



Secretaria de Estado de  
Fazenda  
de Minas Gerais

COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO ESTADUAL

DADOS CADASTRAIS

INSCRIÇÃO ESTADUAL: 367248001.02-37

CPF/CNPJ: 17.783.044/0004-80

NOME/NOME EMPRESARIAL: EMPRESA MUNICIPAL DE PAVIMENTACAO E URBANIDADES - EMPAV

NOME FANTASIA: EMPAV

CNAE PRINCIPAL / DESCRIÇÃO: 4213-8/00 - Obras de urbanização - ruas, praças e calçadas

DESMEMBRAMENTO:

CNAE SECUNDÁRIA /

DESMEMBRAMENTO:

NATUREZA JURIDICA : EMPRESA PUBLICA

REGIME DE RECOLHIMENTO : ISENTO OU IMUNE

CATEGORIA: Filial

DATA INSCRIÇÃO: 01/02/1975

MEI: não

SITUACAO INSCRIÇÃO: Ativo

DATA DA SITUAÇÃO DA

ENDEREÇO DO ESTABELECIMENTO

CEP: 36071170

UF: MINAS GERAIS

MUNICIPIO: JUIZ DE FORA

DISTRITO / POVOADO:

BAIRRO: VILA SAO BENEDITO

LOGRADOURO: EST - ATHOS BRANCO DA ROSA

NUMERO: 1436

COMPLEMENTO DO CEP:

COMPLEMENTO:

EMITIDO EM

02/09/2022 16:27:58



**CREA-MG**

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DE MINAS GERAIS

RELATÓRIO GERENCIAL: **RELATÓRIO GENÉRICO**  
GRUPO: **RELATÓRIOS**  
DESCRIÇÃO:

DATA/HORA: **15/06/2023 ÀS 09:06:44**  
ENDEREÇO IP: **170.82.175.11**  
LOCAL:

**DADOS**

RAZÃO SOCIAL	NOME FANTASIA	SITUAÇÃO DO REGISTRO	VAGA	REGISTRO NACIONAL
EMPRESA MUNICIPAL DE PAVIMENTAÇÃO E URBANIDADES - EMPAV		ATIVO	INDISPONÍVEL	0000038369

CREA-MG - CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DE MINAS GERAIS  
AVENIDA ALVARES CABRAL 1600, SANTO AGOSTINHO, 30.170-917 - BELO HORIZONTE/MG

**SITAC - SISTEMA DE INFORMAÇÕES TÉCNICAS E ADMINISTRATIVAS DO CREA-MG**



**CREA-MG**

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DE MINAS GERAIS

RELATÓRIO GERENCIAL: **LISTAGEM DE PROFISSIONAL/EMPRESA NO AMBIENTE PÚBLICO**  
GRUPO: **RELATÓRIOS**  
DESCRIÇÃO: **LISTAGEM DE PROFISSIONAL/EMPRESA NO AMBIENTE PÚBLICO**

DATA/HORA: **15/06/2023 ÀS 09:06:18**  
ENDEREÇO IP: **200.25.56.73**  
LOCAL:

**DADOS**

PROFISSIONAL	SITUAÇÃO DO REGISTRO	TÍTULOS	MODALIDADES	PORTFÓLIO PROFISSIONAL	REGISTRO	VISTOS
ISAQUE DE SOUZA SILVA	ATIVO	ENGENHEIRO CIVIL	CIVIL	VISUALIZAR	CREA-MG 1419497626	

CREA-MG - CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DE MINAS GERAIS  
AVENIDA ALVARES CABRAL 1600, SANTO AGOSTINHO, 30.170-917 - BELO HORIZONTE/MG

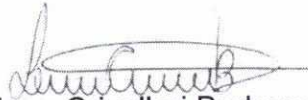
SITAC - SISTEMA DE INFORMAÇÕES TÉCNICAS E ADMINISTRATIVAS DO CREA-MG

**DECLARAÇÃO**

**RESPONSABILIDADE TÉCNICA**

Declaramos que o Engenheiro Civil, Isaque de Souza Silva, registrado no CREA MG pelo registro nº 1419497626, será o responsável técnico pela execução dos serviços objeto da presente contratação.

