

**BALANÇOS PATRIMONIAIS LEVANTADOS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**

Valores em R\$1.00

ATIVO	NE	31/12/2021	31/12/2020	PASSIVO	NE	31/12/2021	31/12/2020
CIRCULANTE		7.811.858,89	3.842.419,92	CIRCULANTE		39.086.086,72	34.550.011,75
Disponível	5.1	4.319.047,99	2.285.277,41	Fornecedores	6.1	1.996.102,13	1.527.387,87
Caixa e Bancos		3.591.821,56	82.267,48	Credores Diversos		153.834,99	140.110,89
Aplicações Financeiras		727.226,43	2.203.009,93	Adiantamentos de Clientes		0,00	166.235,20
Realizável a Curto Prazo		3.492.810,90	1.557.142,51	Impostos a Recolher	6.2	355.914,16	2.243.207,84
Clientes	5.2	70.539,81	142.628,46	Obrigações Sociais	6.3	24.163.101,44	17.813.558,27
Medições a Faturar		-	-	Obrigações Trabalhistas	6.4	1.527.284,08	1.447.138,94
Perdas Estimadas (PECLD)		70.539,81	-	Impostos e Cont. s/Lucro e Parcelamentos	6.5	10.077.609,90	10.112.569,34
Estoques	5.3	2.236.783,36	377.824,78	Acordos Trabalhistas		797.864,72	797.864,72
Impostos e Contrib. a Recuperar		1.021.277,20	801.424,48	Financiamentos	6.6	14.375,30	301.938,68
Adiantamentos		6.799,08	5.245,00	NÃO CIRCULANTE		2.675.316,74	3.425.667,56
Outros Créditos		227.302,94	146.083,01	EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	6.7	2.675.316,74	3.425.667,56
Depósitos Recursais		0,00	0,00	Parcelamentos de Impostos		144.940,35	886.062,67
Custos em Apropriação		0,00	0,00	Provisões		2.287.461,01	2.191.979,93
Despesas Antecipadas		648,32	327,34	Impostos a Pagar s/Reserva de Reavaliações		242.915,38	213.315,40
Financiamentos	5.4	0,00	83.609,44	Financiamentos		0,00	134.309,56
NÃO CIRCULANTE		32.025.487,64	32.536.889,23				
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		96.310,95	404.409,87				
Depósitos Recursais	5.5	96.310,95	332.376,78				
Financiamentos	5.4	0,00	72.033,09				
INVESTIMENTOS		1.515,32	1.515,32				
ATIVO IMOBILIZADO	5.6	31.920.461,37	32.121.964,04	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	8	(1.924.056,93)	(1.596.370,16)
Imobilizado de Uso		39.695.195,01	9.031.451,38	Capital Social		163.092,43	163.092,43
Adiantamento p/Compra de Ativos		-	30.489.518,00	Adiantamento p/Aumento de Capital (AFAC)		30.000.000,00	30.000.000,00
(-) Depreciação Acumulada		(7.774.733,64)	(7.399.005,34)	Reservas de Capital		0,00	0,00
Ativo Intangível		9.000,00	9.000,00	Reservas de Lucros		0,00	0,00
(-) Amortização Acumulada		(1.800,00)	-	Reservas de Reavaliações		650.085,32	726.604,16
				Prejuízos Acumulados		(32.737.234,68)	(32.486.066,75)
TOTAL DO ATIVO		39.837.346,53	36.379.309,15	TOTAL DO PASSIVO		39.837.346,53	36.379.309,15

Juiz de Fora, 31 de dezembro de 2021

ANA LUCIA DAMASCENA:
04381735625

Assinado de forma digital por ANA LUCIA DAMASCENA:04381735625
Dados: 2022.04.19 08:37:28 -03'00'

Ana Lúcia Damascena
Diretora Presidente
RG: MG - 8.642.093 / SSPMG
CPF: 043.817.356-25
EMPAV

ANDERSON RILDO GOMES:
05938780608

Assinado de forma digital por ANDERSON RILDO GOMES:05938780608
Dados: 2022.04.19 10:15:49 -03'00'

