

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024.**

**1 - IDENTIFICAÇÃO**

**RAZAO SOCIAL : CLEVERSALE TECNOLOGIA E COMUNICAÇÃO SA**

**CNPJ : 35.248.449/0001-58**

**ENDEREÇO: PRAÇA PAULINO FIQUEIREDO, 142, SALA 3 – CALDAS-MG**

**2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**Base de apresentação das Demonstrações Contábeis**

As demonstrações contábeis elaboradas pela administração, findas em 31 de dezembro de 2024 e 2023, foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, bem como os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), todos aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

**Base de mensuração**

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico. Moeda funcional e moeda de apresentação

A moeda funcional da Sociedade é o Real (R\$). Todos os valores apresentados nestas demonstrações contábeis estão expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma.

As preparações das demonstrações contábeis estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

**3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

As principais práticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas demonstrações contábeis.

a. As receitas e despesas são contabilizadas de acordo com o Regime de Competência dos Exercícios;

b. os direitos e as obrigações legais ou contratualmente sujeitos a atualização monetária ou a encargos financeiros são atualizados até a data das Demonstrações Contábeis;

c. As férias vencidas e proporcionais e seus respectivos encargos são provisionados de acordo com o Regime de Competência dos Exercícios;

d. Os ativos e passivos vencíveis até o término do exercício seguinte estão classificados como Circulante e os excedentes a esse prazo como Não Circulante;

#### 4 - BALANÇO PATRIMONIAL

	2024	2023		2024	2023
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		
Caixa e equivalentes de caixa	561.441,02	49.439,88	Fornecedores	396.232,52	345.939,34
Aplicações de liquidez imediata	6.508,11	159.015,02	Impostos a pagar / recolher	93.805,84	143.645,74
Clientes	1.828.758,23	2.021.016,10	Salários e contribuições previdenciárias	123.357,98	235.282,19
Títulos a receber	-	-	Empréstimos e financiamentos	132.000,00	-
Estoques	-	-	Contas a pagar	13.799,00	2.982,86
Adto Fornecedores/Funcionarios	2.376,00	11.011,71	Provisões	668.170,82	1.052.838,39
Impostos recuperar/deposito judici	221.188,13	336.649,15	Impostos parcelados	143.563,92	214.260,18
IR Diferido Ativo	194.719,14	-	IR Diferido Passivo	316.200,00	-
<b>Total do Circulante</b>	<b>2.814.990,63</b>	<b>2.577.131,86</b>	<b>Total do Circulante</b>	<b>1.887.130,08</b>	<b>1.994.948,70</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>			<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		
Investimentos	-	-	Impostos parcelados-LP	179.454,90	297.569,16
Imobilizado	645.555,48	643.927,48	Empréstimos e financiamentos - LP	154.000,00	-
Depreciação / Amortização	(379.892,58)	(261.897,38)	<b>Total do Não Circulante</b>	<b>333.454,90</b>	<b>297.569,16</b>
<b>Total do Permanente</b>	<b>265.662,90</b>	<b>382.030,10</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			Capital Social Subscrito	500.000,00	180.000,00
			Ações em Tesouraria	-	20.000,00
			Reserva Especial Pagto Dividendos	-	103.634,70
			Reserva Legal	-	23.332,21
			Reserva Lucros a Realizar	360.068,55	339.677,19
			<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>860.068,55</b>	<b>666.644,10</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>3.080.653,53</b>	<b>2.959.161,96</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>3.080.653,53</b>	<b>2.959.161,96</b>

#### ATIVO CIRCULANTE

##### Disponibilidades Imediatas:

###### a) Caixa e equivalentes de caixa

Representam recursos em moeda corrente e em contas correntes:

Bancos Conta Movimento R\$ 561.441,02

**Total ..... R\$ 561.441,02**

###### b) Aplicações Financeiras:

Representam recursos aplicados a curto prazo e com liquidez imediata:

**Aplicações R\$ 6.508,11.**

##### Clientes

Referem-se a valores a receber relativos prestação de serviços, sendo:

Duplicatas a receber ..... R\$ 898.758,23

Notas a faturar... R\$ 930.000,00

**Total ..... R\$ 1.828.758,23.**

##### Adiantamento a fornecedores

São pagamentos pagos antecipadamente para compra de bens, e saldo de adiantamento de férias no valor de R\$ 2.376,00.

