

CNPJ: 77.166.098/0001-86

Consolidação: Empresa

Grau: 4

Encerrado em: 31/12/2023

	12/2023	12/2022
ATIVO	18.240.884,79	22.790.281,53
ATIVO CIRCULANTE	17.397.532,10	18.281.888,38
DISPONIVEL	216,57	17.685,19
CAIXA	40,03	83,50
BANCOS CONTA MOVIMENTO	176,54	17.601,69
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	13.968.047,48	16.029.208,27
CLIENTES	13.968.047,48	16.029.208,27
OUTROS CRÉDITOS	2.861.805,92	1.662.738,70
ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	753.675,65	616.945,50
CRÉDITOS A FUNCIONÁRIOS	61.158,48	21.970,18
TRIBUTOS A RECUPERAR	2.046.971,79	1.023.823,02
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	567.462,13	572.256,22
DESPESAS ANTECIPADAS	527.905,20	572.256,22
DESPESAS C/ SEGUROS A APROPRIAR	39.556,93	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	843.352,69	4.508.393,15
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	121.751,16	1.593.250,71
OUTROS CREDITOS	62.988,00	1.534.487,55
INVESTIMENTOS	58.763,16	58.763,16
ATIVO IMOBILIZADO	563.335,81	2.897.651,72
BENS EM OPERAÇÃO	3.146.484,26	3.146.484,26
DEPRECIACÃO	-3.181.001,97	-3.976.982,50
IMOVEIS	597.853,52	3.728.149,96
BENS INTANGÍVEIS	158.265,72	17.490,72
INTANGÍVEIS	13.881,42	13.881,42
IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	144.384,30	3.609,30
TOTAL DO ATIVO	18.240.884,79	22.790.281,53
PASSIVO	18.240.884,79	22.790.281,53
PASSIVO CIRCULANTE	9.981.443,97	6.724.070,74
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.695.098,04	3.684.957,68
EMPRESTIMOS BANCÁRIOS	15.619,49	294.089,08
(-) DUPLICATAS DESCONTADAS	2.679.478,55	3.390.868,60
FORNECEDORES	119.063,99	183.959,60
FORNECEDORES NACIONAIS	119.063,99	183.959,60
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.336.371,69	278.008,10
TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER	5.002,85	0,00
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	1.331.368,84	278.008,10
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	5.811.362,91	2.577.145,36
FOLHA DE PAGAMENTO - EMPREGADOS	1.352.971,49	897.716,51
PROVISÃO DE FÉRIAS E 13º SALÁRIO	704.094,14	950.095,85
FOLHA DE PAGAMENTO - DIRIGENTES	11.161,24	59.716,64
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	3.743.136,04	669.616,36
OUTRAS OBRIGAÇÕES	19.547,34	0,00
CONTAS A PAGAR	19.547,34	0,00
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	5.537.370,98	12.814.554,72
OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	3.988.999,28	11.138.956,92
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS LP	3.988.999,28	11.138.956,92
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIOS - LP	1.548.371,70	1.675.597,80
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES - LP	1.548.371,70	1.675.597,80
PATRIMONIO LIQUIDO	2.722.069,84	3.251.656,07
CAPITAL SOCIAL	1.500.000,00	1.500.000,00
CAPITAL CAPITAL	1.500.000,00	1.500.000,00
RESERVAS DE CAPITAL	4.599.750,18	4.599.750,18
RESERVA DE CAPITAL	3.035.636,61	3.035.636,61
RESERVAS DE LUCROS	1.564.113,57	1.564.113,57
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	-3.377.680,34	-2.848.094,11
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	-3.377.680,34	-2.848.094,11
TOTAL DO PASSIVO	18.240.884,79	22.790.281,53

CNPJ: 77.166.098/0001-86

Consolidação: Empresa

Grau: 4

Encerrado em: 31/12/2023

12/2023

12/2022

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial com base nas informações e na documentação apresentada, encerrado em 31/12/2023, somando tanto no Ativo como no Passivo, a importância de R\$ 18.240.884,79 (dezoito milhões, duzentos e quarenta mil, oitocentos e oitenta e quatro reais e setenta e nove centavos), e em 31/12/2022, somando tanto no Ativo como no Passivo, a importância de R\$ 22.790.281,53 (vinte e dois milhões, setecentos e noventa mil, duzentos e oitenta e um reais e cinquenta e três centavos).

