

EMPRESA DE TRANSPORTE URBANO DE FORTALEZA S/A – ETUFOR
CNPJ: 86.762.622/0001-72

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020

(Valores expressos em R\$, ou de outra forma quando indicado)

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A EMPRESA DE TRANSPORTE URBANO DE FORTALEZA S/A – ETUFOR é uma pessoa jurídica de direito privado, com patrimônio próprio, organizada sob a forma de sociedade anônima de economia mista fechada. A entidade tem por objetivo primordial a prestação de serviços a Instituições Públicas ou Privadas na área de transporte, em seus aspectos de planejamento, treinamento de profissional, desenvolvimento, gerenciamento e outros pertinentes ao serviço.

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações da companhia foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em conformidade com o disposto na Lei nº6.404/76, após alterações instituídas pela Lei 11.638/07, Lei 11.941/09, Pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC-PME), Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas do CFC – Conselho Federal de Contabilidade e demais disposições complementares, com observância aos Princípios Fundamentais de Contabilidade e às Normas Brasileiras de Contabilidade.

As referidas legislações e normas contábeis estabelecem diversas alterações sobre a elaboração das demonstrações contábeis, visando o alinhamento com as normas internacionais de contabilidade. As alterações introduzidas pelas legislações e normas mencionadas que impactaram nas demonstrações contábeis da Empresa encontram-se em seguida relacionadas:

a) DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA – DFC

Foram observadas as orientações do CPC 03 no que se refere à apresentação de informações acerca das alterações históricas de caixa e equivalentes de caixa de uma Entidade por meio de demonstração que classifique os fluxos de caixa do exercício por atividades operacionais, de investimento e de financiamento. A Demonstração dos Fluxos de Caixa foi apresentada como parte integrante das demonstrações contábeis, divulgadas ao final de cada período.

NOTA 3 – PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS

Dentre os principais procedimentos adotados para a preparação das demonstrações contábeis, ressaltamos:

a) Caixa e Equivalentes de Caixa - Incluem os saldos em caixa, depósitos bancários e aplicações

financeiras de liquidez imediata. São demonstradas ao custo, acrescidas dos rendimentos até a data do Balanço, que não supera o valor do mercado;

b) Realizável a Longo Prazo – Estão demonstrados os créditos oriundos de Depósitos Judiciais e FINOR;

c) Imobilizado – os itens do imobilizado estão demonstrados pelo custo de aquisição, deduzidos da depreciação acumulada.

Informamos que a área técnica da ETUFOR efetuou para o exercício de 2021 o teste da taxa de vida útil dos bens do imobilizado, conforme determina o CPC 10, verificando se houve alteração em relação à taxa de depreciação utilizada em 2020, onde a conclusão foi que no exercício de 2021, não ocorreram modificações relevantes e por isso a ETUFOR adotou a mesma taxa de depreciação utilizada no exercício de 2020.

A depreciação é reconhecida de modo a alocar o custo dos ativos menos os seus valores residuais ao longo de suas vidas úteis estimadas, utilizando-se o método linear. As taxas anuais de depreciação estão demonstradas na nota 06.

d) Demais Ativos Circulantes e Não Circulantes: são apresentados ao valor de realização;

e) Passivos Circulantes e Não Circulantes - Reconhecidos no Balanço quando a Empresa possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado.

f) Receitas e Despesas – o resultado encontra-se apurado segundo o regime de competência, sendo as receitas e despesas incluídas na apuração dos resultados dos períodos em que incorreram, simultaneamente, quando se correlacionarem, independentemente da realização ou da efetivação dos seus pagamentos;

NOTA 4 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

As disponibilidades da empresa são absorvidas nas atividades operacionais ou de investimentos são mantidas em contas-correntes e aplicações financeiras, conforme demonstrado a seguir:

DESCRIÇÃO	2021	2020
Caixa Econômica Federal (Conta 929-3)	2.236,73	2.236,73
Banco do Brasil (Conta 26.330-3)	-	4.995,20
Aplicação Financeira Banco do Brasil Supremo (Conta 5.152-7)	842.101,90	1.586.877,57
Aplicação Financeira Banco do Brasil Soberano (Conta 26.330-3)	-	2.312.379,72
Aplicação Financeira Banco do Brasil (Conta 26.370-2)	-	1.809.536,89
Aplicação Financeira Banco do Brasil (Conta 22.944-X)	-	148.197,89
Aplicação Banco do Brasil (5152-7) BB RF Solidez-Rec. Livres	3.760.652,35	
Aplicação Banco do Brasil (26330-3) BB Solidez – Rec. Convênios	5.474.704,10	
Aplicação Banco do Brasil (5152-7) BB RF CP Automático	655.458,28	
Aplicação Caixa Econômica (Conta 3.694-0)	-	6,58
Total	10.735.153,36	5.864.230,58

