

Notas Explicativas

NOTA 1 - INFORMAÇÕES GERAIS

A empresa Verus Brasil Serviços de Informática S/A é uma sociedade anônima fechada, com sede na Rua Augusta, n° 1836, 3° andar, Cerqueira César, cidade de São Paulo, no Estado de São Paulo, CEP 01412-000.

Esta empresa é dedicada principalmente à prestação de serviços instalação, configuração, desenvolverem, alugar sistemas, programas e produtos associados, bem como prestar serviços afins, abrangendo: suporte técnico, serviços técnicos de informática, customizações, personalização, implantação, instalação, reparação, manutenção, projeto e Implantação de soluções em tecnologia da informação; retaguarda de atividades ligadas à tecnologia da informação; assessoria, consultoria, modernização, planejamento, gestão de projetos, programação, análise de sistemas, treinamento, gerenciamento e apoio logístico; participação no capital e nos lucros de outras empresas nacionais ou estrangeiras na condição de sócia ou acionista ("holding"), como controladora ou minoritária, bem como quaisquer atividades relacionadas à administração e gestão das participações societárias detidas pela própria sociedade. Para a consecução do seu objeto, a sociedade, poderá celebrar contratos e convênios com empresas nacionais e estrangeiras.

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis para o exercício findo 31/12/2023 foram elaboradas de acordo com as práticas adotadas no Brasil, tomando-se como base Lei nº 11.638/2007 e o Pronunciamento Técnico PME - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, Resoluções CFC nº 750/1993, 1.255/2009 e 1.282/2010. Considerando a estrutura patrimonial atual da empresa, não foram observados efeitos significativos das alterações em práticas contábeis.

NOTA 3 - RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

(a) Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem contas bancárias e investimentos de curto prazo com liquidez imediata e vencimento original em até 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis.

(b) Não Circulante

Os direitos realizáveis e as obrigações vencíveis após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulantes

(c) Imobilizado

Os imobilizados são avaliados pelo custo histórico deduzido das respectivas depreciações. A depreciação é calculada pelo método linear, com base nas vidas úteis estimadas e coincidem com as taxas usuais fiscais.

(d) Benefícios a Empregados

Os pagamentos de benefícios tais como salários, férias vencidas ou proporcionais, bem como os respectivos encargos trabalhistas incidentes sobre estes benefícios, são reconhecidos mensalmente no resultado obedecendo-se o regime de competência.

(e) Remuneração aos Sócios

Os pagamentos de pró-labore aos sócios, bem como os respectivos encargos trabalhistas incidentes sobre estas remunerações, são reconhecidos mensalmente no resultado obedecendo-se o regime de competência.

(f) Arrendamento Mercantil

Os arrendamentos mercantis nos quais uma parte significativa dos riscos e benefícios de propriedade fica com o arrendatário são classificados como arrendamentos financeiros. Os encargos dos arrendamentos são apropriados ao resultado ao longo do período do arrendamento.

NOTA 4 - Caixa e Equivalentes de Caixa

-	2023	2022
Caixa	R\$ 20,97	R\$ 61,27
Banco Conta Movimento	R\$ 10,01	R\$ 10,00
Aplicações com liquidez imediata	R\$ 39.241,46	R\$ 161.045,12
Caixa e Equivalentes de caixa	R\$ 39.272,44	R\$ 161.116,39

(a) A aplicação financeira de liquidez imediata foi efetuada em investimento de baixo risco, com prazo de vencimento de até os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis.

NOTA 5 - Contas á receber

-	2023	2022
---	------	------

Clientes	R\$ 940.496,85	R\$ 546.276,51
Total	R\$ 940.496,85	R\$ 546.276,51

(a) Clientes

A empresa possui o baixo índice de inadimplência de clientes, visto que a maioria dos valores existentes no saldo a receber refere-se às diferenças de retenções gerando um saldo de recebimento a maior ou menor e notas emitidas a serem recebidas no mês seguinte.

NOTA 6 - Despesas a apropriar

	Curto Prazo	
	2023	2022
-		
Seguros a Apropriar	R\$ 7.817,10	R\$ 6.752,64
Total	R\$7.817,10	R\$ 6.752,64

(a) Os seguros a apropriar referem-se à seguros dos veículos e escritório da empresa.

A apropriação contábil das despesas com seguros deve ser feita em função do prazo da cobertura prevista na apólice correspondente. A contabilização em conta representativa de custo ou despesa se verifica através de quotas mensais.