Juiz de Fora, 18 de dezembro de 2023.



Liciane Crivellari Barbosa

Diretora Administrativa e Financeira

Empav



**CERTIDÃO DE REGISTRO E QUITAÇÃO**  
**PESSOA FÍSICA**  
Lei Federal Nº 5194 de 24 de Dezembro de 1966

**CREA-MG**

**Nº 2985980/2023**

**Emissão: 06/02/2023**

**Validade: 31/03/2024**

**Chave: ByC0c**

**Conselho Regional de Engenharia e Agronomia de Minas Gerais**

CERTIFICAMOS que o(a) profissional encontra-se registrado neste Conselho, nos termos da Lei 5.194/66, de 24/12/1966, conforme os dados abaixo. CERTIFICAMOS, ainda, face o estabelecimento nos artigos 68 e 69 da referida Lei, que o(a) interessado(a) não se encontra em débito com o CREA-MG.

**Interessado(a)**

Profissional: ISAQUE DE SOUZA SILVA

Registro: 1419497626

CPF: 120.\*\*\*.\*\*\*-23

Endereço: \*\*\*\*\*

Tipo de Registro: Registro Definitivo de Profissional (DIPLOMADO NO PAÍS)

Data de registro: 29/07/2020

**Título(s)**

**GRADUAÇÃO**

ENGENHEIRO CIVIL

Atribuição: ARTIGO 7 DA RESOLUCAO 218 DE 29.06.73, DO CONFEA.

Data de Formação: 29/01/2020

**Descrição**

CERTIDÃO DE REGISTRO E QUITAÇÃO PESSOA FÍSICA

**Informações / Notas**

- A falsificação deste documento constitui-se em crime previsto no Código Penal Brasileiro, sujeitando o(a) autor(a) à respectiva ação penal.
- CERTIFICAMOS que caso ocorra(m) alteração(ões) no(s) elemento(s) contido(s) neste documento, esta Certidão perderá a sua validade para todos os efeitos.
- Esta certidão perderá a validade, caso ocorra qualquer alteração posterior dos elementos cadastrais nela contidos.
- Válido em todo território nacional.

**Última Anuidade Paga**

Ano: 2023 (1/1)

**Autos de Infração**

Nada consta

**Responsabilidades Técnicas**

Empresa: EMPRESA MUNICIPAL DE PAVIMENTAÇÃO E URBANIDADES - EMPAV

Registro: 0000038369

CNPJ: 17.783.044/0001-38

Data Início: 23/01/2023

Data Fim: Indefinido

Data Fim de Contrato: Indefinido

Tipo de Responsabilidade: QUADRO TÉCNICO



A autenticidade desta Certidão pode ser verificada em: <https://crea-mg.sitac.com.br/publico/>, com a chave: ByC0c

Impresso em: 19/06/2023 às 15:08:31 por: adapt, ip: 200.25.56.72

Proc. Administrativo 17.723/2023 | Anexo: 018\_Certidao\_de\_registro\_e\_quitacao\_Isaque.pdf (1/1)

137/684



**CERTIDÃO DE REGISTRO E QUITAÇÃO**  
**PESSOA JURIDICA**  
 Lei Federal Nº 5194 de 24 de Dezembro de 1966

**CREA-MG**

**Nº 3057008/2023**

**Emissão: 28/08/2023**

**Validade: 31/03/2024**

**Chave: 27W8a**

**Conselho Regional de Engenharia e Agronomia de Minas Gerais**

CERTIFICAMOS que a Empresa mencionada e seus responsáveis técnicos listados encontram-se registrados neste Conselho, nos Termos da Lei 5.194/66, conforme os dados impressos nesta certidão. CERTIFICAMOS, ainda, que a Empresa não se encontra em débito com o Conselho Regional de Engenharia e Agronomia de Minas Gerais - CREA-MG, estando a Empresa habilitada a exercer suas atividades, circunscrita à(s) atribuição(ões) de seu(s) responsável(veis) técnico(s).

