

LUME ROBOTICS S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

“Reapresentado”

“Valores expressos em reais”

SUMÁRIO

Demais Relatórios	02
Relatório da Administração.....	02

Demonstrações Contábeis	05
Balanço Patrimonial.....	05
Demonstrações de Resultado.....	07
Demonstração do Resultado Abrangente.....	08
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.....	09
Demonstração dos Fluxos de Caixa.....	10
Índices Econômico-Financeiros.....	11

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis	11
Nota 1 – Contexto Operacional.....	12
Nota 2 – Base para Elaboração.....	12
Nota 3 - -Principais Práticas Contábeis.....	13
Nota 4 – Balanço Patrimonial.....	16
Nota 5 – Demonstração do Resultado.....	24
Nota 6 – Reapresentação de anos anteriores.....	26

LUME ROBOTICS S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

“Reapresentado”

“Valores expressos em reais”

RELATÓRIO DE ATIVIDADES DA ADMINISTRAÇÃO

Exercício 2023

A companhia **LUME ROBOTICS S/A** é uma entidade de direito privado, constituída em 25 de fevereiro de 2019 sob a forma de Sociedade Anomia de capital fechado, inscrita perante o CNPJ: 32.871.104/0001-68 junto a Secretaria da Receita Federal e inscrição estadual nº. 083.705.14-7 na SEFAZ-ES Secretaria da Fazenda Estadual do estado do Espírito Santo, estabelecida Avenida Fernando Ferrari, nº. 1080 – Sala 405 Torre Central - Bairro: Mata da Praia – Vitória – ES, CEP: 29.066-380, o qual teve início em suas atividades operacionais junto ao estado em 27/10/2020 e tem por objeto social; Desenvolvimento e licenciamento de programas de computador customizáveis, Fabricação de equipamentos de informática, Fabricação de equipamentos transmissores de comunicação, peças e acessórios, Fabricação de aparelhos e equipamentos de medida, teste e controle, Fabricação de outras peças e acessórios para veículos automotores não especificadas anteriormente, Manutenção e reparação de aparelhos e instrumentos de medida, teste e controle, Manutenção e reparação de equipamentos e produtos não especificados anteriormente, Comércio a varejo de peças e acessórios novos para veículos automotores, Comércio a varejo de peças e acessórios usados para veículos automotores, Comércio varejista especializado de equipamentos e suprimentos de informática, Comércio varejista especializado de equipamentos de telefonia e comunicação, Comércio varejista de outros produtos não especificados anteriormente, Desenvolvimento de programas de computador sob encomenda, Desenvolvimento e licenciamento de programas de computador não-customizáveis, Consultoria em tecnologia da informação, Suporte técnico, manutenção e outros serviços em tecnologia da informação, Tratamento de dados, provedores de serviços de aplicação e serviços de hospedagem na internet, Portais, provedores de conteúdo e outros serviços de informação na internet, Testes e análises técnicas, Pesquisa e desenvolvimento experimental em ciências físicas e naturais, Aluguel de outras máquinas e equipamentos comerciais e industriais não especificados anteriormente, sem operador, Treinamento em informática.

A LUME ROBOTICS S/A, após estudos tributários realizados juntamente com administração e diretoria foi decido que sua tributação com base no seu faturamento, custos e despesas operacionais é pelo regime Lucro Real Trimestral, onde perante a Secretaria da Receita Federal o entendimento de **Lucro Real** é um regime de tributação, em que o cálculo do Imposto de Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ) e da Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido (CSLL) é feito com base no lucro real da empresa (receitas menos custos e despesas) e com ajustes previstos em lei, o

LUME ROBOTICS S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

“Reapresentado”

“Valores expressos em reais”

qual a cada fim de cada exercício social é realizado um novo estudo tributário e aplicado que atendem a legislação e administração.

Na data de emissão dessas Demonstrações contábeis, a Companhia não vislumbra riscos ou possíveis incertezas que possam nesse momento afetar a continuidade dos seus projetos e negócios, as estimativas e julgamentos contábeis.

A administração concluiu que as demonstrações contábeis apresentam, de forma apropriada, a posição financeira e patrimonial, o desempenho e os fluxos de caixa da entidade para o exercício de 2023.

As Demonstrações Financeiras são de responsabilidade da Administração e foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições na NBC TG 1.000 – Contabilidade para pequenas e médias empresas, aprovada pela Resolução CFC nº. 1.255/09.

1. RESULTADO DO EXERCÍCIO DE 2023

No exercício social de 2023 a LUME ROBOTICS S/A, apresentou os desempenhos operacionais e de gestão que refletiu a realidade atual em que se encontra o Brasil e gerou um lucro nas demonstrações contábeis de **R\$ 1.498.364,00** (um milhão, quatrocentos e noventa e oito mil, trezentos e sessenta e quatro reais).

2. PERSPECTIVAS PARA 2024

Apesar dos cenários macroeconômicos serem ainda desafiadores, para o exercício de 2023 com vistas à permanência no cumprimento de sua missão e de seus objetivos, a LUME ROBOTICS S/A continuará aperfeiçoando seus produtos em busca de qualidade e satisfação dos clientes, com a expectativa de consolidar ainda mais a área de controle de custos e suas despesas operacionais. Com essa consolidação na estrutura corporativa, acredita-se atingir uma melhora na qualidade das informações geradas internamente, bem como um aumento da produtividade e bem-estar de seus colaboradores, representando um grande avanço na busca pela melhoria contínua na gestão de seus processos atingindo resultados satisfatórios que irão contribuir ainda mais para elevação de seus resultados no exercício.

LUME ROBOTICS S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

“Reapresentado”

“Valores expressos em reais”

AGRADECIMENTOS

Aproveitamos a oportunidade para agradecer a todos os nossos clientes, colaboradores e fornecedores pelo apoio e confiança depositada, bem como o empenho e dedicação do quadro funcional no cumprimento da missão da empresa e a todos os demais que se relacionam com a empresa LUME ROBOTICS S/A.

