

LS 1 HOLDING S.A

CNPJ Nº 51.477.881/0001-77

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

(Expressas em Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

Constituída em 19 de julho de 2023 com a denominação de LS 1 HOLDING S.A. a sociedade tem como seu objeto social (i) a participação societária em outras sociedades, podendo expandir seu objeto mediante interesse dos acionistas (ii) a prestação de serviços de consultoria, planejamento e assessoria empresarial de qualquer natureza, exceto jurídica e (iii) a aquisição e negociação de títulos e ativos de créditos e de renda variável tais como: ações, bônus de subscrição, debêntures e outros valores conversíveis ou permutáveis em ações de emissão de companhias abertas ou fechadas.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis da LS 1 HOLDING S.A., foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo as alterações promovidas pelas Leis n.º 11.638/07 e 11.941/09 e a norma NBC TG 1.000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas – CPC PME (IRFS para PME do IASB).

As demonstrações contábeis estão expressas em Reais, 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 2023, sendo as primeiras demonstrações anuais apresentadas em conformidade com a NBC TG 1.000 (R1) em todos os aspectos.

4. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a. Caixa e Equivalentes de Caixa

São representados por recursos em contas bancárias de livre movimentação considerada de liquidez imediata ou conversível em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo auferidos até a data do balanço, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização, assim como, por aplicações financeiras de curto prazo, que são avaliadas ao custo, acrescidos de juros até a data do balanço, sendo o ganho ou a perda registrado no resultado do exercício.

b. Fornecedores

São obrigações de curto prazo demonstradas pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço.

c. Demais Ativos e Passivos Circulantes e Não Circulantes

Os demais ativos são apresentados ao valor de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

Os demais passivos são demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas de acordo com os contratos vigentes.

d. 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.

e. 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 do lucro presumido.

f. 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 1000 (R1) - Demonstração dos Fluxos de Caixa.

5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2024	2023
Bancos - Conta Movimento	9.278,40	2.531,07
Bancos - Aplicações	954.756,55	-
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa	964.034,95	2.531,07

6. IMPOSTOS A RECOLHER

	2024	2023
IRPJ A PAGAR	32.979,74	-
CSLL A PAGAR	14.043,43	28,29
Total Impostos a Recolher	47.023,17	28,29

7. PARTES RELACIONADAS A PAGAR

	2024	2023
PRISMA CAPITAL PARTNERSHIP PARTIC LTDA	-	4.240,00
Total Partes Relacionadas a Pagar	-	4.240,00

8. PATRIMÔNIO LÍQUIDO**a) Capital Social**

Composto por 400.000 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, ao preço de emissão de R\$ 1,00 cada, totalmente subscritas e integralizadas.

	Ações	Valor
Acionistas pessoas físicas	400.000	400.000,00
Total Capital Social	400.000	400.000,00

b) Adiantamento para Futuro Aumento de Capital

	2024	2023
Acionistas pessoas físicas	422.008,16	422.008,16
Total Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	422.008,16	422.008,16

c) Lucros/(Prejuízos) Acumulados

	2024	2023
Lucros/(Prejuízos) Acumulados*	45.051,03	(873.697,97)
Total Lucros/(Prejuízos) Acumulados	45.051,03	(873.697,97)

*Em 2024, houve um ajuste do exercício anterior no valor de R\$ 848.472,91 ref. A reembolso de despesas.

9. DESPESAS OPERACIONAIS

	2024	2023
Administrativas		
SERVIÇOS PRESTADOS PJ	(53.495,01)	(522.498,31)
TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES	(221,03)	(342.907,63)
DESPESAS C/ VIAGENS - PASS. AEREAS	-	(6.180,43)
	(53.716,04)	(871.586,37)
Outras Despesas		
OUTRAS DESPESAS GERAIS	(350,00)	(100,00)
	(350,00)	(100,00)
Total Despesas Operacionais	(54.066,04)	(871.686,37)

10. RECEITAS E (DESPESAS) FINANCEIRAS

	2024	2023
Receitas Financeiras		
VARIAÇÃO CAMBIAL ATIVA	155.905,71	1.052,98
VARIAÇÃO CAMBIAL ATIVA REALIZADA	-	1.025,98
RENDIMENTO APLICAÇÃO FINANCEIRA	15.791,80	1.323,11
	171.697,51	2.376,09
Despesas Financeiras		
JUROS PASSIVOS	(29,03)	(1,05)
DESPESAS BANCÁRIAS	(1,00)	(66,90)
MULTAS	(272,38)	(54,20)
VARIAÇÃO CAMBIAL PASSIVA	-	(4.113,64)
	(302,41)	(4.235,79)
Total Receitas e (Despesas) Financeiras	171.395,10	(1.859,70)

11. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

O imposto com base no lucro presumido foi determinado por períodos de apurações trimestrais, encerrados aos dias 31 de março, 30 de junho, 30 de setembro e 31 de dezembro do ano calendário, sendo os percentuais de presunção para a base de cálculo dos impostos sendo 32% para imposto de renda (IRPJ) e para contribuição social (CSLL). Sobre a base cálculo são acrescidas, se houver, receitas financeiras, ganho de capital e demais receitas.

	Alíquotas	2024	2023
Receitas Financeiras Tributáveis		156.038,16	632,94
IRPJ	15%	(23.405,72)	(94,94)
IRPJ adicional	10%	(9.603,82)	-
TOTAL IRPJ DEVIDO		(33.009,54)	-
Receitas Financeiras Tributáveis		156.038,16	632,94
TOTAL CSLL DEVIDA	9%	(14.043,43)	(56,96)
Total Imposto de Renda e Contribuição Social		(47.052,97)	(151,90)

Marcelo Azevedo Fajnzylber
Diretor
CPF 219.699.648-39

José Ribamar do Nascimento
Contador CRC 118.814/O-6