

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 2020

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO

NIRE	CNPJ	
	77.998.276/0001-35	
NOME EMPRESARIAL		
CONSULT - AUDITORES INDEPENDENTES - CWB		

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO

FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL	PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO
Livro Diário	01/01/2020 a 31/12/2020
NATUREZA DO LIVRO	NÚMERO DO LIVRO
Livro Diário Geral	1
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH)	
99.27.F5.3D.18.5A.57.39.09.49.A3.73.0D.B2.5D.A1.AF.D4.DD.BB	

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTE CERTIFICADOS DIGITAIS:

QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
Pessoa Jurídica (e-CNPJ ou e-PJ)	77998276000135	CONSULT AUDITORES INDEPENDENTES: 77998276000135	541043213270335235 485029242842409191 40	07/01/2021 a 07/01/2022	Não
Procurador	67269052972	PAULO SERGIO DA SILVA	881479995065741447 114825269890481337 61	10/07/2018 a 09/07/2021	Sim
Contador	67269052972	PAULO SERGIO DA SILVA	881479995065741447 114825269890481337 61	10/07/2018 a 09/07/2021	Não

NÚMERO DO RECIBO:

99.27.F5.3D.18.5A.57.39.09.49.A3.73.0
D.B2.5D.A1.AF.D4.DD.BB-5

Escrituração recebida via Internet
pelo Agente Receptor SERPRO
em 30/04/2021 às 18:08:38

C5.C4.9E.74.C4.2B.83.72
79.5C.19.E4.CC.1B.E5.41

Considera-se autenticado o livro contábil a que se refere este recibo nos termos do Decreto nº 9.555/2018, dispensando-se qualquer outra forma de autenticação. Este recibo comprova a autenticação.

TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO



Entidade: CONSULT - AUDITORES INDEPENDENTES - CWB
Período da Escrituração: 01/01/2020 a 31/12/2020 CNPJ: 77.998.276/0001-35
Número de Ordem do Livro: 1
Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2020 a 31 de Dezembro de 2020

TERMO DE ABERTURA

Nome Empresarial CONSULT - AUDITORES INDEPENDENTES - CWB
NIRE
CNPJ 77.998.276/0001-35
Número de Ordem 1
Natureza do Livro Livro Diário Geral
Município Curitiba
Data do arquivamento dos atos constitutivos 17/04/1979
Data de arquivamento do ato de conversão de sociedade simples em sociedade empresária
Data de encerramento do exercício social 31/12/2020
Quantidade total de linhas do arquivo digital 18170

TERMO DE ENCERRAMENTO

Nome Empresarial CONSULT - AUDITORES INDEPENDENTES - CWB
Natureza do Livro Livro Diário Geral
Número de ordem 1
Quantidade total de linhas do arquivo digital 18170
Data de início 01/01/2020
Data de término 31/12/2020

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 99.27.F5.3D.18.5A.57.39.09.49.A3.73.0D.B2.5D.A1.AF.D4.DD.BB-5, nos termos do Decreto nº 9.555/2018.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 8.0.5 do Visualizador

Página 1 de 1

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade: CONSULT - AUDITORES INDEPENDENTES - CWB
 Período da Escrituração: 01/01/2020 a 31/12/2020 CNPJ: 77.998.276/0001-35
 Número de Ordem do Livro: 1
 Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2020 a 31 de Dezembro de 2020

