



CNPJ  
29.185.279/0001-07

Razão Social  
TOP DOWN CONSULTORIA & PROJETOS S.A

**Balanco Patrimonial (BP)**

**Data de Início** 01/01/2023 **Data de Fim** 31/12/2023 **Consolidada** Não **Origem** SPED-ECD

**Titulo**  
Balanco Patrimonial

**Descrição**

		01/01/2023	31/12/2023
1	ATIVO	30.909.345,71	35.294.319,53
1.1	ATIVO CIRCULANTE	18.638.864,36	24.241.861,63
1.1.1	DISPONIBILIDADES	4.301.931,59	7.397.078,78
1.1.1.2	BANCOS	3.030.282,25	10,01
1.1.1.2.38	BANCO ITAU C/C 015620	3.030.282,25	10,01
1.1.1.3	APLICACOES FINANCEIRAS	1.271.649,34	7.397.068,77
1.1.1.3.25	BANCO ITAU S.A CDB	1.271.649,34	4.517.189,02
1.1.1.3.26	BANCO ITAU S.A C/APLIC AUT 015620	0,00	2.879.879,75
1.1.2	CONTAS A RECEBER	9.437.860,89	8.021.799,05
1.1.2.1	A VENCER	9.879.426,21	8.081.227,00
1.1.2.1.01	DUPLICATAS A RECEBER SERVICOS	4.495.754,39	3.774.514,79
1.1.2.1.05	RECEITA PRESTACAO SERVICOS A FATURAR	5.383.671,82	22.670,17
1.1.2.1.09	RECEITA PRESTACAO SERVICOS ALINHAMENTO	0,00	4.284.042,04
1.1.2.3	()DEVEDORES DUVIDOSOS	(441.565,32)	(59.427,95)
1.1.2.3.01	() DEVEDORES DUVIDOSOS SERVICOS	(441.565,32)	(59.427,95)
1.1.5	TRIBUTOS A RECEBER	4.541.730,95	8.146.620,88
1.1.5.1	TRIBUTOS A RECUPERAR	4.541.730,95	8.146.620,88
1.1.5.1.01	IRRF A RECUPERAR	721.701,52	721.701,52
1.1.5.1.02	INSS RF A RECUPERAR	26.259,20	26.259,20
1.1.5.1.05	CSLL LEI 10833	481.151,62	0,00
1.1.5.1.11	SALDO NEGATIVO IRPJ	173.354,03	2.791.747,70
1.1.5.1.12	SALDO NEGATIVO CSLL	140.386,76	1.103.780,56
1.1.5.1.13	IR/CS DIFERIDO TEMPORÁRIAS	1.396.055,16	1.616.361,47
1.1.5.1.22	OUTROS IMPOSTOS A RECUPERAR	0,00	42.057,79
1.1.5.1.27	INSS PERIODOS ANTERIORES	177.359,07	200.465,82
1.1.5.1.29	IRRF APLICACAO FINANCEIRA	13.414,21	0,00
1.1.5.1.39	IRRF A COMPENSAR (EXERCÍCIOS ANTERIORES)	445.896,86	503.989,34
1.1.5.1.40	COFINS A COMPENSAR (EXERCÍCIOS ANTERIORES)	278.112,57	314.345,72
1.1.5.1.41	PIS A COMPENSAR (EXERCÍCIOS ANTERIORES)	60.553,45	68.442,50
1.1.5.1.42	CSLL A COMPENSAR (EXERCÍCIOS ANTERIORES)	305.963,45	345.825,08
1.1.5.1.43	ISS A RECUPERAR (EXERCÍCIOS ANTERIORES)	18.394,34	18.394,34
1.1.5.1.44	IRPJ A RECUPERAR (EXERCÍCIOS ANTERIORES)	198.909,61	224.824,02
1.1.5.1.45	CSLL A RECUPERAR (EXERCÍCIOS ANTERIORES)	104.219,10	117.796,98

