

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO

NIRE 42201977847	CNPJ 00.482.840/0001-38
NOME EMPRESARIAL LIDERANÇA LIMPEZA E CONSERVAÇÃO 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 DIÁRIO	NÚMERO DO LIVRO 150
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) 6F.D9.EB.59.DF.0E.9D.2D.0C.E1.48.EC.CC.7E.2E.6F.DD.90.33.55	

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTES CERTIFICADOS DIGITAIS:

QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
Administrador	94093075891	FRANCISCO LOPES DE AGUIAR:94093075891	364293784363217709 508878569490131020 27	24/01/2022 a 23/01/2025	Sim
Contador	11408548879	GERSON MOURA CARVALHO:1140854887 9	643877139855832790 907869998962257454 01	18/01/2022 a 17/01/2025	Não

NÚMERO DO RECIBO:

6F.D9.EB.59.DF.0E.9D.2D.0C.E1.48.E  
C.CC.7E.2E.6F.DD.90.33.55-2

Escrituração recebida via Internet  
pelo Agente Receptor SERPRO

em 11/04/2024 às 16:00:46

FE.51.D3.E9.CD.3C.C4.F6  
BE.01.FC.C3.F7.01.3B.D4

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.

Francisco Lopes de Aguiar  
CPF 940.930.758-91

Gerson Moura Carvalho  
Contador CRC/SC 017877/O-2  
CPF 114.085.488-79

# TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO



Entidade: LIDERANÇA LIMPEZA E CONSERVAÇÃO LTDA  
 Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023 CNPJ: 00.482.840/0001-38  
 Número de Ordem do Livro: 150

## TERMO DE ABERTURA

Nome Empresarial	LIDERANÇA LIMPEZA E CONSERVAÇÃO LTDA
NIRE	42201977847
CNPJ	00.482.840/0001-38
Número de Ordem	150
Natureza do Livro	DIÁRIO
Município	São José
Data do arquivamento dos atos constitutivos	06/03/1995
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	6514032

## TERMO DE ENCERRAMENTO

Nome Empresarial	LIDERANÇA LIMPEZA E CONSERVAÇÃO LTDA
Natureza do Livro	DIÁRIO
Número de ordem	150
Quantidade total de linhas do arquivo digital	6514032
Data de início	01/01/2023
Data de término	31/12/2023

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 6F.D9.EB.59.DF.0E.9D.2D.0C.E1.48.EC.CC.7E.2E.6F.DD.90.33.55-2, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

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

Versão 10.1.8 do Visualizador

Página 1 de 1

Francisco Lopes de Aguiar  
 CPF 940.930.758-91

Gerson Moura Carvalho  
 Contador CRC/SC 017877/O-2  
 CPF 114.085.488-79

## BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade: LIDERANÇA LIMPEZA E CONSERVAÇÃO LTDA  
 Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023 CNPJ: 00.482.840/0001-38  
 Número de Ordem do Livro: 150  
 Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
ATIVO		R\$ 179.997.369,32	R\$ 186.688.104,87
CIRCULANTE		R\$ 141.725.772,46	R\$ 146.599.085,64
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3a	R\$ 39.849.697,22	R\$ 32.629.381,21
CAIXA	3a	R\$ 8.863,38	R\$ 5.395,60
BANCOS	3a	R\$ 2.267.658,14	R\$ 971.364,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	3a	R\$ 37.573.175,70	R\$ 31.652.621,61
REALIZÁVEL A CURTO PRAZO		R\$ 101.876.075,24	R\$ 113.969.704,43
CONTAS A RECEBER DE CLIENTES	3b,4	R\$ 78.787.579,56	R\$ 78.859.819,35
ADIANTAMENTOS	3c,5	R\$ 494.106,17	R\$ 430.230,05
TRIBUTOS A COMPENSAR E RECUPERAR	3d,6	R\$ 21.390.397,81	R\$ 32.102.861,58
BENEFÍCIOS A APROPRIAR	3e,7	R\$ 1.203.991,70	R\$ 2.576.793,45
NÃO CIRCULANTE		R\$ 38.271.596,86	R\$ 40.089.019,23
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		R\$ 7.631.142,05	R\$ 7.590.057,72
DEPOSITOS JUDICIAIS	8	R\$ 5.543.556,22	R\$ 5.445.168,89
CAUÇÕES E GARANTIAS	10	R\$ 2.087.585,83	R\$ 2.144.888,83
IMOBILIZADO	3f,11	R\$ 30.532.156,64	R\$ 32.382.810,96
VEICULOS	3f,11	R\$ 2.860.051,20	R\$ 3.626.009,36
IMOVEIS	3f,11	R\$ 2.620.074,48	R\$ 2.620.074,48
AAP - CUSTO ATRIBUÍDO IMOBILIZADO IMOVEIS	3f,11	R\$ 2.764.812,74	R\$ 2.764.812,74
INSTALAÇÕES	3f,11	R\$ 47.185,64	R\$ 47.185,64
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	3f,11	R\$ 40.541.762,47	R\$ 43.164.156,00
MOVEIS E UTENSILIOS	3f,11	R\$ 2.819.359,12	R\$ 2.947.254,72
(-) DEPRECIAÇÃO VEICULOS	3f,11	R\$ (1.610.261,97)	R\$ (1.642.430,07)
(-) DEPRECIAÇÃO IMOVEIS	3f,11	R\$ (967.301,17)	R\$ (1.049.157,70)
(-) DEPRECIAÇÃO CUSTO ATRIBUÍDO IMOVEIS	3f,11	R\$ (1.424.861,93)	R\$ (1.535.454,44)
(-) DEPRECIAÇÃO INSTALAÇÕES	3f,11	R\$ (28.292,81)	R\$ (31.345,85)
(-) DEPRECIAÇÃO MOVEIS E UTENSILIOS	3f,11	R\$ (886.017,45)	R\$ (1.017.011,09)
(-) DEPRECIAÇÃO MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	3f,11	R\$ (16.204.353,68)	R\$ (17.511.282,83)
INTANGÍVEL	3g,12	R\$ 108.298,17	R\$ 116.150,55
DIREITO DE USO/SOFTWARE	3g,12	R\$ 198.470,35	R\$ 218.477,29
(-) AMORTIZAÇÕES	3g,12	R\$ (90.172,18)	R\$ (102.326,74)
PASSIVO		R\$ 179.997.369,32	R\$ 186.688.104,87
CIRCULANTE	3h	R\$ 78.121.108,76	R\$ 84.002.228,18
FORNECEDORES	3h,13	R\$ 8.997.738,18	R\$ 5.979.530,92
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	3h,14	R\$ 38.333.333,53	R\$ 41.167.153,93
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	3h,15	R\$ 16.271.952,84	R\$ 15.220.737,35
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	3h,16	R\$ 5.610.929,36	R\$ 12.158.373,15
OBRIGAÇÕES FISCAIS	3h,17	R\$ 7.992.096,99	R\$ 8.249.203,22
OUTRAS OBRIGAÇÕES	3h,18	R\$ 219.241,76	R\$ 187.419,25
PROVISÕES	3i,19	R\$ 695.816,10	R\$ 1.039.810,36
NÃO CIRCULANTE	3h	R\$ 11.505.222,92	R\$ 8.294.149,44
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	3h	R\$ 11.505.222,92	R\$ 8.294.149,44
OBRIGAÇÕES FISCAIS	3h,17	R\$ 11.183.634,76	R\$ 7.999.103,49
TRIBUTOS DIFERIDOS	3h,20	R\$ 321.588,16	R\$ 295.045,95
PATRIMONIO LIQUIDO	22	R\$ 90.371.037,64	R\$ 94.391.727,25
CAPITAL SOCIAL	22a	R\$ 45.000.000,00	R\$ 45.000.000,00
AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	22b	R\$ 1.018.362,64	R\$ 934.312,34
RESERVAS DE LUCROS	22c	R\$ 44.352.675,00	R\$ 48.457.414,91

