

## REC GESTÃO DE RECURSOS S/A.

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021.

(Expressas em Reais,00)

---

#### 1. CONTEXTO OPERACIONAL

---

A empresa REC GESTÃO DE RECURSOS, atua no ramo de a) Administração de carteira de valores mobiliários, inclusive fundos de investimento, no Brasil e no Exterior, e b) Consultoria de Negócios.

---

#### 2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

---

As demonstrações contábeis da **EMPRESA REC GESTÃO DE RECURSOS S/A**, foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo as alterações promovidas pelas Leis nºs 11.638/07 e 11.941/09 e a norma NBC T 19.41 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas – CPC PME (IRFS para SME do IASB).

As demonstrações contábeis estão expressas em Reais (R\$ 00), salvo se indicado o contrário.

---

#### 3. APLICAÇÃO DO CPC PME

---

A aplicação do CPC PME já se deu, integralmente, na elaboração das demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2011, sendo as primeiras demonstrações anuais apresentadas com a NBC TG 1000 (R1) em todos os aspectos.

---

#### 4. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

---

##### a. Caixa e Equivalentes de Caixa

Refere-se aos saldos em conta movimento e aplicações financeiras resgatáveis no prazo de 90 / 360 dias a contar da data do balanço e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado, classificadas na categoria de ativos financeiros avaliados ao valor justo com contrapartida no resultado. Esses investimentos são avaliados ao custo, acrescidos de juros até a data do balanço, e marcados a mercado, sendo o ganho ou a perda registrada no resultado do exercício.

##### b. Clientes

Avaliados pelo valor original, deduzidos de ajuste para créditos de liquidação duvidosa, quando existem evidências objetivas, de que a Sociedade não será capaz de cobrar todos os valores devidos.

As contas a receber de clientes referem-se na sua totalidade a operações de curto prazo e são ajustadas a valor presente se este ajuste for relevante. A administração entende não ser aplicável, pois o ajuste a valor presente calculado no contas a receber de clientes foi considerado irrelevante.

##### c. Imobilizado

Demonstrado ao custo de aquisição, deduzido da depreciação calculada pelo método linear, que leva em consideração a vida útil dos bens, tendo como contrapartida o resultado.

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 (calcu-

lado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) é incluído na demonstração de resultado, no exercício em que o ativo for baixado.

A Administração da Sociedade entende que as taxas de depreciação utilizadas estão de acordo com a vida útil econômica estimada dos bens.

**d. Fornecedores**

Fornecedores são obrigações com base em prazos normais de crédito e não estão sujeitas a juros. Os fornecedores em moeda estrangeira são atualizados utilizando-se a taxa de câmbio vigente na data do balanço. Ganhos e perdas de câmbio são incluídos em receitas ou despesas de Variação Cambial.

**e. Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro**

O imposto de renda e a contribuição social são calculados, observando os critérios estabelecidos pela legislação tributária vigente, pelas alíquotas regulares de 15% acrescidas de adicional de 10% sobre a base excedente à R\$ 60.000,00 no trimestre para o imposto de renda e de 9% para a contribuição social. A sociedade optou pelo regime de tributação do lucro presumido.

**f. Reconhecimento de receitas**

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços no curso normal das atividades da Companhia. A receita é apresentada líquida de impostos, devoluções, abatimentos e descontos. Geralmente, o montante de receitas é equivalente ao valor das notas fiscais emitidas.

A Sociedade reconhece a receita quando: (i) o valor da receita pode ser mensurado com segurança; (ii) é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade e (iii) os custos incorridos ou a incorrer com relação à transação podem ser mensurados de forma confiável.

**g. Ajuste ao Valor Presente de Ativos e Passivos**

A administração avalia periodicamente a necessidade de ajustes a valor presente para todos os ativos e passivos de curto e longo prazo. A administração entende não ser aplicável qualquer ajuste a valor presente, devido ao seu ativo e passivo não embutirem juros ou acréscimos.

**h. Redução ao Valor Recuperável**

A Administração da Sociedade avalia e monitora periodicamente o desempenho futuro dos seus ativos. Neste contexto, considerando o disposto no Pronunciamento Técnico Brasileiro CPC PME – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, Seção 27 – Redução ao Valor Recuperável de Ativos, não foram detectados, atualmente, riscos relevantes de Impairment.

Os Ativos avaliados e que estão sujeitos a algum risco de Impairment são as Contas a Receber, os Estoques, os bens do Ativo Imobilizado e do Intangível.

**i. Demonstração do fluxo de caixa**

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas de acordo com o Método Indireto e estão apresentadas de acordo com a Seção 7 da NBC TG 1000 (R1) - Demonstração dos Fluxos de Caixa.

---

**5. CAIXA E EQUIVALENTES**

---

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Caixa	112	422
Banco Conta Movimento	10	10
Aplicações Financeiras	1.398.742	1.086.122
	<b>1.398.864</b>	<b>1.086.554</b>

---

**6. IMPOSTOS A RECUPERAR**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Pis a Recuperar	116	116
Cofins a Recuperar	538	538
Imposto Recolhido a Maior/PERDCOMP	1.079	104
FGTS a Recuperar	1.781	1.781
	<b>3.514</b>	<b>2.539</b>

**7. ADIANTAMENTOS A FUNCIONÁRIOS**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Adiantamentos de Férias	0	2.507
	<b>0</b>	<b>2.507</b>

**8. OUTRAS CONTAS A RECEBER**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
FII – UBS BR RECEBIVEIS IMÓBILIARIOS	45	0
FII – UBS BR OFFICE – RECT11	592	0
FII – LOGISTICA – RELG11	0	34.541
	<b>637</b>	<b>34.541</b>

**9. IMOBILIZADO****a. Composição**

<b>Custo Aquisição</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Instalações	16.752	16.752
Móveis & Utensílios	54.571	54.571
Computadores e Periféricos	112.119	84.918
	<b>183.442</b>	<b>156.241</b>
(-) Depreciação Acumulada	(72.543)	(47.113)
	<b>110.899</b>	<b>109.128</b>

**b. Movimentação:**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Saldo no início do exercício</b>	<b>109.128</b>	<b>111.507</b>
Aquisições	32.115	20.306
Baixas	(4.914)	0
Baixa Depreciação	2.854	0
(-) Depreciação no Exercício	(28.284)	(22.685)
<b>Saldo Imobilizado Líquido</b>	<b>110.899</b>	<b>18.054</b>

**10. FORNECEDORES**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Anbima – Assoc Brasileira das Entidades do Merc finan e de Capitais	2.120	2.061
Dell Computadores do Brasil Ltda.	205	3.113
I10AS BKWW Criação de Marcas, Embalagens e Mídias Ltda. ME	400	400
Locaweb Serviços de Internet S.A.	485	430
Kalunga Comercio e Industria	398	398
GRI Brasil Eventos Ltda..	985	1.233
Vin Service Servicos Especializados Ltda	1.123	1.122
Editora Capital	1.235	0
Uqbar Educação	3.160	0
Omiexperience	1.898	0
Dell Computadores	8.353	0
Alex Willian Dias dos Santos	0	100
B&M Tech Ltda.	0	4.500
Praiano Hotel Ltda	1.098	0
Suno S/A	15.000	0
	<b>36.460</b>	<b>13.358</b>

**11. IMPOSTOS A RECOLHER**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
IRRF a Recolher	35.041	30.410
ISS a Recolher	134.893	115.719
IRPJ a Pagar	668.541	538.422
CSLL a Pagar	245.481	196.774
COFINS a Pagar	82.653	70.881
PIS a Pagar	17.908	15.357
CSRF A Recolher	94	0
	<b>1.184.611</b>	<b>967.563</b>

**12. SALÁRIOS E ENCARGOS**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Férias a Pagar	110.639	81.885
INSS a Pagar	41.774	39.046
FGTS a Pagar	10.339	10.195
Provisão Encargos Férias	38.502	28.496
	<b>201.254</b>	<b>159.622</b>

---

### 13. CAPITAL SOCIAL

---

Composto de 50.000 ações, pertencente a pessoas físicas brasileiras no valor de R\$ 1,00 cada. Todas subscritas e totalmente integralizadas.

---

### 14. RECEITAS LÍQUIDA

---

Receitas Brutas de serviços para receita líquida é apresentada a seguir:

	2022	2021
Receita serviços	33.664.644	23.426.074
<b>Receita de Prestação Serviços</b>	<b>33.664.644</b>	<b>23.426.074</b>
<b>Impostos e Contribuições</b>		
COFINS	(1.009.940)	(702.782)
PIS	(218.820)	(152.270)
ISS	(1.640.729)	(1.145.772)
<b>Receita líquida</b>	<b>30.795.155</b>	<b>21.425.250</b>

---

### 15. Despesas Administrativas / Gerais

---

	2022	2021
Despesas com Pessoal	2.608.543	1.861.656
Despesas c/ Dirigentes	1.330.376	962.151
Despesas com Serviços de Advogados	51.967	956
Despesas com Contabilidade	37.582	28.980
Despesas com Assessoria / Consultoria	47.609	51.003
Despesas com Manutenção de Software	30.371	0
Despesas com Licenças de Uso de Software	20.237	0
Despesas com Outros Serviços Prestados	60.406	7.981
Despesas com Material de Escritório	1.347	1.453
Despesas com Aluguel e Condomínio	142.129	127.389
Despesas com Energia Elétrica	2.109	0
Despesas com Telefonia	2.188	1.107
Despesas com Confraternizações	5.833	0
Despesas com Estacionamento	12.062	0
Despesas com Associação de Classe	14.407	0
Despesas com Propaganda e Publicidade	27.700	0
Despesas com Manutenção	1.872	
Despesas Tributárias	36.169	30.397
Despesas com Depreciação	28.284	0
Despesas com Viagens e Representações	39.241	6.998
Despesas com Refeições/Copa e Consumo	30.846	19.002
Outras Despesas	47.807	148.669
	<b>4.579.085</b>	<b>3.247.742</b>

---

---

**16. RECEITAS FINANCEIRAS LÍQUIDAS**

---

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Rendas Aplicações Financeiras	140.969	31.942
<b>Receitas Financeiras</b>	<b>140.969</b>	<b>31.942</b>
Juros Passivos	0	(104)
Despesas Bancárias	(1.463)	(1.349)
Multas	(528)	(552)
<b>Despesas Financeiras</b>	<b>(1.991)</b>	<b>(2.005)</b>
<b>Resultado Financeiro líquido</b>	<b>138.978</b>	<b>29.937</b>

---

**17. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL**

---

O Imposto de renda e a contribuição social são calculados sob o regime de tributação do Lucro presumido, sistemática regulamentada pelos artigos 516 a 528 do regulamento do Imposto de renda (Decreto 3.000/99, revogado pelo decreto 9.580/18). O imposto com base no lucro presumido foi determinado por períodos de apuração trimestrais, encerrados aos dias 31 de março, 30 de junho, 30 de setembro e 31 de dezembro do ano calendário (lei 9.430/1996), artigos 1º e 25), sendo os percentuais de presunção para a base de cálculo dos impostos 32% sobre o faturamento bruto.

O encargo de imposto de renda e contribuição social no resultado do exercício pode ser assim resumido:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Imposto de renda	2.704.421	1.857.832
Contribuição social	982.232	677.460
	<b>3.686.653</b>	<b>2.535.292</b>

---

**18. EVENTOS SUBSEQUENTES**

---

Não houve eventos subsequentes a 31 de dezembro de 2022 até a data da autorização para a emissão desta demonstração contábil, que pudessem causar efeitos significativos nas demonstrações contábeis.

---

---

Marcos Ayala da Fonseca

Acionista

---

José Ribamar do Nascimento

Contador-CRC118.814/O-6