NOTA 5 – IMPOSTOS A RECUPERAR

Possui valores de natureza tributária, passíveis de recuperação tanto por meio de compensação, como por ressarcimento ou simples dedução. São créditos decorrentes de IR s/aplicação financeira, retenções s/serviços prestados e saldo negativo formado. Segue a composição:

DESCRIÇÃO	2021	2020
IRRF S/Faturamento	1.112,95	1.649,33
IRRF S/Aplicações	35.689,09	7.213,64
IRPJ Balanço Suspensão/Redução	972.384,27	81.903,26
CSLL Balanço Suspensão/Redução	378.819,44	30.578,70
IRRF/Compensação	-	5.162,43
COFINS a compensar (pagamento a maior)	-	896,37
PASEP a compensar (pagamento a maior)	-	184,76
CSLL a compensar	741,96	1099,53
COFINS a compensar	60,92	260,52
PASEP a compensar	13,20	56,45
CSLL (pago a maior)	37,58	-
Total	1.388.859,41	129.004,99

NOTA 6 – ATIVO IMOBILIZADO

Os bens do imobilizado estão demonstrados aos valores de aquisição, acrescido da avaliação patrimonial, conforme demonstrado a seguir:

DESCRIÇÃO	2021			2020	TAXA DEPRECIAÇÃO/ANO
	CUSTO	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	LÍQUIDO	LÍQUIDO	
Móveis e utensílios	385.201,47	268.253,31	116.948,16	58.123,03	10,00%
Equipamentos de Informática	1.458.591,61	997.280,13	461.311,48	537.023,31	20,00%
Instalações	25.487,80	18.740,56	6.747,24	7.141,28	10,00%
Veículos	81.809,25	81.809,25	-	-	20,00%
Máquinas e Equipamentos	461.255,37	319.234,26	142.021,11	130.184,41	10,00%
Extintor de Incêndio	77.042,48	77.001,62	40,86	-	100,00%
Ferramentas	13.672,12	13.475,37	196,75	423,79	20,00%
Beneficiamento de imóveis de terceiros	81.195,54	81.195,54	-	-	20,00%
Equipamentos médicos	869,00	869,00	-	-	10,00%
Total	2.585.124,64	1.857.859,04	727.265,60	732.895,82	

A depreciação é calculada pelo método linear, com base em taxas que levam em consideração a vida útil econômica remanescente dos bens.

Foi evidenciada a diferença positiva e negativa entre o valor de ativo na Contabilidade Societária e no Controle Fiscal Contábil de transição (FCONT) em subconta vinculada ao Ativo Imobilizado, para ser baixada à medida de sua realização, inclusive mediante depreciação, exaustão, amortização, alienação ou baixa, conforme a Lei 12.973/2014.

NOTA 7 – ATIVO INTANGÍVEL

DESCRIÇÃO	2021			2020	TAXAS/ ANO
	CUSTO	AMORTIZAÇÃO	LÍQUIDO	LÍQUIDO	
a) Programas e Softwares DECATRON	65.078,00	27.115,80	37.962,20	59.654,84	33,33%
b) Programas e Softwares IVIA/WIPRO	1.512.394,21	44.568,96	1.467.825,25	988.318,23	10,00%
Programas e Softwares	10.734,76	10.734,76		-	
Programas e Softwares - Subconta Lei 12973/14		5.751,43		-	
Total	1.588.206,97	88.170,95	1.505.787,45	1.047.973,07	

a) correspondem a softwares a serem utilizados por um período de 3 anos sendo amortizados com a taxa de 33,33% ao ano.

b) correspondem a programas e softwares em desenvolvimento com parte concluída em setembro/2021, sendo iniciada a amortização nesta data conforme art. 317 § 2º do Decreto 9580/2018.

NOTA 8 – FORNECEDORES

As despesas são provisionadas pelo regime de competência, sendo os pagamentos realizados, geralmente, no mês subsequente.

