

CONCESSIONÁRIA RIO PAX S/A

CNPJ: 20.513.991/0001-13

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1. Informações Gerais

A Concessionária Rio Pax S/A com sede na Rua Teodoro da Silva, nº 821, Vila Isabel, Rio de Janeiro, é detentora do contrato de concessão da Prefeitura do Rio de Janeiro para gestão, exploração, operação, manutenção e expansão dos serviços dos cemitérios públicos do Município do Rio de Janeiro.

A Concessionária Rio Pax S/A, em 31 de dezembro de 2023 apresentou situação de capital de giro negativa no montante de R\$111.660.568,56, bem como prejuízo acumulado no valor de R\$ 42.123.600,26. A Administração monitora permanentemente as necessidades de recursos de curto prazo da Empresa visando avaliar riscos à continuidade normal dos negócios e ações a serem tomadas neste contexto.

As Demonstrações Contábeis foram preparadas no pressuposto da continuidade operacional normal dos negócios da empresa.

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis e Resumo das principais práticas contábeis

2.1. Base de apresentação

As demonstrações contábeis foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem a legislação societária previstas na Lei nº 6.404/76 e suas alterações, os pronunciamentos técnicos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) com suas orientações e interpretações. As principais políticas contábeis aplicadas na preparação dessas demonstrações contábeis estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados.

2.2. Base de preparação

As demonstrações contábeis foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos. A preparação de demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Concessionária no processo de aplicação de suas políticas contábeis. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as demonstrações contábeis, estão divulgadas na Nota 3.

2.3. Conversão de moeda estrangeira

O critério para conversão dos saldos ativos e passivos das operações em moeda estrangeira, consiste na conversão para moeda nacional (R\$) à taxa de câmbio vigente na data de encerramento das demonstrações contábeis. Os ganhos e perdas resultantes da atualização desses ativos e passivos verificados entre a taxa de câmbio vigente na data da transação e os encerramentos dos exercícios são reconhecidos como receitas ou despesas financeiras no resultado.

CONCESSIONÁRIA RIO PAX S/A

CNPJ: 20.513.991/0001-13

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis são mensurados de acordo com a moeda do principal ambiente econômico no qual a Concessionária atua ("moeda funcional"). As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Concessionária e, também, a sua moeda de apresentação.

Operações transações e saldos

As operações com moedas estrangeiras são convertidas em moeda funcional com base nas taxas de câmbio vigentes nas datas das transações. Os ganhos e as perdas cambiais resultantes da liquidação dessas transações e da conversão dos ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira pelas taxas de câmbio do final do exercício são reconhecidos na demonstração do resultado.

2.4. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários, e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de três meses, ou menos e com risco insignificante de mudança de valor.

2.5. Ativos financeiros

Classificação

A Concessionária classifica seus ativos financeiros, no reconhecimento inicial, como empréstimos e recebíveis. São incluídos nessa classificação os ativos financeiros não derivativos com recebimentos fixos ou determináveis, que não são cotados em um mercado ativo. São registrados no ativo circulante, exceto, nos casos aplicáveis, aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data do balanço, os quais são classificados como ativo não circulante. No caso da empresa, compreendem:

- Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4);
- Contas a receber (Nota 5) e;
- Empréstimos no passivo circulante e não circulante (Nota 14).

Avaliação da recuperabilidade de ativos financeiros

Ativos financeiros são avaliados a cada data de balanço para identificação da recuperabilidade de ativos (*impairment*). Estes ativos financeiros são considerados ativos não recuperáveis quando existem evidências de que um ou mais eventos tenham ocorrido após o reconhecimento inicial do ativo financeiro e que tenham impactado negativamente o fluxo estimado de caixa futuro do investimento. Tais evidências contemplam o histórico de perdas, a situação individual dos clientes, as garantias reais para os débitos e a avaliação dos consultores jurídicos, e é considerada suficiente para cobrir eventuais perdas sobre os valores a receber. Se, num período subsequente, o valor da perda por *impairment* diminuir e a diminuição puder ser relacionada objetivamente com um evento que ocorreu após o *impairment* e ser reconhecido (como uma melhoria na classificação de crédito do devedor), a reversão dessa perda reconhecida anteriormente será reconhecida na demonstração do resultado.