Anderson Rildo Gomes
Téc. Contábil
CRC/MG 102625/O-5
CPF: 059.387.806-08
EMPAV

MILTON JUNIOR DE OLIVEIRA:
72217723634

Assinado de forma digital por MILTON JUNIOR DE OLIVEIRA:72217723634
Dados: 2022.04.19 08:32:33 -03'00'

Milton Junior de Oliveira
Diretor Adm. Financeiro
RG: M-3257001 / SSPMG
CPF: 722.177.236-34
EMPAV

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**

Valores em R\$1.00

DISCRIMINAÇÃO	Exercício Findo em 31/12/2021	Exercício Findo em 31/12/2020
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	47.388.985,80	42.615.826,09
Venda de Produtos e Serviços	37.388.985,80	42.615.826,09
Receita de Subvenção Econômica	10.000.000,00	-
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(4.704.905,44)	(4.314.573,00)
(-) Impostos Incidentes s/ Vendas	(4.704.905,44)	(4.314.573,00)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	42.684.080,36	38.301.253,09
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS	(34.343.175,99)	(32.935.793,73)
LUCRO BRUTO	8.340.904,37	5.365.459,36
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	(8.406.990,14)	(8.922.861,78)
Despesas Comerciais	(78.135,60)	(4.031,30)
Despesas Gerais e Administrativas	(1.648.818,98)	(2.748.901,54)
Despesas Tributárias	(6.734,54)	(916.739,14)
Despesas c/Pessoal	(6.407.746,19)	(4.834.231,50)
Outras Receitas Operacionais	62.517,72	15.595,42
Receitas/Despesas Financeiras	(328.072,55)	(434.553,72)
RESULTADO OPERACIONAL	(66.085,77)	(3.557.402,42)
RESULTADO NÃO OPERACIONAL	(172.443,39)	(2.485,52)
Receitas não Operacionais	(172.443,39)	(2.485,52)
RESULTADO ANTES DA CONTR. SOCIAL E IMP. RENDA	106.357,62	(3.554.916,90)
Imposto de Renda e Contribuição Social	-	-
PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	106.357,62	(3.554.916,90)

Juiz de Fora, 31 de dezembro de 2021

ANA LUCIA
DAMASCENA:0438
1735625

Assinado de forma digital por
ANA LUCIA
DAMASCENA:04381735625
Dados: 2022.04.19 08:44:34
-03'00'

Ana Lúcia Damascena
Diretora Presidente
RG: MG - 8.642.093 / SSPMG
CPF: 043.817.356-25
EMPAV

ANDERSON RILDO
GOMES:05938780
608

Assinado de forma digital
por ANDERSON RILDO
GOMES:05938780608
Dados: 2022.04.19
10:21:42 -03'00'

Anderson Rildo Gomes
Tec. Contábil
CRC/MG 102625
CPF: 059.387.806-08
EMPAV

MILTON JUNIOR
DE
OLIVEIRA:722177
23634

Assinado de forma digital
por MILTON JUNIOR DE
OLIVEIRA:72217723634
Dados: 2022.04.19
08:44:13 -03'00'

Milton Junior de Oliveira
Diretor Adm. Financeiro
RG: M-3257001 / SSPMG
CPF: 722.177.236-34
EMPAV



**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES NO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**

Valores em R\$1.00

DISCRIMINAÇÃO	Capital Social	Reserva de Lucros	Reservas de Capital	Reservas de Reavaliação	Prejuízos Acumulados	TOTAL DO EXERCÍCIO
Saldos em 31/12/2019	163.092,43	1.896.812,22	535.660,89	651.494,86	- 26.884.011,15	- 23.636.950,75
Reserva de Reavaliação						-
Realização de Reserva de Reavaliação				75.109,30	-	75.109,30
Apropriação IRPJ/CSSL Diferidos				-	-	-
Ajuste de Exercícios Anteriores					(2.047.138,70)	(2.047.138,70)
AFAC - Adiantamento p/Aumento de Capital	30.000.000,00					30.000.000,00
Absorção das Reservas de Lucros e de Capital		(1.896.812,22)	(535.660,89)			(2.432.473,11)
Resultado do Exercício					(3.554.916,90)	(3.554.916,90)
Reserva Estatutária s/ Lucro do Exercício						-
Saldos em 31/12/2020	30.163.092,43	-	-	726.604,16	(32.486.066,75)	(1.596.370,16)
Reserva de Reavaliação						-
Realização de Reserva de Reavaliação				- 76.518,84	-	- 76.518,84
Apropriação IRPJ/CSSL Diferidos				-	-	-
Ajuste de Exercícios Anteriores					(357.525,55)	(357.525,55)
AFAC - Adiantamento p/Aumento de Capital						-
Absorção das Reservas de Lucros e de Capital						-
Resultado do Exercício					106.357,62	106.357,62
Reserva Estatutária s/ Lucro do Exercício						-
Saldos em 31/12/2021	30.163.092,43	-	-	650.085,32	(32.737.234,68)	(1.924.056,93)

