

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024

1- CONTEXTO OPERACIONAL

TS CONSULTORIA EMPRESARIAL S.A é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede e foro na cidade de BRASÍLIA/DF, tendo como objeto social a execução de serviços de consultoria em gestão e governança empresarial, consultoria e treinamentos em gerenciamento de projetos, estratégia e processos, planejamento e gestão organizacional, inovação e modelo de negócios, planejamento e governança de tecnologia de informação e desenvolvimento, implantação, customização, integração, automação, comércio, suporte e gestão de soluções e sistemas em tecnologia de informação e comunicações, com início de atividades em 05/12/2003.

2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis são apresentadas individualmente em relação as sociedades de conta em participação e foram elaboradas em consonância com os ditames do NBCTG 1001(R1), além dos Princípios Fundamentais de Contabilidade e demais práticas emanadas da legislação societária brasileira, seus valores são expressos em reais (R\$). As únicas alterações no patrimônio líquido durante os períodos para os quais as demonstrações contábeis são apresentadas derivam do aumento e integralização de capital, resultado do exercício, de distribuição de lucro, de correção de erros de períodos anteriores e de mudanças de políticas contábeis, e a entidade apresentará além do balanço patrimonial (BP) e demonstrativo do resultado do exercício (DRE), demonstrativo de fluxo de caixa (DFC), demonstração dos lucros ou prejuízos acumulados (DLPA) e demonstração das mutações do patrimônio líquido (DMPL).

3 – DESEMPENHO ECONÔMICO-FINANCEIRO

Com alguns projetos em fase de desenvolvimento e maturação o desempenho alcançado durante o exercício de 2024 foi reduzindo 19,74% do faturamento se comparado com o ano de 2023, por outro lado há crescimento de 338,28% nos resultados recebidos de demais projetos e investimentos. Alcançamos lucro líquido no valor de R\$ 126.902,06. Avaliamos que a empresa não demonstra incerteza quanto a continuidade de suas operações bem como demonstra salutar grau de recebimento das receita de clientes.

Descrição	12/2023	12/2024	%
RECEITA BRUTA	36.541.194,56	29.328.188,07	(19,74)
RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS EM GE	36.541.194,56	29.328.188,07	(19,74)
DEDUÇÕES	(2.598.663,86)	(1.890.806,70)	(27,24)
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(2.598.663,86)	(1.890.806,70)	(27,24)
RECEITA LÍQUIDA	33.942.530,70	27.437.381,37	(19,17)
CUSTO SERVIÇO PRESTADO	(22.599.761,35)	(17.175.216,76)	(24,00)
CUSTOS DIRETOS DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	(22.599.761,35)	(17.175.216,76)	(24,00)
LUCRO BRUTO	11.342.769,35	10.262.164,61	(9,53)
DESPESAS OPERACIONAIS	11.342.769,35	10.262.164,61	(9,53)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(10.224.347,21)	(15.260.423,05)	49,26
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(10.224.347,21)	(15.260.423,05)	49,26
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	979.240,03	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	979.240,03	0,00	0,00
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	2.097.662,17	(4.998.258,44)	(338,28)
RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	9.259,09	5.125.160,50	55252,75
RECEITAS FINANCEIRAS	9.259,09	5.125.160,50	55252,75
RESULTADO ANTES DO IR E CSL	2.106.921,26	126.902,06	(93,98)
PROVISÕES PARA IR E CSL	(529.943,10)	0,00	0,00
PROVISÕES PARA CSLL E IRPJ	(529.943,10)	0,00	0,00
LUCRO/PREJUÍZO:	1.576.978,16	126.902,06	(91,95)

4 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

4.1 – Caixa e Equivalentes de Caixa

4.1.1 – Banco conta movimentos

Recursos em conta corrente com valor de livre movimentação acrescida de equivalente de caixa exigível à disposição da administração da empresa.

4.1.2- Aplicações Financeiras (A)

Estão registrados ao custo de aplicação, acrescidos dos rendimentos proporcionais até a data do balanço;

4.1.3 – Clientes (B)

São demonstradas ao valor de realização, ajustado por provisão para créditos de liquidação duvidosa, se necessária.

4.2 - Direitos e obrigações (C)

Estão demonstrados pelos valores históricos, acrescidos das correspondentes variações monetárias e encargos financeiros, observando o regime de competência.

4.3 – Imobilizado (D)

Demonstrado pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada calculada pelo método linear, de modo que o valor do custo menos o seu valor residual após sua vida útil será integralmente baixada, exceto para terrenos e imobilizações em andamento.

- Máquinas e Equipamentos 10% ao ano
- Edifícios 4% ao ano
- Instalações 10% ao ano
- Móveis e utensílios 10% ao ano
- Veículos 20 % ao ano
- Computadores e Periféricos 20% ao ano

4.4 - Ajuste de avaliação patrimonial

A empresa nunca efetuou ajuste de avaliação patrimonial ou revisão da vida útil dos bens Ativo Imobilizado, possuindo inventário físico dos bens.

4.5- Participações Societárias e Sociedade em Conta de Participação (E)

Contabilizado pelo custo inicial e valor aumentado ou diminuído pela equivalência da participação nos lucros ou prejuízos do período.