CONCESSIONÁRIA RIO PAX S/A

CNPJ: 20.513.991/0001-13

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

2.6. Contas a receber

As contas a receber de clientes são reconhecidas pelo valor da transação menos a provisão para créditos de liquidação duvidosa. Uma provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída quando existe uma evidência objetiva de que a Concessionária não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber.

2.7. Imobilizado

Os itens do imobilizado são demonstrados ao custo histórico de aquisição menos o valor da depreciação que é calculada pelo método linear e de qualquer perda não recuperável acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis necessários para preparar o ativo para o uso pretendido pela administração.

A depreciação é calculada com base no método linear para alocação de custos, menos o valor residual durante a vida útil dos bens.

Os valores residuais, a vida útil e os métodos de depreciação dos ativos são revisados e ajustados, se necessário, quando existir uma indicação de mudança significativa desde a última data de balanço.

O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado para seu valor recuperável se o valor contábil do ativo for maior que seu valor recuperável estimado.

Os ganhos e as perdas em alienações são determinados pela comparação do valor de venda com o valor contábil e são reconhecidos em "Outros ganhos/(perdas), líquidos" na demonstração do resultado.

Conforme a CTG 05, por se tratar de um contrato de concessão de exploração de infraestrutura do poder público, somente os bens que possam ser retidos ou negociados pelos concessionários, sem interferência do poder concedente podem ser classificados como Ativo Imobilizado e contabilizado de acordo com a NBC TG 27. Os bens adquiridos pela Entidade e vinculados à concessão são classificados como Infraestrutura da Concessão no intangível em Bens Reversíveis Adquiridos Durante Concessão. Os bens recebidos do poder concedente não devem ser contabilizados e classificados no imobilizado, pois são reversíveis ao final da concessão e não podem ser livremente negociados ou retidos pela Entidade. O poder concedente determina, porém, no Contrato de Concessão, que a Entidade deverá manter controle de inventário atualizado destes bens.

2.8. Intangível

Licenças

As licenças (incluindo licenças de software) e as relações contratuais adquiridas separadamente são demonstradas pelo custo histórico menos amortização e perdas por impairment acumuladas.

Todos os ativos intangíveis são considerados como tendo uma vida útil definida. A amortização é calculada pelo método linear para alocar licenças e relações contratuais com clientes durante a vida útil e prazos contratuais estimados.

CONCESSIONÁRIA RIO PAX S/A

CNPJ: 20.513.991/0001-13

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

Contrato de Concessão

Nos termos do contrato de concessão e dentro do alcance da interpretação técnica ICPC 01 (R1) – Contratos de Concessão, a Concessionária atua como prestadora de serviços, construindo ou melhorando a infraestrutura usada para prestar um serviço público, bem como operar e manter essa infraestrutura durante determinado prazo. O contrato de concessão estabelecido entre a Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro (Secretaria Municipal da Casa Civil) e a Concessionária não determina nenhuma remuneração em ativos financeiros. Dessa forma, a remuneração se dará pela exploração da infraestrutura. As construções efetuadas durante o prazo de concessão serão entregues ao poder concedente em contrapartida de ativos intangíveis representando o direito de cobrar dos usuários pelo serviço prestado, e a receita será subsequentemente gerada pelos serviços prestados. A amortização do ativo intangível representado pelo reconhecimento do direito de exploração da infraestrutura e os dispêndios realizados para ampliar a estrutura é reconhecida no resultado do exercício de acordo com a amortização linear ao longo do prazo dos 35 anos da concessão do Lote 2 dos Cemitérios da Cidade do Rio de Janeiro a qual se inicia em 01 de julho de 2014.

(a) Direito de Outorga (Concessão): A concessão obtida pela Concessionária junto ao poder concedente se enquadra como um contrato de exploração. Dessa forma, o direito de outorga da concessão foi registrado a valor presente, usando uma taxa de juros estimada por juros compatíveis com a natureza, o prazo e os riscos relacionados ao ônus da outorga, não tendo vinculação com a expectativa de retorno da concessão. A amortização deste direito é calculada de forma linear ao longo do prazo de concessão dos cemitérios.