PAULO ROBERTO COIMBRA DE MANUEL
DIRETOR
CPF 759.214.219-87

ZOING SERVICOS CONTABEIS S S LTDA
VALDIR L. APOLINARIO
CRC 05411209

CNPJ: 77.166.098/0001-86

Consolidação: Empresa

Grau: 4

Período: 01/2023 a 12/2023

RECEITA OPERACIONAL BRUTA	19.007.170,95
RECEITA BRUTA DE SERVIÇOS	19.007.170,95
PRESTAÇÃO DE SERVIÇO	19.007.170,95
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	1.651.083,84
(-) DEDUÇÕES	1.651.083,84
RECEITA LÍQUIDA	17.356.087,11
CUSTOS	0,00
LUCRO BRUTO	17.356.087,11
DESPESAS OPERACIONAIS	19.838.191,22
DESPESAS OPERACIONAIS	19.838.191,22
CUSTO COM MÃO-DE-OBRA DIRETA	13.643.434,92
DEPESAS ADMINISTRATIVAS	6.194.756,30
RESULTADO ANTES DAS OPERAÇÕES FINANCEIRAS	-2.482.104,11
RECEITAS FINANCEIRAS	2.401.902,86
RECEITAS FINANCEIRAS	2.401.902,86
DESPESAS FINANCEIRAS	449.384,98
DESPESAS FINANCEIRAS	449.384,98
RESULTADO ANTES DAS PROVISÕES TRIBUTÁRIAS	-529.586,23
PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	529.586,23

PAULO ROBERTO COIMBRA DE MANUEL
DIRETOR
CPF 759.214.219-87

ZOING SERVICOS CONTABEIS S S LTDA
VALDIR L. APOLINARIO
CRC 05411209

NOTAS EXPLICATIVAS

(Em milhares de reais, exceto quando indicado em contrário)

NOTA Nº 01 - CONTEXTO OPERACIONAL

SIGMA DATASERV INFORMATICA S/A., empresa de capital fechado, de direito privado, inscrito no CNPJ número 77.166.098/0001-86, constituída em 03/11/2005, tributada pelo Lucro Real, com de atividade de Desenvolvimento e licenciamento de programas de computador não-customizáveis. Com sede no município de São José dos Pinhais/PR, na Rua Barão do Cerro Azul nº 952, sala 476, Centro, CEP: 83.005-430.

NOTA Nº 02 - POLÍTICA CONTÁBIL E DEMONSTRAÇÕES

As demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 (comparativas), aqui compreendidas: Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado (DR), Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL) e Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), foram elaboradas a partir das diretrizes contábeis e dos preceitos da Legislação Comercial, Lei n. 10.406/2002 e demais legislações aplicáveis.

NOTA Nº 03 – REGIME DE CONTABILIZAÇÃO

O resultado foi apurado de acordo com o regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devem ser incluídas na apuração dos resultados dos períodos em que ocorrerem, sempre simultaneamente quando se correlacionarem, independentemente de recebimento ou pagamento.

NOTA Nº 04 – POLÍTICA CONTÁBIL E CARACTERÍSTICAS QUALITATIVAS

As principais práticas contábeis na elaboração das demonstrações contábeis levaram em conta as características qualitativas conforme determina a NBC TG 1001 do CFC – Conselho Federal de Contabilidade: Compreensibilidade, Relevância (materialidade), Confiabilidade, Primazia da Essência sobre a Forma, Prudência e Comparabilidade. Eventuais situações para as quais a NBC TG 1001 não contemplava uma política contábil, foram adotadas as políticas previstas na NBC TG 1000 (R1) do CFC – Conselho Federal de Contabilidade ou as normas completas de contabilidade aprovadas pelo mesmo órgão normativo.

