

**EMPRESA MUNICIPAL DE ENERGIA
E ILUMINAÇÃO PÚBLICA - EMLUME**

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES
E DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
RELATIVAS AO EXERCÍCIO FINDO
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022**

EMPRESA MUNICIPAL DE ENERGIA E ILUMINAÇÃO PÚBLICA - EMLUME

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES
E DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
RELATIVAS AO EXERCÍCIO FINDO
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022**

ÍNDICE

<u>DESCRIÇÃO</u>	<u>N^{os} DAS PÁGINAS</u>
RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	1 A 3
BALANÇOS PATRIMONIAIS	4
DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS	5
DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS ABRANGENTES	6
DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	7
DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA	8
DEMONSTRAÇÕES DOS LUCROS ACUMULADOS	9
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	10 A 17



Sá Leitão

Better Solution

AUDITORIA • CONSULTORIA
GOVERNANÇA CORPORATIVA

Desde
1990

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Administradores da
Empresa Municipal de Energia e Iluminação Pública – EMLUME
Jaboatão dos Guararapes – PE

Rua Gal. Joaquim Inácio, 790
Empresarial Sá Leitão, 9º Andar
CEP: 50.070-495 Paissandu - Recife -PE
Fone/fax: 81 3366.9922
saleitao@saleitao.com.br
www.saleitao.com.br

Abstenção de opinião

Fomos contratados para examinar as demonstrações contábeis da Empresa Municipal de Energia e Iluminação Pública – EMLUME (Empresa), que 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 nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Não expressamos uma opinião sobre as demonstrações contábeis da Empresa Municipal de Energia e Iluminação Pública – EMLUME pois, devido à relevância do assunto descrito na seção a seguir intitulada “Base para abstenção de opinião”, não nos foi possível obter evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião de auditoria sobre essas demonstrações contábeis da Empresa.

Base para abstenção de opinião

Em 31 de dezembro de 2022, os controles internos mantidos sobre o Ativo Imobilizado não nos possibilitaram a aplicação de determinados procedimentos de auditoria, que nos permitissem concluir sobre a adequação dos saldos deste grupo de contas, em função dos seguintes fatos: (i) não foi realizada a análise do levantamento físico dos bens patrimoniais para fins de conciliação e adequação dos saldos contábeis do Ativo Imobilizado; (ii) não foi elaborada, para o exercício de 2022, uma análise sobre a recuperabilidade dos valores registrados no Ativo Imobilizado, que poderiam indicar possíveis perdas de valor; (iii) não foi revisada a avaliação da vida útil econômica estimada dos bens classificados no Ativo Imobilizado, necessário para o cálculo das quotas de depreciação, conforme previsto nas Normas Brasileiras de Contabilidade. Como consequência, não nos foi possível mensurar os possíveis efeitos e seus reflexos sobre o Ativo Imobilizado, Patrimônio Líquido e Resultado para aquela data.

Ênfase

Conforme mencionado nas Notas Explicativas 7 e 19, a EMLUME firmou um Contrato de Concessão Administrativa para Prestação de Serviços de Iluminação Pública e dentre o espoco do trabalho está o levantamento físico dos bens patrimoniais do parque de iluminação pública. A previsão para conclusão é o primeiro semestre de 2023.

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Outros assuntos

Demonstrações dos Lucros Acumulados

Examinamos, também, a demonstração dos lucros acumulados referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, preparadas sob a responsabilidade da administração da Empresa Municipal de Energia e Iluminação Pública – EMLUME, cuja apresentação desta demonstração é requerida pelo Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e considerada informação suplementar pelas Normas Brasileiras de Contabilidade. Essa demonstração foi submetida aos mesmos procedimentos de auditoria descritos anteriormente e, em nossa opinião, está adequadamente apresentada, em todos os seus aspectos relevantes, em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Saldos Anteriores

As demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, apresentadas para fins de comparabilidade, foram examinadas por outro auditor, cujo relatório de auditoria foi emitido em 30 de março de 2022, contendo abstenção de opinião devido a limitação do escopo do Ativo Imobilizado.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração da Empresa é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos 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.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Empresa continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Empresa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Empresa são aqueles com responsabilidades pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Responsabilidades do auditor independente pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossa responsabilidade é a de conduzir uma auditoria das demonstrações contábeis da Empresa de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria e emitir um relatório de auditoria. Contudo, devido ao assunto descrito na seção intitulada “Base para abstenção de opinião”, não nos foi possível obter evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião de auditoria sobre essas demonstrações contábeis da Empresa.

