

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 2022 apresentou situação de capital de giro negativa no montante de R\$107.487.591,52, bem como prejuízo acumulado no valor de R\$ 42.307.634,36. 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.



Jorge Carlos Silva Sanchez
Contador
Concessionária Rio Pax S/A
CPF: 029.012.197-30
CRC/RJ: 127921/03

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.



Jorge Carlos Silva Sanchez
Contador
Concessionária Rio Pax S/A
CPF: 029.112.197-30
CRC/RJ: 127921/O3

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.



Jorge Carlos Silva Sanchez
Contador
Concessionária Rio Pax S/A
CPF: 029.062.197-30
CRC/RJ: 117921/OB

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 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 à 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.



Jorge Carlos Silva Sanchez
Contador
Concessionária Rio Pax S/A
CPF: 029.012.197-30
CRC/RJ: 127921/08

CONCESSIONÁRIA RIO PAX S/A

CNPJ: 20.513.991/0001-13

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

2.10. Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido

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 utilizam 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.



Jorge Carlos Silva Sanchez
Contador
Concessionária Rio Pax S/A
CPF: 029.032.197-30
CRC/RJ: 127921/03

CONCESSIONÁRIA RIO PAX S/A

CNPJ: 20.513.991/0001-13

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

2.14. Capital social

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



Jorge Carlos Silva Sanchez
Contador
Concessionária Rio Pax S/A
CPF: 029.012.197-30
CRC/RJ: 127921/03

CONCESSIONÁRIA RIO PAX S/A**CNPJ: 20.513.991/0001-13**

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

4. Disponibilidades

	2022 R\$	2021 R\$
Caixas	4.734,28	4.849,13
Caixas Agências Funerárias	-	4.509,71
Bancos Conta Movimento	1.239,12	373.988,94
Contas de Aplicação Financeiras	18.104,94	52,65
Total	24.078,34	383.400,43

5. Contas a Receber

	2022 R\$	2021 R\$
Contas a receber	1.422.628,63	1.786.344,08
(-) Provisão para devedores duvidosos	-	-
Operações com cartões	184.421,81	217.552,11
Total	1.607.050,44	2.003.896,19

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

	2022 R\$	2021 R\$
CURTO PRAZO		
IRRF s/Aplicação Financeira	43.874,22	43.873,92
PIS Não - Cumulativo	-	517,11
COFINS - Não - Cumulativo	-	5.912,71
INSS a Recuperar	18.569,09	18.569,09
IRRF a Recuperar	426,22	426,22
CSLL a Recuperar	1.143.690,40	1.143.690,40
ISS a Recuperar	2.887,99	-
IRPJ a Recuperar	1.649.715,64	1.649.715,64
PIS a Recuperar	16.772,40	-
COFINS a Recuperar	40.700,35	-
LONGO PRAZO		
PIS a Recuperar	23.252,91	-
COFINS a Recuperar	107.104,30	-
Total	3.046.993,52	2.862.705,09

7. Adiantamento a Fornecedores

	2022 R\$	2021 R\$
Adiantamento a Fornecedor	2.359.170,27	1.817.712,40
Total	2.359.170,27	1.817.712,40



Jorge Carlos Silva Barboza
Concedido
Concessionária Rio Pax S/A.
CPF: 029.012.197-30
CRC/RJ: 127921/03

CONCESSIONÁRIA RIO PAX S/A

CNPJ: 20.513.991/0001-13

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

8. Devedores Diversos

	2022 R\$	2021 R\$
Agência Funerária Rio Pax do Centro Ltda		
Casa Bom Pastor Serviços Funerários Ltda	29.076,55	25.733,86
Funerária Maracanã Ltda - ME	21.467,17	25.680,17
Real Pax Assistencial Funeral Ltda - ME	20.783,63	30.016,78
Jardim da Saudade Adm. e Serviços Ltda	15.743,22	16.362,17
Globo Comunicação e Participações S/A	0,00	1.826,20
Funerária Praça da Bandeira Ltda	13.671,74	25.786,69
Associação Religiosa Israelita Chevra Ka	25.096,00	29.104,00
Cemitério Comunal Israelita do Rio de Ja	9.258,00	28.782,00
Caixa de Assis dos Empregados de Furnas	0,00	800,00
Europ Assistance Brasil Serv de Assi S/A	159.327,91	132.967,66
Express Assist Ltda	0,00	94.610,83
Academia Brasileira de Letras	0,00	0,00
Concessionária Reviver S.A.	1.115,72	0,00
FIOTEC - Fundação p/ Desenvolvimento Científico e Tecnológico em Saúde	0,00	987,15
Aruana Seguradora S.A.	0,00	6.182,88
Plano de Ass. Fun. Santa Casa Copacabana Ltda	100.809,67	0,00
Facility Assistência 24 Horas	10.000,00	0,00
Outros Clientes a Receber	28.072,42	26.238,15
Total	434.422,03	445.078,54

