

# **LTS INVESTMENTS CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.**

## **Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro**

Em reais

---

### **1 Contexto operacional**

A sociedade foi constituída em 26 de agosto de 2019 e tem por objeto social o desenvolvimento de atividades de gestão empresarial, incluindo a prestação de serviços de assessoria financeira, contábil, fiscal e administrativa; e a participação em outras sociedades não financeiras, empresárias ou não empresárias, na qualidade de sócia ou acionista, no País ou no exterior. Tendo sua sede e foro na Rua Doutor Renato Paes de Barros, nº 1.017, 15º andar, Itaim Bibi, CEP 04530-001, na cidade e Estado de São Paulo.

Em 19 de março de 2020, dentre outras deliberações, os sócios decidem alterar o objeto social da Sociedade, passando para a seguinte nova redação: (i) a prestação de serviço de consultoria empresarial, exceto consultoria técnica específica; e (ii) a participações em outras Sociedades brasileiras ou estrangeiras como sócia-quotista ou acionista.”

Em 23 de março de 2023, conforme Ata de Reunião dos Sócios, deliberou-se a abertura de uma filial da sociedade, localizada na avenida Ataulfo de Paiva, nº 1351 – sala 401 na Cidade do Rio de Janeiro, estado de Rio de Janeiro, cep.: 22440-034, para (i) prestação de serviços de consultoria empresarial, exceto consultoria técnica específica; e (ii) participações em outras Sociedades brasileiras ou estrangeiras como sócias – quotista ou acionista.

### **2 Apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas contábeis**

#### **2.1 Declaração de conformidade**

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e estão em conformidade com a NBC TG 1001.

# **LTS INVESTMENTS CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.**

## **Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro**

Em reais

---

### **2.2 Base de apresentação**

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico com exceção dos instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado, reconhecido no balanço patrimonial.

### **2.3 Moeda funcional e moeda de apresentação**

As demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da sociedade e, também, a sua moeda de apresentação.

### **2.4 Caixa e equivalentes de caixa**

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de três meses, ou menos e com risco insignificante de mudança de valor.

### **2.5 Ativos financeiros**

#### *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). Os empréstimos e recebíveis da Sociedade compreendem "Demais contas a receber" e "Caixa e equivalentes de caixa".

### **2.6 Demais ativos circulantes e não circulantes**

Os ativos circulantes e não circulantes são registrados pelos seus valores de aquisição e, quando aplicável, são reduzidos, mediante perda e provisão, aos seus valores prováveis de realização. Os passivos circulantes e não circulantes são registrados pelos seus valores conhecidos ou calculáveis e, quando aplicável, incluem os encargos incorridos.

# LTS INVESTMENTS CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.

## Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em reais

---

### 2.7 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 se o pagamento for devido no período de até um ano (ou no ciclo operacional normal dos negócios, ainda que mais longo). Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

### 2.8 Obrigações e Passivos com Terceiros

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos financeiros.

### 2.9 Apuração do resultado

O resultado é apurado pelo regime de competência.

### 2.10 Imposto de renda e contribuição social

Em 2023 e 2022 a Companhia optou pelo regime de tributação com base no lucro presumido.

## 3 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Caixa Fundo Fixo	6.719,97	7.024,70
Banco conta-movimento		
<b>Banco Itaú S.A.</b>	535,15	504,86
Banco aplicação financeira		
<b>CORP PLUS DI Banco Itaú BBA</b>	24.115.829,97	742.630,36
	<u><u>24.123.085,09</u></u>	<u><u>750.159,92</u></u>

# LTS INVESTMENTS CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.

## Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em reais

Os saldos de disponibilidades refletem os seus respectivos valores de imediata realização no mercado.

### 4 Depósito caução

Os valores depositados para garantia contratual da locação do prédio do escritório da filial (RJ) a título de caução dos fornecedores de bens, e estão reconhecidos pelo seu custo histórico acrescido dos rendimentos de juros de capitalização pela Brasilcap Capitalização S.A.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Depósitos em caução	158.652,17	-
	<u>158.652,17</u>	<u>-</u>

### 5 Imobilizado

	<u>2023</u>			<u>2022</u>
	<b>Custo</b>	<b>Depreciação</b>	<b>Líquido</b>	<b>Líquido</b>
Móveis e Utensílios	70.178,09	(15.556,59)	54.621,50	37.353,50
Computadores / Periféricos	356.514,66	(116.863,53)	239.651,13	152.537,82
Instalações	41.213,63	(10.131,34)	31.082,29	25.234,58
Aparelhos / Ferramentas e eqptos	34.576,99	(6.370,68)	28.206,31	9.813,80
Benfeitorias em imóveis de terceiros	335.796,78	(27.961,60)	307.835,18	-
	<u>838.280,15</u>	<u>(176.883,74)</u>	<u>661.396,41</u>	<u>224.939,70</u>