Juiz de Fora, 31 de dezembro de 2021

ANA LUCIA
DAMASCENA:04381735625
381735625

Assinado de forma digital por ANA LUCIA DAMASCENA:04381735625
Dados: 2022.04.19 08:42:29 -03'00'

Ana Lúcia Damascena
Diretora Presidente
RG: MG - 8.642.093 / SSPMG
CPF: 043.817.356-25
EMPAV

ANDERSON RILDO
GOMES:05938780608
08

Assinado de forma digital por ANDERSON RILDO GOMES:05938780608
Dados: 2022.04.19 10:17:25 -03'00'

Anderson Rildo Gomes
Tec. Contábil
CRC/MG 102625
CPF: 059.387.806-08
EMPAV

MILTON JUNIOR DE
OLIVEIRA:7221772363
4

Assinado de forma digital por MILTON JUNIOR DE OLIVEIRA:72217723634
Dados: 2022.04.19 08:42:00 -03'00'

Milton Junior de Oliveira
Diretor Adm. Financeiro
RG: M-3257001 / SSPMG
CPF: 722.177.236-34
FALSO

*As notas explicativas integram as demonstrações financeiras

EMPAV - EMPRESA MUNICIPAL DE PAVIMENTAÇÃO E URBANIZAÇÃO
 CNPJ: 17.1783.044/0001-38
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 e 2020

Exercício
Findo em
31.12.2021
 Valores em R\$1,00

Exercício
Findo em
31.12.2020
 Valores em R\$1,00

(MÉTODO INDIRETO)

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:

Superávit/Déficit do Exercício	106.357,62	(3.554.916,90)
Ajustes ao Déficit do Exercício	(357.525,55)	(2.047.138,70)
Depreciações e Amortizações	377.528,30	331.377,81
Variação de Ativos e Obrigações	2.424.385,09	9.503.791,44
Redução (Aumento) em Clientes	142.628,46	957,90
Redução (Aumento) em Medições a Faturar	0,00	1.110.384,83
Redução (Aumento) em Estoques	(1.858.958,58)	72.195,58
Redução (Aumento) em Impostos e Contrib a Recuperar	(219.852,72)	27.485,10
Redução (Aumento) em Adiantamentos	(1.554,08)	125.632,10
Redução (Aumento) em Outros Créditos	(81.219,93)	(144.976,06)
Redução (Aumento) em Depósitos Recursais / Despesas Antecipadas*	(320,98)	454.185,80
Redução (Aumento) em Depósitos Recursais de Longo Prazo	236.065,83	(20.041,69)
Aumento (Redução) em Fornecedores	468.714,26	(730.311,71)
Aumento (Redução) em Credores Diversos / Outras Obrigações	13.724,10	(284.792,75)
Aumento (Redução) em Adiantamentos Diversos	(166.235,20)	166.235,20
Aumento (Redução) em Impostos a Pagar	(1.881.735,96)	(25.159,79)
Aumento (Redução) em Obrigações Sociais	6.349.543,17	9.650.365,32
Aumento (Redução) em Obrigações Trabalhistas	80.145,14	(1.259.433,30)
Aumento (Redução) Retenções a pagar	(5.557,72)	33.515,42
Aumento (Redução) para Contingências - SINSERPU-JF	-	(4.663,44)
Aumento (Redução) Parcelamentos de Impostos e Contribuições Suspensos	(80.701,79)	25.683,97
Aumento (Redução) Impostos e Contribuições Sobre o Lucro	45.742,35	482.877,77
Aumento (Redução) em Provisão para Contingencias	95.481,08	1.518.711,42
Aumento (Redução) em Receitas Diferidas	-	(1.110.384,83)
Aumento (Redução) Parcelamentos FGTS e Simplificado (LP)	(741.122,32)	(599.465,34)
Aumento (Redução) Imposto de Renda e CSLL (LP)	29.599,98	14.789,94
Caixa Líquido Proveniente/Utilizado das Atividades Operacionais	2.550.745,46	4.233.113,65

Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos:

Aumento (Redução) Financiamento BNDES CP	-	(6.053,02)
Aumento (Redução) Financiamento BNDES LP	-	32.014,70
Adiantamento p/Compra de Ativos	-	(30.489.518,00)
Aquisição de Investimentos	-	(9.000,00)
Aquisição de Imobilizado de Uso	(174.225,63)	(94.201,05)
Caixa Líquido Proveniente/Utilizado das Atividades de Investimentos	(174.225,63)	(30.566.757,37)

Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos:

Aumento(redução) de empréstimos e Financiamentos CP	(203.953,94)	(25.961,68)
Aumento(redução) de empréstimos e Financiamentos LP	(62.276,47)	(236.563,26)
Aumento (redução) de Reserva de Lucros / Capital	-	(2.432.473,11)
Aumento (redução)de Reserva de Reavaliação	(76.518,84)	75.109,30
Adiantamento p/Futuro Aumento de Capital	-	30.000.000,00
Caixa Líquido Proveniente/Utilizado das Atividades de Financiamentos	(342.749,25)	27.380.111,25

Aumento/Redução de Caixa e Equivalentes de Caixa **2.033.770,58** **1.046.467,53**

Início do Período 2.285.277,41 1.238.809,88

Fim do Período 4.319.047,99 2.285.277,41

Aumento/Redução Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa **2.033.770,58** **1.046.467,53**

Juiz de Fora, 31 de dezembro de 2021

ANA LUCIA
 DAMASCENA:04381735625

Assinado de forma digital por ANA LUCIA DAMASCENA:04381735625
 Dados: 2022.04.19 08:52:42 -03'00'

Ana Lúcia Damascena
 Diretora Presidente
 RG: MG - 8.642.093 / SSPMG
 CPF: 043.817.356-25
 EMPAV

ANDERSON RILDO
 GOMES:05938780608

Assinado de forma digital por ANDERSON RILDO GOMES:05938780608
 Dados: 2022.04.19 10:16:31 -03'00'

Anderson Rildo Gomes
 Téc. Contábil
 CPF: 059.387.806-08
 EMPAV

MILTON JUNIOR DE
 OLIVEIRA:72217723634

Assinado de forma digital por MILTON JUNIOR DE OLIVEIRA:72217723634
 Dados: 2022.04.19 08:52:20 -03'00'

Milton Junior de Oliveira
 Diretor Adm. Financeiro
 RG: M-3257001 / SSPMG
 CPF: 722.177.236-34
 EMPAV

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020

Lucro Líquido do Período	2021	2020
(+/-) Ganhos/Perdas de conversão das Demonstrações Contábeis	R\$ 106.357,62	-R\$ 3.554.916,90
(+ -) Ganhos ou Perdas Atuariais (benefícios a empregados)		
(+ -) Mudanças nos valores justos de instrumentos de Hedge		
(+/-) Parcela de outros resultados abrangentes (coligadas, controladas e controladas em conjunto, contabilizadas pelo MEP)		
(+/-) Outros Resultados Abrangentes (Ajustes de Exercícios Anteriores)	-R\$ 357.525,55	
(=) Resultado Abrangente Total	-R\$ 251.167,93	-R\$ 3.554.916,90
Participação no Resultado Abrangente		
Controladores		
Não Controladores		

ANA LUCIA
DAMASCENA:0438
1735625

Assinado de forma digital por
ANA LUCIA
DAMASCENA:04381735625
Dados: 2022.04.19 08:46:52
-03'00'

Ana Lúcia Damascena
Diretora Presidente
RG: MG - 8.642.093 / SSPMG
CPF: 043.817.356-25
EMPAV

