

Demonstrações Contábeis do Exercício Findo em 31/12/2022

EMPAV - EMPRESA MUNICIPAL DE PAVIMENTAÇÃO E URBANIDADES
CNPJ: 17.783.044/0001-38
BALANÇO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO FINDO
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Valores em R\$1,00

ATIVO	NE	Reclassificado		PASSIVO	NE	Reclassificado	
		31/12/2022	31/12/2021			31/12/2022	31/12/2021
CIRCULANTE		16.695.076,57	7.811.858,89	CIRCULANTE		39.806.146,37	39.086.086,72
Caixa e equivalentes de caixa	5	12.755.834,30	4.319.047,99	Fornecedores	15	1.873.722,54	1.996.102,13
Clientes	6	671.303,71	-	Outras Obrigações/Contas a Pagar	16	129.343,14	153.834,99
Estoques	7	1.183.720,34	2.236.783,36	Impostos a Recolher	17	916.555,19	884.534,28
Impostos e Contrib. a Recuperar	8	1.292.461,33	1.021.277,20	Obrigações Sociais	18	25.673.355,54	24.163.101,44
Despesas antecipadas	9	789.940,39	7.447,40	Obrigações Trabalhistas	19	2.342.957,15	2.325.148,80
Outros créditos	10	1.816,50	227.302,94	Parcelamentos	20	8.870.212,81	9.548.989,78
				Financiamentos	21	-	14.375,30
NÃO CIRCULANTE		32.167.708,38	32.025.487,64	NÃO CIRCULANTE		1.553.161,58	2.675.316,74
Depósitos Recursais	11	96.310,95	96.310,95	Parcelamentos tributários	20	-	144.940,35
Investimentos	12	1.515,32	1.515,32	Provisões	22	1.295.436,16	2.287.461,01
Imobilizado	13	32.062.922,71	31.920.461,37	Provisão de Impostos a Pagar s/Reserva de Reavaliações	23	257.725,42	242.915,38
Intangível	14	6.959,40	7.200,00				
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO	24	7.503.477,00	(1.924.056,93)
				Capital Social		30.163.092,43	163.092,43
				Adiantamento p/Aumento de Capital (AFAC)		-	30.000.000,00
				Reservas de Reavaliações		573.566,48	650.085,32
				Prejuízos Acumulados		(23.233.181,91)	(32.737.234,68)
TOTAL DO ATIVO		48.862.784,95	39.837.346,53	TOTAL DO PASSIVO		48.862.784,95	39.837.346,53

*As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis

Juiz de Fora, 31 de dezembro de 2022

Richard Tavares de Souza
Diretor Presidente
RG: 13397693/SSPMG
CPF: 088.452.666-64
EMPAV

Marilucia Marocco de Miranda
Diretora Técnica-Operacional
RG: 1739435/SSPMG
CPF: 486.572.986-00
EMPAV

Liciane Crivelari Barbosa
Diretora Adm. Financeiro
RG: MG-5412999/SSPMG
CPF: 805.382.746-20
EMPAV

José Dias Júnior
Contador
CRC/RJ 124519/O-0
CPF: 115.251.917-48
EMPAV

**EMPAV - EMPRESA MUNICIPAL DE PAVIMENTAÇÃO E URBANIDADES**

CNPJ: 17.783.044/0001-38

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

31/12/2022



Valores em R\$1,00

DISCRIMINAÇÃO	NE	Exercício Findo em 31/12/2022	Exercício Findo em 31/12/2021 RECLASSIFICADO
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		63.559.286,25	37.388.985,80
Serviços	25	63.559.286,25	37.388.985,80
		-	-
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA		(7.051.992,30)	(4.704.905,44)
Tributos indiretos	26	(7.051.992,30)	(4.704.905,44)
		-	-
= RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA		56.507.293,95	32.684.080,36
(-) CUSTOS OPERACIONAIS		(37.125.880,54)	(34.343.175,99)
Custo dos Serviços	27	(37.125.880,54)	(34.343.175,99)
		-	-
= LUCRO BRUTO		19.381.413,41	(1.659.095,63)
(-) DESPESAS OPERACIONAIS		(9.561.390,08)	(8.045.954,23)
Despesas com Pessoal	28	(7.477.402,95)	(6.407.746,19)
Despesas Administrativas	29	(1.474.115,27)	(1.283.204,23)
Despesas Tributárias	30	(380.911,69)	(6.734,54)
Despesas com Depreciações	31	(228.960,17)	(348.269,27)
		-	-
= RESULTADO OPERACIONAL		9.820.023,33	(9.705.049,86)
+/- OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS	32	1.448.177,36	10.079.617,24
		-	-
RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		11.268.200,69	374.567,38
+ Receitas Financeiras	33	768.316,14	59.862,79
(-) Despesas Financeiras	33	(3.028.312,99)	(328.072,55)
		-	-
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS S/ LUCRO		9.008.203,84	106.357,62
(-) Tributos sobre o Lucro		-	-
Provisão Imposto de Renda		-	-
Provisão Contribuição Social sobre o Lucro Líquido		-	-
		-	-
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		9.008.203,84	106.357,62

**As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis*

Juiz de Fora, 31 de dezembro de 2022

Richard Tavares de Souza
Diretor Presidente
RG: 13397693/SSPMG
CPF: 088.452.666-64
EMPAV

Marilucia Marocco de Miranda
Diretora Técnica-Operacional
RG: 1739435/SSPMG
CPF: 486.572.986-00
EMPAV

Liciane Crivelari Barbosa
Diretora Adm. Financeiro
RG: MG-5412999/SSPMG
CPF: 805.382.746-20
EMPAV

José Dias Júnior
Contador
CRC/RJ 124519/O-0
CPF: 115.251.917-48
EMPAV

**EMPAV - EMPRESA MUNICIPAL DE
 PAVIMENTAÇÃO E URBANIDADES**
CNPJ: 17.1783.044/0001-38
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

**Exercício Findo em
 31/12/2022**

**Exercício Findo em
 31/12/2021**
RECLASSIFICADO

(MÉTODO INDIRETO)

Valores em R\$1,00

	2022	2021
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:		
Lucro antes do IR e CSLL	9.008.203,84	106.357,62
Reconciliação do Resultado		
Depreciação/Amortização	228.960,17	348.269,27
Ajuste Reservas de Reavaliação	(76.518,84)	(76.518,84)
Ajuste de exercícios anteriores Líquido	495.848,93	(357.525,55)
Ajuste de exercícios anteriores Imobilizado	(6.411,60)	-
Ajuste de exercícios anteriores Depreciação	7.084,59	-
Ajuste crédito PIS/COFINS s/ Depreciação	15.167,45	29.259,03
Ajuste IRPJ/CSLL s/ Reserva de Reavaliação	14.810,04	29.599,98
Resultado Ajustado	9.687.144,58	79.441,51
Variação de Ativos	(446.431,37)	(1.627.569,47)
Clientes	(671.303,71)	142.628,46
Estoques	1.053.063,02	(1.858.958,58)
Impostos e contribuições a recuperar	(271.184,13)	(219.852,72)
Despesas Antecipadas	(782.492,99)	153.767,47
Outros Créditos	225.486,44	(81.219,93)
Depósito recursal	-	236.065,83
Variação de Passivos	(402.530,25)	4.177.997,11
Fonercedores	(122.379,59)	468.714,26
Outras Obrigações	(24.491,85)	(152.511,10)
Impostos a recolher	32.020,91	(1.841.551,33)
Contribuições a recolher	1.510.254,10	6.349.543,17
Obrigações trabalhistas	17.808,35	80.145,14
Parcelamentos Tributários	(823.717,32)	(821.824,11)
Provisão Judicial	(992.024,85)	95.481,08
Caixa Líquido Proveniente/Utilizado das Atividades Operacionais	8.838.182,96	2.629.869,15
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos:		
Aquisição de Imobilizado e Intangível	(387.021,35)	(174.225,63)
Caixa Líquido Proveniente/Utilizado das Atividades de Investimentos	(387.021,35)	(174.225,63)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos:		
Amortização de Financiamentos	(14.375,30)	(421.872,94)
Caixa Líquido Proveniente/Utilizado das Atividades de Financiamentos	(14.375,30)	(421.872,94)
Aumento /Redução de Caixa e Equivalentes de Caixa	8.436.786,31	2.033.770,58
Início do Período	4.319.047,99	2.285.277,41
Fim do Período	12.755.834,30	4.319.047,99
Aumento /Redução Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa	8.436.786,31	2.033.770,58

*As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis

Juiz de Fora, 31 de dezembro de 2022

Richard Tavares de Souza
 Diretor Presidente
 RG: 13397693/SSPMG
 CPF: 088.452.666-64
 EMPAV

Marilucia Marocco de Miranda
 Diretora Técnica-Operacional
 RG: 1739435/SSPMG
 CPF: 486.572.986-00
 EMPAV

Liciane Crivelari Barbosa
 Diretora Adm. Financeiro
 RG: MG-5412999/SSPMG
 CPF: 805.382.746-20
 EMPAV

José Dias Júnior
 Contador
 CRC/RJ 124519/O-0
 CPF: 115.251.917-48
 EMPAV

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES NO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022**

Valores em R\$1,00

DISCRIMINAÇÃO	Capital Social	Reserva de Lucros	Reservas de Capital	Reservas de Reavaliação	Prejuízos Acumulados	TOTAL DO EXERCÍCIO
Saldos em 31/12/2020	30.163.092,43	-	-	726.604,16	(32.486.066,75)	(1.596.370,16)
Realização de Reserva de Reavaliação			-	76.518,84	-	76.518,84
Ajuste de Exercícios Anteriores					(357.525,55)	(357.525,55)
Resultado do Exercício					106.357,62	106.357,62
Saldos em 31/12/2021	30.163.092,43	-	-	650.085,32	(32.737.234,68)	(1.924.056,93)
Realização de Reserva de Reavaliação			-	76.518,84	-	76.518,84
Ajuste de Exercícios Anteriores					434.140,13	434.140,13
Ajuste em Reserva de Reavaliações					61.708,80	61.708,80
Resultado do Exercício					9.008.203,84	9.008.203,84
Saldos em 31/12/2022	30.163.092,43	-	-	573.566,48	(23.233.181,91)	7.503.477,00

