

ALUTECH TECNOLOGIA E LOCAÇÕES S/A

**NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
DO ANO CALENDARIO 2022**

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 o comércio varejista especializado de equipamentos e suprimentos de informática; manutenção e reparação de máquinas, aparelhos e materiais elétricos não especificados anteriormente; manutenção e reparação de máquinas e aparelhos de refrigeração e ventilação para uso industrial e comercial; manutenção e refrigeração de máquinas, equipamentos e aparelhos para transporte, elevação de cargas; manutenção e reparação de máquinas de escrever, calcular e outros equipamentos não-eletrônicos para escritório; prestação de serviços de manutenção e reforma de equipamentos e suprimentos de informática; instalação e manutenção de sistemas centrais de ar condicionado, ventilação e refrigeração; 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 de telefonia e comunicação; comércio varejista especializado de eletrodomésticos e equipamentos de áudio e vídeo; comércio varejista de bicicletas e triciclos; peças e acessórios; desenvolvimento de programas de computador sob encomenda; desenvolvimento e licenciamento de programas de computador customizáveis; desenvolvimento e licenciamento de programas de computador não-customizáveis; consultoria em tecnologia da informação; locação de automóveis sem condutor; locação de equipamentos de informática, bem como materiais e equipamentos e suprimentos de informática; locação de mão-de-obra temporária; atividades de teleatendimento; atividades de apoio à gestão de saúde; aluguel de equipamentos recreativos e esportivos; aluguel de móveis, utensílios e aparelhos de uso doméstico e pessoal; instrumentos musicais; aluguel de máquinas e equipamentos para escritórios; aluguel de outras máquinas e equipamentos comerciais e industriais não especificados anteriormente, sem operador; atividade de monitoramento de sistemas de segurança eletrônica tratamento de dados, provedores de serviços de aplicação e serviços de hospedagem na internet; atividades de consultoria em gestão empresarial, exceto consultoria técnica específica.

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).

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 tem 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.
Softwares e Equipamentos de segurança	20% a.a.
Benfeitorias em propriedades de terceiros	4% a.a.
Imobilizado em poder de terceiros	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 em 2022 pela empresa é o Lucro Real Trimestral. 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 7,6%
- Programa de Integração Social - PIS - 1,65%

O imposto de renda é computado sobre o lucro 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 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 2022 não foram distribuídos dividendos aos acionistas. Não foram realizadas retiradas de valores de Pró-labore.

4 - Caixa e equivalentes de caixa

O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em Reais	
	31/DEZ/22	31/DEZ/21
Recursos em banco - conta corrente	90.566	57.964
Aplicações financeiras	71	-
Total	90.637	57.964

5 - Contas a receber de clientes

O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em Reais	
	31/DEZ/22	31/DEZ/21
Clientes nacionais	466.566	15.571
Total	466.566	15.571

Em 2022, teve aumento nas atividades operacionais da empresa, aumentando significativamente os valores a receber dos contratos de locação com clientes.

6 - Tributos a recuperar

O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em Reais	
	31/DEZ/22	31/DEZ/21
Outros Tributos a Compensar	179	-
Total	179	0

7 - Adiantamentos

O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em Reais	
	31/DEZ/22	31/DEZ/21
Adiantamento a Fornecedores Diversos	1.680	5.926
Seguros a apropriar	1.821	-
Total	3.501	5.926

O saldo da conta de adiantamento a fornecedores, está representado pelo adiantamento a fornecedores diversos que se referem a antecipações de serviços de terceiros, cujos trabalhos serão realizados no início de 2023.

8 – Outros Créditos

O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em Reais	
	31/DEZ/22	31/DEZ/21
Caução Aluguel	21.950	1.350
Total	21.950	1.350

O saldo da conta aumentou significativamente por terem sido realizados novos contratos de aluguéis de imóveis.