LUME ROBOTICS S/A
RAPHAEL VIVACQUE CARNEIRO
SÓCIO ADMINISTRADOR
CPF: 769.417.367-04

LUME ROBOTICS S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

“Reapresentado”

“Valores expressos em reais”

LUME ROBOTICS S.A.

CNPJ: 32.871.104/0001-68

BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS FINDOS

(Em reais - R\$)

Ativo	Nota	2023	2022
			Reapresentado
Circulante			
Caixa e equivalente de caixa	4.1	151.864	2.456.077
Instrumentos financeiros	4.1	6.594.475	2.765.323
Contas a receber de clientes	4.3	1.856.290	65.341
Adiantamentos de despesas	4.4	101.592	23.548
Estoques	4.5	170.155	67.575
Impostos a recuperar	4.6	802.653	-
Despesas antecipadas		16.588	-
Partes relacionadas		-	9.077
Total do ativo circulante		9.693.616	5.386.941
Não Circulante			
Outros créditos		9.000	9.000
Investimentos		20.771	6.079
Imobilizado/intangível	4.7	330.316	526.933
Total do ativo não circulante		360.087	542.012
Total do Ativo		10.053.703	5.928.953

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras

LUME ROBOTICS S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

“Reapresentado”

“Valores expressos em reais”

LUME ROBOTICS S.A.

CNPJ: 32.871.104/0001-68

BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS FINDOS

(Em reais - R\$)

	Nota	2023	2022
Passivo e patrimônio líquido			Reapresentado
Circulante			
Fornecedores	4.8	716	-
Contas a pagar	4.8	42.225	8.476
Adiantamentos clientes		-	758.605
Obrigações trabalhistas	4.10	31.049	14.940
Obrigações tributárias	4.9	868.524	576.707
Projetos em andamento	4.11	857.844	640.000
Total do passivo circulante		1.800.358	1.998.728
Patrimônio líquido			
Capital Social	4.12	2.436.158	2.436.158
Reserva de capital	4.13	2.824.757	-
Reservas de lucros		2.992.430	1.494.067
Total do patrimônio líquido		8.253.345	3.930.225
Total do passivo e patrimônio líquido		10.053.703	5.928.953

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras

LUME ROBOTICS S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

“Reapresentado”

“Valores expressos em reais”

LUME ROBOTICS S.A.

CNPJ: 32.871.104/0001-68

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS

(Em reais - R\$)

	Nota	2023	2022 Reapresentado
Receita Líquida de vendas/Serviços prestados	5.1	4.773.135	2.935.826
Custo das mercadorias vendidas/serviços	5.2	(836.292)	(325.195)
Lucro Bruto		3.936.843	2.610.631
Receitas (Despesas) Operacionais			
Despesas administrativas	5.3	(2.316.785)	(1.279.730)
Outras receitas (despesas) operacionais		31.225	24.274
Total das Receitas (Despesas) Operacionais		(2.285.561)	(1.255.456)
Lucro Operacional Antes do Resultado Financeiro		1.651.282	1.355.175
Receitas financeiras	5.4	619.869	298.789
Despesas financeiras	5.4	(23.795)	(7.798)
Resultado Financeiro Líquido		596.075	290.991
Lucro Antes do IRPJ e CSLL		2.247.357	1.646.165
Provisão IRPJ/CSLL	5.5	(748.993)	(520.309)
Lucro/Prejuízo dos Exercícios		1.498.364	1.125.857

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras

LUME ROBOTICS S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

“Reapresentado”

“Valores expressos em reais”

LUME ROBOTICS S.A.

CNPJ: 32.871.104/0001-68

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS ABRANGENTES DOS EXERCÍCIOS

(Em reais - R\$)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lucro/Prejuízo dos Exercícios	<u>1.498.364</u>	<u>1.125.857</u>
Total dos Resultados Abrangentes dos Exercícios	<u>1.498.364</u>	<u>1.125.857</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras

LUME ROBOTICS S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

“Reapresentado”

“Valores expressos em reais”

LUME ROBOTICS S.A.
CNPJ: 32.871.104/0001-68

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Em reais - R\$)

	<u>Capital social</u>	<u>Reservas de Capital</u>	<u>Reservas de lucros</u>	<u>Lucros/Prejuízos acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2021	2.436.158	-	368.211	-	2.804.369
Lucro líquido do exercício	-	-	-	1.125.857	1.125.857
Destinação do lucro exercício atual Retenção de lucros	-	-	1.125.857	(1.125.857)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	2.436.158	-	1.494.068	-	3.930.225
Lucro líquido do exercício	-	-	-	1.498.364	1.498.364
Agio na venda de ações	-	2.824.757	-	-	2.824.757
Retenções de lucros	-	-	1.442.071	(1.442.071)	-
Reserva legal	-	-	56.293	(56.293)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2023	2.436.158	2.824.757	2.992.432	-	8.253.346

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras

LUME ROBOTICS S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

“Reapresentado”

“Valores expressos em reais”

LUME ROBOTICS S.A.

CNPJ: 32.871.104/0001-68

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

(Em reais)

	2023	2022
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais:		
Resultado antes do Imposto de renda e da contribuição social	2.247.357	1.646.166
Depreciação e amortização	50.150	21.263
	2.297.507	1.667.429
(AUMENTO) REDUÇÃO NOS ATIVOS E PASSIVOS:		
Clientes	(1.790.948)	20.775
Instrumentos financeiros	(3.829.152)	(2.330.248)
Impostos a recuperar	(802.653)	-
Estoques	(102.581)	(67.575)
Adiantamentos e outros créditos	(94.632)	(32.625)
Fornecedores	716	(109)
Obrigações tributárias	139.492	529.373
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	16.109	4.099
Contas a pagar	33.749	(20.456)
Adiantamento de clientes	(758.605)	758.605
Projetos em andamento	217.844	626.904
Imposto de renda e contribuição social pagos	(596.669)	(34.317)
Caixa líquido proveniente das (destinado às) atividades operacionais	(5.269.823)	1.121.855
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos:		
Aquisição de investimentos	(14.691)	(6.079)
Aquisição de imobilizado/intangível	146.467	219.864
Empréstimo a parte relacionadas	9.077	9.077
Caixa líquido proveniente das (destinado às) atividades investimentos	140.853	222.862
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamentos:		
Agio na venda de ações	2.824.757	-
Caixa líquido proveniente das (destinado às) atividades financiamentos	2.824.757	-
Aumento/Redução líquida de caixa e equivalente	(2.304.213)	1.344.717
Caixa e equivalente de caixa no início do exercício	2.456.077	1.111.360
Caixa e equivalente de caixa no final do exercício	151.864	2.456.077
Variação no caixa e equivalente de caixa	(2.304.213)	1.344.717

notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras

LUME ROBOTICS S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

“Reapresentado”

