

# Companhia Pontagrossense de Serviços - CPS

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis para o período findo em 31 de dezembro de 2022  
(Valores expressos em reais)

---

## NOTA 1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Companhia Pontagrossense de Serviços - CPS foi criada em 28 de dezembro de 2005, pela Autorização Municipal nº 8.418, sob a forma de Economia Mista, sociedade anônima de capital fechado, tendo como acionista majoritário a Prefeitura Municipal de Ponta Grossa, sendo regido pelo Estatuto Social, seus Regimentos e Regulamentos e em consonância com a legislação aplicável.

Tem como objetivo social desenvolver, executar e/ou gerenciar ações, com vistas a atender obras e serviços públicos de:

- I – Pavimentação de ruas, construção e reforma de passeios mediante:
  - a) Programa de Pavimentação Particular;
  - b) Planos de Pavimentação da Administração direta e indireta;
  - c) Elaboração de projetos técnicos;
  - d) Serviços técnicos;
  - e) Fabricação de artefatos de concreto necessários para a execução de obras de pavimentação, construção de galerias de água pluviais e de meios-fios nas vias públicas municipais.
  
- II – Iluminação pública, mediante:
  - a) Serviços de manutenção e ampliação de redes de iluminação das vias públicas, praças e logradouros;
  - b) Controle da eficiência energética dos próprios públicos;
  
- III – Controle da eficiência da utilização da água e dos serviços de coleta de esgoto dos próprios públicos;
  
- IV – Sistema de telecomunicações, mediante controle da eficiência e uso racional da telefonia e outros serviços congêneres;
  
- V – Manutenção de praças e logradouros públicos;
  
- VI – Serviço funerário municipal e outros serviços técnicos do Poder Executivo;
  
- VII – Executar limpeza de terrenos baldios privados.

Em 05 de maio de 2022 foi sancionada pela Prefeita do Município de Ponta Grossa a Lei nº 14.207, na qual “extingue a Companhia Pontagrossense de Serviços - CPS mediante incorporação, nos termos da Lei das Sociedades Anônimas”, estabelecendo que a entidade deverá ser extinta até 31 de dezembro de 2022, com incorporação dos seus saldos pelo Município. Na sequência, o

# **Companhia Pontagrossense de Serviços - CPS**

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis para o período findo em 31 de dezembro de 2022  
(Valores expressos em reais)

---

Conselho de Administração da Companhia formalizou, em sua 29ª Assembleia Geral Extraordinária, a extinção mediante incorporação prevista na lei e autorizou o cumprimento dos trâmites para isto. No decorrer de 2022, todas as ações necessárias para o cumprimento da referida lei foram tomadas pela administração da Companhia e, em 1º de janeiro de 2023, os saldos contábeis das obrigações e dos direitos remanescentes e o quadro de pessoal efetivo da mesma foram incorporados pelo Município de Ponta Grossa. O Município, por meio de sua Secretaria Municipal de Serviços Públicos, é o sucessor da Companhia em seu objetivo social.

## **NOTA 2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis foram elaboradas com observância aos Princípios Fundamentais de Contabilidade e às práticas contábeis adotadas no Brasil, em consonância com a Legislação societária, contemplando as alterações e atualizações das leis nº 11.638/07 e 11.941/09.

Em simetria com os Pronunciamentos Técnicos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis, a empresa adotou as avaliações e os procedimentos necessários para a apresentação das demonstrações contábeis em conformidade com as novas Práticas Contábeis.

Os efeitos inflacionários são reconhecidos através da atualização monetária dos ativos e passivos, sujeitos à indexação ou variação cambial, e estão refletidos no resultado do exercício.

## **NOTA 3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS**

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

### **a) APURAÇÃO DO RESULTADO**

As receitas, despesas e provisões são escrituradas dentro do período em que foram auferidas ou incorridas, estando, portanto, registradas conforme sua competência.

