

## TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO



Entidade:	LIDER NOTEBOOKS COMERCIO E SERVIÇOS LTDA		
Período da Escrituração:	01/01/2024 a 31/12/2024	CNPJ:	12.477.490/0001-09
Número de Ordem do Livro:	13		
Período Selecionado:	01 de janeiro de 2024 a 31 de dezembro de 2024		

## TERMO DE ABERTURA

Nome Empresarial	LIDER NOTEBOOKS COMERCIO E SERVIÇOS LTDA
NIRE	31208914761
CNPJ	12.477.490/0001-09
Número de Ordem	13
Natureza do Livro	Livro Diário
Município	Montes Claros
Data do arquivamento dos atos constitutivos	02/09/2010
Data de arquivamento do ato de conversão de sociedade simples em sociedade empresária	
Data de encerramento do exercício social	31/12/2024
Quantidade total de linhas do arquivo digital	71836

## TERMO DE ENCERRAMENTO

Nome Empresarial	LIDER NOTEBOOKS COMERCIO E SERVIÇOS LTDA
Natureza do Livro	Livro Diário
Número de ordem	13
Quantidade total de linhas do arquivo digital	71836
Data de inicio	01/01/2024
Data de término	31/12/2024

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 45.0F.67.C7.97.32.2D.32.7D.A5.B7.58.5B.DE.C4.2A.3E.B2.1C.81-0, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO		
NIRE 31208914761	CNPJ 12.477.490/0001-09	
NOME EMPRESARIAL LIDER NOTEBOOKS COMERCIO E SERVIÇOS LTDA		

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO	
FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL Livro Diário (Completo - sem escrituração Auxiliar)	PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO 01/01/2024 a 31/12/2024
NATUREZA DO LIVRO Livro Diário	NÚMERO DO LIVRO 13
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) 45.0F.67.C7.97.32.2D.32.7D.A5.B7.58.5B.DE.C4.2A.3E.B2.1C.81	
ARQUIVOS SUBSTITUÍDOS (HASH)	

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTES CERTIFICADOS DIGITAIS:					
QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
Contador	01553250605	KARLA APARECIDA RAMOS LOPES:01553250605	283928719752167513310427	06/01/2025 a 06/01/2026	Não
Signatário da ECD com e-CNPJ ou e-PJ	12477490000109	LIDER NOTEBOOKS COMERCIO E SERVICOS LTDA:12477490000109	343261050778964817205607	22/04/2025 a 22/04/2026	Sim

NÚMERO DO RECIBO:  
45.0F.67.C7.97.32.2D.32.7D.A5.B7.58.  
5B.DE.C4.2A.3E.B2.1C.81-0

Escrituração recebida via Internet  
pelo Agente Receptor SERPRO

em 30/04/2025 às 16:32:30

EB.A3.E9.64.A6.F8.89.16  
43.33.51.CD.22.5F.25.69

Considera-se autenticado o livro contábil a que se refere este recibo, dispensando-se a autenticação de que trata o art. 39 da Lei nº 8.934/1994. Este recibo comprova a autenticação.

BASE LEGAL: Decreto nº 1.800/1996, com a alteração do Decreto nº 8.683/2016, e arts. 39, 39-A, 39-B da Lei nº 8.934/1994 com a alteração da Lei Complementar nº 1247/2014.

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade:	LIDER NOTEBOOKS COMERCIO E SERVIÇOS LTDA		
Período da Escrituração:	01/01/2024 a 31/12/2024	CNPJ:	12.477.490/0001-09
Número de Ordem do Livro:	13		
Período Selecionado:	01 de janeiro de 2024 a 31 de dezembro de 2024		

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
*** Ativo ***		R\$ 166.592.717,14	R\$ 198.516.372,76
Ativo Circulante		R\$ 145.714.424,03	R\$ 148.451.953,68
Caixa e Equivalentes de Caixa		R\$ 52.828.703,53	R\$ 60.112.878,95
Numerários em Espécie		R\$ 725.898,49	R\$ 1.000,00
Caixa		R\$ 725.898,49	R\$ 1.000,00
Bancos		R\$ 46.439.390,15	R\$ 59.073.619,16
Contas Correntes		R\$ 3.881.069,43	R\$ 599.088,98
Aplicações Financeiras		R\$ 42.558.320,72	R\$ 58.474.530,18
Titulos de Capitalização		R\$ 5.663.414,89	R\$ 1.038.259,79
Títulos de Capitalização		R\$ 5.663.414,89	R\$ 1.038.259,79
Clientes		R\$ 51.566.546,32	R\$ 61.116.935,54
Clientes Nacionais		R\$ 51.566.546,32	R\$ 66.910.380,16
Duplicatas a Receber		R\$ 51.566.546,32	R\$ 66.910.380,16
Clientes Internacionais		R\$ 0,00	R\$ 0,00
Duplicatas a Receber		R\$ 0,00	R\$ 0,00
(-) Créditos Vencidos e não Liquidados		R\$ 0,00	R\$ (5.793.444,62)
(-) Clientes		R\$ 0,00	R\$ (5.793.444,62)
(-) (-) Cred Vencidos Não Liquidado		R\$ (2.120.199,62)	R\$ 0,00
(-) (-) Clientes		R\$ (2.120.199,62)	R\$ 0,00
(-) (-) Clientes		R\$ (2.120.199,62)	R\$ 0,00
Créditos		R\$ 22.959.242,13	R\$ 13.281.536,40
Créditos com Terceiros		R\$ 22.959.242,13	R\$ 13.281.536,40
Adiantamentos a Fornecedores		R\$ 0,00	R\$ 28.000,00
Créditos de Funcionários		R\$ 0,00	R\$ 0,00
Impostos e Contribuições a Recuperar		R\$ 14.730.886,09	R\$ 13.253.536,40
Antecipações a Recuperar		R\$ 0,00	R\$ 0,00
Outros Créditos		R\$ 8.228.356,04	R\$ 0,00
Estoques		R\$ 20.480.131,67	R\$ 13.940.602,79
Estoques em Estabelecimentos Próprios		R\$ 20.480.131,67	R\$ 13.940.602,79
Estoque de Mercadorias		R\$ 20.480.131,67	R\$ 13.940.602,79
Outras		R\$ 0,00	R\$ 0,00
Valores a Receber		R\$ 0,00	R\$ 0,00
Despesas do Exercício Seguinte		R\$ 0,00	R\$ 0,00
Despesas do Exercício Seguinte		R\$ 0,00	R\$ 0,00
Despesas Antecipadas		R\$ 0,00	R\$ 0,00
Ativo não Circulante		R\$ 20.878.293,11	R\$ 50.064.419,08
Realizável a Longo Prazo		R\$ 4.555.207,69	R\$ 41.924.988,27
Titulos de Capitalização		R\$ 14.200,00	R\$ 0,00
Titulos de Capitalização LP		R\$ 14.200,00	R\$ 0,00
Créditos com Pessoas Ligadas Físicas/Jurídicas		R\$ 2.111.653,06	R\$ 30.476.262,29
Pessoas Ligadas		R\$ 2.111.653,06	R\$ 30.476.262,29
Outros Empréstimos		R\$ 0,00	R\$ 5.610.000,00
Créditos em Poder de Terceiros		R\$ 0,00	R\$ 5.610.000,00
Impostos e Contribuições a Recuperar		R\$ 2.429.354,63	R\$ 5.838.725,98
CSLL - Diferenças Temporárias e Base de Cálculo Negativa		R\$ 643.064,46	R\$ 1.545.545,11
IRPJ - Diferenças Temporárias e Prejuízos Fiscais		R\$ 1.786.290,17	R\$ 4.293.180,87
Investimentos		R\$ 13.076.895,85	R\$ 618.944,84
Outros Investimentos		R\$ 12.626.695,85	R\$ 618.944,84
Outras Partic. Societarias		R\$ 12.210.623,19	R\$ 1.337,50
Investimento Imobiliário		R\$ 416.072,66	R\$ 617.607,34
Outras Contas		R\$ 450.200,00	R\$ 0,00
Bens não Destinados ao Uso		R\$ 0,00	R\$ 0,00
Previdencia Privada		R\$ 450.200,00	R\$ 0,00
Imobilizado		R\$ 3.246.189,57	R\$ 7.520.485,97
Bens em Operação		R\$ 3.923.167,40	R\$ 8.416.456,68
Bens Utilizados na Operação		R\$ 1.607.360,35	R\$ 1.628.467,47
Bens Não Utilizados na Operação		R\$ 2.315.807,05	R\$ 2.523.180,15
Bens destinados a Operação de Locação		R\$ 0,00	R\$ 4.264.809,06
Imobilizado em Andamento		R\$ 65.540,00	R\$ 0,00
Bens em Andamentos		R\$ 65.540,00	R\$ 0,00
Intangível		R\$ 80.539,66	R\$ 80.539,66
Bens Intangíveis		R\$ 80.539,66	R\$ 80.539,66
(-) (-) Depreciações		R\$ (823.057,49)	R\$ (939.124,85)
(-) (-) Bens Utilizados na Operação		R\$ (823.057,49)	R\$ (939.124,85)
(-) Amortização do Intangível		R\$ 0,00	R\$ (37.385,52)
(-) Amortizações - Quotas de Exaustão		R\$ 0,00	R\$ (37.385,52)
*** Passivo ***		R\$ 166.592.717,14	R\$ 198.516.372,76
Passivo Circulante		R\$ 66.259.372,43	R\$ 89.483.183,40
Obrigações de Curto Prazo		R\$ 66.259.372,43	R\$ 89.483.183,40
Fornecedores		R\$ 39.424.479,03	R\$ 73.621.107,65
Fornecedores Nacionais		R\$ 39.424.479,03	R\$ 73.621.107,65
(-) Cheque Especial		R\$ (0,00)	R\$ (0,00)
(-) Cheque Especial		R\$ (0,00)	R\$ (0,00)
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Fiscais		R\$ 16.646.857,84	R\$ 1.944.874,93
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias		R\$ 73.681,13	R\$ 538.851,94
Obrigações Fiscais		R\$ 16.573.176,71	R\$ 1.406.022,99
Parcelamentos		R\$ 9.808.512,01	R\$ 12.626.758,39
Parcelamentos Estaduais e Federais		R\$ 9.808.512,01	R\$ 12.626.758,39
Empréstimos e Financiamentos		R\$ 315.458,81	R\$ 1.143.646,83
Financiamentos a Curto Prazo - Sistema Financeiro Nacional		R\$ 315.458,81	R\$ 1.143.646,83
(-) Adiantamento de Clientes		R\$ (0,00)	R\$ (0,00)
(-) Adiantamento de Clientes Nacionais		R\$ (0,00)	R\$ (0,00)
(-) Outras Contas		R\$ (0,00)	R\$ (0,00)
(-) Outras Obrigações		R\$ (0,00)	R\$ (0,00)
(-) Adiantamentos de clientes		R\$ (0,00)	R\$ (0,00)
Provisões		R\$ 64.064,74	R\$ 146.795,60
Provisões de Natureza Trabalhista		R\$ 64.064,74	R\$ 146.795,60
(-) Dividendos Propostos ou Lucros Creditados		R\$ (0,00)	R\$ (0,00)
(-) Dividendos a Pagar		R\$ (0,00)	R\$ (0,00)
Passivo não Circulante		R\$ 26.301.142,72	R\$ 19.711.952,57
Obrigações de Longo Prazo		R\$ 26.301.142,72	R\$ 19.711.952,57
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Fiscais		R\$ 12.264.316,91	R\$ 10.884.134,73
Obrigações Fiscais		R\$ 12.264.316,91	R\$ 10.884.134,73
Empréstimos e Financiamentos		R\$ 6.013.743,97	R\$ 804.736,00
Financiamentos a Longo Prazo - Sistema Financeiro Nacional		R\$ 3.180.291,57	R\$ (0,00)
Empréstimo de Mutuo		R\$ 804.736,00	R\$ 804.736,00
Empréstimo BB 339.804.492 (subs)		R\$ 2.028.716,40	R\$ (0,00)
Processos Ajuizados		R\$ 8.023.081,84	R\$ 8.023.081,84
Processos na Esfera Estadual		R\$ 8.023.081,84	R\$ 8.023.081,84
Patrimônio Líquido		R\$ 74.032.201,99	R\$ 89.321.236,79
Capital Realizado		R\$ 2.000.000,00	R\$ 2.000.000,00
Capital Social		R\$ 2.000.000,00	R\$ 2.000.000,00
Capital Social de Domiciliados e Residentes no País		R\$ 2.000.000,00	R\$ 2.000.000,00
Reservas		R\$ 72.032.201,99	R\$ 87.321.236,79
Reservas		R\$ 72.032.201,99	R\$ 87.321.236,79
(-) Reservas de Lucros		R\$ (0,00)	R\$ (0,00)
Reserva de Investimento - Incentivos Fiscais		R\$ 72.032.201,99	R\$ 87.321.236,79
(-) Ajustes de Avaliação Patrimonial		R\$ (0,00)	R\$ (0,00)
(-) Ajustes de Avaliação Patrimonial		R\$ (0,00)	R\$ (0,00)
(-) (-) Ajustes às Normas Internacionais de Contabilidade		R\$ (0,00)	R\$ (0,00)
(-) Outras Contas		R\$ (0,00)	R\$ (0,00)
(-) Outras Contas		R\$ (0,00)	R\$ (0,00)
(-) Lucros Acumulados		R\$ (0,00)	R\$ (0,00)
(-) (-) Prejuízos Acumulados		R\$ (0,00)	R\$ (0,00)

## DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO



Entidade: LIDER NOTEBOOKS COMERCIO E SERVIÇOS LTDA  
Período da Escrituração: 01/01/2024 a 31/12/2024 CNPJ: 12.477.490/0001-09  
Número de Ordem do Livro: 13  
Período Selecionado: 01 de janeiro de 2024 a 31 de dezembro de 2024

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
Receita Bruta Operacional		R\$ 332.785.550,39	R\$ 279.922.332,08
Faturamento Prod. Merc. e Serviços		R\$ 332.785.550,39	R\$ 279.922.332,08
Vendas de Produtos		R\$ 0,00	R\$ 0,00
Vendas de Mercadorias		R\$ 331.718.277,63	R\$ 277.871.636,13
Vendas de Serviços		R\$ 1.067.272,76	R\$ 1.459.677,99
Locação de Bens Móveis e Imóveis		R\$ 0,00	R\$ 591.017,96
(-) Deduções da Receita		R\$ (89.932.188,16)	R\$ (92.733.873,28)
(-) Impostos Faturados		R\$ (81.464.911,41)	R\$ (67.479.625,03)
(-) ICMS		R\$ (54.388.964,12)	R\$ (44.554.718,92)
(-) ISS		R\$ (8.160,32)	R\$ (45.664,98)
(-) COFINS		R\$ (22.239.479,84)	R\$ (18.798.148,92)
(-) PIS		R\$ (4.828.307,13)	R\$ (4.081.092,21)
(-) Outras Deduções		R\$ (8.467.276,75)	R\$ (25.254.248,25)
(-) Vendas Canc., Devol. e Descontos Incond.		R\$ (8.467.276,75)	R\$ (25.254.248,25)
(-) Custo Mercad./Serv./Produtos Vendidos		R\$ (212.388.225,15)	R\$ (180.327.724,17)
(-) Custo dos Produtos Vendidos		R\$ (48.778,94)	R\$ (0,00)
(-) Custo das Mercadorias Revendidas		R\$ (212.339.446,21)	R\$ (180.327.724,17)
Despesas Operacionais		R\$ 33.140.197,27	R\$ 9.595.795,59
(-) Despesas Administrativas		R\$ (7.285.338,57)	R\$ (10.614.435,55)
(-) Despesas com Vendas		R\$ (354.425,85)	R\$ (12.184.110,12)
(-) Despesas Tributárias		R\$ (8.246.593,15)	R\$ (5.200.018,69)
Resultado Financeiro		R\$ 3.959.039,75	R\$ 468.769,39
Receitas Financeiras		R\$ 5.108.799,61	R\$ 6.943.779,31
(-) Despesas Financeiras		R\$ (1.149.759,86)	R\$ (6.475.009,92)
Outras Receitas		R\$ 45.618.298,91	R\$ 38.024.296,93
(-) Outras Despesas		R\$ (550.783,82)	R\$ (898.706,37)
Outras Receitas e Outras Despesas		R\$ (212.710,01)	R\$ 0,00
Outras Receitas		R\$ 361.475,15	R\$ 0,00
(-) Outras Despesas		R\$ (574.185,16)	R\$ (0,00)
Participações e Contribuições		R\$ 0,00	R\$ 0,00
(-) Participações de Empregados		R\$ (0,00)	R\$ (0,00)
(-) Outras Participações		R\$ (0,00)	R\$ (0,00)
(-) Contribuição Social Sobre o Lucro		R\$ (4.826.836,46)	R\$ (310.631,14)
(-) Contribuição Social Sobre o Lucro		R\$ (4.826.836,46)	R\$ (310.631,14)
(-) Imposto de Renda		R\$ (12.426.409,84)	R\$ (856.864,28)
(-) Imposto de Renda		R\$ (12.426.409,84)	R\$ (856.864,28)
Resultado Líquido do Exercício		R\$ 46.139.378,04	R\$ 15.289.034,80