NOTA Nº 05 – CONTABILIDADE TERCEIRIZADA

Os administradores da empresa optaram pela contratação de contabilidade terceirizada, a qual se encontra perfeitamente atinada a legislação profissional, e estando assim, regulamentada pelo Conselho Federal de Contabilidade no que tange a questão ética e profissional e ainda conforme previsto em cláusulas contratuais. Assim, a administração da empresa, declara que tomou ciência do conteúdo do aludido contrato em todos os seus termos e assim, as presentes demonstrações refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização pela administração da empresa, respondendo esta, pela veracidade, integralidade e procedência. A administração encontra-se ciente de toda a legislação aqui aplicável, especialmente no tocante a Lei 11.101/2005 que informa o contribuinte das suas responsabilidades quanto as documentações e procedimentos. A responsabilidade profissional do contabilista, que referenda estas demonstrações contábeis, está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

NOTA Nº 06 – ESTIMATIVAS E PREMISSAS

As demonstrações contábeis incluem estimativas e premissas, tais como: mensuração de perdas estimadas; estimativas do valor justo; provisões; perdas por redução ao valor recuperável (Impairment) e a determinação da vida útil de determinados ativos. Neste quesito a responsabilidade profissional por tais estimativas são dos que efetivamente assinarem os respectivos laudos técnicos. Diante disso os resultados efetivos podem ser diferentes daqueles estabelecidos por essas estimativas e premissas.

NOTA Nº 07 - MOEDA FUNCIONAL E DE APRESENTAÇÃO

As demonstrações contábeis estão apresentadas em REAIS, que é a moeda funcional da empresa, conforme previsto no item 30.2 da NBC TG 1001 do CFC – Conselho Federal de Contabilidade. Assim ativos, passivos e resultados apresentados nas demonstrações contábeis, mesmo quando contratados em moeda estrangeira, foram ajustados às diretrizes contábeis vigentes no Brasil e convertidos para Reais, de acordo com as taxas de câmbio da moeda local. Os eventuais ganhos e perdas resultantes do processo de conversão foram transferidos para o resultado do período atendendo ao regime de competência.

NOTA Nº 08 - ANÁLISE DE RECUPERABILIDADE DOS ATIVOS (IMPAIRMENT)

A administração da empresa fez a análise sobre a recuperabilidade dos ativos levando em conta os principais indicadores de desvalorização e chegou à conclusão de que todos os ativos se encontravam a valor recuperável através da Venda ou do Uso, dispensando assim a realização dos testes efetivos de Impairment.

NOTA Nº 09 - PROVISÕES, ATIVOS E PASSIVOS CONTINGENTES

Os ativos e passivos considerados contingentes não foram reconhecidos conforme previsto na Seção nº 21 da NBC TG 1001 expedida pelo Conselho Federal de Contabilidade. As provisões quando constituídas encontram-se fortemente alicerçadas nas opiniões dos assessores jurídicos ou advogados, levando em conta a natureza das ações, à similaridade com processos anteriores, a complexidade e o posicionamento dos tribunais. Assim, a administração considera que tais provisões são suficientes para atender as perdas decorrentes dos respectivos processos. Mesmo que algum passivo esteja sendo discutido judicialmente, tal obrigação, é mantida até o ganho definitivo quando não couberem mais recursos ou quando da sua prescrição.