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
ATIVO		R\$ 2.131.742,63	R\$ 2.160.761,45
ATIVO CIRCULANTE		R\$ 1.092.545,57	R\$ 1.121.898,40
DISPONÍVEL		R\$ 257.066,27	R\$ 197.996,12
CAIXA		R\$ 2.100,00	R\$ 2.100,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO		R\$ 253.966,27	R\$ 195.896,12
APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA		R\$ 1.000,00	R\$ 0,00
DIREITOS REALIZÁVEIS		R\$ 808.554,17	R\$ 896.977,15
CLIENTES		R\$ 779.606,72	R\$ 870.274,35
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS		R\$ 4.389,05	R\$ 4.073,80
ADIANTAMENTOS PARA VIAGENS		R\$ 24.558,40	R\$ 22.629,00
IMPOSTOS A RECUPERAR		R\$ 26.925,13	R\$ 26.925,13
IMPOSTOS A RECUPERAR		R\$ 26.925,13	R\$ 26.925,13
ATIVO NÃO CIRCULANTE		R\$ 1.039.197,06	R\$ 1.038.863,05
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		R\$ 179.448,88	R\$ 178.738,87
DEPÓSITOS JUDICIAIS		R\$ 178.738,87	R\$ 178.738,87
CRÉDITOS COM PESSOAS INTERLIGADAS		R\$ 710,01	R\$ 0,00
INVESTIMENTOS		R\$ 236,00	R\$ 612,00
SOCIEDADES CONTROLADAS		R\$ 236,00	R\$ 612,00
ATIVO IMOBILIZADO		R\$ 641.253,71	R\$ 641.253,71
IMOBILIZADO		R\$ 1.029.759,75	R\$ 1.029.759,75
(-) (-) DEPREC/AMORTIZACAO ACUMULA		R\$ (388.506,04)	R\$ (388.506,04)
INTANGÍVEL		R\$ 218.258,47	R\$ 218.258,47
BENS INTANGÍVEIS		R\$ 344.698,22	R\$ 344.698,22
(-) (-) AMORTIZAÇÃO		R\$ (126.439,75)	R\$ (126.439,75)
PASSIVO		R\$ 2.131.742,63	R\$ 2.160.761,45
PASSIVO CIRCULANTE		R\$ 228.657,41	R\$ 155.168,46
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR		R\$ 18.851,84	R\$ 18.539,25
FORNECEDORES		R\$ 18.539,25	R\$ 18.539,25
OUTRAS CONTAS A PAGAR		R\$ 312,59	R\$ 0,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		R\$ 174.774,53	R\$ 136.629,21
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A REC		R\$ 174.774,53	R\$ 136.629,21
CONTAS A PAGAR		R\$ 35.031,04	R\$ 0,00
OUTRAS CONTAS A PAGAR		R\$ 35.031,04	R\$ 0,00
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		R\$ 321.425,05	R\$ 272.061,09
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO		R\$ 321.425,05	R\$ 272.061,09
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		R\$ 321.425,05	R\$ 272.061,09
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		R\$ 1.581.660,17	R\$ 1.733.531,90
CAPITAL SOCIAL		R\$ 294.231,00	R\$ 294.231,00
CAPITAL SOCIAL		R\$ 294.231,00	R\$ 294.231,00
RESEVAS		R\$ 0,45	R\$ 0,45
RESERVA DE CAPITAL		R\$ 0,45	R\$ 0,45
RESULTADO ACUMULADO		R\$ 1.287.428,72	R\$ 1.439.300,45
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS		R\$ 1.287.428,72	R\$ 1.439.300,45

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 99.27.F5.3D.18.5A.57.39.09.49.A3.73.0D.B2.5D.A1.AF.D4.DD.BB-5, nos termos do Decreto nº 9.555/2018.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 8.0.5 do Visualizador

Página 1 de 1

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO



Entidade: CONSULT - AUDITORES INDEPENDENTES - CWB

Período da Escrituração: 01/01/2020 a 31/12/2020

CNPJ: 77.998.276/0001-35

Número de Ordem do Livro: 1

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2020 a 31 de Dezembro de 2020