### **Despesas antecipadas:**

Impostos a recuperar no total de R\$ 194.633,99 de CSLL e IRPJ, PIS, COFINS e ISS R\$ 13.341,46, depósito judicial R\$ 13.212,98 de uma ação movida contra Algar Telecom SA

### **ATIVO PERMANENTE**

<i>Descrição</i>	2024				2023
	<i>Custo Corrigido</i>	<i>Taxa Anual</i>	<i>Depreciação / Amortização Acumulada</i>	<i>Valor Residual</i>	
<b><u>Imobilizado de Uso:</u></b>					
Móveis e Utensílios	92.997,81	10%	(49.403,90)	43.593,91	52.410,66
Benfeitorias Imoveis Terceiros	14.462,23	4%	(2.955,64)	11.506,59	12.086,63
Equipamentos de Informática / TI	414.095,44	20%	(240.631,12)	173.464,32	255.566,78
Softwares	124.000,00	20%	(86.901,92)	37.098,08	61.966,03
	<b>645.555,48</b>		<b>(379.892,58)</b>	<b>265.662,90</b>	<b>382.030,10</b>

- Estes bens encontram-se escriturados com base no valor histórico de aquisição, deduzida a depreciação acumulada e/ou amortização.
- Os bens integrantes do ativo imobilizado e intangível encontram-se cobertos por seguros, em montante considerado pela administração como suficientes para fazer face a eventuais sinistros;
- Os valores encontram-se abaixo do seu valor de realização.

### **Reconhecimento e mensuração**

Itens do ativo imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perda de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumulada, quando necessário.

### **Depreciação / Amortização**

A depreciação é calculada sobre o valor do custo do ativo, e reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado. A amortização refere-se substancialmente ao ativo intangível, formado pela compra de softwares

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício social e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

### **PASSIVO CIRCULANTE**

Os saldos registrados nas contas de Fornecedores, refletem às compras a curto prazo, bens, serviços e materiais relacionados às atividades operacionais e de investimentos. Os Impostos a Recolher, Salários e Contribuições, referem-se apenas á saldos da competência de Dezembro de 2024, que tem prazo para pagamento no mês de Janeiro de 2024, por não haver valores vencidos a recolher de outras competências.

### **Empréstimos e financiamentos:**

Empréstimos tomados junto á instituições financeiras, para fins de Investimento e Capital de Giro, em aberto no final do exercício de 2023 R\$ 132.000,00.

### **Contas a pagar**

Compostas de alugueis e seguros a pagar.

Adto de clientes .....R\$ 13.349,00

Alugueis.....R\$ 450,00

**Total.....R\$ 13.799,00**

### **Provisões**

O saldo registro refere-se á provisão para pagamento de férias aos colaboradores R\$ 204.162,32 e provisões para pagamento de despesas e de impostos sobre vendas, da competência de Dez/2024, e que terão as notas fiscais emitidas no mês de Janeiro/2025. Despesas terceiros R\$ 359.383,50, e impostos sobre serviços R\$ 104.625,00.

## **PASSIVO NÃO CIRCULANTE**

### **Impostos Parcelados :**

Constituídos por impostos devidos á RFB parcelados, com vencimento a partir de Jan/2025 até dez/2025.

## **PATRIMONIO LÍQUIDO**

### **Capital Social**

O Capital social subscrito da empresa R\$ 500.000,00, sendo R\$ 465.000,00 pertencentes aos sócios e R\$ 35.000,00 em Ações retidas em tesouraria.

### **Lucros (Prejuízos) Acumulados**

No exercício corrente, a empresa registrou resultado de prejuízo antes de IR e CS, de R\$ 17.752,70, constituídos provisão para IR e CS diferidos sobre diferenças temporárias no total R\$ 121.480,86, totalizando o prejuízo líquido no exercício de R\$ 139.233,56.

## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b>RECEITA BRUTA</b>		
Receita de serviços	12.323.558,77	18.659.579,61
<b>Total da Receita Bruta</b>	<b>12.323.558,77</b>	<b>18.659.579,61</b>
<b><u>Deduções da Receita Bruta</u></b>		
Impostos Incidentes	(1.390.862,54)	(2.099.284,64)
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>10.932.696,23</b>	<b>16.560.294,97</b>
<b>CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS</b>	<b>(5.117.321,96)</b>	<b>(8.984.556,44)</b>
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>5.815.374,27</b>	<b>7.575.738,53</b>
<b><u>(DESPESAS) RECEITAS OPERACIONAIS</u></b>		
Gerais e administrativas	(5.696.812,58)	(7.115.925,86)
Tributárias	(12.414,17)	(12.600,16)
Despesas financeiras	(151.374,52)	(178.665,90)
Receitas financeiras	27.474,30	48.070,27
Outras (despesas) receitas operacionais	-	-
	<b>(5.833.126,97)</b>	<b>(7.259.121,65)</b>
<b>LUCRO (PREJUÍZO) OPERACIONAL</b>	<b>(17.752,70)</b>	<b>316.616,88</b>
<b>LUCRO ANTES DAS PROVISÕES</b>	<b>(17.752,70)</b>	<b>316.616,88</b>
Provisão para o I. Renda - IRPJ	(89.324,16)	(4.792,27)
Provisão para a Contribuição Social - CSLL	(32.156,70)	(5.317,20)
<b>LUCRO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO</b>	<b>(139.233,56)</b>	<b>306.507,41</b>

-----  
Rodolfo de Moraes Reis  
Administrador

CARLOS JOSE  
GABRIEL:92458912672

Assinado de forma digital por  
CARLOS JOSE GABRIEL:92458912672  
Dados: 2025.05.06 17:11:03 -03'00'

-----  
Carlos Jose Gabriel  
Contador - CRC 69803