(b) Infraestrutura da Concessão: A infraestrutura dentro do alcance da interpretação técnica ICPC 01 (R1) – Contratos de Concessão, não é registrada como ativo imobilizado da Concessionária porque o contrato de concessão não transfere à concessionária o direito de controle do uso da infraestrutura para a prestação de serviços públicos. É prevista apenas a cessão de posse desses bens para a prestação de serviços, sendo eles revertidos ao poder concedente no encerramento do respectivo contrato, sem direito a indenização. O direito de exploração de infraestrutura é oriundo dos dispêndios realizados na construção de obras de melhoria em troca do direito de cobrar os usuários dos cemitérios pela utilização da infraestrutura.

Conforme CTG 05 – Comunicado Técnico Geral do CFC – Conselho Federal de Contabilidade, quando a concessionária presta serviços de construção, ela deve reconhecer a receita de construção pelo valor justo e os respectivos custos transformados em despesas relativas ao serviço de construção prestado, mesmo quando a Concessionária terceiriza o serviço de construção.

2.9. Fornecedores

São obrigações a pagar por bens que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, são apresentadas como passivo não circulante.

São, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

2.10. Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido

CONCESSIONÁRIA RIO PAX S/A

CNPJ: 20.513.991/0001-13

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

As despesas fiscais do período compreendem o imposto de renda e a contribuição social corrente e diferido. O imposto de renda é reconhecido na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiver relacionado a itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido.

Os encargos do imposto de renda e da contribuição social correntes são calculados com base nas leis tributárias em vigor ou substancialmente promulgadas, na data do balanço.

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são reconhecidos sobre diferenças temporárias decorrentes das diferenças entre as bases fiscais de ativos e passivos e seus valores contábeis nas demonstrações financeiras, desde que sejam apresentados estudos com fundamentação econômica, que justifiquem a rentabilidade e utilização dos créditos tributários em períodos futuros.

2.11. Compromissos com o Poder Concedente

O poder concedente, Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro, estabeleceu no contrato de concessão que a Concessionária pague uma contribuição inicial anual, uma contribuição fixa semestral e outra variável durante todo o período de concessão. As contribuições fixa e variável estão registradas como Outorga a Pagar no Passivo Circulante e Não Circulante, considerando os prazos de liquidação e Taxa de Outorga Variável, respectivamente, amortizados pela liquidação financeira. (a) Outorga a Pagar: A contribuição fixa estabelecida no contrato de concessão é no valor de R\$13.000.000,00 dividida em 3 parcelas anuais, iguais e sussecivas, corrigidas anualmente pelo IPCA-E e parcelas semestrais de R\$ 750.000,00 iguais e consecutivas corrigidas pelo IPCA-E. Esta obrigação foi registrada a valor presente. A contrapartida da atualização desta obrigação pela recomposição do valor presente e correção monetária, está relacionada ao direito de Outorga, registrado no ativo intangível. (b) Taxa de Outorga Variável: O poder concedente determina também uma contribuição variável calculada sobre o faturamento bruto da Concessionária, onde esta pagará mensalmente ao poder concedente uma outorga variável correspondente a 5,0% (cinco por cento). A base para os cálculos utiliza sempre o faturamento do mês anterior.

2.12. Outros ativos e passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores de realização (ativos) e pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos (passivos).

2.13. Provisões

As provisões são reconhecidas quando: (i) a Empresa tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; (ii) é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e (iii) o valor possa ser estimado com segurança.

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, com o uso de uma taxa antes do imposto que reflita as avaliações atuais do mercado para o valor do dinheiro no tempo e para os riscos específicos da obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é reconhecido como despesa financeira.

2.14. Capital social

As ações são classificadas no patrimônio líquido. Os custos incrementais diretamente atribuíveis à

CONCESSIONÁRIA RIO PAX S/A

CNPJ: 20.513.991/0001-13

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

emissão de novas ações são demonstrados no patrimônio líquido, em conta redutora do capital, líquidos de impostos.

2.15. Reconhecimento da receita

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos e serviços no curso normal das atividades da Concessionária. A receita é apresentada líquida de impostos, devoluções, abatimentos e descontos e/ou bonificações concedidas ao cliente.