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
RECEITA BRUTA		R\$ 4.244.893,66	R\$ 3.908.192,04
RECEITA BRUTA DE SERVICOS		R\$ 4.244.893,66	R\$ 3.908.192,04
(-) IMPOSTOS INCIDENTES		R\$ (174.730,15)	R\$ (135.053,03)
(-) IMPOSTOS INCID. S/SERVICOS		R\$ (174.730,15)	R\$ (135.053,03)
(-) DESPESAS COM PESSOAL		R\$ (1.744.826,64)	R\$ (1.691.048,63)
(-) PROVENTOS		R\$ (976.056,07)	R\$ (1.001.450,35)
(-) ENCARGOS SOCIAIS		R\$ (401.921,06)	R\$ (294.540,27)
(-) OUTROS GASTOS COM PESSOAL		R\$ (171.626,38)	R\$ (185.154,63)
(-) PROVISÕES TRABALHISTAS		R\$ (195.223,13)	R\$ (209.903,38)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS		R\$ (443.878,30)	R\$ (310.782,84)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS GERAIS		R\$ (443.878,30)	R\$ (310.782,84)
(-) DESPESAS TRIBUTARIAS		R\$ (119.878,46)	R\$ (155.508,54)
(-) TRIBUTOS E CONTRIBUICOES		R\$ (119.878,46)	R\$ (155.508,54)
RECEITAS FINANCEIRAS		R\$ 4.700,47	R\$ 1.012,40
JUROS E RENDIMENTOS		R\$ 4.700,47	R\$ 1.012,40
(-) DESPESAS FINANCEIRAS		R\$ (21.811,19)	R\$ (16.366,27)
(-) DESPESAS FINANCEIRAS		R\$ (21.811,19)	R\$ (16.366,27)
(-) PROVISÃO DE CSLL		R\$ (120.566,31)	R\$ (82.934,91)
(-) PROVISÃO DE CSLL		R\$ (120.566,31)	R\$ (82.934,91)
(-) PROVISÃO DE IRPJ		R\$ (310.906,40)	R\$ (190.389,84)
(-) PROVISÃO DE IRPJ		R\$ (310.906,40)	R\$ (190.389,84)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		R\$ 1.312.996,68	R\$ 1.327.120,38

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 99.27.F5.3D.18.5A.57.39.09.49.A3.73.0D.B2.5D.A1.AF.D4.DD.BB-5, nos termos do Decreto nº 9.555/2018.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 8.0.5 do Visualizador

Página 1 de 1

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO



Entidade: CONSULT - AUDITORES INDEPENDENTES - CWB
 Período da Escrituração: 01/01/2020 a 31/12/2020 CNP 77.998.276/0001-35 Número de Ordem do Livro: 1
 Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2020 a 31 de Dezembro de 2020

Histórico	Código de Aglutinação das Contas de Patrimônio Líquido			Total (R\$)
	CAPITAL SOCIAL (R\$)	RESERVA DE CAPITAL (R\$)	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS (R\$)	
Saldo Inicial em 01.01.2020	294.231,00	0,45	1.287.428,72	1.581.660,17
Lucro líquido do exercício			1.327.120,38	1.327.120,38
Distribuição de Lucros			(-)1.175.248,65	(-)1.175.248,65
Saldo Final em 31.12.2020	294.231,00	0,45	1.439.300,45	1.733.531,90
Notas				

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 99.27.F5.3D.18.5A.57.39.09.49.A3.73.0D.B2.5D.A1.AF.D4.DD.BB-5, nos termos do Decreto nº 9.555/2018.

CONSULT - AUDITORES INDEPENDENTES

77.998.276/0001-35

Balanco patrimonial em 31 de dezembro

Valores expressos em Reais (R\$ 1,00)

ATIVO	Nota	2020	2019	PASSIVO	Nota	2020	2019
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	197.996,12	257.066,27	Fornecedores		18.539,25	18.539,25
Contas a receber de clientes	5	870.274,35	779.606,72	Obrigações tributárias	11	136.629,21	174.774,53
Tributos a recuperar	7	26.925,13	26.925,13	Lucros a pagar		-	35.031,04
Adiantamentos a empregados	6	26.702,80	28.947,45	Outras obrigações		-	312,59
		1.121.898,40	1.092.545,57			155.168,46	228.657,41
Não circulante				Não Circulante			
Realizável a longo prazo				Obrigações tributárias	11	272.061,09	321.425,05
Depósitos judiciais	8	178.738,87	178.738,87			272.061,09	321.425,05
Créditos com pessoas ligadas		-	710,01				
		178.738,87	179.448,88				
Investimentos				Patrimônio líquido			
Imobilizado	9	612,00	236,00	Capital social	12	294.231,00	294.231,00
Intangível	10	641.253,71	641.253,71	Reserva de Capital		0,45	0,45
		218.258,47	218.258,47	Lucros Acumulados		1.439.300,45	1.287.428,72
		1.038.863,05	1.039.197,06			1.733.531,90	1.581.660,17
Total do Ativo		2.160.761,45	2.131.742,63	Total do Passivo e Patrimônio Líquido		2.160.761,45	2.131.742,63

