

E-PARANÁ COMUNICAÇÃO

RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 01/2023
(Período de janeiro a dezembro de 2022).



Executive
Auditores Independentes



Aos
Diretores da:
E-Paraná Comunicação
Curitiba - PR

Prezados Senhores,

Vimos por meio desta, apresentar o relatório relativo à revisão dos registros contábeis no período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2022, contendo as recomendações e comentários sobre os procedimentos contábeis e controles internos adotados pela entidade.

Nosso exame abrangeu a avaliação dos controles internos e procedimentos contábeis, adotados nas diversas áreas e foi efetuado de acordo com os padrões reconhecidos de auditoria, incluindo provas nos registros contábeis e exame da documentação comprobatória, na base de teste seletivos e na extensão que julga necessária, segundo as circunstâncias e de acordo com os princípios contábeis adotados do Brasil.

Ficamos, como nos cumpre, à disposição para quaisquer esclarecimentos que se fizerem necessários.

Atenciosamente.

Executive Auditores Independentes
CRC-PR-005657/O-1

Nelson Bazzaneze
Contador CRC-PR-045350/O-1
CNAI Nº 2742



E-PARANÁ COMUNICAÇÃO

Curitiba – PR

RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 01/2023

(Revisão contábil de janeiro a dezembro/2022).

Sumário

1. CONSIDERAÇÕES PRELIMINARES	3
2. ATIVO CIRCULANTE	4
2.1 Banco conta movimento	4
2.2 Aplicação financeira de liquidez imediata	4
3. ATIVO NÃO CIRCULANTE.....	4
3.1 Imobilizado	4
3.2 Intangível.....	5
4. PASSIVO CIRCULANTE	5
4.1 Fornecedores	5
4.2 Obrigações tributárias	6
4.3 Obrigações sociais	6
4.4 Provisão de férias e encargos	6
5. PATRIMÔNIO LÍQUIDO.....	7
6. OUTROS ASSUNTOS	7
6.1 Provisão para Contingencias	7
6.2 Certidões negativas.....	7
7. CONSIDERAÇÕES FINAIS	8



E-PARANÁ COMUNICAÇÃO

RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 01/2023
(Revisão contábil exercício 2022).

1 CONSIDERAÇÕES PRELIMINARES

- (1.1) Atendendo a solicitação da administração, realizamos trabalho de auditoria independente voltado à revisão dos registros contábeis no período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2022, cujos trabalhos foram realizados no mês de fevereiro de 2023.
- (1.2) Os trabalhos foram realizados segundo os padrões usuais de auditoria, incluindo, conforme o caso, a aplicação de testes e exames sobre as operações, livros, registros, documentos, posições contábeis e auxiliares em geral, numa base seletiva, na extensão e profundidade julgadas necessárias nas circunstâncias.
- (1.3) De forma subsidiária aos objetivos dos trabalhos, relacionamos a seguir os pontos anotados no curso dos mesmos e que entendemos conveniente destacar, com as recomendações, conforme o caso, sobre controles internos, procedimentos contábeis em geral ou sobre outras situações, para informação e providências julgadas necessárias.



2 ATIVO CIRCULANTE

(2.1) BANCO CONTA MOVIMENTO

Demonstramos a seguir o saldo contábil da conta movimento apresentado na contabilidade em 31/dez. /22:

BANCO CONTA MOVIMENTO	SALDO
-----	-----
Banco do Brasil S/A - C/C 13178-4	552,14

Analizamos por amostragem a movimentação bancária relevante, o saldo acima está de acordo com o extrato bancário.

(2.2) APLICAÇÃO FINANCEIRA DE LIQUIDEZ IMEDIATA

Demonstramos a seguir a composição das contas de aplicação financeira de liquidez imediata, para a data de 31/dez. /22:

CONTAS CONTÁBEIS	VALOR
-----	-----
Banco do Brasil - conta 10678-X – SECC	939.467,94
Banco do Brasil – conta 12178-9 – RTVE	2.156.394,08
Banco do Brasil – conta 12921-6 – Jucepar	44.860,63
Banco do Brasil – conta 13320-5 – Guaíra	27.534,01
Banco do Brasil – conta 13421-X – EPR	227.628,45
Banco do Brasil – 13718-9 – SEED	165.610,78
Banco do Brasil – 13810-X – SEAB	10.303,17
-----	-----
TOTAL	3.571.799,06

Confrontamos os saldos contábeis com os respectivos extratos bancários das contas de aplicações financeiras, os quais não apresentaram divergências.

3 ATIVO NÃO CIRCULANTE

(3.1) IMOBILIZADO

Cotejamos os saldos registrados na contabilidade na data-base de 31/dez. /22 com a documentação apresentada.

O imobilizado está demonstrado pelo custo de aquisição, ajustado por depreciação acumulada, calculada pelo método linear, e a taxas estabelecidas em função do tempo de vida útil dos bens.