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 45.0F.67.C7.97.32.2D.32.7D.A5.B7.58.5B.DE.C4.2A.3E.B2.1C.81-0, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

## ANÁLISE CONTÁBIL-FINANCEIRA 2024

NOME DA EMPRESA: LIDER NOTEBOOKS COMERCIO E SERVICOS LTDA  
C.N.P.J. : 12.477.490/0001-09 / 12.477.490/0002-81 / 12.477.490/0005-24

## ÍNDICES DE AVALIAÇÃO

1-LIQUIDEZ GERAL	2- SOLVÊNCIA GERAL	3- LIQUIDEZ CORRENTE	5 – ENDIVIDAMENTO GERAL
1,75	1,82	1,66	0,55
1- LIQUIDEZ GERAL  $LG = \frac{\text{ATIVO CIRCULANTE} + \text{REALIZÁVEL A LONGO PRAZO (*)}}{\text{PASSIVO CIRCULANTE} + \text{EXIGIVEL A LONGO PRAZO (*)}} = \frac{190.995.886,79}{109.195.135,97} = 1,75$			
2- SOLVÊNCIA GERAL  $SG = \frac{\text{ATIVO TOTAL}}{\text{PASSIVO CIRCULANTE} + \text{EXIGIVEL A LONGO PRAZO (*)}} = \frac{198.516.372,76}{109.195.135,97} = 1,82$			
3- LIQUIDEZ CORRENTE  $LC = \frac{\text{ATIVO CIRCULANTE}}{\text{PASSIVO CIRCULANTE}} = \frac{148.451.953,68}{89.483.183,40} = 1,66$			
4- CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO  $\text{CCL} = \text{ATIVO CIRCULANTE} - \text{PASSIVO CIRCULANTE}$ $148.451.953,68 - 89.483.183,40 = \text{R\$ } 58.968.770,28$			
5- ENDIVIDAMENTO GERAL  $EG = \frac{\text{CAPITAL DE TERCEIROS}}{\text{ATIVO TOTAL}} = \frac{109.195.135,97}{198.516.372,76} = 0,55$			

Montes Claros-MG, 31 de dezembro de 2024

JOVINO  
PEREIRA DE  
BRITO JUNIOR

Assinado de forma digital  
por JOVINO PEREIRA DE  
BRITO JUNIOR  
Dados: 2025.04.30  
16:20:56 -03'00'

JOVINO PEREIRA DE BRITO JUNIOR  
Lider Notebooks Comercio e Serviços Ltda  
Administrador  
CPF: 776.170.616-68

KARLA APARECIDA  
RAMOS

Assinado de forma digital por  
KARLA APARECIDA RAMOS  
LOPES:01553250605  
Dados: 2025.04.30 16:21:29  
-03'00'

KARLA APARECIDA RAMOS LOPES  
Contadora - CRCMG: 99.510/O  
CPF: 015.532.506-05

Balanco Patrimonial Exercício 2024

Licenciado para: AN?LISE SERVI?OS CONT?BEIS  
Empresa: LIDER NOTEBOOKS COMERCIO E SERVIÇOS LTDA - CNPJ: 12.477.490/0001-09  
NIRE: 31208914761 - Data: 02/09/2010

KARLA  
Fortes Contábil 8.11.0

Conta	Descrição	31/12/2024
1	*** Ativo ***	198.516.372,76 D
1.01	Ativo Circulante	148.451.953,68 D
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	60.112.878,95 D
1.01.01.01	Numerários em Espécie	1.000,00 D
1.01.01.01.01	Caixa	1.000,00 D
1.01.01.02	Bancos	59.073.619,16 D
1.01.01.02.01	Contas Correntes	599.088,98 D
1.01.01.02.02	Aplicações Financeiras	58.474.530,18 D
1.01.01.03	Titulos de Capitalização	1.038.259,79 D
1.01.01.03.01	Títulos de Capitalização	1.038.259,79 D
1.01.03	Clientes	61.116.935,54 D
1.01.03.01	Clientes Nacionais	66.910.380,16 D
1.01.03.01.01	Duplicatas a Receber	66.910.380,16 D
1.01.03.03	(-) Créditos Vencidos e não Liquidados	5.793.444,62 C
1.01.03.03.01	(-) Clientes	5.793.444,62 C
1.01.05	Créditos	13.281.536,40 D
1.01.05.01	Créditos com Terceiros	13.281.536,40 D
1.01.05.01.01	Adiantamentos a Fornecedores	28.000,00 D
1.01.05.01.05	Impostos e Contribuições a Recuperar	13.253.536,40 D
1.01.15	Estoques	13.940.602,79 D
1.01.15.01	Estoques em Estabelecimentos Próprios	13.940.602,79 D
1.01.15.01.01	Estoque de Mercadorias	13.940.602,79 D
1.07	Ativo não Circulante	50.064.419,08 D
1.07.00	Realizável a Longo Prazo	41.924.988,27 D
1.07.00.03	Créditos com Pessoas Ligadas Fisicas/Jurídicas	30.476.262,29 D
1.07.00.03.01	Pessoas Ligadas	30.476.262,29 D
1.07.00.04	Outros Empréstimos	5.610.000,00 D
1.07.00.04.01	Créditos em Poder de Terceiros	5.610.000,00 D
1.07.00.09	Impostos e Contribuições a Recuperar	5.838.725,98 D
1.07.00.09.01	CSLL - Diferenças Temporárias e Base de Cálculo Negativa	1.545.545,11 D
1.07.00.09.02	IRPJ - Diferenças Temporárias e Prejuízos Fiscais	4.293.180,87 D
1.07.01	Investimentos	618.944,84 D
1.07.01.03	Outros Investimentos	618.944,84 D
1.07.01.03.01	Outras Partic. Societarias	1.337,50 D
1.07.01.03.02	Investimento Imobiliário	617.607,34 D
1.07.04	Imobilizado	7.520.485,97 D
1.07.04.01	Bens em Operação	8.416.456,68 D
1.07.04.01.01	Bens Utilizados na Operação	1.628.467,47 D
1.07.04.01.02	Bens Não Utilizados na Operação	2.523.180,15 D
1.07.04.01.03	Bens destinados a Operação de Locação	4.264.809,06 D
1.07.04.20	Intangível	80.539,66 D
1.07.04.20.01	Bens Intangíveis	80.539,66 D
1.07.04.21	(-) Depreciações	939.124,85 C
1.07.04.21.01	(-) Bens Utilizados na Operação	939.124,85 C
1.07.04.22	(-) Amortização do Intangível	37.385,52 C
1.07.04.22.01	(-) Amortizações - Quotas de Exaustão	37.385,52 C
2	*** Passivo ***	198.516.372,76 C
2.01	Passivo Circulante	89.483.183,40 C
2.01.01	Obrigações de Curto Prazo	89.483.183,40 C
2.01.01.01	Fornecedores	73.621.107,65 C
2.01.01.01.01	Fornecedores Nacionais	73.621.107,65 C
2.01.01.03	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Fiscais	1.944.874,93 C

Conta	Descrição	31/12/2024
2.01.01.03.01	Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	538.851,94 C
2.01.01.03.03	Obrigações Fiscais	1.406.022,99 C
2.01.01.04	Parcelamentos	12.626.758,39 C
2.01.01.04.01	Parcelamentos Estaduais e Federais	12.626.758,39 C
2.01.01.07	Empréstimos e Financiamentos	1.143.646,83 C
2.01.01.07.01	Financiamentos a Curto Prazo - Sistema Financeiro Nacional	1.143.646,83 C
2.01.01.21	Provisões	146.795,60 C
2.01.01.21.02	Provisões de Natureza Trabalhista	146.795,60 C
2.03	Passivo não Circulante	19.711.952,57 C
2.03.01	Obrigações de Longo Prazo	19.711.952,57 C
2.03.01.03	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Fiscais	10.884.134,73 C
2.03.01.03.03	Obrigações Fiscais	10.884.134,73 C
2.03.01.07	Empréstimos e Financiamentos	804.736,00 C
2.03.01.07.04	Empréstimo de Mutuo	804.736,00 C
2.03.01.18	Processos Ajuizados	8.023.081,84 C
2.03.01.18.01	Processos na Esfera Estadual	8.023.081,84 C
2.07	Patrimônio Líquido	89.321.236,79 C
2.07.01	Capital Realizado	2.000.000,00 C
2.07.01.01	Capital Social	2.000.000,00 C
2.07.01.01.01	Capital Social de Domiciliados e Residentes no País	2.000.000,00 C
2.07.04	Reservas	87.321.236,79 C
2.07.04.01	Reservas	87.321.236,79 C
2.07.04.01.05	Reserva de Investimento - Incentivos Fiscais	87.321.236,79 C

Data de Encerramento: 31/12/2024

Valor de Ativo e Passivo: R\$ 198.516.372,76 (Cento e Noventa e Oito Milhões Quinhentos e Dezesesseis Mil Trezentos e Setenta e Dois Reais e Setenta e Seis Centavos) .

Montes Claros-MG, 31 de Dezembro de 2024

KARLA APARECIDA RAMOS LOPES  
Contadora - CRCMG: 99.510/O  
CPF: 015.532.506-05

JOVINO PEREIRA DE BRITO JUNIOR  
Administrador  
CPF: 776.170.616-68

KARLA APARECIDA  
RAMOS  
LOPES:01553250605

Assinado de forma digital por  
KARLA APARECIDA RAMOS  
LOPES:01553250605  
Dados: 2025.05.05 16:15:20  
-03'00'

JOVINO  
PEREIRA DE  
BRITO JUNIOR:  
77617061668

Digitally signed by JOVINO PEREIRA DE BRITO JUNIOR:77617061668  
DN: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=videoconferencia, OU=29354084000143, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, OU=AR DIGITAL CERT, OU=RFB e-CPF A3, CN=JOVINO PEREIRA DE BRITO JUNIOR:77617061668  
Reason: I am the author of this document  
Location: your signing location here  
Date: 2025-05-21 08:48:05  
Foxit PhantomPDF Version: 10.0.1



		01/01/2024 a 31/12/2024
Conta	Descrição	
(+) 010	Receita Bruta Operacional	279.922.332,08
010.01	Faturamento Prod. Merc. e Serviços	279.922.332,08
010.01.02	Vendas de Mercadorias	277.871.636,13
010.01.03	Vendas de Serviços	1.459.677,99
010.01.06	Locação de Bens Móveis e Imóveis	591.017,96
(-) 020	Deduções da Receita	92.733.873,28
020.01	Impostos Faturados	67.479.625,03
020.01.01	ICMS	44.554.718,92
020.01.02	ISS	45.664,98
020.01.03	COFINS	18.798.148,92
020.01.04	PIS	4.081.092,21
020.02	Outras Deduções	25.254.248,25
020.02.01	Vendas Canc., Devol. e Descontos Incond.	25.254.248,25
(=) 030	Receita Líquida	187.188.458,80
(-) 040	Custo Mercad./Serv./Produtos Vendidos	180.327.724,17
040.02	Custo das Mercadorias Revendidas	180.327.724,17
(=) 060	Lucro Bruto	6.860.734,63
(-) 070	Despesas Operacionais	(9.595.795,59)
070.01	Despesas Administrativas	10.614.435,55
070.02	Despesas com Vendas	12.184.110,12
070.03	Despesas Tributárias	5.200.018,69
070.04	Resultado Financeiro	(468.769,39)
070.04.01	Receitas Financeiras	(6.943.779,31)
070.04.02	Despesas Financeiras	6.475.009,92
070.05	Outras Receitas	38.024.296,93
070.06	Outras Despesas	898.706,37
(=) 110	Res. Antes das Participações e Contrib.	16.456.530,22
(=) 150	Res. Antes Imp.Renda e Contrib. Social	16.456.530,22
(-) 160	Contribuição Social Sobre o Lucro	310.631,14
160.01	Contribuição Social Sobre o Lucro	310.631,14
(-) 170	Imposto de Renda	856.864,28
170.01	Imposto de Renda	856.864,28
(=) 200	Resultado Líquido do Exercício	15.289.034,80

Montes Claros-MG, 31 de Dezembro de 2024

KARLA APARECIDA RAMOS LOPES  
Contadora - CRCMG: 99.510/O  
CPF: 015.532.506-05

JOVINO PEREIRA DE BRITO JUNIOR  
Administrador  
CPF: 776.170.616-68

KARLA APARECIDA RAMOS  
LOPES:01553250605  
05

Assinado de forma digital por KARLA APARECIDA RAMOS LOPES:01553250605  
Dados: 2025.05.05 16:15:49 -03'00'

JOVINO PEREIRA DE BRITO JUNIOR  
77617061668

Digitally signed by JOVINO PEREIRA DE BRITO JUNIOR:77617061668  
DN: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=videoconferencia, OU=29354084000143, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, OU=AR.DIGITAL.CERTY, OU=RFB e-CPF A3, CN=JOVINO PEREIRA DE BRITO JUNIOR:77617061668  
Reason: I am the author of this document  
Location: your signing location here  
Date: 2025-05-21 08:47:29  
Foxit PhantomPDF Version: 10.0.1





## **LIDER NOTEBOOKS COMÉRCIO E SERVIÇOS LTDA**

Demonstrações Financeiras em  
31 de dezembro de 2024 e 2023

Com relatório do Auditor Independente

### **Conteúdo**

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Financeiras.....	2
Balanços Patrimoniais.....	5
Demonstração dos Resultados dos Exercícios.....	6
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.....	7
Demonstração dos Fluxos de Caixa.....	8
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras.....	9



# MOORE

## **RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

**Aos Administradores e quotistas da  
LIDER NOTEBOOKS COMÉRCIO E SERVIÇOS LTDA  
Montes Claros - MG**

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações financeiras da **LIDER NOTEBOOKS COMÉRCIO E SERVIÇOS LTDA**, que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2024, e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nesta data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **LIDER NOTEBOOKS COMÉRCIO E SERVIÇOS LTDA**, em 31 de dezembro de 2024, o desempenho de suas operações e seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### **Base para opinião**

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Sociedade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### **Ênfase – Receita de incentivo fiscal - Subvenções**

Conforme demonstrado da nota explicativa nº 18, no exercício findo em 31 de dezembro de 2024 a empresa continuou usufruindo do benefício fiscal do Crédito presumido de ICMS concedido pelo regime especial de tributação do Estado do Espírito Santo (COMPETE-ES). Com base em parecer dos assessores jurídicos os valores das receitas do incentivo fiscal não foram oferecidos à tributação no ano de 2024, mesmo após a entrada em vigor da Lei nº 14.789/2023.

