

SSA-MRO SOLUÇÕES PARA MANUTENÇÃO INDUSTRIAL E PREDIAL S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE
31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

1. Contexto Operacional

A SSA-MRO Soluções para Manutenção Industrial e Predial S.A. é uma sociedade anônima de capital fechado que tem como objeto social:

- Desenvolvimento e licenciamento de programas de computador não-customizáveis;
- Consultoria em tecnologia da informação;
- Suporte Técnico, manutenção e outros serviços em Tecnologia da Informação;
- Treinamento em desenvolvimento profissional e gerencial.

2. Apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as disposições contidas na lei das Sociedades por Ações, Lei 6404/76 alterada pela Lei nº 11.638/07 e pela Medida Provisória nº 449/08, e as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a Pequenas e Médias Empresas, de acordo com a Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.255/09, que aprovou a NBC TG 1000 (R1).

A empresa adotou todas as normas, revisão de normas e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC). As demonstrações financeiras foram preparadas utilizando-se o custo histórico como base de valor, exceto para valorização de custos ativos e passivos, os quais são mensurados pelo valor justo.

3. Resumo das principais práticas contábeis

3.1. - Apuração do Resultado

O resultado das operações (receitas, custo e despesas) é apurado em conformidade com o regime contábil da competência dos exercícios.

3.2. - Caixa e equivalentes de caixa

Incluem saldos positivos em conta movimento, aplicações financeiras com liquidez imediata e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado, composição na Nota Explicativa nº 4

3.3. - Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada. A depreciação é calculada pelo método linear às taxas mencionadas na Nota Explicativa nº 8.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	Saldos em 31/12/2023	Saldos em 31/12/2022
Caixa	6.069,25	6.069,25
Bancos Conta Movimento	261.298,06	152.493,74
Aplicação Financeira	516.331,54	1.412.603,47
Total	783.698,85	1.571.166,46

5. Contas a receber de Clientes

Constituição do PDD, com base em levantamento das perdas históricas da SSA.

	Saldos em 31/12/2023	Saldos em 31/12/2022
Contas a Receber de Clientes	740.234,12	986.963,58
(-) Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa	(71.180,91)	(134.769,48)
Total	669.053,21	852.194,10

6. Contas a receber Partes Relacionadas

O saldo a receber refere-se aos registros com Pessoas/Empresas, de contas a receber de partes relacionadas, composto da seguinte forma:

	Saldos em 31/12/2023	Saldos em 31/12/2022
E-Construmarket Tecnologia e Serviços S.A.	5.140.559,35	2.989.781,24
Mobicloud Tecnologia e Informática S.A.	1.701,06	-
Total	5.142.260,41	2.989.781,24

7. Contas a Pagar Partes Relacionadas

O saldo a pagar refere-se aos registros com Pessoas/Empresas, de contas a receber de partes relacionadas, composto da seguinte forma:

	Saldos em 31/12/2023	Saldos em 31/12/2022
Mobicloud Tecnologia e Informática S.A	1.395,10	1.395,10
Total	1.395,10	1.395,10

8. Imobilizado

O Imobilizado da empresa está demonstrado da seguinte forma:

	Taxa 20%	Saldos em 31/12/2023	Adições	Saldos em 31/12/2022
Computadores e Periféricos	20%	47.802,66	-	47.802,66
Equipamentos Eletrônicos	20%	53.739,37	-	53.739,37
Soma		101.542,03	-	101.542,03
Depreciação		(59.492,09)	(9.357,63)	(50.134,46)
Saldo		42.049,94	- 9.357,63	51.407,57

9. Intangível

O Intangível da empresa está demonstrado da seguinte forma:

	Saldos em 31/12/2023	Adições	Saldos em 31/12/2022
Marcas e Patentes	3.400,00		3.400,00
Soma	3.400,00	-	3.400,00
Depreciação	(1.787,83)	(344,72)	(1.443,11)
Soma	1.612,17	(344,72)	1.956,89

	Saldos em 31/12/2023	Baixas	Saldos em 31/12/2022
Investimento mais valia	229.658,85	-	229.658,85
Goodwill	966.639,00	-	966.639,00
Soma	1.196.297,85	-	1.196.297,85

10. Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

	Saldos em 31/12/2023	Saldos em 31/12/2022
Contribuição Sindical	45,00	90,00
FGTS a Recolher	20.209,00	20.300,30
INSS a Recolher	33.432,58	27.582,98
IRRF Assalariado	32.482,87	29.621,44
Total	86.169,45	77.594,72

11. Obrigações Tributárias

	Saldos em 31/12/2023	Saldos em 31/12/2022
COFINS a Recolher	13.070,35	12.396,48
Contribuição Previdenciária	28.172,88	31.263,22
IRRF a Terceiros	60,52	13,20
ISS a Recolher	18.949,30	22.635,74
PCC a Recolher	147,67	41,72
PIS a Recolher	2.831,86	2.685,89
CSLL a Recolher	60.354,65	56.839,00
IRPJ a Recolher	169.594,42	162.290,44
Total	293.181,65	288.165,69

12. Provisão de Férias e Encargos Sociais

Constituída com base na remuneração de cada empregado e no período aquisitivo incorrido até a data do balanço, incluindo encargos sociais correspondentes.

	Saldos em 31/12/2023	Saldos em 31/12/2022
Provisão de Férias e Encargos	167.899,84	197.126,24
Total	167.899,84	197.126,24

13. Impostos Diferidos

Os Impostos Diferidos se tratam do IRPJ e CSLL sobre a mais valia da OSCI Desenvolvimento de Software Ltda.

Assim como o Intangível, é feita amortização anual do IRPJ e CSLL conforme prazo das mais valias.

	Saldos em 31/12/2023	Baixas	Saldos em 31/12/2022
CSLL	15.953,30	(5.148,00)	21.101,30
IRPJ	43.735,51	(14.316,00)	58.051,51
Soma	59.688,81	(19.464,00)	79.152,81

14. Patrimônio Líquido

O capital social da Empresa é de R\$ 314.526,00 (Trezentos e Quatorze Mil, Quinhentos e Vinte e Seis Reais), representado por 314.526 quotas, com valor nominal de R\$ 1,00.