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

CONSULT - AUDITORES INDEPENDENTES

77.998.276/0001-35

Demonstração de resultado dos exercícios findos em 31 de dezembro

Valores expressos em Reais (R\$ 1,00)

	<u>Nota</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Operações continuadas			
Receita operacional bruta		3.908.192,04	4.244.893,66
Deduções da receita bruta			
Tributos e contribuições		(135.053,03)	(174.730,15)
		<u>(135.053,03)</u>	<u>(174.730,15)</u>
Receita operacional líquida		<u>3.773.139,01</u>	<u>4.070.163,51</u>
Custos dos produtos vendidos		(1.691.048,63)	(1.744.826,64)
Lucro bruto		<u>2.082.090,38</u>	<u>2.325.336,87</u>
Despesas/Receitas operacionais			
Despesas gerais e administrativas		(310.782,84)	(443.878,30)
Despesas tributárias		(155.508,54)	(119.878,46)
		<u>(466.291,38)</u>	<u>(563.756,76)</u>
Resultado operacional		<u>1.615.799,00</u>	<u>1.761.580,11</u>
Resultado financeiro, líquido			
Receitas financeiras		1.012,40	4.700,47
Despesas financeiras		(16.366,27)	(21.811,19)
		<u>(15.353,87)</u>	<u>(17.110,72)</u>
Prejuízo (lucro) antes do imposto de renda e contribuição social		<u>1.600.445,13</u>	<u>1.744.469,39</u>
Imposto de renda e contribuição social		(273.324,75)	(431.472,71)
Lucro líquido do exercício		<u>1.327.120,38</u>	<u>1.312.996,68</u>
Prejuízo (lucro) diluído por quota (em Reais)		4,51	4,46

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



CONSULT - AUDITORES INDEPENDENTES

77.998.276/0001-35

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Período de 31 de dezembro de 2018 a 31 de dezembro de 2020

Valores expressos em Reais (R\$ 1,00)

	Nota	Capital social	Reserva de Capital	Lucros acumulados	Total do patrimônio líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2018		294.231,00	0,45	1.273.688,64	1.567.920,09
Lucro líquido do exercício		-	-	1.312.996,68	1.312.996,68
Distribuição de lucros		-	-	(1.299.256,60)	(1.299.256,60)
Saldos em 31 de dezembro de 2019		294.231,00	0,45	1.287.428,72	1.581.660,17
Lucro líquido do exercício		-	-	1.327.120,38	1.327.120,38
Distribuição de lucros		-	-	(1.175.248,65)	(1.175.248,65)
Saldos em 31 de dezembro de 2020		294.231,00	0,45	1.439.300,45	1.733.531,90

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



CONSULT AUDITORES INDEPENDENTES

CNPJ: 77.998.276/0001-35

Notas explicativas às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020
(Valores expressos em R\$ 1,00, exceto quando indicado)

CONSULT - AUDITORES INDEPENDENTES

77.998.276/0001-35

Demonstração dos fluxos de caixa em 31 de dezembro

Valores expressos em Reais (R\$ 1,00)

