

IOS INFORMÁTICA, ORGANIZAÇÃO E SISTEMAS S/A

CNPJ/MF 38.056.404/0001-70 - NIRE 5320067600.1

BRASÍLIA-DF

RELATÓRIO DA DIRETORIA

A Diretoria da IOS INFORMÁTICA, ORGANIZAÇÃO E SISTEMAS S/A no uso de suas atribuições legais e estatutárias, vem representar aos senhores acionistas e ao público em geral, as Demonstrações Contábeis do exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2013, bem como colocar à disposição dos interessados, a documentação suporte de que trata a Lei 6.404/76 e Lei 11.638/07, à sua Sede Social em expediente comercial.

Brasília – DF, 31 de Dezembro de 2013. **Ricardo da Silva Podda Junior - Diretor CPF: 014.221.407-84**

BALANÇO PATRIMONIAL – 2013				DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS DO PERÍODO			
		31/12/2013	31/12/2012			31/12/2013	31/12/2012
ATIVO		11.798.285,86	11.833.157,12	PASSIVO		11.798.285,86	11.833.157,12
Circulante		11.212.146,41	11.084.945,01	Circulante		4.567.106,04	4.839.970,20
Caixa e Equivalentes de Caixa		746.800,66	1.310.513,25	Fornecedores		47.439,21	47.906,27
Créditos a Receber		5.129.416,11	5.363.941,39	Obrigações Trabalhistas		2.084.405,97	2.444.762,95
Tributos a Recuperar		5.335.929,64	4.410.490,37	Obrigações Fiscais		1.510.939,50	1.673.708,17
Não Circulante		586.139,45	748.212,11	Obrigações Sociais		244.483,74	375.868,62
Investimento		127.990,40	127.990,40	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		259.910,56	42.784,55
Imobilizado		408.752,74	423.152,16	Outras Obrigações		419.927,06	254.939,64
Instalações e Edificações		10.658,03	10.658,03	Não Circulante		3.164.696,61	2.592.699,80
Máquinas, Equipamentos e Ferramentas		57.641,37	55.311,37	Receitas Diferidas		1.048.184,51	1.048.184,51
Móveis e utensílios		283.179,91	269.910,69	Obrigações Fiscais a Longo Prazo		727.873,22	70.002,85
Computadores e periféricos		1.255.697,81	1.110.869,60	Obrigações Sociais a Longo Prazo		1.388.638,88	1.474.512,44
Outras Imobilizações		20.469,00	20.469,00	Patrimônio Líquido		4.066.483,21	4.400.487,12
(-) Depreciações Acumuladas		(1.218.893,38)	(1.044.066,53)	Capital Social		2.143.790,00	2.143.790,00
Intangível		49.396,31	197.069,55	Reservas de Capital		651,80	651,80
Softwares		1.100.189,24	1.081.236,45	Reservas de Lucros		335.001,41	278.062,30
(-) Amortizações Acumuladas		(1.050.792,93)	(884.166,90)	Lucros do Exercício (Sobras a Disposição da A.G.O.)		1.587.040,00	1.977.983,02

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DFC (Método Direto)			
		2012	2013
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
(+) Recebimentos pela prestação de serviços	31.781.789,17	24.868.075,22	(-) Pagamentos de Impostos (Exceto IRPJ e CSLL) (1.121.748,17)
(+) Recebimentos de juros	10.149,99	14.342,47	(-) Outros pagamentos (4.666.505,71)
(+) Recebimentos de Rend. S/ Aplicações Financeiras	0,00	30.269,43	Caixa Líquido das Atividades Operacionais 493.943,83
(+) Recebimentos de Royalties, honorários e outras receitas	21.632,28	413,68	ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS
(+) Outros Recebimentos	228.552,12	56.031,98	(-) Pagamentos por aquisições de imobilizado (153.293,52)
(-) Pagamentos de fornecedores de mercadorias e serviços	(1.892.663,08)	(1.738.011,61)	(-) Pagamentos por aquisições de intangível 0,00
(-) Pagamentos de pessoal e encargos sociais	(23.187.811,94)	(18.203.806,51)	Caixa Líquido das Atividades de Investimentos (153.293,52)
(-) Pagamentos de Empréstimos Consignados (Funcionários)	(666.949,42)	(821.923,03)	ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO
(-) Pagamentos de juros	(12.501,41)	(12.289,92)	(-) Pagamentos de Lucros e Dividendos (1.300.000,00)
			Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (959.349,69)
			VARIAÇÃO LÍQUIDA DO CAIXA (959.349,69)
			CAIXA - Saldo Inicial 2.269.862,94
			CAIXA - Saldo Final 1.310.513,25