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 6F.D9.EB.59.DF.0E.9D.2D.0C.E1.48.EC.CC.7E.2E.6F.DD.90.83.55-2, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

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

Versão 10.1.8 do Visualizador

Francisco Lopes de Aguiar  
CPF 940.930.758-91

Gerson Moura Carvalho  
Contador CRC/SC 017877/O-2  
CPF 114.085.488-79

Página 1 de 1

## DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO



Entidade: LIDERANÇA LIMPEZA E CONSERVAÇÃO LTDA  
Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023 CNPJ: 00.482.840/0001-38  
Número de Ordem do Livro: 150  
Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023


Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	23	R\$ 837.769.235,59	R\$ 845.683.318,29
Venda de Serviços	23	R\$ 837.719.734,67	R\$ 845.584.119,45
Venda de Produtos	23	R\$ 49.500,92	R\$ 99.198,84
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	23,24	R\$ (111.737.992,43)	R\$ (114.794.923,64)
(-) Impostos Incidentes s/ Receitas	23,24	R\$ (111.673.268,74)	R\$ (114.458.296,37)
(-) Devoluções/Abatimentos/Cancelamentos	23,24	R\$ (64.723,69)	R\$ (336.627,27)
(-) CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	25	R\$ (675.224.832,28)	R\$ (681.303.875,61)
(-) Custo dos Serviços Prestados	25	R\$ (675.224.832,28)	R\$ (681.303.875,61)
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	26	R\$ (36.255.406,81)	R\$ (40.115.538,16)
(-) Despesas Administrativas	26	R\$ (23.812.050,46)	R\$ (28.217.566,67)
(-) Despesas com Vendas	26	R\$ (3.662.961,95)	R\$ (3.721.467,26)
(-) Outras Despesas Operacionais	26	R\$ (8.780.394,40)	R\$ (8.176.504,23)
RESULTADO FINANCEIRO	27	R\$ (419.451,64)	R\$ 2.828.490,99
Receitas Financeiras	27	R\$ 7.493.317,00	R\$ 11.484.525,47
(-) Despesas Financeiras	27	R\$ (7.912.768,64)	R\$ (8.656.034,48)
(-) IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	28	R\$ (4.883.162,70)	R\$ (3.311.933,93)
(-) Contribuição Social	28	R\$ (1.321.399,06)	R\$ (902.572,61)
(-) Imposto de Renda	28	R\$ (3.561.763,64)	R\$ (2.409.361,32)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	29	R\$ 9.248.389,73	R\$ 8.985.537,94

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 6F.D9.EB.59.DF.0E.9D.2D.0C.E1.48.EC.CC.7E.2E.6F.DD.90.33.55-2, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

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

Versão 10.1.8 do Visualizador

Página 1 de 1

  
Francisco Lopes de Aguiar  
CPF 940.930.758-91

  
Gerson Moura Carvalho  
Contador CRC/SC 017877/O-2  
CPF 114.085.488-79



# DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO



Entidade: LIDERANÇA LIMPEZA E CONSERVAÇÃO LTDA  
 Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023  
 Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023

Número de Ordem do Livro: 150


Histórico	Código de Aglutinação das Contas de Patrimônio Líquido				Total (R\$)
	CAPITAL SOCIAL - DMPL (R\$)	AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL - DMPL (R\$)	RESERVAS DE LUCROS - DMPL (R\$)		
Saldo Inicial em 01.01.2023	45.000.000,00	1.018.362,64	44.352.675,00		90.371.037,64
Saldo Inicial	45.000.000,00	1.018.362,64	44.352.675,00		90.371.037,64
Lucro Líquido Exercício			8.985.537,94		8.985.537,94
Provisão de Tributos Diferido					
Distribuição de Lucros		26.542,21			26.542,21
Ajuste Avaliação Patrimonial		(-110.592,51)	(-14.991.390,54)		(-14.991.390,54)
Reserva de Lucros					
Saldo Final em 31.12.2023	45.000.000,00	934.312,34	110.592,51		94.391.727,25
Notas	33.	33.	33.		

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 6F.D9.EB.59.DF.0E.9D.2D.0C.E1.48.EC.CC.7E.2E.6F.DD.90.33.55-2, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

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

Versão 10.1.8 do Visualizador

Página 1 de 1

  
 Francisco Lopes de Aguiar  
 CPF 940.930.758-91

  
 Gerson Moura Carvalho  
 Contador CRC/SC 01787710-2  
 CPF 114.085.488-79

Liderança Limpeza e Conservação Ltda.

CNPJ: 00.482.840/0001-38

**Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)**  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022  
(Em reais)

**NOTA 34**

	31.12.2023	31.12.2022
<b>Atividades Operacionais</b>		
Resultado Líquido do Exercício	8.985.537,94	9.248.389,73
Depreciação e Amortização	4.341.255,69	4.133.992,64
Baixa Bens Imobilizado	287.582,70	1.491.219,55
Clientes	(72.239,79)	(5.482.045,30)
Tributos a Recuperar	(10.712.463,77)	3.171.140,48
Adiantamentos	63.876,12	(370.268,36)
Depósitos Judiciais	98.387,33	3.041.478,72
Cauções e Garantias	(57.303,00)	1.110.843,76
Benefícios a Apropriar	(1.372.801,75)	846.161,18
Empréstimos Parte Relacionada	-	4.890.888,68
Fornecedores	(3.018.207,26)	(60.689,63)
Obrigações Trabalhistas e Sociais	5.496.228,30	(9.678.747,76)
Obrigações Fiscais	(2.927.425,04)	(2.551.778,48)
Provisões	343.994,26	(19.082,22)
Outras Obrigações	(31.822,51)	(101.951,90)
<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>	<b>1.424.599,22</b>	<b>9.669.551,09</b>
<b>Atividades de Investimentos</b>		
Aquisições do Ativo Imobilizado	(6.487.345,09)	(6.692.726,11)
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos</b>	<b>(6.487.345,09)</b>	<b>(6.692.726,11)</b>
<b>Atividades de Financiamentos</b>		
Empréstimos	2.833.820,40	15.833.333,53
Pagamento de Lucros	(4.991.390,54)	(7.023.347,98)
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos</b>	<b>(2.157.570,14)</b>	<b>8.809.985,55</b>
<b>Variação de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>(7.220.316,01)</b>	<b>11.786.810,53</b>
No início do exercício	39.849.697,22	28.062.886,69
No final do exercício	32.629.381,21	39.849.697,22

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

  
**Francisco Lopes de Aguiar**  
CPF 940.930.758-91

  
**Gerson Moura Carvalho**  
Contador CRC/SC 017877/O-2  
CPF 114.085.488-79

Liderança Limpeza e Conservação Ltda.

