

ALUTECH TECNOLOGIA E LOCAÇÕES S/A

**NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
DO ANO CALENDARIO 2021**

1 - Contexto operacional

A Empresa Alutech Tecnologia e Locações SA é constituída na forma de sociedade Anônima de capital fechado, com sede na cidade de Belo Horizonte, Estado de Minas Gerais, Brasil e seu objeto social é a locação de produtos, equipamentos e suprimentos de informática e demais produtos do ramo, aluguel de máquinas e equipamentos para escritórios, comércio atacadista de equipamentos elétricos de uso pessoal e doméstico, comércio atacadista de suprimentos para informática, comércio atacadista de componentes eletrônicos e equipamentos de telefonia e comunicação, comércio varejista especializado de equipamentos e suprimentos de informática, comércio varejista especializado de equipamentos de telefonia e comunicação, comércio varejista especializado de eletrodomésticos e equipamentos de áudio e vídeo, desenvolvimento de programas de computador sob encomenda, desenvolvimento e licenciamento de programas de computador customizáveis, consultoria em tecnologia da informação, tratamento de dados, provedores de serviços de aplicação e serviços de hospedagem na internet; atividades de consultoria em gestão empresarial, exceto consultoria técnica específica; aluguel de máquinas e equipamentos para escritórios, locação de mão de obra temporária, atividades de teleatendimento, atividades de apoio à gestão de saúde.

A Alutech Tecnologia e Locações SA iniciou as suas atividades no dia 28 de abril de 2021 e o seu Contrato social está devidamente registrado na Junta Comercial de Minas Gerais, com o NIRE 31300138666.

2 – Apresentação das Demonstrações Financeiras

Expressas em Reais (R\$ 1,00), as demonstrações contábeis foram elaboradas, e estão sendo apresentadas de acordo com as políticas contábeis adotadas no Brasil, consubstanciadas na Lei das Sociedades por Ações (Lei nº 6.404/76), incluindo suas posteriores alterações introduzidas pelas Leis 11.638/07 e 11.941/09 e, em especial, a NBC TG 1.000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), que estão em conformidade com as normas internacionais de contabilidade (International Financial Reporting Standards – IFRS) emitidas pelo International Accounting Standard Board (IASB).

Ressalta-se que a empresa foi constituída durante o ano de 2021 motivo pelo qual não há demonstrações financeiras do ano de 2020, impossibilitando a apresentação comparativa.

Dentre as práticas contábeis adotadas pela Companhia, destacam-se:

- redução ao valor recuperável de ativos: a administração não identificou qualquer indicativo de que o valor contábil de seus ativos exceda ao seu valor recuperável;
- base de mensuração - as demonstrações financeiras foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, os quais são mensurados pelos valores históricos ou valores amortizados;

- uso de estimativas e julgamentos - na preparação das demonstrações financeiras é necessário que a administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

Não foram identificadas informações a respeito de incertezas sobre premissas e estimativas que possuam um risco significativo de resultar em um ajuste material dentro do próximo exercício financeiro.

3 - Resumo das principais práticas contábeis

As políticas contábeis, descritas em detalhes abaixo, têm sido aplicadas de maneira uniforme a todos os períodos apresentados nessas demonstrações financeiras.

a) Apuração do resultado

Receitas e despesas - a empresa Alutech Tecnologia e Locações SA têm como prática a adoção do regime de competência para registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, assim como reconhecimento das receitas, despesas e custos, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas, independentemente de seu efetivo pagamento ou recebimento.

b) Contas a Receber de Clientes

Os valores a receber são registrados e mantidos no balanço patrimonial pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, acrescidos das variações monetárias ou cambiais, quando aplicáveis deduzidos de provisão para cobrir eventuais perdas na sua realização.

c) Ajuste a valor presente de ativos e passivos

Os ativos e passivos monetários não circulante são atualizados e, portanto, estão ajustados pelo seu valor presente. O ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários circulante é calculado e, somente, registrado se considerado relevante em relação às informações anuais tomadas em conjunto.

d) Imobilizado

Reconhecimento e Mensuração

O imobilizado está registrado pelo seu custo e sendo depreciado pelo método linear, com base na vida útil estimada de cada bem.

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado, no exercício em que o ativo for baixado.

Depreciação

As depreciações foram calculadas pelo método linear e a administração considera que as taxas estabelecidas pela legislação tributária representam adequadamente a vida útil do seu ativo imobilizado.