Nossa opinião não contém ressalva em relação a esse assunto.

### **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras**

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Sociedade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Sociedade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Sociedade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

### **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Sociedade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.



# MOORE

- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Sociedade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Sociedade a não mais se manter em continuidade operacional.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Belo Horizonte, 30 de abril de 2025.

**MOORE CONSULTING NEWS**  
**AUDITORES INDEPENDENTES**  
CRC – MG 6.494/O-4

**RUY GOMES DA SILVA**  
Assinado de forma digital por RUY GOMES DA SILVA  
FILHO:63630613691  
Dados: 2025.04.30 16:12:37 -03'00'

---

Ruy Gomes da Silva Filho  
CRC/MG – 54.364  
Contador – Sócio Responsável

**MARCELO MODESTO COSTA:81085532615**  
Assinado de forma digital por MARCELO MODESTO COSTA:81085532615  
Dados: 2025.04.30 16:09:26 -03'00'

---

Marcelo Modesto Costa  
CRC/MG - 76.189/O-6  
Contador

**LIDER NOTEBOOKS COMÉRCIO E SERVIÇOS LTDA**
**Balanço Patrimonial dos exercícios**
**findos em 31 de dezembro**
*Valores expressos em reais*
**ATIVO**

	<b>Nota</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>CIRCULANTE</b>			
Caixa e equivalente de caixa	4	60.112.879	52.828.704
Contas a receber	5	61.116.936	49.446.347
Estoques	6	13.940.603	20.480.132
Tributos a recuperar	7	13.253.536	8.651.318
Outros		28.000	8.228.356
<b>Total do Ativo Circulante</b>		<b>148.451.954</b>	<b>145.714.424</b>

**NÃO CIRCULANTE**

Partes relacionadas	8	30.476.262	2.111.653
Creditos com terceiros	8.1	5.610.000	-
Investimentos	9	618.945	12.224.823
Imobilizado		5.005.991	920.129
Bens destinados para venda		2.471.341	2.680.040
Intangível		43.154	46.553
Tributos diferidos	10	5.838.726	-
Outros			1.429.355
<b>Total do Ativo não Circulante</b>		<b>50.064.419</b>	<b>20.878.293</b>

**TOTAL DO ATIVO** **198.516.373** **166.592.717**

**PASSIVO CIRCULANTE**

	<b>Nota</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>CIRCULANTE</b>			
Fornecedores	11	73.621.108	39.424.479
Empréstimos e financiamentos		1.143.647	315.459
Obrigações sociais e trabalhistas		685.648	137.746
Obrigações fiscais e tributárias	12	1.406.023	16.573.176
Parcelamentos tributários	12.1	12.626.758	9.808.512
<b>Total do Passivo Circulante</b>		<b>89.483.183</b>	<b>66.259.372</b>

**NÃO CIRCULANTE**

Empréstimos e financiamentos		804.736	5.209.008
Obrigações fiscais e tributárias		-	8.011.484
Parcelamentos Tributarios	12.2	10.884.135	4.252.832
Processos Ajuizados/Contingencias		8.023.082	8.023.082
Outros		-	804.736
<b>Total Passivo não Circulante</b>		<b>19.711.953</b>	<b>26.301.143</b>

**PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

Capital social	13	2.000.000	2.000.000
Reserva de incentivos fiscais	13.2	87.321.237	72.032.202

**TOTAL DO PASSIVO** **89.321.237** **74.032.202**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**LIDER NOTEBOOKS COMÉRCIO E SERVIÇOS LTDA**  
**Demonstração dos Resultados**  
**Dos exercícios findos em 31 de dezembro**  
*Valores expressos em reais*

---

	<u>Notas</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u> <u>reapresentado</u>
<b>Receita operacional líquida</b>	14	187.188.459	242.853.362
Custo dos serviços prestados	15	<u>(180.327.724)</u>	<u>(199.391.150)</u>
<b>Resultado Bruto</b>		<b>6.860.735</b>	<b>43.462.212</b>
 <b>Receitas (Despesas) operacionais</b>			
 Despesas gerais e administrativas	16	(27.998.564)	(28.883.433)
Financeiras líquidas	17	468.770	10.414.789
Outras receitas/despesas operacionais	18	<u>31.286.865</u>	<u>38.399.056</u>
		<b><u>3.757.071</u></b>	<b><u>19.930.412</u></b>
 <b>Lucro antes do IRPJ e CSLL</b>		<b>10.617.806</b>	<b>63.392.624</b>
 Irpj e Csll - Correntes	19	(1.167.495)	(17.253.246)
Irpj e Csll -Diferidos	10	<u>5.838.726</u>	<u>-0-</u>
<b>Lucro líquido do exercício</b>		<b><u>15.289.035</u></b>	<b><u>46.139.378</u></b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**LIDER NOTEBOOKS COMÉRCIO E SERVIÇOS LTDA**  
**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro**

*Valores expressos em reais*

	<b>Capital social</b>	<b>Reserva de incentivos fiscais</b>	<b>Reserva de lucros</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>2.000.000</b>	<b>34.974.843</b>	<b>54.270</b>	<b>37.029.113</b>
Ajustes de exercícios anteriores	-0-	-0-	(2.460.841)	(2.460.841)
Lucro líquido do exercício	-0-	-0-	46.139.378	46.139.378
Constituição de reservas	-0-	37.057.359	(37.057.359)	-0-
Distribuição de lucros	-0-	-0-	(6.675.449)	(6.675.449)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b><u>2.000.000</u></b>	<b><u>72.032.202</u></b>	<b><u>-0-</u></b>	<b><u>74.032.201</u></b>
Lucro líquido do exercício	-0-	-0-	15.289.035	15.289.035
Constituição de reservas (13.2)	-0-	<u>15.289.035</u>	<u>(15.289.035)</u>	<u>-0-</u>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2024</b>	<b><u>2.000.000</u></b>	<b><u>87.321.237</u></b>	<b><u>-0-</u></b>	<b><u>89.321.237</u></b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



**LIDER NOTEBOOKS COMÉRCIO E SERVIÇOS LTDA**  
**Demonstração dos fluxos de caixa**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro**  
*Valores expressos em reais*

	<b><u>2024</u></b>	<b><u>2023</u></b>
<b>Atividades operacionais</b>		
Lucro líquido do exercício	15.289.035	46.139.378
<b>Ajustes para reconciliar o lucro líquido ao caixa líquido proveniente de atividades operacionais:</b>		
Ajuste de exercício anterior	-0-	(2.460.841)
Depreciações e amortizações	150.054	215.763
Valor residual do ativo permanente baixado	-0-	30.000
<b>Lucro líquido ajustado:</b>	<b><u>15.439.089</u></b>	<b><u>43.924.301</u></b>
<b>(Aumento)/redução em ativos operacionais</b>		
Contas a receber de clientes	(11.670.589)	12.721.997
Tributos a recuperar	1.477.350	(5.726.096)
Estoques	6.539.529	(5.570.189)
Partes Relacionadas	(20.136.253)	(2.111.653)
Adiantamentos	(28.000)	(8.228.356)
Outros	-0-	3.718.049
<b>Aumento/(redução) em passivos operacionais</b>		
Fornecedores	34.196.628	26.160.244
Obrigações sociais e trabalhistas	-0-	(58.860)
Obrigações fiscais e tributárias	(3.735.118)	195.471
Parcelamento de Tributos	2.818.246	-0-
Outras	-0-	(202.964)
<b>Caixa líquido aplicado em atividades operacionais</b>	<b><u>24.900.883</u></b>	<b><u>64.821.943</u></b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Investimento	(4.424.350)	(13.825.602)
Imobilizado	(6.682.151)	(17.194)
<b>Caixa líquido aplicado/originado em investimento</b>	<b><u>(2.437.800)</u></b>	<b><u>(13.842.796)</u></b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>		
Empréstimos e financiamentos	(4.380.819)	(2.661.414)
Distribuição de lucros	-0-	(6.675.449)
Outros	-0-	(1.294.960)
<b>Caixa líquido aplicado/originado em financiamentos</b>	<b><u>(4.380.820)</u></b>	<b><u>(10.631.823)</u></b>
<b>Aumento(redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b><u>7.284.175</u></b>	<b><u>40.347.324</u></b>
Caixa e equivalentes no início do exercício	52.828.703	12.481.380
Caixa e equivalentes no final do exercício	<u>60.112.879</u>	<u>52.828.704</u>
<b>Aumento nas disponibilidades</b>	<b><u>7.284.175</u></b>	<b><u>40.347.324</u></b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**1. Contexto operacional**

A Lider Notebooks Comércio e Serviços Ltda, localizada no município de Montes Claros – MG, tem como objeto social o comércio atacadista de equipamentos e suprimentos de informática, computadores, programas de computador, impressoras, telefones celulares, equipamentos eletrônicos e equipamentos de telefonia. Comercio atacadista de artigos de papelaria, de eletrodomésticos, eletroeletrônicos e equipamentos de áudio e vídeo, serviços de consultoria em tecnologia da informação e serviço de assessoramento ao usuário na utilização de sistema, remotamente ou em suas instalações, Serviços de reparação e manutenção em computadores e periféricos, telefones celulares, máquinas e equipamentos eletroeletrônicos, treinamentos em informática, serviço de levantamento de informações realizadas por contrato ou comissão, locação de máquinas e equipamentos para escritório como computadores e equipamentos. Aluguel de máquinas sem operador como guindastes e empilhadeiras e locação de equipamentos comerciais e industriais tais turbinas, motores, equipamentos cinematográficos e radiocomunicação, Fabricação e montagem de computadores, serviços de instalação e manutenção elétrica, serviço de representação comercial, Atividade de armazenamento e depósito para terceiros.

**2. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras**

**a) Declaração de conformidade (com relação às práticas contábeis adotadas no Brasil)**

As presentes demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BRGAAP), as quais levam em consideração as disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações - Lei nº 6.404/76 alteradas pelas Leis nº 11.638/2007 e 11.941/2009, nos pronunciamentos, nas orientações e nas interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e homologados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

A autorização para a conclusão destas demonstrações financeiras ocorreu na reunião da Diretoria realizada em 16 de abril de 2025.

**b) Base de mensuração**

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, exceto se indicado de outra forma. O processo de elaboração das demonstrações financeiras envolve a utilização de estimativas contábeis. Essas estimativas foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a análise da recuperabilidade do ativo imobilizado nas operações, assim como análise de demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências e avaliação dos instrumentos financeiros e demais ativos e passivos na data do balanço.

**c) Moeda funcional e moeda de apresentação**

As demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional e de apresentação da Sociedade por se tratar do principal ambiente econômico em que atua.

**d) Uso de estimativas e julgamentos**

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil exige 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.

**e) Continuidade**

A Administração considera que a Companhia possui recursos para dar continuidade a seus negócios no futuro. Adicionalmente, a Administração não tem o conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a capacidade de continuar operando. Portanto, as demonstrações contábeis foram preparadas com base nesse princípio.

**3. Resumo das Principais Práticas Contábeis**

**a) Instrumentos financeiros**

**- Ativos financeiros não derivativos**

A Empresa reconhece os recebíveis inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros (incluindo os ativos designados pelo valor justo por meio do resultado) são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A empresa deixa de reconhecer um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando transferem os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação no qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Eventual participação que seja criada ou retida nos ativos financeiros é reconhecida como um ativo ou passivo individual.

**- Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado**

Um ativo financeiro é classificado pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação, ou seja, designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os ativos financeiros são designados pelo valor justo por meio do resultado se a empresa gerencia tais

**LIDER NOTEBOOKS COMÉRCIO E SERVIÇOS LTDA**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023**  
*Valores expressos em reais*

---

investimentos e tomam decisões de compra e venda baseada em seus valores justos de acordo com a gestão de riscos documentada e a estratégia de investimentos. Os custos da transação, após o reconhecimento inicial, são reconhecidos no resultado como incorridos. Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado são medidos pelo valor justo, e mudanças no valor justo desses ativos são reconhecidas no resultado do exercício.

**- Recebíveis**

Recebíveis são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis e que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Os recebíveis abrangem as contas a receber de clientes e outras contas a receber.

**- Passivos financeiros não derivativos**

A Empresa reconhece títulos de dívida emitidos inicialmente na data em que são originados. Todos os outros passivos financeiros (incluindo passivos designados pelo valor justo registrado no resultado) são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Empresa baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas.

Os ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e quitar o passivo simultaneamente.

A empresa tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: fornecedores a pagar e outras contas a pagar. Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis.

**- Ativos e passivos financeiros derivativos**

A Empresa não transacionou assim como não possui em aberto em 31 de dezembro de 2023 transações com instrumentos financeiros derivativos.

**a) Caixa e equivalentes de caixa**

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa, contas correntes bancárias e investimentos financeiros de curto prazo.

**b) Contas a receber**

As contas a receber de clientes correspondem substancialmente aos valores a receber pela venda e revenda de mercadorias. Os valores a receber estão apresentados a valores de realização vigentes na data das demonstrações contábeis.

**PECLD – Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa**

A Sociedade faz um acompanhamento do contas a receber em aberto de forma periódica, com análises de cliente a cliente, de forma criteriosa. No exercício findo em 31 de dezembro de 2024 a administração efetuou a revisão do contas a receber e identificou a necessidade de constituição de perda.

**c) Estoques**

Os estoques são avaliados ao custo médio de produção, reduzido por provisão para perda ao valor de mercado, quando aplicável

**d) Imobilizado**

**Reconhecimento e mensuração**

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada. O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. O custo de ativos construídos pela própria empresa inclui o custo de materiais. Quando partes de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens individuais (componentes principais) de imobilizado. Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são apurados pela comparação entre os recursos advindos da alienação com o valor residual contábil do imobilizado, e são reconhecidos líquidos dentro de outras receitas ou despesas no resultado.

**Custos subsequentes**

O custo de reposição de um componente do imobilizado é reconhecido no valor contábil do item caso seja provável que os benefícios econômicos incorporados dentro do componente irão fluir para a Empresa e que o seu custo pode ser medido de forma confiável. O valor contábil do componente que tenha sido repostado por outro é baixado. Os custos de manutenção no dia a dia do imobilizado são reconhecidos no resultado conforme incorridos.

**Depreciação**

A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual.

**e) Passivos circulantes**

Os passivos circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial.

**f) Provisões**

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Empresa tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação.

**g) Apuração do resultado**

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício.

**h) Receitas**

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Companhia e quando possam ser mensuradas de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas.

Os critérios específicos, a seguir, devem também ser satisfeitos antes de haver reconhecimento de receita: A receita de venda de produtos comercializados é reconhecida quando os riscos e benefícios significativos da propriedade são transferidos.

**i) Receitas e despesas financeiras**

As receitas financeiras abrangem os juros sobre aplicações financeiras, descontos obtidos em negociações comerciais. As despesas financeiras abrangem os juros sobre empréstimos, descontos concedidos, despesas bancárias, iof.

**LIDER NOTEBOOKS COMÉRCIO E SERVIÇOS LTDA**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023**  
*Valores expressos em reais*

---

**j) Imposto de renda e contribuição social**

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente são calculados trimestralmente com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 mil para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social.

**4. Caixa e equivalentes de caixa**

Os saldos dos caixas e equivalentes de caixa estão representados pelos valores de realização, acrescidos, quando aplicável, dos rendimentos auferidos até a data do balanço patrimonial.