CNPJ: 00.482.840/0001-38

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL)

NOTA 33

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais)

	Capital Social	Reserva de Lucro	Ajust. Avalia- ção Patrim.	Patrimônio Líquido
Saldos em 31.12.2021	45.000.000,00	42.017.040,74	1.102.412,94	88.119.453,68
Aumento de Capital				
Lucro Líquido Exercício		9.248.389,73		9.248.389,73
Provisão Tributos Diferidos			26.542,21	26.542,21
Distribuição de Lucros		(7.023.347,98)		(7.023.347,98)
Reservas de Lucros				
AAP(Ajust.Aval.Patrim.)		110.592,51	(110.592,51)	
Saldos em 31.12.2022	45.000.000,00	44.352.675,00	1.018.362,64	90.371.037,64
Aumento de Capital				
Lucro Líquido Exercício		8.985.537,94		8.985.537,94
Provisão Tributos Diferidos			26.542,21	26.542,21
Distribuição de Lucros		(4.991.390,54)		(4.991.390,54)
Reservas de Lucros				
AAP(Ajust.Aval.Patrim.)		110.592,51	(110.592,51)	
Saldos em 31.12.2023	45.000.000,00	48.457.414,91	934.312,34	94.391.727,25

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

  
Francisco Lopes de Aguiar  
CPF 940.930.758-91

  
Gerson Moura Carvalho  
Contador CRC/SC 017877/O-2  
CPF 114.085.488-79

Liderança Limpeza e Conservação Ltda.

CNPJ: 00.482.840/0001-38

**Demonstração dos Resultados Abrangentes (DRA)**  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022  
(Em reais)

**NOTA 36**

	2023	2022
Resultado do Exercício	8.985.537,94	9.248.389,73
Outros Resultados Abrangentes		
AAP - Depreciação do Custo Atribuído	110.592,51	110.592,51
Resultado Abrangente do Exercício	9.096.130,45	9.358.982,24

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

  
Francisco Lopes de Aguiar  
CPF 940.930.758-91

  
Gerson Moura Carvalho  
Contador CRC/SC 017877/O-2  
CPF 114.085.488-79

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO			
LIDERANÇA LIMPEZA E CONSERVAÇÃO LTDA.			
Período da Escrituração:	01/01/2023 a 31/12/2023	CNPJ:	00.482.840/0001-38
Número de Ordem do Livro:	150		
Período Selecionado:	01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023		NOTA 23 a 29

Descrição	2022	2023
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	R\$ 837.769.235,59	R\$ 845.683.318,29
Venda de Serviços	R\$ 837.719.734,67	R\$ 845.584.119,45
Venda de Produtos	R\$ 49.500,92	R\$ 99.198,84
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	-R\$ 111.737.992,43	-R\$ 114.794.923,64
(-) Impostos Incidentes s/ Receitas	-R\$ 111.673.268,74	-R\$ 114.458.296,37
(-) Devoluções/Abatimentos/Cancelamentos	-R\$ 64.723,69	-R\$ 336.627,27
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	R\$ 726.031.243,16	R\$ 730.888.394,65
(-) CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	-R\$ 675.224.832,28	-R\$ 681.303.875,61
(-) Custos dos Serviços Prestados	-R\$ 675.224.832,28	-R\$ 681.303.875,61
LUCRO OPERACIONAL BRUTO	R\$ 50.806.410,88	R\$ 49.584.519,04
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	-R\$ 36.255.406,81	-R\$ 40.115.538,16
(-) Despesas Administrativas	-R\$ 23.812.050,46	-R\$ 28.217.566,67
(-) Despesas c/ Vendas	-R\$ 3.662.961,95	-R\$ 3.721.467,26
(-) Outras Despesas Operacionais	-R\$ 8.780.394,40	-R\$ 8.176.504,23
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	R\$ 14.551.004,07	R\$ 9.468.980,88
RESULTADO FINANCEIRO	-R\$ 419.451,64	R\$ 2.828.490,99
(-) Despesas Financeiras	-R\$ 7.912.768,64	-R\$ 8.656.034,48
Receitas Financeiras	R\$ 7.493.317,00	R\$ 11.484.525,47
RESULTADO DO EXERCÍCIO ANTES DE IR E CSLL	R\$ 14.131.552,43	R\$ 12.297.471,87
(-) IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	-R\$ 4.883.162,70	-R\$ 3.311.933,93
(-) Imposto de Renda	-R\$ 3.561.763,64	-R\$ 2.409.361,32
(-) Contribuição Social	-R\$ 1.321.399,06	-R\$ 902.572,61
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	R\$ 9.248.389,73	R\$ 8.985.537,94

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

  
Francisco Lopes de Aguiar  
CPF 940.930.758-91

  
Gerson Moura Carvalho  
Contador CRC/SC 017877/O-2  
CPF 114.085.488-79

Liderança Limpeza e Conservação Ltda.

