

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023.**

**1 - IDENTIFICAÇÃO**

**RAZAO SOCIAL : CLEVERSALE TECNOLOGIA E COMUNICAÇÃO SA**

**CNPJ : 35.248.449/0001-58**

**ENDEREÇO: PRAÇA PAULINO FIQUEIREDO, 142, SALA 3 – CALDAS-MG**

**2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**Base de apresentação das Demonstrações Contábeis**

As demonstrações contábeis elaboradas pela administração, findas em 31 de dezembro de 2023 e 2022, foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, bem como os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), todos aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

**Base de mensuração**

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico. Moeda funcional e moeda de apresentação

A moeda funcional da Sociedade é o Real (R\$). Todos os valores apresentados nestas demonstrações contábeis estão expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma.

As preparações das demonstrações contábeis estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

**3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

As principais práticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas demonstrações contábeis.

a. As receitas e despesas são contabilizadas de acordo com o Regime de Competência dos Exercícios;

b. os direitos e as obrigações legais ou contratualmente sujeitos a atualização monetária ou a encargos financeiros são atualizados até a data das Demonstrações Contábeis;

c. As férias vencidas e proporcionais e seus respectivos encargos são provisionados de acordo com o Regime de Competência dos Exercícios;

d. Os ativos e passivos vencíveis até o término do exercício seguinte estão classificados como Circulante e os excedentes a esse prazo como Não Circulante;

#### 4 - BALANÇO PATRIMONIAL

	<u>2023</u>	<u>2022</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		
Caixa e equivalentes de caixa	49.439,88	68.705,68	Fornecedores	345.939,34	148.567,39
Aplicações de liquidez imediata	159.015,02	780.558,87	Impostos a pagar / recolher	143.645,74	165.065,81
Clientes	2.021.016,10	721.381,14	Salários e contribuições previdenciárias	235.282,19	229.242,63
Títulos a receber	-	296.627,49	Empréstimos e financiamentos	-	206.916,62
Estoques	-	-	Contas a pagar	2.982,86	2.065,26
Adto Fornecedores/Funcionarios	11.011,71	152.542,34	Provisões	1.052.838,39	283.996,72
Impostos recuperar/deposito judici:	336.649,15	49.150,17	Impostos parcelados	214.260,18	232.687,32
<b>Total do Circulante</b>	<b><u>2.577.131,86</u></b>	<b><u>2.068.965,69</u></b>	<b>Total do Circulante</b>	<b><u>1.994.948,70</u></b>	<b><u>1.268.541,75</u></b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>			<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		
Investimentos	-	-	Impostos parcelados-LP	297.569,16	458.653,95
Imobilizado	643.927,48	509.127,48	<b>Total do Não Circulante</b>	<b><u>297.569,16</u></b>	<b><u>458.653,95</u></b>
Depreciação / Amortização	(261.897,38)	(153.865,96)			
<b>Total do Permanente</b>	<b><u>382.030,10</u></b>	<b><u>355.261,52</u></b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			Capital Social Subscrito	180.000,00	200.000,00
			Ações em Tesouraria	20.000,00	
			Reserva Especial Pagto Dividendos	103.634,70	
			Reserva Legal	23.332,21	
			Reserva Lucros a Realizar	339.677,19	497.031,51
			<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b><u>666.644,10</u></b>	<b><u>697.031,51</u></b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b><u>2.959.161,96</u></b>	<b><u>2.424.227,21</u></b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b><u>2.959.161,96</u></b>	<b><u>2.424.227,21</u></b>

#### ATIVO CIRCULANTE

##### Disponibilidades Imediatas:

###### a) Caixa e equivalentes de caixa

Representam recursos em moeda corrente e em contas correntes:

Bancos Conta Movimento R\$ 49.439,88

**Total ..... R\$ 49.439,88**

###### b) Aplicações Financeiras:

Representam recursos aplicados a curto prazo e com liquides imediata:

**Aplicações R\$ 159.015,02.**

##### Clientes

Referem-se a valores a receber relativos prestação de serviços, sendo:

Duplicatas a receber ..... R\$ 975.226,96

Notas a faturar... R\$ 1.045.789,14

**Total ..... R\$ 2.021.016,10.**

##### Adiantamento a fornecedores

São pagamentos pagos antecipadamente para compra de bens, e saldo de adiantamento de férias no valor de R\$ 9.346,71.