	<b><u>2024</u></b>	<b><u>2023</u></b>
Caixa	1.000	725.898
Bancos	599.089	3.881.070
Aplicações financeiras	<u>59.512.790</u>	<u>48.221.736</u>
	<b><u>60.112.879</u></b>	<b><u>52.828.704</u></b>

**5. Clientes**

	<b><u>2024</u></b>	<b><u>2023</u></b>
Contas a receber de clientes	64.935.134	51.566.546
(Peclid)	<u>(3.818.199)</u>	<u>(2.120.200)</u>
	<b><u>61.116.936</u></b>	<b><u>49.446.347</u></b>

**6. Estoques**

	<b><u>2024</u></b>	<b><u>2023</u></b>
Mercadorias Para Revenda	<u>13.940.603</u>	<u>20.480.132</u>
	<b><u>13.940.603</u></b>	<b><u>20.480.132</u></b>

Os estoques são avaliados ao custo médio.

**7. Tributos a recuperar**

	<b><u>2024</u></b>	<b><u>2023</u></b>
Irpj – saldo negativo	-0-	2.219.799
Csll – saldo negativo	-0-	6.180.770
Crédito IRPJ/CSLL Parcelamento (a)	8.213.072	-0-
Retenções s/ faturamento	<u>5.040.464</u>	<u>250.749</u>
	<b><u>13.253.536</u></b>	<b><u>8.651.318</u></b>



**LIDER NOTEBOOKS COMÉRCIO E SERVIÇOS LTDA**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023**  
*Valores expressos em reais*

---

- (a) Pagamento de Darf´s referente à parcelamentos de exercícios anteriores (Irpj e Csl). Este parcelamento foi suspenso pela RFB em 2024. O saldo pago em 2024 foi objeto de Pedido de Restituição através de Perdcomp´s que estão em análise pela RFB.

## **8. Partes Relacionadas**

Os principais saldos de ativos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 relativos a operações com partes relacionadas, decorrem de transações entre a Empresa e seus quotistas-diretores, conforme mencionado abaixo.

	<b><u>2024</u></b>	<b><u>2023</u></b>
Lider Empreendimentos Societários Ltda	18.100.000	-0-
Sócios	<u>12.376.262</u>	<u>2.111.653</u>
	<b><u>30.476.262</u></b>	<b><u>2.111.653</u></b>

Refere-se ao saldo de mútuo a receber com a empresa do grupo e sócios. As operações estão lastreadas e suportadas por contratos de mútuos entre as partes.

### **8.1. Crédito com terceiros**

	<b><u>2024</u></b>	<b><u>2023</u></b>
Créditos com terceiros	<u>5.610.000</u>	<u>-0-</u>
	<b><u>5.610.000</u></b>	<b><u>-0-</u></b>

Refere-se ao saldo de mútuo a receber com terceiros. As operações estão suportadas por contratos de mútuos entre as partes.

## **9. Investimentos**

Referem-se substancialmente a cotas de fundos de investimento, e está representador por:

	<b><u>2024</u></b>	<b><u>2023</u></b>
Aquisição de Cotas de Fundos - BTG	-0-	12.208.844
Outros	<u>618.945</u>	<u>15.980</u>
	<b><u>618.945</u></b>	<b><u>12.224.823</u></b>

#### **10. Imposto de renda e contribuição social diferidos**

Os créditos tributários diferidos decorrentes de prejuízos fiscais acumulados e base negativa da Contribuição Social, bem como outras diferenças temporárias de tributação, são registrados pelo seu valor estimado de realização, levando em consideração a expectativa futura de geração de lucros tributáveis, que estão sendo calculados com base nas alíquotas esperadas que tais impostos sejam recuperados.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ativos fiscais diferidos decorrentes de:		
Prejuízos fiscais	5.838.725	-
Total	<u>5.838.725</u>	<u>-</u>

#### **Prazo estimado de realização**

Os prejuízos fiscais consolidados não prescrevem em 31 de dezembro de 2024 e estão contabilizados o Irlpj e Cslil diferidos para a totalidade dos prejuízos fiscais acumulados. Na estimativa de realização dos créditos fiscais diferidos ativos, a Administração considera seu plano orçamentário e estratégico com base na previsão das realizações dos ativos e passivos que deram origem a eles, bem como nas projeções de resultado para os exercícios seguintes. A Administração trabalha com a perspectiva de realização do ativo fiscal diferido nos próximos dois exercícios fiscais.

#### **11. Fornecedores**

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes, pelo fato dos pagamentos serem devidos no período de até um ano.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Fornecedores Nacionais	73.621.108	39.424.479
	<u>73.621.108</u>	<u>39.424.479</u>

**LIDER NOTEBOOKS COMÉRCIO E SERVIÇOS LTDA**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023**  
*Valores expressos em reais*

---

**12. Obrigações fiscais**

Os saldos em 31 de dezembro estão assim representados:

	<b><u>2024</u></b>	<b><u>2023</u></b>
<b><u>Circulante</u></b>		
Csll	251.238	3.829.877
Icms	324.424	-0-
Icms difal	52.072	2.999.169
Irpj	697.884	9.171.344
Outros	<u>80.404</u>	<u>572.787</u>
<b>Total</b>	<b><u>1.406.022</u></b>	<b><u>16.573.177</u></b>
<b><u>Não circulante</u></b>		
Débitos fiscais Csll-diferenças temporárias	-0-	2.120.687
Débitos fiscais Irpj-diferenças temporárias	<u>-0-</u>	<u>5.890.797</u>
<b>Total</b>	<b><u>-0-</u></b>	<b><u>8.011.484</u></b>

**12.1 - Parcelamentos tributários**

	<b><u>2024</u></b>	<b><u>2023</u></b>
<b><u>Circulante</u></b>		
Icms	1.109.571	672.109
Parcelamento Irpj /Csll	11.501.025	9.005.966
Outros	<u>16.162</u>	<u>130.437</u>
<b>Total</b>	<b><u>12.626.58</u></b>	<b><u>9.808.512</u></b>

**12.2 - Não circulante**

Icms	554.789	4.252.832
Parcelamento Irpj /Csll	<u>10.329.346</u>	<u>-0-</u>
<b>Total</b>	<b><u>10.884.135</u></b>	<b><u>4.252.832</u></b>

**13. Patrimônio Líquido**

**13.1 Capital Social**

O capital social da Sociedade, totalmente subscrito e integralizado em moeda corrente nacional, é de R\$ 2.000.000 (dois milhões de reais), representado por 2.000.000 (cotas) no valor nominal de R\$ 1,00 cada, em 2024 e 2023.

**LIDER NOTEBOOKS COMÉRCIO E SERVIÇOS LTDA**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023**  
*Valores expressos em reais*

---

**13.2 Reserva de incentivos fiscais – Programa COMPETE -ES**

A Sociedade possui um incentivo fiscal (Compete – ES) que possibilita a presunção de crédito de ICMS, onde a mercadoria destinada para fora do estado, possui uma redução de alíquota com recolhimento efetivo de 1,17%. Ainda assim a mercadoria sai com destaque de sua tributação normal, mantendo o crédito destacado no documento integral para o destinatário.

**14. Receita operacional líquida**

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a empresa e quando possam ser mensuradas de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas. A receita operacional líquida está demonstrada a seguir:

	<b><u>2024</u></b>	<b><u>2023</u></b>
<b><u>Receita bruta</u></b>		
Receita da prestação de serviços	1.459.678	1.067.273
Receita da revenda de mercadorias	277.871.636	331.718.278
Receita de locação de mercadorias	<u>591.018</u>	<u>-0-</u>
<b><u>Deduções da receita bruta</u></b>		
Cofins	(18.798.149)	(22.239.480)
Icms	(44.554.719)	(54.388.964)
Iss	(45.665)	(8.160)
Pis	(4.081.092)	(4.828.307)
Vendas canceladas/devoluções	<u>(25.254.248)</u>	<u>(8.467.277)</u>
	<b><u>187.188.459</u></b>	<b><u>242.853.362</u></b>

**15. Custo das mercadorias e serviços prestados**

	<b><u>2024</u></b>	<b><u>2023</u></b> <b><u>reapresentado</u></b>
Aluguel de veículos	-0-	5.137
Locação de equipamentos	-0-	3.981
Serviços prestados pessoa física	-0-	55.877
Custo das mercadorias revendidas	180.327.724	197.974.498
Frete	<u>-0-</u>	<u>1.351.657</u>
<b>Total (a)</b>	<b><u>180.327.724</u></b>	<b><u>199.391.150</u></b>

**LIDER NOTEBOOKS COMÉRCIO E SERVIÇOS LTDA**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023**  
*Valores expressos em reais*

---

- (a) Em conformidade com o Pronunciamento Técnico – CPC 23 Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro, o custo de mercadorias revendidas e serviços prestados do exercício de 2023, está sendo reapresentado. Isso decorre da mudança da política contábil utilizada pela empresa, reclassificando os valores dos serviços prestados por pessoa jurídica para o grupo de despesas gerais e administrativas (despesas com vendas), vide nota explicativa nº 16.

**16. Despesas gerais e administrativas**

	<b><u>2024</u></b>	<b><u>2023</u></b> <b><u>reapresentado</u></b>
Despesas operacionais das atividades	10.613.905	7.285.339
Despesas de vendas (a)	12.184.640	13.351.501
Despesas tributárias	<u>5.200.018</u>	<u>8.246.593</u>
	<b><u>27.998.564</u></b>	<b><u>28.883.433</u></b>

**17. Resultado financeiro líquido**

	<b><u>2024</u></b>	<b><u>2023</u></b>
<b><u>Receitas financeiras</u></b>		
Juros	53.925	1.384.337
Rendimentos aplicações financeiras	6.889.854	3.724.463
Descontos obtidos	<u>-0-</u>	<u>6.455.749</u>
<b><u>Despesas financeiras</u></b>		
Descontos concedidos	-0-	(206.480)
Encargos s/ empréstimos e financiamentos	(265.988)	(767.250)
Iof	(11.802)	(18.608)
Juros s/ parcelamentos	(5.983.037)	(115.250)
Outras	<u>(214.182)</u>	<u>(42.171)</u>
	<b><u>468.770</u></b>	<b><u>10.414.789</u></b>

**18. Outras receitas (despesas) operacionais**

	<b><u>2024</u></b>	<b><u>2023</u></b>
Receita de incentivo fiscal - Subvenções (a)	28.048.676	37.057.359
Outras	<u>3.238.189</u>	<u>1.341.697</u>
	<b><u>31.286.865</u></b>	<b><u>38.399.056</u></b>

- (a) Crédito presumido de ICMS concedido através de benefício fiscal do programa Compete – ES.

Com base no Parecer nº 003/2024 emitido em outubro de 2024 pelos assessores jurídicos, a empresa decidiu continuar excluindo em 2024 os valores relativos ao crédito presumido dos tributos federais (IRPJ, CSLL, Pis e Cofins), mesmo após a entrada em vigor da Lei nº 14.789/23.

**LIDER NOTEBOOKS COMÉRCIO E SERVIÇOS LTDA**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023**  
*Valores expressos em reais*

---

**19. Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o lucro**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Provisão para imposto de renda	856.864	12.426.410
Contribuição social sobre o lucro líquido	<u>310.633</u>	<u>4.826.836</u>
	<b><u>1.167.497</u></b>	<b><u>17.253.246</u></b>

Referem-se ao imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescido do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 mil para imposto de renda, e 9% sobre lucro tributável para contribuição social.

Provisão do ano de 2024 refere-se ao 2º trimestre de 2024.

**20. Instrumentos financeiros**

Os valores de realização estimados de ativos e passivos financeiros da empresa foram determinados por meio de informações disponíveis no mercado e metodologias apropriadas de avaliações. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais, visando liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das taxas contratadas em comparação com as vigentes no mercado. A empresa tem como política não assumir posições expostas a flutuações de valores de mercado e operando apenas instrumentos que permitam controles e riscos. De acordo com suas políticas financeiras, a empresa não tem efetuado operações envolvendo instrumentos financeiros que tenham caráter especulativo.

As operações da Sociedade estão sujeitas aos fatores de riscos abaixo descritos:

**a) Gestão de risco financeiro**

A Sociedade está exposta a diversos riscos inerentes a natureza de suas operações. Dentre os principais fatores de risco de mercado que podem afetar o negócio da Sociedade, destacam-se:

**a.1) Risco de Liquidez**

O risco de liquidez consiste na eventualidade da Sociedade e não dispor de recursos suficientes para cumprir com seus compromissos em função de diferença dos prazos de liquidação de seus direitos e obrigações.

O controle da liquidez e do fluxo de caixa da Sociedade é monitorado diariamente pela área financeira, de modo a garantir que a geração operacional de caixa e a captação prévia de recursos, quando

**LIDER NOTEBOOKS COMÉRCIO E SERVIÇOS LTDA**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023**  
*Valores expressos em reais*

---

necessária, sejam suficientes para a manutenção do seu cronograma de compromissos, não gerando riscos de liquidez para a Sociedade.

**a.2) Risco de crédito**

O risco de crédito está associado à possibilidade do não recebimento de valores faturados aos seus clientes e é atenuado pelo fato de parte substancial das vendas ser pulverizada entre um grande número de clientes.

A Sociedade também está sujeita a risco de crédito associado às suas aplicações financeiras. Esse risco é atenuado pela restrição de suas aplicações em instituições financeiras consideradas de primeira linha pelo mercado.

**a.3) Riscos financeiros**

É o risco de que o valor justo ou os fluxos de caixa futuros de determinados instrumentos financeiros oscilem devido às variações nas taxas de juros e índices de correção. A Sociedade gerencia o risco de mercado com o objetivo de garantir que ela esteja exposta somente a níveis considerados aceitáveis de risco dentro do contexto de suas operações.

**21. Seguros**

A Sociedade adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos, por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações financeiras, consequentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

**22. Evento subsequente**

Não ocorreram eventos subsequentes entre o encerramento do exercício findo em 31 de dezembro de 2024, e a data de autorização para conclusão das demonstrações contábeis que pudessem alterar as posições contábeis do balanço patrimonial, demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa.

Montes Claros, 16 de abril de 2025.

\*\*\*\*\*



# TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO



Entidade:	LIDER NOTEBOOKS COMERCIO E SERVIÇOS LTDA		
Período da Escrituração:	01/01/2023 a 31/12/2023	CNPJ:	12.477.490/0001-09
Número de Ordem do Livro:	12		
Período Selecionado:	01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023		

## TERMO DE ABERTURA

Nome Empresarial	LIDER NOTEBOOKS COMERCIO E SERVIÇOS LTDA
NIRE	31208914761
CNPJ	12.477.490/0001-09
Número de Ordem	12
Natureza do Livro	Livro Diário
Município	Montes Claros
Data do arquivamento dos atos constitutivos	02/09/2010
Data de arquivamento do ato de conversão de sociedade simples em sociedade empresária	
Data de encerramento do exercício social	31/12/2023
Quantidade total de linhas do arquivo digital	60484

## TERMO DE ENCERRAMENTO

Nome Empresarial	LIDER NOTEBOOKS COMERCIO E SERVIÇOS LTDA
Natureza do Livro	Livro Diário
Número de ordem	12
Quantidade total de linhas do arquivo digital	60484
Data de inicio	01/01/2023
Data de término	31/12/2023

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 13.6C.37.78.E4.FF.95.6C.5F.7C.03.6C.D4.7C.46.54.6F.C2.32.2A-5, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO		
NIRE 31208914761	CNPJ 12.477.490/0001-09	
NOME EMPRESARIAL LIDER NOTEBOOKS COMERCIO E SERVIÇOS LTDA		

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO	
FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL Livro Diário (Completo - sem escrituração Auxiliar)	PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO 01/01/2023 a 31/12/2023
NATUREZA DO LIVRO Livro Diário	NÚMERO DO LIVRO 12
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) 13.6C.37.78.E4.FF.95.6C.5F.7C.03.6C.D4.7C.46.54.6F.C2.32.2A	

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTES CERTIFICADOS DIGITAIS:					
QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
Contador	01553250605	KARLA APARECIDA RAMOS LOPES:01553250605	425395800363365727 90346634639	04/01/2024 a 03/01/2025	Não
Signatário da ECD com e-CNPJ ou e-PJ	12477490000109	LIDER NOTEBOOKS COMERCIO E SERVICOS LTDA:12477490000109	516966486700251496 72051814739	14/02/2024 a 13/02/2025	Sim

NÚMERO DO RECIBO:  
13.6C.37.78.E4.FF.95.6C.5F.7C.03.6C.  
D4.7C.46.54.6F.C2.32.2A-5

Escrituração recebida via Internet  
pelo Agente Receptor SERPRO

em 30/04/2024 às 22:36:33

A7.2D.C1.99.0D.86.DE.E5  
00.21.6E.6F.20.22.DC.15

Considera-se autenticado o livro contábil a que se refere este recibo, dispensando-se a autenticação de que trata o art. 39 da Lei nº 8.934/1994. Este recibo comprova a autenticação.