*As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis

Juiz de Fora, 31 de dezembro de 2022

Richard Tavares de Souza
CPF: 088.452.666-64
RG: 13397693/SSPMG
CPF: 088.452.666-64
EMPAV

Marilucia Marocco de Miranda
Diretora Técnica-Operacional
RG: 1739435/SSPMG
CPF: 486.572.986-00
EMPAV

Liciane Crivelari Barbosa
Diretora Adm. Financeiro
RG: MG-5412999/SSPMG
CPF: 805.382.746-20
EMPAV

José Dias Júnior
Contador
CRC/RJ 124519/O-0
CPF: 115.251.917-48
EMPAV



EMPAV - EMPRESA MUNICIPAL DE PAVIMENTAÇÃO E URBANIDADES
CNPJ: 17.783.044/0001-38



**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022**

Lucro Líquido do Período	2022	2021
(+/-) Ganhos/Perdas de conversão das Demonstrações Contábeis	9.008.203,84	106.357,62
(+/-) Outros Resultados Abrangentes (Ajustes de Exercícios Anteriores)	495.848,93	(357.525,55)
(=) Resultado Abrangente Total	9.504.052,77	(251.167,93)

**As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis*

Juiz de Fora, 31 de dezembro de 2022

Richard Tavares de Souza
Diretor Presidente
RG: MG - 13397693 / SSPMG
CPF: 088.452.666-64
EMPAV

Marilucia Marocco de Miranda
Diretora Técnica-Operacional
RG: 1739435/SSPMG
CPF: 486.572.986-00
EMPAV

Liciane Crivelari Barbosa
Diretora Adm. Financeiro
RG: MG 5412999 / SSPMG
CPF: 805.382.746-20
EMPAV

José Dias Júnior
Contador
CRC/RJ 124519/O-0
CPF: 115.251.917-48
EMPAV

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

1 CONTEXTO OPERACIONAL

A Empresa Municipal de Pavimentação e Urbanidades 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. A empresa teve sua razão social e atividades atualizadas sob registro na JUCEMG n.º 9518387 em 10 de Agosto de 2022 conforme Lei n.º 14.415, de 05 de maio de 2022.

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 e atuar na manutenção da rede de iluminação pública municipal.

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

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 e com base nas Normas Brasileiras de Contabilidade – NBCs – e Pronunciamentos técnicos do CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis - no que tange às práticas contábeis adotadas no Brasil, com vistas a divulgação das informações em consonância com as normas internacionais de contabilidade. Bem como em observâncias aos princípios fundamentais da contabilidade. A emissão das demonstrações findas em 31/12/2022 foi autorizada pela presidência e diretorias da EMPAV em 24/02/2023.

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, o Real.

4 PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) RECEITAS E DESPESAS

As receitas e despesas foram apropriadas pelo regime de competência dos exercícios observando o CPC 47 - Receita de Contrato com Cliente, no que se refere ao reconhecimento da receita e apropriação dos custos correlatos.

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 CPC 03- Demonstração dos Fluxos de Caixa e observado o CPC 00 - Estrutura Conceitual para Relatório Financeiro.

c) TRIBUTOS A RECUPERAR

Sobre os tributos a recuperar, foram feitas compensações no período quando da apuração do PIS e da COFINS. Sobre os valores do ICMS advindos da USINA os mesmos foram baixados em razão da prescrição.

d) ESTOQUES

Os estoques são apresentados pelo menor valor entre o valor de custo e o valor líquido realizável. Os custos dos estoques são determinados pelo método do custo médio ponderado e são relativos à matéria prima utilizada na usina de asfalto, e materiais de almoxarifado. Para melhor compreensão foi criada a conta de "SUBPRODUTO" (78769) no grupo de **ESTOQUES**, bem como individualizadas as contas de matérias primas. Dessa forma cada matéria prima foi contabilizada em sua respectiva conta representativa. O saldo anteriormente contabilizado em uma única conta de matéria prima foi segregado e reclassificado.

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. Aquisições posteriores foram contabilizadas conforme CPC 27 – Ativo Imobilizado, ou seja, o custo de aquisição, formação, instalação ou construção, deduzidos do valor de depreciação.

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 TG 12 (em consonância com o Pronunciamento Técnico do CPC 12-Ajuste a Valor Presente).

4.1 Principais Mudanças

Para o exercício de 2022 foram efetuadas alterações para melhor clareza das peças contábeis. Dentre as quais, no plano de contas:

- Contas Criadas:

- 79190 - ALUGUEIS DE MAQUINAS
- 79415 – OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS
- 79444 - REVERSÃO DE PROVISÃO DE CONTINGENCIAS
- 77132 - SALÁRIO ACAUTELADOS

- 79705 - RECEITA DE SERVIÇOS SEDE
- 79728 - OLEO DIESEL
- 81056 - SALÁRIOS CONSELHEIROS
- 80364 - MEDICINA DO TRABALHO - 3.2.01.077
- 80387 - COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES - TEREX - 3.2.05.034
- 80393 - COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES USADOS NOS VEÍCULOS DE APLICAÇÃO - 3.2.05.035

- 80401 - LOCAÇÃO COM OU SEM CONDUTOR - 3.2.05.035
- 80418 - MATERIAL APLICADO NOS SERVIÇOS DE TAPA BURACO - 3.2.05.036
- 80424 - MATERIAL APLICADO NOS SERVIÇOS DE PAVIMENTAÇÃO - 3.2.05.037
- 80453 - AJUSTE DE INVENTÁRIO - 3.2.02.006
- 80690 - SALÁRIO
- 80683 - FÉRIAS
- 80654 - 13º SALÁRIO
- 80661 - HORAS EXTRAS
- 80677 - INSALUBRIDADE
- 80708 - FGTS
- 80585 - MATERIAL UTILIZADO
- 80520 - MATERIAL APLICADO EM OUTROS SERVIÇOS
- 80951 - ESTOQUE PARQUES E JARDINS
- 80371 - ALMOXARIFADO PARQUES E JARDINS

- Contas Renomeadas:

A conta 57773 - CUSTOS DAS OBRAS DE PAVIMENTAÇÃO foi renomeada para **MASSA APLICADA NOS SERVIÇOS DE PAVIMENTAÇÃO - 3.2.02.003**

A conta 18879 - CUSTOS DOS SERVIÇOS DE TAPA BURACO foi renomeada para **MASSA APLICADA NOS SERVIÇOS DE TAPA BURACO - 3.2.02.001**

- Contas Reclassificadas:

- A conta 66192 - UNIFORMES - 3.2.06.003, que estava no grupo CUSTO MANUTENÇÃO USINA, foi reclassificada para o grupo CUSTO COM PESSOAL DA USINA - 3.2.01.003

- A conta 7574 - MATERIAL PROTEÇÃO INDIVIDUAL - 3.2.03.003 também foi reclassificada para o mesmo grupo - 3.2.01.004.

As alterações nas Demonstrações Contábeis para o exercício de 2022 acarretou a apresentação comparativa do exercício de 2021 reclassificado. As reclassificações ocorridas estão demonstradas abaixo:

Contas Patrimoniais (Balanço Patrimonial):

Conta/Grupo do BP	2021	Reclassificação	Saldo Final Reclassificado	Notas
Aplicações Financeiras	R\$ 727.226,43	-R\$ 727.226,43	R\$ 0,00	Reclassificado para Caixa e Equivalentes de Caixa
Clientes	R\$ 70.539,81	-R\$ 70.539,81	R\$ 0,00	Apresentado líquido do PCLD
Perdas Estimadas (PECLD)	-R\$ 70.539,81	R\$ 70.539,81	R\$ 0,00	Suprimido para apresentação do saldo líquido de clientes
Adiantamentos	R\$ 6.799,08	-R\$ 6.799,08	R\$ 0,00	Reclassificado para Despesas Antecipadas
Despesas Antecipadas	R\$ 648,32	R\$ 6.799,08	R\$ 7.447,40	Recebeu a Reclassificação de adiantamentos
Imobilizado de Uso	R\$ 39.695.195,01	-R\$ 7.774.733,64	R\$ 31.920.461,37	Nomenclatura alterada. Apresentação líquida da depreciação

(-) Depreciação Acumulada	-R\$ 7.774.733,64	R\$ 7.774.733,64	R\$ 0,00	Suprimido para apresentação do saldo líquido do imobilizado
Ativo Intangível	R\$ 9.000,00	-R\$ 1.800,00	R\$ 7.200,00	Nomenclatura alterada. Apresentação líquida da amortização
(-) Amortização Acumulada	-R\$ 1.800,00	R\$ 1.800,00	R\$ 0,00	Suprimido para apresentação do saldo líquido do intangível
Credores Diversos	R\$ 153.834,99	R\$ 0,00	R\$ 153.834,99	Nomenclatura alterada para Outras Obrigações/Contas a Pagar
Impostos a Recolher	R\$ 355.914,16	R\$ 528.620,12	R\$ 884.534,28	Recebeu a Reclassificação da conta "IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES SOBRE LUCRO"
Obrigações Trabalhistas	R\$ 1.527.284,08	R\$ 797.864,72	R\$ 2.325.148,80	Recebeu a reclassificação da conta "ACORDOS TRABALHISTAS"
Impostos e Cont. s/Lucro e Parcelamentos	R\$ 10.077.609,90	-R\$ 10.077.609,90	R\$ 0,00	Suprimido pois teve seu saldo reclassificado em 528620,12 para 'IMPOSTOS A RECOLHER' e em 9548989,78 para 'PARCELAMENTOS'
Parcelamentos de Impostos	R\$ 144.940,35	R\$ 0,00	R\$ 144.940,35	Nomenclatura alterada para "Parcelamento Tributário"
Impostos a Pagar s/Reserva de Reavaliações	R\$ 242.915,38	R\$ 0,00	R\$ 242.915,38	Nomenclatura alterada para "Parcelamento Tributário"

