

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2021  
(EM REAIS)**

---

**1- Contexto Operacional**

**ILUMINAÇÃO PÚBLICA UBERABA S/A**, é uma Sociedade de Propósito Específico, constituída sob a forma de Sociedade Anônima de Capital Fechado com prazo de duração determinado, com sede à Rua Barão da Ponte Alta, nº 1455, Bairro Nossa Senhora da Abadia, CEP: 38.026-410, no Município de Uberaba, Estado de Minas Gerais, e tem por objetivo dedicar-se exclusivamente ao objeto da licitação - Concorrência Pública nº 001/2019 promovida pelo Município de Uberaba, para a contratação de Parceria Público Privada (PPP), Outorga na modalidade de Concessão Administrativa, para a Modernização, Expansão, Operação e Manutenção da Infraestrutura da Rede de Iluminação Pública de Uberaba, que deu origem ao Contrato de Concessão nº 166/2019.

**2- APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade, obedecendo ao disposto nos artigos 178 a 182, da Lei 6.404/76 que estabeleceram os critérios de classificação de contas a serem observados na elaboração das Demonstrações Financeiras. Foram observadas, as adaptações previstas nas leis 11.638/2007 e 11.941/2009.

**3- PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

Receitas e Despesas são registradas pelo regime de competência, observando extra contabilmente o regime de caixa para apuração dos tributos federais conforme permitido pela legislação.

IRPJ e CSLL apurados trimestralmente na forma de Lucro Presumido. PIS e COFINS são apurados mensalmente pelo regime de caixa.

**4- CRITÉRIOS DE AVALIAÇÃO DOS PRINCIPAIS ELEMENTOS PATRIMONIAIS**

**4.1 - Disponibilidades:** Aplicações de Liquidez Imediata são demonstradas ao custo acrescido dos rendimentos proporcionais. Em 31/12/2021 o saldo de Caixa e Bancos atingiu o montante de R\$ 31.494.662,17 (trinta e um milhões, quatrocentos e noventa e quatro mil seiscientos e sessenta e dois reais e dezessete centavos), cuja disponibilidade é usada como capital de giro para custeio das operações de curto prazo, notadamente para aquisição de bens reversíveis e custeio das despesas operacionais.

**4.2 - Investimentos:** Os Investimentos em questão, demonstrados no Balanço Patrimonial referem-se às aquisições da Companhia de “Bens Reversíveis” que irão pertencer ao município a partir de sua instalação. Esses bens são Luminárias de Led, Postes, Cabos, Suportes e todos os materiais agregados necessários à implantação da modernização e expansão da Rede de Iluminação Pública do município. A realização desses valores, ocorre através de amortizações calculadas em razão do prazo previsto para substituição das Luminárias, que são 12 anos, e prazo final da Concessão e/ou durabilidade no caso de projetos para modernização e outros. Até 31/12/2021, foram investidos, R\$ 36.999.260,59 (trinta e seis milhões novecentos e noventa e nove mil, duzentos e sessenta reais e cinquenta e nove centavos), e amortizações no valor de R\$ 3.575.303,45 (três milhões, quinhentos e setenta e cinco mil, trezentos e três reais e quarenta e cinco centavos).

**4.3 - Imobilizado:** O Ativo Imobilizado é demonstrado ao custo de aquisição e reduzido por depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear, às taxas usuais previstas na legislação fiscal. O Imobilizado está composto basicamente por Móveis e Utensílios, Equipamentos de Informática, Veículos.

**4.4 - Exigibilidades de Curto Prazo:** Composto pelas exigibilidades de custeio operacional, Obrigações Trabalhistas, Fiscais e Fornecedores de materiais e serviços intrinsecamente ligados ao processo operacional. Em 12/2021, o saldo das obrigações de curto prazo foi de R\$ 3.684.970,51 (três milhões seiscentos e oitenta e quatro mil novecentos e setenta reais e cinquenta e um centavos), o que corresponde a 5,57% do Passivo.