Circulante

DESCRIÇÃO	2021	2020
Locadora de Autos Brasil LTDA – Labrasil	77.234,09	115.664,23
Distribuidora Façanha	2.698,24	-
Hapvida Assistência Médica LTDA	112.993,83	111.875,97
Gráfica e Editora Albuquerque	6.018,55	-
M T & A Restaurante, Lanchonete e Cafeteria	30.435,00	-
Tec Ponto	3.630,00	-
R7 Comércio e Serviços de Informática	2.302,34	-
Marksys Comércio de Produtos	14.869,00	-
Ana Claudia Honorato de Andrade – ME	-	14.726,80
Antônio Helder Couto Bezerra	66.641,81	66.641,81
Fortal Empreendimentos EIRELI	861.348,33	837.143,22

Giovani Serviços Ar Condicionado LTDA	9.242,88	9.242,88
Up Brasil Policard Systems e Serviços S/A	168.923,88	173.471,38
Ivia Serviços de Informática LTDA/WIPRO do Brasil	77.288,66	45.669,91
K V Bezerra	-	29.135,25
SJ Adminitração de imóveis Ltda	-	52.535,94
Fortes Tecnologia	3.512,99	27.056,00
José Arcelino Araújo Lima	-	21.510,26
Outros	186.276,67	200.581,60
Total	1.623.416,27	1.705.255,25

NOTA 9 - OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

A rubrica está representada pelas obrigações sociais e trabalhistas reconhecidas no momento do fato gerador, coincidente com a data de fechamento do Balanço e sendo recolhidas no mês subsequente conforme a data de vencimento e demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2021	2020
INSS a Recolher	539.779,52	512.475,48
FGTS a Recolher	154.557,00	155.805,15
Mensalidade Sindical	9.547,89	9.234,08
Salários a Pagar	923.260,66	934.865,60
Pensão Alimentícia	7.131,13	10.097,67
Rescisão a Pagar	14.770,55	3.800,56
Total	1.649.046,75	1.626.278,54

NOTA 10 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

A rubrica está representada pelas obrigações tributárias em aberto na data de fechamento do Balanço, conforme demonstrado a seguir:

Circulante

DESCRIÇÃO	2021	2020
ISS a Recolher (a)	1.941.832,34	1.951.203,89
PASEP a Recolher	8.432,21	3.148,57
COFINS a Recolher	39.554,90	14.515,98
IRRF a Recolher	425.826,07	386.229,37
CSRF a Recolher	41.348,57	58.963,52
Seguridade Social a Recolher	105.860,51	123.949,41
IRPJ a Recolher	1.122.438,71	168.343,13
CSLL a Recolher	422.866,74	69.243,53
Total	4.108.160,05	2.775.597,40

a) corresponde ao saldo do ISS sobre faturamento e ISS retido na fonte dos tomadores de serviços a recolher em aberto a partir do ano 2006.

Não Circulante

DESCRIÇÃO	2021	2020
ISS a Recolher	2.294.760,94	2.294.760,94
Total	2.294.760,94	2.294.760,94

Os débitos de ISS encontram-se sub-júdice.

NOTA 11 – PROVISÕES

As provisões para férias e os seus respectivos encargos são efetuadas proporcionalmente ao seu período de aquisição, com valores contabilizados até 31.12.2021.

DESCRIÇÃO	2021	2020
Férias	1.585.895,59	1.584.611,07
Provisões p/encargo de férias	565.675,14	550.137,03
Total	2.151.570,73	2.134.748,10

NOTA 12 – DIVIDENDOS A PAGAR

Aos acionistas é assegurado o recebimento de um dividendo mínimo e obrigatório, equivalente a 25% do lucro líquido apurado em cada exercício, atendidas, para tanto, as disposições específicas (Art. 202 da lei 6.404/76 e Art. 46 do Estatuto Social).

Os dividendos propostos foram assim calculados:

DESCRIÇÃO	VALOR
Lucro Líquido do Exercício	5.097.564,83
Compensação de Prejuízos Acum./Ajustes de Exerc. Anteriores	(3.520.111,78)
Constituição de Reserva Legal (a)	78.872,65
Base de Cálculo	1.498.580,40
Dividendos (25%)	374.645,10

a) O valor corresponde a 5% do Lucro após a compensação de prejuízos acumulados.

NOTA 13 – PARCELAMENTOS FISCAIS – CURTO E LONGO PRAZO

A rubrica está representada por acordo de parcelamento de ISS nº 109995, firmado no ano 2000 e referente ao período 10/1998 a 12/1999.

