

PLANTA CONSULTORIA IMOBILIÁRIA S.A

CNPJ: 37.763.953/0001-11

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Expressas de Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A empresa PLANTA CONSULTORIA IMOBILIÁRIA S.A, foi constituída em 17/07/2020 e tem por objeto social – Atividades de consultoria em gestão empresarial, exceto consultoria técnica específica, empresa com sede na Rua Amaral Gurgel, 338, Vila Buarque, São Paulo - SP.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo as alterações promovidas pelas Leis nºs 11.638/2007 e 11.941/2009 e a norma NBC TG 1001 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas – CPC PME.

As demonstrações contábeis estão expressas em Reais (R\$), salvo se indicado o contrário.

3. APLICAÇÃO DO CPC PME

A aplicação do CPC PME já se deu, integralmente, na elaboração das demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2020, sendo as primeiras demonstrações anuais apresentadas em conformidade com a NBC TG 1000 em todos os aspectos.

4. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a. Caixa e Equivalentes de Caixa

Refere-se aos saldos em conta movimento e aplicações financeiras resgatáveis no prazo de 90 dias a contar da data do balanço e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado, classificadas na categoria de ativos financeiros avaliados ao valor justo com contrapartida no resultado. Esses investimentos são avaliados ao custo, acrescidos de juros até a data do balanço, e marcados a mercado, sendo o ganho ou a perda registrado no resultado do exercício.

b. Adiantamentos

Refere-se a adiantamentos a fornecedores e adiantamento de férias aos colaboradores.

c. Outras Contas a Receber

Refere-se a impostos a recuperar, seguros a apropriar e caução de aluguel.

d. Partes Relacionadas

Referem-se a valores à receber de Partes Relacionadas e/ou recursos disponibilizados por Partes Relacionadas para investimento na sociedade.

e. Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. Inicialmente é reconhecido com base no valor de aquisição e, posteriormente, por suas respectivas depreciações. Caso ocorra um gasto posterior e resulte no aumento de sua vida útil e que seja capaz de gerar benefícios econômicos futuros, esse valor será incorporado, se não resultar, será reconhecido diretamente como variação patrimonial diminutiva no período.

f. Fornecedores

São obrigações de longo e curto prazo demonstrados pelo valores conhecidos calculáveis, acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço.

g. Obrigações Trabalhistas

Refere-se à salários, pró-labore e os devidos encargos na data do encerramento do exercício.

h. Obrigações Tributárias

Refere-se à impostos devidos na data do encerramento do exercício.

i. Outras Contas a Pagar

Refere-se à dividendos a pagar e adiantamento de clientes.

j. Ajuste ao Valor Presente de Ativos e de Passivos

A administração avalia periodicamente a necessidade de ajustes a valor presente para todos os ativos e passivos de curto e longo prazo. A administração entende não ser aplicável qualquer ajuste a valor presente por seus ativos e passivos, pois o ajuste a valor presente calculado foi considerado irrelevante..

k. Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro

O imposto de renda e a contribuição social são calculados, observando os critérios estabelecidos pela legislação tributária vigente, pelas alíquotas regulares de 15% acrescidas de adicional de 10% sobre a base excedente à R\$ 60.000,00 no trimestre para o imposto de renda e de 9% para a contribuição social. A sociedade optou pelo regime de tributação o lucro presumido

l. Resultado do Exercício

O resultado das operações (receitas, custos e despesas) é apurado em conformidade com o regime de competência de exercícios.

m. Demonstração do fluxo de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas de acordo com o Método Indireto e estão apresentadas de acordo com a seção 7 da NBC TG 1001 - Demonstração dos Fluxos de Caixa.

5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2023	2022
Aplicações Financeiras		
Banco Santander	29.222,49	931.969,84
Total Caixa e Equivalentes de Caixa	29.222,49	931.969,84

6. ADIANTAMENTOS

	2023	2022
Adiantamento a fornecedores	247.698,69	58.577,38
Adiantamento Férias	3.116,35	3.947,84
Total Adiantamentos	250.815,04	62.525,22

7. PARTES RELACIONADAS

	2023	2022
Embauba Empreendimentos Imobiliários Ltda	8.900,00	-
Total Partes Relacionadas - Ativo Circulante	8.900,00	-
JEL 79 SPE S.A.	78.521,34	-
Baoba Empreendimentos Imobiliários Ltda	30.000,00	-
Cambuci Empreendimentos Imobiliários Ltda	30.000,00	-
FSMJ344 Empreendimentos Imobiliários	10.579,78	-
MS.128. Empreendimentos e Participações	9.166,50	-
Plantas Vila Buarque S.A.	2.700,00	-
Total Partes Relacionadas - Passivo Circulante	160.967,62	-

8. OUTROS VALORES A RECEBER

	2023	2022
CSRF a Compensar	1.506,94	1.506,94
IRRF a Recuperar	1.013,94	-
Seguros a Apropriar	259,00	-
PIS a Recuperar	-	1.405,75
COFINS a Recuperar	-	6.488,05
Total Outros Valores a Receber - Ativo Circulante	2.779,88	9.400,74
Caução - Aluguel	36.000,00	-
Total Outros Valores a Receber - Ativo Não Circulante	36.000,00	-