**Interessado(a)**

Empresa: EMPRESA MUNICIPAL DE PAVIMENTAÇÃO E URBANIDADES - EMPAV

CNPJ: 17.783.044/0001-38

Registro: 0000038369

Categoria: Matriz

Capital Social: R\$ 30.163.092,43

Data do Capital: 10/08/2022

Faixa: 7

Objetivo Social Pleno: A EMPRESA MUNICIPAL DE PAVIMENTAÇÃO E URBANIDADES - EMPAV É UMA EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL, COM PERSONALIDADE JURÍDICA DE DIREITO PRIVADO, DOTADA DE AUTONOMIA ADMINISTRATIVA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL, TENDO COMO PRINCIPAL OBJETO SOCIAL: I ? EXECUÇÃO DA URBANIZAÇÃO DE ÁREAS NÃO OCUPADAS; II ? REURBANIZAÇÃO DE ÁREAS EM PROCESSO DE TRANSFORMAÇÃO OU EM FASE DE DETERIORAÇÃO; III ? EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE CONSTRUÇÃO, MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE VIAS E LOGRADOUROS PÚBLICOS, IV ? EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE JARDINAGEM, DE CONSERVAÇÃO DO SOLO E DE ARBORIZAÇÃO DE VIAS E LOGRADOUROS PÚBLICOS; V ? EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA, GERAÇÃO E DISTRIBUIÇÃO DE ENERGIA, TRANSPORTE DE DADOS E TELECOMUNICAÇÕES NO INTERESSE DA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA DIRETA E INDIRETA; VI - EXECUÇÃO DAS OBRAS DE PAVIMENTAÇÃO; VII ? FABRICAÇÃO DE ARTEFATOS DE CONCRETO E EXPLORAÇÃO DE PEDREIRAS, PARA USO DA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA DIRETA OU INDIRETA; VIII ? PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS OU EXECUÇÃO DE OBRAS DE ENGENHARIA DE INTERESSE DA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA DIRETA OU INDIRETA. IX - ATUAR COMO ÓRGÃO RESPONSÁVEL PELOS PROGRAMAS PÚBLICOS ESPECIAIS RELACIONADOS COM A EXECUÇÃO DA URBANIZAÇÃO, HABITAÇÃO E EQUIPAMENTOS SOCIAIS URBANOS.

Objetivo Social Restrito as Atividades Profissionais Fiscalizadas pelo Sistema Confea/CREA:

Endereço Matriz: AV. BRASIL,, 1055, POCO RICO, JUIZ DE FORA, MG, 36020110

Endereço Filial (17.783.044/0002-19): RUA JOVINO ANTÔNIO DA SILVA, S/N, DISTRITO INDUSTRIAL, JUIZ DE FORA/MG - 36092007

Endereço Filial (17.783.044/0004-80): ESTRADA ATHOS BRANCO DA ROSA, 1436, VILA SANTO ANTÔNIO, JUIZ DE FORA/MG - 36071170

Tipo de Registro: REGISTRO DEFINITIVO DE EMPRESA

Data Inicial: 03/07/1978

Data Final: Indefinido

Registro Regional: 007118

**Descrição**

CERTIDÃO DE REGISTRO E QUITAÇÃO PESSOA JURIDICA

**Informações / Notas**

- A capacidade técnico-profissional da empresa é comprovada pelo conjunto dos acervos técnicos dos profissionais constantes de seu quadro técnico.
- Esta certidão perderá a validade, caso ocorra qualquer alteração posterior dos elementos cadastrais nela contidos

**Última Anuidade Paga**

Ano: 2023 (1/1)

**Autos de Infração**

Nada consta

**Responsáveis Técnicos**

Profissional: ISAQUE DE SOUZA SILVA

Registro: 1419497626

CPF: 120.\*\*\*.\*\*\*-23

Data Início: 23/08/2023

Data Fim: Indefinido

Data Fim de Contrato: Indefinido

Títulos do Profissional:

ENGENHEIRO CIVIL

Atribuição: ARTIGO 7 DA RESOLUCAO 218 DE 29.06.73, DO CONFEA.

