

31 DEZEMBRO 2024

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 RUA MARIA MARGARIDA ZAMBON BENINI, nº 83, Bairro PLANALTO, em BENTO GONCALVES, RS, 95.703-205, 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, CNAE 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 acervo contábil. As demonstrações contábeis levantadas no findo do exercício 2023 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 2024 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), obedecida 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 pouco sujeitos a fatores que alterem a sua liquidez.

CAIXA E EQUIVALENTES	2024	2023
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	135.359,74	267.619,82
BENS NUMERARIOS	19.581,73	56.780,44
BANCOS CTA MOVIMENTO	59.800,71	104.446,99
APLICACOES FINANCEIRAS DE RENDA VARIAVEL	55.977,30	106.392,39
TOTAL	135.359,74	267.619,82

## 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	2024	2023
DUPLICATAS A RECEBER	1.113.788,59	961.106,07
TOTAL	1.113.788,59	961.106,07

31 DEZEMBRO 2024

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 8o. e INSTRUÇÃO NORMATIVA RFB Nº 1700, DE 14 DE MARÇO DE 2017, artigo 71. No exercício de 2023 não foram identificadas 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	2024	2023
EMPRESTIMOS	29.166,67	8.333,34
TOTAL	29.166,67	8.333,34

## 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, classificado no ativo circulante se destinados à venda ou no não circulante se destinados à obtenção de benefícios pela sua manutenção.

Descriminado abaixo os investimentos:

INVESTIMENTOS	2024	2023
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 EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	2024	2023
PARTICIP.AVALIAD.P/EQUIVAL.PATRIMONIAL	1.102.938,67	1.102.952,64
(-) Ode Incorporacoes e Locacoes Ltda	(372.159,06)	(381.951,06)
Ode Incorporacoes e Locacoes Ltda	1.500.000,00	1.500.000,00
Equivalencia-Ode Incorp e Locacoes Ltda	(24.902,27)	(15.096,30)
TOTAL	1.102.938,67	1.102.952,64

## 8 ATIVO IMOBILIZADO

O ativo imobilizado está 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

31 DEZEMBRO 2024

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

CNPJ: 00.115.150/0001-40 NIRE: 43300066789

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 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 31/12/2023	Aquisições	Baixas	Taxa dep.	Saldo em 31/12/2024	Depreciação acumulada	Saldo líquido dos bens
=====							
VEICULOS							
ADMINISTRACAO	81.400,00	0,00	0,00	20,0	81.400,00	31.203,41	50.196,59
MOVEIS E							
UTENSILIOS	138.445,72	0,00	0,00	10,0	138.445,72	101.038,36	37.407,36
COMPUTADORES E							
PERIFÉRICOS	364.835,78	10.497,01	0,00	20,0	375.332,79	342.588,92	32.743,87
-----							
Total	584.681,50	10.497,01	0,00	--	595.178,51	474.830,69	120.347,82
=====							

## 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, contabilizados, 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 mensuraração dos ativos intangíveis, após o reconhecimento inicial, pelo custo menos a amortização acumulada, segue abaixo descrito:

Descrição	Saldo em 31/12/2023	Aquisições	Baixas	Taxa dep.	Saldo em 31/12/2024	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	972,00	108,00
-----							
Total	146.646,81	0,00	0,00	--	146.646,81	146.538,81	108,00
=====							

## 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	2024	2023
=====		
FORNECEDORES	129.538,21	219.683,51
-----		
TOTAL	129.538,21	219.683,51
=====		

## 14 EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS

Os empréstimos são inicialmente reconhecidos pelo valor da transação (ou seja, pelo valor a pagar ao

31 DEZEMBRO 2024

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

CNPJ: 00.115.150/0001-40 NIRE: 43300066789

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.

Abaixo descritos:

EMPRESIMOS	2024	2023
FINANCIAMENTOS DE CAPITAL DE GIRO	399.893,72	59.150,46
EMPRESTIMOS DE SOCIOS	0,00	80.000,00
TOTAL	399.893,72	139.150,46

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 patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Capital Social, Reservas e Lucros e Prejuízos Acumulados e está composta da seguinte maneira:

PATRIMONIO LIQUIDO	2024	2023
CAPITAL SOCIAL	504.000,00	504.000,00
RESERVAS DE LUCROS	629.628,49	550.190,00
LUCRO OU PREJUIZOS ACUMULADOS	282.176,53	383.022,75
TOTAL	1.415.805,02	1.437.212,75

A participação dos sócios conforme abaixo apresentada:

SÓCIO	PERCENTUAL (%)	VALOR (R\$)
JOSE ONEIDE OLIVEIRA DE MORAES	88,73	447.174,00
EVANDRO CARLOS PROCEDI	9,45	47.628,00
DANIEL METZDORF MORAES	0,91	4.599,00
H.O.S SISTEMAS DE INFORMATICA S.A	0,91	0,00
TOTAL	100,00	499.401,00

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.

RECEITA LIQUIDA	2024	2023
VENDAS DE SERVICOS	8.235.640,85	8.212.229,46
IMPOSTOS INCIDENTES S/VENDAS	(810.928,82)	(871.005,13)