9. IMOBILIZADO

	2023	2022
a. Composição		
Móveis e Utensílios	35.261,02	23.841,53
Computadores e Periféricos	25.447,01	8.851,07
Total	60.708,03	32.692,60
Depreciação Acumulada	(8.311,34)	(1.393,14)
Saldo Líquido do Imobilizado	52.396,69	31.299,46
b. Movimentação		
Saldo anterior	31.299,46	-
Aquisição	28.015,43	32.692,60
Depreciação	(6.918,20)	(1.393,14)
Total Imobilizado	52.396,69	31.299,46

10. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	2023	2022
IRPJ a Pagar	188.486,55	169.620,38
Contribuição Social a Pagar	67.809,09	63.238,96
ISS a Recolher	44.670,33	55.110,68
COFINS a Pagar	11.408,22	33.064,03
PIS a Pagar	2.471,78	7.163,87
PIS/COFINS/CSLL Retidos	1.506,60	1.100,39
IRRF a Recolher - Pessoa Jurídica	501,00	354,96
Total Obrigações Tributárias	316.853,57	329.653,27

11. OUTRAS CONTAS A PAGAR

	2023	2022
Adiantamento de Clientes	205.833,74	18.115,29
Dividendos Propostos A Pagar	-	608.266,29
Total Outras Contas a Pagar	205.833,74	626.381,58

12. PATRIMONIO LÍQUIDO**a. Capital Social**

Compõe-se de quotas no valor nominal de R\$ 1,00 cada, pertencentes às pessoas físicas, demonstrado em R\$ na seguinte proporção:

Sócios	2023	2022	2023	2022
Planta Holdco S/A	87%	87%	8.700,00	8.700,00
Marcos Emanuel Zucker	9%	9%	900,00	900,00
Tatiana Miti Isikawa	2%	2%	200,00	200,00
Philip Yang	1%	1%	100,00	100,00
Aline Fernanda do Carmo Prado Catib	1%	1%	100,00	100,00
Total Capital Social Subscrito			10.000,00	10.000,00

b. Reserva Legal

	2023	2022
Transferência para Reserva Legal	2.000,00	2.000,00
Total Reserva Legal	2.000,00	2.000,00

c. Reserva de Lucros/Prejuízos Acumulados

	2023	2022
Reserva de Lucros no Início do Exercício	-	325.432,06
Ajuste de exercícios anteriores	-	146.296,34
(-) Distribuição de lucros	(4.958.869,02)	(1.012.147,63)
Transferência de/para lucros a distribuir	-	(608.266,29)
Resultado do Exercício	4.581.190,18	1.148.685,52
Total Reserva de Lucros/Prejuízos Acumulados	(377.678,84)	-
Total Patrimônio Líquido	(365.678,84)	12.000,00

13. RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA

	2023	2022
Serviços Prestados	10.065.748,93	4.737.172,03
PIS sobre vendas e serviços	(65.427,38)	(30.791,63)
COFINS sobre vendas e serviços	(301.972,47)	(142.115,14)
ISSQN sobre serviços	(503.287,38)	(236.858,55)
Total da Receita Operacional Líquida	9.195.061,70	4.327.406,71

14. DESPESAS OPERACIONAIS

	2023	2022
Serviços Técnicos	(2.987.714,54)	(2.262.727,93)
Despesas Gerais	(388.170,20)	(292.608,42)
Despesas Trabalhistas	(81.354,44)	(74.268,39)
Encargos Sociais	(30.223,59)	(20.087,53)
Serviços de Transporte	(683,99)	(1.503,91)
Total Despesas Operacionais	(3.488.146,76)	(2.651.196,18)

15. IMPOSTOS SOBRE O LUCRO

		2023	2022
IRPJ			
Faturamento Serviços	32%	10.065.748,93	4.737.172,03
Outras Receitas		14.322,66	22.668,48
Base de Cálculo Imposto de Renda		3.235.362,32	1.538.563,53
Adicional de Imposto de Renda		299.536,14	129.856,36
Cálculo do Imposto devido	15%	485.304,44	230.784,52
Total Imposto de Renda		(784.840,58)	(360.640,88)
CSLL			
Faturamento Vendas	32%	10.065.748,93	4.737.172,03
Outras Receitas		14.322,66	22.668,48
Base de Cálculo Contribuição Social		3.235.362,32	1.538.563,53
Cálculo do Imposto devido	9%	291.182,60	138.470,72
Total Contribuição Social		(291.182,60)	(138.470,72)
Total Impostos Sobre o Lucro		(1.076.023,18)	(499.111,60)

PLANTA CONSULTORIA IMOBILIÁRIA S.A
Guil Blanche
Administrador
CPF: 010.020.971-85

TEC-FASY SERVIÇOS CONTÁBEIS LTDA
Paulo Guilherme Gomes da Silva
Contador CRC: 1SP267598/06
CPF: 266.841.818-65