Circulante

DESCRIÇÃO	2021	2020
ISS a Recolher (Processo nº 109995)	201.338,24	201.338,24
Auto de Infração (parcelamento nº 900682)	-	195.435,48
Total	201.338,24	396.773,72

NOTA 14 – CONTINGÊNCIAS

Conforme relatório da Assessoria Jurídica da ETUFOR, informou que a relação de todos os processos judiciais em andamento onde a empresa encontra-se no pólo passivo da ação estão com diagnóstico PROVÁVEL, e que os processos que estavam registrados em notas explicativas de exercícios anteriores com diagnóstico POSSÍVEL foram arquivados.

NOTA 15 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) CAPITAL SOCIAL – O capital social subscrito e integralizado está representado pelas seguintes quantidades de ações:

DESCRIÇÃO	2021	2020
Ações ordinárias	18.050	18.050
Total	18.050	18.050

Na proporção do número de ações de que forem proprietários, os acionistas terão direito de preferência para a subscrição do aumento de capital.

Composição acionária

NOME DO ACIONISTA	QTDE. DE AÇÕES	PERCENTUA
PREFEITURA MUNICIPAL DE FORTALEZA	18.000	99,72%
DAVID ARISON DA ROCHA B. CAVALCANTE	1	0,00
MARIA LUÍZA GURGEL SERPA	1	0,00
EDILSON BARROS DE OLIVEIRA JÚNIOR	1	0,00
JOSÉ DO CARMO GONDIM	1	0,00
PEDRO CÉSAR DA ROCHA NETO	1	0,00
RENATO CÉSAR PEREIRA LIMA	1	0,00
ELPÍDIO JOSÉ DE OLIVEIRA MOREIRA	1	0,00
ANA ESTELA FERNANDES LEITE	1	0,00
MARCELO JORGE BORGES PINHEIRO	1	0,00
JOSUÉ DE SOUSA LIMA	1	0,00
VIAÇÃO ANGELIM LTDA	10	0,06
PAULO MARIA DE FREITAS – AUTOV. FREITAS	10	0,06
TRANSPORTADORA IRMÃOS BEZERRA LTDA	10	0,06
COMPANHIA DE TRANSPORTE COLETIVO	10	0,06
Total	18.050	

b) RESERVA DE LUCROS - RESERVAS DE INCENTIVOS FISCAIS – São demonstrados pelos valores pagos no recolhimento do IRPJ do exercício de 1994, como opção de parte do pagamento para o FINOR.

c) RESULTADO DO EXERCÍCIO – LUCRO/PREJUÍZOS ACUMULADOS - No exercício de 2021, a ETUFOR apresentou um **lucro líquido** de R\$ 5.097.564,83 (cinco milhões, noventa e sete mil, quinhentos e sessenta e quatro reais e oitenta e três centavos). Entretanto, a conta de **Lucros Acumulados** encerrou o exercício com o valor de R\$ 1.123.935,30 (um milhão, cento e vinte e três mil, novecentos e trinta e cinco reais e trinta centavos).

Demonstrativo de Lucros/Prejuízos Acumulados

ANO	PREJUÍZO/ LUCRO DO EXERCÍCIO	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	RESERVA LEGAL	DIVIDENDO S A PAGAR	ABSORÇÃ O COM PREJUÍZO 1997	ABSORÇÃO COM PREJUÍZO 1998	PREJUÍZO ACUMULADO
1997	(84.099,08)						(84.099,08)
1998	(352.141,07)	13.154,06			84.099,08	211.286,17	(127.700,84)
1999	(178.582,15)	(17.986,61)					(324.269,60)
2000	(195.847,29)	28,09					(520.088,80)
2001	(119.647,92)	80.449,25					(559.287,47)
2002	(81.642,36)	(52.986,60)					(693.916,43)
2003	137.272,59	2.597,17					(554.046,67)
2004	(180.233,07)	(634,21)					(734.913,95)
2005	(1.960.296,20)	70.264,86					(2.624.945,29)
2006	321.747,58	(1.447.682,44)					(3.750.880,15)
2007	829.345,01	(542.264,08)					(3.463.799,22)
2008	(1.559.688,31)						(5.023.487,53)
2009	(342.441,42)						(5.365.928,95)
2010	(4.526,41)	(205.235,39)					(5.575.690,75)
2011	(1.579.181,85)	(261.032,07)					(7.415.904,67)
2012	(220.215,84)	(294.097,94)					(7.930.218,45)
2013	1.775.963,50	(1.847.361,45)					(8.001.616,40)
2014	(2.010.145,87)	(531.654,87)					(10.543.417,14)
2015	(1.121.086,75)						(11.664.503,89)
2016	2.733.441,35						(8.931.062,54)
2017	(736.540,22)						(9.667.602,76)
2018	517.573,34						(9.150.029,42)
2019	6.598.322,70						(2.551.706,72)
2020	(1.440.794,89)	472.389,83					(3.520.111,78)
2021	5.097.564,83		78.872,65	374.645,10			1.123.935,36