9 – Imobilizado e Intangível

O imobilizado possui a seguinte composição e variação:

Descrição	Em Reais				
	Saldo Líquido 31/DEZ/21	Adições	Baixas	Depreciação	Saldo Líquido 31/DEZ/22
Imobilizado	2.137.541	18.516.502	(144.886)	(2.446.274)	18.062.883
Móveis, utensílios e instalações	-	7.675	-	(264)	7.411
Equipamentos de informática	2.109.641	18.508.827	(144.886)	(2.446.010)	18.027.572
Benfeitorias em bens de terceiros	27.900	-	-	-	27.900
Intangível	-	4.200	-	-	4.200
Software	-	4.200	-	-	4.200
Total	2.137.541	18.520.702	(144.886)	(2.446.274)	18.067.083

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 alguns equipamentos locados como tablets estão com cálculo de depreciação acelerada com base nos relatórios de utilização dos clientes, no mais a administração considera que as taxas estabelecidas pela legislação tributária representam adequadamente a vida útil do ativo imobilizado.

10 – Fornecedores

O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em Reais	
	31/DEZ/22	31/DEZ/21
Fornecedores nacionais	6.999.021	18.906
Total	6.999.021	18.906

O aumento no saldo de fornecedores em 2022 é reflexo do aumento do imobilizado em decorrência da compra de equipamentos para locação.

11 – Adiantamento de Clientes

O saldo desta conta está composto pelo seguinte valor:

Descrição	Em Reais	
	31/DEZ/22	31/DEZ/21
Adiantamento de Clientes Nacionais	3.000	-
Total	3.000	-

12 – Obrigações trabalhistas e previdenciárias

O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em Reais	
	31/DEZ/22	31/DEZ/21
Salários	19.393	3.861
Impostos Folha	11.188	2.367
Provisões de Férias e Encargos	20.919	1.483
Total	51.500	7.711

Em 2022, para suportar o crescimento da Empresa, houve a contratação de 10 novos empregados, refletindo no aumento do saldo dos valores de salários e encargos bem como nas respectivas provisões de férias.

13 – Obrigações tributárias

O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em Reais	
	31/DEZ/22	31/DEZ/21
IRPJ a recolher	105.511	19.992
CSLL a recolher	40.144	9.357
CSRF a recolher	59	11
PIS a recolher	14.767	940
COFINS a recolher	68.017	4.338
IRRF a recolher	19	-
Parcelamentos de Impostos	103.273	-
Total	331.791	34.638

Foi realizado a adesão do parcelamento tributário em 2022. Referente aos impostos trimestrais, do 2º trimestre que são o IRPJ e a CSLL e os impostos do PIS e COFINS dos meses de janeiro e fevereiro de 2022.

14 – Outros Débitos

O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em Reais	
	31/DEZ/22	31/DEZ/21
Districomp Distribuidora de Informática Ltda	-	923
Total	0	923

15 – Exigível a longo prazo

O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em Reais	
	31/DEZ/22	31/DEZ/21
Empréstimo Powerpc	109.989	209.978
Fornecedores LP	10.177.537	1.784.377
Alutech - AFAC - Districomp	-	42.294
Total	10.287.525	2.036.648

O aumento no saldo de fornecedores em 2022 é reflexo do aumento do imobilizado em decorrência da maciça compra de equipamentos para locação.

16 - Capital social

Em agosto de 2022, os acionistas da empresa decidiram aumentar o valor do capital social para R\$ 400.000,00 (quatrocentos mil reais), 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, integralizando o valor de R\$ 370.000,00 (trezentos e setenta mil reais), sendo R\$ 185.000,00 (cento e oitenta e cinco mil reais) pela acionista INVEST INFORMATICA PARTICIPAÇÕES S/A e R\$ 185.000,00 (cento e oitenta e cinco mil reais) pela acionista DISTRICOMP DISTRIBUIDORA DE INFORMATICA LTDA. Sendo que 90.000 (noventa mil) ações no valor total de R\$ 90.000,00 (noventa mil

reais) já haviam sido integralizadas pelas acionistas em 2021, 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.

Na mesma alteração contratual a acionista DISTRICOMP DISTRIBUIDORA DE INFORMATICA LTDA. Vende sua participação na empresa, transferindo a totalidade de suas ações para a acionista INVEST INFORMATICA PARTICIPAÇÕES S/A.