“Valores expressos em reais”

LUME ROBOTICS S.A.

CNPJ: 32.871.104/0001-68

INDICADORES DOS EXERCÍCIOS FINDOS

		2023	2022
LIQUIDEZ	Corrente	5,38	2,70
	Seca	5,49	2,66
	Geral	5,58	2,97
	Imediata	0,00	0,00
Total Liquidez		16,46	8,33
ENDIVIDAMENTO	Participação de Capital de Terceiros sobre Recursos Totais	0,22	0,51
	Garantia de Capital Próprio ao Capital de Terceiros	0,18	0,34
	Composição do Endividamento	0,00	0,00
Total Endividamento		0,40	0,85
RENTABILIDADE	Taxa de Retorno sobre o Ativo Total (ROA)	14,90	18,99
	Taxa de Retorno sobre o Patrimônio Líquido (ROE)	0,18	0,29
	Margem Líquida	31,39	0,00
	Giro do Ativo	0,47	0,50
Total da Rentabilidade		46,95	19,77

LUME ROBOTICS S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

“Reapresentado”

“Valores expressos em reais”

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 – Em Reais – Demonstração refere-se a uma entidade individual

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A companhia **LUME ROBOTICS S/A** é uma entidade de direito privado, constituída em 25 de fevereiro de 2019, inscrita perante o CNPJ: 32.871.104/0001-68 junto a Secretaria da Receita Federal e inscrição estadual nº. 083.705.14-7 na SEFAZ-ES Secretaria da Fazenda Estadual do estado do Espírito Santo, estabelecida Avenida Fernando Ferrari, nº. 1080 – Sala 405 Torre Central - Bairro: Mata da Praia – Vitória – ES, CEP: 29.066-380, o qual teve início em suas atividades operacionais junto ao estado em 27/10/2020 e tem por objeto social; Desenvolvimento e licenciamento de programas de computador customizáveis, Fabricação de equipamentos de informática, Fabricação de equipamentos transmissores de comunicação, peças e acessórios, Fabricação de aparelhos e equipamentos de medida, teste e controle, Fabricação de outras peças e acessórios para veículos automotores não especificadas anteriormente, Manutenção e reparação de aparelhos e instrumentos de medida, teste e controle, Manutenção e reparação de equipamentos e produtos não especificados anteriormente, Comércio a varejo de peças e acessórios novos para veículos automotores, Comércio a varejo de peças e acessórios usados para veículos automotores, Comércio varejista especializado de equipamentos e suprimentos de informática, Comércio varejista especializado de equipamentos de telefonia e comunicação, Comércio varejista de outros produtos não especificados anteriormente, Desenvolvimento de programas de computador sob encomenda, Desenvolvimento e licenciamento de programas de computador não-customizáveis, Consultoria em tecnologia da informação, Suporte técnico, manutenção e outros serviços em tecnologia da informação, Tratamento de dados, provedores de serviços de aplicação e serviços de hospedagem na internet, Portais, provedores de conteúdo e outros serviços de informação na internet, Testes e análises técnicas, Pesquisa e desenvolvimento experimental em ciências físicas e naturais, Aluguel de outras máquinas e equipamentos comerciais e industriais não especificados anteriormente, sem operador, Treinamento em informática.

NOTA 2 - BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO

As demonstrações financeiras são de responsabilidade da Administração e foram preparadas de acordo com as práticas adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na NBC TG 1.000 – Contabilidade para pequenas e médias empresas, aprovada pela Resolução CFC Nº. 1.255/09.

A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela Administração em 30 de abril de 2024.

LUME ROBOTICS S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

“Reapresentado”

“Valores expressos em reais”

NOTA 3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com os princípios contábeis e com as Normas Brasileiras de Contabilidade.

a) Resultado das operações

O resultado das operações é apurado pelo regime de competência

b) Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em milhares de reais (R\$). O real é a moeda funcional e a principal moeda do ambiente econômico em que a companhia opera.

c) Caixa e Valores Equivalentes

Foram considerados como caixa ou equivalente de caixa as disponibilidades e os instrumentos financeiros altamente líquidos, sujeitos a um risco insignificante de mudança de valor.

d) Ativos financeiros

A companhia classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias: mensurados ao valor justo através do resultado e ao custo amortizado. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial. A companhia não possui ativos financeiros classificados como disponíveis para venda.

e) Redução do valor recuperável de ativos financeiros

A Companhia avalia na data das demonstrações financeiras a existência de evidência objetiva que determine se o ativo financeiro, ou grupo de ativos financeiros, não seja recuperável.

Um ativo financeiro, ou grupo de ativos financeiros, é considerado como não recuperável se, e somente se, houver evidência objetiva de ausência de recuperabilidade como resultado de um ou mais eventos que tenham acontecido depois do reconhecimento inicial do ativo ("um evento de perda" incorrido) e este evento de perda tenha impacto no fluxo de caixa futuro estimado do ativo financeiro, ou do grupo de ativos financeiros, que possa ser razoavelmente estimado.

f) Passivos financeiros

Passivos financeiros são classificados como passivos financeiros a valor justo por meio do resultado ou ao custo amortizado, conforme o caso. A Companhia determina a classificação dos seus passivos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial.