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
Descrição	Capital Social	Reservas de Capital	Reservas de Lucros	Sobras a Disposição da A.G.O.	Total do Patrimônio Líquido
Saldos em 31/12/2011	2.143.790,00	651,80	244.210,45	960.602,01	3.349.254,26
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	374.195,91	374.195,91
Aumento de Reservas com Lucros	0,00	0,00	33.851,85	0,00	33.851,85
Lucro/Prejuízo Líquido do Período	0,00	0,00	0,00	677.036,95	677.036,95
Transferência para Reserva Legal	0,00	0,00	0,00	(33.851,85)	(33.851,85)
Lucros e Dividendos a Distribuídos	0,00	0,00	0,00	(1.300.000,00)	(1.300.000,00)
Saldos em 31/12/2012	2.143.790,00	651,80	278.062,30	677.983,02	3.100.487,12
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	(127.336,20)	(127.336,20)
Aumento de Reservas com Lucros	0,00	0,00	56.939,11	0,00	56.939,11
Lucro/Prejuízo Líquido do Período	0,00	0,00	0,00	1.138.782,29	1.138.782,29
Transferência para Reserva Legal	0,00	0,00	0,00	(56.939,11)	(56.939,11)
Lucros e Dividendos a Distribuídos	0,00	0,00	0,00	(45.450,00)	(45.450,00)
Saldos em 31/12/2013	2.143.790,00	651,80	335.001,41	1.587.040,00	4.066.483,21

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Encerradas em 31 de Dezembro de 2013 - (Valores expressos em R\$)

NOTA 1 - A ENTIDADE
1.1 - A empresa IOS Informática, Organização e Sistemas SA, com sede na SBS Setor Bancário Sul, Quadra 02, Bloco Q, Sala 1301, Asa Sul, Brasília-DF, CEP: 70.715-900; foi constituída em 15 de dezembro de 1993 sob o NIRE 532.0067600.1. No entanto em 26 de março de 2007 foi registrada ata da assembleia de transformação de sociedade limitada em sociedade anônima sob o NIRE 533.0000836.1.
1.2 - A sociedade tem por objetivo a compra, venda de software, equipamentos de informática em geral, desenvolvimento de programas, desenvolvimento e implantação de projetos de rede de voz, dados e imagens; promoções, formação de pessoal, importação e exportação; consertos; reparação e assistência técnica, locação de mão de obra especializada, terceirização de mão de obra especializada, bem como serviços de ensino e treinamento e outras atividades correlatas.
1.3 - Em seu Estatuto Social determina-se que a empresa é uma **Sociedade Anônima de Capital Fechado**, sendo o **Capital Social de R\$ 2.143.790,00**, representado por 2.143.790 ações ordinárias nominativas de R\$ 1,00 cada.
1.4 - O Estatuto prevê ainda dividendos de 25% dos lucros apurados em cada exercício social.

NOTA 2 - DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
2.1 - As demonstrações contábeis foram elaboradas em consonância com os ditames descritos na lei 6.404 de 1976 e as respectivas alterações. Além da observância dos princípios fundamentais da contabilidade conforme resolução CFC nº 750/1993, Normas Brasileiras de Contabilidade vigentes e demais práticas emanadas da legislação societária brasileira, e os pronunciamentos, interpretações e orientações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC"), Legislação Tributária e Trabalhista vigente.

NOTA 3 - PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS
3.1 - Dentre os principais procedimentos adotados para a preparação das Demonstrações Contábeis, ressaltamos, que as Receitas, Despesas e Provisões, foram escrituradas pelo regime de competência.