NOTA 7 - Investimento

	2023	2022
-		
Software Integrado de Gestão	R\$ 114.750,58	R\$ 82.127,14
Produto p/Aut.da entrada de NF MIRO/MIGO	R\$ 393.778,13	R\$ 209.043,14
Produto p/ Monit/Perf. Estab.de Amb SAP	R\$ 120.362,30	R\$ 119.563,14
Software Integrado de Gestão- Multidados	R\$ 91.183,05	R\$ 0,00
-Total	R\$ 720.074,06	R\$ 410.733,56

-Participações Societárias

	2023	2022
-		
Xcale up IT Service GmbH	R\$ 135.187,09	R\$ 135.187,09

Pagto compra de 20% das cotas de capital social da empresa Xcale-up IT Services GmbH da Sra. Solange Cristiane Zittlau da Silva, conf. contrato de compra e venda de cotas de capital

NOTA 8 Certificações

	2023	2022
-		
Certificação SAP p/Serv. de Suporte AMS	R\$ 203.078,32	R\$ 203.078,32
Certificação e Atual. Equipe-SAP S4 HANA	R\$ 88.730,09	R\$ 88.730,09
- Total	R\$ 291.808,41	R\$ 291.808,41

Valores referente a investimento em software de gestão empresarial

NOTA 9 - Imobilizado

(a) Valor residual do Imobilizado

	Custo Corrigido	Depreciação Acumulada	2023	Valor residual	2022
-					
Instalações	R\$ 12.640,00	R\$ 12.475,00	R\$ 165,00	R\$ 495,00	
Moveis e Utensílios	R\$ 62.843,37	R\$ 53.857,11	R\$ 8.986,26	R\$ 151,01	
Veículos	R\$ 259.440,00	R\$ 259.440,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	
Direitos/ uso de Sistema	R\$ 51.872,25	R\$ 27.207,99	R\$ 24.664,26	R\$ 16.673,96	
Computadores e Periféricos	R\$ 98.807,90	R\$ 79.030,55	R\$ 19.777,36	R\$ 27.029,12	
Total Imobilizado	R\$ 485.603,52	R\$ 432.010,65	R\$ 53.592,87	R\$ 44.349,09	

(b) Vidas Úteis e Taxas de Depreciação

A depreciação dos ativos imobilizados foi realizada pelo método linear com base na vida útil estimada pela Administração da empresa, que coincide com as taxas usuais fiscais.

NOTA 10 - Tributos

	2023	2022
-Ativo Circulante		
-		
- IRF	R\$ 8.670,00	R\$ 8.670,00
- ISS a recuperar	R\$ 4.010,26	R\$ 0,00
- CSLL saldo negativo	R\$ 25.866,45	R\$ 25.866,45
- IRPJ saldo negativo	R\$ 5.866,45	R\$ 5.886,20
- Total	R\$ 44.432,91	R\$ 40.22,65

Passivo Circulante

2023	2022
------	------

- IRPJ a pagar	R\$ 28.173,72	R\$ 0,00
- IRRF a recolher	R\$ 33.975,45	R\$ 33.869,00
- ISS a recolher	R\$ 38.846,76	R\$ 27.097,43
- INSS a recolher	R\$ 38.219,45	R\$ 36.208,51
- FGTS a recolher	R\$9.528,24	R\$ 10.076,31
- Cofins a recolher	R\$ 1.308,78	R\$ 46,36
- Pis a recolher	R\$ 286,85	R\$ 10,03
- Contribuição Social a recolher	R\$ 3.864,99	R\$ 0,00
- Retenção PIS/COFINS/CSLL	R\$ 2.307,99	R\$ 2.746,96
- Total	R\$ 156.512,23	R\$ 110.054,60

(a) Impostos a recuperar

Os valores de impostos a recuperar referem-se principalmente a retenções efetuadas e não compensadas, gerando créditos pagamento a maior em relação à apuração do imposto, que poderão ser compensados nos próximos exercícios ou ajustados em decorrência do período de prescrição de 5 anos.

(b) Impostos a pagar

Os saldos de impostos a pagar, exceto os com vencimento para o exercício seguinte, referem-se principalmente a diferenças de impostos pagos a menor, decorrentes de retenções de impostos.

(c) PIS e COFINS

O PIS e COFINS são calculados pelo sistema cumulativo.

(d) IRPJ e CSLL

O IRPJ e CSLL são calculados pelo sistema de Lucro Real às alíquotas de R\$ 15% (+10% de adicional, se houver) e 9% respectivamente, sobre a base de cálculo do Lucro Real, considerando as adições e exclusões previstas, se for o caso.

(e) ISS

O ISS é devido a São Paulo, exceto quando o mesmo é retido pelo cliente para ser pago ao município onde o serviço foi prestado.