### **Despesas antecipadas:**

Impostos a recuperar no total de R\$ 321.502,24 de CSLL e IRPJ, PIS R\$ 1.934,23, depósito judicial R\$ 13.212,98 de uma ação movida contra Algar Telecom SA

## **ATIVO PERMANENTE**

<i>Descrição</i>	<i>2023</i>				<i>2022</i>
	<i>Custo Corrigido</i>	<i>Taxa Anual</i>	<i>Depreciação / Amortização Acumulada</i>	<i>Valor Residual</i>	
<b><i>Imobilizado de Uso:</i></b>					
Móveis e Utensílios	91.369,81	10%	(38.959,15)	52.410,66	91.369,81
Benfeitorias Imoveis Terceiros	14.462,23	4%	(2.375,60)	12.086,63	14.462,23
Equipamentos de Informática / TI	414.095,44	20%	(158.528,66)	255.566,78	279.295,44
Softwares	124.000,00	20%	(62.033,97)	61.966,03	124.000,00
	<b>643.927,48</b>		<b>(261.897,38)</b>	<b>382.030,10</b>	<b>509.127,48</b>

- Estes bens encontram-se escriturados com base no valor histórico de aquisição, deduzida a depreciação acumulada e/ou amortização.
- Os bens integrantes do ativo imobilizado e intangível encontram-se cobertos por seguros, em montante considerado pela administração como suficientes para fazer face a eventuais sinistros;
- Os valores encontram-se abaixo do seu valor de realização.

### **Reconhecimento e mensuração**

Itens do ativo imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perda de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumulada, quando necessário.

### **Depreciação / Amortização**

A depreciação é calculada sobre o valor do custo do ativo, e reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado. A amortização refere-se substancialmente ao ativo intangível, formado pela compra de softwares

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício social e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

## **PASSIVO CIRCULANTE**

Os saldos registrados nas contas de Fornecedores, refletem às compras a curto prazo, bens, serviços e materiais relacionados às atividades operacionais e de investimentos. Os Impostos a Recolher, Salários e Contribuições, referem-se apenas à saldos da competência de Dezembro de 2023, que tem prazo para pagamento no mês de Janeiro de 2024, por não haver valores vencidos a recolher de outras competências.

### **Empréstimos e financiamentos:**

Empréstimos tomados junto á instituições financeiras, para fins de Investimento e

Capital de Giro, em aberto no final do exercício de 2022, foi quitado no exercício de 2023.

### **Contas a pagar**

Compostas de alugueis e seguros a pagar.

Adto de clientes .....R\$ 384,54

Alugueis.....R\$ 2.598,32

**Total.....R\$ 2.982,86**

### **Provisões**

O saldo registro refere-se á provisão para pagamento de férias aos colaboradores R\$ 338.714,73 e provisões para pagamento de despesas e de impostos sobre vendas, da competência de Dez/2023, que terão as notas fiscais emitidas no mês de Janeiro/2024. Despesas terceiros R\$ 596.472,39, e impostos sobre serviços R\$ 117.651,27.

## **PASSIVO NÃO CIRCULANTE**

### **Impostos Parcelados :**

Constituídos por impostos devidos á RFB parcelados, com vencimento a partir de Jan/2025.

## **PATRIMONIO LÍQUIDO**

### **Capital Social**

O Capital social subscrito da empresa R\$ 200.000,00, sendo R\$ 180.000,00 pertencentes aos sócios e R\$ 20.000,00 em Ações retidas EM tesouraria.

### **Lucros (Prejuízos) Acumulados**

No inicio de 2023 foram pagos aos sócios lucros gerados até o exercício de 2022 no total de R\$ 336.324,40. No exercício corrente, a empresa registrou resultado de lucro liquido no montante de R\$ 306.507,41. Constituidas as reservas para pagamento de dividendos e a reserva legal, o saldo de reservas de lucros a realizar (Lucros Acumulados) é de R\$ 339.677,19.