A Concessionária reconhece a receita quando: (i) o valor da receita pode ser mensurado com segurança; (ii) é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade e (iii) critérios específicos tenham sido atendidos para cada uma das atividades da Entidade.

3. Estimativas e julgamentos contábeis críticos

A Concessionária faz estimativa e estabelece premissas com relação ao futuro, baseada na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros. Por definição, as estimativas contábeis resultantes raramente serão iguais aos respectivos resultados reais. As estimativas e premissas que apresentam um risco significativo de causar um ajuste relevante nos valores contábeis de ativos e passivos para o próximo exercício estão divulgadas abaixo.

Imposto de renda e contribuição social

A Concessionária reconhece provisões para situações em que é provável que valores adicionais de impostos sejam devidos. Quando o resultado final dessas questões for diferente dos valores inicialmente estimados e registrados, essas diferenças afetarão os ativos e passivos fiscais atuais e diferidos no período em que o valor definitivo for determinado.

Provisão para demandas judiciais tributárias, cíveis e trabalhistas

A Concessionária reconhece e provisiona passivos contingentes determinados pelo julgamento de sua administração, apoiada em estudos e pareceres técnicos que reflitam uma posição isenta em relação a mesma. A perda contingente é provisionada sempre que: (1) for provável que eventos futuros e/ou a experiência passada venham a confirmar a existência de um passivo; e (2) a perda puder ser razoavelmente estimada.

Provisão para crédito de liquidação duvidosa - PCLD

Com base na análise individualizada do contas a receber, a Empresa reconhece e provisiona potenciais perdas com base na análise de risco dos créditos, situação de seus grupos econômicos e garantias reais para o débito.

4. Disponibilidades

	2023 R\$	2022 R\$
Caixas	-	4.734,28

Este documento foi assinado digitalmente por Jorge Carlos Silva Sanches e Geraldo Magela Monge.
Para verificar as assinaturas vá ao site <https://izisign.com.br:443> e utilize o código A7B2-CEC0-E26D-9276.

Este documento foi assinado digitalmente por Jorge Carlos Silva Sanches e Geraldo Magela Monge.
Para verificar as assinaturas vá ao site <https://izisign.com.br:443> e utilize o código A7B2-CEC0-E26D-9276.

CONCESSIONÁRIA RIO PAX S/A

CNPJ: 20.513.991/0001-13

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

Caixas Agências Funerárias	1.457,64	-
Bancos Conta Movimento	6.843,32	1.239,12
Contas de Aplicação Financeiras	343.217,30	18.104,94
Total	351.518,26	24.078,34

5. Contas a Receber

	2023 R\$	2022 R\$
Contas a Receber	1.576.150,32	1.422.628,63
(-) Provisão para devedores duvidosos	-	-
Operações com cartões	449.887,20	184.421,81
Total	2.026.037,52	1.607.050,44

5.1. Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa (PCLD) - Movimentação

A provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída com base em análise da natureza das contas a receber envolvidas, considerando a antiguidade dos valores a receber, cenário econômico e riscos envolvidos em cada situação cujo montante é considerado pela Administração como suficiente para cobrir eventuais perdas e considera principalmente a inadimplência esperada.

6. Impostos a Recuperar

	2023 R\$	2022 R\$
CP		
IRRF s/Aplicação Financeira	-	43.874,22
PIS Não - Cumulativo	40.298,42	-
COFINS – Não - Cumulativo	185.616,98	-
INSS a Recuperar	-	18.569,09
IRRF a Recuperar	-	426,29
CSLL a Recuperar	-	1.143.690,40
ISS a Recuperar	7.757,59	2.887,99
IRPJ a Recuperar	-	1.649.715,64
PIS a Recuperar	1.440,55	16.772,40
COFINS a Recuperar	6.635,30	40.700,35
LP		
PIS a Recuperar	-	23.252,91
COFINS a Recuperar	-	107.104,30
Total	241.748,84	3.046.993,52

7. Adiantamento a Fornecedores

	2023 R\$	2022 R\$
Adiantamento a Fornecedor	4.524.408,28	2.359.170,27
Total	4.524.408,28	1.817.712,40

8. Devedores Diversos

	2023 R\$	2022 R\$
Casa Bom Pastor Serviços Funerários Ltda	47.554,57	29.076,55
Funerária Maracanã Ltda - ME	30.715,44	21.467,17
Real Pax Assistencial Funeral Ltda - ME	18.797,89	20.783,63

Este documento foi assinado digitalmente por Jorge Carlos Silva Sanches e Geraldo Magela Monge.
Para verificar as assinaturas vá ao site <https://izisign.com.br:443> e utilize o código A7B2-CEC0-E26D-9276.