Somos independentes em relação a Empresa, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas.

Recife, 15 de fevereiro de 2023.

Carla Monteiro Sá Leitão
Sá Leitão Auditores S/S
CRC-PE 000.369/O-8
Carla Monteiro Sá Leitão
Contadora CRC-PE 019.850/O-0

EMPRESA MUNICIPAL DE ENERGIA E ILUMINAÇÃO PÚBLICA - EMLUME



BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Em Reais)

ATIVO	Nota Explicativa	31.12.2022	31.12.2021	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota Explicativa	31.12.2022	31.12.2021
CIRCULANTE				CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	4	10.263.290,29	5.964.003,27	Fornecedores	8	-	4.573,00
Outros créditos	5	137.523,83	140.755,89	Obrigações fiscais	9	76.755,65	116.452,99
Estoques	6	5.238,41	5.238,41	Salários e obrigações sociais	10	158.188,60	110.223,59
				Outros débitos	11	12.265,45	18.932,76
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE		<u>10.406.052,53</u>	<u>6.109.997,57</u>	TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE		<u>247.209,70</u>	<u>250.182,34</u>
NÃO CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
Imobilizado	7	16.875.224,97	20.110.005,12				
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE		<u>16.875.224,97</u>	<u>20.110.005,12</u>	TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE		<u>-</u>	<u>-</u>
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				Capital social		500.000,00	500.000,00
				Lucros acumulados		26.534.067,80	25.469.820,35
				TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	12	<u>27.034.067,80</u>	<u>25.969.820,35</u>
TOTAL DO ATIVO		<u>27.281.277,50</u>	<u>26.220.002,69</u>	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>27.281.277,50</u>	<u>26.220.002,69</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

EMPRESA MUNICIPAL DE ENERGIA E ILUMINAÇÃO PÚBLICA - EMLUME**DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS****EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021****(Em Reais)**

	Nota Explicativa	2022	2021
Receita operacional líquida		38.935.984,63	36.375.061,05
Custos de serviços prestados		(31.286.246,25)	(28.491.274,01)
Lucro Bruto	13	<u>7.649.738,38</u>	<u>7.883.787,04</u>
Despesas / receitas operacionais Gerais e administrativas	14	<u>(7.215.626,80)</u> <u>(7.215.626,80)</u>	<u>(5.595.527,20)</u> <u>(5.595.527,20)</u>
Resultado Financeiro Receita Financeira	15	<u>879.332,95</u> <u>879.332,95</u>	<u>243.283,42</u> <u>243.283,42</u>
Provisões IR e CSLL IRPJ e CSLL	16	<u>(186.489,48)</u> <u>(186.489,48)</u>	<u>(69.901,31)</u> <u>(69.901,31)</u>
Lucro do Exercício		<u><u>1.126.955,05</u></u>	<u><u>2.461.641,95</u></u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

EMPRESA MUNICIPAL DE ENERGIA E ILUMINAÇÃO PÚBLICA - EMLUME
DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS ABRANGENTES PARA OS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Em de Reais)



	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Lucro do exercício	1.126.955,05	2.461.641,95
Outros resultados abrangentes	<u>-</u>	<u>-</u>
Total do resultado abrangente	<u><u>1.126.955,05</u></u>	<u><u>2.461.641,95</u></u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

EMPRESA MUNICIPAL DE ENERGIA E ILUMINAÇÃO PÚBLICA - EMLUME

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021 (Em Milhares de Reais)



	<u>Capital Social</u>	<u>Lucros/Prejuízos Acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos em 31.12.2020	<u>500.000,00</u>	<u>23.015.347,43</u>	<u>23.515.347,43</u>
Ajustes de exercícios anteriores	-	(7.169,03)	(7.169,03)
Lucro líquido do exercício	-	2.461.641,95	2.461.641,95
Saldos em 31.12.2021	<u>500.000,00</u>	<u>25.469.820,35</u>	<u>25.969.820,35</u>
Ajustes de exercícios anteriores	-	(62.707,60)	(62.707,60)
Lucro líquido do exercício	-	1.126.955,05	1.126.955,05
Saldos em 31.12.2022	<u>500.000,00</u>	<u>26.534.067,80</u>	<u>27.034.067,80</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