9. Despesas do Exercício Seguinte

	2022 R\$	2021 R\$
Despesas do Exercício Seguinte	48.221,37	96.783,92
Total	48.221,37	96.783,92

10. Depósitos Judiciais

	2022 R\$	2021 R\$
Depósitos Judiciais Trabalhistas	934,66	13.551,51
Depósitos Judiciais	375,00	-
Bloqueios Judiciais	14.551,59	13.776,00
Total	15.861,25	27.327,51

11. Imobilizado

11.1. Composição do Imobilizado

Jorge Carlos Silva Sanchez
Contratado
Concessionária Rio Pax S/A
CPF: 029.062.197-30
CRC/RJ: 127921/03

	Taxa Depreciação %	Custo	Depreciações	Líquido	Líquido
		2022 R\$	Acumulada R\$	2022 R\$	2021 R\$
Máquinas e Equipamentos	10	2.095.389,06	(556.492,45)	1.538.896,61	1.170.111,85
Veículos	20	1.491.814,87	(1.029.758,91)	462.055,96	184.840,03
Móveis e Utensílios	10	1.055.585,27	(583.146,80)	472.438,47	551.605,52
Equipamentos de Informática	20	1.090.268,65	(709.616,63)	380.652,02	485.378,46
Adiantamento de Consórcio	10	108.184,97	-	108.184,97	0,00
Total		5.841.242,82	(2.879.014,79)	2.962.228,03	2.391.935,86

11.2. Movimentação do Imobilizado

	Taxa Depreciação %	Líquido	Aquisições	Baixas	Depreciações	Líquido
		2022 R\$	2022 R\$	2022 R\$	2022 R\$	2022 R\$
Máquinas e Equipamentos	10	1.170.111,85	577.938,39	(27.097,61)	(182.056,02)	1.538.896,61
Veículos	20	184.840,03	420.027,00	(14.510,29)	(128.300,78)	462.055,96
Móveis e Utensílios	10	551.605,52	44.275,55	(1.197,16)	(122.245,44)	472.438,47

CONCESSIONÁRIA RIO PAX S/A**CNPJ: 20.513.991/0001-13**

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

Equipamentos de Informática	20	485.378,46	44.982,72	(721,28)	(148.987,88)	380.652,02
Adiantamento de Consórcio	10	-	432.611,73	(324.426,76)	-	108.184,97
Total		2.391.935,86	1.519.835,39	(367.953,10)	(581.590,12)	2.962.228,03

12. Intangível**12.1. Composição do Intangível**

	Taxa Amortização %	Custo R\$	Amortizações	Líquido	Líquido
			Acumulada R\$	2022 R\$	2021 R\$
Direito de Uso de Software	20	1.369.515,80	(538.472,02)	831.043,78	1.109.574,17
Outorga Inicial	20	61.000.000,00	(13.164.285,68)	47.835.714,32	50.060.714,30
Construções em Andamento	20	64.981.410,02	-	64.981.410,02	54.791.349,34
Bens Reversíveis Ad. Durante Concessão	20	11.585.228,66	(1.968.372,02)	9.616.856,64	10.190.959,85
Total		138.936.154,48	(15.671.129,72)	123.265.024,76	116.152.597,66

12.2. Movimentação do Intangível

	Taxa Amortizações %	Líquido	Aquisições R\$	Baixas	Amortizações	Líquido
		2021 R\$	2022 R\$	2022 R\$	2022 R\$	2022 R\$
Direito de Uso de Software	20	1.109.574,17	-	-	(278.530,39)	831.043,78
Outorga Fixa Inicial	20	50.060.714,30	-	-	(2.224.999,98)	47.835.714,32
Construções em Andamento	20	54.791.349,34	11.751.288,49	(1.561.227,81)	-	64.981.410,02
Bens Reversíveis Ad. Durante Concessão	20	10.190.959,85	180.000,00	-	(754.103,21)	9.616.856,64
Total		116.152.597,66	11.931.288,49	(1.561.227,81)	(3.257.633,58)	123.265.024,76

13. Fornecedores

	2022 R\$	2021 R\$
Passivo Circulante	(15.422.533,87)	(8.452.567,74)
Passivo Não Circulante	-	(5.193.584,28)
Total	(15.422.533,87)	(13.646.152,02)

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.

Jorge Carlos Silva Sanchez
Contador
Concessionária Rio Pax S/A
CPF: 029.012.197-30
CRC/RJ: 127931/O3

14. Empréstimos e Financiamentos

	2022 R\$	2021 R\$
Passivo Circulante		
Banco Santander (conta nº 130036650)	(1.556.347,91)	(4.975.586,30)
Banco Safra (conta nº 5811488)	(3.146.908,92)	(2.551.703,96)
Cheques a Compensar	(72.200,25)	-
Passivo Não Circulante		
Empréstimos Captados juntos aos Acionistas	(110.000,00)	(110.000,00)
Contrato Mútuo	0,00	0,00
Banco Safra (conta nº 5811488)	(731.380,93)	(598.597,35)
Total	(5.616.838,01)	(8.235.887,61)

15. Obrigações Sociais

	2022 R\$	2021 R\$
INSS a Pagar	(4.539.608,39)	(2.765.669,17)
FGTS a Pagar	(576.987,69)	(595.173,22)

CONCESSIONÁRIA RIO PAX S/A**CNPJ: 20.513.991/0001-13**

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

Contribuição Sindical a Pagar	(339,91)	(339,91)
Pensão Alimentícia e Contribuição Sindical a Pagar	(1.131,19)	(6.950,02)
Total	(5.118.067,18)	(3.368.132,32)

16. Obrigações Tributárias e Fiscais

	2022 R\$	2021 R\$
PIS a Pagar	(437.053,08)	(263.273,94)
COFINS a Pagar	(343.212,19)	(1.028.433,82)
ISSQN a Pagar	(379.729,03)	(609.676,87)
ISSQN Retido de Terceiros a Pagar	(26.825,39)	(119.231,61)
INSS Retido de Terceiros a Pagar	(82.450,59)	(425.386,68)
Contribuições Sociais 4,65% - PCC (5952)	(35.392,70)	(77.250,99)
IRRF s/ Trabalho Assalariado (0561)	(130.306,42)	(161.300,49)
IRRF s/ Serviços Tomados (1708)	(93.235,01)	(33.482,13)
IRRS s/ Aluguéis a Pagar (3208)	(60.640,16)	(60.640,16)
IOF – Contrato de Mútuo	(101.293,28)	(101.293,28)
Total	(1.690.137,85)	(2.879.969,97)

17. Provisões Exigíveis

	2022 R\$	2021 R\$
Provisão Férias	(2.327.151,13)	(1.085.211,98)
Provisão de FGTS s/Férias	(330.883,65)	(161.714,22)
Provisão de INSS s/Férias	(1.225.953,16)	(582.302,59)
Total	(3.883.987,94)	(1.829.228,79)

18. Provisões de Contingências Jurídicas

	2022 R\$	2021 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

	2021R\$	Adições R\$	Baixas R\$	2022R\$
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

	2022 R\$	2021 R\$
Adiantamentos de Clientes Nacionais	(7.875.645,13)	(5.960.587,94)
Agência Funerária Rio PAX do Centro	(60.921.294,00)	(43.901.851,64)
Total	(68.796.939,13)	(49.862.439,58)



Jorge Carlos Silva Sanchez
Contador
Concessionária Rio Pax S/A
CPF: 029.012.197-30
CRC/RJ: 127921/03

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**

	2022 R\$	2021 R\$
Parcelamentos Tributos	(4.410.815,29)	(5.299.079,83)
(-) Juros a Apropriar de Parcelamentos	1.012.683,18	1.036.815,73
Total	(3.398.132,11)	(4.262.264,10)