Contas de Resultado (DRE):

Conta/Grupo do BP	2021	Reclassificação	Saldo Final Reclassificado	Notas
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	R\$ 47.388.985,80	-R\$ 10.000.000,00	R\$ 37.388.985,80	10.000.000,00 de Receita de Subvenção Econômica reclassificado para o grupo "OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS"
Despesas Comerciais	R\$ 78.135,60	-R\$ 78.135,60	R\$ 0,00	Suprimido, saldo reclassificado para "Despesas Administrativas"
Despesas Gerais e Administrativas	R\$ 1.648.818,98	R\$ 1.648.818,98	R\$ 1.283.204,23	Renomeado para "Despesas Administrativas", saldo reclassificado para "Outras Despesas Operacionais" em 17.345,48 e "Despesas com Depreciações" em 348.269,27
Outras Receitas Operacionais	R\$ 62.517,72	-R\$ 62.517,72	R\$ 0,00	Suprimido, saldo reclassificado para "Outras Receitas operacionais" na linha "+/- OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS" em 2.654,93 e para "Receita Financeira" em 59.862,79
Receitas/Despesas Financeiras	-R\$ 328.072,55	R\$ 328.072,55	R\$ 0,00	Suprimido, Saldo reclassificado para "Despesas Financeiras"
Receitas não Operacionais	-R\$ 172.443,39	R\$ 172.443,39	R\$ 0,00	Suprimido, Saldo reclassificado para a linha "OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS" com correção do sinal

DFC:

A principal alteração na DFC foi a apresentação sintética dos grupos de ativos e passivos bem como a sua separação (um grupo de linhas para variação de ativos e um grupo de linhas para variação de passivos).

As reservas de reavaliação (Nota nº 23) foram reclassificadas para apresentação nas linhas de "reconciliação do resultado".

5 CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

O saldo da conta Bancos é de R\$ 13.421,62, não existindo saldo na conta caixa no encerramento de 2022. As aplicações financeiras que totalizam R\$ 12.742.412,68 referem-se a RDB/CDB nas seguintes instituições financeiras: Banco Itaú no valor de R\$ 14.815,84; Caixa Econômica Federal no valor de R\$ 12.719.267,33 e no Banco do Brasil no valor de R\$ 8.329,51.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Caixa e Bancos	13.421,62	3.591.821,56
Aplicações Financeiras	12.742.412,68	727.226,43
Total	12.755.834,30	4.319.047,99

A fim de dar maior compreensibilidade no disponível, as contas abaixo foram renomeadas no exercício corrente e criadas as contas 78462, CEF 3645-8 FI TOPAZIO CORP RF DI LP – SUBVENÇÃO e 81085 CEF 1.159-6 FIC GIRO EMP RF REF DI L:

Antes:

11012	T	1.1.01.002	BANCOS
56319	A	1.1.01.002.001	BANCO DO BRASIL AGENCIA 0024-8 C/C 205.550-3
54585	A	1.1.01.002.001	BANCO ITAU S.A C/C 31606-4 ANDRADAS
56325	A	1.1.01.002.001	CAIXA ECONOMICA FEDERAL 1641 C/C 484-0
78210	A	1.1.01.002.001	CAIXA ECONOMICA FEDERAL 1641 C/C 3645-8 (SUBVENÇÃO)
59803	A	1.1.01.002.001	CAIXA ECONOMICA FEDERAL C/C 1.159-5
74642	A	1.1.01.002.002	BANCO DO BRASIL S/A - CARTAO CORPORATIVO
			AGENCIA 1615-2 C/C 22998-9
11013	T	1.1.01.003	BANCOS CONTA APLICAÇÃO
55604	A	1.1.01.003.001	ITAÚ PP CURTO PRAZO 31606-4
75370	A	1.1.01.003.031	CAIXA ECONOMICA FEDERAL - CAIXA FACIL RENDA FIXA
75512	A	1.1.01.003.032	BB CNPJS. PUBLICO AUTOMATICO 22998-9

Depois:

11012	T	1.1.01.002	BANCOS
56319	A	1.1.01.002.001	BCO BRASIL 205.550-3 CONTA CORRENTE
59803	A	1.1.01.002.001	CEF 1.159-5 CONTA CORRENTE
56325	A	1.1.01.002.001	CEF 484-0 CONTA CORRENTE - FEDERAL
54585	A	1.1.01.002.001	ITAU 31.606-4 CONTA CORRENTE
74642	A	1.1.01.002.002	BCO BRASIL 22.998-9 CONTA CORRENTE CARTAO
11013	T	1.1.01.003	BANCOS CONTA APLICAÇÃO
55604	A	1.1.01.003.001	ITAÚ PP CURTO PRAZO 31606-4
75370	A	1.1.01.003.031	CEF 1.159-5 CAIXA FACIL RENDA FIXA
75512	A	1.1.01.003.032	BB CNPJS. PUBLICO AUTOMATICO 22998-9
78462	A	1.1.01.003.033	CEF 3645-8 FI TOPAZIO CORP RF DI LP - SUBVENÇÃO

6 CLIENTES

Há saldo a receber de pessoas jurídicas e físicas no exercício corrente no valor de R\$ 741.843,52. 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>2022</u>	<u>2021</u>
Clientes	741.843,52	70.539,81
PECLD	-70.539,81	-70.539,81
Saldo	671.303,71	0,00

7 ESTOQUES

O saldo de R\$ 1.183.720,34 refere-se aos insumos adquiridos para a prestação dos serviços, e almoxarifado da empresa como informado a seguir:

<u>Estoques</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	1.183.720,34	2.236.783,36
Almoxarifado central (sede)	348.886,31	242.203,65
Estoque Usina	834.291,25	1.938.473,32
Almoxarifado Parques e Jardins	542,78	0,00
Estoque em Poder de Terceiros	0,00	56.106,39

Salientamos que no exercício de 2021 os valores de estoque de matéria prima da usina estavam contabilizados em uma única conta – “Matéria Prima” no valor total de R\$ 704.861,28 (a).

Visando dar mais clareza no controle dos estoques, foram criadas no exercício de 2022 as contas por item de matéria prima, conforme lista abaixo com os seguintes saldos:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
79591 - AREIA – 100071:	0,00	0,00
79600 - AREIA INDUSTRIAL – 010050 :	2.044,90	0,00
79616 - BRITA 0 – 010034:	8.084,74	0,00
79622 - BRITA Nº 1 – 010037:	8.266,25	0,00
79639 - CAP 20/50/70 – 010001:	362.984,56	0,00
79645 - EMULSAO ASFALTICA RR-1C – 010004:	133.149,09	0,00
79651 - OLEO DE IMPRIMAÇÃO - 010045 :	22.787,57	0,00
79668 - PO DE PEDRA – 010035:	5.156,66	0,00

78769 – SUBPRODUTO:	220.845,86	0,00
2536 – COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES:	70.971,62	0,00
23685 – MATÉRIA PRIMA (a)	0,00	704.861,28
2631 – ALMOXARIFADO USINA	0,00	1.000,00
75417 – MERCADORIAS PARA REVENDA	0,00	475,60
24348 – PRODUTO ACABADO (b)	0,00	1.232.136,44
	<u>834.291,25</u>	<u>1.938.473,32</u>

(b) Vide Nota Explicativa nº 9.

8 IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR

Composto pelo seguinte grupo de contas:

	2022	2021
IMPOSTOS A RECUPERAR	541.105,12	860.484,38
ICMS - USINA DE ASFALTO ¹	0,00	278.823,91
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE A RECUPERAR ²	158.234,74	22.107,52
IRPJ RECOLHIDO POR ESTIMATIVA - A RECUPERAR	382.870,38	382.870,38
IRRF S/FOLHA DE PGTO A SER RESSARCIDO	0,00	176.682,57
CONTRIBUICOES A RECUPERAR	751.356,21	160.792,82
COFINS A RECUPERAR ³	56.924,45	0,00
CSLL RECOLHIDA POR ESTIMATIVA - A RECUPERAR	674.876,71	153.434,13
FGTS A RECUPERAR ⁶	6.556,41	6.556,41
INSS RETIDO EM NF A COMPENSAR	0,00	0,00
INSS RETIDO FORNECEDOR A RECUPERAR ⁵	381,98	381,98
ISS RETIDO A SER RESSARCIDO ⁷	258,60	420,30
PIS/PASEP A RECUPERAR ⁴	12.358,06	0,00
TOTAL	1.292.461,33	1.021.277,20

¹ A conta ICMS USINA refere-se a créditos de ICMS na aquisição de matéria prima referentes ao exercício de 2017. Os créditos só podem ser utilizados quando ocorrer operação sujeita ao ICMS, o que não ocorreu nos últimos anos, prestando a EMPAV somente serviços sujeitos ao ISSQN. Dessa forma, o direito a utilização de crédito se perde em 5 anos. Por esse fato a conta consta com saldo zerado em 2022.

Composição:

	ICMS A Recuperar	SALDO
2015	R\$ 36.702,19	R\$ 36.702,19
2016	R\$ 127.083,88	R\$ 163.786,07
2017	R\$ 93.568,69	R\$ 257.354,76
2018	R\$ 104.447,15	R\$ 361.801,91
2020	-R\$ 76.278,42 (a)	R\$ 285.523,49
2021	-R\$ 6.699,58 (b)	R\$ 278.823,91

(a) Recuperação de crédito em 2020

(b) Recuperação de crédito em 2021

² IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE A RECUPERAR – Os valores foram retidos sobre as aplicações financeiras da entidade e serão compensados no exercício seguinte.

³ COFINS A RECUPERAR – Crédito de COFINS da aquisição de insumos a compensar quando da apuração do valor a pagar. Saldo em 31/12/2022 referente ao último mês do ano.