(f) Retenção PIS/COFINS/CSLL

As Contribuições Sociais Retidas na Fonte constituem uma obrigação tributária principal, em que a pessoa jurídica ou equiparada está obrigada a reter do beneficiário da renda as seguintes contribuições: PIS, COFINS e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido, nos termos estabelecidos pela Lei nº 10.833/2003 e posteriores regulamentações. A retenção ocorre nas remunerações de serviços profissionais e demais serviços previstos na IN 459/2004 prestados por pessoa jurídica.

NOTA 11 - Contas á pagar

	Curto Prazo	
	2023	2022
- Fornecedores	R\$ 157.555,13	R\$ 81.233,57
- Seguros a pagar	R\$ 556,07	R\$ 2.252,91
- Empréstimos	R\$ 250.000,00	R\$ 0,00
- Total	R\$ 408111,20	R\$ 83.486,48

(a) Fornecedores

O saldo da conta fornecedores desta conta refere-se à obrigação a pagar com prestadores de serviços /fornecedores de material, mediante a emissão de nota fiscal.

(b) Seguros a pagar

O saldo da conta seguros á pagar refere-se a:

Renovação Seguro Empresarial Apólice 118364010969 Ibracco Corretora de Seguro

(c) Empréstimos

Transferência entre contas: empréstimo AJJM Participações

NOTA 12 - Obrigações Trabalhistas

	2023	2022
Salários a pagar	R\$ 0,00	R\$ 4.528,75
Pro Labore a pagar	R\$ 12.765,80	R\$ 12.271,18
Provisão de férias / encargos	R\$ 170.328,10	R\$ 177.700,35
Total	R\$ 183.093,90	R\$ 194.500,28

(a) Remuneração aos Sócios

Os pagamentos de pró-labore aos sócios, bem como os respectivos encargos trabalhistas incidentes sobre estas remunerações, são reconhecidos mensalmente no resultado obedecendo-se o regime de competência.

NOTA 13 - Empréstimos e Financiamentos

	Saldo a pagar (R\$)	Saldo a pagar (R\$)
	Curto Prazo	Longo Prazo
-		
-		

-	2023	2022	2023	2022
Banco do Brasil	R\$ 76.595,76	R\$ 76.595,76	R\$ 102.127,62	R\$ 178.723,88
Itaú	R\$ 0,00	R\$ 22.360,81	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Total	R\$ 76.595,76	R\$ 98.956,57	R\$ 102.127,62	R\$ 0,00

Banco do Brasil
Valor referente capital de Giro, adesão em 29/04/2022.

São Empréstimos e Financiamentos tomados na instituição financeira para pagamento em até 12 meses ou prazo maior, estes são adquiridos a fim de cobrir o caixa da empresa bem como pagamentos a terceiros.

NOTA 14 - Patrimônio Líquido

(a) Capital Social

O capital social da empresa Verus Brasil Serviços de Informática S/A, no valor de R\$ 100.000,00 (Cem mil reais) é formado por 100.000 (Cem mil) quotas no valor de R\$ 1,00 (um Real) cada uma, distribuído da forma seguinte: Allegro Tecnologia Informação Ltda de 50.000 (cinquenta mil) quotas e P4TO Consultoria em Informática Ltda de 50.000 (cinquenta mil) quotas.

(b) Resultados Acumulados no exercício

A conta Resultados Acumulados no exercício possui um saldo proveniente de Lucros Acumulados de exercícios anteriores, somado ao Lucro Líquido do Exercício, deduzido de ajustes devedores e credores de exercícios anteriores, distribuição de lucro aos sócios no ano.

(c) Ajustes de exercícios anteriores

Foram efetuados ajustes devedores ref. exercícios anteriores, para correções no período atual.

Sendo assim, estes valores foram lançados como ajustes de exercícios anteriores na conta Resultados Acumulados de forma a não comprometer a apresentação do resultado do exercício de 2022, em consonância com as práticas adotadas no Brasil.

Devido esta empresa estar enquadrada como Pequena ou Média Empresa o exercício pode ser encerrado com saldo de Lucros Acumulados para posterior destinação, conforme Pronunciamento Técnico PME - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC.

São Paulo, 31 de dezembro de 2023.

Administrador
Marcos Antônio Gonçalves
CPF: 008.933.508-26

Contador Responsável
FABIO HENARES VALENTINI
1SP199018/O-5

Aconthe Valentini Cons. Contábil S.S.
Caçada das Palmeiras 04 Centro Coml - Barueri - SP - 06453-012

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 4F.C8.08.76.E9.1D.D4.F2.85.E1.D7.FD. E1.10.59.2A.42.FE.F1.53-6, nos termos do 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.