

		Stoque Soluções Tecnológicas S.A.		
		2023	2022	
... continuação				
14. Fornecedores				
a) Composição dos saldos				
	Controladora	2023	2022	
	2023	2023	2022	
Fornecedores	3.475	4.243	4.313	
Total	3.475	4.243	4.313	
b) Composição dos saldos por idade de vencimento				
	Controladora	2023	2022	
	2023	2023	2022	
A vencer	3.475	4.243	4.313	
Total	3.475	4.243	4.313	
15. Obrigações trabalhistas e tributárias				
	Controladora	2023	2022	
	2023	2023	2022	
Provisão de férias	1.555	1.601	2.216	
Salários a pagar	500	472	790	
Provisão bonificações	929	1.401	929	
Provisão trabalhista	—	210	—	
ICMS a recolher	109	49	109	
PIS e COFINS a recolher	155	15	198	
ISSQN	509	615	553	
IRRF	449	1.360	467	
FGTS a recolher	297	293	352	
INSS	945	930	1.110	
Outros	38	39	275	
	5.486	6.985	6.999	
Circulante	5.121	6.538	6.533	
Não circulante	365	447	466	
16. Aquisição societária – A Companhia possui uma dívida proveniente da aquisição acionária da S.M. Consultoria e Tecnologia em Informática S.A.				
A movimentação sumária desse passivo está demonstrada a seguir:				
Saldos em 31 de dezembro de 2022				
Preço de aquisição das ações da Companhia		23.853	(1.194)	
Ajuste a valor presente		22.659	(9.376)	
Total da Aquisição societária		46.512	(10.570)	
Amortização e pagamentos		13.283	(2.263)	
Saldos em 31 de dezembro de 2023		33.229	(8.307)	
Circulante		4.266	(9.017)	
Não circulante		28.963	7.710	
Aquisições societárias		4.265	4.752	
Opções de ações		—	—	
17. Patrimônio líquido – a) Capital social: O capital social em 31 de dezembro de 2023 totalizou R\$ 9.900 e está representado por 9.900.000 quotas com valor nominal de um real cada. b) Reserva legal: Corresponde a 5% do lucro líquido de cada exercício, limitado a 20% do Capital social. Na controladora ocorreu a constituição da reserva legal no valor de 71 mil reais, na controlada o valor destinado a reserva legal é de 153 mil reais, e encontra-se no limite de 20% do capital social.				
c) Destinação do lucro: A proposta de destinação do lucro líquido dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 está demonstrada a seguir:				
	Controladora	2023	2022	
	2023	2023	2022	
Saldo acumulado de prejuízos anteriores		(71)	(82)	
Constituição reserva legal		(1.362)	(1.554)	
Dividendos distribuídos		—	—	
Lucro líquido do exercício				
Lucros/prejuízos acumulados				
d) Dividendos a pagar: A política de dividendos da companhia assegura aos acionistas, o dividendo mínimo obrigatório em cada exercício, de 2% do lucro líquido ajustado, previsto em seu estatuto social. A companhia propôs a distribuição aos seus acionistas no montante total de R\$ 1.362 que representa 100% do lucro líquido ajustado. A conciliação dos dividendos e juros sobre capital próprio a pagar está demonstrada a seguir:				
	Controladora	2023	2022	
	2023	2023	2022	
Saldo de dividendos a pagar em 31 de dezembro de 2021		—	—	
Distribuição de lucros		1.554	1.554	
Saldo de dividendos a pagar em 31 de dezembro de 2022		1.554	1.362	
Distribuição de lucros		(1.554)	(1.554)	
11. Pagamento de dividendos		1.362	1.362	
Saldo de dividendos a pagar em 31 de dezembro de 2023		1.362	1.362	
18. Imposto de renda e contribuição social – O imposto de renda e a contribuição social são registrados nas demonstrações contábeis com base na receita reconhecida e nos custos e nas despesas incorridos pelo regime de competência.				
Tributos correntes: A seguir a reconciliação dos montantes de imposto de renda e contribuição social, apurados em 31 de dezembro de 2023 e 2022: Lucro real (prejuízo fiscal)				
	Controladora	2023	2022	
	2023	2023	2022	
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	1.611	4.098	1.659	
Adições permanentes (a)	2.882	2.363	2.882	
Adições temporárias (a)	1.623	1.350	1.727	
Exclusões permanentes (b)	(5.520)	(4.446)	(5.556)	
Lucro tributável	596	3.365	711	
Alíquota combinada de IRRF e CSLL 34%	203	1.144	242	
Despesas de impostos de renda e contribuição social correntes	(178)	(1.120)	(226)	
Taxa efetiva	30%	33%	32%	
(a) As adições permanentes e temporárias decorrem de despesas indutíveis, como brindes, multas punitivas, provisões e efeitos referente a direito de uso. (b) As exclusões permanentes referem-se a utilização de Lei do Bem, efeitos referente a direito de uso e prejuízo fiscal.				
19. Receita operacional líquida				
	Controladora	2023	2022	
	2023	2023	2022	
Venda de equipamentos e suprimentos	39.139	41.183	39.139	
Serviços prestados	40.460	43.835	41.490	
Devolução de vendas	(11)	(39)	(11)	
Impostos incidentes sobre vendas	(6.613)	(6.404)	(6.677)	
Receita líquida total	72.975	78.576	73.941	
Todos os valores que compõem as receitas líquidas integram a base para o cálculo de imposto de renda e contribuição social. Impostos incidentes sobre vendas consistem principalmente de ICMS (aliquota de 4% a 18%), impostos municipais sobre serviços (aliquota de 2% a 5%), contribuições relacionadas ao PIS (aliquota de 0,65% a 1,65%) e à Cofins (aliquota de 3% a 7,6%).				
20. Custos e despesas por natureza – a) Custos e despesas por natureza				
	Controladora	2023	2022	
	2023	2023	2022	
Custo de vendas e serviços	(16.566)	(18.271)	(16.757)	
Salários e remunerações	(15.520)	(13.850)	(15.882)	