⁴ PIS/PASEP A RECUPERAR - Crédito de PIS da aquisição de insumos a compensar quando da apuração do valor a pagar. Saldo em 31/12 referente ao último mês do ano.

⁵ INSS RETIDO FORNECEDOR A RECUPERAR – Valor referente ao INSS retido nas notas fiscais. Esse saldo refere-se ao valor retido a maior objeto de pedido restituição via PER/DCOMP 28631.24103.120821.1.2.16-2554 que ainda está em análise.

⁶ FGTS A RECUPERAR – Refere-se a FGTS pago a maior cujo prazo prescricional ainda não transcorreu nem foi efetivada a compensação/restituição.

⁷ ISS RETIDO A SER RESSARCIDO – Foram feitos dois pagamentos indevidos e já foi feito o pedido de restituição. Até o momento a PJF restituiu R\$ 161,70, restando ainda R\$ 258,60 a ser ressarcido.

9 DESPESAS ANTECIPADAS

Composição de Saldo:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>DESPESAS ANTECIPADAS</u>	<u>789.940,39</u>	<u>7.447,40</u>
CUSTOS EM APROPRIACAO	789.932,39	0,00
ATIVO DE CONTRATO - PAVIMENTAÇÃO/TAPABURACO ¹	789.932,39	0,00
PREMIO DE SEGUROS A APROPRIAR	0,00	648,32
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	8,00	6.799,08

¹ O saldo refere-se a custos a apropriar. Ou seja, nos termos do CPC 47 trata-se de ativo de contrato. O pronunciamento técnico CPC 47 – Receita de Contrato com Cliente preceitua que o reconhecimento de

uma receita ocorra quando ambas as partes envolvidas atestam que o contrato foi cumprido. De mesmo modo, os custos incorridos só devem ser levados ao resultado no mesmo momento. O Pronunciamento referido encontra-se em harmonia com o princípio da competência e custos e receitas correlatas.

Os contratos mantidos pela EMPAV junto a prefeitura são considerados atestados quando da efetiva entrega da medição do serviço prestado, ateste pelos órgãos competentes e posterior solicitação de emissão de nota fiscal para empenho, liquidação e pagamento. Assim sendo, até que essa última etapa seja cumprida, os custos com massa asfáltica aplicada ficam mantidos nesse ativo de contrato. Quando da emissão do documento fiscal esses valores são levados ao custo nas contas de massa aplicada em serviços de Tapa Buraco ou Pavimentação, respectivamente.

No exercício de 2021 esses valores ficavam registrados na conta de Estoque de Produto acabado, conforme demonstrado abaixo. Foi feita, portanto, a adequação no exercício de 2022.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
PRODUTO ACABADO - USINA	0,00	1.232.136,44

10 OUTROS CRÉDITOS

Representa contas de adiantamentos a funcionários, como a primeira parcela do 13º salário e demais créditos e reembolsos a receber:

	2022	2021
CREDITOS C/FUNCONARIO - ELIANDRO	0,00	97,58
CREDITOS C/FUNCONARIO - LEONTINA ALVES	39,72	79,44
CREDITOS C/FUNCONARIO - ROBERTO OTAVIANO	1.758,89	1.758,89

DIVERSOS	0,00	10.125,86
DIVIDENDOS A RECEBER - CEMIG	17,89	17,89
CREDITOS REFERENTE PGTO DE GUIA RESCISORIA	0,00	215.223,28

SALDO: **1.816,50** **227.302,94**

11 DEPÓSITOS RECURSAIS

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Depósitos recursais	96.310,95	96.310,95

12 INVESTIMENTOS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
CIA MINEIRA DE ELETRICIDADE	1.515,32	1.515,32

13 IMOBILIZADO EM USO

Em R\$1,00

Conta	Custo Histórico	Depreciação acumulada	Valor contábil 2022	Valor contábil 2021	Taxa Anual
Terrenos	30.966.350,73	-	30.966.350,73	30.966.350,73	-
Edificações	1.542.706,19	(1.109.021,11)	433.685,08	495.393,16	4%
Maquinismo	1.497.995,91	(1.489.523,65)	8.472,26	9.460,38	10%
Móveis e utensílios	196.670,40	(156.297,63)	40.372,77	50.912,22	10%
Ferramentas	3.991.538,21	(3.683.162,75)	308.375,46	266.203,65	10%
Veículos	1.026.397,63	(947.361,27)	79.036,36	105.057,11	20%
Instalações	234.539,05	(234.539,05)	0,00	0,00	20%
Equipamentos informática	471.493,72	(244.863,67)	226.630,05	22.249,76	20%
	-	-	-	-	-
Totais	39.927.691,84	(7.864.769,13)	32.062.922,71	31.920.461,37	

Registrado ao custo de aquisição, sendo depreciado pelo método linear ao longo da vida útil. Durante o exercício de 2022 não foi realizado teste de *impairment*.

13.1 MOVIMENTAÇÃO DE CUSTO

Conta	Valor Contábil 2021	Aquisições em 2022	Baixas em 2022 *	Ajustes em imobilizado em 2022	Ajustes em depreciação acumulada em 2022	Depreciação em 2022	Depreciação Acumulada em 2022	Valor Contábil em 2022	Taxa Anual
Terrenos	R\$ 30.966.350,73	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 30.966.350,73	-
Edificações	R\$ 495.393,16	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	-R\$ 61.708,08	-R\$ 1.109.021,11	R\$ 433.685,08	4%
Maquinismo	R\$ 9.460,38	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	-R\$ 988,12	-R\$ 1.489.523,65	R\$ 8.472,26	10%
Móveis e utensílios	R\$ 50.912,22	R\$ 0,00	-R\$ 26.464,65	R\$ 121,41	-R\$ 603,41	-R\$ 10.057,45	-R\$ 156.297,63	R\$ 40.372,77	10%
Ferramentas	R\$ 266.203,65	R\$ 161.095,90	-R\$ 88.754,73	R\$ 6.290,19	-R\$ 6.283,37	-R\$ 118.930,91	-R\$ 3.683.162,75	R\$ 308.375,46	10%
Veículos	R\$ 105.057,11	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	-R\$ 26.020,75	-R\$ 947.361,27	R\$ 79.036,36	20%
Instalações	R\$ 4.834,36	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	-R\$ 4.834,36	-R\$ 234.539,05	R\$ 0,00	20%
Equipamentos informática	R\$ 22.249,76	R\$ 224.366,05	-R\$ 44.157,34	R\$ 0,00	-R\$ 197,81	-R\$ 19.787,95	-R\$ 244.863,67	R\$ 226.630,05	20%
Totais	R\$ 31.920.461,37	R\$ 385.461,95	-R\$ 159.376,72	R\$ 6.411,60	-R\$ 7.084,59	-R\$ 242.327,62	-R\$ 7.864.769,13	R\$ 32.062.922,71	

*Baixas referentes a bens inservíveis doados à SEDH – Secretaria Especial de Direitos Humanos.

14 INTANGÍVEL

	2022	2021
SOFTWARE – PROCESSAMENTO ELETRÔNICO DE DADOS	10.559,40	9.000,00
AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	-3.600,00	-1.800,00
<u>SALDO</u>	<u>6.959,40</u>	<u>7.200,00</u>

Licença de uso de Softwares ERP. Amortizados conforme prazo contratual da licença

14.1 MOVIMENTAÇÃO DE CUSTO

Conta	Custo Histórico em 2021	Amortização Acumulada em 2021	Valor Contábil em 2021	Aquisições 2022	Baixas em 2022	Amortização em 2022	Amortização Acumulada em 2022	Valor Contábil em 2022	Taxa Anual
SOFTWARE - PED	R\$ 9.000,00	-R\$ 1.800,00	R\$ 7.200,00	R\$ 1.559,40	R\$ 0,00	-R\$ 1.800,00	-R\$ 3.600,00	R\$ 6.959,40	20%
Totais	R\$ 9.000,00	-R\$ 1.800,00	R\$ 7.200,00	R\$ 1.559,40	R\$ 0,00	-R\$ 1.800,00	-R\$ 3.600,00	R\$ 6.959,40	

15 FORNECEDORES

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\$ 1.873.722,54.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fornecedores a pagar	1.873.722,54	1.996.102,13

15.1 COMPOSIÇÃO DE SALDO

<u>FORNECEDORES</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
FORNECEDORES	1.873.722,54	1.996.102,13
AGROPECUARIA CHAMONIX LTDA	0,00	98.050,79
ALIMENTOS ROGEL EIRELI	1.986,88	936,60
ALUMAC LTDA.	0,11	0,00
BIGCARD ADMINISTRADORA DE CONVENIOS E SERVICOS LTDA	12.122,15	8.333,44
CONSERVO RECURSOS HUMANOS LTDA	0,00	93.007,56
CONSTRUTORA A & M LTDA ME	0,01	48.765,86
DEL REY PNEUS PEÇAS E EQUIPAMENTOS LTDA	0,00	14.400,00
DHL PLASTICOS E DESCARTAVEIS LTDA	0,00	1.960,00
DISTRIBUIDORA BRASILEIRA DE ASFALTO LTDA	118.272,44	0,00
DROGALESSA LTDA	445,67	321,78
DROGARIA MARUMBI LTDA	5.054,61	4.712,63
EDMAR SEBASTIÃO MOREIRA 55309526668	1.086,73	0,00
EDMAR SEBASTIAO MOREIRA 55309526668	0,00	984,86
EMAM - EMULSOES E TRANSPORTES LTDA	871.383,60	811.928,98
FERMACIL LTDA	1.168,80	0,00
FERRAMENTEC PECAS E SERVICOS EIRELI	0,00	844,76
FOX SEGURANÇA ELETRONICA LTDA - ME	0,00	241,25
G4 INFORMATICA LTDA	486,35	0,00
GC TECNOLOGIA E AUTOMAÇÃO LTDA - EPP	13,00	0,00
GOMES REZENDE EQUIPAMENTOS DE SOLDA LTDA	0,00	130,00
GRADUAL ENGENHARIA LTDA	4.067,40	4.067,40
H & C MECANICA TRATORES LTDA	0,00	1.899,05
HIGHWAY PRODUTOS E SERVICOS LTDA - ME	248,19	0,00
INTERURB SERVIÇOS POSTAIS LTDA	0,00	229,49
JF ESCRITA ARTIGOS P/ ESCRITORIO LTDA	588,00	0,00
MAGALHAES INDUSTRIA E COMÉRCIO EIRELI-ME	0,00	1.859,50
MEDICINA E ENGENHARIA EMPRESARIAL LTDA	5.119,12	5.119,12
MEGAMAX DISTRIBUIDORA LTDA - ME	904,00	0,00
MINASLOC LOCAÇÃO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS EIRELI	0,00	140.970,42
MOLAS MANCHESTER LTDA	516,18	0,00