Tipo de Responsabilidade: RESPONSÁVEL TÉCNICO

Profissional: WILSON CARLOS FERRAREZE CAMPOS

Registro: 1405758511

CPF: 261.\*\*\*.\*\*\*-34





**CERTIDÃO DE REGISTRO E QUITAÇÃO**  
**PESSOA JURÍDICA**  
Lei Federal Nº 5194 de 24 de Dezembro de 1966

**CREA-MG**

**Nº 3057008/2023**

**Emissão: 28/08/2023**

**Validade: 31/03/2024**

**Chave: 27W8a**

**Conselho Regional de Engenharia e Agronomia de Minas Gerais**

Data Início: 12/05/2015

Data Fim: Indefinido

Data Fim de Contrato: Indefinido

Títulos do Profissional:

ENGENHEIRO ELETRICISTA

Atribuição: ARTIGOS 8 E 9 DA RESOLUCAO 218 DE 29.06.1973, DO CONFEA.

Tipo de Responsabilidade: RESPONSÁVEL TÉCNICO

---

Profissional: GUILHERME PENA NEUMANN

Registro: 1420212273

CPF: 129.\*\*\*.\*\*\*-66

Data Início: 26/01/2023

Data Fim: Indefinido

Data Fim de Contrato: Indefinido

Títulos do Profissional:

ENGENHEIRO CIVIL

Atribuição: ARTIGO 7 DA RESOLUÇÃO 218 DE 29.06.73, DO CONFEA.

Tipo de Responsabilidade: QUADRO TÉCNICO

---



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

Relatório do Auditor Independente sobre as  
demonstrações contábeis.

**Referente ao período findo em 31 de dezembro de 2022.**

## **RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**À**  
**Diretoria da**  
**EMPRESA MUNICIPAL DE PAVIMENTAÇÃO E URBANIDADES – EMPAV**  
**Juiz de Fora – MG**

### **Opinião com ressalva**

Examinamos as demonstrações contábeis da EMPRESA MUNICIPAL DE PAVIMENTAÇÃO E URBANIDADES – EMPAV (“Empresa”), as quais compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2022, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos dos assuntos descritos na seção “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações contábeis supramencionadas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Empresa em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### **Base para opinião com ressalva**

#### **Imobilizado – Teste de *Impairment* e Revisão da Vida Útil**

Conforme demonstrado na nota explicativa nº 13, em 31 de dezembro de 2022, a EMPAV apresentava saldo de Ativo Imobilizado no montante líquido de R\$ 32.062.922,71. A administração não apresentou o Teste de Recuperabilidade – *Impairment*, conforme requer a NBC TG 01 (R4) – Valor Recuperável de Ativos, e não avaliou a vida útil econômica estimada desses bens ou revisou as taxas de depreciação, conforme requer a NBC TG 27 (R4) – Imobilizado. Assim, não foi possível estimar quais seriam os possíveis efeitos nas demonstrações contábeis se a Empresa tivesse aplicado essas normas.

### **Passivo – Obrigações Sociais**

Conforme demonstrado na nota explicativa nº 18, em 31 de dezembro de 2022, a EMPAV, apresentava saldo de R\$ 25.673.355,54 no grupo Obrigações Sociais. Ao confrontamos o saldo da conta Contribuição ao INSS, com saldo de R\$ 14.495.709,21, com os controles apresentados, identificamos uma diferença de R\$ 3.765.870,22 a maior no controle sem a devida conciliação.

### **Passivo – Parcelamentos – Ausência de documentação suporte**

Conforme demonstrado na nota explicativa nº 20, em 31 de dezembro de 2022, a EMPAV apresentava saldo de Parcelamentos no montante de R\$ 8.870.212,81, para o qual não foi apresentada documentação pertinente. Cabe ressaltar que os débitos em parcelamento PERT compreendem parcelamentos efetuados em períodos anteriores (2017) e rescindidos. Esses saldos foram mantidos por prudência. Conforme informado na nota explicativa, efetuou-se um levantamento tributário por empresa contratada. A finalização dos trabalhos ocorreu em janeiro de 2023.