### **b) ESTOQUE**

Registra o custo aplicado em obra em andamento, o qual será levado a resultado do exercício, proporcionalmente a receita recebida.

# Companhia Pontagrossense de Serviços - CPS

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis para o período findo em 31 de dezembro de 2022  
(Valores expressos em reais)

---

## c) IMOBILIZADO/INTANGÍVEL

Está demonstrado ao custo de aquisição, ajustado por depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear a taxas estabelecidas em função do tempo de vida útil, fixado por espécie de bens.

## d) PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

Demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis, incluindo, quando aplicáveis, os encargos e as variações monetárias incorridas.

## e) PROVISÃO PARA FÉRIAS E ENCARGOS

Foi constituída com base no regime de competência, observando as férias transcorridas e ainda não gozadas, num montante julgado suficiente para cobertura das obrigações com seus funcionários, apropriadas até a data de encerramento do balanço.

Estas provisões foram calculadas partindo do número de dias de férias, convertidos para valor em moeda pelo salário atual de cada funcionário, acrescidas de um terço constitucional e os respectivos encargos sociais, conforme legislação trabalhista em vigor.

## f) TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

A Companhia realiza transações comerciais com partes relacionadas, destacando-se a Prefeitura Municipal de Ponta Grossa.

## g) PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS TRABALHISTAS

A companhia possui ações trabalhistas tramitando em juízo, na qualidade de requerida, cujos valores e riscos associados foram determinados mediante a análise dos processos, sendo que para aqueles classificados como de provável perda, foram constituídas as provisões respectivas.

## NOTA 4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O saldo da conta Caixa e Equivalentes de Caixa apresenta a seguinte composição:

<b>Descrição</b>	<b>Saldo em 2022</b>	<b>Saldo em 2021</b>
Bancos conta movimento	69,00	8.526,02

## Companhia Pontagrossense de Serviços - CPS

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis para o período findo em 31 de dezembro de 2022  
(Valores expressos em reais)

Aplicação de liquidez imediata	0,00	24.054,33
<b>Total</b>	<b>69,00</b>	<b>32.580,35</b>

### NOTA 5. DUPLICATAS A RECEBER

O saldo da conta Duplicatas a Receber apresenta a seguinte composição por vencimento:

<b>Descrição</b>	<b>Saldo em 2022</b>	<b>Saldo em 2021</b>
Duplicatas a receber	6.425.638,65	7.675.307,84
<b>Curto Prazo</b>	<b>4.734.029,93</b>	<b>4.432.627,60</b>
<b>Longo Prazo</b>	<b>1.691.608,72</b>	<b>3.242.680,24</b>

A composição das duplicatas a receber, por idade de vencimento, é a seguinte:

<b>Prazo</b>	<b>Saldo em 2022</b>	<b>Saldo em 2021</b>
A vencer 01 a 30 dias	132.948,64	160.679,05
A vencer 31 a 60 dias	135.918,46	172.212,66
A vencer 61 a 90 dias	132.630,88	170.904,56
A vencer 91 a 180 dias	383.024,24	498.274,31
A vencer 181 a 360 dias	630.363,21	902.679,18
A vencer mais de 360 dias	1.475.776,45	2.742.705,14
Vencidos de 01 a 30 dias	62.229,31	55.397,42
Vencidos de 31 a 60 dias	56.392,16	46.031,03
Vencidos de 61 a 90 dias	56.857,78	40.755,79
Vencidos de 91 a 180 dias	164.742,26	107.099,22
Vencidos de 181 a 360 dias	278.300,31	167.069,70
Vencidos mais de 360 dias	2.916.454,95	2.611.499,77
<b>Total</b>	<b>6.425.638,65</b>	<b>7.675.307,84</b>

### NOTA 6. IMOBILIZADO

<b>Descrição</b>	<b>Saldo em 2022</b>	<b>Saldo em 2021</b>
Máquinas, aparelhos e equipamentos	323.216,00	1.320.307,66
Equipamentos de informática	82.677,14	119.799,08
Móveis e utensílios	14.530,00	30.636,90
Sistemas aplicativos	0,00	3.900,00
Veículos	0,00	1.315.765,76