MV EVENTOS ARTISTICOS E ESPORTIVOS - EIRELI	0,00	2.026,75
OI MÓVEL S.A.	0,00	343,92
PAIXÃO CORTES E ADVOGADOS ASSOCIADOS	4.432,50	4.432,50
PEDREIRA SANTA MONICA LTDA	226.407,96	171.943,22
PEDREIRA SANTO CRISTO IND. E COM. LTDA	24.780,00	24.780,00
PETRA MG INDUSTRIA E COMERCIO DE AGREGADOS LTDA	50.796,05	41.114,60
POSTO UNIVERSO LTDA	0,00	4.574,49
REI MATERIAIS ELÉTRICOS LTDA - EPP	0,00	5.277,15
REPROCÓPIA COMÉRCIO REPREST E ASSISTENCIA TÉCNICA	0,00	1.589,49
RIO MED HOSPITALAR LTDA	0,00	1.097,60
SERQUIP - TRATAMENTO DE RESIDUOS MG LTDA	0,00	1.697,26
SUDESTE RETIFICA MOTORES E PEÇAS LTDA	42.863,78	0,00
TECNO PRESSURE SERVICOS LTDA	421,35	0,00
THIAGO TEIXEIRA BONIN	500,00	0,00
ULTRA BONI COMERCIO EIRELI - ME	0,00	2.252,80
UNIVERSAL COMÉRCIO DE MADEIRAS LTDA	0,00	636,00
VIRTUAL TELECOM EIRELI	50,96	888,40
VIVEIRO ECOLOGICO DONA EUZEBIA LTDA - EPP	92.467,20	92.467,20
WJK SERVICOS DE ENGENHARIA E CONSULTORIA SS LTDA	0,00	5.977,28
YNOS INFORMATICA LTDA	18.283,62	18.283,62
RIGRANTEC -TECNOLOGIAS P/ SEMENTES E PLANTAS LTDA	6.800,00	6.800,00
CEMIG - COMPANHIA ENERGETICA DE MINAS GERAIS	12.090,03	14.212,06
OI S.A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL	296,38	2.791,42
LUCIENE BORGES VAZ COM. E SERV. ME	0,00	47,76
GGV COMERCIAL EIRELI	6.870,40	1.208,00
LBW PARAFUSOS LTDA	0,00	735,00
1000 IDEIAS COMERCIO DE EMBALAGENS - EIRELI	0,00	2.414,50
COPYGRAPH SERVICOS LTDA	0,00	1.080,00
MAYA CONSULTORIA AMBIENTAL EIRELI	0,00	2.087,13
REDE SOL FUEL DISTRIBUIDORA S/A	266.400,00	217.090,00
RIAMAR MAQUINAS LTDA	0,00	16.329,55
DISNIBRA COMERCIO E ASSISTENCIA TECNICA LTDA	0,00	401,94
JULIANA DA SILVA OLIVEIRA LOCACAO E PRESTACAO DE SERVICOS	0,00	47.682,00
MINASFALTO INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	0,00	11.932,00
FEAG - FERRAGENS AGMAR PARA FACHADA EIRELI - EPP	0,00	17.705,00
TECNO INDUSTRIAL E COMERCIAL EIRELI	0,00	445,00
DANIELA TEODORO	0,00	2.450,00
AVANCO COMERCIO TRANSPORTES E SERVICOS LTDA	0,00	31.500,00
PREVENIR ASSESSORIA EM SAUDE OCUPACIONAL EIRELI	230,76	1.045,00
COMERCIAL VENER LTDA	493,98	0,00
ALAIDE ALVES DOS SANTOS	14.300,00	0,00
SERVEL SERVICOS E VEICULOS LTDA-EPP	10.260,00	0,00
DRIVE A INFORMATICA LTDA	70.000,00	0,00
GC TECNOLOGIA COMERCIO E SERVICOS DE EQUIPAMENTOS ELETRONICOS LTDA	1.514,33	0,00

16 OUTRAS OBRIGAÇÕES/CONTAS A PAGAR

O montante de R\$ 129.343,14 em 2022 e de R\$ 153.834,99 em 2021 refere-se às contas abaixo:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
OUTRAS OBRIGAÇÕES/CONTAS A PAGAR	129.343,14	153.834,99
AMAC - PROMAD	0,00	0,00
ASTRANSP -ASSOCIACAO PROF. DAS EMPRESAS TRANSP	0,00	0,00
ATRAM - ASSOCIACAO DOS TRABALHADORES MUNICIPAIS	642,68	917,52
CAPEMISA SEGURADORA DE VIDA E PREVIDENCIA S/A	0,00	0,00
CONTRIBUICAO PARTIDARIA	3.752,18	3.999,23
CONVENIO ODONTOLOGICO SESI	0,00	0,00
CONVENIO EMPRESTIMOS A FUNCIONARIOS- B BRASIL	12.023,44	13.516,00
CONVENIO EMPRESTIMOS FUNCIONARIOS - CEF	74.517,98	78.323,84
CONVENIO SESI - LAZER	0,00	0,00
DESC SINDICAL	8.742,88	11.868,16
ESTAGIÁRIOS CIEE	0,00	0,00
PENSAO JUDICIAL-FOLHA PAGAMENTO	0,00	0,00
PLANO DE SAÚDE SERVIDOR - PATRONAL	0,00	8.267,92
PLANO DE SAUDE SERVIDOR S/FOLHA	29.663,98	33.779,73
VERTCON ADMINISTRADORA E CORRETORA DE SEGURO	0,00	3.162,59

17 IMPOSTOS A RECOLHER

A composição de saldo do grupo no valor de R\$ 916.555,19 em 2022 e R\$ 884.534,28 em 2021 é composta por:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
IMPOSTOS A RECOLHER	916.555,19	884.534,28
IRRF - S/FOLHA DE PGTO	220.010,85	299.456,16
RETENCAO P/ SEGURIDADE SOCIAL - PJ DIVERSOS	1.424,71	30.649,16
RETENÇÕES CSLL/PASEP/COFINS	1.140,44	1.740,51
DIFERENCIAL ICMS A PAGAR	0,00	1.890,00
IRRF - AUTONOMOS E PESSOA JURIDICA	4.227,97	2.096,32
ISS RETIDO NA FONTE	35.876,49	20.082,01
PROV CONTRIB SOCIAL A PAGAR	653.874,73	153.434,13
PROVISAO P/IMPOSTO DE RENDA	0,00	375.185,99

18 OBRIGAÇÕES SOCIAIS

A composição de saldo do grupo é de R\$ 25.673.355,54 em 2022 e R\$ 24.163.101,44 em 2021 como consta a seguir:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
CONTRIBUICAO AO INSS	14.495.709,21	14.707.423,48
CONTRIBUICAO AO FGTS	268.362,72	246.326,25
CONTRIBUICAO PIS	1.879.812,77	1.547.364,30
CONTRIBUICAO COFINS	9.029.470,84	7.661.987,41
SALDO:	<u>25.673.355,54</u>	<u>24.163.101,44</u>

19 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Os saldos em 2022 e 2021 são decorrentes 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 a serem pagos no início de janeiro do exercício seguinte. 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\$ 3.752,18 e espera-se que no exercício seguinte esses valores sejam completamente devolvidos (nota explicativa nº 16).

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
FÉRIAS A PAGAR	1.691.604,25	1.526.279,48
SALARIOS A PAGAR	651.352,90	1.004,60
*SINSERPU-JF PROCESSO 001226-35.2014.5.03.0036	0,00	797.864,72
TOTAL	<u>2.342.957,15</u>	<u>2.325.148,80</u>

*Valores reclassificados em 2022 para as provisões judiciais (Nota nº 22).

20 PARCELAMENTOS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>CURTO PRAZO (CIRCULANTE)</u>	<u>8.870.212,81</u>	<u>9.548.989,78</u>
DÉBITOS FAZENDÁRIOS PARCELAMENTO EXCLUSAO PERT	5.559.009,80	5.559.009,80
DEBITOS PARCELAMENTO PREVIDENCIÁRIO EXCLUSÃO PERT	3.027.791,20	3.027.791,20
PARCELAMENTO FGTS	0,00	653.807,13
PARCELAMENTO SENAI	110.637,10	110.637,10

PARCELAMENTO SESI	172.774,71	172.774,71
PARCELAMENTO SIMPLIFICADO INSS - 60 MESES	0,00	24.969,84
<u>LONGO PRAZO (NÃO CIRCULANTE)</u>	<u>0,00</u>	<u>144.940,35</u>
PARCELAMENTO FGTS	0,00	101.239,01
PARCELAMENTO SIMPLIFICADO INSS - 60 MESES	0,00	43.701,34
<u>TOTAL</u>	<u>8.870.212,81</u>	<u>9.693.930,13</u>

Os débitos em parcelamento PERT foram parcelamentos efetuados em períodos anteriores (2017) e rescindidos. Seus saldos foram mantidos nas respectivas contas por prudência. Foi efetuado um levantamento tributário pela empresa de auditoria Russel Bedford. A finalização dos trabalhos ocorreu em janeiro de 2023, portanto será objeto de divulgação também nas notas explicativas referentes a eventos subsequentes, uma vez que tal trabalho pode influenciar nas peças contábeis após levantamento criterioso dos valores e análise minuciosa dos relatórios apresentados. Em razão disso as contas apresentam o mesmo saldo em 2021 e 2022, exceto a conta “Parcelamento Simplificado INSS – 60 Meses” uma vez que o Parcelamento Simplificado INSS – 60 Meses foi totalmente quitado em 2022 com recursos da subvenção recebida, bem como o Parcelamento do FGTS.