Este documento foi assinado digitalmente por Jorge Carlos Silva Sanches e Geraldo Magela Monge.
Para verificar as assinaturas vá ao site <https://izisign.com.br:443> e utilize o código A7B2-CEC0-E26D-9276.

CONCESSIONÁRIA RIO PAX S/A

CNPJ: 20.513.991/0001-13

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

Jardim da Saudade Adm. e Serviços Ltda	17.120,04	15.743,22
Funerária Praça da Bandeira Ltda	27.369,07	13.671,74
Associação Religiosa Israelita Chevra Ka	41.760,22	25.096,00
Cemitério Comunal Israelita do Rio de Janeiro	15.191,31	9.258,00
Europ Assistance Brasil Serv. de Assist. S/A	240.365,17	159.327,91
Academia Brasileira de Letras	4.100,40	0,00
Concessionária Reviver S.A.	3.503,58	1.115,72
Plano de Ass. Fun. Santa Casa Copacabana Ltda	130.326,84	100.809,67
Facility Assistência 24 Horas	2.784,00	10.000,00
Outros Clientes a Receber	33.831,37	28.072,42
Total	613.419,90	434.422,03

9. Despesas do Exercício Seguinte

	2023 R\$	2022 R\$
Despesas do Exercício Seguinte	49.627,05	194.439,83
Total	49.627,05	194.439,83

10. Depósitos Judiciais

	2023 R\$	2022 R\$
Depósitos Judiciais Trabalhistas	934,66	934,66
Depósitos Judiciais	2.864,16	375,00
Bloqueios Judiciais	14.551,59	14.551,59
Total	18.350,41	15.861,25

11. Imobilizado

11.1. Composição do Imobilizado

	Taxa Depreciação %	Custo	Depreciações	Líquido	Líquido
		2022 R\$	Acumulada R\$	2023 R\$	2022 R\$
Máquinas e Equipamentos	10	3.213.684,99	(809.758,76)	2.403.926,23	1.538.896,61
Veículos	20	3.048.896,82	(1.097.684,26)	1.951.212,56	462.055,96
Móveis e Utensílios	10	1.555.387,43	(697.928,60)	857.458,83	472.438,47
Equipamentos de Informática	20	1.111.148,35	(832.033,77)	279.114,58	380.652,02
Instalações	10	2.394,75	(139,69)	2.255,06	0,00
Adiantamento de Consórcio	10	109.752,86	0,00	109.752,86	108.184,97
Estoques em poder de Terceiros		-	-	-	-
Total		9.041.265,20	(3.437.545,08)	5.603.720,12	2.962.228,03

11.2. Movimentação do Imobilizado

	Taxa Depreciação	Líquido	Aquisições	Baixas	Depreciações	Líquido
	%	2023 R\$	2023 R\$	2023 R\$	2023 R\$	2023 R\$
Máquinas e Equipamentos	10	1.538.896,61	1.134.329,85	(16.033,92)	(253.266,31)	2.403.926,23
Veículos	20	462.055,96	1.762.081,95	(205.000,00)	(67.925,35)	1.951.212,56
Móveis e Utensílios	10	472.438,47	499.802,16	0,00	(114.781,80)	857.458,83
Equipamentos de Informática	20	380.652,02	20.879,70	0,00	(122.417,14)	279.114,58
Instalações	10	-	2.394,75	0,00	(139,69)	2.255,06
Adiantamento de Consórcio	10	108.184,97	513.090,74	(511.522,85)	0,00	109.752,86
Estoques em poder de Terceiros		-	20.962,30	(20.962,30)	0,00	0,00
Total		2.962.228,03	1.519.835,39	(367.953,10)	(581.590,12)	5.603.720,12

