

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 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.

LTS INVESTMENTS CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em reais

2.4 Caixa e equivalentes de caixa

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.

LTS INVESTMENTS CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em reais

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

O resultado é apurado pelo regime de competência.

2.10 Imposto de renda e contribuição social

Em 2022 e 2021 a Companhia optou pelo regime de tributação com base no lucro presumido.

3 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Caixa Fundo Fixo	7.024,70	7.522,08
Banco conta-movimento		
Banco Itaú S.A.	504,86	1.214,58
Banco aplicação financeira		
CORP PLUS DI Banco Itaú BBA	742.630,36	2.023.628,90
	<u><u>750.159,92</u></u>	<u><u>2.032.365,56</u></u>

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

LTS INVESTMENTS CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em reais

4 Imobilizado

	2022		2021	
	Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Móveis e Utensílios	47.000,45	(9.646,95)	37.353,50	42.050,39
Computadores / Periféricos	208.439,16	(55.901,34)	152.537,82	91.045,52
Instalações	31.482,10	(6.247,52)	25.234,58	24.053,34
Aparelhos / Ferramentas e eqptos	13.085,00	(3.271,20)	9.813,80	11.122,28
	<u>300.006,71</u>	<u>(75.067,01)</u>	<u>224.939,70</u>	<u>168.271,53</u>

A seguir, a movimentação do ativo imobilizado para exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e de 2021:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Saldo inicial	168.271,53	94.702,54
<u>Aquisição</u>	99.552,74	100.088,58
<u>Depreciação</u>	<u>(42.884,57)</u>	<u>(26.519,59)</u>
<u>Saldo final</u>	<u>224.939,70</u>	<u>168.271,53</u>

LTS INVESTMENTS CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em reais

5 Intangível

É composto por:

		<u>2022</u>			<u>2021</u>
	Taxa anual de amortiz. %	Custo	Amortização	Líquido	Líquido
Licença de uso de software	20	141.454,32	(79.901,88)	61.552,44	60.810,94
		<u>141.454,32</u>	<u>(79.901,88)</u>	<u>61.552,44</u>	<u>60.810,94</u>

A movimentação do ativo intangível foi a seguinte:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Saldo inicial	60.810,94	15.915,94
Aquisições	50.603,08	73.843,00
Amortização	(49.861,58)	(28.948,00)
Saldo final	<u>61.552,44</u>	<u>60.810,94</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.

LTS INVESTMENTS CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em reais

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Participação nos lucros e resultados a pagar	1.697.000,00	-
Provisão de premiações a pagar	-	2.391.182,00
Encargos Sociais	166.383,90	151.422,42
Provisões de férias	681.398,79	517.063,72
	<u>2.544.782,69</u>	<u>3.059.668,14</u>

7 Impostos e Contribuições a recolher

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
IRRF a recolher	150.015,37	141.017,44
Contribuições retidas 4,65%	4.901,98	33.143,99
CSLL a recolher	15.867,88	16.900,77
COFINS a recolher	17,14	33,78
PIS a recolher	4,53	7,33
CIDE a recolher	19,49	-
ISS a recolher	199,54	81,69
	<u>171.025,93</u>	<u>191.185,00</u>

LTS INVESTMENTS CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em reais

8 Patrimônio líquido Capital Social

O capital social subscrito da Sociedade em 31 de dezembro de 2022 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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receita operacional bruta:		
Receita de Consultoria - exportação	41.675.276,53	43.270.818,81
Deduções - Impostos incidentes	<u>(2.083.763,82)</u>	<u>(2.163.540,94)</u>
	<u>39.591.512,71</u>	<u>41.107.277,87</u>

10 Custos e despesas por natureza

Custos com pessoal

Salários, encargos e benefícios	<u>(17.190.104,86)</u>	<u>(13.135.276,66)</u>
	<u>(17.190.104,86)</u>	<u>(13.135.276,66)</u>

Custos gerais

Serviços de terceiros	(3.065.863,33)	(1.921.530,24)
Viagens e estadias	(1.360.418,62)	(232.012,90)
Custos gerais	<u>(318.899,80)</u>	<u>(137.380,28)</u>
	<u>(4.745.181,75)</u>	<u>(2.290.923,42)</u>

Custo com patrimônio

Alugueis e seguros	(14.265,00)	(52.320,83)
Manutenções nas instalações e equipamentos	(60.739,74)	(30.547,12)
Depreciação e amortização	<u>(92.746,15)</u>	<u>(55.467,59)</u>
	<u>(167.750,89)</u>	<u>(138.335,54)</u>

LTS INVESTMENTS CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro

Em reais

Despesas gerais e administrativas

Outras receitas/despesas	1.381,85	-
Despesas tributarias	(30.812,85)	(79.354,23)
Despesas gerais	(36.247,22)	(20.190,59)
	<u>(65.678,22)</u>	<u>(99.544,82)</u>
	<u>(22.168.715,72)</u>	<u>(15.664.080,44)</u>

11 Resultado financeiro líquido

	2022	2021
Receita financeira		
Rendimento de aplicações financeiras	896.753,21	475.228,84
Descontos Obtidos	438,23	158,80
Variações monetárias e cambiais ativas	27.055,71	9.260,85
Juros ativos sobre emprestimo	200.826,67	57.396,83
	<u>1.125.073,82</u>	<u>542.045,32</u>
Despesas Bancárias	(2.384,54)	(1.801,41)
Variações monetárias e cambiais passivas	(1.919,73)	(3.326,38)
Multas pagas	(156,23)	(1.002,41)
Juros pagos	(42,88)	(140,87)
	<u>(4.503,38)</u>	<u>(6.271,07)</u>
Receitas financeiras, líquidas	<u>1.120.570,44</u>	<u>535.774,25</u>
