

ESTRATÉGIA & TIMING ANALISES E EDUCAÇÃO FINANCEIRA S.A
CNPJ: 44.540.746/0001-63

BALANÇO PATRIMONIAL

Valores expressos em Reais (R\$)

ATIVO

	Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2023
CIRCULANTE	3.254.369,49	2.899.001,27
DISPONÍVEL	1.374.153,34	2.663.087,34
BANCO C/MOVIMENTO	18.377,12	727.387,83
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.355.776,22	1.935.699,51
CREDITOS	1.880.216,15	235.913,93
TITULOS Á RECEBER	598.535,26	167.315,34
ADIANTAMENTOS Á TERCEIROS	1.270.855,57	67.481,29
CREDITOS DE FUNCIONÁRIOS	9.545,90	0,00
IMPOSTOS Á RECUPERAR	1.279,42	1.117,30
NÃO CIRCULANTE	48.026,29	57.323,41
IMOBILIZADO	48.026,29	57.323,41
OUTROS IMOBILIZADOS	76.952,44	76.952,44
(-)DEPREC/AMORT/EXAUSTAO ACUMULADA	(28.926,15)	(19.629,03)
TOTAL DO ATIVO	3.302.395,78	2.956.324,68

PASSIVO

	Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2023
CIRCULANTE	770.891,76	351.657,46
OBRIGAÇÕES DIVERSAS	770.891,76	351.657,46
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	30.199,39	0,00
FORNECEDORES	29.187,52	4.799,42
TRIBUTOS A RECOLHER	129.809,14	162.958,94
RETENÇÕES A RECOLHER	841,42	1.203,43
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	19.588,08	10.069,08
DESPESAS COM PESSOAL	24.394,05	58.451,38
CONTAS Á PAGAR	2.824,00	0,00
OUTRAS OBRIGAÇÕES	534.048,16	114.175,21
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.531.504,02	2.604.667,22
CAPITAL SOCIAL	2.505.000,00	2.505.000,00
CAPITAL SOCIAL	2.505.000,00	2.505.000,00
RESERVAS	13.881,80	99.667,22
RESERVAS DE LUCROS	13.881,80	99.667,22
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	12.622,22	99.667,22
LUCROS ACUMULADOS	12.622,22	0,00
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.302.395,78	2.956.324,68

SÃO PAULO, 31 DE DEZEMBRO DE 2024.

ANDRÉ RIBEIRO DE MORAES
Administrador
CPF: 005.025.080-94

FERNANDES FREDERICO LONGO
CRC-RS 20171 - Contador
CPF: 055.256.750-72

ESTRATÉGIA & TIMMING ANALISES E EDUCAÇÃO FINANCEIRA S.A
CNPJ: 44.540.746/0001-63

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Valores expressos em Reais (R\$)

	Período de 01/01/2024 a 31/12/2024	Período de 01/01/2023 a 31/12/2023
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	1.854.569,61	3.469.226,25
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(160.739,18)	(299.881,62)
IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE VENDAS	(160.739,18)	(299.881,62)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	1.693.830,43	3.169.344,63
LUCRO BRUTO	1.693.830,43	3.169.344,63
DESPESAS OPERACIONAIS	(1.457.135,68)	(2.203.640,31)
DESPESAS COM PESSOAL	(385.082,72)	(721.411,21)
ENCARGOS SOCIAIS	(97.502,60)	(136.547,72)
DESPESAS COM DEPRECIACOES	(9.297,12)	(14.086,00)
DESPESAS DE MANUTENÇÃO	(7.851,85)	(160.021,55)
IMPOSTOS E TAXAS	(47.959,14)	(1.646,59)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(1.024.147,66)	(1.325.866,30)
DESPESAS FINANCEIRAS	(42.876,24)	(211.230,60)
(-) RECEITAS FINANCEIRAS	157.581,65	276.246,32
(-) OUTRAS RECEITAS	0,00	90.923,34
LUCRO OPERACIONAL LÍQUIDO	236.694,75	965.704,32
PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(66.173,48)	(124.775,89)
PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA	(159.815,21)	(322.607,70)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	10.706,06	518.320,73

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO – 01/01/2023 A 31/12/2024

Valores expressos em Reais (R\$)