BASE LEGAL: Decreto nº 1.800/1996, com a alteração do Decreto nº 8.683/2016, e arts. 39, 39-A, 39-B da Lei nº 8.934/1994 com a alteração da Lei Complementar nº 1247/2014.

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade:	LIDER NOTEBOOKS COMERCIO E SERVIÇOS LTDA		
Período da Escrituração:	01/01/2023 a 31/12/2023	CNPJ:	12.477.490/0001-09
Número de Ordem do Livro:	12		
Período Selecionado:	01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023		

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
*** Ativo ***		R\$ 107.452.111,92	R\$ 166.592.717,14
Ativo Circulante		R\$ 102.202.710,56	R\$ 145.714.424,03
Caixa e Equivalentes de Caixa		R\$ 12.481.379,88	R\$ 52.828.703,53
Numerários em Espécie		R\$ 209.467,54	R\$ 725.898,49
Caixa		R\$ 209.467,54	R\$ 725.898,49
Bancos		R\$ 12.175.305,13	R\$ 46.439.390,15
Contas Correntes		R\$ 11.015,72	R\$ 3.881.069,43
Aplicações Financeiras		R\$ 12.164.289,41	R\$ 42.558.320,72
Títulos de Capitalização		R\$ 96.607,21	R\$ 5.663.414,89
Títulos de Capitalização		R\$ 96.607,21	R\$ 5.663.414,89
Clientes		R\$ 65.193.036,41	R\$ 51.566.546,32
Clientes Nacionais		R\$ 65.193.036,41	R\$ 51.566.546,32
Duplicatas a Receber		R\$ 65.193.036,41	R\$ 51.566.546,32
(-) (-) Cred Vencidos Não Liquidado		R\$ (3.024.693,06)	R\$ (2.120.199,62)
(-) (-) Clientes		R\$ (3.024.693,06)	R\$ (2.120.199,62)
(-) (-) Clientes		R\$ (3.024.693,06)	R\$ (2.120.199,62)
Créditos		R\$ 12.464.133,32	R\$ 22.959.242,13
Créditos com Terceiros		R\$ 12.464.133,32	R\$ 22.959.242,13
Adiantamentos a Fornecedores		R\$ 3.459.343,55	R\$ 0,00
Créditos de Funcionários		R\$ 0,00	R\$ 0,00
Impostos e Contribuições a Recuperar		R\$ 9.004.789,77	R\$ 14.730.886,09
Antecipações a Recuperar		R\$ 0,00	R\$ 0,00
Outros Créditos		R\$ 0,00	R\$ 8.228.356,04
Estoques		R\$ 15.046.954,01	R\$ 20.480.131,67
Estoques em Estabelecimentos Próprios		R\$ 14.909.943,01	R\$ 20.480.131,67
Estoque de Mercadorias		R\$ 14.909.943,01	R\$ 20.480.131,67
Outras		R\$ 137.011,00	R\$ 0,00
Valores a Receber		R\$ 137.011,00	R\$ 0,00
Despesas do Exercício Seguinte		R\$ 41.900,00	R\$ 0,00
Despesas do Exercício Seguinte		R\$ 41.900,00	R\$ 0,00
Despesas Antecipadas		R\$ 41.900,00	R\$ 0,00
Ativo não Circulante		R\$ 5.249.401,36	R\$ 20.878.293,11
Realizável a Longo Prazo		R\$ 2.429.354,63	R\$ 4.555.207,69
Títulos de Capitalização		R\$ 0,00	R\$ 14.200,00
Títulos de Capitalização LP		R\$ 0,00	R\$ 14.200,00
Créditos com Pessoas Ligadas Físicas/Jurídicas		R\$ 0,00	R\$ 2.111.653,06
Pessoas Ligadas		R\$ 0,00	R\$ 2.111.653,06
Impostos e Contribuições a Recuperar		R\$ 2.429.354,63	R\$ 2.429.354,63
CSLL - Diferenças Temporárias e Base de Cálculo Negativa		R\$ 643.064,46	R\$ 643.064,46
IRPJ - Diferenças Temporárias e Prejuízos Fiscais		R\$ 1.786.290,17	R\$ 1.786.290,17
Investimentos		R\$ 1.331.101,25	R\$ 13.076.895,85
Outros Investimentos		R\$ 1.779,56	R\$ 12.626.695,85
Outras Partic. Societárias		R\$ 1.779,56	R\$ 12.210.623,19
Investimento Imobiliário		R\$ 0,00	R\$ 416.072,66
Outras Contas		R\$ 1.329.321,69	R\$ 450.200,00
Bens não Destinados ao Uso		R\$ 1.129.321,69	R\$ 0,00
Previdencia Privada		R\$ 200.000,00	R\$ 450.200,00
Imobilizado		R\$ 1.488.945,48	R\$ 3.246.189,57
Bens em Operação		R\$ 1.700.705,67	R\$ 3.923.167,40
Bens Utilizados na Produção e/ou Prestação de Serviços		R\$ 1.700.705,67	R\$ 1.607.360,35
Bens Não Utilizados na Produção e/ou Prestação de Serviços		R\$ 0,00	R\$ 2.315.807,05
Imobilizado em Andamento		R\$ 395.534,69	R\$ 65.540,00
Bens em Andamentos		R\$ 395.534,69	R\$ 65.540,00
Intangível		R\$ 0,00	R\$ 80.539,66
Bens Intangíveis		R\$ 0,00	R\$ 80.539,66
(-) (-) Depreciações, Amortizações e Quotas de Exaustão		R\$ (607.294,88)	R\$ (823.057,49)
(-) (-) Bens Utilizados na Produção e/ou Prestação de Serviços		R\$ (607.294,88)	R\$ (823.057,49)
*** Passivo ***		R\$ 107.452.111,92	R\$ 166.592.717,14
Passivo Circulante		R\$ 54.219.102,31	R\$ 66.259.372,43
Obrigações de Curto Prazo		R\$ 54.219.102,31	R\$ 66.259.372,43
Fornecedores		R\$ 13.264.234,93	R\$ 39.424.479,03
Fornecedores Nacionais		R\$ 13.264.234,93	R\$ 39.424.479,03
(-) Cheque Especial		R\$ (0,00)	R\$ (0,00)
(-) Cheque Especial		R\$ (0,00)	R\$ (0,00)
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Fiscais		R\$ 36.951.161,74	R\$ 16.646.857,84
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias		R\$ 64.045,89	R\$ 73.681,13
Obrigações Fiscais		R\$ 36.887.115,85	R\$ 16.573.176,71
Parcelamentos		R\$ 1.575.016,21	R\$ 9.808.512,01
Parcelamentos Estaduais e Federais		R\$ 1.575.016,21	R\$ 9.808.512,01
Empréstimos e Financiamentos		R\$ 2.093.164,59	R\$ 315.458,81
Financiamentos a Curto Prazo - Sistema Financeiro Nacional		R\$ 2.093.164,59	R\$ 315.458,81
(-) Outras Contas		R\$ (0,00)	R\$ (0,00)
(-) Outras Obrigações		R\$ (0,00)	R\$ (0,00)
(-) Adiantamentos de clientes		R\$ (0,00)	R\$ (0,00)
Provisões		R\$ 132.560,35	R\$ 64.064,74
Provisões de Natureza Trabalhista		R\$ 132.560,35	R\$ 64.064,74
Dividendos Propostos ou Lucros Creditados		R\$ 202.964,49	R\$ (0,00)
Dividendos a Pagar		R\$ 202.964,49	R\$ (0,00)
Passivo não Circulante		R\$ 16.203.896,64	R\$ 26.301.142,72
Obrigações de Longo Prazo		R\$ 16.203.896,64	R\$ 26.301.142,72
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Fiscais		R\$ 8.011.484,29	R\$ 12.264.316,91
Obrigações Fiscais		R\$ 8.011.484,29	R\$ 12.264.316,91
Empréstimos e Financiamentos		R\$ 8.192.412,35	R\$ 6.013.743,97
Financiamentos a Longo Prazo - Sistema Financeiro Nacional		R\$ 6.092.716,64	R\$ 3.180.291,57
Empréstimo de Mutuo		R\$ 2.099.695,71	R\$ 804.736,00
(-) Empréstimo BB 339.804.492 (subs)		R\$ (0,00)	R\$ 2.028.716,40
(-) Processos Ajuizados		R\$ (0,00)	R\$ 8.023.081,84
(-) Processos na Esfera Estadual		R\$ (0,00)	R\$ 8.023.081,84
Patrimônio Líquido		R\$ 37.029.112,97	R\$ 74.032.201,99
Capital Realizado		R\$ 2.000.000,00	R\$ 2.000.000,00
Capital Social		R\$ 2.000.000,00	R\$ 2.000.000,00
Capital Social de Domiciliados e Residentes no País		R\$ 2.000.000,00	R\$ 2.000.000,00
Reservas		R\$ 35.029.112,97	R\$ 72.032.201,99
Reservas		R\$ 35.029.112,97	R\$ 72.032.201,99
Reservas de Lucros		R\$ 54.270,36	R\$ (0,00)
Reserva de Investimento - Incentivos Fiscais		R\$ 34.974.842,61	R\$ 72.032.201,99
(-) Ajustes de Avaliação Patrimonial		R\$ (0,00)	R\$ (0,00)
(-) Ajustes de Avaliação Patrimonial		R\$ (0,00)	R\$ (0,00)
(-) (-) Ajustes às Normas Internacionais de Contabilidade		R\$ (0,00)	R\$ (0,00)
(-) Outras Contas		R\$ (0,00)	R\$ (0,00)
(-) Outras Contas		R\$ (0,00)	R\$ (0,00)
(-) Lucros Acumulados		R\$ (0,00)	R\$ (0,00)
(-) (-) Prejuízos Acumulados		R\$ (0,00)	R\$ (0,00)

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 13.6C.37.78.E4.FF.95.6C.5F.7C.03.6C.D4.7C.46.54.6F.C2.32.2A-5, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

# DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO



<b>Entidade:</b>	LIDER NOTEBOOKS COMERCIO E SERVIÇOS LTDA		
<b>Período da Escrituração:</b>	01/01/2023 a 31/12/2023	<b>CNPJ:</b>	12.477.490/0001-09
<b>Número de Ordem do Livro:</b>	12		
<b>Período Selecionado:</b>	01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023		

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
Receita Bruta Operacional		R\$ 351.265.779,33	R\$ 332.785.550,39
Faturamento Prod. Merc. e Serviços		R\$ 351.265.779,33	R\$ 332.785.550,39
Vendas de Produtos		R\$ 0,00	R\$ 0,00
Vendas de Mercadorias		R\$ 350.551.285,72	R\$ 331.718.277,63
Vendas de Serviços		R\$ 714.493,61	R\$ 1.067.272,76
(-) Deduções da Receita		R\$ (100.863.854,42)	R\$ (89.932.188,16)
(-) Impostos Faturados		R\$ (82.235.768,42)	R\$ (81.464.911,41)
(-) ICMS		R\$ (80.188.486,27)	R\$ (54.388.964,12)
(-) ISS		R\$ (20.059,10)	R\$ (8.160,32)
(-) COFINS		R\$ (2.150.525,63)	R\$ (22.239.479,84)
(-) PIS		R\$ 123.302,58	R\$ (4.828.307,13)
(-) Demais Impostos e Contrib. Incidentes		R\$ 28.077.709,00	R\$ (0,00)
(-) Outras Deduções		R\$ (18.628.086,00)	R\$ (8.467.276,75)
(-) Vendas Canc., Devol. e Descontos Incond.		R\$ (18.628.086,00)	R\$ (8.467.276,75)
(-) Custo Mercad./Serv./Produtos Vendidos		R\$ (222.851.154,16)	R\$ (212.388.225,15)
(-) Custo dos Produtos Vendidos		R\$ (2.195.851,33)	R\$ (48.778,94)
(-) Custo das Mercadorias Revendidas		R\$ (220.655.302,83)	R\$ (212.339.446,21)
Despesas Operacionais		R\$ 26.821.911,63	R\$ 33.140.197,27
(-) Despesas Administrativas		R\$ (11.572.690,33)	R\$ (7.285.338,57)
(-) Despesas com Vendas		R\$ (162.009,23)	R\$ (354.425,85)
(-) Despesas Tributárias		R\$ (3.634.210,63)	R\$ (8.246.593,15)
Resultado Financeiro		R\$ 1.551.779,31	R\$ 3.959.039,75
Receitas Financeiras		R\$ 2.536.882,87	R\$ 5.108.799,61
(-) Despesas Financeiras		R\$ (985.103,56)	R\$ (1.149.759,86)
Outras Receitas		R\$ 40.639.042,51	R\$ 45.618.298,91
(-) Outras Despesas		R\$ (0,00)	R\$ (550.783,82)
(-) Outras Receitas e Outras Despesas		R\$ (2.362.468,84)	R\$ (212.710,01)
Outras Receitas		R\$ 85.498,24	R\$ 361.475,15
(-) Outras Despesas		R\$ (2.447.967,08)	R\$ (574.185,16)
Participações e Contribuições		R\$ 0,00	R\$ 0,00
(-) Participações de Empregados		R\$ (0,00)	R\$ (0,00)
(-) Outras Participações		R\$ (0,00)	R\$ (0,00)
(-) Contribuição Social Sobre o Lucro		R\$ (1.477.622,56)	R\$ (4.826.836,46)
(-) Contribuição Social Sobre o Lucro		R\$ (1.477.622,56)	R\$ (4.826.836,46)
(-) Imposto de Renda		R\$ (4.104.507,10)	R\$ (12.426.409,84)
(-) Imposto de Renda		R\$ (4.104.507,10)	R\$ (12.426.409,84)
Resultado Líquido do Exercício		R\$ 46.428.083,88	R\$ 46.139.378,04

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 13.6C.37.78.E4.FF.95.6C.5F.7C.03.6C.D4.7C.46.54.6F.C2.32.2A-5, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 10.2.0 do Visualizador

Página 1 de 1

## ANÁLISE CONTÁBIL-FINANCEIRA 2023

NOME DA EMPRESA: LIDER NOTEBOOKS COMERCIO E SERVICOS LTDA  
C.N.P.J. : 12.477.490/0001-09 / 12.477.490/0002-81

## ÍNDICES DE AVALIAÇÃO

1-LIQUIDEZ GERAL	2- SOLVÊNCIA GERAL	3- LIQUIDEZ CORRENTE	5 – ENDIVIDAMENTO GERAL
1,76	1,80	2,20	0,55
<b>1- LIQUIDEZ GERAL</b>  $LG = \frac{\text{ATIVO CIRCULANTE} + \text{REALIZÁVEL A LONGO PRAZO} (*)}{\text{PASSIVO CIRCULANTE} + \text{EXIGIVEL A LONGO PRAZO} (*)} = \frac{163.346.527,57}{92.560.515,15} = 1,76$			
<b>2- SOLVÊNCIA GERAL</b>  $SG = \frac{\text{ATIVO TOTAL}}{\text{PASSIVO CIRCULANTE} + \text{EXIGIVEL A LONGO PRAZO} (*)} = \frac{166.592.717,14}{92.560.515,15} = 1,80$			
<b>3- LIQUIDEZ CORRENTE</b>  $LC = \frac{\text{ATIVO CIRCULANTE}}{\text{PASSIVO CIRCULANTE}} = \frac{145.714.424,03}{66.259.372,43} = 2,20$			
<b>4- CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO</b> $\text{CCL} = \text{ATIVO CIRCULANTE} - \text{PASSIVO CIRCULANTE}$ $145.714.424,03 - 66.259.372,43 = \text{R\$ } 79.455.051,60$			
<b>5- ENDIVIDAMENTO GERAL</b>  $EG = \frac{\text{CAPITAL DE TERCEIROS}}{\text{ATIVO TOTAL}} = \frac{92.560.515,15}{166.592.717,14} = 0,56$			