Ademais, conforme descrito na nota explicativa nº 34, “item 2”, no dia 11 de janeiro de 2023, foram recebidos os relatórios finalizados da auditoria tributária. Esse evento tem o potencial de alterar o Passivo Tributário constante no balanço patrimonial. A análise criteriosa dos relatórios e o levantamento dos valores com base documental estão em andamento, para apuração dos valores que, por prudência, foram mantidos pelos valores históricos até que as análises sejam concluídas e, então, façam-se os ajustes necessários com base documental. Assim, não temos como opinar sobre os possíveis efeitos nas demonstrações contábeis.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com essas normas, estão descritas na seção “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Empresa, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e as normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva.

## **Ênfase**

### **Continuidade Operacional**

A EMPAV não apresentou resultados compatíveis com os de uma empresa em atividade normal em anos anteriores. Em 31 de dezembro de 2022, a Empresa ainda mantinha prejuízos acumulados de R\$ 23.233.181,91.

No exercício de 2022, a Empresa apresentou resultado positivo de R\$ 9.008.203,84. Assim, o Patrimônio Líquido ficou positivo, em 31 de dezembro de 2022, no montante de R\$ 7.503.477,00 (Patrimônio Líquido Negativo [Passivo a Descoberto] de R\$ 1.924.056,93, em 31 de dezembro de 2021).

Conforme demonstrado no balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2022, o Passivo Circulante excedeu o Ativo Circulante em R\$ 23.111.069,80. Segundo a nota explicativa nº 1, as demonstrações contábeis foram preparadas com base na continuidade operacional, que pressupõe que a Empresa conseguirá cumprir suas obrigações de curto e longo prazo registradas no balanço e manter suas atividades operacionais e sociais. Nossa opinião não contém ressalvas em relação a esse assunto.

### **Outros assuntos**

#### **Auditoria do exercício anterior**

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, apresentadas para fins de comparabilidade, foram examinadas por nós, que emitimos um relatório, em 19 de abril de 2022, com abstenção de opinião por limitação de escopo em virtude de ausência de documentação suporte referente: ao CMV da Usina, ao passivo tributário e trabalhista, ao inventário de estoques, ao Teste de *Impairment* e à revisão da vida útil dos itens do Imobilizado, adiantamento para futuro aumento de capital e continuidade operacional.

#### **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis**

A administração da EMPAV é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e os controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Durante a elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável por avaliar a capacidade de a Empresa continuar operando; divulgar, quando aplicável, os assuntos relacionados a sua continuidade operacional; e usar essa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Empresa, cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Empresa têm responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

### **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir um relatório de auditoria com a nossa opinião. A segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectará eventuais distorções relevantes existentes. Essas distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, podem influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas demonstrações contábeis supracitadas.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo do processo. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a esses riscos e obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados, mas não com o objetivo de expressar uma opinião sobre a eficácia dos controles internos da empresa;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e das divulgações feitas pela administração;



# 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
<b>CIRCULANTE</b>		<b>16.695.076,57</b>	<b>7.811.858,89</b>	<b>CIRCULANTE</b>		<b>39.806.146,37</b>	<b>39.086.086,72</b>
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
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>32.167.708,38</b>	<b>32.025.487,64</b>	Financiamentos	21	-	14.375,30
Depósitos Recursais	11	96.310,95	96.310,95	<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>1.553.161,58</b>	<b>2.675.316,74</b>
Investimentos	12	1.515,32	1.515,32	Parcelamentos tributários	20	-	144.940,35
Imobilizado	13	32.062.922,71	31.920.461,37	Provisões	22	1.295.436,16	2.287.461,01
Intangível	14	6.959,40	7.200,00	Provisão de Impostos a Pagar s/Reserva de Reavaliações	23	257.725,42	242.915,38
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	24	<b>7.503.477,00</b>	<b>(1.924.056,93)</b>
				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)
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>48.862.784,95</b>	<b>39.837.346,53</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>48.862.784,95</b>	<b>39.837.346,53</b>