NOTA 4 - FORMA DE TRIBUTAÇÃO
4.1 - A empresa optou pela apuração do Imposto de Renda e Contribuição Social com base no Lucro Real Anual (Estimativa Mensal).
4.2 - Ao longo do exercício foram levantados balancetes de suspensão, evidenciando que os valores de retenções sofridos na fonte eram superiores ao IR e CSLL a pagar pela Estimativa Mensal em cada período.

NOTA 5 - ATIVO CIRCULANTE
5.1 - TRIBUTOS A RECUPERAR
5.1.1 - Os créditos referentes a retenções sofridas e não compensadas no período, bem como as antecipações por estimativa mensal em valor superior a apuração do lucro real anual, são utilizados através de PER/DCOMP para compensação de todos os tributos eventualmente gerados pela entidade, com exceção da Contribuição Previdenciária s/ a receita.

NOTA 6 - ATIVO NÃO CIRCULANTE
6.1 - IMOBILIZADO
6.1.1 - Levando em consideração a relevância do ativo imobilizado em relação às demonstrações financeiras como um todo, a empresa revisou a vida útil-econômica desses ativos e concluiu que não existem ajustes ou mudanças relevantes a serem reconhecidos em 31 de dezembro de 2013.
6.1.2 - As referidas contas do imobilizado foram depreciadas mensalmente pelo método linear com os índices vigentes.
6.1.3 - CPC 01 (R1) - PERDAS NO VALOR RECUPERÁVEL DE ATIVOS
Em atendimento ao que determina o Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC 01/2007, declaramos não haver perda, nos valores que compõem o Ativo Imobilizado da entidade, (*impairment test*).

NOTA 7 - PASSIVO CIRCULANTE
7.1 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS
7.1.1 - Os valores devidos à BV Financeira, não representam obrigações de financiamentos próprios da empresa e sim empréstimos realizados pelos funcionários com o desconto consignado em folha.

NOTA 8 - DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA E DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
8.1 - A Demonstração dos Fluxos de Caixa foi elaborada em conformidade com o CPC 03.
8.2 - Não constam na DFC os valores dos impostos e contribuições compensados através de utilização dos créditos de períodos anteriores e/ou retenções sofridas no período, por não caracterizarem movimentação nas disponibilidades. No entanto representam utilizações significativas de direitos da empresa. Seguem abaixo tributos e contribuições compensados por meio de utilização dos créditos/retenções:
8.3 - No exercício anterior foi lançado o valor de R\$ 1.300.000,00 (Um milhão e trezentos mil reais), na conta de Créditos a Receber da Allen Rio Serv. e Com. de Produtos de Informática Ltda, quando na realidade tratava-se de distribuição de lucros. Foi feito lançamento de correção em 2013. Deste modo a DFC e DMPL foram elaboradas considerando, na coluna do exercício de 2012, os efeitos da correção do lançamento.

NOTA 9 - ANÁLISE ECONÔMICO-FINANCEIRA

COEFICIENTES	FÓRMULA	2012	2013
1 - Grau de Endividamento	(PC + PNC) / PL	1,69	1,90
2 - Composição do Endividamento	PC / (PC + PNC)	0,65	0,59
3 - Solvência Geral	AT / (PC + PNC)	1,59	1,53
4 - Participação de Terceiros	(PC + PNC) / AT	0,63	0,66
5 - Capitalização	PL / AT	0,37	0,34
6 - Capital de Giro Líquido	AC - PC	6.244.974,81	6.645.040,37
7 - Imobilização do Patrimônio Líquido	(ANC - ARLP) / PL	0,17	0,14
8 - Imobilização dos Recursos Não Correntes	(ANC - ARLP) / (PL + PNC)	0,11	0,08
9 - Imobilização do Investimento Total	(ANC-ARP) / AT	0,06	0,05
10 - Rentabilidade do Investimento Total	RAP / AT	0,09	0,13
11 - Rentabilidade do Capital Próprio	RAP / PL	0,23	0,36
12 - Rentabilidade do Ativo	LL / AT	0,06	0,10
13 - Rentabilidade do Patrimônio Líquido	LL / PLM	0,17	0,27
14 - Giro do Ativo	VL / AT	2,98	2,60
15 - Margem Líquida	LL / VL	0,02	0,04
16 - Liquidez Geral	(AC + ARLP) / (PC + PNC)	1,49	1,45
17 - Liquidez Corrente	AC / PC	2,29	2,46
18 - Liquidez Seca	(AC - E) / PC	2,29	2,46
19 - Liquidez Imediata	AD / PC	0,27	0,16