Montes Claros-MG, 31 de dezembro de 2023

JOVINO PEREIRA  
DE BRITO JUNIOR:  
77617061668

JOVINO PEREIRA DE BRITO JUNIOR  
Lider Notebooks Comercio e Serviços Ltda  
Administrador  
CPF: 776.170.616-68

KARLA APARECIDA  
RAMOS  
LOPES:0155325060  
5

Assinado de forma digital  
por KARLA APARECIDA  
RAMOS LOPES:01553250605  
Dados: 2024.04.30 22:48:18  
-03'00'

KARLA APARECIDA RAMOS LOPES  
Contadora - CRCMG: 99.510/O  
CPF: 015.532.506-05

Balanço Patrimonial 2023

Licenciado para: AN?LISE SERVI?OS CONT?BEIS  
Empresa: LIDER NOTEBOOKS COMERCIO E SERVIÇOS LTDA - CNPJ: 12.477.490/0001-09  
NIRE: 31208914761 - Data: 02/09/2010

KARLA  
Fortes Contábil 7.212.1

Conta	Descrição	31/12/2023
1	*** Ativo ***	166.592.717,14 D
1.01	Ativo Circulante	145.714.424,03 D
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	52.828.703,53 D
1.01.01.01	Numerários em Espécie	725.898,49 D
1.01.01.01.01	Caixa	725.898,49 D
1.01.01.02	Bancos	46.439.390,15 D
1.01.01.02.01	Contas Correntes	3.881.069,43 D
1.01.01.02.02	Aplicações Financeiras	42.558.320,72 D
1.01.01.03	Titulos de Capitalização	5.663.414,89 D
1.01.01.03.01	Títulos de Capitalização	5.663.414,89 D
1.01.03	Clientes	51.566.546,32 D
1.01.03.01	Clientes Nacionais	51.566.546,32 D
1.01.03.01.01	Duplicatas a Receber	51.566.546,32 D
1.01.04	(-) Cred Vencidos Não Liquidado	2.120.199,62 C
1.01.04.01	(-) Clientes	2.120.199,62 C
1.01.04.01.01	(-) Clientes	2.120.199,62 C
1.01.05	Créditos	22.959.242,13 D
1.01.05.01	Créditos com Terceiros	22.959.242,13 D
1.01.05.01.01	Adiantamentos a Fornecedores	0,00
1.01.05.01.03	Créditos de Funcionários	0,00
1.01.05.01.05	Impostos e Contribuições a Recuperar	14.730.886,09 D
1.01.05.01.07	Antecipações a Recuperar	0,00
1.01.05.01.09	Outros Créditos	8.228.356,04 D
1.01.15	Estoques	20.480.131,67 D
1.01.15.01	Estoques em Estabelecimentos Próprios	20.480.131,67 D
1.01.15.01.01	Estoque de Mercadorias	20.480.131,67 D
1.01.15.09	Outras	0,00
1.01.15.09.01	Valores a Receber	0,00
1.01.17	Despesas do Exercício Seguinte	0,00
1.01.17.01	Despesas do Exercício Seguinte	0,00
1.01.17.01.01	Despesas Antecipadas	0,00
1.07	Ativo não Circulante	20.878.293,11 D
1.07.00	Realizável a Longo Prazo	4.555.207,69 D
1.07.00.02	Titulos de Capitalização	14.200,00 D
1.07.00.02.01	Titulos de Capitalização LP	14.200,00 D
1.07.00.03	Créditos com Pessoas Ligadas Físicas/Jurídicas	2.111.653,06 D
1.07.00.03.01	Pessoas Ligadas	2.111.653,06 D
1.07.00.09	Impostos e Contribuições a Recuperar	2.429.354,63 D
1.07.00.09.01	CSLL - Diferenças Temporárias e Base de Cálculo Negativa	643.064,46 D
1.07.00.09.02	IRPJ - Diferenças Temporárias e Prejuízos Fiscais	1.786.290,17 D
1.07.01	Investimentos	13.076.895,85 D
1.07.01.03	Outros Investimentos	12.626.695,85 D
1.07.01.03.01	Outras Partic. Societarias	12.210.623,19 D
1.07.01.03.02	Investimento Imobiliário	416.072,66 D
1.07.01.19	Outras Contas	450.200,00 D

Data de Encerramento: 31/12/2023  
Valor de Ativo e Passivo: R\$ 166.592.717,14 (Cento e Sessenta e Seis Milhões Quinhentos e Noventa e Dois Mil Setecentos e Dezessete Reais e Quatorze Centavos) .

JOVINO PEREIRA  
DE BRITO JUNIOR  
77617061668

JOVINO PEREIRA DE BRITO JUNIOR  
Administrador  
CPF: 776.170.616-68

Montes Claros-MG, 31 de Dezembro de 2023  
Assinado de forma digital por KARLA  
KARLA APARECIDA RAMOS  
LOPES:01553250605  
DADOS: 2024.04.30 22:56:25 -03'00'  
KARLA APARECIDA RAMOS LOPES  
Contadora - CRCMG: 99.510/O  
CPF: 015.532.506-05



Balanco Patrimonial 2023

Licenciado para: AN?LISE SERVI?OS CONT?BEIS  
Empresa: LIDER NOTEBOOKS COMERCIO E SERVIÇOS LTDA - CNPJ: 12.477.490/0001-09  
NIRE: 31208914761 - Data: 02/09/2010

KARLA  
Fortes Contábil 7.212.1

Conta	Descrição	31/12/2023
1.07.01.19.01	Bens não Destinados ao Uso	0,00
1.07.01.19.02	Previdencia Privada	450.200,00 D
1.07.04	Imobilizado	3.246.189,57 D
1.07.04.01	Bens em Operação	3.923.167,40 D
1.07.04.01.01	Bens Utilizados na Produção e/ou Prestação de Serviços	1.607.360,35 D
1.07.04.01.02	Bens Não Utilizados na Produção e/ou Prestação de Serviços	2.315.807,05 D
1.07.04.13	Imobilizado em Andamento	65.540,00 D
1.07.04.13.01	Bens em Andamentos	65.540,00 D
1.07.04.20	Intangível	80.539,66 D
1.07.04.20.01	Bens Intangíveis	80.539,66 D
1.07.04.21	(-) Depreciações, Amortizações e Quotas de Exaustão	823.057,49 C
1.07.04.21.01	(-) Bens Utilizados na Produção e/ou Prestação de Serviços	823.057,49 C
Total Ativo		166.592.717,14 D
2	*** Passivo ***	166.592.717,14 C
2.01	Passivo Circulante	66.259.372,43 C
2.01.01	Obrigações de Curto Prazo	66.259.372,43 C
2.01.01.01	Fornecedores	39.424.479,03 C
2.01.01.01.01	Fornecedores Nacionais	39.424.479,03 C
2.01.01.02	Cheque Especial	0,00
2.01.01.02.01	Cheque Especial	0,00
2.01.01.03	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Fiscais	16.646.857,84 C
2.01.01.03.01	Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	73.681,13 C
2.01.01.03.03	Obrigações Fiscais	16.573.176,71 C
2.01.01.04	Parcelamentos	9.808.512,01 C
2.01.01.04.01	Parcelamentos Estaduais e Federais	9.808.512,01 C
2.01.01.07	Empréstimos e Financiamentos	315.458,81 C
2.01.01.07.01	Financiamentos a Curto Prazo - Sistema Financeiro Nacional	315.458,81 C
2.01.01.17	Outras Contas	0,00
2.01.01.17.01	Outras Obrigações	0,00
2.01.01.17.02	Adiantamentos de clientes	0,00
2.01.01.21	Provisões	64.064,74 C
2.01.01.21.02	Provisões de Natureza Trabalhista	64.064,74 C
2.01.01.27	Dividendos Propostos ou Lucros Creditados	0,00
2.01.01.27.01	Dividendos a Pagar	0,00
2.03	Passivo não Circulante	26.301.142,72 C
2.03.01	Obrigações de Longo Prazo	26.301.142,72 C
2.03.01.03	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Fiscais	12.264.316,91 C
2.03.01.03.03	Obrigações Fiscais	12.264.316,91 C
2.03.01.07	Empréstimos e Financiamentos	6.013.743,97 C
2.03.01.07.01	Financiamentos a Longo Prazo - Sistema Financeiro Nacional	3.180.291,57 C
2.03.01.07.04	Empréstimo de Mutuo	804.736,00 C
3635	Empréstimo BB 339.804.492 (subs)	2.028.716,40 C
2.03.01.18	Processos Ajuizados	8.023.081,84 C
2.03.01.18.01	Processos na Esfera Estadual	8.023.081,84 C
2.07	Patrimônio Líquido	74.032.201,99 C

Data de Encerramento: 31/12/2023  
Valor de Ativo e Passivo: R\$ 166.592.717,14 (Cento e Sessenta e Seis Milhões Quinhentos e Noventa e Dois Mil Setecentos e Dezessete Reais e Quatorze Centavos) .

JOVINO PEREIRA DE BRITO JUNIOR  
77617061668  
JOVINO PEREIRA DE BRITO JUNIOR  
Administrador  
CPF: 776.170.616-68

Montes Claros-MG, 31 de Dezembro de 2023  
KARLA APARECIDA RAMOS LOPES:01553250605  
Assinado de forma digital por KARLA APARECIDA RAMOS LOPES:01553250605  
Dados: 2024.04.30 22:56:45 -03'00'  
KARLA APARECIDA RAMOS LOPES  
Contadora - CRCMG: 99.510/O  
CPF: 015.532.506-05



Balanco Patrimonial 2023

Licenciado para: AN?LISE SERVI?OS CONT?BEIS  
Empresa: LIDER NOTEBOOKS COMERCIO E SERVIÇOS LTDA - CNPJ: 12.477.490/0001-09  
NIRE: 31208914761 - Data: 02/09/2010

KARLA  
Fortes Contábil 7.212.1

Conta	Descrição	31/12/2023
2.07.01	Capital Realizado	2.000.000,00 C
2.07.01.01	Capital Social	2.000.000,00 C
2.07.01.01.01	Capital Social de Domiciliados e Residentes no País	2.000.000,00 C
2.07.04	Reservas	72.032.201,99 C
2.07.04.01	Reservas	72.032.201,99 C
2.07.04.01.03	Reservas de Lucros	0,00
2.07.04.01.05	Reserva de Investimento - Incentivos Fiscais	72.032.201,99 C
2.07.05	Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00
2.07.05.01	Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00
2.07.05.01.01	(-) Ajustes às Normas Internacionais de Contabilidade	0,00
2.07.07	Outras Contas	0,00
2.07.07.01	Outras Contas	0,00
2.07.07.01.01	Lucros Acumulados	0,00
2.07.07.01.02	(-) Prejuízos Acumulados	0,00
Total Passivo		166.592.717,14 C

Data de Encerramento: 31/12/2023  
Valor de Ativo e Passivo: R\$ 166.592.717,14 (Cento e Sessenta e Seis Milhões Quinhentos e Noventa e Dois Mil Setecentos e Dezessete Reais e Quatorze Centavos) .

Montes Claros-MG, 31 de Dezembro de 2023

JOVINO PEREIRA DE BRITO JUNIOR  
Administrador  
CPF: 776.170.616-68

KARLA APARECIDA RAMOS LOPES  
Contadora - CRCMG: 99.510/O  
CPF: 015.532.506-05

KARLA APARECIDA RAMOS LOPES:01553250605  
Assinado de forma digital por KARLA APARECIDA RAMOS LOPES:01553250605  
Dados: 2024.04.30 22:57:08 -03'00'

Demonstração do Resultado ANO 2023

Licenciado para: AN?LISE SERVI?OS CONT?BEIS  
Empresa: LIDER NOTEBOOKS COMERCIO E SERVIÇOS LTDA - CNPJ: 12.477.490/0001-09  
NIRE: 31208914761 - Data: 02/09/2010  
Endereço: AV DOUTOR JOSE CORREIA MACHADO, Complemento: SALA 90-91-92 E 93, N.º: 1079, Bairro: IBITURUNA, Cidade: Montes Claros,  
Estado: MG, CEP: 39401832, Telefone: (38) 32142111  
Estabelecimentos: Todos; Centros de Resultado: Todos

KARLA  
Fortes Contábil 7.212.1

		01/01/2022 a 31/12/2022
Conta	Descrição	
(+) 010	Receita Bruta Operacional	351.265.779,33
010.01	Faturamento Prod. Merc. e Serviços	351.265.779,33
010.01.02	Vendas de Mercadorias	350.551.285,72
010.01.03	Vendas de Serviços	714.493,61
(-) 020	Deduções da Receita	100.863.854,42
020.01	Impostos Faturados	82.235.768,42
020.01.01	ICMS	80.188.486,27
020.01.02	ISS	20.059,10
020.01.03	COFINS	25.734.559,17
020.01.04	PIS	4.370.372,88
020.01.06	Demais Impostos e Contrib. Incidentes	(28.077.709,00)
020.02	Outras Deduções	18.628.086,00
020.02.01	Vendas Canc., Devol. e Descontos Incond.	18.628.086,00
(=) 030	Receita Líquida	250.401.924,91
(-) 040	Custo Mercad./Serv./Produtos Vendidos	222.851.154,16
040.01	Custo dos Produtos Vendidos	2.195.851,33
040.02	Custo das Mercadorias Revendidas	220.655.302,83
(=) 060	Lucro Bruto	27.550.770,75
(-) 070	Despesas Operacionais	(26.821.911,63)
070.01	Despesas Administrativas	11.572.690,33
070.02	Despesas com Vendas	162.009,23
070.03	Despesas Tributárias	3.634.210,63
070.04	Resultado Financeiro	(1.551.779,31)
070.04.01	Receitas Financeiras	(2.536.882,87)
070.04.02	Despesas Financeiras	985.103,56
070.05	Outras Receitas	40.639.042,51
(-) 080	Outras Receitas e Outras Despesas	(2.362.468,84)
080.01	Outras Receitas	85.498,24
080.02	Outras Despesas	2.447.967,08
(=) 110	Res. Antes das Participações e Contrib.	52.010.213,54
(=) 150	Res. Antes Imp.Renda e Contrib. Social	52.010.213,54
(-) 160	Contribuição Social Sobre o Lucro	1.477.622,56
160.01	Contribuição Social Sobre o Lucro	1.477.622,56
(-) 170	Imposto de Renda	4.104.507,10
170.01	Imposto de Renda	4.104.507,10
(=) 200	Resultado Líquido do Exercício	46.428.083,88

Montes Claros-MG, 31 de Dezembro de 2023

JOVINO PEREIRA DE BRITO JUNIOR  
Administrador  
CPF: 776.170.616-68

KARLA APARECIDA RAMOS LOPES  
Contadora - CRCMG: 99.510/O  
CPF: 015.532.506-05

KARLA APARECIDA  
RAMOS  
LOPES:015532506  
05

Assinado de forma digital por  
KARLA APARECIDA RAMOS  
LOPES:01553250605  
Dados: 2024.04.30 22:59:02 -03'00'