1.1.5.1.46	IR/CS DIFERIDO S/ BASE NEGATIVA	0,00	50.628,84
1.1.5.2	IMPOSTOS ANTECIPADOS	0,00	0,00
1.1.6	ADIANTAMENTOS	316.057,28	465.004,28
1.1.6.1	ADIANTAMENTOS DIVERSOS	316.057,28	457.840,49
1.1.6.1.04	ADIANTAMENTO DE FERIAS	168.137,52	149.418,14
1.1.6.1.06	ADIANTAMENTO A FORNECEDOR	146.719,76	308.422,35
1.1.6.1.19	ADIANTAMENTO DE VIAGENS	1.200,00	0,00
1.1.6.2	BENEFICIO	0,00	7.163,79
1.1.6.2.01	ASSISTENCIA MEDICA CO PARTICIPACAO	0,00	7.163,79
1.1.7	DEPSESAS ANTECIPADAS	0,00	170.074,99
1.1.7.1	DEPSESAS ANTECIPADAS	0,00	170.074,99
1.1.7.1.01	SEGUROS A APROPRIAR IMOVEL	0,00	1.694,34
1.1.7.1.15	LICENÇA DE SOFTWARE CP	0,00	168.380,65
1.1.8	OUTROS CREDITOS	41.258,70	41.258,70
1.1.8.1	OUTROS CREDITOS	41.258,70	41.258,70
1.1.8.1.08	OUTROS VALORES A RECEBER	41.258,70	41.258,70
1.1.9	ATIVO PARTES RELACIONADAS	24,95	24,95
1.1.9.1	ATIVO PARTES RELACIONADAS	24,95	24,95
1.1.9.1.08	ALV PARTICIPAÇÕES	24,95	24,95
1.2	ATIVO NAO CIRCULANTE	12.270.481,35	11.052.457,90
1.2.1	REALIZAVEL A LONGO PRAZO	2.872.901,12	2.872.901,12
1.2.1.1	DEPOSITOS JUDICIAIS	2.872.901,12	2.872.901,12
1.2.1.1.02	DEPOSITO JUDICIAL FISCAL E TRIBUTARIOS	2.872.901,12	2.872.901,12
1.2.3	IMOBILIZADO	892.470,56	601.772,77
1.2.3.1	IMOBILIZADO	3.529.325,03	3.529.325,03
1.2.3.1.02	EQUIP. INFORMATICA E PERIFERICOS	1.626.964,70	1.626.964,70
1.2.3.1.04	INSTALACOES	384.290,00	384.290,00
1.2.3.1.06	BENFEITORIA EM IMOVEL DE TERCEIROS	1.158.042,41	1.158.042,41
1.2.3.1.08	MOVEIS E UTENSILIOS LOGIX	360.027,92	360.027,92
1.2.3.2	DEPRECIACAO ACUMULADA	(2.636.854,47)	(2.927.552,26)
1.2.3.2.01	DEPRECIACAO MOVEIS E UTENSILIOS	(305.591,85)	(318.863,41)
1.2.3.2.02	DEPRECIACAO EQUIP. INFORMATICA E PERIFER	(848.447,91)	(1.066.356,33)
1.2.3.2.05	AMORTIZACAO DE BENFEITORIA EM IMOVEL TER	(1.098.524,69)	(1.158.042,50)
1.2.3.2.07	DEPRECIACAO DE INSTALACOES	(384.290,02)	(384.290,02)
1.2.4	INTANGIVEL	8.505.109,67	7.577.784,01
1.2.4.1	INTANGIVEL	9.699.442,69	9.406.716,29
1.2.4.1.01	SOFTWARE	234.253,03	234.253,03
1.2.4.1.02	LICENCA DE SOFTWARE	257.053,46	257.053,46
1.2.4.1.13	MARCAS E PATENTES	36.425,00	36.425,00
1.2.4.1.23	DIREITO DE USO DO IMOVEL	1.483.139,79	758.744,37
1.2.4.1.46	PROJETO TOP VENDAS ONLINE	106.955,67	106.955,67
1.2.4.1.47	PROJETO TOP ANALYTICS	1.131.886,71	1.563.555,73
1.2.4.1.48	PROJETO TOP GESTÃO NIP	418.967,48	418.967,48
1.2.4.1.49	PROJETO TOP PROJEÇÃO DE CUSTOS	40.058,94	40.058,94
1.2.4.1.50	PROJETO TRANSFORMAÇÃO DIGITAL	4.483.475,83	4.483.475,83
1.2.4.1.51	PROJETO TOP SAÚDE MICRO SERVIÇO	1.330.446,81	1.330.446,81
1.2.4.1.52	PROJETO TOP SAUDE FEATURES	50.305,71	50.305,71
1.2.4.1.53	PROJETO ANONIMAÇÃO LGPD	4.025,04	4.025,04
1.2.4.1.54	PROJETO TOP MASCARAMENTO	42.894,34	42.894,34
1.2.4.1.55	PROJETO TOP FRAUDE E ANOMALIAS	79.554,88	79.554,88