	Nota	2020	2019
Atividades operacionais			
Prejuízo (lucro) do exercício		1.327.120,38	1.312.996,68
Ajustes por:			
Prejuízo (Lucro) líquido do exercício ajustado		1.327.120,38	1.312.996,68
(Aumento) redução nos ativos operacionais		(88.422,98)	(24.987,42)
Contas a receber de clientes		(90.667,63)	(57.320,41)
Tributos a recuperar		-	4.187,48
Adiantamentos a empregados		2.244,65	(3.123,29)
Depósitos judiciais		-	31.268,80
Aumento (redução) nos passivos operacionais		(87.821,87)	(26.646,68)
Obrigações tributárias		(87.509,28)	(26.620,19)
Outras obrigações		(312,59)	(26,49)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais		1.150.875,53	1.261.362,58
Fluxos de caixa das atividades de investimentos			
Aquisição de bens do ativo imobilizado/investimentos		(376,00)	(236,00)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos		(376,00)	(236,00)
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos			
Obrigações com partes relacionadas		(34.321,03)	35.031,04
Distribuição de lucros		(1.175.248,65)	(1.299.256,60)
Caixa líquido gerado nas atividades de financiamentos		(1.209.569,68)	(1.264.225,56)
Fluxo líquido gerado (aplicado) no exercício		(59.070,15)	(3.098,98)
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa		(59.070,15)	(3.098,98)
Caixa e equivalente de caixa no início do exercício		257.066,27	260.165,25
Caixa e equivalente de caixa no fim do exercício		197.996,12	257.066,27

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



CONSULT AUDITORES INDEPENDENTES

CNPJ: 77.998.276/0001-35

Notas explicativas às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em R\$ 1,00, exceto quando indicado)

1. Contexto operacional

A Consult Auditores Independentes é uma sociedade simples pura, com sede e foro na cidade de Curitiba, Paraná, tendo como objeto social prestação de serviços de auditoria e demais serviços inerentes à profissão de contador, prestados diretamente pelos sócios ou por profissionais vinculados à sociedade como empregados.

2. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras

a) Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em consonância com a legislação societária e são preparadas apenas para o uso de seus sócios e administradores, sendo que em sua elaboração foram seguidas as orientações contidas no Pronunciamento Técnico PME - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, e correlacionadas às Normas Internacionais de Contabilidade - *The International Financial Reporting Standard for Small and Medium-sized Entities* (IFRS for SMEs).

b) Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Empresa.

3. Resumo das principais práticas contábeis

Entre os principais procedimentos contábeis adotados para a elaboração das demonstrações financeiras, ressaltamos os seguintes aspectos:

a) Apuração do resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência.

As receitas e despesas financeiras são reconhecidas conforme o prazo decorrido pelo regime de competência, usando o método da taxa efetiva de juros e variação cambial.

b) Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros somente são reconhecidos a partir da data em que se torna parte das disposições contratuais dos instrumentos financeiros. Quando reconhecidos, são inicialmente registrados ao seu valor justo acrescido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão. Sua mensuração subsequente ocorre a



CONSULT AUDITORES INDEPENDENTES

CNPJ: 77.998.276/0001-35

Notas explicativas às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em R\$ 1,00, exceto quando indicado)

cada data de balanço, de acordo com as regras estabelecidas para cada tipo de classificação de ativos e passivos financeiros. Os principais ativos financeiros são: caixa e equivalentes de caixa e contas a receber de clientes. Os principais passivos financeiros são: contas a pagar a fornecedores nacionais e tributos a recolher.

c) Ajuste a valor presente de ativos e passivos

Os ativos e passivos monetários não circulantes são atualizados e, portanto, estão ajustados pelo seu valor presente. O ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários circulantes é calculado e, somente, registrado se considerado relevante em relação às informações anuais tomadas em conjunto.