## **DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCICIO**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RECEITA BRUTA</b>		
Receita de serviços	18.659.579,61	13.530.124,63
<b>Total da Receita Bruta</b>	<b>18.659.579,61</b>	<b>13.530.124,63</b>
<b><u>Deduções da Receita Bruta</u></b>		
Impostos Incidentes	(2.099.284,64)	(1.570.352,15)
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>16.560.294,97</b>	<b>11.959.772,48</b>
<b>CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS</b>	<b>(8.984.556,44)</b>	<b>(6.023.490,90)</b>
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>7.575.738,53</b>	<b>5.936.281,58</b>
<b><u>(DESPESAS) RECEITAS OPERACIONAIS</u></b>		
Gerais e administrativas	(7.115.925,86)	(4.847.547,08)
Tributárias	(12.600,16)	(13.266,01)
Despesas financeiras	(178.665,90)	(275.048,55)
Receitas financeiras	48.070,27	2.937,43
Outras (despesas) receitas operacionais	-	-
	(7.259.121,65)	(5.132.924,21)
<b>LUCRO (PREJUÍZO) OPERACIONAL</b>	<b>316.616,88</b>	<b>803.357,37</b>
<b>LUCRO ANTES DAS PROVISÕES</b>	<b>316.616,88</b>	<b>803.357,37</b>
Provisão para o I. Renda - IRPJ	(4.792,27)	(211.014,13)
Provisão para a Contribuição Social - CSLL	(5.317,20)	(92.442,38)
<b>LUCRO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO</b>	<b>306.507,41</b>	<b>499.900,86</b>

No exercício de 2023, a empresa apresentou resultado positivo, registrando lucro líquido, de R\$ 306.507,41, que corresponde á 3% calculado sobre a receita líquida do exercício.

-----  
Rodolfo de Moraes Reis  
Administrador

CARLOS JOSE  
GABRIEL-92458912672

Assinado de forma digital por CARLOS  
JOSE GABRIEL-92458912672

-----Dados: 2024.04.25 17:54:43 -03'00'-----

Carlos Jose Gabriel  
Contador - CRC 69803

## Apresentação das DF's.pdf

Documento número #bfe53e2e-2c07-4a91-bf78-054005ff0aa2

Hash do documento original (SHA256): acc5a96df0c15f988c89f459c4252eda7d7543e9d6a4b616ffd0de8b25bfaa09

## Assinaturas

### Rodolfo de Moraes Reis

CPF: 044.643.946-04

Assinou como representante legal em 26 abr 2024 às 10:51:50

## Log

- 26 abr 2024, 10:36:41 Operador com email claudia.pelegrinelli@weclever.co na Conta 5fdcc296-2ccc-4482-949d-1e37a57619ef criou este documento número bfe53e2e-2c07-4a91-bf78-054005ff0aa2. Data limite para assinatura do documento: 26 de maio de 2024 (10:36). Finalização automática após a última assinatura: habilitada. Idioma: Português brasileiro.
- 26 abr 2024, 10:36:41 Operador com email claudia.pelegrinelli@weclever.co na Conta 5fdcc296-2ccc-4482-949d-1e37a57619ef adicionou à Lista de Assinatura: Rodolfo.reis@weclever.co para assinar como representante legal, via E-mail, com os pontos de autenticação: Token via E-mail; Nome Completo; CPF; endereço de IP. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo Rodolfo de Moraes Reis.
- 26 abr 2024, 10:51:50 Rodolfo de Moraes Reis assinou como representante legal. Pontos de autenticação: Token via E-mail Rodolfo.reis@weclever.co. CPF informado: 044.643.946-04. IP: 177.191.98.7. Localização compartilhada pelo dispositivo eletrônico: latitude -21.7955804 e longitude -46.5951198. URL para abrir a localização no mapa: <https://app.clicksign.com/location>. Componente de assinatura versão 1.836.0 disponibilizado em <https://app.clicksign.com>.
- 26 abr 2024, 10:51:50 Processo de assinatura finalizado automaticamente. Motivo: finalização automática após a última assinatura habilitada. Processo de assinatura concluído para o documento número bfe53e2e-2c07-4a91-bf78-054005ff0aa2.



### Documento assinado com validade jurídica.

Para conferir a validade, acesse <https://validador.clicksign.com> e utilize a senha gerada pelos signatários ou envie este arquivo em PDF.

As assinaturas digitais e eletrônicas têm validade jurídica prevista na Medida Provisória nº. 2200-2 / 2001

Este Log é exclusivo e deve ser considerado parte do documento nº bfe53e2e-2c07-4a91-bf78-054005ff0aa2, com os efeitos prescritos nos Termos de Uso da Clicksign, disponível em [www.clicksign.com](http://www.clicksign.com).