EMPRESA MUNICIPAL DE ENERGIA E ILUMINAÇÃO PÚBLICA - EMLUME



**DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Em Milhares de Reais)**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Das operações sociais		
Lucro líquido do exercício	1.126.955,05	2.461.641,95
Ajustes para reconciliar o resultado do exercício com o caixa gerado pelas atividades operacionais:		
Depreciação	(62.707,60)	(7.169,03)
	<u>3.253.800,28</u>	<u>1.850.369,12</u>
	<u>4.318.047,73</u>	<u>4.304.842,04</u>
 (Aumento) redução de ativos		
Outros créditos	3.232,06	(1.393,27)
	<u>3.232,06</u>	<u>(1.393,27)</u>
 Aumento (redução) de passivos		
Fornecedores	(4.573,00)	(1.063.321,99)
Obrigações fiscais	(39.697,34)	(1.527,43)
Salários e encargos sociais	47.965,01	(12.665,46)
Outros débitos	(6.667,31)	3.628,57
	<u>(2.972,64)</u>	<u>(1.073.886,31)</u>
 Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	<u>4.318.307,15</u>	<u>3.229.562,46</u>
 FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisição de ativo imobilizado	(19.020,13)	(1.652.324,22)
Caixa líquido utilizado pelas atividades de investimento	<u>(19.020,13)</u>	<u>(1.652.324,22)</u>
 Aumento no caixa e equivalentes de caixa	<u>4.299.287,02</u>	<u>1.577.238,24</u>
 Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	5.964.003,27	4.386.765,03
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	<u>10.263.290,29</u>	<u>5.964.003,27</u>
	<u>4.299.287,02</u>	<u>1.577.238,24</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

EMPRESA MUNICIPAL DE ENERGIA E ILUMINAÇÃO PÚBLICA - EMLUME

**DEMONSTRAÇÕES DOS LUCROS ACUMULADOS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Em Reais)**



	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Saldo inicial dos Lucros Acumulados	<u>25.469.820,35</u>	<u>23.015.347,43</u>
(+/-) Ajustes dos Exercícios Anteriores	(62.707,60)	(7.169,03)
Lucro Líquido do Exercício	<u>1.126.955,05</u>	<u>2.461.641,95</u>
SALDO DE LUCROS	<u>26.534.067,80</u>	<u>25.469.820,35</u>
Reserva Legal	-	-
Reserva Estatutária	-	-
SALDO DE LUCROS ACUMULADOS	<u>26.534.067,80</u>	<u>25.469.820,35</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis



EMPRESA MUNICIPAL DE ENERGIA E ILUMINAÇÃO PÚBLICA - EMLUME

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Valores Expressos em Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

1.1. Objeto social

A Empresa Municipal de Energia e Iluminação Pública do Jaboatão dos Guararapes — EMLUME, criada pela Lei Nº 92, de 01 de março de 2001, como empresa pública municipal, dotada de personalidade jurídica de direito privado, vinculada ao Chefe do Poder Executivo Municipal, com prazo de duração indeterminado, patrimônio próprio, autonomia administrativa e financeira, estruturada e regulamentada por regimento, modificada pela Lei Municipal Nº 1.373, publicada no Diário Oficial em 12 de setembro de 2018.

A EMLUME tem sede e foro na cidade do Jaboatão dos Guararapes, no Estado de Pernambuco, à Estrada da Batalha Nº 1200 Bloco I, Bairro Jardim Jordão, podendo, por ato administrativo de seu representante legal, alterar o endereço e abrir escritório em todo o território municipal.

A EMLUME se sujeita ao regime jurídico das empresas privadas quanto a direitos e obrigações civis, comerciais, trabalhistas e tributárias, observando-se os princípios da administração pública, bem como aos ditames da Lei Federal Nº 13.303, de 30 de junho de 2016, especialmente ao contido nos seus artigos 2º, 3º, 4º, 5º, 6º, 7º, 8º, 11, 12 e 27.

A EMLUME iniciou as suas atividades em 01 de fevereiro de 2001 e tem por objeto e função social prestar serviços de energia, iluminação pública, comunicação, de forma a contribuir com a segurança, o bem-estar da população, o meio ambiente, a sustentabilidade e o autofinanciamento do sistema, bem como outras atribuições correlatas disciplinadas por decreto do Chefe do Poder Executivo.