Para fins de registro e determinação de relevância, o ajuste a valor presente é calculado considerando os fluxos de caixa contratuais e a taxa de juros explícita, e em certos casos implícita dos respectivos ativos e passivos. Com base nas análises efetuadas e na melhor estimativa, a administração concluiu que o ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários circulantes é irrelevante em relação às informações anuais tomadas em conjunto e, dessa forma, não foi registrado nenhum ajuste.

d) Caixa e equivalentes de caixa

Este grupo está composto pelo saldo que permanece no caixa e recursos mantidos com instituições bancárias, representados por depósitos bancários à vista e aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, cujos saldos não estão expostos a riscos significativos de mudanças de valores. As aplicações financeiras incluídas nos equivalentes de caixa são classificadas na categoria "ativos financeiros mensurados ao valor justo através do resultado".

e) Contas a receber de Clientes

As contas a receber englobam os créditos com clientes faturados até a data de encerramento do exercício, contabilizados com base no regime de competência.

É demonstrado o saldo de contas a receber ao custo histórico de valor, sem o registro de atualizações de juros de mora.

f) Depósitos Judiciais

São vinculados a passivos contingentes relacionados com ações judiciais de natureza tributária decorrentes do curso normal dos negócios, e mensurados pelos valores efetivamente depositados.

g) Imobilizado

Os ativos imobilizados são registrados ao custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação acumulada calculada pelo método linear.



CONSULT AUDITORES INDEPENDENTES

CNPJ: 77.998.276/0001-35

Notas explicativas às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em R\$ 1,00, exceto quando indicado)

As despesas com manutenção e reparos são assim contabilizadas quando não afetam significativamente a vida útil dos bens ou então são agregadas ao valor do ativo quando contribuem de forma relevante para o aumento do prazo de vida útil das instalações e dos equipamentos.

h) Outros ativos circulantes e não circulantes

Um ativo é reconhecido nos balanços quando for provável que seus benefícios econômicos futuros favoreçam e seu custo ou valor possa ser mensurado com segurança. Os ativos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses, caso contrário são classificados como ativos não circulantes.

i) Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano (ou no ciclo operacional normal dos negócios, ainda que mais longo). Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante. Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, incluindo, quando aplicável, os encargos e variações monetárias e cambiais, incorridos até a data do balanço.

j) Outros passivos circulantes e não circulantes

Um passivo é reconhecido no balanço quando há uma obrigação legal como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-la. São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos dos correspondentes encargos e variações monetárias, quando aplicáveis, até as datas dos balanços.

k) Tributação

As receitas de prestação de serviços, no exercício comparativo de 2019, estavam sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas:

- PIS – 0,65%
- Cofins – 3,00%

Em 2019 a administração adotou a prerrogativa de calcular o Imposto de Renda e Contribuição Social com base no Lucro Presumido. Naquele exercício o Imposto de Renda foi calculado à alíquota de 15%, acrescido do adicional de 10% para os lucros que excederem a R\$ 240 mil no período de 12 meses, enquanto que a Contribuição Social é computada pela alíquota de 9% sobre o lucro presumido.



CONSULT AUDITORES INDEPENDENTES

CNPJ: 77.998.276/0001-35

Notas explicativas às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em R\$ 1,00, exceto quando indicado)

Em 2020 a administração adotou a tributação com base no Simples Nacional, que incide sobre a receita de prestação de serviços e outras receitas, englobando o PIS, Cofins, Imposto de Renda, Contribuição Social e Contribuição Previdenciária.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	2020	2019
Caixa	2.100,00	2.100,00
Bancos – conta corrente	195.896,12	253.966,27
Bancos – aplicações	-	1.000,00
Total	197.996,12	257.066,27

5. Clientes

	2020	2019
Contas a receber de clientes	870.274,35	779.606,72
Total	870.274,35	779.606,72

Os valores de contas a receber de clientes tem origem nos faturamentos dos serviços prestados bem como nos valores a receber dos reembolsos de despesas de viagens.