As vidas úteis (médias) estimadas do imobilizado são as seguintes:

Rubrica	Taxa
Máquinas e Equipamentos	20% a.a.
Móveis, utensílios e instalações	10% a.a.
Equipamentos de informática e Comunicação	20% a.a.
Edificações	4% a.a.

e) Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações referentes a bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, estão demonstrados pelos valores históricos, acrescidos das correspondentes variações monetárias e encargos financeiros, observando o regime de competência.

f) Remuneração e Provisões

As remunerações pagas a empregados tais como salário, férias, 13º salário, entre outros, bem como os encargos trabalhistas incidentes sobre eles, são reconhecidos mensalmente no resultado obedecendo ao regime de competência.

g) Impostos, Taxas e Contribuições

O regime tributário adotado pela empresa é o Lucro Presumido. As receitas de vendas da empresa estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas básicas:

- Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços - ICMS – alíquotas que variam de 7,00% a 19,00%;
- Contribuição para Seguridade Social - COFINS – alíquota de 3%
- Programa de Integração Social - PIS - 0,65%

O imposto de renda é computado sobre o lucro presumido tributável, na alíquota de 15%, acrescido do adicional de 10% para os valores que excedem R\$ 60.000,00 no período de 3 meses. A contribuição social é calculada à alíquota de 9% sobre o lucro presumido tributável, o qual é obtido pela

aplicação de 32% sobre o faturamento de serviços e locações e 8% sobre as vendas.

h) Rendimentos pagos aos sócios

Durante o ano de 2021 não foram distribuídos dividendos aos acionistas.

4 - Caixa e equivalentes de caixa

O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em reais
	31/DEZ/21
Recursos em banco - conta corrente	57.964
Total	57.964

5 - Contas a receber de clientes

O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em Reais
	31/DEZ/21
Clientes nacionais	15.571
Total	15.571

6 - Adiantamentos

O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em Reais
	31/DEZ/21
Adiantamento a Fornecedores Diversos	5.926
Total	5.926

7 – Outros Créditos

O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em Reais
	31/DEZ/21
Caução Aluguel	1.350
Total	1.350

8 – Imobilizado e Intangível

O imobilizado possui a seguinte composição e variação:

Descrição	Em Reais				
	Saldo Líquido 31/DEZ/20	Adições	Baixas	Depreciação	Saldo Líquido 31/DEZ/21
Imobilizado	-	2.249.249	-	(111.708)	2.137.541
Equipamento de segurança	-	-	-	-	-
Equipamentos de informática	-	2.221.349	-	(111.708)	2.109.641
Benfeitorias em bens de terceiros	-	27.900	-	-	27.900
Intangível	-	-	-	-	-
Software	-	-	-	-	-
Total	-	2.249.249	-	(111.708)	2.137.541

A compra expressiva de equipamentos de informática diz respeito a expansão das atividades de locação da empresa.

As depreciações foram calculadas pelo método linear e a administração considera que as taxas estabelecidas pela legislação tributária representam adequadamente a vida útil do ativo imobilizado.

9 – Fornecedores

O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em Reais
	31/DEZ/21
Fornecedores nacionais	18.906
Total	18.906

O aumento no saldo de fornecedores em 2021 é reflexo do aumento do imobilizado em decorrência da compra de produtos para locação.

10 – Obrigações trabalhistas e previdenciárias

O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em Reais
	31/DEZ/21
Salários	3.861
Impostos Folha	2.367
Provisões de Férias e Encargos	1.483
Total	7.711

11 – Obrigações tributárias

O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em Reais
	31/DEZ/21
IRPJ a recolher	19.992
CSLL a recolher	9.357
CSRF a recolher	11
PIS a recolher	940
COFINS a recolher	4.338
Total	34.639

12 – Outros Débitos

O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em Reais
	31/DEZ/21
Districomp Distribuidora de Informática Ltda	923
Total	923

13 – Exigível a longo prazo

O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em Reais
	31/DEZ/21
Empréstimo Powerpc	209.978
Fornecedores LP	1.784.377
Alutech - AFAC - Districomp	42.294
Total	2.036.648

14 - Capital social

Na constituição da companhia o capital social subscrito foi de R\$ 30.000,00 (trinta mil reais), divididos em 30.000 (trinta mil) ações ordinárias nominativas ao preço unitário de R\$ 1,00 (um real) e sem valor nominal.