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS DO PERÍODO			
		31/12/2013	31/12/2012
(+) Receita Operacional Bruta		34.084.497,27	39.060.362,61
(+) Receitas de Serviços Prestados		34.084.497,27	39.060.362,61
(-) Deduções da Receita Operacional Bruta		(3.435.251,40)	(3.744.193,94)
(-) Abatimentos e Descontos		(76.584,32)	(56.775,62)
(-) Impostos e Contribuições sobre Receita Operacional		(3.358.667,08)	(3.687.418,32)
(=) Receita operacional Líquida		30.649.245,87	35.316.168,67
(-) Custo dos Serviços Prestados		(25.493.981,16)	(26.353.533,48)
(=) Lucro Operacional Bruto		5.155.264,71	8.962.635,19
(-) Despesa Operacional		(4.495.409,74)	(7.937.711,78)
(-) Despesas Gerais Administrativas		(3.066.785,46)	(3.106.654,88)
(-) Despesas Financeiras		(32.149,33)	(119.835,29)
(-) Despesas com Pessoal		(1.284.975,11)	(4.562.914,99)
(+) Receitas Financeiras		250.667,22	371.295,00
(+) Despesas Tributárias		(20.019,18)	(11.637,59)
(-) Despesas com Depreciação		(175.521,85)	(237.659,35)
(-) Amortizações Acumuladas		(166.626,03)	(270.304,68)
(+) Outras Receitas Operacionais		818.912,25	0,00
(+) Recuperação de Despesas		818.912,25	0,00
(=) LUCRO OPERACIONAL LÍQUIDO		1.478.767,22	1.024.923,41
(+/-) OUTRAS RECEITAS E OUTRAS DESPESAS		0,00	0,00
(=) LUCRO ANTES DAS PROVISÕES PARA CSLL E IR		1.478.767,22	1.024.923,41
(-) PROVISÕES PARA CSLL E IR		(339.984,93)	(347.886,46)
(-) Provisão para Contrib. Social sobre o Lucro Líquido		(96.348,95)	(190.693,54)
(-) Provisão para Imposto de Renda		(243.635,98)	(517.704,27)
(+/-) IRPJ / CSLL Diferidos		0,00	360.511,35
(=) LUCRO ANTES DAS PARTICIPAÇÕES PARTICIPAÇÕES		1.138.782,29	677.036,95
(=) LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO		1.138.782,29	677.036,95

SIGLAS PARA FORMULAÇÃO DOS ÍNDICES			
AC	ATIVO CIRCULANTE	PC	PASSIVO CIRCULANTE
AD	ATIVO DISPONÍVEL	PNC	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE
AT	ATIVO TOTAL	PL	PATRIMÔNIO LÍQUIDO
ARLP	ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	LLM	LUCRO LÍQUIDO MÉDIO
E	ESTOQUES	RAP	RES. ANTES DAS PROVISÕES
LL	LUCRO LÍQUIDO	VL	VENDAS LÍQUIDAS

NOTA 10 - EVENTOS SUBSEQUENTES
10.1 - A empresa IOS Informática, Organização e Sistemas S.A. avaliou os eventos subsequentes até 31 de Março de 2014, não sendo identificados fatos que afetem a continuidade da empresa.
Dado o exposto, damos por encerrada a escrituração contábil da entidade referente ao exercício 2013.
Inexistindo outras considerações relevantes, subscrevemo-nos.

Brasília – DF, 31 de Dezembro de 2013.
DIRETORIA
Ricardo da Silva Podda Junior Diretor CPF: 014.221.407-84