Juiz de Fora, 31 de dezembro de 2021

ANDERSON RILDO
GOMES:05938780608

Assinado de forma digital por
ANDERSON RILDO
GOMES:05938780608
Dados: 2022.04.19 10:20:55 -03'00'

Anderson Rildo Gomes
Téc. Contábil
CRC/MG 102625/O-5
CPF: 059.387.806-08
EMPAV

MILTON JUNIOR
DE
OLIVEIRA:7221772
3634

Assinado de forma digital
por MILTON JUNIOR DE
OLIVEIRA:72217723634
Dados: 2022.04.19
08:46:29 -03'00'

Milton Junior de Oliveira
Diretora Adm. Financeiro
RG: M-3257001 / SSPMG
CPF: 722.177.236-34
EMPAV



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

1 CONTEXTO OPERACIONAL

A Empresa Municipal de Pavimentação e Urbanização que abreviadamente usa a sigla EMPAV, foi criada pela Lei n.º 4.755, de 17 de dezembro de 1974, posteriormente alterada pela Lei n.º 5.308, de 14 de outubro de 1977, com ato constitutivo registrado no Cartório do Registro Civil das Pessoas Jurídicas, desta Comarca, sob o n.º 2.300, no Livro "A-2", em 05 de novembro de 1975, é uma empresa pública, dotada de personalidade jurídica de direito privado, cujo capital é detido, integralmente, pela Prefeitura de Juiz de Fora.

O objetivo social da EMPAV é urbanizar áreas não ocupadas, reurbanizar áreas com processo de transformação, executar obras de pavimentação, construir e manter vias e logradouros públicos e outros correlacionados.

As demonstrações contábeis foram preparadas com base na continuidade operacional, que pressupõe que a companhia conseguirá cumprir suas obrigações de curto e longo prazo registradas no balanço.

2 APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as Leis 11.638/07 e 11.941/09, promulgada em 28/12/2007 e com vigência a partir de 01/01/2008. A Lei 11.638/07 alterou, revogou e introduziu novos dispositivos à Lei 6.404/76 no que tange às práticas contábeis adotadas no Brasil, com vistas a divulgação das informações em consonância com as normas internacionais de contabilidade. As demonstrações findas em 31/12/2021 foram apresentadas e aprovadas pela presidência e diretorias da EMPAV no dia 19 de abril de 2022.

3 MOEDA FUNCIONAL E MOEDA DE APRESENTAÇÃO

Os valores foram apresentados em moeda nacional, ou seja, moeda do ambiente econômico principal no qual a entidade opera.

4 PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) RECEITAS E DESPESAS

As receitas e despesas foram apropriadas pelo regime de competência dos exercícios.

b) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O caixa e os equivalentes de Caixa são representados por disponibilidades em moeda nacional, referentes a caixa, bancos e aplicações financeiras em título de renda fixa, com disponibilidade imediata e são utilizados pela empresa no gerenciamento de seus compromissos de curto prazo. As aplicações financeiras de liquidez estão registradas ao custo histórico, acrescido dos respectivos rendimentos auferidos até a data do balanço. Em função disso são considerados como "Equivalentes de Caixa", conforme estabelecido na NBC TG 03 (em consonância com o Pronunciamento Técnico CPV 03-Demonstração dos Fluxos de Caixa.





c) TRIBUTOS A RECUPERAR

Sobre os tributos a recuperar, foram feitas compensações no período, do ICMS próprio, do PIS e da COFINS. Ainda restam valores do ICMS advindos da USINA que serão apropriados nos exercícios seguintes, assim como IRRF, IRPJ e CSLL.

d) ESTOQUES

Os valores registrados em estoques estão avaliados pelo custo médio de aquisição, relativos à usina de asfalto, e materiais de almoxarifado.

e) IMOBILIZADO

Os valores do Imobilizado de uso estão demonstrados ao custo corrigido monetariamente até 31 de dezembro de 1995, e com registro de Reavaliação parcial dos bens do imobilizado, efetuado com base em avaliação realizada por peritos independentes, no exercício de 2004.

f) FÉRIAS A PAGAR

As férias a pagar estão calculadas pelo período aquisitivo acrescido de 1/3 conforme constituição federal.