CNPJ 00.482.840/0001-38

**Demonstração do Valor Adicionado (DVA)**

**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

**NOTA 35**

(Em reais)

DESCRIÇÃO	2023	2022
<b>1 - RECEITAS</b>	<b>845.683.318,29</b>	<b>837.769.235,59</b>
1.1 - Vendas de mercadorias, produtos e serviços	845.683.318,29	837.769.235,59
1.2 - Outras Receitas	0,00	0,00
1.3 - Receitas relativas à construção de ativos próprios	0,00	0,00
1.4 - Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa	0,00	0,00
<b>2 - INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS</b>	<b>154.182.207,19</b>	<b>152.231.947,23</b>
2.1 - Custos dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos	141.974.135,18	140.604.348,89
2.2 - Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	12.208.072,01	11.627.598,34
2.3 - Perda/Recuperação de valores ativos	0,00	0,00
2.4 - Outras	0,00	0,00
<b>3 - VALOR ADICIONADO BRUTO</b>	<b>691.501.111,10</b>	<b>685.537.288,36</b>
4 - Depreciação, Amortização e Exaustão	4.341.255,69	4.133.992,64
<b>5 - VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE</b>	<b>687.159.855,41</b>	<b>681.403.295,72</b>
<b>6 - VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA</b>	<b>11.484.525,47</b>	<b>7.493.317,00</b>
6.1 - Resultado de equivalência patrimonial	0,00	0,00
6.2 - Receitas Financeiras	11.484.525,47	7.493.317,00
6.3 - Outras	0,00	0,00
<b>7 - VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR</b>	<b>698.644.380,88</b>	<b>688.896.612,72</b>
<b>8 - DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO</b>	<b>698.644.380,88</b>	<b>688.896.612,72</b>
8.1 - Pessoal	465.445.587,52	457.891.386,33
8.1.1 - Remuneração Direta	336.074.996,83	331.949.064,85
8.1.2 - Benefícios	98.495.054,72	95.529.249,45
8.1.3 - F.G.T.S.	30.875.535,97	30.413.072,03
8.2 - Impostos, Taxas e Contribuições	211.509.035,30	210.571.277,49
8.2.1 - Federais	175.319.739,49	175.928.093,61
8.2.2 - Estaduais	305.236,57	139.356,79
8.2.3 - Municipais	35.884.059,24	34.503.827,09
8.3 - Remuneração de Capitais de Terceiros	12.704.220,12	11.185.559,17
8.3.1 - Juros	8.656.034,48	7.912.768,64
8.3.2 - Aluguéis	3.949.714,53	3.202.912,28
8.3.3 - Outras	98.471,11	69.878,25
8.4 - Remuneração de Capitais Próprios	8.985.537,94	9.248.389,73
8.4.1 - Juros sobre o Capital Próprio	0,00	0,00
8.4.2 - Dividendos	0,00	0,00
8.4.3 - Lucros retidos/Prejuízo do Exercício	8.985.537,94	9.248.389,73

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Francisco Lopes de Aguiar**  
CPF 940.930.758-91

Este relatório foi transmitido pelo Sistema Público de Escrituração Digital - Sped

**Gerson Moura Carvalho**  
Contador CRC/SC 017877/O-2  
CPF 114.085.488-79



**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras****Exercícios Findos em 31/12/2023 e 31/12/2022****NOTA 1 – Contexto Operacional**

Empresa **LIDERANÇA LIMPEZA E CONSERVAÇÃO LTDA**, pessoa jurídica de direito privado como sociedade empresária limitada, cadastrada no CNPJ: 00.482.840/0001-38, com sede à Rua Antônio Mariano de Souza nº. 775, Bairro: Ipiranga - São José/SC, a sociedade tem como atividade serviços de limpeza técnica e asseio em áreas médico-hospitalares e odontológicas, com desinfecção, descontaminação, imunização e assepsia, serviços de limpeza, asseio e conservação, manutenção predial, limpeza urbana, dedetização, desratização, desinsetização e limpeza de caixas de água, copa e café, jardinagem e manutenção de áreas verdes, comércio de bebidas e materiais, movimentação de cargas, locação de mão-de-obra nas atividades de telefonia, portaria, eletricista, encanador, marceneiro, digitação, recepção, ascensorista, garagista, garçom, zeladoria, contínuo, apoio administrativo, serviço de leiturista e entregador de faturas.

Com mais de 28 anos de atuação, a LIDERANÇA SERVIÇOS se encontra consolidada no mercado, buscando sempre o aperfeiçoamento de suas atividades e o constante crescimento, estando amplamente capacitada para atender clientes como: empresas privadas, bancos, shoppings, universidades, hospitais, condomínios e administração pública (federal, estadual e municipal).

Seus recursos humanos somam mais de 18.000 colaboradores muito bem treinados e constantemente reciclados. Com a qualidade e empenho crescente de sua equipe, a LIDERANÇA SERVIÇOS atravessou fronteiras e está presente em vários estados brasileiros.

**NOTA 2 – Base de Preparação das demonstrações financeiras**

- Declaração de Conformidade: as demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as normas brasileiras de contabilidade e as normas internacionais, com atendimento da Lei nº 11.638/07 e Lei nº 11.941/09 e os pronunciamentos emitidos pelo CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis, aprovados pelo CFC – Conselho Federal de Contabilidade;
- Base de Mensuração: as demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, exceto se mencionado de outra forma;
- Moeda funcional: essas demonstrações financeiras são apresentadas em real, que é a moeda funcional da sociedade;
- Apuração de resultado: a empresa adota o regime de competência para a apropriação das receitas, custos e despesas correspondentes, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.
- Segregação de prazos: os ativos realizáveis e passivos exigíveis, até o exercício seguinte são classificados como circulantes. Aqueles com expectativa de realização após um ano, como não circulante;
- Forma de tributação: o regime tributário adotado pela entidade é com base no lucro real;
- Uso das estimativas e julgamentos: a elaboração de demonstrações financeiras envolve a utilização de estimativas contábeis. Essas estimativas foram baseadas no julgamento da administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras. Itens significativos sujeitos a estas estimativas e premissas incluem a seleção de ativos e passivos e de sua recuperabilidade nas operações, inclusive para contingência na data do balanço. Os resultados finais podem divergir dessas estimativas.

A Administração autorizou a conclusão das presentes demonstrações financeiras.

**NOTA 3 – Principais Práticas Contábeis**

As práticas contábeis adotadas pela empresa na elaboração das demonstrações financeiras são:

**a – Caixa e Equivalentes de Caixa**

São classificados como caixa e equivalentes de caixa, numerários em espécie, depósitos bancários disponíveis e aplicações financeiras onde a empresa tem intenção de utilização imediata. As aplicações financeiras mantidas até o vencimento são avaliadas ao custo de aplicação, acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço.

	2023	2022
Caixa	5.395,60	8.863,38
Bancos CC - Depósitos a Vista	971.364,00	2.267.658,14
Aplicações Financeiras	31.652.621,61	37.573.175,70
	32.629.381,21	39.849.697,22

Este relatório foi transmitido pelo Sistema Público de Escrituração Digital - Sped

Francisco Lopes de Aguiar  
CPF 940.930.758-91

Gerson Moura Carvalho  
Contador CRC/SC 017877/O-2  
CPF 114.085.488-79

**b – Contas a Receber de Clientes**

Correspondem aos valores a receber de clientes na prestação de serviços e são reconhecidos pelo valor justo, quando aplicável deduzido da provisão de operação de perdas de créditos.

**c - Adiantamentos**

É composto de adiantamentos salariais a colaboradores, para serem descontados nos meses subsequentes e adiantamentos a fornecedores pela prestação de serviços ou entrega de material.