Em 22 de outubro de 2021 em reunião realizada na cidade de Minas Gerais com a presença de todos os acionistas, decidiu-se aumentar o capital social mediante emissão de 370.000 (trezentos e setenta mil) novas ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, com preço de emissão de R\$ 1,00 (um real, cada, sendo 185.000 (cento e oitenta e cinco mil) a serem integralizadas pela acionista INVEST INFORMATICA PARTICIPAÇÕES S/A e 185.000 (cento e oitenta e cinco mil) a serem integralizadas pela acionista DISTRICOMP DISTRIBUIDORA DE INFORMATICA LTDA.

Por motivos diversos, não houve tempo hábil para registro da ata de aumento de capital durante o ano de 2021, ainda assim os acionistas anteciparam 90.000 (noventa mil ações no valor total de R\$ 90.000,00 (noventa mil reais) a título de antecipação para futuro aumento de capital, sendo R\$ 45.000,00 (quarenta e cinco mil reais) pela acionista INVEST INFORMATICA

PARTICIPAÇÕES S/A e R\$ 45.000,00 (quarenta e cinco mil reais) pela acionista DISTRICOMP DISTRIBUIDORA DE INFORMATICA LTDA.

Diante do exposto, o capital social da companhia está distribuído da seguinte forma:

Descrição	Ações	%	Capital Social
INVEST INFORMÁTICA PARTICIPAÇÕES S.A.	60.000	50,00%	60.000
DISTRICOMP DISTRIBUIDORA DE INFORMATICA LTDA.	60.000	50,00%	60.000
Total	120.000	100%	120.000

15 - Receita operacional líquida

O saldo da receita operacional líquida está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em Reais
	31/DEZ/21
Receitas de vendas	-
Receitas locações	350.889
Tributos sobre faturamento	(12.881)
Total	338.008

16 - Custos com Locações

O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em Reais
	31/DEZ/21
Custos das mercadorias vendidas	-
Custo com locações	(134.912)
Total	(134.912)

17 – Receitas (despesas) operacionais.

O saldo das despesas operacionais está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em Reais
	31/DEZ/21
Despesas gerais e administrativas	
Despesas com pessoal	(20.548)
Despesas com serviços de terceiros e honorários	(14.398)
Despesas com ocupação	(7.515)
Despesas com manutenção e conservação	-
Despesas com depreciação e amortização	(111.708)
Despesas tributárias	(144)
Despesas gerais	(2.624)
Totais de despesas gerais e administrativas	(156.936)
Despesas comerciais	
Embalagens	(300)
Totais de despesas comerciais	(300)
Outras Receitas (despesas)	
Outras receitas operacionais	-
Outras despesas operacionais	(26)
Totais de outras receitas (despesas)	(26)
Totais de receitas (despesas) operacionais	(157.262)

18 - Resultado financeiro líquido

O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em Reais
	31/DEZ/21
Receitas financeiras	
Rendimento aplicações financeiras	0
Juros ativos - Mora de clientes	3.201
Descontos obtidos	0
Totais das receitas financeiras	3.201
Despesas financeiras	
Juros e encargos	(17.053)
Descontos concedidos	-
Bancárias	(1.112)
IOF/IOC	-
Totais das despesas financeiras	(18.166)
Resultado financeiro líquido	-14.964

Nesta rubrica são apresentadas as receitas e as despesas financeiras decorrentes das aplicações dos recursos, como rendimentos de aplicações financeiras, juros e cambiais.

19 - Imposto de renda e contribuição social

A empresa apura a Contribuição Social e o Imposto de Renda sobre o lucro com base no lucro presumido.

Os valores de IRPJ e CSLL que afetaram o resultado do exercício de 2021 foram no montante de R\$ 31.345, conforme demonstrado a seguir:

Descrição	Em Reais			
	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
Faturamento do Período	-	-	25.984	324.905
Lucro Presumido	-	-	8.315	103.970
(=) Base de Incidência da CSLL	-	-	8.315	103.970
Contribuição Social do Resultado do Exercício	-	-	748	9.357
(=) Base de Incidência do IRPJ	-	-	8.315	103.970
Imposto de Renda sobre o Lucro	-	-	1.247	19.992
(-) Incentivo Fiscal de Dedução de Imposto	-	-	-	-
(=) Valor Registrado Provisão IRPJ e CSLL - Corrente	-	-	1.996	29.350

20 - Eventos Subsequentes

Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da Empresa ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

ROGERIO FERREIRA JUNIOR
CRC-PR 064186/O-6
CONTADOR

MIGUEL STEINER FARBER
CPF 841.817.610-53
ADMINISTRADOR