12. Intangível

CONCESSIONÁRIA RIO PAX S/A

CNPJ: 20.513.991/0001-13

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

12.1. Composição do Intangível

	Taxa Amortização %	Custo R\$	Amortizações	Líquido	Líquido
			Acumulada R\$	2023 R\$	2022 R\$
Direito de Uso de Software	20	1.227.686,25	(673.158,48)	554.527,77	831.043,78
Outorga Inicial	20	61.000.000,00	(15.052.381,03)	45.947.618,97	47.835.714,32
Construções em Andamento	20	71.642.514,39	-	71.642.514,39	64.981.410,02
Bens Reversíveis Ad. Durante Concessão	20	11.585.228,66	(2.304.440,67)	9.280.787,99	9.616.856,64
Total		145.455.429,30	(18.029.980,18)	127.425.449,12	123.265.024,76

12.2. Movimentação do Intangível

	Taxa Amortizações %	Líquido	Aquisições R\$	Baixas	Amortizações	Líquido
		2022 R\$	2023 R\$	2023 R\$	2023 R\$	2023 R\$
Direito de Uso de Software	20	831.043,78	-	(141.829,55)	(134.686,46)	554.527,77
Outorga Fixa Inicial	20	47.835.714,32	-	-	(1.888.095,35)	45.947.618,97
Construções em Andamento	20	64.981.410,02	7.206.072,80	(544.968,43)	-	71.642.514,39
Bens Reversíveis Ad. Durante Concessão	20	9.616.856,64	-	-	(336.068,65)	9.280.787,99
Total		123.265.024,76	7.206.072,80	(686.797,98)	(2.358.850,46)	127.425.449,12

13. Fornecedores

	2023 R\$	2022 R\$
Passivo Circulante	(16.219.749,39)	(15.422.533,87)
Passivo Não Circulante	(3.057.970,16)	0,00
Total	(19.277.719,55)	(15.422.533,87)

O prazo médio de pagamento a fornecedores se enquadra dentro do ciclo operacional da empresa, com isso, os juros são muito baixos e calculamos, caso houver, apenas no momento da baixa de pagamento da referida dívida.

14. Empréstimos e Financiamentos

	2023 R\$	2022 R\$
Passivo Circulante		
Banco Santander (conta nº 130036650)	(262.451,30)	(1.556.347,91)
Banco Safra (conta nº 5811488)	-	(3.146.908,92)
Cheques a Compensar	-	(72.200,25)
Conta Garantida Cartões- Banco Santander	(2.000.000,00)	-
Conta Garantida Duplicata Mensal	(2.867.892,60)	-
Passivo Não Circulante		
Empréstimos Captados juntos aos Acionistas	(110.000,00)	(110.000,00)
Banco Safra (conta nº 5811488)	-	(731.380,93)
Total	(5.240.343,90)	(5.616.838,01)

15. Obrigações Sociais

	2023 R\$	2022 R\$
INSS a Pagar	(711.836,61)	(4.539.608,39)
FGTS a Pagar	(162.234,40)	(576.987,69)
Contribuição Sindical a Pagar	(3.675,00)	(339,91)
Pensão Alimentícia e Contribuição Sindical a Pagar	(2.382,67)	(1.131,19)
Total	(880.128,68)	(5.118.067,18)

CONCESSIONÁRIA RIO PAX S/A

CNPJ: 20.513.991/0001-13

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

16. Obrigações Tributárias e Fiscais

	2023 R\$	2022 R\$
PIS a Pagar (6912)	(124.761,06)	(437.053,08)
COFINS a Pagar (5856)	(574.644,85)	(343.212,19)
ISSQN a Pagar	(360.294,74)	(379.729,03)
ISSQN Retido de Terceiros a Pagar	(44.055,88)	(26.825,39)
INSS Retido de Terceiros a Pagar	(38.810,55)	(82.450,59)
Contribuições Sociais 4,65% - PCC (5952)	(38.469,70)	(35.392,70)
IRRF s/ Trabalho Assalariado (0561)	(145.611,15)	(130.306,42)
IRRF s/ Serviços Tomados (1708)	(80.567,55)	(93.235,01)
IRRS s/ Alugueis a Pagar (3208)	(60.640,16)	(60.640,16)
ICMS Diferencial Alíquota a Pagar	(8.659,08)	-
IOF – Contrato de Mútuo	-	(101.293,28)
Total	(1.476.514,72)	(1.690.137,85)