**4.5 - Exigível a Longo Prazo:** O saldo desta rubrica refere-se ao recebimento de Aporte do Poder Público, previsto no Edital, para aquisição de bens reversíveis: Luminárias, Postes, Cabos, Suportes e todos os materiais agregados necessários à implantação e modernização da rede de Iluminação Pública do município. Foram recebidas 2 (duas) parcelas de R\$ 10.000.000,00 (dez milhões de reais) cada uma, em 13/11/2020 e 19/08/2021 respectivamente, cujo valor está sendo realizado no prazo restante do contrato a partir da data de recebimento e sendo oferecido à tributação. O saldo líquido em 12/2021 foi de R\$ 19.448.612,84 (dezenove milhões quatrocentos e quarenta e oito mil seiscentos e doze reais e oitenta e quatro centavos).

**4.6 - Capital Social:** R\$ 30.000.000,00 (trinta milhões de reais) dividido em ações ordinárias nominativas no valor unitário de R\$ 1,00 cada, totalmente subscrito e integralizado.

**4.7 - Patrimônio Líquido:** Composto pelo “Capital Social”, “Lucros Acumulados” e “Reservas” definidas pelo Estatuto, que obedecem aos preceitos do art. 189 da Lei 6.404/76, que determina a constituição de Reserva Legal e Reserva para Expansão e Investimentos. O Patrimônio Líquido em 31/12/2021 foi de R\$ 43.008.725,90 (quarenta e três milhões oito mil setecentos e vinte e cinco reais e noventa centavos). Entretanto, o Capital Social responde por 69,8% desse valor e o restante são as Reservas constituídas e Lucros Acumulados, cuja destinação ainda não foi definida pela diretoria.

## 5- COMPOSIÇÃO DOS ELEMENTOS PATRIMONIAIS

Ativo		Passivo	
Circulante	47,62%	Circulante	5,57%
Não Circulante		Não Circulante	29,40%
Investimentos (Bens Reversíveis)	50,53%	Patrimônio Líquido	65,02%
Imobilizado	1,85%		
<b>Totais</b>	<b>100,00%</b>		<b>100,00%</b>

A composição Patrimonial demonstra a centralização dos recursos na aquisição de Bens Reversíveis para a instalação, modernização e expansão da Rede de Iluminação Pública do município, correspondendo a 50,53% dos Ativos da Companhia. Na composição do Passivo

65,02% refere-se a Capital Próprio, indicando pouca utilização de Capital de Terceiros na Companhia.

## 6- COMPOSIÇÃO DAS CONTAS DE RESULTADO

<b>Demonstração do Resultado Operacional</b>	
Receitas Operacionais	17.755.213,57
(-) Impostos/Taxas/Contribuições	(3.318.523,67)
(-) Custo com Serviços	(7.225.878,31)
<b>Resultado Operacional</b>	<b>7.210.811,59</b>



O Resultado Operacional de R\$ 7.210.811,59 (sete milhões duzentos e dez mil oitocentos e onze reais e cinquenta e nove centavos), acrescido de R\$ 1.111.260,59 (um milhão cento e onze mil duzentos e sessenta reais e cinquenta e nove centavos), referente a Resultado Financeiro, compõe o Lucro Líquido do Exercício apurado em 31/12/2021, de R\$ 8.322.071,73 (oito milhões trezentos e vinte e dois mil setenta e um reais e setenta e três centavos) conforme Demonstração do Resultado do Exercício apresentada.

Uberaba, 31 de dezembro de 2021.

**Declaramos sob as penas da Lei que, as informações aqui contidas são verdadeiras e nos responsabilizamos por elas.**

**Iluminação Pública Uberaba S/A**  
**Afonso Vieira Leonel**  
Diretor  
CPF: 038.893.916-80

**Atair Aparecido Pinto**  
**Contador**  
CPF: 488.991.946-53  
CRC-MG: 061995/O-0