6. Adiantamentos

	2020	2019
Adiantamentos para empregados	4.073,80	4.389,05
Adiantamentos para viagens	22.629,00	24.558,40
Total	26.702,80	28.947,45

7. Tributos a Recuperar

	2020	2019
Pis retido na fonte sobre faturamento	4.603,24	4.603,24
Cofins retido na fonte sobre faturamento	14.061,66	14.061,66
Csll retido na fonte sobre faturamento	8.260,23	8.260,23
Total	26.925,13	26.925,13

8. Depósitos Judiciais/Cauções

	2020	2019
Depósitos Judiciais - Tributos	152.588,85	152.588,85
Depósitos e Cauções - Garantias	26.150,02	26.150,02
Total	178.738,87	178.738,87

CONSULT AUDITORES INDEPENDENTES

CNPJ: 77.998.276/0001-35

Notas explicativas às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em R\$ 1,00, exceto quando indicado)

9. Imobilizado

Descrição	2020				2019
	Taxa anual de depreciação	Custo do imobilizado	Depreciação acumulada	Imobilizado líquido	Imobilizado líquido
Instalações	10%	58.728,81	(4.859,13)	53.869,68	53.869,68
Moveis e utensílios	10%	159.908,36	(62.915,45)	96.992,91	96.992,91
Equipamentos de informática	20%	811.122,58	(320.731,46)	490.391,12	490.391,12
Total		1.029.759,75	(388.506,04)	641.253,71	641.253,71

10. Intangível

Com o custo de aquisição acumulado de R\$ 344.698,22 e amortização acumulada de R\$ 126.439,75, em 2020, é representado apenas por softwares e sistemas utilizados no curso normal da prestação dos serviços ou para rotinas administrativas.

11. Obrigações Tributárias

	2020	2019
Simplex Nacional a Recolher	62.837,52	-
ISS a Recolher	-	274,40
Inss a Recolher	9.217,84	31.173,42
Fgts a Recolher	18.679,77	17.362,04
Irrf a Recolher	8.485,98	7.379,91
Irpj a Recolher	-	68.521,79
Csll a Recolher	396,26	22.268,62
Parcelamentos Tributários	309.072,93	349.219,40
Total Geral	408.690,30	496.199,58
Passivo Circulante	136.629,21	174.774,53
Passivo Não Circulante	272.061,09	321.425,05
Soma	408.690,30	496.199,58

12. Capital social

O capital social está composto por 294.231 quotas, com valor nominal de R\$ 1,00 cada uma, perfazendo o total de R\$ 294.231,00 (duzentos e noventa e quatro mil, duzentos e trinta e um reais). Todas as quotas estão integralizadas, apresentando a seguinte composição:

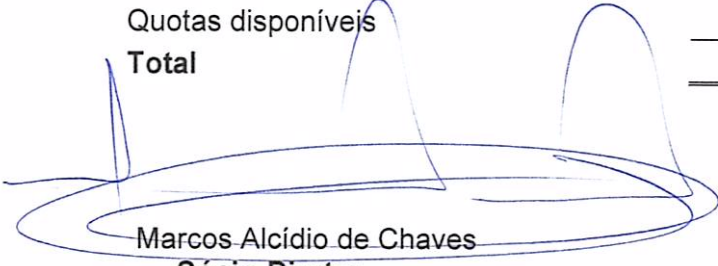
CONSULT AUDITORES INDEPENDENTES

CNPJ: 77.998.276/0001-35

Notas explicativas às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em R\$ 1,00, exceto quando indicado)

Sócios	Nº de quotas Integralizadas	2020	2019
		Valor Integralizado	Valor Integralizado
Marcos Alcídio de Chaves	291.981	291.981,00	286.586,00
Paulo Sergio da Silva	750	750,00	500,00
João Raimundo Klein	0	0	500,00
Parailio Domingues da Silva Filho	500	500,00	250,00
Irineu Homan	500	500,00	250,00
Ana Paula de Moraes	250	250,00	250,00
Gilmar José Richetti	0	0	250,00
Marlos Nanoni Reinert	250	250,00	250,00
Bill Augusto Rizzon	0	0	250,00
Quotas disponíveis	-	-	5.145,00
Total	294.231	294.231,00	294.231,00


Marcos Alcídio de Chaves**Sócio-Diretor**

CPF: 583.682.999-34


Paulo Sergio da Silva**Contador**

CRC-PR – 029.121/O-0

* * *