais.

NOTA 9 – TRIBUTAÇÃO

A Companhia é optante pelo regime de tributação do Lucro Real com apuração Anual e pagamentos de IRPJ e CSLL mensais calculados por estimativa ou conforme balanço de suspensão/redução apurados de acordo com a legislação fiscal vigente, ou seja, a partir do lucro contábil ajustado por adições e exclusões previstas em lei.

São Paulo, 31 de março de 2024.

Jeanderson Rocha
Contador Responsável
CRC-SP 1RJ093532/O-0 T