NOTA Nº 10 - AJUSTE A VALOR PRESENTE

O Ajuste a Valor Presente que tem por objetivo demonstrar o valor presente de um fluxo de caixa, o qual se encontra determinado para as operações de longo prazo, ou de curto prazo quando relevantes, para os ativos e para os passivos. O AVP foi realizado no reconhecimento inicial de cada operação de longo prazo em base exponencial pro rata, registrado em conta retificadora para que os ativos e passivos possam refletir a realidade. Os juros foram sendo reconhecidos como receitas, despesas ou custos com o transcorrer do tempo na Demonstração do Resultado, ou como custo de ativo, através do método da taxa efetiva de juros.

NOTA Nº 11 - DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A NBC TG 1001

A empresa declara expressamente que a elaboração e a apresentação das demonstrações contábeis estão em conformidade com a NBC TG 1001 – Contabilidade para Pequenas Empresas, expedida pelo Conselho Federal de Contabilidade. A administração da empresa também procedeu ao exame conceitual e concluiu que a empresa não possui prestação pública de contas e assim encontra-se apta a exercer a faculdade pela aplicação do previsto

na Contabilidade para Pequenas Empresas.

NOTA Nº 12 - DETERMINAÇÃO DO RESULTADO

Resultado foi apurado em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 (comparativamente) e está em obediência ao regime de competência. As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e apresentadas em conformidade com a legislação societária, conforme a Lei n. 10.406/2002 e demais legislações aplicáveis, especialmente a NBC TG 1001.

NOTA Nº 13 – IMOBILIZADO E DEPRECIAÇÃO

Os bens e direitos do imobilizado foram contabilizados no reconhecimento inicial pelo custo de aquisição. Os bens adquiridos através de financiamento o custo foi considerado o valor à vista, o qual compreende o valor dos bens, acrescidos de taxas legais incidentes, corretagem, tributos não recuperáveis e outros gastos diretamente relacionados. As peças ou partes de reposição foram contabilizadas como imobilizados, já os gastos com substituição de peças ou partes foram contabilizados como despesa no resultado assim que incorridas. A depreciação foi reconhecida a partir do momento que o item estava disponível para uso, pelo método linear e com base no expediente prático, conforme faculta o item 17.12 da NBC TB 1001, pelos critérios e percentuais divulgados pela Secretaria Especial da Receita Federal do Brasil, conforme a seguir demonstrado:

IMOBILIZADO				
2023				2022
DESCRIÇÃO	CUSTO DE AQUIS.	DEPRECIAÇÃO OU BAIXA	VALOR LIQUIDO	VALOR LIQUIDO
MOVEIS E UTENSILIOS	338.632,79	(325.678,12)	12.954,67	46.817,95
EQUIP. DE PROCESSAMENTO DADOS	1.384.770,85	(1.361.110,43)	23.660,42	81.359,22
IMOVEIS	3.728.149,96	(3.130.296,44)	597.853,52	3.728.149,96

NOTA Nº 14 – FORNECEDORES

Os fornecedores são responsáveis pelos serviços prestados e compras de produtos ou aquisição para consumo, as quais são negociadas nas seguintes condições e prazos:

FORNECEDORES				
ANO	ATÉ 30 DIAS	PAGAMENTOS	SALDO	%
2022	410.671,70	226.712,10	183.959,60	55%
2023	1.440.049,17	1.320.985,18	119.063,99	92%

NOTA Nº 15 – ADOÇÃO INICIAL DA NBC TG 1001

Na adoção inicial da NBC TG 1001 do CFC – Conselho Federal de Contabilidade a empresa fez uma análise sobre os ativos e passivos reconhecidos e eventuais ativos e passivos não reconhecidos para validar se todos estavam alinhados dentro da política de reconhecimento desta norma contábil. Após minuciosa análise a administração concluiu que nenhum ajuste se faria necessário.

NOTA Nº 16 - EVENTO SUBSEQUENTE

A empresa declara que não existem eventos subsequentes relevantes

VALDIR LINO APOLINARIO
CONTADOR
CRCPR: 054112/O-9