**d – Tributos a Compensar e Recuperar**

São créditos provenientes de retenções de impostos e contribuições sobre o faturamento, porém passíveis de compensação e ou restituição. O saldo negativo de períodos anteriores de imposto de renda e contribuição social está atualizado pela variação da Selic e o produto classificado em receita financeira no resultado.

	2023	2022
COFINS	277.390,19	898.515,96
CSLL	6.830.472,76	4.437.371,22
PIS	59.737,05	194.678,69
IRRF	24.932.583,17	15.859.831,94
ICMS	2.678,41	-
TOTAL	32.102.861,58	21.390.397,81

**e – Benefícios a Apropriar**

Registra o valor antecipado aos colaboradores referente ao vale transporte, vale alimentação e cestas básicas. Insumos estes a serem utilizados na prestação de serviços do mês subsequente.

**f – Imobilizado e Depreciação**

O imobilizado está demonstrado pelo custo de aquisição, líquido de tributos, ajustados pela depreciação acumulada e perda de redução ao valor recuperável quando aplicável. Por questão de relevância a Administração decidiu avaliar pelo custo atribuído as contas pertencentes aos grupos imóveis e veículos.

A depreciação é calculada pelo método linear, utilizando as taxas que levam em consideração a vida útil econômica estimada dos bens, reconhecida no resultado do período, como segue:

• Imóveis	25 anos
• Máquinas e Equipamentos	10 anos
• Instalações	10 anos
• Móveis e Utensílios	10 anos
• Veículos	05 anos

A Empresa avaliou a vida útil-econômica desses ativos e concluiu que não existem ajustes ou mudanças relevantes a serem reconhecidos em 31 de dezembro de 2023.

Contas	Taxa Depr.Anual	31.12.2023	31.12.2022
Imóveis	4%	5.384.887,22	5.384.887,22
Máquinas e equipamentos	10%	43.164.156,00	40.541.762,47
Instalações	10%	47.185,64	47.185,64
Móveis e utensílios	10%	2.947.254,72	2.819.359,12
Veículos	20%	3.626.009,36	2.860.051,20
(-) Depreciação Acumulada		(22.786.681,98)	(21.121.089,01)
Total		32.382.810,96	30.532.156,64

**g – Intangível e Amortização**

Demonstrados pelo custo histórico e estão representados por: licenças/programas de softwares. Os ativos possuem vida útil indefinida, não são amortizados. As licenças de softwares são amortizadas durante sua vida útil estimada e são submetidos ao teste de recuperabilidade, quando há indícios internos ou externos de que podem estar desvalorizadas. Compõem o intangível:

Contas	31.12.2023	31.12.2022
Direito de Uso - Software	218.477,29	198.470,35
(-) Amortizações	(102.326,74)	(90.172,18)
Total	116.150,55	108.298,17

Este relatório foi transmitido pelo Sistema Público de Escrituração Digital - Sped

Francisco Lopes de Aguiar  
CPF 940.930.758-91

Gerson Moura Carvalho  
Contador CRC/SC 017877/O-2  
CPF 114.085.488-79

**h – Obrigações Circulante e Não circulante**

Os passivos estão registrados pelo seu valor estimado de realização, ajustados a valor presente quando aplicável, com base em taxas de desconto que refletem as melhores avaliações do mercado, quanto ao valor do dinheiro no tempo e os riscos específicos destes passivos, e acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas.

**i - Provisões**

Os valores para pagamento de férias e encargos foram provisionados de acordo com os direitos adquiridos pelos empregados até 31/12/2023. Provisões com fornecedores e Parcelamento a Curto Prazo.

**j – Provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social**

O imposto de renda e a contribuição social sobre o lucro são calculados segundo o sistema de apuração do lucro real anual. A provisão do imposto de renda foi constituída com base na alíquota de 15%, acrescida do adicional de 10%, e da contribuição com base na alíquota de 9%, nos termos da legislação vigente.

**NOTA 4 – Contas a Receber de Clientes**

O montante de contas a receber em 31/12/2023 é de clientes das áreas privada e pública, cujos créditos são provenientes de prestação de serviços.

	2023	2022
Contas a Receber de Clientes	78.859.819,35	78.787.579,56

**NOTA 5 – Adiantamentos**

	2023	2022
Adiantamentos de Salários/Fornecedores	430.230,05	494.106,17

**NOTA 6 – Tributos a Recuperar**

	2023	2022
Tributos a Compensar e Recuperar	32.102.861,58	21.390.397,81

**NOTA 7 – Benefícios a Apropriar**

	2023	2022
VT a Apropriar	15.296,97	694.152,34
CB a Apropriar	717.338,57	160,95
VA a Apropriar	1.844.157,91	509.678,41
	2.576.793,45	1.203.991,70

**NOTA 8 - Depósitos Judiciais**

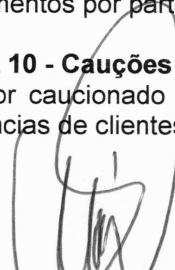
Refere-se a depósitos judiciais em função de decisão do Judiciário com o objetivo de atender as demandas trabalhistas. A expectativa da empresa, conforme o departamento Jurídico, é obter êxito nesses processos.

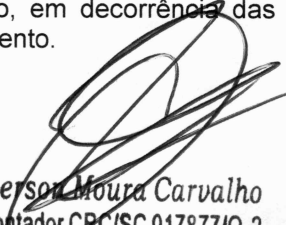
**NOTA 9 – Partes Relacionadas**

As partes relacionadas referem-se a contratos de mútuos firmados com pessoas jurídicas ligadas à empresa (administradores em comum), sem cobrança de juros, cuja exigibilidade vem sendo flexibilizada nos vencimentos por parte dos credores (CPC 05).

**NOTA 10 - Cauções e Garantias**

O valor caucionado ou garantido é efetuado pela Empresa, por meio de depósito, em decorrência das exigências de clientes estabelecidas em contrato e liberado quando do seu encerramento.