*\*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

Marilúcia 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

Juiz de Fora  
Prefeitura

Valores em R\$1,00

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

\*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

<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:</b>		
<b>Lucro antes do IR e CSLL</b>	<b>9.008.203,84</b>	<b>106.357,62</b>
<b>Reconciliação do Resultado</b>		
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
<b>Resultado Ajustado</b>	<b>9.687.144,58</b>	<b>79.441,51</b>
<b>Variação de Ativos</b>	<b>(446.431,37)</b>	<b>(1.627.569,47)</b>
Cientes	(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
<b>Variação de Passivos</b>	<b>(402.530,25)</b>	<b>4.177.997,11</b>
Fonecedores	(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
<b>Caixa Líquido Proveniente/Utilizado das Atividades Operacionais</b>	<b>8.838.182,96</b>	<b>2.629.869,15</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos:</b>		
Aquisição de Imobilizado e Intangível	(387.021,35)	(174.225,63)
<b>Caixa Líquido Proveniente/Utilizado das Atividades de Investimentos</b>	<b>(387.021,35)</b>	<b>(174.225,63)</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos:</b>		
Amortização de Financiamentos	(14.375,30)	(421.872,94)
<b>Caixa Líquido Proveniente/Utilizado das Atividades de Financiamentos</b>	<b>(14.375,30)</b>	<b>(421.872,94)</b>
<b>Aumento/Redução de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>8.436.786,31</b>	<b>2.033.770,58</b>
<b>Início do Período</b>	<b>4.319.047,99</b>	<b>2.285.277,41</b>
<b>Fim do Período</b>	<b>12.755.834,30</b>	<b>4.319.047,99</b>
<b>Aumento/Redução Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>8.436.786,31</b>	<b>2.033.770,58</b>

\*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

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**

<b>Lucro Líquido do Período</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
(+-) 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)
<b>(=) Resultado Abrangente Total</b>	<b>9.504.052,77</b>	<b>(251.167,93)</b>

*\*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

Mariúcia 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

---

Av. Brasil, 1055 | Poço Rico | Juiz de Fora/MG  
(32) 3215-6499 | www.empavjf.com.br

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 SERVICOS SEDE
- 79728 - OLEO DIESEL
- 81056 - SALARIOS CONSELHEIROS
- 80364 - MEDICINA DO TRABALHO - 3.2.01.077
- 80387 - COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES - TEREX - 3.2.05.034
- 80393 - COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES USADOS NOS VEICULOS DEAPLICACAO - 3.2.05.035

- 80401 - LOCACAO COM OU SEM CONDUTOR - 3.2.05.035
- 80418 - MATERIAL APLICADO NOS SERVICOS DE TAPA BURACO - 3.2.05.036
- 80424 - MATERIAL APLICADO NOS SERVICOS DE PAVIMENTACAO - 3.2.05.037
- 80453 - AJUSTE DE INVENTARIO - 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 SERVICOS DE PAVIMENTACAO** - 3.2.02.003

A conta 18879 - CUSTOS DOS SERVICOS 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 PROTECAO 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.

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

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>
	<b>1.183.720,34</b>	<b>2.236.783,36</b>
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
	<b>834.291,25</b>	<b>1.938.473,32</b>

(b) Vide Nota Explicativa nº 9.

## 8 IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR

Composto pelo seguinte grupo de contas:

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

<sup>1</sup> 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:

	<u>ICMS A Recuperar</u>	<u>SALDO</u>
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

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

<sup>3</sup> 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.

<sup>4</sup> 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.

<sup>5</sup> 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.