A EMLUME e a Prefeitura Municipal do Jaboatão dos Guararapes firmaram o contrato de prestação de serviço com a Concessionária de Energia Elétrica do Estado de Pernambuco, a Neoenergia - PE, com o objetivo de arrecadar a Contribuição de Iluminação Pública (CIP), dos consumidores de energia elétrica localizados no Município, como também contrato de fornecimento de energia elétrica para os pontos de iluminação pública.

Em 05.08.2022, a EMLUME, através do Processo Administrativo Nº 001.2022. CONC.001 (Contrato Nº 003.2022), firmou com a Luz de Jaboatão Energia S.A., um Contrato de Concessão Administrativa para Prestação de Serviços de Iluminação Pública no Município de Jaboatão dos Guararapes, incluídas a modernização, eficientização, expansão, operação e manutenção da rede municipal de iluminação pública.

Atualmente, o parque de iluminação pública sob a gestão da EMLUME conta com aproximadamente 47.000 pontos, sendo 8.269 já eficientizados com tecnologia LED.



EMPRESA MUNICIPAL DE ENERGIA E ILUMINAÇÃO PÚBLICA - EMLUME

2. BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais incluem as disposições da legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), tomadas por base pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) para aprovar as Normas Brasileiras de Contabilidade.

2.2. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, exceto se indicado de outra forma.

2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Empresa.

2.4. Aprovação das demonstrações contábeis

A Empresa autorizou a conclusão da elaboração das demonstrações contábeis relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 em 15 de fevereiro de 2023.

2.5. Uso de estimativas contábeis

A preparação das demonstrações contábeis requer que a administração efetue estimativas e premissas, baseadas em fatores objetivos e subjetivos, que afetam os montantes apresentados nas demonstrações contábeis. Os principais valores estimados correspondem aos seguintes: avaliação de instrumentos financeiros e provisão para créditos de liquidação duvidosa. A Administração revisa as estimativas e premissas de forma anual.



EMPRESA MUNICIPAL DE ENERGIA E ILUMINAÇÃO PÚBLICA - EMLUME

3. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1. Apuração do resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência.

As receitas são oriundas da Contribuição de Iluminação Pública (CIP), também chamada de Contribuição para o Custeio de Serviços de Iluminação Pública (COSIP), repassadas pela Prefeitura do Município de Jaboatão dos Guararapes, por intermédio da Companhia Energética do Estado de Pernambuco – CELPE, para que, posteriormente, sejam efetuadas as despesas como contas de Iluminação Pública (IP), bem como para custear os gastos com instalação, modernização e manutenção dos pontos do parque iluminação pública do Município do Jaboatão dos Guararapes.

As receitas são reconhecidas contabilmente quando repassadas do Município para a EMLUME.

As receitas financeiras são decorrentes dos rendimentos de aplicações financeiras.

3.2. Caixa e equivalentes de caixa

Estão representados por bancos conta movimento e por aplicações financeiras de curto prazo, os quais são registrados pelos valores de custo, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data de encerramento do balanço patrimonial. Vide Nota Explicativa Nº4.

3.3. Ativo imobilizado

O imobilizado está demonstrado pelo custo de aquisição deduzido da depreciação acumulada. As quotas de depreciação estão calculadas pelo método linear sobre o custo de aquisição, com base em taxas determinadas em função da vida útil dos bens. Vide Nota Explicativa Nº7.

3.4. Demais ativos circulantes e não circulantes

São apresentados ao valor líquido de realização e, quando aplicável, estão atualizados e reduzidos, mediante provisão, aos seus valores prováveis de realização.

3.5. Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda da pessoa jurídica (IRPJ) e a contribuição social sobre o lucro líquido (CSLL) são calculados trimestralmente pelo regime do lucro presumido, com base nas alíquotas de 15% para o IRPJ e 9% para a CSLL sobre as receitas financeiras.



EMPRESA MUNICIPAL DE ENERGIA E ILUMINAÇÃO PÚBLICA - EMLUME

3.6. Demais passivos circulantes e não circulantes

Os demais passivos circulantes e não circulantes estão demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis e, quando aplicável, incluem os encargos e as variações monetárias incorridos até a data do balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	31.12.2022	31.12.2021
Bancos conta movimento	3.292,09	770,08
Aplicações financeiras	10.259.998,20	5.963.233,19
Total	<u>10.263.290,29</u>	<u>5.964.003,27</u>

As aplicações financeiras são equivalentes de caixa por apresentarem liquidez em curtíssimo prazo e estarem sujeitas a conversão imediata em dinheiro por valores conhecidos e, também, de riscos reduzidos de alteração de valor, em virtude de flutuações nas taxas de juros, por estarem próximas da data de vencimento.