20.2. Longo Prazo

	2022 R\$	2021 R\$
Parcelamentos Tributos	(7.628.310,14)	(10.707.039,26)
(-) Juros a Apropriar de Parcelamentos	1.682.955,61	2.098.060,42
Total	(5.945.354,53)	(8.608.978,84)

21. Obrigações com o Poder Concedente

	2022 R\$	2021 R\$
Outorga a Pagar	(40.500.000,00)	(46.500.000,00)
TFC – Taxa de Fiscalização de Cemitérios	(37.485,75)	(47.305,67)
Taxa de Outorga Variável P.M.R.J (5%)	(10.145.934,76)	(6.478.787,94)
Tarifa de Regulação Contratual (0,5%)	(34.384,10)	(4.158,11)
Total	(50.717.804,61)	(53.030.251,72)

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

	2022 R\$	2021 R\$
Receitas de Produtos Vendidos	(15.077.154,13)	(14.087.066,85)
Receitas de Serviços Prestados	(52.955.890,03)	(52.386.228,77)
Receitas de Serviços de Manutenção Anual	(3.643.913,71)	(4.079.086,77)
Receita de Construção	(11.751.288,49)	(13.278.207,39)
Receitas Acessórias	(4.775,23)	-
(-) Deduções da Receita Bruta	10.248.131,47	10.054.267,20
Total	(73.184.890,12)	(73.776.322,58)

24. Custos dos Produtos Vendidos

	2022 R\$	2021 R\$
Custos Salários e Encargos Sociais	28.378.056,35	31.959.542,38
Custos Escritório/Administração	3.315.320,63	5.226.312,04
Custos Produtos Vendidos	4.484.042,64	4.271.683,64
Custos Serviços Vendidos	2.097.114,21	1.974.509,36
Custos Manutenção e Logística	2.419.089,35	2.380.910,28
Custos Materiais Aplicados	1.673.629,64	2.350.359,23
Custos Serviços Prestados de Terceiros	3.816.704,50	4.722.835,94
Tarifas Bancárias e Financeiras	5.159.926,33	1.522.427,24
Custos Pagamentos não Dedutível	258.698,80	733.427,80
Custos da Outorga P.M.R.J	6.756.340,60	7.243.377,99
Despesas Acessórias	117.017,53	132.169,88
Custos de Serviço de Construção	11.751.288,49	13.278.207,39
Bens Reversíveis Ad. Durante a Concessão	754.103,21	231.616,88
Total	70.981.332,28	76.027.380,05

Jorge Carlos Silva Sanchez
Concessionário Rio Pax S/A
CNPJ: 20.513.991/0001-13
CPF: 029.042.197-30
-RJ: 12.7031/03

25. Resultado Financeiro

	2022 R\$	2021 R\$
Receitas Financeiras	(37.174,28)	(104.915,50)
Despesas Financeiras	2.401.164,36	2.118.271,40
Total	2.363.990,08	2.013.355,90

26. Ajustes de Exercícios Anteriores

A Concessionária contabilizou no ano de 2022 ajustes de exercícios anteriores. O saldo decorrente de efeito provocado por erro imputável de R\$ 4.942.082,25, cuja alteração foi efetivada em diversas contas conforme demonstrativo abaixo:

Histórico	DÉBITO	CRÉDITO	R\$
Ajustes diversos	429.639,50	71.411,91	
Ajustes SPED	385.251,50	406.654,05	
COFINS pago a maior	-	1.633.234,57	
Constituição de salgo negativo com origem em IRPJ/2019 pago em parcelamento indevidamente	-	4.833.707,73	
Crédito de COFINS	1.559.743,82	-	
Crédito de PIS	338.628,59	-	
Estorno devido	6.429,82	-	
Pis pago a maior	-	325.711,16	
Reclassificação NFS	-	368.518,48	
Reversão de lançamento	164.588,00	187.125,58	
Total	2.884.281,23	7.826.363,48	4.942.082,25

Devido a imaterialidade dos ajustes efetuados, não houve reapresentação do Balanço Patrimonial, conforme NBC TG 23.

27. Eventos Subsequentes

A Concessionária avaliou a existência de Eventos Subsequentes até a data da autorização pela administração destas Demonstrações, 17/04/2023 e não identificou assuntos com relevância para serem divulgados.

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.



Jorge Carlos Silva Sanchez
Contador
Concessionária Rio Pax S/A
CPF: 029.012.197-30
CRC/RJ: 027921/03