Passivos financeiros são inicialmente reconhecidos a valor justo e, no caso de empréstimos e financiamentos, são acrescidos do custo da transação diretamente relacionado.

Os passivos financeiros da Companhia incluem contas a pagar a fornecedores.

g) Estoques

Os estoques são apresentados pelo menor valor entre o custo e o valor líquido realizável. O custo é determinado usando-se o método do custo médio ponderado.

LUME ROBOTICS S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

“Reapresentado”

“Valores expressos em reais”

Os estoques são deduzidos da provisão para obsolescência, estabelecida quando existe uma evidência objetiva de que a Companhia não será capaz de utilizar todo o estoque existente. O valor da provisão é a diferença entre o valor contábil e o valor recuperável. Em 31 de dezembro de 2023 a Companhia não possuía provisão para perda em estoques.

Os custos dos estoques compreendem todos os custos de aquisição, transformação e outros custos incorridos para trazer os estoques ao seu local e condição de consumo ou venda. A empresa adotou o Custo Médio de aquisição Ponderado para calcular o custo de estoque.

h) Imobilizado

Os itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico e é registrado pelo custo de aquisição ou construção, deduzidos de depreciação acumulada e perdas por redução ao valor recuperável (impairment) acumuladas, quando aplicável, o custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis necessários para preparar o ativo para o uso pretendido pela administração.

A depreciação é calculada de acordo com a legislação fiscal, pelo método linear, o valor residual e vida útil dos ativos e os métodos de depreciação são revistos no encerramento de cada exercício.

Ganhos e perdas em alienações são determinados pela comparação dos valores de alienação com o valor contábil e são registrados no resultado. Gastos de manutenção são apropriados ao resultado durante o período em que são incorridos.

i) Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem receitas de juros sobre aplicações financeiras, e outras receitas diversas. Essas receitas de juros são reconhecidas no resultado. A companhia também possui receita com variação cambial, ao qual é contabilizada, também, diretamente no resultado.

As despesas financeiras abrangem despesas bancárias, despesas com juros sobre empréstimos e encargos financeiros sobre tributos. 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 mensurados no resultado através dos juros efetivos.

j) Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente

LUME ROBOTICS S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

“Reapresentado”

“Valores expressos em reais”

de R\$ 240 mil para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram, quando aplicável, a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real.

As receitas, despesas e os custos do período da entidade foram escriturados contabilmente, de acordo com o regime de competência e seu Regime Tributário é Lucro Real.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos de renda correntes e diferidos. O imposto corrente e o imposto diferido são reconhecidos no resultado.

O imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber esperado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício, calculado às alíquotas vigentes na data da apresentação.

k) Uso das estimativas

Na elaboração das demonstrações financeiras é necessário utilizar estimativas para certos ativos, passivos e outras transações. As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias.

LUME ROBOTICS S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

“Reapresentado”

“Valores expressos em reais”

NOTA 4 – BALANÇO PATRIMONIAL

NOTA 4.1 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O caixa e os equivalentes de caixa compreendem os saldos de caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais, com riscos insignificantes de mudança de valor e prontamente conversíveis em caixa. São contabilizados pelo seu valor de face, que é equivalente ao seu valor justo. A seguir é apresentada a composição dos valores:

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	2023	2022
BANCO SICOOB	2.894	2.308.479
BANCO INTER	72.801	70.133
BANESTES - REC FAPES -PROJETO TECNOVA	-	416,80
BANESTES - REC FAPES -EMPRESA TECNOVA	8.868	-
BANCO VOTORANTIM	67.301	75.695
XP INVESTIMENTOS - 3A	-	622
XP INVESTIMENTOS - GOLDEN	-	730
Total:	151.864	2.456.076

LUME ROBOTICS S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

“Reapresentado”

“Valores expressos em reais”

NOTA 4.2 – INSTRUMENTOS FINANCEIROS

São provenientes de recursos aplicados junto a instituições financeiras com prazos e vencimentos pré-estabelecidos para resgates conforme contrato firmado entre as partes.

APLICAÇÕES FINANCEIRAS CURTO PRAZO- Circulante	2023	2022	MODALIDADE	TAXA	PRAZO LIQUIDEZ	VENCIMENTO
BANCO INTER	-	9.131	CDB Mais Limite de Crédito	80% CDI		13/11/2024
BANCO INTER	-	12.197	CDB Mais Limite de Crédito	80% CDI		20/10/2025
BANCO INTER	25.887	-	CDB Mais Limite de Crédito	80% CDI		30/07/2026
BANCO SICOOB	-	53.834	RDC - Longo Pós CDI - Nº 35			13/08/2036
BANCO SICOOB	-	60.333	RDC - Longo Pós CDI - Nº 36			22/08/2036
BANCO SICOOB	-	748.032	RDC - Longo Pós CDI - Nº 37			28/08/2036
BANCO SICOOB	-	178.543	RDC - Longo Pós CDI - Nº 38			29/08/2036
BANCO SICOOB	-	1.266.285	RDC - Longo Pós CDI - Nº 39			05/09/2036
BANESTES - REC FAPES - PROJETO TECNOVA	-	4	Inv Automático FI RF CP		diária	-
XP INVESTIMENTOS - APLICAÇÃO - 3A	-	335.024	Daycoval Classic FIRF Créd Privado		diária	-
XP INVESTIMENTOS - APLICAÇÃO - GOLDEN	-	716.564	Riza Lotus FIRF		diária	-
XP INVESTIMENTOS - APLICAÇÃO - GOLDEN	34.337	-	CDB BANCO CNH CAPITAL S/A	102% CDI		10/03/2025
XP INVESTIMENTOS - APLICAÇÃO - GOLDEN	321.785	-	LFSN BMG	CDI + 3,80%		06/09/2033
XP INVESTIMENTOS - APLICAÇÃO - GOLDEN	232.811	-	CDB NEON FINANCEIRA - BIORC	112% CDI		23/01/2024
XP INVESTIMENTOS - APLICAÇÃO - GOLDEN	202.337	-	CDB BANCO CNH CAPITAL S/A	102% CDI		31/03/2025
XP INVESTIMENTOS - APLICAÇÃO - GOLDEN	63.920	-	CDB HAITONG	102% CDI		24/09/2025
XP INVESTIMENTOS - APLICAÇÃO - GOLDEN	1.942.090	1.713.735	CDB BANCO VOLKSWAGEN	102% CDI		16/12/2024
XP INVESTIMENTOS - APLICAÇÃO - GOLDEN	233.164	-	CDB ZEMA FINANCEIRA	115% CDI		25/07/2024
XP INVESTIMENTOS - APLICAÇÃO - GOLDEN	230.148	-	CDB BANCO XCMG BRASIL S/A	111% CDI		20/02/2024
XP INVESTIMENTOS - APLICAÇÃO - GOLDEN	1.037.134	-	ARX VINSON ADVISORY FIC FIRF CP		D+30	-
XP INVESTIMENTOS - APLICAÇÃO - GOLDEN	4.655	-	TREND DI FIC FIRF SIMPLES		diária	-
XP INVESTIMENTOS - APLICAÇÃO - GOLDEN	1.476.448	-	CAPITÂNIA YIELD 120 CP FIC FIM CP		D+120	-
XP INVESTIMENTOS - APLICAÇÃO - GOLDEN	20.931	-	TREND CASH FIC FIRF SIMPLES		diária	-
BANCO DO BRASIL - FINEP MINERAÇÃO	794.716	-	RF CP Automático		diária	-
Total:	6.620.362	5.093.683				