NOTA 16 – RECEITAS

As receitas operacionais da ETUFOR apresentadas na demonstração do resultado pelo valor deduzido dos impostos, cancelamentos de notas fiscais, do repasse às entidades estudantis e à Casa do Estudante do Ceará para o custeio e emissão das cédulas de identidade estudantil das redes públicas municipal, estadual e federal (Lei Municipal nº 8.130/98), conforme quadro a seguir:

DESCRIÇÃO	2021	2020
Convênio SCSP/ETUFOR/AMC nº 02/2018	-	6.018.897,62
Termo Coop. Técnica SCSP/ETUFOR/SME	-	3.184.130,88
Convênio SCSP/ETUFOR/AMC nº 01/2020 (a)	7.084.505,35	62.495.905,44
Convênio SCSP/ETUFOR nº 01/2021 (a)	41.852.497,40	-
(-) Deduções (impostos)	(430.104,52)	(238.984,98)
(-) Deduções Convênios	(1.813.584,46)	(1.021.100,22)
Total	46.693.313,77	70.438.848,74

a) durante os exercícios de 2021 e 2020, a Sociedade manteve convênio com o acionista majoritário, a Prefeitura Municipal de Fortaleza, através da Secretaria de Conservação e Serviços Públicos, conforme discriminado a seguir:

DESCRIÇÃO	2021	2020
Convênio SCSP/ETUFOR/AMC – nº 02/2018	-	6.018.897,62
Termo Coop. Técnica SCSP/ETUFOR/SME nº 04/2019	-	3.184.130,88
Convênio SCSP/ETUFOR/AMC – nº 01/2020	7.084.505,35	62.495.905,44
Convênio SCSP/ETUFOR – nº 01/2021	41.852.497,40	-
Total	48.937.002,75	71.698.933,94

As operações com partes relacionadas foram realizadas em condições usuais de mercado para os respectivos tipos de operações. O termo de convênio nº 01/2021 celebrado, tem como objeto a cooperação técnica entre os órgãos signatários com a finalidade de desenvolver as atribuições referentes ao sistema de transporte público urbano previstas no art. 219 da Lei Orgânica do Município de Fortaleza, em conformidade com as metas constantes do Plano de Trabalho, que é parte integrante do convênio, tudo fundamentado na Lei Municipal nº 11.034/2020, e no art. 116 e parágrafos da Lei nº 8.666/93.

Em 2021 foi encerrado o Termo de Cooperação Técnica SCSP/ETUFOR/SME nº 04/2019, e a devolução do saldo remanescente no valor de R\$ 1.490.157,21 (um milhão, quatrocentos e noventa mil cento e cinquenta e sete reais e vinte e um centavos) ao Fundo Municipal de Educação.

NOTA 17 – OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS

a) outras receitas operacionais

As outras receitas demonstradas na Demonstração do Resultado correspondem aos valores relacionados a seguir:

DESCRIÇÃO	2021	2020
Recuperação de Despesas	209.282,88	581.175,77
Vistoria/Apreensão de Veículos	997.944,00	590.349,14
Taxa de Vistoria – Veículos de Plataforma	3.397.830,30	1.789.294,72
Aluguel de Box	14.128,31	8.504,07
Aluguel de Espaço p/ Exploração de Mídia	74.195,81	109.954,62
Aluguel de Box/Publicidade – Contrato	-	7.694,49
Outras Receitas	804,80	-
Total	4.694.186,10	3.086.972,81

b) outras despesas operacionais

As outras despesas apresentadas na Demonstração do Resultado correspondem aos seguintes valores:

DESCRIÇÃO	2021	2020
Multas	49.977,74	45.471,68
Depreciação e Amortização - subcontas	19.322,40	19.364,70
Perdas em Operações de Crédito	-	2.818.651,23
Total	69.300,14	2.883.487,61

David Arison da Rocha Bezerra Cavalcante
DIRETOR PRESIDENTE

Luzia Edna Araújo
Contadora - CRC/CE 018991/O-9



Fortaleza
PREFEITURA



Este documento é cópia do original e assinado digitalmente sob o número VIQK4G9X

Para conferir o original, acesse o site <https://assineja.sepog.fortaleza.ce.gov.br/validar/documento>, informe o malote 1218226 e código VIQK4G9X

ASSINADO POR: