

NOTAS EXPLICATIVAS

ONISYS NA ESTRADA SOFTWARE S.A.

25.265.917/0001-49

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 31 DE DEZEMBRO 2022**

(Valores expressos em Reais)

**NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL**

A sociedade gira sob o nome empresarial de ONISYS NA ESTRADA SOFTWARE S.A. e tem sede e domicílio na Bernardo Figueiredo, 33, SALA 1301, Serra, 30.220-140, Belo Horizonte, Minas Gerais. A sociedade terá por objeto principal desenvolvimento de programs de computador sob encomenda.

**NOTA 2 – BASES DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, apresentadas em Reais (R\$), foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e foram aprovadas pela administração no dia 24 de março de 2024.

A preparação das demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e, também, o exercício de julgamento por parte da administração da sociedade no processo de aplicação das políticas contábeis.

**NOTA 3 – RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

**3.1 Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes**

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

**3.2 Compensação Entre Contas**

Como regra geral, nas demonstrações contábeis, nem ativos e passivos, ou receitas e despesas são compensados entre si, exceto quando a compensação é requerida ou permitida por um pronunciamento ou norma brasileira de contabilidade e está compensação reflete a essência da transação.

**3.3 Caixa e Equivalentes de Caixa**

Caixa e equivalentes de caixa incluem numerários em poder da empresa, depósitos bancários de livre movimentação. São demonstrados aos valores de custo ou realização, incluindo, quando aplicáveis, os rendimentos auferidos.

**3.4 Imobilizado**

NOTAS EXPLICATIVAS

Estão contabilizados ao custo de aquisição. As depreciações do imobilizado foram efetuadas pelo método linear, com bases em taxas anuais permitidas pelo fisco que contemplam a vida útil econômica estimada dos mesmos, a saber: móveis e utensílios 10% ao ano; Computadores e periféricos 20% ao ano; Máquinas e equipamentos 10% ao ano.

### 3.5 Passivos Circulantes 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.

#### ATIVO

##### Circulante:

##### NOTA 4 – DISPONÍVEL

	2023	2022
Caixa e equivalente de caixa	198.468	29.703
<b>Total de Caixa e Equivalentes</b>	<b>198.468</b>	<b>29.703</b>

##### NOTA 5 – ADIANTAMENTO

	2023	2022
Adiantamentos	11.589	0
<b>Total de Adiantamentos</b>	<b>11.589</b>	<b>0</b>

##### NOTA 6 – CLIENTES

	2023	2022
Clientes a receber	857.747	82.024
<b>Total de Clientes</b>	<b>857.747</b>	<b>82.024</b>

##### NOTA 7 – TRIBUTOS A RECUP./COMP.

	2023	2022
IRRF	22.269	0
CSLL	14.531	0
<b>Total de Tributos a recuperar/compensar</b>	<b>36.800</b>	<b>0</b>

##### Não circulante:

##### NOTA 8 – DIREITO DE USO

NOTAS EXPLICATIVAS

	2023	2022
Direito de uso - Loc imoveis IFRS 16	417.921	0
(-) Amortiz. Dir Uso - Loc imoveis IFRS 16	(92.871)	0
<b>Total de Direito de uso</b>	<b>325.049</b>	<b>0</b>

**NOTA 9 – IMOBILIZADO**

a) Demonstrativo de custo de aquisição, depreciação acumulada e valor líquido.

Contas Contabeis	Taxas Deprec.	Saldo em 31/12/2022	Aquisição	Baixas Líquidas	Deprec. e Amort.	Saldo em 31/12/2023
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	10%	92.055	0	0	37.933	54.122
Equip. de Informática	20%	43.134	3.729	0	35.015	11.848
Móveis e Utensílios	10%	86.488	8.347	16.408	18.640	59.787
<b>Total</b>	-	<b>221.676</b>	<b>12.076</b>	<b>16.408</b>	<b>91.588</b>	<b>125.758</b>

**PASSIVO**

**Circulante:**

**NOTA 10 – FORNECEDORES**

	2023	2022
Fornecedores Nacionais	240.207	39.946
<b>Total de Fornecedores</b>	<b>240.207</b>	<b>39.946</b>

**NOTA 11 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E TRABALHISTAS**

	2023	2022
COFINS	19.946	0
PIS	4.327	0
IRRF	25.588	4.766
ISS	8.637	0
CSRF Retido	648	0
INSS sobre folha	42.644	5.360
FGTS	13.580	4.716
Outros impostos	4.550	23.342
<b>Total Obrigações Tributárias/Trabalhistas</b>	<b>119.919</b>	<b>38.184</b>

**NOTA 12 – OBRIGAÇÕES COM PESSOAL**

NOTAS EXPLICATIVAS

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Salários/Pró-labores	91.692	45.043
Rescisões	5.996	0
Provisões de folha	178.338	0
<b>Total Obrigações com Pessoal</b>	<b>276.026</b>	<b>45.043</b>

**NOTA 13 – ARRENDAMENTO (IFRS)**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Locação de Imóveis CP - IFRS 16	134.002	0
<b>Total Arrendamento IFRS</b>	<b>134.002</b>	<b>0</b>

**NOTA 14 – OUTRAS CONTAS A PAGAR**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Empréstimos	36.609	50.588
Mútuo	0	350.000
<b>Total Outras contas a pagar</b>	<b>36.609</b>	<b>400.588</b>

**Não circulante:**

**NOTA 15 – ARRENDAMENTO (IFRS)**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Locação de Imóveis LP - IFRS 16	202.115	0
<b>Total Arrendamento IFRS</b>	<b>202.115</b>	<b>0</b>

**NOTA 16 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

**16.1 Capital social**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Capital Social	2.161.971	10.000
<b>Total Capital Social</b>	<b>2.61.971</b>	<b>10.000</b>

**16.2 Patrimônio Acumulados**

NOTAS EXPLICATIVAS

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Prejuízos Acumulados	(1.615.438)	(200.357)
<b>Total Prejuízos Acumulados</b>	<b>(1.615.438)</b>	<b>(200.357)</b>

**NOTA 17 - DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO**

**17.1 Receitas Operacionais**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Receita operacional bruta	3.176.703	1.803.447
(-) Deduções da receita bruta	(271.686)	(249.081)
<b>Total Receita</b>	<b>2.905.017</b>	<b>1.554.366</b>

**17.2 Despesas Operacionais**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Despesas com Pessoal	(2.659.280)	(783.122)
Serviços de terceiros	(714.212)	(171.958)
Marketing/Propaganda	(128.912)	(92.049)
Viagens	(229.890)	(279.462)
Software	(124.080)	(62.190)
Depreciação/Amortizações	(184.459)	0
Ocupação	(90.349)	(235.746)
Não dedutíveis	(23.980)	0
Despesas diversas	(75.435)	(77.534)
<b>Total</b>	<b>4.230.596</b>	<b>1.702.061</b>

**17.3 Receitas financeiras**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Descontos obtidos	392	1.077
Receitas de Aplicações Financeiras	11.114	84
Juros recebidos	490	60
<b>Total Receitas Financeiras</b>	<b>11.996</b>	<b>1.221</b>

**17.4 Despesas financeiras**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Descontos concedidos	(836)	0
Despesas bancárias	(4.082)	(2.889)
Juros/multas recpagos	(69.266)	(148)
IOF	(318)	0
Despesas financeiras arrendamento IFRS	(26.996)	0
<b>Total Despesas Financeiras</b>	<b>(101.498)</b>	<b>(3.037)</b>