As aplicações financeiras estão lastreadas por Certificados de Depósitos Bancários (CDB), que têm vencimento a cada 30 dias, com rendimento no valor correspondente a 98% da variação do CDI.

5. OUTROS CRÉDITOS

	31.12.2022	31.12.2021
Adiantamentos a fornecedores	3.890,75	3.890,75
Adiantamentos a terceiros	243,61	243,61
IRRF a compensar	(a) 122.053,37	57.008,30
Valores retidos sem empenho	(b) 9.975,60	77.912,27
Outros	1.360,50	1.700,96
Total	<u>137.523,83</u>	<u>140,755,89</u>

(a) Refere-se ao IRRF a compensar sobre os rendimentos de aplicações financeiras da EMLUME que vem sendo deduzido do IRPJ a Pagar calculado com base no Lucro Presumido em cada trimestre de apuração.

(b) Refere-se a saldos de folha de pagamento e encargos sociais remanescentes de exercícios anteriores, os quais estão sendo analisados pela administração e vem sendo baixados.



EMPRESA MUNICIPAL DE ENERGIA E ILUMINAÇÃO PÚBLICA - EMLUME

6. ESTOQUE

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Material de consumo	5.238,41	5.238,41
Total	<u>5.238,41</u>	<u>5.238,41</u>

7. IMOBILIZADO

	<u>31.12.2022</u>		<u>31.12.2021</u>	
	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Aparelhos e instrumentos	7.460,50	(288,00)	7.172,50	7.172,50
Equipamentos e instalações	23.843.953,14	(7.045.786,48)	16.798.166,66	20.043.267,50
Máquinas e motores	149,00	(19,55)	129,45	129,45
Bens de informática	34.295,64	(2.004,96)	32.290,68	32.290,68
Moveis e utensílios	9.038,37	(5.156,97)	3.881,40	3.881,40
Outros bens móveis	48.894,61	(15.310,33)	33.584,28	23.263,59
	<u>23.943.791,26</u>	<u>(7.068.566,29)</u>	<u>16.875.224,97</u>	<u>20.110.005,12</u>

(a) A movimentação do ativo imobilizado nos exercícios de 2022 e 2021 está assim apresentada:

<u>Descrição</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Saldos iniciais em 01 de janeiro de	20.110.005,12	20.308.050,02
Aquisições no exercício	19.020,13	1.652.324,22
Depreciação no exercício	(3.253.800,28)	(1.850.369,12)
Saldos finais em 31 de dezembro de	<u>16.875.224,97</u>	<u>20.110.005,12</u>

Conforme mencionado na Nota Explicativa 1.1, a EMLUME firmou um Contrato de Concessão Administrativa para Prestação de Serviços de Iluminação Pública e dentre o espoco do trabalho está o levantamento físico dos bens patrimoniais do parque de iluminação pública. A previsão para conclusão é o primeiro semestre de 2023.

8. FORNECEDORES

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Brasluso Turismo Ltda - EPP	-	593,00
PsalPrimo Sistemas Aplicativos Ltda	-	3.980,00
	<u>-</u>	<u>4.573,00</u>



EMPRESA MUNICIPAL DE ENERGIA E ILUMINAÇÃO PÚBLICA - EMLUME

9. OBRIGAÇÕES FISCAIS

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
INSS – PJ	35.124,60	47.758,82
Obrigações fiscais a curto prazo com a união	-	615,00
ISS a recolher PJ	32.060,02	53.715,18
IRRF sobre serviços de terceiros – PJ	9.571,03	5.059,87
CSLL e IRPJ sobre Receita Financeira	-	9.304,12
Total	<u>76.755,65</u>	<u>116.452,99</u>

10. SALÁRIOS E OBRIGAÇÕES SOCIAIS

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Férias	109.940,40	31.803,54
Contribuições ao RGPS s/ salários e remunerações	21.395,75	22.953,78
IRRF s/ rendimentos do trabalho	16.637,92	19.504,73
IRRF s/ serviços de terceiros – PF	133,20	133,20
INSS s/ folha de pagamento – Patronal	-	23.232,66
FGTS	10.081,33	12.595,68
Total	<u>158.188,60</u>	<u>110.223,59</u>

11. OUTRAS OBRIGAÇÕES

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Consignações	3.019,36	9.686,67
Outras obrigações a curto prazo	9.246,09	9.246,09
Total	<u>12.265,45</u>	<u>18.932,76</u>

12. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Em 31.12.2022 o patrimônio líquido é de R\$ 27.034.067,80 (2021: R\$ 25.969.820,35), composto pelo capital social, no valor de R\$ 500.000,00 (2021: R\$ 500.000,00), e pelos ajustes de exercícios anteriores e lucros acumulados. No Estatuto Social da Empresa não prevê a destinação do lucro.