1.2.4.2	AMORTIZACAO ACUMULADA	(1.194.333,02)	(1.828.932,28)
1.2.4.2.17	AMORTIZACAO DIREITO DE USO DO IMOVEL	(960.302,53)	(527.186,01)
1.2.4.2.37	AMORTIZAÇÕES ACUMULADAS	(234.030,49)	(1.301.746,27)
2	PASSIVO	30.909.345,71	35.294.319,53
2.1	PASSIVO CIRCULANTE	12.475.336,45	12.184.687,13
2.1.1	OBRIGACOES SOCIAIS E TRABALHISTAS	6.062.669,63	6.168.139,90
2.1.1.1	OBRIGACOES SOCIAIS	1.720.960,94	1.796.934,31
2.1.1.1.01	I.R.R.F A RECOLHER FOLHA	827.340,17	862.887,78
2.1.1.1.02	I.N.S.S A RECOLHER	209.785,13	219.377,55
2.1.1.1.03	F.G.T.S A RECOLHER	178.539,68	185.548,56
2.1.1.1.06	I.N.S.S A RECOLHER TERCEIROS	286,09	714,55
2.1.1.1.07	I.N.S.S A RECOLHER DESONERACAO	243.152,36	242.238,07
2.1.1.1.11	F.G.T.S RESCISORIO A RECOLHER	0,00	145,75
2.1.1.1.13	INSS A RECOLHER DESONERACAO (EXERCÍCIOS ANTERIORES)	261.857,51	286.022,05
2.1.1.2	OBRIGACOES TRABALHISTAS	4.341.708,69	4.371.205,59
2.1.1.2.01	SALARIOS A PAGAR	1.237.401,15	993.612,19
2.1.1.2.02	PRO LABORE A PAGAR	144.449,27	143.671,25
2.1.1.2.03	PENSAO ALIMENTICIA A PAGAR	5.726,27	8.113,90
2.1.1.2.04	RESCISAO A PAGAR	4.628,26	0,00
2.1.1.2.05	FERIAS A PAGAR	1.913.831,29	2.122.768,70
2.1.1.2.07	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	324.783,58
2.1.1.2.08	RV REMUNERAÇÃO VARIÁVEL	0,00	778.256,00
2.1.1.2.11	PPR PARTICIPAÇÃO RESULTADOS	344.194,18	0,00
2.1.1.2.12	ABONO A PAGAR	418.953,72	(0,03)
2.1.1.2.13	INSS S/ FERIAS A PAGAR	120.063,89	0,00
2.1.1.2.14	FGTS S/ FERIAS A PAGAR	152.460,66	0,00
2.1.2	FORNECEDORES	1.798.050,81	2.949.539,79
2.1.2.1	A VENCER	1.798.050,81	2.949.539,79
2.1.2.1.01	FORNECEDORES A PAGAR	980.952,02	390.383,19
2.1.2.1.04	LUCROS A DISTRIBUIR	373.699,23	2.190.627,00
2.1.2.1.08	RDV A PAGAR	0,00	69,88
2.1.2.1.09	DESPESAS DIVERSAS A PAGAR	0,00	367.520,72
2.1.2.1.10	FORNECEDOR A PAGAR CARTAO	0,00	939,00
2.1.2.1.19	FORNECEDORES SERVICOS TERCEIROS	443.399,56	0,00
2.1.3	OBRIGACOES FISCAIS	1.723.461,49	1.862.157,66
2.1.3.1	OBRIGACOES MUNICIPAIS	548.316,08	497.358,77
2.1.3.1.01	I.S.S A PAGAR	273.671,94	268.327,05
2.1.3.1.02	I.S.S A FATURAR	0,00	223.915,12
2.1.3.1.03	I.S.S TERCEIROS	221,02	96,30
2.1.3.1.04	ISS A RECOLHER DIFERIDO	269.402,82	0,00
2.1.3.1.05	ISS TERCEIROS (EXERCÍCIOS ANTERIORES)	5.020,30	5.020,30
2.1.3.2	OBRIGACOES FEDERAIS	1.175.145,41	1.364.798,89
2.1.3.2.03	P.I.S A PAGAR CUMULATIVO	0,00	18.282,24
2.1.3.2.04	COFINS A PAGAR CUMULATIVO	0,00	84.985,38
2.1.3.2.05	I.R.R.F. A RECOLHER TERCEIROS	2.825,82	1.275,98
2.1.3.2.06	PIS,COFINS,CSLL A RECOLHER TERCEIROS	7.794,18	3.697,28
2.1.3.2.17	COFINS A PAGAR NAO CUMULATIVO	3.873,50	0,00
2.1.3.2.18	P.I.S A PAGAR NAO CUMULATIVO	839,30	0,00
2.1.3.2.22	I.R.P.J A PAGAR PERIODOS ANTERIORES	176.406,99	192.449,25
2.1.3.2.23	C.S.L.L A PAGAR PERIODOS ANTERIORES	263.679,44	286.215,87
2.1.3.2.24	PIS A RECOLHER (EXERCÍCIOS ANTERIORES)	122.304,47	132.453,85