21 FINANCIAMENTOS

FINANCIAMENTO BNDES/CEF - CONTRATOS 1641.352.1-40 - 1641.352.3-02 Totalmente quitado em 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>FINANCIAMENTOS DE CURTO PRAZO</u>	<u>0,00</u>	<u>14.375,30</u>
FINANCIAMENTO BNDES/CEF - CONTRATOS 1641.352.1-40 - 1641.352.3-02	0,00	14.375,30

22 PROVISÕES

1 - A administração da EMPAV, com base na opinião de sua assessoria jurídica, revisou as provisões 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 provável, resultando no montante estimado de R\$ 1.295.436,16 em 2022 e de R\$ 2.287.461,01 em 2021.**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Provisões judiciais	1.295.436,16	2.287.461,01

- Ressalta-se que foi feita a transferência dos valores da conta (69501) para a provisão de contingências em 02/01/2022, conta contábil (68481), consoante ao relatório jurídico, processo 001226-35.2014.5.03.0036.

2 - Conforme preceitua o CPC 25, saídas possíveis devem ser objeto de divulgação em notas explicativas. Assim sendo, 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\$ 1.776.090,13 no exercício de 2022. É o Passivo Contingente.**

23 IMPOSTOS S/RESERVA DE REAVALIAÇÕES

O valor registrado no montante de R\$ 257.725,42 em 2022 e de R\$ 242.915,38 é representado por:

Saldo de Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos, apurados sobre reserva de reavaliação.

COMPOSIÇÃO:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
PROVISÃO CONTRIBUIÇÃO SOCIAL S/REAVALIAÇÕES	98.696,69	93.142,97
PROVISÃO IMPOSTO DE RENDA S/REAVALIAÇÕES	159.028,73	149.772,41
<u>TOTAL:</u>	<u>257.725,42</u>	<u>242.915,38</u>

24 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido é representado por R\$ 7.503.477,00 que é composto da seguinte forma: Capital social no valor de R\$ 30.163.092,43, sendo R\$ 30.132.929,34 da Prefeitura Municipal de Juiz de Fora e R\$

30.163,09 da CESAMA (Companhia de Saneamento Municipal); reservas de reavaliações no valor de R\$ 573.566,48; prejuízos acumulados no valor de R\$ 23.233.181,91.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Patrimônio líquido	7.503.477,00	(1.924.056,93)

- Em razão da alteração estatutária e em conformidade com a LEI Nº 14.415, Art. 2º, de 05 DE MAIO DE 2022, a Empresa Municipal de Pavimentação e Urbanidades - Empav, empresa pública municipal, tem seu patrimônio próprio, sob a forma de sociedade anônima de capital fechado, sendo 99,9% do Município de Juiz de Fora e 0,1% da Cesama e com isso foram criadas as contas em seu PL conforme descrito abaixo:

- 79250 (PREFEITURA DE JUIZ DE FORA)
- 79266 (COMPANHIA DE SANEAMENTO MUNICIPAL – CESAMA)

Até o exercício de 2021 havia registrado no grupo do Patrimônio Líquido uma conta de AFAC – Adiantamento para Futuro Aumento de Capital no valor de R\$ 30.000.000,00 referente ao aporte da Prefeitura Municipal de Juiz de Fora. No exercício de 2022 foi concluída a alteração estatutária da EMPAV, conforme mencionado acima, com o devido registro na Junta Comercial. Assim sendo, o valor dessa conta AFAC foi reclassificada para Capital Social, conforme mencionado acima, nas respectivas contas:

- 79250 (PREFEITURA DE JUIZ DE FORA)
- 79266 (COMPANHIA DE SANEAMENTO MUNICIPAL – CESAMA)

Houve registro de Lucro Contábil no período no valor de R\$ R\$ 9.008.203,84. Dessa forma o Patrimônio Líquido saiu da situação de negativo em 31/12/2021 para positivo em 31/12/2022.

Houve Ajustes de Exercícios Anteriores no montante de R\$ 495.848,93 registrados na conta de Prejuízos Acumulados, conforme preceitua o Pronunciamento Técnico – CPC 23. Devido à imaterialidade do saldo a Diretoria optou por não reapresentar as Demonstrações do exercício de 2021, somente realizar as reclassificações nas Demonstrações e trazer as informações reclassificadas nas Demonstrações comparativas do exercício de 2022 com as devidas evidenciações em notas explicativas.

25 RECEITAS

Composição de saldo:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Serviços da Sede	296.457,59	0,00
Serviços da Usina	30.772.468,06	24.770.529,08
Serviços de Parques e Jardins	32.490.360,60	12.546.573,37
Vendas da Usina	0,00	71.883,35
TOTAL	<u>63.559.286,25</u>	<u>37.388.985,80</u>

Houve um crescimento de 69,99%

26 TRIBUTOS INDIRETOS

Refere-se aos tributos incidentes sobre a receita bruta:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
(-) COFINS SOBRE A RECEITA BRUTA	-3.445.803,53	-2.477.826,24
(-) PIS/PASEP SOBRE A RECEITA BRUTA	-746.020,88	-537.492,83
(-) CPRB - CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIARIA S. RECEIT BRUTA	-2.860.167,89	-1.682.504,36
(-) ICMS	0,00	-7.082,01
TOTAL:	7.051.992,30	4.704.905,44

27 CUSTO DOS SERVIÇOS:

Refere-se aos custos incorridos para a efetiva prestação dos serviços de pavimentação asfáltica, tapa buracos e atividade de parques e jardins. Os valores de R\$ 37.125.880,54 em 2022 e de R\$ 34.343.175,99 em 2021 são assim compostos:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>CUSTOS TOTAIS</u>	37.125.880,54	34.343.175,99
<u>CUSTOS USINA</u>	25.058.946,48	22.456.197,52
CUSTO COM PESSOAL USINA	4.363.051,59	5.865.167,35
UNIFORMES	12.154,85	6.410,82
MATERIAL PROTECAO INDIVIDUAL	21.319,01	13.042,51
SALARIO BASE	2.266.848,87	2.827.567,66
SALARIO VANTAGENS	0,00	12.800,00
ADICIONAL NOTURNO	19.764,77	16.430,44
HORAS EXTRAS	373.467,89	144.790,56
INSALUBRIDADE	208.679,16	222.155,69
PERICULOSIDADE	107.172,78	110.714,02
FERIAS	343.287,47	600.589,55
13O SALARIO	265.721,93	285.329,58
INDENIZACOES TRABALHISTAS	224.452,39	240.483,03
VALE TRANSPORTE	134.844,20	138.177,00
INSS	0,00	369.535,49
FGTS	288.780,13	308.363,76
LICENCA PREMIO	0,00	37.770,00
FGTS RESCISORIO	66.310,21	531.007,24
MATERIAL DE SEGURANCA (DIRETORIA TECNICA OPERACIONAL)	1.678,87	0,00
MEDICINA DO TRABALHO	17.524,06	0,00

BONIFICAÇÃO NATALINA	11.045,00	0,00
GASTOS GERAIS DE PRODUÇÃO¹	3.929.420,94	963.102,46
CUSTO MERCADORIAS REVENDIDAS	0,00	2.903,10
ENERGIA ELETRICA	149.771,46	164.026,77
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES - GAS LIQUIDO PETROLEO (GASMIG)	945.489,93	496.873,45
MANUTENCOES	566.980,61	299.299,14
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES - TEREX	1.605.803,38	0,00
SUBPRODUTO	661.375,56	0,00
PRODUTOS VENDIDOS	0,00	174.079,96
ÓLEO DE IMPRIMAÇÃO	0,00	8.586,11
CAP	0,00	43.363,51
R.R.	0,00	-422,33
BRITA	0,00	-12.542,56
AREIA	0,00	9.755,11
PO DE PEDRA	0,00	125.340,12
CUSTOS DOS SERVIÇOS²	15.311.202,62	15.404.849,78
DESPESAS COM VEICULOS	47.185,82	80.555,44
MASSA APLICADA NOS SERVICOS DE TAPA BURACO	7.246.991,17	3.623.014,60
MASSA APLICADA NOS SERVICOS DE PAVIMENTAÇÃO	2.587.949,14	6.964.990,97
MATERIAL APLICADO NOS SERVICOS DE TAPA BURACO	785.103,64	0,00
MATERIAL APLICADO NOS SERVICOS DE PAVIMENTACAO	620.771,44	0,00
FRETES E CARRETOS	384.339,84	659.925,31
SERVICOS DE TERCEIROS	1.777.334,83	1.602.263,81
ALUGUEIS DE MAQUINAS	1.477.123,13	2.165.921,52
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	30.998,30	304.348,02
FERRAMENTAS LEVES	3.150,44	3.830,11
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES USADOS NOS VEICULOS DE APLICACAO	334.667,00	0,00
MATERIAL APLICADO EM OUTROS SERVIÇOS	15.587,87	0,00
GASTOS GERAIS USINA²	189.395,62	19.402,06
DESPESAS DIVERSAS	0,00	14.668,96
DESPESAS C/SERVICOS - CARTAO CORPORATIVO - USINA	0,00	2.306,00
DESPESAS C/COMPRAS CARTAO CORPORATIVO - USINA	0,00	117,90
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES - GAS LIQUIDO PETROLEO (GLP)	0,00	309,20
SEGURANCA PATRIMONIAL	0,00	2.000,00
LOCAÇÃO DE VEÍCULOS COM OU SEM CONDUTOR	189.395,62	0,00
DESPESAS ADMINISTRATIVAS³	95.666,19	27.142,15
MATERIAL CONSUMO	95.397,17	26.817,23
MATERIAL DE ESCRITORIO	269,02	324,92