EMPRESA MUNICIPAL DE ENERGIA E ILUMINAÇÃO PÚBLICA - EMLUME

13. LUCRO BRUTO

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receita operacional líquida	38.935.984,63	36.375.061,05
Custos dos serviços prestados	(a) <u>(31.286.246,25)</u>	<u>(28.491.274,01)</u>
Lucro bruto	<u>7.649.738,38</u>	<u>7.883.787,04</u>

(a) Os custos são decorrentes basicamente das faturas da CELPE.

14. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Pessoal e encargos	(a) (2.408.607,13)	(2.130.371,89)
Uso de material de consumo	(37.275,39)	(14.288,50)
Serviços	(b) (412.540,13)	(172.629,74)
Depreciação, amortização e exaustão	(c) (3.253.800,28)	(1.850.369,12)
Diversas variações patronais diminutivas - DEA	(d) <u>(1.103.403,87)</u>	<u>(1.427.867,95)</u>
Total	<u>(7.215.626,80)</u>	<u>(5.595.527,20)</u>

(a) Trata-se dos ordenados e salários, encargos sociais, provisões de férias, 13º salário, entre outros;

(b) Correspondem a serviços prestados por Pessoas Físicas e Jurídicas de efficientização, modernização, manutenção e implantação de novos pontos de iluminação pública;

(c) Refere-se à depreciação dos bens do ativo imobilizado ocorrida no exercício;

(d) Parte do saldo, no valor de R\$ 1.098.802,37, corresponde a PROVELE Energia Eireli, empresa contratada para realizar manutenção preventiva e corretiva nos parques de iluminação.

15. RESULTADO FINANCEIRO

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Rendimento de Aplicações Financeiras	879.332,95	243.283,42
Total	<u>879.332,95</u>	<u>243.283,42</u>

Correspondem as receitas financeiras oriundas das aplicações dos valores repassados da Contribuição para Custeio de Serviços de Iluminação Pública – CIP.



EMPRESA MUNICIPAL DE ENERGIA E ILUMINAÇÃO PÚBLICA - EMLUME

16. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Provisão de IRPJ e CSLL	(186.489,48)	(69.901,31)
Total	<u>(186.489,48)</u>	<u>(69.901,31)</u>

Refere-se as provisões do IRPJ e da CSLL sobre os rendimentos de aplicações financeiras da EMLUME durante o exercício.

17. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os valores do ativo, representados por aplicações financeiras, encontram-se atualizados na forma contratada até 31.12.2022. A administração da Empresa estima que os valores contábeis dos instrumentos financeiros registrados nas contas patrimoniais em 31.12.2022 e 31.12.2021 equivalem, aproximadamente, ao seu valor de mercado. A Empresa não mantinha transações com instrumentos financeiros derivativos em 31.12.2022 e 31.12.2021.

18. COBERTURA DE SEGUROS

Com base na avaliação de riscos efetuada pela administração da Empresa, não foram contratadas apólices de seguros para os bens do ativo imobilizado e para cobertura de risco de sua atividade operacional, por entender que é remota a possibilidade de ocorrência de sinistro.

As premissas de riscos adotadas pela Empresa para contratação ou não de cobertura de seguros, dada a sua natureza, não faz parte do escopo de uma auditoria das demonstrações contábeis e, conseqüentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

19. EVENTOS SUBSEQUENTES

Conforme mencionado nas Notas Explicativas 1.1 e 7, a EMLUME firmou um Contrato de Concessão Administrativa para Prestação de Serviços de Iluminação Pública e dentre o escopo do trabalho está o levantamento físico dos bens do parque de iluminação pública. Durante o exercício de 2023, até a data de emissão do presente relatório, foram levantados e cadastrados aproximadamente 43.868 pontos de iluminação e a previsão para conclusão do escopo do trabalho, que totalizam 47.000 pontos, no Parque de Iluminação Pública, é o primeiro semestre de 2023.

* * * * *