

31 DEZEMBRO 2023

772 - H.O.S SISTEMAS DE INFORMATICA S.A. * CONSOLIDADA

CNPJ: 00.115.150/0001-40 NIRE: 43300066789

NOTAS EXPLICATIVAS

1.2 CONTEXTO OPERACIONAL NBC TG 1001

A empresa H.O.S SISTEMAS DE INFORMATICA S.A., esta localizada na PERNAMBUCO, nº 212, Bairro HUMAITA, em BENTO GONCALVES, RS, 95.705-024, inscrita sob CNPJ de nº 00.115.150/0001-40.

A sociedade tem por objeto social as atividades CNAE: 6203100 - Desenvolvimento e licenciamento de programas de computador nao-customizaveis, 4751201 - Comercio varejista especializado de equipamentos e suprimentos de informatica, CNAE 6201501 - Desenvolvimento de programas de computador sob encomenda.

1.1 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS As demonstrações contábeis da empresa foram preparadas em moeda corrente vigente no Brasil (R\$) e de acordo com a Norma Brasileira de Contabilidade, NBC TG 1001, de 18 de novembro de 2021, as Notas Explicativas e às Demonstrações Contábeis são parte essencial das demonstrações contábeis da entidade. Nesse sentido, a presente nota tem como objetivo fornecer esclarecimentos adicionais sobre a conformidade da microentidade de H.O.S SISTEMAS DE INFORMATICA S.A. com os requisitos estabelecidos na referida norma.

1.2 - FORMALIDADES DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL A empresa mantém um sistema de escrituração uniforme de seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no livro Diário Geral da empresa e, posteriormente, registrado na JUCISRS por meio de escrituração contábil digital.

1.3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS A documentação contábil da empresa é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças que apoiam ou compõem a escrituração contábil. A documentação contábil é hábil, revestidas das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais definidas na legislação, na técnica contábil. A empresa mantém em boa ordem todo o acervo contábil. As demonstrações contábeis levantadas no findo do exercício 2022 foram apresentadas com a informação dos saldos do período contábil anterior para fins de comparabilidade.

1.4 - MOEDA FUNCIONAL E DE APRESENTAÇÃO As demonstrações financeiras da Sociedade para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 são apresentadas em reais (R\$), que é a moeda funcional e de apresentação e foram elaboradas e apresentadas de acordo com a NBC-TG 1001, que permitiu que para esse exercício de implementação da nova norma contábil.

2 ATIVOS E PASSIVOS

Todos os ativos e passivos estão apresentados por ordem de liquidez (ascendente ou descendente), obedecendo a a legislação vigente.

3 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Conforme determina a Resolução CFC nº 1.185/09 referente a NBC TG 26, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos a vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou em até 90 dias e que estão sujeitos a fatores que alterem a sua liquidez.

CAIXA E EQUIVALENTES	2023	2022
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	267.619,82	314.330,77
BENS NUMERARIOS	56.780,44	1.788,50
BANCOS CTA MOVIMENTO	104.446,99	42.367,37
APLICACOES FINANCEIRAS DE RENDA VARIAVEL	106.392,39	270.174,90
TOTAL	267.619,82	314.330,77

2.2 DUPLICATAS A RECEBER

As contas a receber de clientes são avaliadas no momento inicial pelo seu valor justo de transação e está composta da seguinte forma:

CLIENTES	2023	2022
DUPLICATAS A RECEBER	961.106,07	712.841,14
TOTAL	961.106,07	712.841,14

31 DEZEMBRO 2023

772 - H.O.S SISTEMAS DE INFORMATICA S.A. * CONSOLIDADA

CNPJ: 00.115.150/0001-40 NIRE: 43300066789

2.2.1 - PROVISÃO PARA PERDAS NA REALIZAÇÃO DE TÍTULOS DE CRÉDITO

A empresa não constitui esta provisão, pois efetua a baixa dos títulos de crédito com valores até R\$ 15.000,00 após seis meses de inadimplência, conforme determina a Lei n. 13.097/2015, artigo 80. e INSTRUÇÃO NORMATIVA RFB Nº 1700, DE 14 DE MARÇO DE 2017, artigo 71. No exercício de 1 não foram identificadas as perdas na realização de títulos de créditos.