OUTROS CUSTOS/DESPESAS OPERACIONAIS ⁴	1.170.209,52	0,00
AJUSTE DE INVENTARIO	1.170.209,52	0,00
CUSTO MANUTENÇÃO USINA	0,00	2.453,76
MATERIAIS	0,00	462,50
MATERIAIS DIVERSOS	0,00	1.991,26
<u>CUSTOS FAB ARTEF CIMENTO</u>	<u>85.988,19</u>	<u>0,00</u>
CUSTO COM PESSOAL	85.988,19	0,00
FERIAS	85.988,19	0,00
<u>CUSTOS PARQUES E JARDINS</u>	<u>11.822.572,64</u>	<u>11.759.380,98</u>
MAO DE OBRA ⁵	6.605.814,60	11.354.372,68
SALARIO BASE	3.683.172,15	5.590.235,23
SALARIO VANTAGENS	4.128,52	33.112,31
ADICIONAL NOTURNO	20.070,09	18.072,21
HORAS EXTRAS	355.877,28	179.429,37
INSALUBRIDADE	427.361,00	517.523,40
PERICULOSIDADE	73.198,20	86.638,15
FERIAS	514.611,73	869.845,70
13O SALARIO	454.770,08	585.407,47
INDENIZACOES TRABALHISTAS	158.981,99	623.612,05
VALE TRANSPORTE	229.597,05	215.710,85
INSS	0,00	652.272,40
FGTS	481.986,56	610.287,41
LICENCA PREMIO	37,74	201.954,66
FGTS RESCISORIO	126.577,03	1.133.140,39
UNIFORMES	15.648,71	12.284,70
MATERIAL DE PROTECAO	38.646,47	24.846,38
BONIFICAÇÃO NATALINA	21.150,00	0,00
CUSTO DOS SERVIÇOS ⁶	5.114.066,90	357.856,86
TINTAS	0,00	178,33
SEMENTES	69.424,43	1.057,50
MUDAS DIVERSAS	2.949,37	0,00
MATERIAL APLICADO EM PEQUENAS OBRAS DE PRAÇAS DIVERSAS	65.286,57	8.357,06
CUSTOS DAS OBRAS DE PARQUES E JARDINS	0,00	142,23
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	23.160,57	36.599,44
DESPESAS COM VEICULOS	19.389,70	13.261,92
MANUTENCOES	580.155,06	14.550,70

FERRAMENTAS LEVES	7.577,66	5.170,23
FRETES E CARRETOS	385.958,83	229.656,63
LOCACAO DE VEICULOS	1.512.148,18	0,00
ALUGUEIS DE MAQUINAS	135.715,60	0,00
SERVICOS DE TERCEIROS	2.292.381,29	39.303,79
MATERIAL DE CONSTRUCAO	18.680,64	0,00
MATERIAL APLICADO EM OBRAS DO ESTADIO MUNICIPAL MARIO HELENO	1.239,00	9.579,03
DESPESAS ADMINISTRATIVAS ⁷	94.833,47	44.722,09
MATERIAL DE CONSUMO	79.471,75	39.458,14
MATERIAL DE ESCRITORIO	189,99	562,24
CUSTOS DOS BENS BAIXADOS	0,00	3.350,71
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES - GAS LIQUIDO PETROLEO (GLP)	294,33	386,50
MATERIAL APLICADO EM MANUTENÇÃO	14.877,40	964,50
DESPESA NÃO OPERACIONAL	7.857,67	2.429,35
RESSARCIMENTOS A TERCEIROS ⁸	7.857,67	2.429,35
<u>CUSTOS PARQUES E JARDINS - ELÉTRICA</u>	<u>912,85</u>	<u>362,61</u>
MÃO DE OBRA	912,85	362,61
FERIAS	845,23	362,61
FGTS	67,62	0,00
CUSTOS OS'S	0,00	127.234,88
CUSTO COM PESSOAL	0,00	103.362,53
SALARIO BASE	0,00	69.759,63
SALARIO VANTAGENS	0,00	400,00
HORAS EXTRAS	0,00	427,07
INSALUBRIDADE	0,00	12.921,33
FERIAS	0,00	3.481,02
13º SALARIO	0,00	0,00
INSS	0,00	7.978,22
FGTS	0,00	8.395,26
GASTOS GERAIS	0,00	23.823,51
UNIFORMES	0,00	2.906,40
FERRAMENTAS LEVES	0,00	1.338,41
MATERIAL DE CONSUMO	0,00	17.853,11
MATERIAL DE PROTECAO	0,00	1.725,59

DESPESA COM VEÍCULOS	0,00	48,84
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	0,00	48,84

¹ Gastos Gerais para produção da Massa Asfáltica: Consumo de energia elétrica, Gás utilizada pela Usina CIFALI, DIESEL utilizado na Usina TEREEX, peças de manutenções e Subproduto gerado no processo.

² Custo dos serviços e Gastos Gerais: Custo da aplicação da Massa Produzida. Representa o custo da massa produzida quando aplicada, demais materiais aplicados em tapa buracos ou pavimentação (Brita, Pó de Pedra, RR1C), locações de veículos e máquinas para aplicação da massa, ferramentas leves utilizadas (Pá, Vassoura) e mão de obra terceirizada.

³ Despesas com o escritório do parque fabril.

⁴ Contrapartida dos ajustes de inventário por ocasião das perdas naturais de matéria prima durante a produção e armazenagem.

⁵ Gastos com mão de obra do pessoal das atividades de parques e jardins (conservação e manutenção de praças, podas de árvores).

⁶ Custo do material utilizado em manutenção de praças e parques (Areia, Brita, Tintas), Sementes utilizadas em plantios, manutenções em veículos e ferramentas.

⁷ Despesas administrativas de parques e jardins (Gás GLP utilizado em fogões, material de escritório).

⁸ Ressarcimento a terceiros por danos causados em podas de árvore.

28 DESPESA COM PESSOAL

Refere-se às despesas com pessoal administrativo:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>DESPESA COM PESSOAL</u>	<u>7.477.402,95</u>	<u>6.407.746,19</u>
MATERIAL SEGURANCA	6.464,84	4.546,57
SALARIO ACAUTELADOS	69.283,46	0,00
SALARIO BASE	3.463.244,64	3.228.978,76
UNIFORMES	22.010,15	3.298,70
SALARIO VANTAGENS	993,69	13.418,49
ADICIONAL NOTURNO	18.423,39	16.221,17
HORAS EXTRAS	180.970,19	170.848,98
INSALUBRIDADE	137.624,17	144.716,83
PERICULOSIDADE	69.964,10	92.099,07
FERIAS	772.710,15	753.643,70
13º SALARIO	294.177,26	326.389,70
INDENIZACOES TRABALHISTAS	35.928,16	186.526,74
VALE TRANSPORTE	98.189,00	98.178,75
INSS	1.364.363,04	399.146,86
FGTS	343.887,53	310.900,46

ESTAGIARIOS CIEE	184.396,38	150.750,32
LICENCA PREMIO	600,19	25.013,65
AMAC - PROMAD	43.095,02	42.200,92
MEDICINA DO TRABALHO	0,00	4.190,02
SAUDE SERVIDOR	104.210,46	95.123,22
ACOES JUDICIAIS	0,00	13.100,09
FGTS RESCISORIO	164.168,26	321.493,19
EXAMES LABORATORIAIS	360,00	6.960,00
SALÁRIO BASE	53.530,30	0,00
HORAS EXTRAS	2.636,35	0,00
INSALUBRIDADE	10.649,44	0,00
FÉRIAS SE	7.890,27	0,00
13º SALÁRIO	6.105,19	0,00
FGTS SE	6.487,32	0,00
BONIFICAÇÃO NATALINA	13.395,00	0,00
BONIFICAÇÃO NATALINA SE	1.645,00	0,00

29 DESPESA ADMINISTRATIVA:

Composto pelas despesas seguintes:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>DESPESAS ADMINISTRATIVAS TOTAL</u>	<u>1.474.115,27</u>	<u>1.283204,23</u>
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	894.098,57	876.158,23
ENERGIA ELÉTRICA	0,00	0,00
TELEFONE, INTERNET E TELECOMUNICACOES	39.408,52	42.862,60
CONSERVACAO E CONsertOS	0,00	8.656,90
MATERIAL DE CONSERVAÇÃO, LIMPEZA E DETETIZAÇÃO	11.026,34	10.057,66
LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS REPROGRAFICOS	2.882,76	24.130,87
DESPESAS DIVERSAS	0,00	4.265,70
DESPESAS DEPARTAMENTO JURIDICO	261,25	627,00
MATERIAL DE CONSUMO	31.293,66	45.235,99
ENERGIA ELETRICA	61.773,21	61.414,49
CREA-MG / ANOT.RESP. TECNICA	2.620,09	4.023,73
LIVROS REVISTAS E JORNAIS	1.476,00	0,00
MANUTENCOES	23.606,17	74.998,92
MULTA AMBIENTAL / ADMINISTRATIVA	0,00	60.752,00
BENS DE NATUREZA PERMANENTE	0,00	28.948,58
SERVICOS DE TERCEIROS	544.209,83	311.710,46
DESPESAS COM INFORMÁTICA	119.485,75	65.718,18
DESPESAS C/SERVICOS - CARTAO CORPORATIVO - SEDE	371,00	16.056,42
DESPESAS C/COMPRAS - CARTAO CORPORATIVO - SEDE	0,00	0,00
MATERIAL DE CONSERVAÇÃO, LIMPEZA E DETETIZAÇÃO	0,00	2.396,90
VIAGENS E ESTADIAS	3.532,15	0,00
LANCHES E REFEIÇÕES	42.530,00	3.159,00

