

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023.

(Valores expressos em 1,00)

1. Contexto operacional

A empresa, OSN Participações S/A, é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede na cidade de Goiânia/GO, tendo por objeto a participações em outras sociedades como acionista ou quotista, e compra e venda de imóveis próprios. A Empresa iniciou suas atividades em 07/07/2011 e está registrada na JUCEG sob o nº 52110881567.

2. Políticas contábeis

2.1 Bases de preparação das demonstrações financeiras

As demonstrações contábeis foram elaboradas em consonância com os ditames do ITG 1000, além dos Princípios Fundamentais de Contabilidade e demais práticas emanadas da legislação societária brasileira.

3. Principais práticas contábeis

Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras que estão registrados ao custo de aplicação, acrescidos dos rendimentos proporcionais até a data do balanço.

Estoques

O custo dos estoques compreende todos os custos de aquisição, transformação e outros incorridos para trazer os estoques ao seu local e condição de consumo ou venda. Os estoques são registrados pelo custo médio de aquisição ou produção.

Imobilizado

O imobilizado é registrado ao custo de aquisição ou construção, líquido de depreciação acumulada. A depreciação é computada pelo método linear, com base nas taxas fiscais definidas pelo Regulamento do Imposto de Renda (RIR).

Um item do imobilizado é baixado após alienação ou quando não há benefícios econômicos futuros

resultantes do uso contínuo do ativo. Os ganhos e as perdas em alienações são apurados comparando-se o produto da venda com o valor residual contábil e são reconhecidos na demonstração do resultado.

Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

As provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas são reconhecidas quando a Empresa tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados, sendo provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e o valor possa ser estimado com segurança. As provisões são quantificadas ao valor presente do desembolso esperado para liquidar a obrigação. As provisões são atualizadas até as datas dos balanços pelo montante estimado das perdas prováveis, observadas suas naturezas e apoiadas na opinião dos advogados da Empresa.

Demais ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Empresa e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Empresa possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

Impostos federais

A empresa é optante do lucro presumido e apura os tributos pelo regime de caixa. Os impostos federais são calculados com base nas leis tributárias em vigor ou substancialmente promulgadas, na data do balanço.

4. Caixa e equivalentes de caixa

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Caixa	18.030	18.038
Bancos	-	-
Aplicações financeiras	9.815	38.907
Total	27.845	56.945

5. Contas a receber

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Circulante	162.526	453.410
Clientes	162.526	453.410
Não circulante		
Clientes		
Total geral	162.526	453.410

6. Estoques

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Lotes 04/05 lt. alp flamb.	4.408.465	4.408.465
Lotes 04/05 lt. alp flamb.	1.171.898	1.171.898
Sala comerc. Tree Empreendimentos	637.294	
Total	6.217.657	5.580.363

7. Investimentos

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
20.350Integralização quotas sicoob	-	-
XP Investimentos	2	2
Ações e Bolsa de valores	208.251	208.251
Veículos	314.000	314.900
		637.294
Total	523.152	1.160.446

8. Obrigações tributárias

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Cofins a recolher	570	830
Pis a recolher	124	180
Irpj a recolher	757	954
Csll a recolher	841	858
Total	2.292	2.822

9. Impostos Diferidos a Pagar

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Pis diferido – impostos diferidos	-	1.614
Cofins diferido – impostos diferidos	-	7.376
Irpj diferido – impostos diferidos	-	-
Csll diferido – impostos diferidos	-	-
Total	-	8.990

10. Debito com Sócios

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Aporte do socio	645.294	637.294
Total	645.294	637.294

11. Patrimônio líquido

a) Capital social

O capital social autorizado, subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 5.007.412,00 sendo representado por 5.007.412,00 quotas indivisíveis de R\$ 1,00.

12. Despesas operacionais, administrativas e gerais.

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Despesas com comissões	-	5
Despesas com taxas cartórias	18	273
Despesas com manutenções e honorários	27.396	41.637
Outras despesas gerais	14.220	20.350
Total	41.634	62.265

13. Despesas tributárias e não dedutíveis

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Despesas tributárias		
Iptu	28.253	24.438
IPVA	6.966	
Impostos e taxas diversas	870	9.106
IOF		132
Total geral	36.089	33.676

14. Resultado financeiro

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Receitas financeiras		
Rendimentos de aplic. financeiras	1.634	4.781
Juros ativos		1.091
Variações monetárias ativas		12.086
Total	1.634	13.224
Despesa financeira		
Despesas bancárias	3.554	(1.797)
Juros pagos ou incorridos	62	(268)
IOF	122	
Despesas com operações em bolsa de valores		
Despesas com multas		560
Total	(3.738)	2.624
Resultado Financeiro	(2.104)	10.600

15. Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social são apurados com base na receita reconhecida regime de caixa.

Segue abaixo a conciliação dos montantes de imposto de renda e contribuição social, apurados em 31 de dezembro de 2024 e 2023.

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Faturamento antes da tributação (a)	0,00	0,00
(%) Base de presunção CSLL	12%	12%
(%) Base de presunção IRPJ	8%	8%
(=) Base de cálculo CSLL	0,00	0,00
(=) Base de cálculo IRPJ	0,00	0,00
(=) Base de cálculo adicional		
(%) Alíquota IRPJ adicional		10%
(=) Adiciona de IRPJ		
(=) Receita financeira adicionada na base de IRPJ/CSLL	1.634	10.285
(%) Alíquota CSLL	9%	9%
(%) Alíquota IRPJ	15%	15%
(=) Valor imposto de CSLL/IRPJ	675	2.468

16. Eventos subsequentes

Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da empresa ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

17. Responsabilidade técnica

A contabilidade da empresa OSN Participações S/A tem por responsável técnica a empresa KBL ACCOUNTING CONTABILIDADE EMPRESARIAL S/S, portadora do CNPJ/MF 09.238.316/0001-90 e do CRC-GO 1164/O representada pelo Contador Ivan Carlos de Lima, portador do CPF número 530.527.491-53, registrado no Conselho Regional de Contabilidade do Estado de Goiás sob o n° 9.904 e/ou Contador Carlos Cesar Arruda Silva, portador do CPF número 764.435.231-72, registrado no Conselho Regional de Contabilidade do Estado de Goiás sob o n° 16869.

Goiânia, 31 de Dezembro de 2024.

KBL ACCOUNTING CONTABILIDADE EMPRESARIAL S/S
CRC: 001164 / CNPJ: 09.238.316/0001-90

ODILON SANTOS NETO
CPF: 761.455.221-00
SÓCIO ADMINISTRADOR