# Companhia Pontagrossense de Serviços - CPS

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis para o período findo em 31 de dezembro de 2022  
(Valores expressos em reais)

<b>Sub-total</b>	<b>420.423,14</b>	<b>2.790.409,40</b>
Depreciação acumulada	(377.346,92)	(2.729.727,34)
<b>Total</b>	<b>43.076,22</b>	<b>60.682,06</b>

## NOTA 7. OBRIGAÇÕES FISCAIS/TRIBUTÁRIAS

<b>Descrição</b>	<b>Saldo em 2022</b>	<b>Saldo em 2021</b>
IRRF folha	0,00	25.200,70
IRRF terceiros	0,00	1.282,79
ISS a recolher	0,00	20.508,97
PIS a recolher	0,00	839,18
Cofins a recolher	0,00	3.873,15
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>51.704,79</b>

## NOTA 8. OBRIGAÇÕES SOCIAIS/TRABALHISTAS

<b>Descrição</b>	<b>Saldo em 2022</b>	<b>Saldo em 2021</b>
INSS a recolher	0,00	106.888,64
FGTS a recolher	0,00	32.492,91
Outras obrigações	0,00	435,80
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>139.817,35</b>

## NOTA 9. PARCELAMENTOS FISCAIS

	<b>CIRCULANTE</b>	<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>SALDO EM 2022</b>
Parcelamento dívida tributária 622445308	99.644,28	293.140,84	392.785,12
Parcelamento dívida tributária 1073936	209.594,60	612.364,77	821.959,37
<b>Total</b>	<b>309.238,88</b>	<b>905.505,61</b>	<b>1.214.744,49</b>

Obs: Valores corrigidos pela taxa "Selic" acumulada conforme tabela da Receita Federal do Brasil.

Estão representados pelos valores originais acrescidos dos encargos cabíveis e diminuídas as parcelas quitadas, até a data do balanço, estando no passivo circulante as parcelas vincendas durante o exercício de 2023 e no exigível a longo prazo as parcelas vincendas em exercícios posteriores.

## NOTA 10. CONTINGÊNCIAS TRABALHISTAS

# Companhia Pontagrossense de Serviços - CPS

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis para o período findo em 31 de dezembro de 2022  
(Valores expressos em reais)

A Companhia está envolvida em processos de natureza trabalhista, que estão sendo discutidos nas esferas apropriadas. A Administração, consubstanciada na opinião de sua assessoria jurídica interna, constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir as perdas potenciais com essas ações em curso.

## NOTA 11. CAPITAL SOCIAL

O capital social autorizado é de R\$ 68.550.000,00 (sessenta e oito milhões e quinhentos e cinquenta mil reais), sendo subscrito e integralizado, até o final do exercício de 2022, o valor de R\$ 68.140.053,79 (sessenta e oito milhões, cento e quarenta mil, cinquenta e três reais e setenta e nove centavos) pertencentes inteiramente a acionistas domiciliados no país, sendo 68.140.053 (sessenta e oito milhões, cento e quarenta mil e cinquenta e três) ações ordinárias, sem valor nominal.

## NOTA 12. SERVIÇOS EXECUTADOS

<b>Descrição</b>	<b>Saldo em 2022</b>	<b>Saldo em 2021</b>
Venda de Serviço de Pavimentação	3.329.031,56	2.825.321,93
Convênio Prefeitura Ponta Grossa	2.578.998,09	1.703.813,68
<b>Total</b>	<b>5.908.029,65</b>	<b>4.529.135,61</b>

## NOTA 13. CUSTOS DOS SERVIÇOS EXECUTADOS

<b>Descrição</b>	<b>Saldo em 2022</b>	<b>Saldo em 2021</b>
Matéria prima direta	62.591,00	1.292.793,31
Convênio PMPG	3.685.283,17	1.895.654,72
Mão de obra direta	2.754.812,22	2.542.003,38
Outros custos materiais e serviços	128.016,47	471.347,06
Frota – Obras	672.366,78	686.600,04
<b>Total</b>	<b>7.303.069,64</b>	<b>6.888.398,51</b>