PERDAS ESTIMADAS COM CREDITO DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA	0,00	70.539,81
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES - GAS LIQUIDO PETROLEO (GLP)	1.879,13	441,23
DESPESA SANITARIO PUBLICO	0,00	26.090,70
LIVROS JORNAIS E REVISTAS	0,00	2.299,00
MATERIAL DE ESCRITORIO	7.742,71	11.772,09
DESPESAS COM VEICULOS	196.880,14	176.231,97
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	169.044,31	123.180,38
MANUTENCAO DE VEICULOS	18.800,41	15.885,83
SEGUROS DE VEICULOS	648,32	506,67
MULTAS TRANSITO	0,00	234,29
LICENCIAMENTO DE VEICULOS	8.376,88	7.937,27
DESPESAS COM VEICULOS	10,22	28.487,53
DESPESAS COM SERVICOS DE TERCEIROS	382.737,60	152.678,43
HONORARIOS JURIDICOS	1.081,15	0,00
CONSULTORIA CONTABIL/TRIBUTÁRIA	2.662,00	13.400,00
AUDITORIA EXTERNA	31.500,00	31.500,00
MANUTENCAO DE SOFTWARES	85.157,32	50.402,27
IMPRESSOS E GRAFICAS	0,00	3.987,50
SEGURANCA PATRIMONIAL	0,00	5.350,00
LOCAÇÃO DE VEICULOS	262.337,13	48.038,66
DESPESAS COMERCIAIS	0,00	78.135,60
PUBLICIDADE	0,00	6.046,95
PERDAS NA VENDA/ PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	72.088,65
DESPESAS DIVERSAS	398,96	0,00
CORREIOS E TELEGRAFOS	398,96	0,00

30 DESPESA TRIBUTÁRIA:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>DESPESAS TRIBUTARIAS</u>	<u>380.911,69</u>	<u>6.734,54</u>
TAXAS E EMOLUMENTOS	1.917,85	3.037,15
ICMS	296.227,93	3.697,39
ENCARGOS LEGAIS SOBRE IMPOSTOS E CONTRIBUICOES	82.765,91	0,00

A conta ICMS representa o ICMS DIFAL – Diferencial de Alíquotas – apurados em aquisições para imobilizado ou uso e consumo de outro estado por contribuinte. A conta foi contrapartida também da baixa do crédito do ICMS a Recuperar no período (nota explicativa nº 8).

31 DESPESA COM DEPRECIACÕES:

Representa as despesas com depreciação e amortização de imobilizado e intangível do período, líquido dos créditos de PIS e COFINS:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>DEPRECIACOES</u>	<u>228.960,17</u>	<u>348.269,27</u>
DEPRECIACÃO EDIFICACOES	61.708,08	61.708,08
DEPRECIACÃO MAQUINISMOS	988,12	419,62
DEPRECIACÃO MOVEIS E UTENSILIOS	10.057,45	10.773,80
DEPRECIACÃO FERRAMENTAS AC. EQUIPAMENTOS	118.930,91	266.060,00
DEPRECIACÃO VEICULOS	26.020,75	17.779,80
DEPRECIACÃO INSTALAÇÕES	4.834,36	6.145,80
DEPRECIACÃO EQUIPAMENTOS DE TELEFONIA, TECNOLOGIA E INFORMATICA	19.787,95	12.841,20
AMORTIZACÃO SOFTWARES	1.800,00	1.800,00
(-) CRÉDITO DE COFINS SOBRE DEPRECIACÃO	-12.464,94	-23.980,47
(-) CRÉDITO DE PIS SOBRE DEPRECIACÃO	-2.702,51	-5.278,56

32 OUTRAS RECEITAS/DEPESAS OPERACIONAIS:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS</u>	<u>4.663,59</u>	<u>95.481,08</u>
PROVISÃO PARA CONTINGENCIAS ADMINISTRATIVAS E JUDICIAIS	0,00	95.481,08
DESPESA JUDICIAL	4.663,59	0,00

Refere-se a despesas não oriundas da operação normal da empresa. A conta Provisão Para Contingências Administrativas e Judiciais representa a despesa com a constituição de provisões judiciais.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS</u>	<u>1.452.840,95</u>	<u>10.172.443,39</u>
RECEITA COM REVERSAO DE PROVISAO EM CONTINGENCIA	1.451.928,78	0,00
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	912,17	172.443,39
RECEITAS DE SUBVENÇÃO ECONOMICA	0,00	10.000.000,00

Refere-se a receitas não oriundas da operação normal da empresa. A conta de reversão de provisão para contingências representa a receita com a desconstituição de provisões judiciais. A Conta "OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS" com saldo de R\$ 912,17 em 2022 representa comissões de seguros recebidas.

A conta "RECEITAS DE SUBVENÇÃO ECONOMICA" representa a subvenção recebida da Prefeitura Municipal de Juiz de Fora no exercício de 2021. Houve reclassificação das Demonstrações Contábeis no exercício de 2022. Por esse motivo os saldos de 2021 estão sendo "reapresentados". Nas peças do exercício de 2021 a receita com subvenção estava classificada na DRE no grupo "RECEITA OPERACIONAL BRUTA". Foi reclassificada em 2022 para o atual grupo "OUTRAS RECEITAS/DEPESAS OPERACIONAIS" devido a ser uma receita extraordinária não oriunda das atividades operacionais normais próprias da EMPAV.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
SALDO:	1.448.177,36	10.079.617,24

33 RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS:

Receitas Financeiras:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
RECEITA FINANCEIRA	768.316,14	59.862,79
RECEITA JUROS E C. MONETARIA	815,40	131,57
DESCONTOS OBTIDOS	0,04	41.890,87
VARIACAO MONETARIA ATIVA SEDE	0,01	7,85
RENDIMENTOS APLICACAO RDB/CDB ¹	767.500,69	17.832,50

¹ Rendimentos das aplicações financeiras de curto prazo das contas de aplicação automática vinculadas às contas correntes.

Despesas Financeiras:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
DESPESAS FINANCEIRAS	3.028.312,99	328.072,55
JUROS E CORRECOES MONETARIAS	139.726,89	-11.552,10
DESPESAS BANCARIAS	4.446,45	2.171,00
MULTAS	15.472,49	196.333,25
MULTAS	174.972,76	35.505,73
JUROS DE MORA	0,00	0,89
I.O.F	50.098,78	2.606,47
VARIACAO MONETARIA PASSIVA SEDE	0,03	3,31
JUROS INCIDENTES SOBRE IMPOSTOS ¹	1.743.641,19	256.350,50
MULTAS INCIDENTES SOBRE IMPOSTOS ²	899.725,11	0,00
JUROS ATUALIZAÇÃO PARCELAMENTOS	0,00	163.541,20
JUROS FINANCIAMENTO BNDES CEF	229,29	10.194,70

Houve um aumento de nas despesas financeiras no exercício de 2022 em comparação com o exercício de 2021. Esse aumento refere-se às atualizações dos tributos de exercícios anteriores (2017, 2018, 2019, 2020) que no decorrer do exercício de 2021 não foram atualizados. Sendo as contas mais representativas desse grupo, portanto, as seguintes:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
¹ JUROS INCIDENTES SOBRE IMPOSTOS	1.743.641,19	256.350,50
² MULTAS INCIDENTES SOBRE IMPOSTOS	899.725,11	0,00

34 EVENTOS SUBSEQUENTES

1 - No dia 16/01/2023 foi aprovado pela diretoria um plano de investimentos para aquisição de ativos operacionais que incluem usina de asfalto, caminhões e máquinas com a finalidade de otimização dos serviços, redução de custos e ampliação dos serviços prestados.

2 - No dia 11/01/2023 foram recebidos os relatórios finalizados da auditoria tributária. Esse evento tem o potencial de alterar o passivo tributário constante no balanço patrimonial. Análise criteriosa dos relatórios e levantamentos dos valores com base documental está em andamento para apuração dos valores que, por prudência foram mantidos pelos valores históricos até que as análises sejam concluídas para que então se façam ajustes necessários com base documental.

3 - Em 02/02/2023 foi concluída a abertura da filial que irá tratar das atividades de manutenção, expansão e aperfeiçoamento dos serviços de iluminação pública da cidade de Juiz de Fora, conforme estabelecido na lei nº 14.415, de 05 de maio de 2022, sob CNPJ nº 17.783.044/0007-23. As atividades serão desempenhadas mediante repasse pela Prefeitura de Juiz de Fora dos recursos da CCSIP - Contribuição Para O Custeio Do Serviço De Iluminação Pública. Para o exercício de 2023 é estimado uma receita na ordem de R\$ 20.000.000,00

Juiz de Fora, 31 de dezembro de 2022.

Richard Tavares de Souza
Diretor Presidente
RG: 13397693/ SSPMG
CPF: 088.452.666-64
EMPAV

Marilucia Marocco de Miranda
Diretora Técnica-Operacional
RG: MG - 1739435 / SSPMG
CPF: 486.572.986-00
EMPAV

Liciane Crivellari Barbosa
Diretor Adm. Financeiro
RG: MG-5412999 / SSPMG
CPF: 805.382.746-20
EMPAV

Jose Dias Junior
Contador
CRC/RJ 124519/O-0
CPF: 115.251.917-48
EMPAV





VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: 5DED-15B7-9BD1-55F2

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:

- ✓ JOSÉ DIAS JUNIOR (CPF 115.XXX.XXX-48) em 24/03/2023 10:49:36 (GMT-03:00)
Papel: Parte
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

- ✓ LICIANE CRIVELLARI (CPF 805.XXX.XXX-20) em 24/03/2023 10:51:37 (GMT-03:00)
Papel: Parte
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

- ✓ MARILÚCIA MAROCCO DE MIRANDA (CPF 486.XXX.XXX-00) em 24/03/2023 10:54:23 (GMT-03:00)
Papel: Parte
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

- ✓ RICHARD TAVARES DE SOUZA (CPF 088.XXX.XXX-64) em 24/03/2023 10:57:53 (GMT-03:00)
Papel: Parte
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

Para verificar a validade das assinaturas, acesse a Central de Verificação por meio do link:

<https://juizdefora.1doc.com.br/verificacao/5DED-15B7-9BD1-55F2>