2.1.3.2.25	COFINS A RECOLHER (EXERCÍCIOS ANTERIORES)	578.464,21	626.481,54
2.1.3.2.26	IRRF TERCEIROS A RECOLHER (EXERCÍCIOS ANTERIORES)	3.278,41	3.278,41
2.1.3.2.27	PPIS/ COFINS/CSLL RETIDO DE TER A RECOLH (EXERCÍCIOS ANTERIO)	15.679,09	15.679,09
2.1.4	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	612.161,03	332.981,50
2.1.4.1	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	612.161,03	332.981,50
2.1.4.1.10	ARRENDAMENTO MERCANTIL ALUGUEL	184.571,88	195.311,45
2.1.4.1.11	() JUROS ARREND. MERCANTIL ALUGUEL	(36.294,72)	(41.510,83)
2.1.4.1.14	EMPRESTIMO BANCO SANTADER	388.031,04	154.977,60
2.1.4.1.15	() JUROS BANCO SANTADER	(40.724,72)	(6.147,73)
2.1.4.1.17	ARRENDAMENTO LEASING DAYCOVAL	0,00	(32.473,40)
2.1.4.1.18	DIREITO DE USO CONTRATO N° 00A0030016	87.646,32	29.215,65
2.1.4.1.19	() AVP CONTRATO N° 00A0030016	(6.653,50)	(77,61)
2.1.4.1.20	DIREITO DE USO CONTRATO N° 00A0030897	41.795,76	34.829,80
2.1.4.1.21	() AVP CONTRATO N° 00A0030897	(6.211,03)	(1.143,43)
2.1.5	PARTES RELACIONADAS	1.047.924,15	394.852,02
2.1.5.1	PARTES RELACIONADAS	1.047.924,15	394.852,02
2.1.5.1.12	PARTES RELACIONADAS INTERPLAYERS FORNECEDOR	1.232.141,40	410.270,20
2.1.5.1.16	() JUROS PARTE RELACIONADA INTERPLAYERS	(184.217,25)	(15.418,18)
2.1.6	OUTRAS OBRIGACOES	1.231.069,34	477.016,26
2.1.6.1	OUTRAS OBRIGACOES	1.231.069,34	477.016,26
2.1.6.1.02	RECEITA PRESTACAO SERVICOS ANTECIPADO	1.231.069,34	395.403,26
2.1.6.1.07	TERCEIROS A PAGAR	0,00	407,49
2.1.6.1.12	OUTROS VALORES A PAGAR	0,00	20.646,01
2.1.6.1.19	CONSIGNADO FUNCIONARIO	0,00	60.559,50
2.2	PASSIVO NAO CIRCULANTE	5.931.366,59	5.241.084,06
2.2.1	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	503.260,31	165.343,64
2.2.1.1	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	503.260,31	165.343,64
2.2.1.1.10	() JUROS ARREND. MERCANTIL ALUGUEL	0,00	(13.830,30)
2.2.1.1.11	EMPRESTIMOS BANCO SANTANDER	154.977,60	0,00