Ficando distribuído da seguinte forma o capital social:

Descrição	Ações	%	Capital Social
INVEST INFORMÁTICA PARTICIPAÇÕES S.A.	400.000	100,00%	400.000
Total	400.000	100%	400.000

Em novembro de 2022, houve a alteração contratual que aumentou o capital social de R\$ 400.000,00 (quatrocentos mil reais) para R\$ 2.000.000,00 (dois milhões de reais), sendo aumentado 1.600.000 (um milhão e seiscentos mil) de novas ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal com preço de emissão de R\$ 1,00 (um real) cada. A integralização dos valores serão feitos em moeda corrente nacional e serão integralizados via subvenção de investimentos até 30/06/2023.

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

Descrição	Ações	Capital Social
INVEST INFORMÁTICA PARTICIPAÇÕES S.A.	2.000.000	2.000.000
CAPITAL SOCIAL A INTEGRALIZAR	-1.667.000	-1.667.000
Total	333.000	333.000

17 - Receita operacional líquida

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

Descrição	Em Reais	
	31/DEZ/22	31/DEZ/21
Receitas de vendas	-	-
Receitas locações	4.816.613	350.889
Tributos sobre faturamento	(445.537)	(12.881)
Total	4.371.076	338.008

18 – Receitas (despesas) operacionais.

O saldo das despesas operacionais está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em Reais	
	31/DEZ/22	31/DEZ/21
Despesas gerais e administrativas		
Despesas com pessoal	(254.884)	(20.548)
Despesas com serviços de terceiros e honorários	(67.709)	(14.398)
Despesas com ocupação	(18.518)	(7.515)
Despesas com manutenção e conservação	(17.486)	-
Despesas com depreciação e amortização	(2.182.464)	(111.708)
Despesas com viagens	(30.971)	-
Despesas tributárias	(9.905)	(144)
Despesas gerais	(17.929)	(2.624)
Totais de despesas gerais e administrativas	(2.599.866)	(156.936)
Despesas comerciais		
Embalagens	(1.632)	(300)
Fretes sobre Vendas	(39.261)	-
Totais de despesas comerciais	(40.893)	(300)
Outras Receitas (despesas)		
Outras receitas operacionais	-	-
Outras despesas operacionais	(1.001)	(26)
Totais de outras receitas (despesas)	(1.001)	(26)
Totais de receitas (despesas) operacionais	(2.641.760)	(157.262)

As despesas da empresa no geral aumentaram proporcionalmente ao volume das receitas das locações no ano de 2022.

19 - Resultado financeiro líquido

O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em Reais	
	31/DEZ/22	31/DEZ/21
Receitas financeiras		
Rendimento aplicações financeiras	-	-
Juros ativos - Mora de clientes	8.177	3.201
Descontos obtidos	162	-
Totais das receitas financeiras	8.339	3.201
Despesas financeiras		
Juros e encargos	(79.611)	(17.053)
Descontos concedidos	-	-
Bancárias	(1.864)	(1.112)
IOF/IOC	-	-
Totais das despesas financeiras	(81.475)	(18.166)
Resultado financeiro líquido	(73.136)	(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.

20 - Imposto de renda e contribuição social

A empresa apura a Contribuição Social e o Imposto de Renda sobre o lucro com base no regime não-cumulativo (lucro real).

Os valores de IRPJ e CSLL que afetaram o resultado do exercício de 2022 foram no montante de R\$ 300.368, conforme demonstrado a seguir:

Descrição	Em Reais				
	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre	Total
Lucro contábil antes do IRPJ e da CSLL	146.000	322.387	30.489	446.046	944.922
(+) Adições efetuadas no Lalur	245	-	250	-	495
(=) Base de Incidência da CSLL	146.245	322.387	30.739	446.046	945.417
Contribuição Social do Resultado do Exercício	13.162	29.015	2.767	40.144	85.088
(=) Base de Incidência do IRPJ	146.245	322.387	30.739	446.046	945.417
Imposto de Renda sobre o Lucro	30.561	74.597	4.611	105.512	215.280
(-) Incentivo Fiscal de Dedução de Imposto	-	-	-	-	-
(=) Valor Registrado Provisão IRPJ e CSLL - Corrente	43.723	103.612	7.377	145.656	300.368

21 - Custos com Locações

O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em Reais	
	31/DEZ/22	31/DEZ/21
Custos das mercadorias vendidas	-	-
Custo com locações	(711.259)	(134.912)
Total	(711.259)	(134.912)

22 - 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

ELVIS FRANCISCO LEÃO
CPF 959.351.260-87
ADMINISTRADOR