17. Provisões Exigíveis

	2023 R\$	2022 R\$
Provisão Férias	(1.707.347,21)	(2.327.151,13)
Provisão de FGTS s/Férias	(136.668,93)	(330.883,65)
Provisão de INSS s/Férias	(516.995,12)	(1.225.953,16)
Total	(2.361.011,26)	(3.883.987,94)

18. Provisões de Contingências Jurídicas

	2023 R\$	2022 R\$
Provisões de Contingências Jurídicas	(1.528.721,88)	(1.528.721,88)
Total	(1.528.721,88)	(1.528.721,88)

18.1. Movimentação das Contingências Jurídicas

	2022R\$	Adições R\$	Baixas R\$	2023R\$
Provisões de Contingências Jurídicas	(1.528.721,88)	-	-	(1.528.721,88)

A Concessionária, baseada na natureza das ações nas quais está envolvida, registra provisões cíveis e trabalhistas classificadas como perda provável nos montantes e movimentações acima descritas. A Concessionária possui depósitos judiciais a fazer frente aos provisionamentos citados, conforme apresentado na nota nº 10.

19. Adiantamentos de Clientes

	2023 R\$	2022 R\$
Adiantamento de Cliente Nacionais	(10.409.163,62)	(7.875.645,13)
Agência Funerária Rio Pax do Centro	(57.823.232,66)	(60.921.294,00)
Agência Rio Pax Belford Roxo	(4.087.591,28)	-
Adiantamento de Clientes Real Cobrança	(23.718,93)	-
Total	(72.343.706,49)	(68.796.939,13)

CONCESSIONÁRIA RIO PAX S/A

CNPJ: 20.513.991/0001-13

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

20. Parcelamentos Tributários

20.1. Curto Prazo

	2023 R\$	2022 R\$
Parcelamentos Tributos	(4.588.237,68)	(4.410.815,29)
(-) Juros a Apropriar de Parcelamentos	1.474.542,27	1.012.683,18
Total	(3.113.695,41)	(3.398.132,11)

20.2. Longo Prazo

	2023 R\$	2022 R\$
Parcelamentos Tributos	(7.957.475,97)	(7.628.310,14)
(-) Juros a Apropriar de Parcelamentos	2.038.618,14	1.682.955,61
Total	(5.918.857,83)	(5.945.354,53)

21. Obrigações com o Poder Concedente

	2023 R\$	2022 R\$
Outorga a Pagar	(40.500.000,00)	(40.500.000,00)
TFC – Taxa de Fiscalização de Cemitérios	(43.983,16)	(37.485,75)
Taxa de Outorga Variável P.M.R.J (5%)	(14.081.275,31)	(10.145.934,76)
Tarifa de Regulação Contratual (0,5%)	(36.034,64)	(34.384,10)
Outorga Semestral	(1.500.000,00)	
Total	(56.161.293,11)	(50.717.804,61)

22. Capital Social

O Capital Social da Entidade totalmente subscrito é de R\$ 14.000.000,00 (quatorze milhões de reais).

23. Receita Líquida de vendas

	2023 R\$	2022 R\$
Receitas de Produtos Vendidos	(18.041.656,97)	(15.077.154,13)
Receitas de Serviços Prestados	(59.469.357,76)	(52.955.890,03)
Receitas de Serviços de Manutenção Anual	(4.919.439,35)	(3.643.913,71)
Receita de Construção	(6.661.104,37)	(11.751.288,49)
Receitas Acessórias	(12.000,00)	(4.775,23)
(-) Deduções da Receita Bruta	11.754.993,54	10.248.131,47
Outras Receitas não operacionais	(200.427,76)	
Total	(77.548.992,67)	(73.184.890,12)

24. Custos dos Produtos Vendidos

	2023 R\$	2022 R\$
Custos Salários e Encargos Sociais	29.069.959,70	28.378.056,35
Custos Escritório/Administração	4.886.403,52	3.315.320,63
Custos Produtos Vendidos	4.367.284,55	4.484.042,64
Custos Serviços Vendidos	1.546.110,28	2.097.114,21