## NOTA 14. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

<b>Descrição</b>	<b>Saldo em 2022</b>	<b>Saldo em 2021</b>
Departamento Administrativo	1.508.844,85	1.863.005,96

## Companhia Pontagrossense de Serviços - CPS

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis para o período findo em 31 de dezembro de 2022  
(Valores expressos em reais)

Departamento Comercial	545.316,21	364.240,12
Departamento Engenharia	336.047,24	317.553,01
Ocupação	76.441,53	166.286,60
Departamento Operacional	430.585,89	332.860,65
Frota – Administração	13.271,81	14.396,27
<b>Total</b>	<b>2.910.507,53</b>	<b>3.058.342,61</b>

### NOTA 15. DESPESAS FINANCEIRAS

<b>Descrição</b>	<b>Saldo em 2022</b>	<b>Saldo em 2021</b>
Juros Pagos ou Incorridos	148.188,56	62.550,54
Descontos Concedidos	34.491,82	18.112,57
Despesas Bancárias	44.744,58	58.158,67
<b>Total</b>	<b>227.424,96</b>	<b>138.821,78</b>

### NOTA 16. RECEITAS FINANCEIRAS

<b>Descrição</b>	<b>Saldo em 2022</b>	<b>Saldo em 2021</b>
Descontos Obtidos	16,89	330,21
Receitas financeiras	3.254,73	717,12
Juros Recebidos	549.927,16	749.864,97
<b>Total</b>	<b>553.198,78</b>	<b>750.912,30</b>

### NOTA 17. AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Ocorreram, basicamente, em função de conciliações e adequações dos sistemas de convênios entre a Prefeitura Municipal de Ponta Grossa e a Companhia Pontagrossense de Serviços – CPS, pactuados entre as partes por meio da 28ª Assembleia Geral Extraordinária, não atribuíveis a períodos subsequentes, no montante de R\$ 3.029.375,84 (três milhões, vinte e nove mil, trezentos e setenta e cinco reais e oitenta e quatro centavos), lançados a débito do Patrimônio Líquido.

### NOTA 18. EVENTOS SUBSEQUENTES

Para atendimento ao que dispõe a Lei Municipal nº 14.207 de 05 de maio de 2022, na qual “extingue a Companhia Pontagrossense de Serviços - CPS mediante incorporação, nos termos da Lei das

# Companhia Pontagrossense de Serviços - CPS

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis para o período findo em 31 de dezembro de 2022  
(Valores expressos em reais)

---

Sociedades Anônimas”, estabelecendo que a entidade deverá ser extinta até 31 de dezembro de 2022, com incorporação dos seus saldos pelo Município, a administração da Companhia tomou no decorrer de 2022 as seguintes medidas:

- a) Antecipação dos pagamentos de fornecedores, obrigações sociais/trabalhistas e obrigações fiscais, zerando os saldos no mês de dezembro;
- b) Encerramento de suas contas bancárias;
- c) Transferência ao Município de forma antecipada dos veículos e de parte dos maquinários, por meio do Decreto Municipal nº 20.401 de 03 de junho de 2022;
- d) Aceleração das obras contratadas, fechando o exercício de 2022 com todos os prazos contratuais atendidos.

## **NOTA 19. APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Após exame das demonstrações contábeis da Companhia Pontagrossense de Serviços - CPS, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, bem como leitura ao relatório, sem ressalvas, emitido pela YSA Auditores e Associados SS, a Diretoria aprovou a emissão e apresentação das demonstrações contábeis em 10 de fevereiro de 2023.

Eduardo Marques  
Diretor Presidente

Ricardo Martins de Araújo  
Contador CRC/PR 046626/O-9