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis Individuais e Consolidadas

2.3.4, as demonstrações contábeis consolidadas para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 não foram preparadas e não estão sendo apresentadas para fins de comparação, uma vez que a única investida foi adquirida pela Companhia em 14 de dezembro de 2023. Nossa opinião não contém ressalva em relação a esse assunto. **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis individuais e consolidadas:** A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis individuais e consolidadas livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia e suas controladas ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia e suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis individuais e consolidadas, tomadas em conjunto, estão 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 contábeis individuais e consolidadas. 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 contábeis individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos 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; • Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e suas controladas; • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração; • Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas 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 Companhia a não mais se manter em continuidade operacional; • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada; e • Obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às demonstrações contábeis das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, consequentemente, pela opinião de auditoria. Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados, e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificados durante nossos trabalhos. Belo Horizonte, 30 de abril de 2024.

Grant Thornton
Auditoria e Consultoria Ltda.
CRC 238/04.765/0-0
Gabriela Garrido do Vale Mattos
Contadora CRC 1MG-092.478/0-8

Fique bem informado todo dia

Já estamos no Whatsapp!
Siga nosso canal e receba, diariamente, as principais notícias econômicas de Minas Gerais!

Siga nosso canal no Whatsapp através do link <https://bit.ly/Comunidade-dc> ou pelo qr code



Documento assinado e certificado digitalmente Conforme MP nº 2.200-2 de 24/08/2001. A autenticidade pode ser conferida ao lado



A publicação acima foi assinada e certificada digitalmente no dia 30/04/2024

Aponte a câmera do seu celular para o QR Code para acessar a página de Publicidade Legal no portal do **Jornal Diário do Comércio**. Acesse também através do link: <https://diariodocomercio.com.br/publicidade-legal/30-04-2024-p2>