2.50 EMPRESTIMOS A RECEBER

os créditos a receber a longo prazo compreendem os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, transferências, empréstimos e financiamentos concedidos cujo vencimento ocorrerá em período superior a 12 meses do encerramento do balanço.

EMPRESTIMOS A RECEBER	2023	2022
EMPRESTIMOS	8.333,34	0,00
TOTAL	8.333,34	0,00

2.51 INVESTIMENTOS

Os investimentos societários que não sejam avaliáveis pela equivalência patrimonial serão registrados e mantidos ao custo, sujeitos ao teste de recuperabilidade no caso de evidente perda provável, classificados no ativo circulante se destinados à venda ou no não circulante se destinados à obtenção de benefícios por sua manutenção.

Descriminado abaixo os investimentos:

INVESTIMENTOS	2023	2022
PARTICIP.AVALIADAS PELO CUSTO CORRIGIDO	33.157,06	33.157,06
Acoes Sicredi	33.157,06	33.157,06
TOTAL	33.157,06	33.157,06

2.52 INVESTIMENTOS EQUIVALENCIA PATRIMONIAL

A investidora avalia seus investimentos em sociedades controladas, controladas em conjunto e em coligadas pelo método da equivalência patrimonial com base em demonstrações da mesma data. Sob esse método o investimento é reconhecido, inicialmente, pelo preço da transação (incluindo os custos da transação), e é ajustado subsequentemente para refletir a participação da investidora no resultado da investida. Esse ajuste tem como contrapartida o resultado da investidora.

Abaixo discriminados os Investimentos:

INVESTIMENTOS EQUIVALENCIA PATRIMONIAL	2023
PARTICIP.AVALIAD.P/EQUIVAL.PATRIMONIAL	1.102.952,64
(-) Ode Incorporacoes e Locacoes Ltda	(381.951,06)
Ode Incorporacoes e Locacoes Ltda	1.500.000,00
Equivalencia-Ode Incorp e Locacoes Ltda	(15.096,30)
TOTAL	1.102.952,64

8 ATIVO IMOBILIZADO

O ativo imobilizado esta registrado conforme a Norma referida e contabilizado, no seu reconhecimento do custo do ativo imobilizado compreende todos os seguintes custos: (a) seu preço de compra à vista, incluindo taxas legais e de corretagem, tributos de importação e tributos de compra não recuperáveis; e custo de materiais, mão de obra e encargos sociais, energia etc., no caso de sua construção; (b) quaisquer custos diretamente atribuíveis para colocar o ativo no local e em condição necessária para que seja capaz de funcionar da maneira pretendida pela administração; (c) a estimativa inicial dos custos de desmontagem e remoção do item e de restauração da área na qual o item está localizado decorrentes da obrigação legal ou construtiva A mensuração dos itens do ativo

31 DEZEMBRO 2023

772 - H.O.S SISTEMAS DE INFORMATICA S.A. * CONSOLIDADA

CNPJ: 00.115.150/0001-40 NIRE: 43300066789

imobilizado, após o reconhecimento inicial, é apresentada pelo custo menos a depreciação acumulada. O custo do ativo imobilizado é depreciado pelo método da linha reta, considerando o prazo de vida útil estabelecido pela Secretaria Especial da Receita Federal do Brasil. Os Ativos Imobilizados estão discriminados da seguinte forma:

Descrição	Saldo em 31/12/2022	Aquisições	Baixas	Taxa dep.	Saldo em 31/12/2023	Depreciação acumulada	Saldo líquido dos bens
=====							
VEICULOS							
ADMINISTRACAO	27.262,00	81.400,00	27.262,00	20,0	81.400,00	14.923,37	66.476,63
MOVEIS E							
UTENSILIOS	52.212,86	42.290,01	0,00	10,0	138.445,72	96.096,64	42.349,08
COMPUTADORES E							
PERIFÉRICOS	345.067,67	13.922,20	0,00	20,0	364.835,78	328.229,93	36.605,85
=====							
Total	1.957.699,59	137.612,21	27.262,00	--	2.117.838,56	439.249,94	1.678.588,62
=====							

10 INTANGIVEL

A mensuração dos ativos intangíveis, após o reconhecimento inicial, pelo custo menos a amortização acumulada. Esta seção se refere à contabilidade para todos os ativos intangíveis adquiridos, contabilizado, na data da sua aquisição, pelo respectivo custo, o qual compreende o preço de compra à vista mais os tributos não recuperáveis e gastos vinculados à necessidade de estarem prontos para sua utilização.

