



RUA PADRE ANCHIETA, 22348 SALA 2301 | Bairro BIGORRILHO | 80730-001- Curitiba -PR
| Brasil

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020
(Valores expressos em Reais, exceto quando especificado)

NOTA 1- CONTEXTO OPERACIONAL

A SMB SERVICOS DE ENGENHARIA E MEDICINA SA. tem por objetivos: Seleção e agenciamento de mão-de-obra. É uma sociedade anônima fechada, com sede de sua matriz a R PADRE ANCHIETA, nº 2348, SL 2301 - BIGORRILHO, Curitiba, Estado do Paraná, CEP 80730-001, devidamente registrada na Junta Comercial do Estado do Paraná, sob nº 41300304734 em 28/12/2007.

NOTA 2- APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, requeridas para o exercício findo em 31/12/2020, a qual leva em consideração às disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações – Lei 6.404/76, alteradas pelas Leis 11.638/07 e 11.941/09, e no Pronunciamento Técnico para Pequenas e Médias Empresas – CPC PME aprovado pela resolução CFC 1.255/09 (NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas).

As demonstrações contábeis foram elaboradas com o objetivo de oferecer informação sobre a posição financeira (balanço patrimonial), o desempenho (resultado e resultado abrangente) e fluxos, conforme contido na Seção 2 – Conceitos e Princípios Gerais do CPC PME.

NOTA 3- PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

a) Balanço Patrimonial – Estruturado e elaborado conforme dispõe a Seção 4 do CPC PME. Os Ativos Circulantes e Não Circulantes, e Passivos Circulantes e Não Circulantes são apresentados como grupos de contas separados no balanço patrimonial, levando-se em consideração os critérios de classificação estabelecidos nesta Seção.

b) Demonstração do Resultado do Exercício e Demonstração do Resultado Abrangente – Estruturado e elaborado conforme dispõe a Seção 5 do CPC PME. Os itens de receitas e despesas, reconhecidos na Demonstração do Resultado do Exercício, estão sendo apresentados e classificados conforme determina esta Seção. A Demonstração do Resultado Abrangente esta sendo apresentada em conjunto com a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, conforme modelo que consta no CPC 26 – Apresentação das Demonstrações Contábeis.

c) Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - Estruturado e elaborado conforme dispõe a Seção 6 do CPC PME. As informações apresentadas contemplam o resultado e outros resultados abrangentes do período, demonstrando o valor atribuível para os controladores e não controladores da entidade, o total de Ajustes de Exercícios Anteriores e a conciliação entre os saldos iniciais e finais do período.

d) Demonstração dos Fluxos de Caixa – Estruturado e elaborado conforme dispõe a Seção 7 do CPC PME. As informações apresentadas fornecem informações nas alterações de caixa e equivalentes de caixa, evidenciando separadamente as mudanças nas atividades operacionais, de investimento e de financiamento. A demonstração foi elaborada utilizando o método indireto.

e) Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro – As políticas contábeis adotadas pela entidade estão em conformidade com o determinado na Seção 10 do CPC PME e foram aplicadas em uniformidade durante todo o exercício corrente.

f) Imobilizado – A entidade reconhece os ativos imobilizados de acordo com a Seção 17 do CPC PME. As taxas de depreciação utilizadas estão de acordo com a vida útil estimada permitida pela legislação fiscal.

g) Receitas – A entidade mensura as receitas conforme determinações da Seção 23 do CPC PME. São reconhecidas pelo regime de competência.

NOTA 4- CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Incluem caixa, saldos positivos em conta movimento e aplicações financeiras com liquidez imediata. As aplicações financeiras incluídas nos equivalentes de caixa em sua maioria são classificadas na categoria “ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado”.

NOTA 5- CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS

Saldo decorrente de IRRF sobre aplicações financeiras acumuladas até o ano de 2020.

NOTA 6- IMOBILIZADO/INTANGÍVEL

Está registrado ao custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada. As depreciações foram calculadas pelo método linear, com base em taxas que levam em conta o tempo de vida útil do bem conforme parâmetros estabelecidos pela Legislação Tributária.

NOTA 7- OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS / TRABALHISTAS

Saldo em de impostos em aberto vencidos e a vencer, ao custo histórico de valor e saldo de salários e obrigações previdenciárias em 31/12/2020.

NOTA 8- IMPOSTO DE RENDA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

A empresa adota o cálculo da Contribuição Social e do Imposto de Renda, aplicando as regras do regime de tributação com base no Lucro presumido. A provisão de Imposto de Renda é constituída à alíquota de 15%, sobre o lucro tributável ajustado nos termos da legislação vigente, acrescida de adicional de 10% sobre a parcela do lucro tributável que exceder a R\$ 240.000,00. A Contribuição Social sobre o Lucro Líquido é constituída à alíquota de 9%, sobre o lucro tributável antes do Imposto de Renda, ajustado nos termos da legislação vigente.

NOTA 9- ÔNUS E GARANTIAS

Não existem ônus reais constituídos sobre elementos do ativo.

Não existem garantias prestadas a terceiros ou outras responsabilidades eventuais ou contingentes.

NOTA 10- TÓPICOS DE RELEVÂNCIA

A sociedade nada tem a informar sobre eventos subsequentes à data de encerramento do exercício que tenham, ou possam vir a ter, efeito relevante sobre a situação financeira e os resultados futuros da companhia.