

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025.

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 2025 e 2024, 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

	2025	2024		2025	2024
ATIVO CIRCULANTE			PASSIVO CIRCULANTE		
Caixa e equivalentes de caixa	1.684.670,94	561.441,02	Fornecedores	440.512,79	396.232,52
Aplicações de liquidez imediata	22.864,52	6.508,11	Impostos a pagar / recolher	143.665,03	93.805,84
Clientes	1.447.657,59	1.828.758,23	Salários e contribuições previdenciárias	94.305,06	123.357,98
Títulos a receber	-	-	Empréstimos e financiamentos	133.000,00	132.000,00
Estoques	-	-	Contas a pagar	450,00	13.799,00
Adto Fornecedores/Funcionarios	-	2.376,00	Provisões	1.016.789,81	668.170,82
Impostos recuperar/deposito judicial	48.644,61	221.188,13	Impostos parcelados	157.981,56	143.563,92
IR Diferido Ativo	310.400,07	194.719,14	IR Diferido Passivo	392.958,33	316.200,00
Total do Circulante	3.514.237,73	2.814.990,63	Total do Circulante	2.379.662,58	1.887.130,08
ATIVO PERMANENTE			PASSIVO NÃO CIRCULANTE		
Investimentos	-	-	Impostos parcelados-LP	39.495,39	179.454,90
Imobilizado	472.225,39	645.555,48	Empréstimos e financiamentos - LP	22.000,00	154.000,00
Depreciação / Amortização	(328.006,64)	(379.892,58)	Total do Não Circulante	61.495,39	333.454,90
Total do Permanente	144.218,75	265.662,90	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			Capital Social Subscrito	465.000,00	465.000,00
			Ações em Tesouraria	35.000,00	35.000,00
			Reserva Especial Pagto Dividendos	-	97.801,65
			Reserva Legal	41.193,71	23.332,21
			Reserva Lucros a Realizar	676.104,80	238.934,69
			Total do Patrimônio Líquido	1.217.298,51	860.068,55
TOTAL DO ATIVO	3.658.456,48	3.080.653,53	TOTAL DO PASSIVO	3.658.456,48	3.080.653,53

ATIVO CIRCULANTE

Disponibilidades Imediatas:

a) Caixa e equivalentes de caixa

Representam recursos em moeda corrente e em contas correntes:

Bancos Conta Movimento R\$ 1.684.670,94

Total R\$ 1.684.670,94

b) Aplicações Financeiras:

Representam recursos aplicados a curto prazo e com liquides imediata:

Aplicações R\$ 22.864,52.

Clientes

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

Duplicatas a receber R\$ 291.897,79

Notas a faturar... R\$ 1.155.759,80

Total R\$ 1.447.657,59

Despesas antecipadas:

Impostos a recuperar no total de R\$ 29.887,89 de CSLL e IRPJ, e ISS R\$ 8.759,92;
Deposito judicial R\$ 13.212,98 de uma ação movida contra Algar Telecom SA

ATIVO PERMANENTE

Descrição	2025				
	Custo Corrigido	Taxa Anual	Depreciação /	Valor Residual	2024
			Amortização		
Acumulada					
Imobilizado de Uso:					
Móveis e Utensílios	76.064,98	10%	(45.138,77)	30.926,21	92.997,81
Benfeitorias Imoveis Terceiros	-	4%	-	-	14.462,23
Equipamentos de Informática / TI	272.160,41	20%	(171.165,97)	100.994,44	414.095,44
Softwares	124.000,00	20%	(111.701,90)	12.298,10	124.000,00
	472.225,39		(328.006,64)	144.218,75	645.555,48

- 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 2025, que tem prazo para pagamento no mês de Janeiro de 2026, 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 2025 R\$ 133.000,00.

Contas a pagar

Compostas de alugueis e seguros a pagar.

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

Total.....R\$ 450,00

Provisões

O saldo registro refere-se á provisão para pagamento de férias aos colaboradores R\$ 103.848,41 e provisões para pagamento de despesas e de impostos sobre vendas, da competência Dez/2025, e que terão as notas fiscais emitidas no mês de Janeiro/2026, R\$ 310.625,00. Despesas terceiros R\$ 472.293,42, e impostos sobre serviços R\$ 130.022,98.

Total.....R\$ 1.016.789,81

PASSIVO NÃO CIRCULANTE**Impostos Parcelados :**

Constituídos por impostos devidos á RFB parcelados, com vencimento a partir de Jan/2027 até dez/2027.

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 lucros antes de IR e CS, de R\$ 513.670,87, constituídos provisão para IR e CS, no total de R\$ 114.309,73, e diferidos sobre diferenças temporárias no total R\$ 38.922,60 á credito no resultado, levando totalizar o lucro líquido no exercício de R\$ 357.229,96.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

	2025	2024
RECEITA BRUTA		
Receita de serviços	8.878.641,88	12.323.558,77
Total da Receita Bruta	8.878.641,88	12.323.558,77
<u>Deduções da Receita Bruta</u>		
Impostos Incidentes	(1.029.335,12)	(1.390.862,54)
RECEITA LÍQUIDA	7.849.306,76	10.932.696,23
CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	(3.481.280,90)	(5.117.321,96)
LUCRO BRUTO	4.368.025,86	5.815.374,27
<u>(DESPESAS) RECEITAS OPERACIONAIS</u>		
Gerais e administrativas	(3.768.066,29)	(5.696.812,58)
Tributárias	(2.286,77)	(12.414,17)
Despesas financeiras	(100.910,55)	(151.374,52)
Receitas financeiras	16.908,62	27.474,30
Outras (despesas) receitas operacionais	-	-
	(3.854.354,99)	(5.833.126,97)
LUCRO (PREJUÍZO) OPERACIONAL	513.670,87	(17.752,70)
LUCRO ANTES DAS PROVISÕES	513.670,87	(17.752,70)
Provisão para o I. Renda - IRPJ	(74.994,03)	(89.324,16)
Provisão para a Contribuição Social - CSLL	(81.446,88)	(32.156,70)
LUCRO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	357.229,96	(139.233,56)

Caldas, 20 de abril de 2026.

Documento assinado digitalmente
 **RODOLFO DE MORAES REIS**
Data: 04/05/2026 09:02:13-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Rodolfo de Moraes Reis
Administrador

CARLOS JOSE
~~GABRIEL:92458912672~~
Assinado de forma digital por
CARLOS JOSE
GABRIEL:92458912672
Dados: 2026.04.20 13:09:29 -03'00'
Carlos Jose Gabriel
Contador - CRC 69803