A mensuração dos ativos intangíveis, após o reconhecimento inicial, pelo custo menos a amortização acumulada, segue abaixo descrito:

Descrição	Saldo em 31/12/2022	Aquisições	Baixas	Taxa dep.	Saldo em 31/12/2023	Depreciação acumulada	Saldo líquido dos bens
=====							
SOFTWARES	145.566,81	0,00	0,00	20,0	145.566,81	145.566,81	0,00
MARCAS E							
PATENTES DE							
INVENCAO	1.080,00	0,00	0,00	10,0	1.080,00	864,00	216,00
=====							
Total	146.646,81	0,00	0,00	--	146.646,81	146.430,81	216,00
=====							

12 PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço.

13 FORNECEDORES

As contas a pagar aos fornecedores são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva.

FORNECEDORES	2023	2022
=====		
FORNECEDORES	219.683,51	30.671,67
=====		
TOTAL	219.683,51	30.671,67
=====		

14 EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS

Os empréstimos são inicialmente reconhecidos pelo valor da transação (ou seja, pelo valor a pagar ao banco, incluindo os custos da transação) e subsequentemente demonstrados pelo custo amortizado. As despesas com juros são reconhecidas com base no método de taxa de juros efetiva e incluídas em despesas financeiras. Os empréstimos são classificados como passivo circulante, a menos que a Companhia tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

31 DEZEMBRO 2023

772 - H.O.S SISTEMAS DE INFORMATICA S.A. * CONSOLIDADA

CNPJ: 00.115.150/0001-40 NIRE: 43300066789

Abaixo descritos:

	2023	2022
EMPRESIMOS		
FINANCIAMENTOS DE CAPITAL DE GIRO	59.150,46	203.571,48
FINANCIAMENTOS DE CAPITAL DE GIRO	0,00	16.964,17
EMPRESIMOS DE SOCIOS	80.000,00	0,00
TOTAL	139.150,46	220.535,65

15 PROVISÃO DE FERIAS E ENCARGOS

Foram provisionados de acordo com a NBC TG 25, com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço e baixados de acordo com o efetivo pagamento.

16 PASSIVOS CONTINGENTES

De acordo com a NBC TG 25 - D.O.U de 01/12/2014, em relação aos litígios que a empresa possui, sendo que na classificação pede se que seja identificado se a probabilidade refere-se à êxito ou risco de perda. Os termos utilizados entre os profissionais de contabilidade, para fins de classificação solicitada, são "provável", "possível" e "remota". Após análise efetuada, quanto aos efeitos consideráveis "provável", não foi apurado efeito relevante, por isso, não foram registrados provisão para Passivos Contingentes.

17 PATRIMONIO LIQUIDO

O patrimonio liquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Capital Social, Reservas e Lucros e Prejuizo Acumulados e esta composta da seguinte maneira:

	2023	2022
PATRIMONIO LIQUIDO		
CAPITAL SOCIAL	504.000,00	504.000,00
RESERVAS DE LUCROS	550.190,00	290.325,20
LUCRO OU PREJUIZOS ACUMULADOS	383.022,75	544.304,31
TOTAL	1.437.212,75	1.338.629,51

A participação dos sócios conforme abaixo apresentada:

SÓCIO	PERCENTUAL (%)	VALOR (R\$)
JOSE ONEIDE OLIVEIRA DE MORAES	87,73	447.174,00
EVANDRO CARLOS PROCEDI	9,45	47.628,00
DANIEL METZDORF MORAES	0,91	4.599,00
EDUARDO DORNELLES RAMOS	0,91	4.599,00
TOTAL	99,00	504.000,00

18 RECEITAS E DESPESAS

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos e serviços no curso normal das atividades da empresa. A receita é apresentada líquida de impostos, devoluções, abatimentos e descontos. Geralmente, o montante de receitas brutas é equivalente ao valor das notas fiscais emitidas. A empresa reconhece a receita quando: (a) o valor da receita pode ser mensurado com segurança;

(b) é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a empresa.

	2023	2022
RECEITA LIQUIDA		
VENDAS DE SERVICOS	8.212.229,46	0,00
IMPOSTOS INCIDENTES S/VENDAS	(871.005,13)	0,00
TOTAL	7.341.224,33	0,00

19 EVENTOS SUBSEQUENTE

