

MOBICLOUD TECNOLOGIA E INFORMÁTICA S/A.
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE
31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

1. Contexto Operacional

A **MOBICLOUD TECNOLOGIA E INFORMÁTICA S/A.** é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede à Rua Atílio Piffer, 571 – Casa verde, São Paulo – SP, tendo como objetivo a prestação de serviços de elaboração, desenvolvimento, implantação, manutenção e suporte de programas de computador (software) e projetos área de informática.

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.

A elaboração das demonstrações requer a utilização de estimativas para o reconhecimento de certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações contábeis incluem, portanto, estimativas referentes à seleção de vidas úteis do ativo imobilizado, provisões necessárias para a realização de ativos e para passivos contingentes e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às referidas estimativas.

Não houve ajuste patrimonial decorrente da adoção inicial da Lei nº 11.638/07 e Medida Provisória 449/08.

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 6.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	Saldos em 31/12/2023	Saldos em 31/12/2022
Caixa	1.765,23	1.765,23
Banco Itau - cc 18400-9	128.333,25	68.235,67
Aplicação CDB	-	1.954,12
Total	130.098,48	71.955,02

5. Partes Relacionadas

O saldo a receber e a pagar refere-se aos registros com Pessoas/Empresas de Partes Relacionadas, composto da seguinte forma:

5.1 - Contas a receber Partes Relacionadas

	Saldos em 31/12/2023	Adição	Baixas	Saldos em 31/12/2022
E-Construmarket Tecnologia e Serviços S.A	1.475.000,00	175.000,00	-	1.300.000,00
SSA-Mro Soluções para Manutenção Predial Ltda	1.395,10	3.621,90	3.621,90	1.395,10
Total	1.476.395,10	178.621,90	3.621,90	1.301.395,10

5.2 - Contas a Pagar Partes Relacionadas

	Saldos em 31/12/2023	Adição	Baixas	Saldos em 31/12/2022
E-Construmarket Tecnologia e Serviços S.A	5.648,34	12.111,98	(11.030,45)	4.566,81
SSA-Mro Soluções para Manutenção Predial	1.701,06	1.701,06		-
Total	7.349,40	13.813,04	(11.030,45)	4.566,81

6. Imobilizado

O imobilizado da empresa está demonstrado da seguinte forma:

	Taxa 20%	Saldos em 31/12/2023	Adições	Saldos em 31/12/2022
Veículos	20%	58.800,00	-	58.800,00
Software Custo	20%	3.500,00	-	3.500,00
Total Imobilizado		62.300,00	-	62.300,00
(-) Depreciação Acumulada		(58.800,00)		(58.800,00)
Saldo		3.500,00	-	3.500,00

7. 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	97.492,22	58.807,79
Total	97.492,22	58.807,79

8. Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

	Saldos em 31/12/2023	Saldos em 31/12/2022
FGTS	14.549,09	9.453,17
INSS	49.631,27	32.759,49
IRRF Assalariado	22.549,38	15.747,17
Total	86.729,74	57.959,83

9. Obrigações Tributárias

	Saldos em 31/12/2023	Saldos em 31/12/2022
COFINS	7.522,97	5.220,53
COFINS S/ POC	-	497,52
CSLL a Recolher	19.197,28	22.525,05
IRPJ a Recolher	30.672,63	38.569,59
PIS	1.627,38	1.138,92
PIS S/ POC	-	107,80
ISS a Recolher	7.391,79	5.305,01
ISS S/ POC	-	480,93
IRRF a Recolher	-	11,25
PCC a Recolher	69,77	34,87
Total	66.481,82	73.891,47

10. Patrimônio Líquido

10.1 - Capital Social

O capital social da Empresa é de R\$ 2.897,00 integralmente realizado e dividido em ações ordinárias nominativas.

10.2 - Reserva Legal

Constituída por um montante equivalente a 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social, até atingir os limites fixados pela legislação.