

NOTAS EXPLICATIVAS

1 – A EMPRESA E SUAS ATIVIDADES

A Empresa Municipal do Terminal Rodoviário de Pelotas – Eterpel Ltda, é uma empresa pública municipal criada pela Lei nº 2.390/1977, a Eterpel iniciou suas atividades em 12.12.1978 e seu prazo de duração é indeterminado, seu objeto é a contratação e execução dos serviços de estação rodoviária de linhas de transporte coletivo de passageiros, de caráter intermunicipal e internacional, assumindo os encargos, compromissos e obrigações daí decorrentes. O capital social soma a quantia de R\$ 2.122.158,48 (dois milhões, cento e vinte e dois mil, cento e cinquenta e oito reais e quarenta e oito centavos), sendo que 94,97% pertencentes a Prefeitura Municipal de Pelotas e 5,03% ao Serviço Autônomo de Saneamento de Pelotas.

2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

A administração considera que as Demonstrações Contábeis, das quais estas notas são parte integrante, apresentam, de forma apropriada, a posição financeira e patrimonial, e o desempenho operacional da Empresa Municipal do Terminal Rodoviário de Pelotas – Eterpel, para o exercício findo de 2022, tendo sido elaboradas de acordo com as práticas contábeis brasileiras, que compreendem a legislação brasileira, os pronunciamentos, as interpretações e as orientações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC e homologadas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

3 – RESUMO DAS PRINCÍPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

A – Apuração de resultados:

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

B – Ativo circulante e não circulante

Os conhecimentos a receber representam os valores faturados à empresas.

O caixa e equivalentes de caixa estão representados por aplicações de curto prazo de alta liquidez que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor e não possuem restrições para sua utilização.

O imobilizado é registrado pelo custo de aquisição, formação ou construção. A depreciação é calculada pelo método linear, mediante aplicação de taxas que levam em conta o tempo de vida útil econômica dos bens, a saber:

Edificações 4% a.a.

Equipamentos de Informática 20% a.a.

Veículos 20% a.a.

Móveis e Utensílios 10% a.a.

Máquinas e Equipamentos 10 a.a.

C – Passivo Circulante e Não Circulante

Demonstrado pelo saldo dos valores originais devidos, acrescidos dos encargos.

D – Patrimônio Líquido

O capital social de R\$ 2.122.158,48 pertence 94,97% a Prefeitura Municipal de Pelotas e 5,03% ao Serviço Autônomo de Saneamento de Pelotas.

E – Resultado do Exercício

O exercício encerrado em 31.12.2022 apresentou um prejuízo líquido de R\$ 472.183,34 (quatrocentos e setenta e dois mil reais e cento e oitenta e três reais e trinta e quatro centavos) que foram contabilizados na conta de Lucros/prejuízos acumulados, ao qual gerou aumento do prejuízo acumulado e do patrimônio líquido.

OBS: Na conta de prejuízo foi informado o saldo com as despesas não dedutíveis.

4 - FATOS RELEVANTES

A - No ano de 2022 tivemos três (03) pedidos de demissões, totalizando três (03) rescisões de contrato de trabalho. Diminuindo os custos e as despesas administrativas no ano.

B - Foram feitos os seguintes parcelamentos, sendo reconhecido os juros e multas lançados na contabilidade no passivo na sua totalidade seguindo o regime de competência :

- Na Receita Estadual do Rio Grande do Sul, referente a débitos do DAER, no total de R\$ 375.799,64 (trezentos e setenta e cinco mil, setecentos e noventa e nove reais e sessenta e quatro centavos) em 36 vezes;
- Na Procuradoria Geral da Receita Federal, referente a débitos de IRPJ e CSLL do ano de 2002 e 2003, ao qual estava em recurso administrativo na Receita Federal do Brasil. Após ter se esgotado todos os recursos foi reconhecido o valor total do parcelamento, pois os mesmos haviam sido compensados em perdcomp ao qual foi indeferido pela Receita Federal do Brasil, e o mesmo lançado na contabilidade no passivo seguindo o regime de competência. No valor total de R\$ 375.423,16 (trezentos e setenta e cinco mil, quatrocentos e vinte e três reais e dezesseis centavos) em 120 vezes;
- No SANEP, referente a débitos de água devido a pandemia dos anos de 2020, 2021 e 2022, no valor total de R\$ 260.042,38 (duzentos e sessenta mil, quarenta e dois reais e trinta e oito centavos) em 150 vezes;

C - Foram pagos impostos através de compensações no Perdcomp Web, referente ao Saldo Negativo de IRPJ do ano 2021 no valor total de R\$ 35.404,49 (trinta e cinco mil quatrocentos e quatro reais e quarenta e nove centavos) o que gerou uma redução do ativo, sendo R\$ 4.995,38 (quatro mil novecentos e noventa e cinco reais e trinta e oito centavos), relativos a juros recebidos da atualização da selic referente ao crédito declarado que foi lançado na conta de receita.

CLAUDIO FABRICIO MONTANELLI
DIRETOR PRESIDENTE
CPF 269.974.280-53

DAIANE SOUZA FERREIRA BISPO
CRC: 1-RS-091109/0-8 – CONTADORA
CPF 015.013.570-00