g) DEMAIS PASSIVOS

Demais Passivos, Circulantes e Não Circulantes, são demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas, em base "pro rata" dia. Além disso, quando aplicável, as transações relevantes são ajustadas a valor presente, conforme NBR 12 (em consonância com o Pronunciamento Técnico do CPC 12-Ajuste a Valor Presente)

5 BENS E DIREITOS

5.1 CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

O saldo da conta Bancos é de R\$ 3.591.821,56, não existindo saldo na conta caixa no encerramento de 2021. As aplicações financeiras que totalizam R\$ 727.226,43 referem-se a RDB/CDB nas seguintes instituições financeiras: Banco Itaú no valor de R\$ 94.997,88; Caixa Econômica Federal no valor de R\$ 600.818,96 e no Banco do Brasil no valor de R\$ 31.409,59.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Caixa e Bancos	3.591.821,56	82.267,48
Aplicações Financeiras	727.226,43	2.203.009,93
Total	4.319.047,99	2.285277,41

5.2 CLIENTES

Não há saldo a receber de pessoas jurídicas e físicas no exercício corrente. Embora a empresa trabalhe atualmente com prestação somente para o município, há valores pretéritos de quando a entidade fornecia também para o setor privado, mas que consta em seu balancete devido a inadimplências, inclusive, objeto de ações judiciais e que foram constituídas em PECLD (Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa) no valor de R\$ 70.539,81.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Clientes	0,00	142.628,46





5.3 ESTOQUES

O saldo de R\$ 2.236.783,36 refere-se aos insumos adquiridos para a prestação dos serviços, produtos acabados e almoxarifado da empresa como informado a seguir: almoxarifado (usina) R\$ 1.000,00; Matéria prima R\$ 704.861,28; Mercadorias para revenda R\$ 475,60; Produtos acabados R\$ 1.232.136,44 e almoxarifado central (sede) R\$ 242.203,65.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Estoques	2.236.783,36	377.824,78

5.4 FINANCIAMENTOS DE CURTO PRAZO E LONGO PRAZO (JUROS A TRANSCORRER)

Os valores dos juros a transcorrer sobre financiamentos BNDES/CEF, conforme contratos 1641.352.1-40 e 1641.352.3-02, foram baixados em razão dos mesmos terem sido apropriados a maior. Ressaltamos também que os contratos estão vigentes conforme os números instituição financeira, ficando assim, respectivamente 0532631-94 e 0532628-47.

5.5 DEPÓSITOS RECURSAIS

Corresponde a depósitos recursais no montante de R\$ 96.310,95 referentes aos processos em trâmite.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Depósitos recursais	96.310,95	332.376,78

5.6 IMOBILIZADO EM USO

Em R\$1,00

Conta	Custo Histórico	Depreciação acumulada	Valor residual 2021	Valor residual 2020	Taxa Anual
Terrenos	30.966.350,73	-	30.966.350,73	476.832,73	-
Edificações	1.542.706,19	(1.047.313,03)	495.393,16	557.101,24	4%
Maquinismo	1.497.995,91	(1.488.535,53)	9.460,38	0,00	10%
Móveis e utensílios	223.013,64	(172.101,42)	50.912,22	60.887,82	10%
Ferramentas	3.912.906,85	(3.646.703,20)	266.203,65	485.574,26	10%
Veículos	1.026.397,63	(921.340,52)	105.057,11	5.978,87	20%
Instalações	234.539,05	(229.704,69)	4.834,36	10.980,16	20%
Equipamentos informática	291.285,01	(269.035,25)	22.249,76	35.090,96	20%
Adiantº para aquisição de ativos	-	-	-	30.489.518,00	-
Totais	39.695.195,01	(7.774.733,64)	31.920.461,37	32.121.964,04	

Registrado ao custo de aquisição, sendo depreciado pelo método linear, as taxas permitidas pela legislação. Não existem indicadores, de ordem interna ou externa, que demonstrem a existência de "impairment" no imobilizado, estando mensurado com base em valores históricos, conforme definido pela Resolução 1.292/10, que aprovou a NBC TG 01- redução ao valor recuperável de ativos.

