

NOTAS EXPLICATIVAS

1) OPERAÇÕES SOCIAIS

A sociedade foi constituída, tendo como objetivo social: Edição de revistas, tendo como sede da companhia na AV DOS GUARANTAS nº 244; bairro JARDIM MARINGA na cidade SINOP estado MATO GROSSO.

A data de encerramento do exercício social é em 31 de dezembro de cada ano.

2) ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis estão apresentadas em conformidade com Lei das S/A (Lei 6.404/76) e Legislação do Imposto de Renda (Decreto 3.000/99), bem assim, com as normas e disposições complementares da C.V.M. (Comissão de Valores Mobiliários). Na elaboração dessas demonstrações foram considerados os princípios contábeis emanados da Legislação Societária e Normas Brasileiras de Contabilidade.

2.1 Alteração da Legislação Societária Brasileira – Lei 11.638/07. Em 28 de dezembro de 2007, foi promulgada a Lei nº 11.638 alterada pela Medida Provisória nº 449 de 03 de dezembro de 2008, que altera, revoga e introduz novo dispositivo à Lei das Sociedades por Ações (Lei 6.404/76), notadamente em relação ao Capítulo IV, sobre matéria Contábil, que entrou em vigor a partir do ano de 2008. Essa Lei teve, principalmente, o objetivo de atualizar a lei societária brasileira para possibilitar o processo de convergência das práticas contábeis adotadas no Brasil com aquelas constantes das normas internacionais de contabilidade. Na nova lei foram abordados os seguintes principais assuntos, dentre outros, que no entendimento da Empresa poderão influenciar em suas demonstrações contábeis, dentre as principais alterações, foi estabelecido que:

2.2 Ativo, as contas serão dispostas em ordem decrescente de grau de liquidez dos elementos nelas registrados, nos seguintes grupos: Ativo Circulante; e Ativo Não-Circulante, composto por outros créditos e imobilizado;

2.3 Ativo Permanente, no encerramento do exercício findo a empresa não apresenta em seu ativo permanente, saldo de bens e de depreciações acumuladas.

2.4 Passivo, as contas serão classificadas nos seguintes grupos: Passivo Circulante; Passivo Não-Circulante e Patrimônio Líquido, dividido em Capital Social e Capital Subscrito;

2.5 As Obrigações da sociedade, inclusive financiamentos para aquisição de direitos do Ativo Não-Circulante, serão classificados no Passivo Circulante, quando se vencerem no exercício seguinte, e no passivo Não-Circulante, se tiverem vencimento em prazo maior;

2.6 Os Ativos e Passivos monetários relevantes sujeitos as variações pós-fixadas que a Companhia possui já estão registrados pelo valor da moeda na data da divulgação das demonstrações contábeis, por terem sido atualizados periodicamente;

3) RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Entre os princípios e procedimentos contábeis adotados na elaboração das demonstrações

financeiras, destacam-se:

3.1 – APURAÇÃO DO RESULTADO - As receitas e despesas são apropriadas e reconhecidas de acordo com o regime de competência.

3.2 – ATIVOS E PASSIVOS CIRCULANTES - Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis, no prazo de um ano são demonstrados como circulantes.

3.3 – ESTOQUES - Os estoques foram avaliados ao preço de aquisição.

3.4 – IMOBILIZADO - É demonstrado pelo preço de aquisição. Os bens ativados foram depreciados pelo método linear.

3.5 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO - É demonstrado pelos valores históricos.

4) CAPITAL SOCIAL

O Capital Social subscrito e inteiramente integralizado, no montante de R\$ 100.000,00 (cem mil reais) que corresponde a 100.000 (cem mil) ações sendo 50% Ações Ordinárias e 50% Ações Preferenciais nominativas com valor nominal de R\$ 1,00 cada ação pertencente integralmente à acionistas residentes no País.

5) AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

A empresa pertencia a outro escritório de contabilidade no período 01/01/2023 a 30/06/2023. Depois de uma análise em suas demonstrações contábeis foi verificado a necessidade de ajuste em algumas contas contábeis.

Esses ajustes são importantes para garantir que as demonstrações financeiras reflitam com precisão a situação financeira da empresa.

Ocorreu ajuste nas contas de:

Aplicações financeiras

11 - Aplicações financeiras

Houve uma disparidade entre os valores registrados nas aplicações financeiras no balanço da empresa e os valores relatados nos relatórios do Banco do Brasil. Isso exigiu um ajuste para alinhar os números.

Valores a reaver

5523 – Valores a reaver

Foi criada essa conta para refletir os valores bloqueados pelo Banco Itaú como garantia para um empréstimo anterior. Esses valores serão devolvidos à medida que as parcelas em aberto irem chegando ao final.

Depreciações, amortização e exaustão acumulada.

- 126 - (-) Depreciações de instalações
- 127 - (-) Depreciações de móveis e utensílios
- 128 - (-) Depreciações de máquinas, equipamentos. fer.
- 129 - (-) Depreciações de veículos
- 130 - (-) Depreciações computadores e periféricos

As contas de depreciação foram ajustadas devido ao regime tributário do Lucro Presumido, no qual a empresa não é obrigada a depreciar seus imobilizados.

Provisões.

- 194 - Provisões para férias;
- 195 - Provisões para 13º salário;
- 196 - INSS sobre provisões para férias;
- 197 - INSS sobre provisões para 13º Salário;
- 198 - FGTS sobre provisões para férias;
- 199 - FGTS sobre provisões para 13º Salário;

Os valores nas contas de provisões não refletiam com precisão a situação real da empresa, então foi necessário ajustá-los.

IRRF a recolher.

- 178 - IRRF a recolher

O saldo informado não correspondia ao valor devido pela empresa, então um ajuste foi feito para refletir a obrigação correta.

Empréstimos ou financiamentos

- 222 - Empréstimos ou financiamentos

Os valores registrados no balanço estavam abaixo dos relatados nos relatórios bancários, exigindo um ajuste para corrigir essa discrepância.