

LTS INVESTMENTS CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em reais

1 Contexto operacional

A sociedade foi constituída em 26 de agosto de 2019 e tem por objeto social o desenvolvimento de atividades de gestão empresarial, incluindo a prestação de serviços de assessoria financeira, contábil, fiscal e administrativa; e a participação em outras sociedades não financeiras, empresárias ou não empresárias, na qualidade de sócia ou acionista, no País ou no exterior. Tendo sua sede e foro na Rua Doutor Renato Paes de Barros, nº 1.017, 15º andar, Itaim Bibi, CEP 04530-001, na cidade e Estado de São Paulo.

Em 19 de março de 2020, dentre outras deliberações, os sócios decidem alterar o objeto social da Sociedade, passando para a seguinte nova redação: (i) a prestação de serviço de consultoria empresarial, exceto consultoria técnica específica; e (ii) a participações em outras Sociedades brasileiras ou estrangeiras como sócia-quotista ou acionista.”

2 Apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas contábeis

2.1 Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis para Pequenas e Médias Empresas (CPC PME), e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

2.2 Base de apresentação

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico com exceção dos instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado, reconhecido no balanço patrimonial.

2.3 Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da sociedade e, também, a sua moeda de apresentação.

2.4 Caixa e equivalentes de caixa

LTS INVESTMENTS CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em reais

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de três meses, ou menos e com risco insignificante de mudança de valor.

2.5 Ativos financeiros

Empréstimos e recebíveis

Os empréstimos e recebíveis são ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis, que não são cotados em um mercado ativo. São incluídos como ativo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data de emissão do balanço (estes são classificados como ativos não circulantes). Os empréstimos e recebíveis da Sociedade compreendem "Demais contas a receber" e "Caixa e equivalentes de caixa".

2.6 Demais ativos circulantes e não circulantes

Os ativos circulantes e não circulantes são registrados pelos seus valores de aquisição e, quando aplicável, são reduzidos, mediante perda e provisão, aos seus valores prováveis de realização. Os passivos circulantes e não circulantes são registrados pelos seus valores conhecidos ou calculáveis e, quando aplicável, incluem os encargos incorridos.

2.7 Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano (ou no ciclo operacional normal dos negócios, ainda que mais longo). Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

2.8 Obrigações e Passivos com Terceiros

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos financeiros.

2.9 Apuração do resultado

LTS INVESTMENTS CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em reais

O resultado é apurado pelo regime de competência.

2.10 Imposto de renda e contribuição social

Em 2021 a Sociedade optou pelo regime de tributação com base no lucro presumido.

3 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Caixa Fundo Fixo	7.522,08	
Banco conta-movimento		
Banco Itaú S.A.	1.214,58	517,62
Banco aplicação financeira		
CORP PLUS DI Banco Itaú BBA	2.023.628,90	2.376.007,19
	<u>2.032.365,56</u>	<u>2.376.524,81</u>

Os saldos de disponibilidades refletem os seus respectivos valores de imediata realização no mercado.

4 Imobilizado

	<u>2021</u>		<u>2020</u>
	Custo	Depreciação	Líquido
Móveis e Utensílios	47.000,45	(4.950,06)	42.050,39
Computadores / Periféricos	113.026,78	(21.981,26)	91.045,52
Instalações	27.341,74	(3.288,40)	24.053,34
Aparelhos / Ferramentas e eqptos	13.085,00	(1.962,72)	11.122,28
	<u>200.453,97</u>	<u>(32.182,44)</u>	<u>168.271,53</u>

94.702,54

LTS INVESTMENTS CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em reais

A seguir, a movimentação do ativo imobilizado para exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e de 2020:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Saldo inicial	94.972,54	
<u>Aquisição</u>	100.088,58	100.635,39
<u>Depreciação</u>	<u>(26.519,59)</u>	<u>(5.662,85)</u>
<u>Saldo final</u>	<u>168.541,53</u>	<u>94.972,54</u>

5 Intangível

É composto por:

		<u>2021</u>			<u>2020</u>
	Taxa anual de amortiz. %	Custo	Amortização	Líquido	Líquido
Licença de uso de software	20	90.851,24	(30.040,30)	60.810,94	15.915,94
		<u>90.851,24</u>	<u>(30.040,30)</u>	<u>60.810,94</u>	<u>15.915,94</u>

LTS INVESTMENTS CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em reais

A movimentação do ativo intangível foi a seguinte:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Saldo inicial	15.915,94	-
Aquisições	73.843,00	17.008,24
Amortização	<u>(28.948,00)</u>	<u>(1.092,30)</u>
Saldo final	<u>60.810,94</u>	<u>15.915,94</u>

6 Obrigações com pessoal

O saldo de Provisão de participação nos resultados, Premiações e encargos a pagar aos colaboradores pelo desempenho das atividades exercidas.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Provisão de participação nos resultados a pagar	-	2.000.000,00
Provisão de premiações a pagar	2.391.182,00	-
Encargos Sociais	151.422,42	94.509,45
Provisões de férias	517.063,72	280.374,75
	<u>3.059.668,14</u>	<u>2.374.884,20</u>

LTS INVESTMENTS CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em reais

7 Impostos e Contribuições a recolher

	2021	2020
IRRF a recolher	141.017,44	78.235,63
Contribuições retidas 4,65%	33.143,99	2.765,74
CSLL a recolher	16.900,77	-
COFINS a recolher	33,78	607,47
PIS a recolher	7,33	100,14
ISS a recolher	81,69	141,84
	<u>191.185,00</u>	<u>81.850,82</u>

8 Patrimônio líquido Capital Social

O capital social subscrito da Sociedade em 31 de dezembro de 2021 é de R\$10.000,00 (dez mil reais), dividido em 10.000 (dez mil) quotas iguais, com valor unitário de 1,00 (um real) cada.

9 Composição da Receita líquida

	2021	2020
Receita operacional bruta:		
Receita de Consultoria - exportação	43.270.818,81	47.426.189,40
Deduções - Impostos incidentes	<u>(2.163.540,94)</u>	<u>(2.371.309,45)</u>
	<u>41.107.277,87</u>	<u>45.054.879,98</u>

LTS INVESTMENTS CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em reais

10 Custos e despesas por natureza

Custos com pessoal

Salários, encargos e benefícios	(13.135.276,66)	
	(13.135.276,66)	0,00

Custos gerais

Serviços de terceiros	(1.921.530,24)	
Viagens e estadias	(232.012,90)	
Custos gerais	(137.380,28)	
	(2.290.923,42)	0,00

Custo com patrimonio

Alugueis e seguros	(52.320,83)	
Manutenções nas instalações e equipamentos	(30.547,12)	
Depreciação e amortização	(55.467,59)	
	(138.335,54)	0,00

Despesas gerais e administrativas

Salários, encargos e benefícios	-	(9.412.407,10)
Serviços de terceiros	-	(695.856,79)
Viagens e estadias	-	(35.384,66)
Alugueis e seguros	-	(449,45)
Manutenções nas instalações e equipamentos	-	(1.656,27)
Depreciação e amortização	-	(6.755,15)
Despesas tributarias	(79.354,23)	(33.507,38)
Despesas gerais	(20.190,59)	(72.307,43)
	(99.544,82)	(10.258.324,23)
	(15.664.080,44)	(10.258.324,23)

LTS INVESTMENTS CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em reais

11 Resultado financeiro líquido

	2021	2020
Receita financeira		
Rendimento de aplicações financeiras	475.228,84	92.487,67
Descontos Obtidos	158,80	400,04
Variações monetárias e cambiais ativas	9.260,85	
Juros ativos sobre empréstimo	57.396,83	3.575,46
	<u>542.045,32</u>	<u>96.463,17</u>
Despesas Bancárias	(1.801,41)	(1.403,21)
Variações monetárias e cambiais passivas	(3.326,38)	
Multas pagas	(1.002,41)	(1.395,94)
Juros pagos	(140,87)	(40,24)
	<u>(6.271,07)</u>	<u>(2.839,39)</u>
Receitas financeiras, líquidas	<u><u>535.774,25</u></u>	<u><u>93.623,78</u></u>