O montante de R\$ 30.489.518,00 registrado a título de adiantamento no exercício anterior, foi incorporado ao ativo no mês de fevereiro do corrente ano e teve como base a Lei 14.061/2020 de 24/07/2020 que autorizou a aquisição de imóvel pela EMPAV.





6 OBRIGAÇÕES

6.1 CONTAS A PAGAR

Compreendem neste grupo de contas, os fornecedores de matéria prima e insumos aplicados aos serviços e os serviços prestados por terceiros, totalizando ao final do exercício saldo de R\$ 1.996.102,13.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Contas a pagar	1.996.102,13	1.527.387,87

6.2 IMPOSTOS A RECOLHER

Valor de R\$ 355.914,16 corresponde a impostos a recolher, sendo que o montante de R\$ 323.524,49 é referente a Impostos a Recolher e R\$ 32.389,67 refere-se a contribuições retidas sobre notas fiscais de terceiros. Valores contabilizados pelo regime de competência e com previsão para pagamento no exercício seguinte. Foram registradas as apropriações dos juros e multas sobre os mesmos.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Impostos a recolher	355.914,16	2.243.207,84

6.3 ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER

Sobre as obrigações em questão, há valores que estão sob o olhar da diretoria para os devidos levantamentos na Receita Federal e Dívida Ativa para as tratativas cabíveis. Os valores estão atualizados com multas e juros.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Encargos sociais a recolher	24.163.101,44	17.813.558,27

6.4 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Decorrente dos valores de férias dos colaboradores reconhecidas proporcionalmente ao período aquisitivo de cada funcionário e acrescidas de 1/3 dos encargos sociais e saldo de salários do mês de dezembro de 2021 a serem pagos no início de janeiro de 2022. Em períodos anteriores houve descontos sob o título de contribuição partidária na folha de pagamento que de acordo com a Lei 9.096/95 foram indevidos, e que estão sendo devolvidos aos funcionários. Ainda há um saldo de R\$ 3.999,23 e espera-se que no exercício seguinte esses valores sejam completamente devolvidos.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Obrigações trabalhistas	1.527.284,08	1.447.138,94

6.5 IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

Do saldo expresso no balanço no valor de R\$10.077.609,90, o montante de R\$ 8.586.801,00 refere-se a débitos de parcelamentos previdenciários e tributários que foram objeto de parcelamento do PERT em 2018. Com a posterior exclusão da empresa do referido programa, os débitos anteriormente consolidados no parcelamento foram reclassificados para o passivo circulante, com o registro de todos os encargos devidos desde a data de seu vencimento. Há nesta conta também o valor de R\$ 653.807,13 que se refere ao parcelamento de FGTS que está ativo. Consta também nesta conta os valores de R\$ 110.637,10, parcelamento SENAI, R\$





172.774,71, parcelamento SESI e R\$ 24.969,84, parcelamento simplificado do INSS. O valor de R\$528.620,12 refere-se a impostos e contribuições sobre o lucro.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Impostos e contribuições a recolher	10.077.609,90	10.112.569,34

6.6 FINANCIAMENTOS DE CURTO PRAZO

Refere-se aos valores de curto prazo dos financiamentos BNDES/CEF conforme contratos 1641.352-1-40 e 1641.352.3-02 no montante de R\$ 14.375,30.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Financiamentos	14.375,30	301.938,68

6.7 EXIGÍVEL A LONGO PRAZO

O valor registrado no montante de R\$ 2.675.316,74 é representado por:

- Saldo de parcelamento simplificado do INSS e parcelamento de FGTS, totalizando em 31.12.2021, o valor de R\$ 144.940,35;
- Saldo de Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos, apurados sobre reserva de reavaliação, com saldo de R\$ 242.915,38; e
- Provisões no valor de R\$ 2.287.461,01 apurada de acordo com a opinião dos advogados responsáveis pelos processos contra a empresa, com avaliação de risco provável de perda.