# LIDER NOTEBOOKS COMÉRCIO SERVIÇOS LTDA

Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

# Conteúdo

	<b>Página</b>
<b>Balanços patrimoniais</b>	<b>3</b>
<b>Demonstração de resultados</b>	<b>5</b>
<b>Demonstrações do resultado abrangente</b>	<b>6</b>
<b>Demonstração das mutações do patrimônio líquido</b>	<b>7</b>
<b>Demonstração dos fluxos de caixa</b>	<b>8</b>
<b>Notas explicativas das demonstrações financeiras</b>	<b>9</b>

## **LIDER NOTEBOOKS COMÉRCIO E SERVIÇOS LTDA.**

CNPJ: 12.477.490/0001-09

### **Balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2022 e 2023**

(valores em R\$)

	Nota Explicativa	2023	2022
<b>ATIVO</b>			
<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalente de caixas	3	52.828.703,53	12.481.379,88
Clientes	4	49.446.346,70	62.168.343,35
Impostos a recuperar	5	14.730.886,09	9.004.789,77
Estoque	6	20.480.131,67	15.046.954,01
Adiantamentos	7	-	3.459.343,55
Antecipação Distribuição de Lucros		8.228.356,04	-
despesas antecipadas	8	-	41.900,00
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>145.714.424,03</b>	<b>102.202.710,56</b>
<b>Ativo não circulante</b>			
<b>Realizável a longo prazo</b>			
Crédito com Pessoas Ligadas		2.111.653,06	-
IRPJ/CSLL Diferidos		2.429.354,63	2.429.354,63
		<b>4.541.007,69</b>	<b>2.429.354,63</b>
Capitalizações		14.200,00	-
Investimentos		13.076.895,85	1.331.101,25
Imobilizado		3.246.189,57	1.488.945,48
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>20.878.293,11</b>	<b>5.249.401,36</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>166.592.717,14</b>	<b>107.452.111,92</b>

Montes Claros, 31 de dezembro de 2023.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**LIDER NOTEBOOKS COMÉRCIO E SERVIÇOS LTDA.**

CNPJ: 12.477.490/0001-09

**Balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2022 e 2023**

(valores em R\$)

	Nota Explicativa	2023	2022
<b>PASSIVO</b>			
<b>Circulante</b>			
Empréstimos e financiamentos		315.458,81	2.093.164,59
Fornecedores		39.424.479,03	13.264.234,93
Obrigações sociais	9	137.745,87	196.606,24
IRPJ/CSLL a recolher	10	13.001.220,45	8.400.570,66
Obrigações fiscais	10	3.571.956,26	28.486.545,20
Parcelamentos tributários	11	9.808.512,01	1.575.016,21
Adiantamento de clientes		-	-
Lucros a pagar		-	202.964,48
Outras contas a pagar		-	-
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>66.259.372,43</b>	<b>54.219.102,31</b>
<b>Não Circulante</b>			
Empréstimos e financiamentos		6.013.743,97	8.192.412,35
Processos Ajuizados		8.023.081,84	-
Provisão para IRPJ/CSLL diferidos		12.264.316,91	8.011.484,29
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>26.301.142,72</b>	<b>16.203.896,64</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
	12		
Capital social		2.000.000,00	2.000.000,00
Reservas de Incentivo Fiscal		72.032.201,99	34.974.842,61
Reserva Legal		-	54.270,36
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>74.032.201,99</b>	<b>37.029.112,97</b>
<b>Total do passivo</b>		<b>166.592.717,14</b>	<b>107.452.111,92</b>

Montes Claros, 31 de dezembro de 2023.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**LIDER NOTEBOOKS COMÉRCIO E SERVIÇOS LTDA.**

**CNPJ: 12.477.490/0001-09**

**Demonstração de resultados**

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(valores em R\$)

	Nota Explicativa	2023	2022
Receita Líquida	13	242.853.362,23	250.401.924,91
Custo das mercadorias e serviços vendidos	14	(212.388.225,15)	(222.851.154,16)
<b>Lucro operacional bruto</b>		<b>30.465.137,08</b>	<b>27.550.770,75</b>
Despesas operacionais	15	(15.531.931,72)	(15.206.900,96)
Despesas comerciais		(354.425,85)	(162.009,23)
Outras receitas/despesas operacionais	17 - 18	44.854.805,08	38.276.573,67
<b>Lucro antes dos resultados financeiros e impostos</b>		<b>59.433.584,59</b>	<b>50.458.434,23</b>
Receitas financeiras		5.108.799,61	2.536.882,87
Despesas financeiras		(1.149.759,86)	(985.103,56)
<b>Resultado financeiro</b>		<b>3.959.039,75</b>	<b>1.551.779,31</b>
<b>Lucro antes do IRPJ/CSLL</b>		<b>63.392.624,34</b>	<b>52.010.213,54</b>
Imposto de renda e contribuição social correntes		(17.253.246,30)	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos		-	(5.582.129,67)
<b>Lucro do exercício</b>		<b>46.139.378,04</b>	<b>46.428.083,87</b>

Montes Claros, 31 de dezembro de 2023.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**LIDER NOTEBOOKS COMÉRCIO E SERVIÇOS LTDA.**

CNPJ: 12.477.490/0001-09

**Demonstração do resultado abrangente**

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022  
(valores em R\$)

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Lucro líquido do exercício	<u>46.139.378,04</u>	<u>46.428.083,87</u>
Resultado abrangente do exercício	<u>46.139.378,04</u>	<u>46.428.083,87</u>
Resultado abrangente atribuído aos sócios	<u>46.139.378,04</u>	<u>46.428.083,87</u>

Montes Claros, 31 de dezembro de 2023.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



**LIDER NOTEBOOKS COMÉRCIO E SERVIÇOS LTDA.**

CNPJ: 12.477.490/0001-09

**Demonstração das mutações do patrimônio líquido**

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(valores em R\$)

	Capital Realizado	Reservas de Capital (Incentivos Fiscais)	Reservas de Lucros	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Total
<b>Saldo em 31/12/2021</b>	<b>2.000.000,00</b>	-	<b>11.451.650,97</b>	<b>54.270,36</b>	-	<b>13.505.921,33</b>
Lucro do exercício	-	-	-	-	46.428.083,87	46.428.083,87
Distribuição de lucros	-	-	(2.536.882,87)	-	2.536.882,87	-
Constituição de reserva de incentivo fiscal	-	34.974.842,61	-	-	(34.974.842,61)	-
Constituição de reservas de lucros	-	-	(8.914.768,10)	-	(13.990.124,13)	(22.904.892,23)
<b>Saldo em 31/12/2022</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>34.974.842,61</b>	-	<b>54.270,36</b>	-	<b>37.029.112,97</b>
Lucro do exercício	-	-	-	-	46.139.378,04	46.139.378,04
Distribuição de lucros	-	-	(6.675.448,65)	-	6.675.448,65	-
Constituição de reserva de incentivo fiscal	-	37.057.359,38	-	-	(37.057.359,38)	-
Compensação de Prejuízos apurados	-	-	2.460.840,37	-	(9.136.289,02)	(6.675.448,65)
<b>Saldo em 31/12/2023</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>72.032.201,99</b>	-	-	-	<b>74.032.201,99</b>

Montes Claros, 31 de dezembro de 2023.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## **LIDER NOTEBOOKS COMÉRCIO E SERVIÇOS LTDA.**

### **Demonstração dos fluxos de caixa**

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022  
(valores em R\$)

	Nota Explicativa	2023	2022
<b>Fluxo de caixa proveniente das atividades operacionais</b>			
Lucro líquido do exercício		46.139.378,04	46.428.084,00
<b>Ajustes para reconciliar o resultado do exercício com recursos provenientes de atividades operacionais:</b>			-
Depreciação e amortização		(218.570,00)	(218.570,00)
Constituição de provisão de IRPJ/CSLL Diferidos			5.582.129,66
		<b>45.920.808,04</b>	<b>51.791.643,66</b>
<b>Redução (Aumento) nos ativos:</b>			
Clientes	4	12.721.996,65	(43.713.136,41)
Impostos a recuperar	5	(5.726.096,32)	(5.628.938,83)
Estoques	6	(5.433.177,66)	(5.565.757,48)
Despesas antecipadas	8	41.900,00	-
Adiantamentos	7	-	-
Outros		(4.701.521,63)	(781.733,90)
		<b>(3.096.898,96)</b>	<b>(55.689.566,62)</b>
<b>Aumento (Redução) nos passivos:</b>			
Fornecedores		26.160.244,10	1.168.594,34
Salários e encargos sociais	9	(58.860,37)	93.722,76
Obrigações fiscais	10	(13.001.220,45)	18.647.797,60
Adiantamento de clientes		-	1.374.802,89
Constituição IRPJ/CSLL Diferidos		4.252.832,62	(216.997,74)
Parcelamentos de tributos	11	16.256.577,64	8.400.570,66
		<b>33.609.573,54</b>	<b>29.468.490,51</b>
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>		<b>76.433.482,62</b>	<b>25.570.567,55</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>			
Aumento de empréstimos e financiamentos bancários		(3.306.459,91)	(2.477.225,67)
Aumento de empréstimos - contratos de mútuo		-	-
Pagamento de mútuos		(2.111.653,06)	8.963.904,38
Lucros/dividendos pagos		-	2.536.882,87
Constituição de reservas		(37.057.359,38)	(25.441.775,11)
<b>Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamentos</b>		<b>(42.475.472,35)</b>	<b>(16.418.213,53)</b>
<b>Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>		<b>33.958.010,27</b>	<b>9.152.354,02</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		12.481.379,88	3.329.025,86
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício		<b>46.439.390,15</b>	<b>12.481.379,88</b>
		<b>33.958.010,27</b>	<b>9.152.354,02</b>

Montes Claros, 31 de dezembro de 2023.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## **Notas explicativas às demonstrações contábeis**

*(Valores expressos em reais, centavos ocultos)*

### **1 Contexto operacional**

A Lider Notebooks Comercio e Serviços Ltda. (“Empresa”) possui sede em Montes Claros - MG, com filial em Serra - ES.

Fundada em 02 de setembro de 2010, tem como objeto social principal o comercio atacadista e varejista de equipamentos de informática, com vendas para todas as unidades da federação.

### **2 Resumo das principais políticas contábeis**

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações contábeis.

#### **a. Base de Preparação**

As presentes demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP) que compreendem os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade CFC.

As demonstrações financeiras tiveram sua emissão autorizada pela Administração da Empresa em 30 de abril de 2024.

#### **b. Base de mensuração**

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos itens materiais reconhecidos a valor justo.

#### **c. Moeda funcional e moeda de apresentação**

Essas demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Empresa. Todas as informações financeiras estão apresentadas em Real com centavos ocultos, exceto quando indicado de outra forma.

#### **d. Uso de estimativas e julgamentos**

Na preparação das demonstrações contábeis, a administração utilizou 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 maneira contínua, revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas em quaisquer exercícios futuros afetados.

#### **e. Receita operacional**

As receitas de locação e de prestação de serviço são reconhecidas conforme competência do período de locação.

As receitas relacionadas à venda de equipamentos e componentes são reconhecidas quando (i) os riscos e benefícios mais significativos inerentes a propriedade dos bens forem transferidos para o comprador, (ii) for provável que benefícios econômicos financeiros fluirão para a Empresa, (iii) os custos associados e a possível devolução de mercadorias puderem ser estimados de maneira confiável, (iv) não haja envolvimento contínuo com os bens vendidos, e (v) o valor da receita possa ser mensurado de maneira confiável. A receita é medida líquida de devoluções, descontos comerciais e bonificações.

#### **f. Instrumentos financeiros**

##### ***Ativos financeiros não derivativos***

A Empresa reconhece os empréstimos e recebíveis e depósitos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros (incluindo os ativos designados pelo valor justo por meio do resultado) são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Empresa se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Empresa não reconhece ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Empresa transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação no qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos.

A Empresa classifica os ativos financeiros não derivativos nas seguintes categorias: ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado, investimentos mantidos até o vencimento, empréstimos e recebíveis e ativos financeiros disponíveis para venda.

##### ***Passivos financeiros não derivativos***

A Empresa reconhece títulos de dívida emitidos e passivos subordinados inicialmente na data em que são originados. Todos os outros passivos financeiros (incluindo passivos designados pelo valor justo registrado no resultado) são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Empresa se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Empresa baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retirada, cancelada ou vencida.

A Empresa tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: empréstimos e financiamentos, limite de cheque especial bancário, fornecedores e outras contas a pagar.

##### ***Instrumentos Financeiros Derivativos***

A empresa não possui instrumentos financeiros derivativos.

##### ***Mensuração do Valor justo***

Valor justo é o preço que seria recebido na venda de um ativo ou pago pela transferência de um passivo em uma transação ordenada entre participantes do mercado na data de mensuração, no mercado principal ou, na sua ausência, no mercado mais vantajoso ao qual a Empresa tem acesso nessa data. O valor justo de um passivo reflete o seu risco de descumprimento (non-performance). O risco de descumprimento inclui, entre outros, o próprio risco de crédito da Empresa.

#### **g. Caixa e equivalentes de caixa**

Abrangem numerários em espécie e contas bancárias disponíveis. Equivalentes de caixa são investimentos de curto prazo, com vencimentos originais de noventa dias ou menos, constituídos de títulos de alta liquidez, prontamente conversíveis em caixa e com riscos

insignificantes de mudança de valor, sendo demonstrado pelo custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data de encerramento dos balanços apresentados e não superior ao valor de mercado.

**h. Clientes**

São registrados no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos e acrescidos de encargos, quando contratadas. A Empresa registra em seu Contas a Receber valores correspondentes a serviços executados na competência de 2018 que, em função das condições de pagamento pactuadas com os clientes, só serão recebidas em 2019.

**i. Estoques**

Os estoques referem-se em sua maioria, mercadorias para revenda, notadamente produtos de informática, os mesmos são avaliados com base no custo médio de aquisição, acrescidos de gastos relativos a transportes, armazenagem e impostos não recuperáveis. Os valores de estoque contabilizados não excedem ao custo de reposição.

**j. Investimentos**

Os investimentos estão registrados pelo valor de mercado, líquido da provisão para perda, e passaram a constituir significativa relevância no total do não circulante.

**k. Imobilizado**

***Reconhecimento e mensuração***

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição, deduzido de depreciação acumulada.

***Depreciação***

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis. Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso.

**l. Redução ao valor recuperável de ativos (*impairment*)**

A Administração revisa anualmente o valor contábil dos seus ativos com propósito de identificar possíveis circunstâncias que possam requerer teste de recuperação para determinados ativos ou unidade geradora de caixa. O valor recuperável corresponde ao valor líquido de venda ou ao valor de uso, entre os dois, o maior. Não foram constatadas indicações de que os valores contábeis de bens imobilizados possam ser superiores aos valores de recuperação.

**m. Empréstimos e financiamentos**

Estão atualizados pelas variações monetárias e juros incorridos até a data do encerramento do exercício. Os custos de transação incorridos registrados são mensurados ao custo amortizado e reconhecidos no resultado utilizando o método de taxa de juros efetiva.

**n. Demais ativos circulantes e não circulantes**

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável os passivos

circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, transação a transação, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação. A contrapartida dos ajustes a valor presente é contabilizada contra as contas de resultado que deram origem ao referido passivo. A diferença entre o valor presente de uma transação e o valor de face do passivo é apropriada ao resultado ao longo do prazo do contrato com base no método do custo amortizado e da taxa de juros efetiva.

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

O Imposto de Renda e a Contribuição Social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240.000 para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos correntes e diferidos. O imposto corrente e o imposto diferido são reconhecidos no resultado a menos que estejam relacionados à combinação de negócios, ou a itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido ou em outros resultados abrangentes.