NOTA 4.3 – DUPLICATAS A RECEBER

Referem-se às Contas a Receber vencidas ou vincendas originam-se decorrentes das operações normais da empresa, pelas vendas a prazo provenientes das comercializações de vendas de mercadorias e serviços prestados, representando um direito a receber e a cobrar de seus clientes, onde seus reconhecimentos são classificados pelo regime de competência das receitas de vendas de mercadorias, serviços prestados e clientes a receber pelo valor presente e deduzidas da provisão para créditos de liquidação duvidosa, quando aplicável.

Liquidação Duvidosa (PECLD). O ajuste a valor presente, para efeito de determinação do montante de juros a apropriar com base no método da taxa de juros efetivos, não foi aplicado pela administração. A estimativa para créditos de liquidação duvidosa é feita com base em uma análise de todas as quantias a receber existentes na data do Balanço Patrimonial. Uma PECLD é registrada quando há evidência objetiva de que a empresa não será capaz de receber todos os valores devidos de acordo com os prazos originais das contas a receber. Registra-se a PECLD no

LUME ROBOTICS S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

“Reapresentado”

“Valores expressos em reais”

montante considerado suficiente pela Administração para cobrir prováveis perdas na realização dos recebíveis.

CRÉDITOS A RECEBER	2023	2022	VENCIDO	A VENCER	45%	15%
					30 DIAS	60 DIAS
ARCELORMITTAL BRASIL S.A.	334.106	-	-	334.106	334.106	-
MINERACAO PARAGOMINAS S.A.	337.532	-	-	337.532	337.532	-
MOSAIC FERTILIZANTES P&K LTDA	234.320	-	-	234.320	-	234.320
MRS LOGISTICA S/A	163.674	53.466	-	163.674	163.674	-
PETROLEO BRASILEIRO S A PETROBRAS	39.458	11.875	-	39.458	-	39.458
VIX LOGISTICA S/A	747.200	-	747.200	-	-	-
Total:	1.856.290	65.341	747.200	1.109.090	835.312	273.778

NOTA 4.4 – ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES

Os créditos de adiantamentos são provenientes de valores pagos a fornecedores no país por conta da aquisição de bens, serviços e mercadorias antes do seu recebimento, o qual são baixados no momento da entrada e emissão da nota fiscal de compra.

Abaixo os valores relevantes de créditos de adiantamentos a fornecedores.

CRÉDITOS DE ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	2023	2022
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	99.782	22.490
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	1.810	1.058
Total:	101.592	23.548

NOTA 4.5 – ESTOQUES

Os estoques são demonstrados ao custo ou ao valor líquido de realização, dos dois o menor e compreendem o saldo em estoque de mercadorias para revenda. O custo é determinado pelo método de avaliação de estoques “custo médio ponderado” e o valor líquido de realização corresponde ao preço de venda estimado menos os custos para concluir e utilizar no serviço prestado.

ESTOQUES	2023	2022
MATÉRIA PRIMA	170.155	67.575
Total:	170.155	67.575

LUME ROBOTICS S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

“Reapresentado”

“Valores expressos em reais”

NOTA 4.6 – TRIBUTOS A RECUPERAR

Os créditos oriundos de ICMS, PIS E COFINS, são provenientes de créditos da atividade de compras de mercadorias para revenda principalmente, às retenções sofridas e as operações que geram créditos na entrada pelo regime não cumulativo, onde estão apresentados pelo valor original do crédito. O IRPJ e a CSLL são apurados e recolhidos com base no Lucro Real mensal por suspensão e sua diferença pago a maior no exercício são classificados em tributos a recuperar e compensados no mês ou exercício seguinte.

Os demais créditos estão apresentados pelo valor do crédito original.

CRÉDITOS A RECUPERAR	2023	2022
IRPJ PAGO POR ESTIMATIVA	555.225	-
CSLL PAGO POR ESTIMATIVA	201.058	-
CSLL PAGO A MAIOR	9.863	-
IRPJ PAGO A MAIOR	27.398	-
ICMS PAGO A MAIOR	3.622	-
PIS PAGO A MAIOR	979	-
COFINS PAGO A MAIOR	4.508	-
Total:	802.653	-

NOTA 4.7 – ATIVO NÃO CIRCULANTE – IMOBILIZADO

O imobilizado é registrado pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas no quadro abaixo; e leva em consideração vida útil e utilização dos bens (Resolução CFC No.1.177/09 (NBC – TG 27)).