  
Francisco Lopes de Aguiar  
CPF 940.930.758-91

  
Gerson Moura Carvalho  
Contador CRC/SC 017877/O-2  
CPF 114.085.488-79

**NOTA 11 – Movimentação do Imobilizado**

	Maquinas e Equipamentos		Veículos		Móveis e Utensílios		Instalações	Total
	Imóveis							
<b>Saldo em 31/12/2019</b>	<b>(195.395,54)</b>	<b>4.085.967,62</b>	<b>10.199,01</b>	<b>(22.180,39)</b>	<b>(3.053,04)</b>	<b>3.875.537,66</b>		
Custo	5.384.887,22	28.044.593,32	2.155.429,57	2.499.531,11	47.185,64	38.131.626,86		
Depreciação Acumulada	(1.806.026,42)	(8.964.173,33)	(1.400.091,45)	(550.538,03)	(19.133,69)	(12.739.962,92)		
<b>Valor Contábil Líquido</b>	<b>3.578.860,80</b>	<b>19.080.419,99</b>	<b>755.338,12</b>	<b>1.948.993,08</b>	<b>28.051,95</b>	<b>25.391.663,94</b>		
Adições	-	5.245.294,18	328.003,95	170.153,12	-	5.743.451,25		
Depreciação	(195.395,55)	(2.815.102,84)	(379.155,14)	(132.297,00)	(3.053,04)	(3.525.003,57)		
Baixa	-	(1.413.293,91)	(251.517,39)	(57.848,98)	-	(1.722.660,28)		
Baixa de Depreciação	-	518.922,07	183.500,56	42.294,82	-	744.717,45		
<b>Saldo em 31/12/2020</b>	<b>(195.395,55)</b>	<b>1.535.819,50</b>	<b>(119.168,02)</b>	<b>22.301,96</b>	<b>(3.053,04)</b>	<b>1.240.504,85</b>		
Custo	5.384.887,22	31.876.593,59	2.231.916,13	2.611.835,25	47.185,64	42.152.417,83		
Depreciação Acumulada	(2.001.421,97)	(11.260.354,10)	(1.595.746,03)	(640.540,21)	(22.186,73)	(15.520.249,04)		
<b>Valor Contábil Líquido</b>	<b>3.383.465,25</b>	<b>20.616.239,49</b>	<b>636.170,10</b>	<b>1.971.295,04</b>	<b>24.998,91</b>	<b>26.632.168,79</b>		
Adições	-	8.893.149,25	348.059,45	174.376,73	-	9.415.585,43		
Depreciação	(195.395,55)	(3.225.938,50)	(353.041,84)	(134.717,67)	(3.053,04)	(3.912.146,60)		
Baixa	-	(3.019.399,53)	(160.410,00)	(19.387,77)	-	(3.199.197,30)		
Baixa de Depreciação	-	380.900,02	135.400,00	2.327,82	-	518.627,84		
<b>Saldo em 31/12/2021</b>	<b>(195.395,55)</b>	<b>3.028.711,24</b>	<b>(29.992,39)</b>	<b>22.599,11</b>	<b>(3.053,04)</b>	<b>2.822.869,37</b>		
Custo	5.384.887,22	37.750.343,31	2.419.565,58	2.766.824,21	47.185,64	48.368.805,96		
Depreciação Acumulada	(2.196.817,52)	(14.105.392,58)	(1.813.387,87)	(772.930,06)	(25.239,77)	(18.913.767,80)		
<b>Valor Contábil Líquido</b>	<b>3.188.069,70</b>	<b>23.644.950,73</b>	<b>606.177,71</b>	<b>1.993.894,15</b>	<b>21.945,87</b>	<b>29.455.038,16</b>		
Adições	-	5.631.968,54	954.206,83	104.000,74	-	6.690.176,11		
Depreciação	(195.345,58)	(3.543.510,22)	(244.273,63)	(135.655,61)	(3.053,04)	(4.121.838,08)		
Baixa	-	(2.840.549,38)	(249.717,00)	(51.465,83)	-	(3.141.732,21)		
Baixa de Depreciação	-	1.444.549,12	183.395,32	22.568,22	-	1.650.512,66		
<b>Saldo em 31/12/2022</b>	<b>(195.345,58)</b>	<b>692.458,06</b>	<b>643.611,52</b>	<b>(60.552,48)</b>	<b>(3.053,04)</b>	<b>1.077.118,48</b>		
Custo	5.384.887,22	40.541.762,47	3.124.055,41	2.819.359,12	47.185,64	51.917.249,86		
Depreciação Acumulada	(2.392.163,10)	(16.204.353,68)	(1.874.266,18)	(886.017,45)	(28.292,81)	(21.385.093,22)		
<b>Valor Contábil Líquido</b>	<b>2.992.724,12</b>	<b>24.337.408,79</b>	<b>1.249.789,23</b>	<b>1.933.341,67</b>	<b>18.892,83</b>	<b>30.532.156,64</b>		
Adições	-	5.218.189,97	1.128.687,00	140.468,12	-	6.487.345,09		
Depreciação	(192.449,04)	(3.600.663,64)	(394.895,94)	(138.039,47)	(3.053,04)	(4.329.101,13)		
Baixa	-	(2.595.796,44)	(362.728,84)	(12.572,52)	-	(2.971.097,80)		
Baixa de Depreciação	-	2.293.734,49	362.727,84	7.045,83	-	2.663.508,16		
<b>Saldo em 31/12/2023</b>	<b>(192.449,04)</b>	<b>1.315.464,38</b>	<b>733.790,06</b>	<b>(3.098,04)</b>	<b>(3.053,04)</b>	<b>1.850.654,32</b>		
Custo	5.384.887,22	43.164.156,00	3.890.013,57	2.947.254,72	47.185,64	55.433.497,15		
Depreciação Acumulada	(2.584.612,14)	(17.511.282,83)	(1.906.434,28)	(1.017.011,09)	(31.345,85)	(23.050.686,19)		
<b>Valor Contábil Líquido</b>	<b>2.800.275,08</b>	<b>25.652.873,17</b>	<b>1.983.579,29</b>	<b>1.930.243,63</b>	<b>15.839,79</b>	<b>32.382.810,96</b>		

Este relatório foi transmitido pelo Sistema Público de Escrituração Digital - Sped

**Francisco Lopes de Aguiar**  
CPF 940.930.758-91

**Gerson Mendes Carvalho**  
Contador CRC/ISC 0178770-2  
CPF 114.085.488-79

**NOTA 12 – Movimentação do Intangível**

	<b>Linceça de Software</b>
<b>Saldo em 31/12/2019</b>	<b>(2.084,05)</b>
Custo	120.618,28
Amortização Acumulada	(76.621,48)
<b>Valor Contábil Líquido</b>	<b>43.996,80</b>
Adições	-
Baixa	-
Baixa Amortização	-
Amorização	(1.387,78)
<b>Saldo em 31/12/2020</b>	<b>(1.387,78)</b>
Custo	120.618,28
Amortização Acumulada	(78.009,26)
<b>Valor Contábil Líquido</b>	<b>42.609,02</b>
Adições	-
Baixa	-
Baixa Amortização	-
Amorização	(8,36)
<b>Saldo em 31/12/2021</b>	<b>(8,36)</b>
Custo	120.618,28
Amortização Acumulada	(78.017,62)
<b>Valor Contábil Líquido</b>	<b>42.600,66</b>
Adições	2.550,00
Baixa	-
Baixa Amortização	-
Amorização	(12.154,56)
<b>Saldo em 31/12/2022</b>	<b>(9.604,56)</b>
Custo	198.470,35
Amortização Acumulada	(90.172,18)
<b>Valor Contábil Líquido</b>	<b>108.298,17</b>
Adições	20.006,94
Baixa	-
Baixa Amortização	-
Amorização	(12.154,56)
<b>Saldo em 31/12/2023</b>	<b>7.852,38</b>
Custo	218.477,29
Amortização Acumulada	(102.326,74)
<b>Valor Contábil Líquido</b>	<b>116.150,55</b>

**NOTA 13 - Fornecedores Nacionais**


São obrigações a pagar, proveniente da compra de bens e serviços aplicado na atividade funcional da empresa. Na prática essas operações são reconhecidas ao valor da fatura, correspondente ao valor justo e, quando aplicável, ajustado a valor presente.

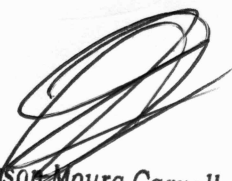
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Fornecedores Nacionais	5.979.530,92	8.997.738,18

**NOTA 14 – Empréstimos e Financiamentos**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Empréstimo Banco do Brasil	36.667.154,19	38.333.333,53
Empréstimo Bradesco	4.499.999,74	-
	41.167.153,93	38.333.333,53

Este relatório foi transmitido pelo Sistema Público de Escrituração Digital - Sped

  
Francisco Lopes de Aguiar  
CPF 940.930.758-91

  
Genilson Moura Carvalho  
Contador CRC/SC 017877/O-2  
CPF 114.085.488-79

**NOTA 15 - Obrigações Trabalhistas**

Constituem o saldo líquido de remuneração dos colaboradores em salários e ordenados a pagar, bem como o saldo líquido das reclamações trabalhistas e FGTS rescisório.

	2023	2022
Salários a Pagar	14.848.497,18	15.758.268,45
13º Salário a Pagar	2.248,91	13.893,78
Liquido Rescisões	270.707,61	301.542,19
GRFC a pagar	99.283,65	157.825,82
Reclamações Trabalhistas a Pagar	-	40.422,60
	<u>15.220.737,35</u>	<u>16.271.952,84</u>

**NOTA 16 - Obrigações Sociais**

Compõe o saldo de encargos sociais, como INSS e FGTS a recolher.

	2023	2022
INSS a Pagar	8.999.335,89	2.522.710,69
FGTS a Pagar	3.159.037,26	3.088.218,67
	<u>12.158.373,15</u>	<u>5.610.929,36</u>

**NOTA 17 - Obrigações Fiscais**

Constituído de impostos, tributos, contribuições a recolher e demais parcelamentos (ISS, COFINS, PIS, IRRF, CSLL, ICMS).

	Circulante		Não Circulante	
	2023	2022	2023	2022
COFINS	6.486.335,13	6.211.891,39	-	-
PIS	1.408.159,33	1.348.634,31	-	-
IRRF	308.725,42	354.389,40	-	-
ICMS a pagar	823,50	574,01	-	-
Parcelamento cod 1204	18.575,04	30.246,48	-	17.645,38
Parcelamento cod 1233	26.584,80	46.361,40	-	25.254,31
Parcelamento PIS	-	-	57.370,87	422.516,73
Parcelamento COFINS	-	-	265.094,20	1.953.798,54
Parcelamento PERT Fazendário	-	-	2.573.068,91	2.905.919,57
Parcelamento PERT Previdenciário	-	-	5.103.569,51	5.858.500,23
	<u>8.249.203,22</u>	<u>7.992.096,99</u>	<u>7.999.103,49</u>	<u>11.183.634,76</u>

Conforme indicado a empresa aderiu ao programa de parcelamento de dívidas instituído pelo Governo Federal, por meio da Lei nº 11.941/2009. O montante consolidado está sendo amortizado entre o período que varia de 40 a 180 meses, atualizado pela Selic. A empresa possui débitos (previdenciários e fazendários) parcelados através do Programa Especial de Regularização Tributária (PERT), cujo montante será amortizado no prazo de 145 meses. No exercício de 2020 aderiu ao parcelamento ordinário de débitos fazendários, cujo montante será amortizado em 60 meses.

**NOTA 18 - Outras Obrigações**

Integram as obrigações com contribuição sindical, convênios, pensões alimentícias e empréstimo consignado de colaboradores.

**NOTA 19 - Provisões**

	2023	2022
Provisão Férias e 1/3 Constitucional	32.717.720,83	28.363.367,67
Provisão INSS s/ Férias	9.421.986,60	8.169.686,55
Provisão FGTS s/ Férias	2.617.490,42	2.269.826,26
Provisões Parcelamentos	6.141.073,08	5.584.237,20
(-) IN 02 - Retenção	(49.858.460,57)	(43.691.301,58)
	<u>1.039.810,36</u>	<u>695.816,10</u>

Francisco Lopes de Aguiar  
CPF 940.930.758-91

Este relatório foi transmitido pelo Sistema Público de Escrituração Digital - Sped

Gerson Mouta Carvalho  
Contador CRC/SC 01787710-2  
CPF 114.085.488-79



#### NOTA 20 - Tributos Diferidos

Os tributos diferidos estão registrados nesta rubrica, cujo valor foi constituído com base no resultado do ajuste de avaliação patrimonial efetuado pelo valor atribuído decorrente dos bens do ativo imobilizado. Sua movimentação de baixa ocorre quando da realização desses bens.

#### NOTA 21 – Contingências Passivas

Encontram-se pendentes de decisão os processos de natureza trabalhista, no valor de R\$ 6.151.328,61 julgados possíveis pelos assessores jurídicos.

#### NOTA 22 – Patrimônio Líquido

**a - Capital Social:** O capital Social é de R\$ 45.000.000,00 (quarenta e cinco milhões de reais) e está representado por 45.000.000 (quarenta e cinco milhões) cotas, no valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada uma, totalmente subscrito e integralizado em moeda corrente nacional. A sociedade estima aumentar o Capital Social durante o próximo exercício, registrando e arquivando o ato na Junta Comercial do Estado de Santa Catarina.

**b - Ajuste de Avaliação Patrimonial:** Constituída anteriormente em função de avaliação de ativos imobilizados ao custo atribuído, sua realização se dará pela depreciação do respectivo valor de custo atribuído.

**c - Reservas de Lucros:** Proveniente de lucros apurados em cada exercício social, aguardando deliberação dos sócios quanto a sua utilização. Para distribuição de lucros, são utilizados resultados acumulados de exercícios anteriores, contabilizados em reserva de lucros.

#### NOTA 23 – Receitas/Deduções

	2023	2022
Receita Operacional Bruta	845.683.318,29	837.769.235,59
Venda de Serviços	845.584.119,45	837.719.734,67
Venda de Produtos	99.198,84	49.500,92
Deduções da Receita	-114.794.923,64	-111.737.992,43
Impostos Incidentes s/ Receita	-114.458.296,37	-111.673.268,74
Devoluções/Abatimentos/Cancelamentos	-336.627,27	-64.723,69
Receita Operacional Líquida	730.888.394,65	726.031.243,16

#### NOTA 24 - Deduções da receita bruta

Correspondem ao PIS, COFINS, ISS e ICMS, incidentes sobre a receita bruta de vendas dos serviços prestados e produtos vendidos, reconhecidos mensalmente pelo regime de competência e notas fiscais canceladas.

#### NOTA 25 - Custos dos serviços prestados

São os custos gerados na execução dos serviços prestados para o desempenho da atividade, como: mão de obra e reflexos, benefícios, insumos, produtos, manutenções, materiais e serviços de terceiros.

#### NOTA 26 - Despesas operacionais

Compreendem as despesas administrativas, com vendas e outras despesas operacionais.

#### NOTA 27 – Receitas financeiras e despesas financeiras

O resultado financeiro líquido foi positivo. As receitas financeiras representam os juros recebidos sobre aplicações financeiras de curto prazo, correção do saldo negativo de IRRF e CSLL. As despesas financeiras compreendem os juros sobre empréstimos, encargos financeiros e tributos.

#### NOTA 28 - Imposto de Renda e Contribuição Social

O imposto de renda do exercício foi constituído com base na alíquota de 15%, acrescido do adicional de 10%, e a contribuição social com base na alíquota de 9%, nos termos da legislação vigente.

#### NOTA 29 - Resultado Líquido do Exercício

O resultado é apurado em obediência ao regime de competência. O lucro líquido do exercício é transferido para reserva de lucros, no patrimônio líquido, para destinações futuras.

Este relatório foi transmitido pelo Sistema Público de Escrituração Digital - Sped

Francisco Lopes de Aguiar  
CPF 940.930.758-91

Gerson Moura Carvalho  
Contador CRC/SC 017877/O-2  
CPF 114.085.488-79

**NOTA 30 – Distribuição de Lucros**

A distribuição dos lucros é realizada aos Sócios Francisco Lopes de Aguiar e Gilvana Méri Belegante, conforme definido em cláusula contratual da sociedade ou em reunião de sócios com ata da administração. A retirada é sobre o saldo das Reservas de Lucros acumulados de exercícios anteriores.

**NOTA 31 – Gerenciamento de Riscos**

A Administração da empresa realiza gerenciamento de riscos referente a juros, créditos, liquidez e mercado em suas operações dentro de uma política global de negócios.

**NOTA 32 – Cobertura de Seguros**

A empresa mantém apólices de seguros contratados com as Companhias de Seguros e leva em consideração a natureza e o grau de riscos envolvidos.

**NOTA 33 - DMPL Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido**

A DMPL abrange todas as contas que envolvem o Patrimônio Líquido. Suas variações nos exercícios foram: lucro líquido dos exercícios, distribuição de lucros e provisão de tributos diferidos.

**NOTA 34 - DFC – Demonstração dos Fluxos de Caixa**

A estrutura do fluxo de caixa foi desenvolvida obedecendo ao método indireto, que parte do resultado líquido do exercício. Compreendendo toda a movimentação em atividades operacionais, investimentos e financiamentos. A DFC visa demonstrar os fatos que provocam variações nos saldos das contas do Ativo (menos o disponível) e do Passivo.


**NOTA 35 – DVA - Demonstração do Valor Adicionado**

Proporciona aos usuários, uma fonte de informações que identifica a capacidade de geração de riqueza da empresa e de que forma ocorreram as distribuições dessas riquezas durante o exercício.

**NOTA 36 – DRA – Demonstração dos Resultados Abrangentes**


Compreendem todos os componentes dos resultados abrangentes, resultados estes, provenientes da depreciação do custo atribuído dos imóveis da sociedade durante o exercício.

São José – SC, 31 de dezembro de 2023.



---

Francisco Lopes de Aguiar  
Sócio Administrador  
CPF 940.930.758-91



---

Gerson Moura Carvalho  
CRC SC 017877/O-2  
CPF 114.085.488-79

## **RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

**Aos Sócios e Administradores da Liderança Limpeza e Conservação Ltda.**

Examinamos as demonstrações financeiras da **LIDERANÇA LIMPEZA E CONSERVAÇÃO LTDA**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido, dos fluxos de caixa, dos valores adicionados e demonstração do resultado abrangente para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais práticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **LIDERANÇA LIMPEZA E CONSERVAÇÃO LTDA** em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações, os seus fluxos de caixa e dos valores adicionados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### **Base de Opinião**

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão na seção a seguir intitulada "Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação a **LIDERANÇA LIMPEZA E CONSERVAÇÃO LTDA**, 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 de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### **Outros Assuntos**

As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, apresentadas para fins de comparação, foram auditadas por nós, cujo parecer datado em 19 de abril de 2023, sem ressalva.

### **Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor**

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o relatório da administração. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluímos que há distorção relevante no relatório da administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

### **Responsabilidade da administração sobre as demonstrações contábeis**

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 das demonstrações contábeis 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 Companhia 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 Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

**AudiBanco - Auditores Independentes SS**

Rua: Isaura Cornilhole Pires, 39, - Cep. nº 88.090-130 - Capoeiras - Florianópolis-SC. - Fone -Fax (48) 3025-7458.

E-mail – [fabio@grupopacc.com.br](mailto:fabio@grupopacc.com.br) ou [jorge@poliaud.com.br](mailto:jorge@poliaud.com.br)

Este relatório foi transmitido pelo Sistema Público de Escrituração Digital - Sped

Os responsáveis pela administração da Companhia 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, estão livres de distorção relevante, independente 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 planejamos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.

. Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

. 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 certeza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluímos que existe incerteza significativa devemos chamar atenção em nosso relatório 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 do 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 financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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

Florianópolis-SC, 10 de abril de 2024.

#### **AUDIBANCO - Auditores Independentes SS** CRCSC 004519/0-2

JORGE CRISTIANO  
GOMES:24502669920

Assinado de forma digital por JORGE  
CRISTIANO GOMES:24502669920  
Dados: 2024.04.11 09:28:23 -03'00'

FABIO FELIPE GARCEZ  
SCHMIDT:88764648915

Assinado de forma digital por FABIO  
FELIPE GARCEZ  
SCHMIDT:88764648915  
Dados: 2024.04.10 14:46:26 -03'00'

Jorge Cristiano Gomes  
Contador - CRC SC 8.779/0-2

Fábio Felipe Garcez Schmidt  
Contador CRC SC 21.262/0-3

#### **AudiBanco - Auditores Independentes SS**

Rua: Isaura Comichole Pires, 39, - Cep. nº 88.090-130 - Capoeiras - Florianópolis-SC. - Fone -Fax (48) 3025-7458.  
E-mail – fabio@grupopacc.com.br ou jorge@poliaud.com.br

Este relatório foi transmitido pelo Sistema Público de Escrituração Digital - Sped