A composição dos bens do Imobilizado está representada pelas seguintes contas:

CONTAS CONTÁBEIS	CUSTO AQUISIÇÃO	DEPRECIACÃO ACUMULADA	VALOR RESIDUAL
Móveis e utensílios	6.846,00	(621,44)	6.224,56
Máquinas e Equipamentos	143.312,08	7.985,51	135.326,57
Equipamentos de Informática	512.236,06	(132.222,95)	380.013,11
TOTAL	662.394,14	(140.829,90)	521.564,24

Não foram identificadas inconsistências nos saldos apresentados.

(3.2) INTANGÍVEL

O ativo intangível está composto da seguinte forma para data do balanço:

CONTAS CONTÁBEIS	CUSTO	AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	VALOR RESIDUAL
Direito de uso Software	127.809,00	104.768,53	23.040,47

Dados adequadamente apresentados.

4 PASSIVO CIRCULANTE

(4.1) FORNECEDORES

A composição dos fornecedores era a seguinte na data de 31/dez. /22:

FORNECEDORES	VALOR
Thomson Reuter Brasil Conteúdo e Tecnológico	1.037,76
Amorim Filho Contabilidade Ltda	1.358,26
TOTAL	2.396,02

Como procedimentos de auditoria, analisamos os lançamentos contábeis efetuados no razão contábil, selecionamos aleatoriamente alguns pagamentos para comprovação de débito e movimentação, não identificando irregularidades nas operações.



(4.2) OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Demonstramos a composição de Obrigações Tributárias em 31/12/2022:

DESCRIÇÃO	VALOR
-----	-----
IRRF a Recolher	22.138,23
PIS, Cofins e CSLL a Recolher	48,23
-----	-----
TOTAL	22.186,46

Analizamos os lançamentos e os saldos contábeis das contas acima, os valores apresentados estão adequadamente demonstrados, e não foram constadas divergências.

(4.3) OBRIGAÇÕES SOCIAIS

Em 31/12/2022, os saldos contábeis estão demonstrados da seguinte forma:

CONTAS CONTÁBEIS	VALOR
-----	-----
INSS a Recolher	101.636,20
FGTS a Recolher	35.537,87
PIS s/Folha a Recolher	4.617,28
-----	-----
TOTAL	141.791,35

Os saldos acima estão regulares para a data de 31/dez. /22, conferimos os recolhimentos subsequentes, não encontramos irregularidades.

(4.4) PROVISÃO DE FÉRIAS E ENCARGOS

Demonstramos a seguir a composição do saldo da conta de Provisões de Férias e Encargos Sociais, para a data de 31/dez/22:

CONTAS CONTÁBEIS	VALOR
-----	-----
Provisão para Férias	408.863,61
INSS s/Provisão de Férias	106.304,47
FGTS s/Provisão de Férias	32.708,58
Pis s/provisão de férias	4.088,71
-----	-----
TOTAL	551.965,37

Confrontamos os saldos contábeis das provisões de férias apresentados no quadro acima com os relatórios correspondentes emitidos pelo Departamento de Pessoal e não encontramos divergências.



5 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido está composto pelas seguintes contas:

DESCRIÇÃO	VALOR
-----	-----
Patrimônio social	1.566.667,25
Superávit do exercício	1.850.399,46
-----	-----
Total	3.417.066,71

Os saldos acima das contas do Patrimônio Líquido estão demonstrados adequadamente.

6 OUTROS ASSUNTOS

(6.1) PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

Conforme o relatório apresentado pelos assessores jurídicos da Entidade, existe contingências passivas, relativo a reclamações trabalhistas, cujo valor será confirmado apenas pela ocorrência ou não de um ou mais eventos futuros e que neste caso, conforme determina o CPC 25, são classificadas como de perda possível, não sendo requerido o registro no passivo dos valores envolvidos.

Esta contingência está assim demonstrada:

Descrição	Probabilidade Perda	Valor Atribuído
-----	-----	-----
Contingências passivas	Possível	116.500,00

(6.2) CERTIDÕES NEGATIVAS

Para analisarmos a situação fiscal da entidade, solicitamos as seguintes certidões negativas de débitos:

- Receita Federal do Brasil – **(Regular)**;
- Certificado de Regularidade do FGTS – **(Regular)**;
- Poder Judiciário - Justiça do Trabalho **(Regular)**.



7 CONSIDERAÇÕES FINAIS

Nossos trabalhos, relativos à revisão contábil referente ao período de 01 janeiro a 31 de dezembro de 2022, foram além da análise criteriosa das contas, a ampliação quanto aos procedimentos adotados na contabilidade e a confirmação dos valores movimentados no período como um todo.

Foram aplicados os procedimentos de auditoria aceitos, de forma geral, como exame da documentação, recálculos, investigações, questionários, constatação física e outros a critério do auditor.

Entendemos que os principais procedimentos contábeis efetuados no exercício de 2022, foram por nós verificados, estando devidamente relatado acima.

Curitiba, 06 de março de 2023.

Executive Auditores Independentes
CRC-PR-005657/O-1

Nelson Bazzaneze
Contador CRC-PR-045350/O-1
CNAI Nº 2742