Logo abaixo segue demonstração do imobilizado por grupo de itens.

LUME ROBOTICS S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

“Reapresentado”

“Valores expressos em reais”

BENS IMOBILIZADO	Taxa anual de depreciação (%)	Depreciação Acumulada	2023	2022	ADIÇÃO	EXCLUSÃO	Saldo 2023
Móveis e equipamentos	10%	(15.997)	118.670	108.988	5.422	-	102.673
Máquinas e equipamentos	20%	(7.418)	41.797	33.356	4.836	-	34.379
Veículos	20%	(13.944)	49.000	44.856	-	-	35.056
Equipamentos de informática	20%	(42.882)	187.103	64.409	109.288	-	144.221
Totais:		(80.241)	396.570	251.609	119.546	-	316.329

ITANGIVEL	Taxa anual de depreciação (%)	Depreciação Acumulada	2023	2022	ADIÇÃO	EXCLUSÃO	Saldo 2023
Projeto FINEP Mineração	-	-	13.987	-	-	-	13.987
Totais:		-	-	2.022	-	-	13.987

NOTA 4.8 – FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR

Os fornecedores são mensurados na sua totalidade pelo custo de aquisição, referem a fornecedores de produtos, mercadorias, fornecedores em gerais e de serviços necessários para atividades operacionais e na geração de receitas mensais da empresa, desta forma os fornecedores junto ao Balanço Patrimonial de 31.12.2023 estão compostos conforme demonstrativo abaixo:

FORNECEDORES	2023	2022
Fornecedor diversos	716	-
Contas a pagar	42.225	8.476
Total:	42.941	8.476

NOTA 4.9 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

O (IRPJ) Imposto de Renda das Pessoas Jurídicas e a (CSLL) Contribuição Social sobre o Lucro Líquido são apurados e recolhidos mensalmente com base no regime Lucro Real trimestral, nas formas e alíquotas previstas na legislação vigente, os tributos de IPI, ICMS, PIS, COFINS, são provenientes de operações de vendas e prestação de serviços ligados a atividade operacional da empresa, onde são provisionados, compensados ou recolhidos posteriormente.

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	2023	2022
IPI A RECOLHER	1.240	10.866

LUME ROBOTICS S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

“Reapresentado”

“Valores expressos em reais”

ICMS A RECOLHER	4.758	16.842
IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER	544.377	272.173
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER	204.616	115.180
PIS A RECOLHER	10.386	18.559
COFINS A RECOLHER	48.426	86.667
CRF A RECOLHER	207	-
IRRF S/SALARIOS	4.211	3.899
ISS A RECOLHER	48.266	51.811
IRRF A RECOLHER	147	571
ICMS DIFAL A RECOLHER	1.890	140
Total obrigações tributárias	868.524	576.707

NOTA 4.10 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

As obrigações trabalhistas referem-se a INSS a recolher provenientes da retenção na folha de pagamento dos empregados e demais provisões trabalhistas como provisões de férias, provisões de décimo terceiro e seus encargos como INSS e FGTS.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS	2023	2022
INSS A RECOLHER	16.974	8.330
PROVISÕES TRABALHISTAS E ENCARGOS	14.075	3.387
Total obrigações trabalhistas e sociais	31.049	11.718

NOTA 4.11 – PROJETOS EM ANDAMENTO – PROJETO FINEP MINERAÇÃO

Fundada em 2019, a startup passou pelo processo de aceleração do Programa Centelha 1, realizado em 2020, uma iniciativa do Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovações (MCTI) e da Financiadora de Estudos e Projetos (Finep), em parceria com o Conselho Nacional de Desenvolvimento Científico e Tecnológico (CNPq), o Conselho Nacional das Fundações Estaduais de Amparo à Pesquisa (Confap) e a Fundação CERTI. No Espírito Santo, o programa é executado pela Fundação de Amparo à Pesquisa e Inovação do Espírito Santo (FAPES).

Em 05/06/2023 foi aprovado perante a Junta Comercial do Espírito Santo a ATA DE ASSEMBLEIA GERAL ORDINARIA E EXTRAORDINÁRIA REALIZADA EM 30 DE ABRIL DE 2023 com os seguintes objetivos:

PROJETOS	2023	2022	LIBERAÇÃO
PROEJTO FINEP MINERAÇÃO	857.844	640.000	24/08/2023
Total:	857.844	640.000	-

LUME ROBOTICS S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

“Reapresentado”

“Valores expressos em reais”

Contratação de subvenção econômica à inovação concedida pela Financiadora de Estudos e Projetos (FINEP) limitada a R\$ 2.000.000,00 (dois milhões de reais) e as obrigações financeiras em contrapartida limitadas a R\$ 550.000,00 (quinhentos e cinquenta mil reais), tendo a Mercedes-Benz do Brasil Ltda como interveniente cofinanciadora, conforme os termos da Seleção Pública MCTI/FINEP/FNDCT N° 04/2022 – MCTI/Finep Startups IA.

Contratação de subvenção econômica à inovação nos termos da Seleção Pública MCTI/FINEP/FNDCT N° 04/2022 – MCTI/Finep Startups IA; (ii) contratação de subvenção econômica à inovação nos termos da Seleção Pública MCTI/FINEP/FNDCT N° 10/2022 – Programa Mineração e Desenvolvimento;

Contratação de subvenção econômica à inovação concedida pela Financiadora de Estudos e Projetos (FINEP) limitada a R\$ 2.000.000,00 (dois milhões de reais) e as obrigações financeiras em contrapartida limitadas a R\$ 250.000,00 (duzentos e cinquenta mil reais), conforme os termos da Seleção Pública MCTI/FINEP/FNDCT N° 10/2022 – Programa Mineração e Desenvolvimento.