No que se refere a conta 6221- Provisão p/Imposto de Renda, seu nome foi alterado para "Impostos a Recolher s/Reserva de Reavaliação.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Exigível a longo prazo	2.675.316,74	3.425.667,56

7 PASSIVO CONTINGENTE

A administração da EMPAV, com base na opinião de seus advogados, revisou as contingências conhecidas, avaliando as possibilidades de eventuais perdas nos processos com ações **trabalhistas e cíveis**. Para o encerramento do exercício, foram consideradas as informações obtidas e apontadas as situações mensuráveis, conforme processos com prognóstico de perda possível, resultando no montante estimado de R\$ 2.287.461,01, sendo R\$ 943.215,53 e R\$ 1.344.245,48 respectivamente.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Passivo contingente	2.287.461,01	2.191.979,93

8 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido é representado por um passivo a descoberto de R\$ 1.924.056,93 que é composto da seguinte forma: Capital social no valor de R\$ 163.092,43; reservas de reavaliações no valor de R\$ 650.085,32; prejuízos acumulados no valor de R\$ 32.737.234,68.





Houve no mês de dezembro do corrente ano um valor de R\$ 2.683.660,47 de serviços executados pendentes de faturamento e aguardando alocação de fonte de ressarcimentos, uma vez que tais serviços referem-se a ações emergenciais decorrentes da excessiva chuva e que compuseram um levantamento de custos apresentado a Defesa Civil, para pleitos de recebimento junto ao governo do Estado de Minas Gerais, sendo assim, caso o faturamento tivesse acontecido no período, haveria um resultado ainda mais positivo.

Conforme demonstrado na nota explicativa do exercício anterior, em de 18/12/2020, foi recebido da Prefeitura Municipal de Juiz de Fora, aporte para futuro aumento de capital através de depósito bancário no montante de R\$30.000.000,00, que tão logo seja feita a alteração no estatuto o mesmo será incorporado ao capital social da empresa.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Patrimônio líquido	(1.924.056,93)	(1.596.370,16)

9 EVENTOS SUBSEQUENTES

No dia 28/12/2021 foi recebido da Prefeitura de Juiz de Fora um montante de R\$ 10.000.000,00 como receita de subvenção econômica a fim de amortizar o passivo tributário da empresa. O valor foi usado para pagamento dos valores de imposto de renda sobre folha de pagamento retidos que estavam em atraso e também no PDV (Programa de Desligamento Voluntário). Houve alterações no quadro da diretoria da empresa, o que poderá mudar, ampliar ou reformular o plano de negócios da mesma. A empresa também contratou auditoria tributária que está em andamento, a fim de levantar e situar a empresa a respeito dos impostos e contribuições.

10 IMPACTOS DECORRENTE DO NOVO CORONAVÍRUS (COVID-19)

A partir da publicação pelo Município de Juiz de Fora do Decreto nº 13.893/2020 dispendo sobre as medidas preventivas para enfrentamento da emergência de saúde pública de importância internacional decorrente do novo Coronavírus (COVID-19) e decretos posteriores, a Diretoria da EMPAV editou as Portarias nº. 028/2020 e 030/020, contendo orientações e providências, dentre elas: Adequação dos trabalhos, remanejamento do quadro de funcionários e restrições ao atendimento ao público externo. Os principais impactos foram em decorrência dos afastados por grupo de risco dos setores operacionais da EMPAV, uma vez que houve a necessidade de a empresa arcar com os custos da mão de obra e encargos sem a contra partida da receita.

Juiz de Fora, 31 de dezembro de 2021.

ANA LUCIA
DAMASCENA:043817356
25

Assinado de forma digital por ANA LUCIA DAMASCENA:04381735625
Dados: 2022.04.19 09:04:58 -03'00'

Ana Lucia Damasceno
Diretor Presidente
RG: 8.642.093/ PCMG
CPF: 043.817.356-25
EMPAV

ANDERSON RILDO
GOMES:05938780
608

Assinado de forma digital por ANDERSON RILDO GOMES:05938780608
Dados: 2022.04.19 10:26:31 -03'00'

Anderson Rildo Gomes
Téc. Contábil
CRC/MG 102625/O-5
CPF: 059.387.806-08
EMPAV

MILTON JUNIOR DE
OLIVEIRA:72217723634

Assinado de forma digital por MILTON JUNIOR DE OLIVEIRA:72217723634
Dados: 2022.04.19 09:05:18 -03'00'

Milton Junior de Oliveira
Diretor Adm. Financeiro
RG: M-3257001 / SSPMG
CPF: 722.177.236-34
EMPAV