4.6 – Fornecedores

Obrigações a pagar por itens adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, mediante ao fornecimento de materiais e prestadores de serviços incorridos até a data do balanço.

4.7 – Obrigações tributárias (F)

A empresa fez opção por ser tributada no regime do lucro real e contabiliza os encargos tributários pelo regime de competência.

4.8 – Benefícios a Empregados

Representa o montante a pagar a colaboradores, constituídos por salários, rescisões, férias e pensões, além dos encargos sociais sobre eles incidentes.

4.9 – Empréstimos e Financiamentos (G)

Demonstrados pelos valores de contratação acrescido dos encargos pactuados, que incluem juros e atualização monetária ou cambial incorridos de acordo com os extratos/contratos fornecidos pelo agente financeiro.

5 – CAPITAL SOCIAL

O capital social da companhia é de R\$4.800.000,00 (quatro milhões e oitocentos mil reais), totalmente subscrito e integralizado em moeda corrente do país, dividido em 4.800.000 (quatro milhões e oitocentas mil) ações, sendo 4.704.000 (quatro milhões e setecentas e quatro mil) ações ordinárias, nominativas, sem valor nominal e com direito a voto e 96.000 (noventa e seis mil) ações preferenciais nominativas, sem valor nominal e sem direito a voto, onde cada ação ordinária dará direito a um voto nas Assembleias Gerais.

6- RESPONSABILIDADES E CONTINGÊNCIAS

Não há passivo contingente registrado contabilmente, tendo em vista que os administradores da empresa, escudados em opinião de seus consultores e advogados, não apontam contingências de qualquer natureza.

7- AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Como ajustes de exercícios anteriores serão considerados apenas os decorrentes de efeitos da mudança de critério contábil, ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes. Todos os lançamentos efetuados de ajustes não possuem efeitos tributários.

8- EVENTOS SUBSEQUENTES

Os administradores declaram a continuidade da situação patrimonial e financeira da empresa, projetando resultados semelhantes aos últimos exercícios visto ser perceptível o anseio da população ao retorno de diversas atividades sociais, culturais e esportivas antes afetadas pelas medidas sanitárias de distanciamento social e do uso de máscaras.

A – Aplicações Financeiras

Todas as aplicações financeiras possuem características de liquidez imediata, estando atreladas ao DI e a poupança. O crédito em ambas as situações é mensal em conta própria.

B – Clientes

	2024	2023
Cientes	R\$ 859.964,43	R\$ 1.179.471,05

Os montantes a receber são registrados com base nos valores nominais, sendo o recebimento de curto prazo. Não possuindo provisão para recebimentos duvidosos, visto a regularidade dos recebimentos com acompanhamento individual, nota a nota. Segregado casos esporádicos em conta própria, como o caso de glosa contratual.

C – Direitos e Obrigações

(i) - Outros Créditos

Valores correspondentes a créditos transferidos à pessoas intimamente ligadas ao negócio com natureza de caixinha, bem como adiantamento de resultados aos sócios, escriturado a valor histórico.

(ii) – Tributos a recuperar/compensar

Créditos relativos e retenções sofridas em notas fiscais recebidas, sendo futuramente compensado com tributos a recolher.

(iii) – Cauções

Valor dado em garantia contratual de aluguel. Atualizado, à ser resgatado ao termino do contrato.

(iv) – Compensações tributárias

Valores escriturados de acordo Pedido Eletrônico de Restituição, Ressarcimento ou Reembolso e Declaração de Compensação junto a Receita Federal com situação em análise até o encerramento dos demonstrativos contábeis.

E – Participações Societárias

A companhia é participante em SCP junto a CAD'S S-CONSULTORIA DE SISTEMAS LTDAS CNPJ 00.016.068/0001-69 e junto a NBUSINESS CONSULTORIA E TECNOLOGIA LTDA CNPJ 30.537.248/0001-57 recebendo neste ano o valor total de R\$ 5.222.316,46 a título de distribuição de lucros.

NBUSINESS CONSULTORIA E TECNOLOGIA SA SCP1 CNPJ 54.438.107/0001-45

NBUSINESS CONSULTORIA E TECNOLOGIA SA SCP3 CNPJ 55.945.681/0001-52

NBUSINESS CONSULTORIA E TECNOLOGIA SA SCP4 CNPJ 57.995.866/0001-05

NBUSINESS CONSULTORIA E TECNOLOGIA SA SCP CNPJ 54.059.197/0001-63

F – Obrigações Tributárias

Ao fim do exercício do de 2024, a empresa segue com as obrigações tributárias em dia, possuindo além dos encargos mensais da competência 12/2024 parcelamentos junto aos órgãos federais e do distrito federal.

	2024	2023
Obrigações fiscais regulares	3.339.321,58	949.836,27
Montante de Parcelamentos	2.429.929,32	2.847.651,17

G – Empréstimos e financiamentos

(i) Empréstimos em geral

Empréstimos junto ao BRB no valor total de R\$ 5.479.677,97 com parcelas fixas mensais, ao custo efetivo de CDI + 2,28%a.m. e junto ao Sicoob valor R\$ 2.276.498,24 com parcelas mensais, ao custo efetivo de 1,9689%a.m.