NOTA 4.12–CAPITAL SOCIAL

O capital social da companhia está registrado no montante de R\$ 2.436.157,50 (Dois milhões quatrocentos e trinta e seis mil e cento e cinquenta e sete reais e cinquenta centavos) divididos em 44.445 ações nominativas, sem valor nominal, sendo 40.445 ações ordinárias e 4.000 ações preferencias classe A, totalmente subscritas e integralizadas em moeda corrente do país, conforme registro da ata de assembleia geral ordinária e extraordinária realizada em 12 de abril de 2022, com registro sob nº. 20220599947 em 09/05/2022, NIRE: 32300042210, perante Junta Comercial do estado do Espírito Santo.

NOTA 4.13 – RESERVA DE CAPITAL

Em 29 de junho de 2023 foi registrada perante a Junta Comercial do Espírito Santo a ATA DE ASSEMBLEIA GERAL EXTRAORDINÁRIA REALIZADA EM 22 DE JUNHO DE 2023 sob nº. 20231073496, onde aprovou a transferência de ações ordinárias em tesouraria emitidas pela Companhia para os acionistas fundadores, gerando um ágio na sua transferência no montante de R\$ 2.930.132,01 “Dois milhões, novecentos e trinta mil, cento e trinta e dois reais e um centavo”.

LUME ROBOTICS S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

“Reapresentado”

“Valores expressos em reais”

4.14 – EVENTOS SUBSEQUENTES

Os eventos subsequentes ao período contábil a que se referem às demonstrações contábeis incluem todos os eventos até a data em que as demonstrações contábeis são autorizadas para emissão, mesmo que esses eventos ocorram após o anúncio público de lucros ou de outra informação financeira.

De acordo com o disposto na Seção 32 do CPC-PME, não houve eventos subsequentes relevantes que ocasionassem ajustes ou divulgações especiais.

LUME ROBOTICS S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

“Reapresentado”

“Valores expressos em reais”

NOTA 5 – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

NOTA 5.1 - RECONHECIMENTO DE RECEITAS

A receita é mensurada pelo valor justo da contrapartida recebida ou a receber e são reconhecidas pelo Regime de Competência, deduzida de quaisquer estimativas de devoluções, descontos comerciais e/ou bonificações concedidos ao comprador e outras deduções similares. A receita de vendas de serviços é reconhecida quando todas as seguintes condições forem satisfeitas:

- a Empresa, através da medição, prestou efetivamente o serviço;
- o valor da receita pode ser mensurado com confiabilidade;
- é provável que os benefícios econômicos associados à transação fluirão para a Empresa; e
- os custos incorridos ou a serem incorridos relacionados à transação podem ser mensurados com confiabilidade.

A reconciliação das vendas brutas para a receita líquida está demonstrada no quadro abaixo.

RECEITAS E DEDUÇÕES DAS VENDAS	2023	2022
<u>VENDAS DE PRODUTOS, MERCADORIAS E SERVIÇOS</u>		
Venda de mercadorias - Mercado interno	2.738.292	918.730
Receitas de serviços prestados	3.121.120	2.572.500
Total das Receitas:	5.859.412	3.491.230
<u>(-) DEDUÇÕES SOBRE A VENDA</u>		
(-) IPI	(86.850)	(28.806,74)
(-) ICMS	(340.018)	(85.080,10)
(-) ISS	(156.056)	(128.625,00)
(-) COFINS	(413.565)	(257.079,33)
(-) PIS	(89.787)	(55.813,28)
Total das deduções:	(1.086.276)	(555.404)
Receita Líquida:	4.773.135	2.935.826

NOTA 5.2 – CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS, DAS MERCADORIAS VENDIDAS

NOTA 5.2.1 – CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS E DAS MERCADORIAS VENDIDAS

As matérias primas adquiridas quando transformadas em produtos são mantidas em estoques ou na sua venda reconhecidas em custos e suas mercadorias adquiridas para revenda são mantidas em estoque e no momento da venda reconhecida no custo, ou contabilizadas diretamente em custos quando houver saldo em estoque.

LUME ROBOTICS S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

“Reapresentado”

“Valores expressos em reais”

NOTA 5.3 - DESPESAS

As despesas administrativas, despesas com pessoal, encargos sociais e tributos são reconhecidas pelo regime de competências e são compostas da seguinte forma:

Despesas administrativas	2023	2022
Despesas c/vendas	(308.501)	(107.224)
Despesas c/pessoal	(814.700)	(547.843)
Aluguéis de imóveis	(34.378)	(23.723)
Impostos taxas e contribuições	(84.341)	(38.699)
Despesas gerais	(1.074.865)	(562.241)
Total:	(2.316.785)	(1.279.730)

NOTA 5.4 - RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro é composto por:

- Rendimentos de aplicações financeiras;
- Juros recebidos e auferidos
- Descontos financeiros obtidos
- Variações cambiais ativas

RECEITAS FINANCEIRAS	2023	2022
Descontos obtidos	762	1.405
Juros sobre capital próprio	15.067	-
Rendimentos de aplicações financeiras	604.040	297.229
Juros recebidos	-	156
Total:	619.869	298.789

DESPESAS FINANCEIRAS	2023	2022
Juros passivos	(7.114)	(599)
Variações cambiais passivas	-	(2.110)
Juros e comissões bancárias	(422)	(396)
IOF	(5.292)	(1.746)
Multa de mora	(10.967)	(2.948)
Total:	(23.795)	(7.798)

LUME ROBOTICS S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

“Reapresentado”

“Valores expressos em reais”

NOTA 5.5 – TRIBUTOS SOBRE O LUCRO

A companhia apura mensal seus tributos como base no regime Lucro Real trimestral, é um regime de tributação, em que o cálculo do Imposto de Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ) e da Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido (CSLL) é feito com base no lucro real da empresa (receitas menos, custos e despesas) e com ajustes previstos em lei.