**(i) Imposto corrente**

O imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber estimado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores. Ele é mensurado com base nas taxas de impostos decretadas ou substantivamente decretadas na data do balanço. O imposto corrente também inclui qualquer imposto a pagar decorrente da declaração de dividendos.

**(ii) Imposto diferido**

Um ativo de imposto de renda e contribuição social diferido é reconhecido em relação aos prejuízos fiscais, créditos fiscais e diferenças temporárias dedutíveis não utilizados, na extensão em que seja provável que lucros futuros tributáveis estarão disponíveis, contra os quais serão utilizados. Ativos de imposto de renda e contribuição social diferidos são revisados a cada data de balanço e são reduzidos na extensão em que sua realização não seja mais provável.

O imposto diferido é mensurado com base nas alíquotas que se espera aplicar às diferenças temporárias quando elas forem revertidas, baseando-se nas alíquotas que foram decretadas ou substantivamente decretadas até a data do balanço.

A mensuração do imposto diferido reflete as consequências tributárias que seguiriam a maneira sob a qual a administração espera recuperar ou liquidar o valor contábil de seus ativos e passivos.

**p. Receitas financeiras e despesas financeiras**

As receitas financeiras abrangem receitas de juros sobre fundos investidos e variações no valor justo de ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado. A receita de juros é reconhecida no resultado, através do método dos juros efetivos.

As despesas financeiras abrangem despesas com juros sobre empréstimos, líquidas do desconto a valor presente das provisões, perdas por redução ao valor recuperável reconhecidas nos ativos financeiros.

#### q. Provisão para contingências

Provisões são reconhecidas quando a Empresa tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado, líquida de qualquer reembolso.

### 3 Caixa e equivalentes de caixa

São recursos que a Empresa dispõe imediatamente para operar, pagar dívidas ou resolver emergências, sem que seja necessário desfazer-se de um bem ou recorrer a empréstimo.

Os recursos estão assim definidos:

<b>Disponível</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Caixa	725.898,49	209.467,54
Bancos	3.881.069,43	11.015,72
Aplicações Financeiras	48.221.735,61	12.260.896,62
<b>Total</b>	<b>52.828.703,53</b>	<b>12.481.379,88</b>

As aplicações financeiras estão representadas substancialmente por aplicações em Fundos de Investimentos, com rendimentos médios de 101% das taxas do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), com liquidez diária e não sujeito a mudanças significativas de valor por flutuações nas taxas de juros.

### 4 Clientes

A conta registra as faturas emitidas pela Empresa contra seus clientes, até o último dia do ano analisado, que tenham saldo a receber, ou seja, com vencimento para o ano subsequente ou para o próprio ano em questão, mas que, por qualquer motivo ainda não foram pagas.

Os saldos estão representados da seguinte forma:

<b>Clientes</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Clientes	51.566.546,32	65.193.036,41
(-) Estimativa de Perda de Créditos de Liquidação Duvidosa	(2.120.199,63)	(3.024.693,06)
	<b>49.446.346,69</b>	<b>62.168.343,35</b>

Considerando a natureza dos saldos, a Administração da Empresa constitui uma perda estimada para crédito de liquidação duvidosa cuja inadimplência supere 180 dias.

A movimentação da provisão para perdas estimadas de créditos de liquidação duvidosa está demonstrada abaixo:

<b>Clientes</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Saldo inicial	3.024.693,06	3.024.693,06
Baixas efetuadas n/ano	(1.975.245,00)	-
Provisão constituídas n/ano	1.070.751,56	-
	<u><b>2.120.199,62</b></u>	<u><b>3.024.693,06</b></u>

## 5 Impostos a recuperar

Os créditos de impostos a recuperar apresentam a seguinte composição:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
COFINS a Recuperar	-	164.440,85
CSLL a Recuperar	-	2.317.883,04
ICMS a Recuperar	41.149,91	118.280,60
IRPJ a Recuperar	6.079.567,87	6.180.770,70
IRRF a Recuperar	209.597,66	187.928,28
PIS a Recuperar	-	35.486,30
Base Negativa CSLL/IRPJ	8.400.570,65	-
	<u><b>14.730.886,09</b></u>	<u><b>9.004.789,77</b></u>

## 6 Estoques

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Estoque de mercadorias para revenda	20.480.131,67	15.046.954,01
	<u></u>	<u></u>
<b>Total</b>	<u><b>20.480.131,67</b></u>	<u><b>14.909.943,01</b></u>

## 7 Adiantamentos

Os adiantamentos são compostos pelos valores de férias e viagens, antecipadas aos funcionários, bem como os valores adiantados aos fornecedores de mercadorias e serviços. As composições dos valores estão assim demonstradas:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Adiantamentos a Fornecedores	-	3.459.343,55
Adiantamentos a Empregados	-	-
	<u></u>	<u></u>
<b>Total</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>3.459.343,55</b></u>



## 8 Despesas antecipadas

As despesas antecipadas apresentam a seguinte composição:

<b>Circulante</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Garantias a apropriar	-	41.900,00
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>41.900</b>

## 9 Obrigações sociais

Neste grupo são registradas as obrigações da Empresa relativas à folha de pagamento e encargos sociais. As contas que compõem este grupo são as seguintes:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Salários a Pagar	32.303,16	28.914,12
INSS a Recolher	20.638,30	18.036,65
IRRF s/ salarios	-	14.102,12
FGTS a Recolher	5.567,56	2.940,19
Retirada Pro-labore	14.786,24	
Outras	385,87	53,00
<b>Total</b>	<b>73.681,13</b>	<b>64.045,89</b>

  

<b>Provisões trabalhistas</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Provisão para férias	47.702,75	96.636,56
Provisão INSS sobre ferias	12.545,81	28.512,24
Provisão para FGTS sobre férias	3.816,18	7.411,55
<b>Total</b>	<b>64.065</b>	<b>132.560</b>
<b>Total das Obrigações Sociais</b>	<b>137.745,87</b>	<b>196.606,24</b>

## 10 Obrigações fiscais

O montante total registrado na rubrica "Obrigações Fiscais" é composto por impostos e contribuições calculados sob a receita ou sob o lucro e também por impostos e contribuição que foram retidos no pagamento a fornecedores.

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
COFINS a Recolher	315.823,86	-
ICMS a Recolher	15.693,76	363.742,13
CSLL a Recolher	3.829.876,78	-
ICMS Crédito Tributário	-	23.586.757,94
ICMS Difal	2.999.169,28	4.712.097,63
IRPJ a Recolher	9.171.343,67	-
IRRF a Recolher	29.994,94	-
ISS a Recolher	1.582,36	952,34
PIS a Recolher	38.312,67	-
Retenção Csl/Cofins/Pis	108.648,30	5.697,94
Outros impostos	62.731,09	(182.702,78)
<b>Total</b>	<b>16.573.176,71</b>	<b>28.486.545,20</b>

## 11 Parcelamentos tributários

A Empresa aderiu ao Refis e demais parcelamentos federais, para regularização de débitos tributários de tributos federais, bem como aderiu também ao Regularize do Governo do Estado de Minas Gerais para parcelamento.

Os parcelamentos são amortizados mensalmente e são atualizados pela variação da taxa Selic.

A composição dos saldos está apresentada da seguinte forma:

<b>Circulante</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
ICMS Parcelamento	10.727,11	35.130,71
ICMS Parcelamento nº 62.010341200.85	62.858,56	86.430,52
ICMS Parcelamento nº 62.036570800-23	598.523,89	-
Parcelamento CSLL E IRPJ Nº 02110001200372348382202	605.395,44	1.292.322,60
PERT - Parcelamento	130.436,36	144.400,28
REFIS ICMS LEI 976/20	-	16.732,10
Parcelamento CSLL E IRPJ	8.400.570,65	-
<b>Total</b>	<b>9.808.512,01</b>	<b>1.575.016,21</b>

## 12 Patrimônio líquido

### a. Capital social

O capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2023 e 2022 é representado por 2.000.000 quotas de capital no valor de R\$ 1,00 (um real) cada uma, conforme demonstrado.

**a. Capital Integralizado**

	2023		2022	
Quotista	Quotas	%	Quotas	%
José Flávio de Oliveira Filho	20.000	1,00%	20.000,00	1,00%
Rita Tavares de Mello	1.980.000	99,00%	1.980.000	99,00%
<b>Total</b>	<b>2.000.000</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.000.000</b>	<b>100,00%</b>

**b. Reserva de Capital**

Em 2019 a empresa aderiu ao programa COMPETE do estado do Espírito Santo que concede crédito presumido de ICMS. O valor do crédito presumido, em conformidade com a legislação, constitui reserva de incentivos fiscais, registrado no balanço da empresa.

O saldo da conta de reservas está como demonstrado a seguir:

	2023	2022
Reserva Legal	-	54.270,36
Reserva de incentivos fiscais	72.032.201,99	34.974.842,61
Reserva de lucros	-	-
<b>Total</b>	<b>72.032.201,99</b>	<b>35.029.112,97</b>

## 13 Receitas

### a) Receita Bruta de Vendas e Serviços

Descrição	2023	2022
Receita da Revenda de Mercadorias	331.718.277,63	350.551.285,72
Receita da Prestação de Serviços	1.067.272,76	714.493,61
<b>Total</b>	<b>332.785.550,39</b>	<b>351.265.779</b>

### b) Impostos Incidentes Sobre Vendas e Serviços

Descrição	2023	2022
ICMS	(54.388.964,12)	(80.188.486,27)
COFINS	(22.239.479,84)	(25.734.559,17)
PIS	(4.828.307,13)	(4.370.372,88)
ISSQN	(8.160,32)	(20.059,10)
(-) Créditos de PIS e Cofins - apuração	-	28.077.709,00
<b>Total</b>	<b>(81.464.911,41)</b>	<b>(82.235.768,42)</b>

### c) Vendas canceladas e/ou descontos incondicionais concedidos

Descrição	2023	2022
Vendas Canceladas	(8.467.276,75)	18.628.086,00
<b>Total</b>	<b>(8.467.276,75)</b>	<b>18.628.086,00</b>

<b>Receita líquida de vendas e serviços</b>	<b>242.853.362,23</b>	<b>287.658.096,91</b>
---	-----------------------	-----------------------

## 14 Custo das mercadorias vendidas e serviços prestados

Descrição	2023	2022
Custo das Mercadorias Revendidas	(197.974.498,11)	(220.655.302,83)
Serviços Prestados Pessoa Física sem Vínculo Empregatício	(55.877,02)	(84.425,42)
Serviços Prestados Pessoa Jurídica	(12.997.074,92)	(961.298,92)
Custo com Locação de Equipamentos	(9.118,21)	(14.860,00)
Frete	(1.351.656,89)	(1.135.266,99)
<b>Total</b>	<b>(212.388.225,15)</b>	<b>(222.851.154,16)</b>

## 15 Despesas operacionais

Descrição	2023	2022
Aluguéis	(137.711,65)	(590.291,84)
Frete	(221.186,47)	(36.843,84)
Materiais de Consumo	(607.520,71)	(764.812,61)
Ordenados, Salários, Gratif e Outras	(2.644.960,53)	(1.531.718,86)

Serviços Prestados Pessoa Jurídica	(789.087,01)	(7.256.614,79)
Despesas Tributárias	(8.246.593,15)	(3.634.210,63)
Outras Despesas Operacionais	(2.884.872,20)	(1.392.408,39)
<b>Total</b>	<b>(15.531.931,72)</b>	<b>(15.206.900,96)</b>

## 16 Resultado Financeiro

Descrição	2023	2022
<b>Despesas Financeiras</b>		
Descontos Concedidos	(206.480,23)	(289,87)
Encargos s/ empréstimos e financiamentos	(767.250,39)	(806.013,20)
IOF	(18.607,95)	(14.206,82)
Juros, Comiss e Outras Desps Bancárias	(157.421,29)	(164.593,67)
<b>Total</b>	<b>(1.149.759,86)</b>	<b>(985.103,56)</b>
<b>Receitas Financeiras</b>		
Juros e descontos obtidos	1.384.342,05	2.436.591,41
Rendimentos aplicação financeira	3.724.457,56	100.291,46
<b>Total</b>	<b>5.108.799,61</b>	<b>2.536.882,87</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>3.959.039,75</b>	<b>1.551.779,31</b>

## 17 Outras receitas operacionais

Descrição	2023	2022
Receita de Incent. Fiscais - Subvenções COMPETE-ES	37.057.359,38	37.497.940,00
Recuperação de Despesas	23.294,52	2.646,08
Reversão dos Saldos das Provisões Operacionais	212.710,01	775.987,59
Outras receitas operacionais	8.537.645,00	
<b>Total</b>	<b>45.831.009</b>	<b>38.276.573,67</b>

## 18 Despesas Operacionais

Descrição	2023	2022
Aluguéis	(137.711,65)	(590.291,84)
Frete	(221.186,47)	(36.843,84)
Materiais de Consumo	(607.520,71)	(764.812,61)
Ordenados, Salários, Gratif e Outras	(2.644.960,53)	(1.531.718,86)
Serviços Prestados Pessoa Jurídica	(789.087,01)	(7.256.614,79)
Despesas Tributárias	(8.246.593,15)	(3.634.210,63)
Outras Despesas Operacionais	(2.884.872,20)	(1.392.408,39)
<b>Total</b>	<b>(15.531.931,72)</b>	<b>(15.206.900,96)</b>

## 19 Instrumentos financeiros

Os ativos e passivos financeiros estão representados no balanço pelos valores de custo e respectivas apropriações de receitas e despesas, os quais se aproximam dos valores de mercado.

De acordo com a sua natureza, os instrumentos financeiros podem envolver riscos conhecidos ou não. Assim podem existir riscos com garantias ou sem garantias, dependendo de aspectos circunstanciais ou legais.

A Empresa não mantém uma política formal de Gestão de riscos, porém todas as operações financeiras são submetidas a análise e avaliação da Diretoria. A utilização de consultorias financeiras externas também está prevista pela Empresa e poderá, se necessário, ser utilizada.

O risco financeiro das operações é avaliado sempre que fatores internos ou externos tais como: aumento da taxa de inflação, variação da taxa de câmbio, necessidade extraordinária de caixa e mudanças nas políticas governamentais que tenham impacto nos negócios da Empresa sejam significativos a ponto de impactar no fluxo de caixa.

## 20 Riscos para processos judiciais

Conforme informações dos assessores jurídicos não existem demandas judiciais contra a empresa que possam impactar suas demonstrações financeiras e que venham requerer Constituição de provisão para perdas de contingências trabalhistas, tributária, administrativos ou cíveis.

## 21 Cobertura de seguros

A Empresa adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados pela administração como suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

## 22 Evento subsequente

Não houve eventos ou fatos após 31 de dezembro de 2023 que pudessem impactar as demonstrações financeiras de forma relevante.

\* \* \*

**JOVINO  
PEREIRA DE  
BRITO JUNIOR**  
77617061668

Digitally signed by JOVINO PEREIRA DE  
BRITO JUNIOR:77617061668  
DN: c=BR, o=CP-Brasil,  
OU=Instituto Brasileiro de Propriedade  
Intelectual, OU=25354040401043,  
OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil -  
RFB, OU=AUDIGITALCERT, OU=RFB  
-CPF A3, CN=JOVINO PEREIRA DE BRITO  
JUNIOR:77617061668  
Reason: I am the author of this document  
Location: your signing location here  
Date: 2024.05.01 07:51:07

Jovino P. Brito Junior  
Administrador  
CPF: 776.170.616-68

KARLA APARECIDA  
RAMOS  
LOPES:01553250605

Karla Aparecida Ramos Lopes  
Contador - CRC/MG: 99.510  
CPE: 015.532.506-05

Assinado de forma digital  
por KARLA APARECIDA  
RAMOS LOPES:01553250605  
Dados: 2024.04.30 23:07:03  
-03'00'