# LTS INVESTMENTS CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.

## Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em reais

A seguir, a movimentação do ativo imobilizado para exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e de 2022:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Saldo inicial	224.939,70	168.271,53
<u>Aquisição</u>	538.273,44	99.552,74
<u>Depreciação</u>	(101.816,73)	(42.884,57)
<b><u>Saldo final</u></b>	<b><u>661.396,41</u></b>	<b><u>224.939,70</u></b>

## 6 Intangível

É composto por:

		<u>2023</u>			<u>2022</u>
	Taxa anual de amortiz. %	Custo	Amortização	Líquido	Líquido
Licença de uso de software	20	-	-	-	61.552,44
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>61.552,44</u>

A movimentação do ativo intangível foi a seguinte:

# LTS INVESTMENTS CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.

## Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em reais

---

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Saldo inicial</b>	<b>61.552,44</b>	<b>60.810,94</b>
Aquisições	-	50.603,08
Baixa/transferências	(61.552,44)	-
Amortização	-	(49.861,58)
<b>Saldo final</b>	<b>-</b>	<b>61.552,44</b>

## 7 Obrigações com pessoal

O saldo de Provisão de participação nos resultados, Premiações e encargos a pagar aos colaboradores pelo desempenho das atividades exercidas.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Participação nos lucros e resultados a pagar	2.743.108,20	1.697.000,00
Provisão de premiações a pagar	400.000,00	-
Encargos Sociais	231.795,03	166.383,90
Provisões de férias	581.189,92	681.398,79
	<u><b>3.956.093,15</b></u>	<u><b>2.544.782,69</b></u>

# LTS INVESTMENTS CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.

## Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em reais

---

### 8 Impostos e Contribuições a recolher

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
IRRF a recolher	2.083.397,25	150.015,37
Contribuições retidas 4,65%	6.430,03	4.901,98
IRPJ a recolher	3.344.097,49	-
CSLL a recolher	1.233.998,89	15.867,88
COFINS a recolher	26,20	17,14
PIS a recolher	5,68	4,53
CIDE a recolher	31,29	19,49
ISS a recolher	<u>2.071.665,36</u>	<u>199,54</u>
	<u><b>8.739.652,19</b></u>	<u><b>171.025,93</b></u>

### 9 Patrimônio líquido Capital Social

O capital social subscrito da Sociedade em 31 de dezembro de 2023 é de R\$10.000,00 (dez mil reais), dividido em 10.000 (dez mil) quotas iguais, com valor unitário de 1,00 (um real) cada.

### 10 Composição da Receita líquida

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receita operacional bruta:		
Receita de Consultoria - exportação	109.198.773,74	41.675.276,53
Deduções - Impostos incidentes	<u>(5.459.938,66)</u>	<u>(2.083.763,82)</u>
	<u><b>103.738.835,08</b></u>	<u><b>39.591.512,71</b></u>

# LTS INVESTMENTS CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.

## Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em reais

---

### 11 Custos e despesas por natureza

#### Custos com pessoal

Salários, encargos e benefícios	(39.721.015,09)	(17.190.104,86)
	<u>(39.721.015,09)</u>	<u>(17.190.104,86)</u>

#### Custos gerais

Serviços de terceiros	(3.764.865,44)	(3.065.863,33)
Viagens e estadias	(3.143.354,24)	(1.360.418,62)
Custos gerais	(2.820.762,43)	(318.899,80)
	<u>(9.728.982,11)</u>	<u>(4.745.181,75)</u>

#### Custo com patrimonio

Aluguéis e seguros	(538.168,10)	(14.265,00)
Manutenções nas instalações e equipamentos	(44.833,59)	(60.739,74)
Depreciação e amortização	(101.816,73)	(92.746,15)
	<u>(684.818,42)</u>	<u>(167.750,89)</u>

#### Despesas gerais e administrativas

Outras receitas/despesas	11.079,23	1.381,85
Despesas tributarias	(148.413,08)	(30.812,85)
Despesas gerais	(55.541,37)	(36.247,22)
	<u>(192.875,22)</u>	<u>(65.678,22)</u>
	<u>(50.327.690,84)</u>	<u>(22.168.715,72)</u>

# LTS INVESTMENTS CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.

## Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em reais

---

### 12 Resultado financeiro líquido

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Receita financeira		
Rendimento de aplicações financeiras	1.141.417,62	896.753,21
Descontos Obtidos	951,03	438,23
Variações monetárias e cambiais ativas	13.643,94	27.055,71
Juros ativos sobre empréstimo	241.539,70	200.826,67
	<u>1.397.552,29</u>	<u>1.125.073,82</u>
Despesas Bancárias	(3.191,30)	(2.384,54)
Variações monetárias e cambiais passivas	(928,09)	(1.919,73)
Multas pagas	(1.581,50)	(156,23)
Juros pagos	(1.207,25)	(42,88)
	<u>(6.908,14)</u>	<u>(4.503,38)</u>
Receitas financeiras, líquidas	<u><u>1.390.644,15</u></u>	<u><u>1.120.570,44</u></u>

\*\*\*\*\*