	Capital Social	Reservas	Lucros /Prejuízos Acumulados	Total
Historico			Lucros Acumulados	
Capital Social				
Saldo em 31/12/2022	2.500.000,00	0,00	266.929,73	2.766.929,73
VLR. AJUSTE DE CAPITAL	5.000,00			5.000,00
LUCRO LÍQUIDO N/PERIODO			518.320,73	518.320,73
VLR. AJUSTE DAS RESERVAS		99.667,22		99.667,22
VLR. AJUSTE DE EXERCÍCIOS			(353.250,46)	(353.250,46)
LUCROS DISTRIBUÍDOS			(432.000,00)	(432.000,00)
Saldo em 31/12/2023	2.505.000,00	99.667,22	0,00	2.604.667,22
VLR. LUCRO LÍQUIDO N/PERIODO			10.706,06	10.706,06
VLR. AJUSTE DAS RESERVAS		(85.785,42)	85.785,42	0,00
VLR. AJUSTE DE EXERCÍCIOS			202,47	202,47
LUCROS DISTRIBUÍDOS			(84.071,73)	(84.071,73)
Saldo em 31/12/2024	2.505.000,00	13.881,80	12.622,22	2.531.504,02

SÃO PAULO, 31 DE DEZEMBRO DE 2024.

ANDRÉ RIBEIRO DE MORAES
Administrador
CPF: 005.025.080-94

FERNANDES FREDERICO LONGO
CRC-RS 20171 - Contador
CPF: 055.256.750-72

ESTRATÉGIA & TIMING ANALISES E EDUCAÇÃO FINANCEIRA S.A
CNPJ: 44.540.746/0001-63
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31.12.2024

Nota 01 Contexto operacional

A **ESTRATÉGIA E TIMING ANALISES E EDUCAÇÃO FINANCEIRA S.A.**, é sociedade anônima e tem por objeto social a assessoria, consultoria, orientação e assistência operacional educacional na área financeira para gestão de negócios e investimentos, devidamente registrada na Junta Comercial do Estado de São Paulo - JUCESP, sob NIRE 35300582152 em 09.12.2021.

Nota 02 Apresentação das demonstrações contábeis

As presentes Notas Explicativas representam parte integrante das Demonstrações Contábeis que foram elaboradas em conformidade com o Contrato Social e práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os pronunciamentos, as orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, assim como as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC. Na elaboração das Demonstrações Contábeis, a empresa vem adotando as alterações na legislação, incluindo as mudanças introduzidas na Lei nº 6.404/1976 pelas Leis nº 11.638/2007 e 11.941/2009, obedecendo aos Princípios de Contabilidade Geralmente Aceitos, seguindo o Regime de Competência e contemplando Correção Monetária até a data de 31.12.1995.

As Demonstrações Contábeis estão sendo apresentadas em moeda corrente nacional (Reais), sem arredondamentos e em conformidade com o que preconiza a Resolução CFC 1.418/2012. Em observação as Normas Brasileiras de Contabilidade – Resolução CFC 1.418/2012 - ITG 1000– Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, a Empresa está divulgando de forma comparativa as informações relativas ao exercício anterior para todos os valores apresentados nas Demonstrações Contábeis do período corrente.

Nota 03 Principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração e apresentação das Demonstrações resumem-se em :

Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e Equivalentes de Caixa incluem, dinheiro em caixa, depósitos bancários, e investimentos de alta liquidez registrados no Ativo Circulante.

Instrumentos Financeiros

A Empresa classifica seus ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado. As variações são reconhecidas na mesma linha do resultado afetada pela referida operação no período em que ocorrem.

Aplicações financeiras

Estão demonstradas ao custo de aplicação acrescido de rendimentos correspondentes, apropriados até a data do Balanço.

Cientes

Valores correspondentes a vendas já faturadas e ainda não recebidas. Estes valores são registrados pelo valor nominal faturado. A provisão de devedores duvidosos se reconhecida, é constituída em montante considerado suficiente pela administração para fazer face a eventuais perdas na realização de créditos. O saldo da conta cliente está representado pelo seu valor sintético, uma vez que o controle individual desta conta é mantido internamente pela empresa.

Demais Ativos Circulantes e Não Circulantes

As demais contas do Ativo Circulante e Não Circulante estão demonstradas a valores de custo ou realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos auferidos.

Imobilizado

Está demonstrado ao custo de aquisição acrescido da correção monetária calculada pela variação da Ufir - Unidade Fiscal de Referência até 31.12.1995, quando aplicável. As depreciações foram calculadas sobre o custo corrigido pelo método linear, com base em taxas determinadas em função do prazo de vida útil estimado dos bens conforme regula a Instrução Normativa RFB nº 162/1998.

Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro

O Imposto de Renda foi calculado com base na alíquota de 15% acrescida do adicional de 10% sobre o lucro excedente a R\$ 240.000,00, e a Contribuição Social sobre o Lucro calculada com a alíquota de 9%, conforme determina Lei vigente.

Demais Tributos e Contribuições a Recolher

Valores representativos de impostos, tributos e contribuições a recolher.

Dívidas com Pessoal

Saldo de Salários, Férias e Pró Labore a Pagar. O saldo de Férias a Pagar foi calculado em razão do período aquisitivo de cada funcionário.

Contas a Pagar

Representam dívidas que não se enquadram em outras rubricas

Provisão para Contingências

Não houve provisionamento para encargos de riscos dos ajustes para atender a perdas prováveis na realização de elementos do Ativo, outras responsabilidades ou contingências constituídas com base na opinião da Diretoria. Conforme levantamento efetuado, não foram identificados débitos fiscais e/ou trabalhistas mensuráveis que ensejem a constituição de provisão para contingências tributárias e trabalhistas até a data de encerramento deste Balanço.

Demais Passivos Circulantes e Não Circulantes

Estão demonstrados pelo valor nominal de realização acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos incorridos até a data do Balanço.

Forma de Tributação

A tributação pelo lucro presumido foi decidida pelos sócios, por entenderem ser esta a forma mais adequada para a Empresa.

Regime de Apuração dos Resultados

Tanto receitas como despesas forma reconhecidas e contabilizadas pelo regime de competência.

Nota 04

Alterações nas práticas contábeis brasileiras

Com o advento das Leis nº 11.638/2007 e 11.941/2009, que atualizaram a legislação societária brasileira para possibilitar o processo de convergência das práticas contábeis no Brasil com aquelas constantes nas normas internacionais de contabilidade (IFRS), novas normas e pronunciamentos técnicos contábeis vêm sendo expedidos pelo CFC em consonância com os padrões internacionais de contabilidade.

Nota 05 Recuperação de valores dos Ativos “impairment”

Em consonância ao art. 183 da Lei 11.638/2007, e pronunciamento técnico CPC nº 001 – Redução ao Valor Recuperável de Ativos, os itens do Ativo Imobilizado que apresentam sinais de que seus custos registrados são superiores aos seus valores de recuperação são revisados detalhadamente para determinar a necessidade de provisão para redução do saldo contábil a seu valor de realização. A Administração não identificou mudanças de circunstâncias ou sinais de obsolescência tecnológica, bem como evidências de que seus ativos corpóreos utilizados em suas operações não são recuperáveis perante seu desempenho operacional e financeiro, e conclui que até a data do presente Balanço Patrimonial não existia necessidade de registrar qualquer provisão para perda em seus ativos.

Nota 06 Resultado do Exercício

O Lucro Líquido do Exercício, já deduzidas as Provisões para Imposto de Renda e Contribuição Social s/Lucro Líquido, foi de R\$ 10.706,06 (dez mil, setecentos e seis reais e seis centavos).

Nota 07 Capital Social

O Capital Social totalmente integralizado pelos sócios domiciliados no País é de R\$ 2.505.000,00 (dois milhões, quinhentos e cinco mil reais).

Nota 08 Estimativas Contábeis

A elaboração de demonstrações contábeis, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, requer que a administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. Ativos e Passivos significativos, sujeitos a essas estimativas e premissas incluem o estabelecimento da vida útil e do valor residual do ativo imobilizado, ativo intangível, provisão para devedores duvidosos, provisões para contingências. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas contábeis poderá resultar em valores diferentes dos estimados devido a variações no processo de sua determinação. A Empresa revisa regularmente essas estimativas contábeis.

Nota 09 Eventos Subsequentes

Não ocorreram eventos subsequentes à data do encerramento do exercício que tenham, ou possam vir a ter efeitos relevantes sobre a situação financeira e os resultados futuros da Empresa.

SÃO PAULO, 31 DE DEZEMBRO DE 2024.

ANDRÉ RIBEIRO DE MORAES
Administrador
CPF: 005.025.080-94

FERNANDES FREDERICO LONGO
CRC-RS 20171 - Contador
CPF: 055.256.750-72