Tributos sobre o lucro	2023	2022
IRPJ – Imposto de Renda das Pessoas Jurídica	(544.377)	(379.404)
CSLL – Contribuição Social sobre Lucro Líquido	(204.616)	(140.905)
<u>Total Líquido</u>	(748.993)	(520.309)

No exercício de 2022/2023 a empresa Lume Robotics S/A contratou uma empresa terceirizada á fim de começar a utilizar a Concessão de incentivos fiscais às pessoas jurídicas que realizem pesquisa tecnológica e desenvolvimento de inovação tecnológica, **Lei 11.196 Lei do Bem**, de 21 de novembro de 2005 – Art. 17 a 26, Decreto 5.798 de 7 de junho de 2006, Instrução normativa RFB 1.187 de 29 de agosto de 2011, é um benefício fiscal voltado para as empresas tributadas pelo regime de Lucro Real, que desenvolvam projetos de inovação tecnológica e apresentem lucro fiscal no ano base, usufruindo de redução na base de cálculo do IRPJ e CSLL.

NOTA 6 – REAPRESENTAÇÃO DE ANOS ANTERIORES

Durante a preparação das demonstrações financeiras, a Companhia identificou a necessidade de ajustes de exercícios anteriores relacionados aos seguintes fatos:

- Identificação de 1 nota fiscal de aquisição de matéria-prima para produção, que foi indevidamente reconhecida como aquisição de ativo imobilizado, com impacto no saldo de imobilizado, nas obrigações de ICMS, PIS e COFINS, e na apuração do resultado;
- Identificação de 10 notas fiscais que foram contabilizadas no SPED Contábil, mas que não foram devidamente refletidas no SPED Fiscal, com impacto nas obrigações de ICMS, PIS e COFINS, e na apuração do resultado;
- Realização de consultoria para obtenção de benefícios fiscais com base na Lei do Bem, com impacto nas obrigações de IRPJ e CSLL, e na apuração do resultado;
- Reconhecimento de outras receitas decorrentes de ajustes em períodos anteriores a 01 de janeiro de 2022, com impacto na apuração do resultado.

LUME ROBOTICS S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

“Reapresentado”

“Valores expressos em reais”

Com base nas análises quantitativas e qualitativas efetuadas pela administração da Companhia, concluiu-se que esses ajustes foram materiais para o exercício findo de 31 de dezembro de 2023. A administração da Companhia decidiu pela reapresentação das cifras comparativas referentes às demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

Consequentemente, os referidos ajustes de exercícios anteriores acarretaram nos seguintes ajustes nas seguintes rubricas contábeis nas informações financeiras:

Balanço Patrimonial ajustado

Em 31 de dezembro de 2022

	Balanço Patrimonial em 31/12/2022 - antes dos ajustes	Ajustes	Balanço Patrimonial em 31/12/2022 - após os ajustes
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalente de caixa	2.456.077	-	2.456.077
Instrumentos financeiros	2.765.323	-	2.765.323
Contas a receber de clientes	65.341	-	65.341
Adiantamentos	23.548	-	23.548
Estoques	67.575	-	67.575
Partes relacionadas	9.077	-	9.077
	5.386.941	-	5.386.941
Não Circulante			
Outros créditos	9.000	-	9.000
Investimentos	6.079	-	6.079
Imobilizado/intangível	550.001	(23.068)	526.933
	565.080	(23.068)	542.012
	5.952.021	(23.068)	5.928.953

LUME ROBOTICS S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

“Reapresentado”

“Valores expressos em reais”

	Balanco Patrimonial em 31/12/22 - antes dos ajustes	Ajustes	Balanco Patrimonial em 31/12/22 - após os ajustes
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	-	-	-
Contas a pagar	8.476	-	8.476
Adiantamentos clientes	758.605	-	758.605
Obrigações trabalhistas	14.940	-	14.940
Obrigações tributárias	623.077	(46.370)	576.707
Projetos em andamento	640.000	-	640.000
	2.045.098	(46.370)	1.998.728
Patrimônio líquido			
Capital Social	2.436.158	-	2.436.158
Reservas de Lucros	1.470.766	23.302	1.494.067
	3.906.923	23.302	3.930.225
	5.952.021	(23.068)	5.928.953

LUME ROBOTICS S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

“Reapresentado”

“Valores expressos em reais”

Demonstração do Resultado ajustado

Em 31 de dezembro de 2022

	Demonstração do resultado em 31/12/2022 divulgada	Ajustes	Demonstração do resultado em 31/12/2022 reapresentada
Receita Líquida de Vendas	2.935.826	-	2.935.826
Custos	(311.188)	(14.008)	(325.195)
Lucro Bruto	2.624.638	(14.008)	2.610.630
Receitas (Despesas) Operacionais			
Despesas administrativas	(1.279.778)	48	(1.279.730)
Outras receitas (despesas) operacionais	12.992	11.282	24.274
	(1.266.786)	11.330	(1.255.455)
Lucro Operacional Antes do Resultado Financeiro	1.357.852	(2.677)	1.355.175
Resultado Financeiro Líquido			
Receitas financeiras	298.790	-	298.790
Despesas financeiras	(7.798)	-	(7.798)
	290.991	-	290.991
Lucro Antes do IRPJ e CSLL	1.648.843	(2.677)	1.646.166
Provisão IRPJ/CSLL	(557.570)	37.262	(520.309)
Lucro/Prejuízo do Exercício	1.091.273	34.584	1.125.857

LUME ROBOTICS S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

“Reapresentado”

“Valores expressos em reais”

Demonstrações dos resultados abrangentes ajustado

No exercício findo em 31 de dezembro de 2022

	31.12.2022		31.12.2022
	Divulgada	Ajuste	Reapresentada
Lucro/Prejuízo do Exercício	1.091.273	34.584	1.125.857
Resultados Abrangentes	-	-	-
Total dos Resultados Abrangente do Exercício	1.091.273	34.584	1.125.857

CONSEAD GESTÃO CONTABIL E FINANCEIRA LTDA

Jose Jocimar Pinheiro

CRC/ES 4.985/0-5

CPF. 575.612.307-53

Contador

LUME ROBOTICS S/A

RAPHAEL VIVACQUA CARNEIRO

CPF: 769.417.367-04

Sócio Administrador