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

<sup>7</sup> 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>
<b><u>DESPESAS ANTECIPADAS</u></b>	<b><u>789.940,39</u></b>	<b><u>7.447,40</u></b>
<b>CUSTOS EM APROPRIACAO</b>	<b>789.932,39</b>	<b>0,00</b>
ATIVO DE CONTRATO - PAVIMENTAÇÃO/TAPABURACO <sup>1</sup>	789.932,39	0,00
<b>PREMIO DE SEGUROS A APROPRIAR</b>	<b>0,00</b>	<b>648,32</b>
<b>ADIANTAMENTO A FORNECEDORES</b>	<b>8,00</b>	<b>6.799,08</b>

<sup>1</sup> 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:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
CREDITOS C/FUNCIONARIO - ELIANDRO	0,00	97,58
CREDITOS C/FUNCIONARIO - LEONTINA ALVES	39,72	79,44
CREDITOS C/FUNCIONARIO - 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.

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

### 12 INVESTIMENTOS

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
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%
	-	-	-	-	-
<b>Totais</b>	<b>39.927.691,84</b>	<b>(7.864.769,13)</b>	<b>32.062.922,71</b>	<b>31.920.461,37</b>	

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 *impariment*.

### 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	RS 30.966.350,73	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 30.966.350,73	-
Edificações	RS 495.393,16	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	-RS 61.708,08	-RS 1.109.021,11	RS 433.685,08	4%
Maquinismo	RS 9.460,38	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	-RS 988,12	-RS 1.489.523,65	RS 8.472,26	10%
Móveis e utensílios	RS 50.912,22	RS 0,00	-RS 26.464,65	RS 121,41	-RS 603,41	-RS 10.057,45	-RS 156.297,63	RS 40.372,77	10%
Ferramentas	RS 266.203,65	RS 161.095,90	-RS 88.754,73	RS 6.290,19	-RS 6.283,37	-RS 118.930,91	-RS 3.683.162,75	RS 308.375,46	10%
Veículos	RS 105.057,11	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	-RS 26.020,75	-RS 947.361,27	RS 79.036,36	20%
Instalações	RS 4.834,36	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	-RS 4.834,36	-RS 234.539,05	RS 0,00	20%
Equipamentos informática	RS 22.249,76	RS 224.366,05	-RS 44.157,34	RS 0,00	-RS 197,81	-RS 19.787,95	-RS 244.863,67	RS 226.630,05	20%
<b>Totais</b>	<b>RS 31.920.461,37</b>	<b>RS 385.461,95</b>	<b>-RS 159.376,72</b>	<b>RS 6.411,60</b>	<b>-RS 7.084,59</b>	<b>-RS 242.327,62</b>	<b>-RS 7.864.769,13</b>	<b>RS 32.062.922,71</b>	

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

### 14 INTANGÍVEL

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

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	RS 9.000,00	-RS 1.800,00	RS 7.200,00	RS 1.559,40	RS 0,00	-RS 1.800,00	-RS 3.600,00	RS 6.959,40	20%
<b>Totais</b>	<b>RS 9.000,00</b>	<b>-RS 1.800,00</b>	<b>RS 7.200,00</b>	<b>RS 1.559,40</b>	<b>RS 0,00</b>	<b>-RS 1.800,00</b>	<b>-RS 3.600,00</b>	<b>RS 6.959,40</b>	

## 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>
<b>FORNECEDORES</b>	<b>1.873.722,54</b>	<b>1.996.102,13</b>
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>
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES/CONTAS A PAGAR</b>	<b>129.343,14</b>	<b>153.834,99</b>
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>
<b>IMPOSTOS A RECOLHER</b>	<b>916.555,19</b>	<b>884.534,28</b>
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
<b>SALDO:</b>	<b><u>25.673.355,54</u></b>	<b><u>24.163.101,44</u></b>

## 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
<b>TOTAL</b>	<b><u>2.342.957,15</u></b>	<b><u>2.325.148,80</u></b>

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

## 20 PARCELAMENTOS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b><u>CURTO PRAZO (CIRCULANTE)</u></b>	<b><u>8.870.212,81</u></b>	<b><u>9.548.989,78</u></b>
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