2.2.1.1.12	() JUROS SANTANDER PROP.	(6.147,72)	0,00
2.2.1.1.13	DIREITO DE USO CONTRATO N° 00A0030016	7.303,98	0,00
2.2.1.1.14	() AVP CONTRATO N° 00A0030016	(77,61)	0,00
2.2.1.1.15	DIREITO DE USO CONTRATO N° 00A0030897	24.380,86	0,00
2.2.1.1.16	() AVP CONTRATO N° 00A0030897	(1.143,42)	0,00
2.2.1.1.17	ARRENDAMENTO MERCANTIL ALUGUEL TOPDOWN	353.762,77	179.173,94
2.2.1.1.18	() JUROS ARREND. MERCANTIL ALUGUEL TOPDOWN	(29.796,15)	0,00
2.2.3	PARTES RELACIONADAS	395.505,81	0,00
2.2.3.1	PARTES RELACIONADAS	395.505,81	0,00
2.2.3.1.05	PARTES RELACIONADAS INTERPLAYERS	410.713,80	0,00
2.2.3.1.06	() JUROS PARTE RELACIONADA INTERPLAYERS	(15.207,99)	0,00
2.2.4	OUTRAS OBRIGACOES	0,00	72,00
2.2.4.1	OUTRAS OBRIGACOES	0,00	72,00
2.2.4.1.06	OUTROS VALORES A PAGAR	0,00	72,00
2.2.5	PROVISOES	5.032.600,47	5.075.668,42
2.2.5.1	CONTINGENCIAS	5.032.600,47	5.075.668,42
2.2.5.1.01	PROVISOES NATUREZA FISCAL	2.872.901,12	2.872.901,12
2.2.5.1.02	PROVISOES NATUREZA TRABALHISTA	44.144,16	44.144,16
2.2.5.1.05	PROVISÕES PARA CONTINGENCIASTRIBUTARIAS ISS (PROC. 04/354.5	2.115.555,19	2.158.623,14
2.3	PATRIMONIO LIQUIDO	12.502.642,67	17.868.548,34
2.3.1	CAPITAL SOCIAL	4.600.000,00	4.600.000,00

2.3.1.1	CAPITAL SOCIAL	4.600.000,00	4.600.000,00
2.3.1.1.03	CAPITAL SOCIAL TD PEDRO FREIRE	1.150.000,00	1.150.000,00
2.3.1.1.04	CAPITAL SOCIAL IP X TD	3.450.000,00	3.450.000,00
2.3.2	RESERVAS	78.673,52	890.839,15
2.3.2.1	RESERVAS	78.673,52	890.839,15
2.3.2.1.01	RESERVA LEGAL	78.673,52	890.839,15
2.3.3	PREJUICIOS ACUMULADOS	0,00	3.154.016,52
2.3.3.1	PREJUICIOS ACUMULADOS	0,00	3.154.016,52
2.3.3.1.03	LUCROS ACUMULADO	0,00	3.154.016,52
2.3.4	RESULTADO DO EXERCICIO	7.823.969,15	9.223.692,67
2.3.4.1	RESULTADO DO EXERCICIO	7.823.969,15	9.223.692,67
2.3.4.1.01	LUCRO DO EXERCICIO	16.957.355,47	54.669.555,74
2.3.4.1.02	PREJUIZO DO EXERCICIO	(9.133.386,32)	(45.445.863,07)