CONCESSIONÁRIA RIO PAX S/A

CNPJ: 20.513.991/0001-13

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

Custos Manutenção e Logística	3.399.616,09	2.419.089,35
Custos Materiais Aplicados	1.209.799,35	1.673.629,64
Custos Serviços Prestados de Terceiros	2.666.916,66	3.816.704,50
Tarifas Bancárias e Financeiras	3.010.537,65	5.159.926,33
Custos Pagamentos não Dedutível	226.439,29	258.698,80
Custos da Outorga P.M.R.J	8.331.412,77	6.756.340,60
Despesas Acessórias	480.687,27	117.017,53
Custos de Serviço de Construção	6.661.104,37	11.751.288,49
Bens Reversíveis Ad. Durante a Concessão	336.068,74	754.103,21
Total	66.192.340,24	70.981.332,28

25. Resultado Financeiro

	2023 R\$	2022 R\$
Receitas Financeiras	(83.984,36)	(37.174,28)
Despesas Financeiras	2.978.264,67	2.401.164,36
Total	2.894.280,31	2.363.990,08

26. Ajustes de Exercícios Anteriores

A Concessionária contabilizou no ano de 2023 ajustes de exercícios anteriores. O saldo decorrente de efeito provocado por erro imputável de R\$ 1.184;984,48, cuja alteração foi efetivada em diversas contas conforme demonstrativo abaixo:

Histórico	DÉBITO	CRÉDITO	R\$
Ajustes diversos	1.870.559,32	979.191,81	
Apropriações de juros sobre parcelamento	31.312,22	102.160,25	
Baixa de crédito	0,00	3.248,90	
Cheque não compensados	69.311,98	0,00	
Cobrança indevida	0,00	150,32	
Crédito de ISS compensando na guia	0,00	226,38	
Descontos diversos	0,00	2.069,67	
DIFAL não lançado provisão	22.098,13	0,00	
Multa de trânsito de anos anteriores	0,00	4.973,76	
Parcelamento TFC	222.339,33	22,06	
Reclassificação diversas	1.908,35	98.695,14	
Reversão de saldos anteriores	1.984,95	2.215.771,84	
Transferências de Cheque emitido/debitado	9.272,10	0,00	
Outros	5.653,19	12.913,92	
Total	2.234.439,57	3.419.424,05	(1.184.984,48)

Pela irrelevância do ajuste em relação ao Patrimônio Líquido, não rerepresentamos as demonstrações conforme determina a NBC TG 23 (R2).

27. Eventos Subsequentes

A Concessionária avaliou a existência de Eventos Subsequentes até a data da autorização pela administração destas Demonstrações, 22/04/2024 e não identificou assuntos com relevância para serem divulgados.

CONCESSIONÁRIA RIO PAX S/A

CNPJ: 20.513.991/0001-13

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

28. Seguros

A Concessionária contratou no mercado coberturas compatíveis com o seu porte e operação. As coberturas foram contratadas por montantes considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza da sua atividade, os riscos envolvidos em suas operações, as cláusulas contratuais da concessão e a orientação de seus consultores de seguros.

Este documento foi assinado digitalmente por Jorge Carlos Silva Sanches e Geraldo Magela Monge.
Para verificar as assinaturas vá ao site <https://izisign.com.br:443> e utilize o código A7B2-CEC0-E26D-9276.

PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma IziSign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://izisign.com.br/Verificar/A7B2-CEC0-E26D-9276> ou vá até o site <https://izisign.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: A7B2-CEC0-E26D-9276



Hash do Documento

C0B7C7E6F94CEFCA068E30F425F458DB44D90706A8626FCC3D2C4076F3FCD284

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 26/04/2024 é(são) :

- Jorge Carlos Silva Sanches (Contador - CRC 127921/O-3) -
029.012.197-30 em 26/04/2024 11:38 UTC-03:00
Tipo: Certificado Digital
- Geraldo Magela Monge (Diretor Presidente) - 303.471.306-15 em
26/04/2024 11:36 UTC-03:00
Tipo: Certificado Digital

