

Notas explicativas às demonstrações contábeis
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais)

1 Contexto operacional

A Agência Curitiba é uma sociedade de economia mista, com fins lucrativos, que tem por objeto o fomento de atividades econômicas na cidade de Curitiba, através do desenvolvimento da infraestrutura, da base empresarial, da ciência e da tecnologia com ênfase nas parcerias público-privadas, visando contribuir para o desenvolvimento socioeconômico da cidade e da sua população.

Através da Lei Municipal nº 12.439, publicada no Diário Oficial da União, em 23 de outubro de 2007, foi definida pelo Poder Executivo Municipal a criação da Agência Curitiba de Desenvolvimento S.A., com mínimo de 51% (cinquenta e um por cento) do capital pertencente ao Município de Curitiba.

2 Apresentação das demonstrações financeiras

a. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com atendimento integral da Lei 11.638/07 e Lei 11.941/09 e pronunciamentos emitidos pelo CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aprovados pelo CFC – Conselho Federal de Contabilidade, bem como em conformidade com a Lei nº 6.404/76, e suas alterações.

As principais políticas adotadas para a elaboração das demonstrações contábeis foram observadas pelo regime de competência, conforme regulamentado pela legislação vigente, sendo que os direitos e obrigações da Agência encontram-se apresentados em conformidade com os seus efetivos valores reais.

b. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, exceto quando informado em nota explicativa específica.

c. Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações contábeis são apresentadas em real que é a moeda funcional da Entidade.

3 Principais práticas contábeis

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações financeiras.

a Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros da Entidade, restringem-se a caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e contas a pagar, em condições normais de mercado. Estes instrumentos são administrados por meio de estratégias operacionais, visando a liquidez, a rentabilidade e a minimização de riscos. A Entidade não efetuou aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de riscos.

b Apuração do resultado – receitas e despesas

As receitas e despesas são escrituradas pelo regime de competência.

c Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e aplicações financeiras 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.

d Clientes a receber

Refere-se a valores a receber por serviços prestados no curso normal das atividades da empresa, conforme contratos.

e Impostos a recuperar

Estão reconhecidos nessa rubrica os impostos federais passíveis de compensação com fatos geradores de obrigações tributárias futuras.

f Imobilizado

O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, menos depreciação acumulada e perda por redução ao valor recuperável acumulado.

A depreciação dos ativos é calculada usando o método linear considerando seus custos e seus valores residuais durante a vida útil estimada, como segue:

A seguir seguem as vidas úteis aplicadas pela empresa em 2022:

	Anos
Equipamentos de computação	2 a 5
Máquinas e equipamentos	2 a 10
Móveis e utensílios	4 a 10

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados anualmente, se apropriado.

O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado ao seu valor recuperável quando o valor contábil do ativo é maior do que seu valor recuperável estimado.

g Fornecedores

São fornecedores de curto prazo e longo prazo por bens e serviços que foram adquiridos de terceiros no curso normal dos negócios ou ressarcimentos de aluguel, condomínio e outras despesas, sendo classificadas como passivos circulantes e não circulantes.

h Provisões

Reconhecidas quando a Empresa têm uma obrigação presente, ou não formalizada como resultado de eventos passados, sendo provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e o valor possa ser estimado com segurança.

i Reconhecimentos das receitas

A receita compreende o valor da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de serviços no curso normal das atividades da Agência

j Demais ativos e passivos

Apresentados ao valor de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, as variações monetárias ou cambiais. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

I Imposto de Renda e a contribuição social

São calculadas de acordo com a legislação tributária vigente. O imposto de renda é computado sobre o lucro tributável pela alíquota de 15%, acrescido do adicional de 10% para a parcela do lucro que exceder R\$ 240.000,00 no período base para apuração do imposto, enquanto que a contribuição social é computada pela alíquota de 9% sobre o lucro tributável.

4 Caixa e equivalentes de caixa

	2022	2021
Aplicações financeiras	4.271.161,01	3.970.565,86
	4.271.161,01	3.970.565,86

As aplicações financeiras classificadas como caixa e equivalentes de caixa são representadas por operações de renda fixa junto ao Banco do Brasil S/A, de curto prazo, prontamente conversível em caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. As receitas geradas por estes investimentos são registradas como receita financeira.

5 Adiantamento a funcionários

	2022	2021
Adiantamento de férias	40.544,17	28.633,80
	40.544,17	28.633,80

6 Clientes a receber

	2022	2021
Prefeitura Municipal de Curitiba	120.738,76	-
Fundação de Ação Social FAS	3.328,58	-
	124.067,34	-

7 Impostos a recuperar

	2022	2021
IRRF a recuperar	77.129,30	11.810,35
IRPJ saldo negativo	33.886,35	18.291,17
CSLL saldo negativo	8.296,51	4.885,68
IRPJ devido por estimativa	-	3.784,83
CSLL devida por estimativa	-	3.410,83
	119.312,16	42.182,86

IRRF a recuperar: Refere-se a impostos retidos na fonte no exercício de 2022, incidentes sobre rendimentos de aplicações financeiras resgatadas.

IRPJ e CSLL devidos por Estimativa: Refere-se a valores apurados e pagos por estimativa no exercício de 2021 e 2022 a serem compensados com outros tributos administrados pela Receita Federal do Brasil.

IRPJ e CSLL Saldo Negativo: Refere-se a valores apurados por estimativas em exercícios anteriores a serem compensados com outros tributos administrados pela Receita Federal do Brasil.

8 Despesas antecipadas

	2022	2021
	-----	-----
Licenças uso softwares	7.451,21	-
	-----	-----
	7.451,21	-

9 Imobilizado

Demonstramos a seguir os bens imobilizado e a movimentação para o exercício de 2022:

Descrição	Saldo Inicial	Adições	Baixas	Depreciação Acumulada	Perdas por Impairment	2022 Líquido	2021 Líquido
Equipamentos Computação	372.573,27	21.670,69	-	271.992,35	1.036,56	121.215,05	136.123,29
Máquinas e Equipamentos	142.392,90	22.794,80	12.121,50	119.992,00	19.492,09	13.582,11	4.665,18
Móveis e Utensílios	234.214,89	-	-	174.146,16	32.413,94	27.654,79	35.251,03
	749.181,06	44.465,49	12.121,50	566.130,51	52.942,59	162.451,95	176.039,50

10 Intangível

Demonstramos a seguir os bens intangíveis e a movimentação para o exercício de 2022:

Descrição	Saldo Inicial	Adições	Baixas	Amortização Acumulada	Perdas por Impairment	2022 Líquido	2021 Líquido
Marcas e Patentes	15.327,00	-	-	3.586,51	-	11.740,49	13.273,21
Licença uso Software	28.193,67	44.707,01	72.900,68	-	-	-	2.349,49
	43.520,67	44.707,01	72.900,68	3.586,51	-	11.740,49	15.622,70

11 Fornecedores

	2022	2021
	-----	-----
Associação Rádio Táxi Faixa Vermelha	2.748,22	1.395,18
André M. Ribeiro Transporte – ME	-	6.470,00
Anverso Serviços Digitais	1.020,00	-
Ao3 Tecnologia Ltda.	659,57	-
Ao3 Tecnologia Ltda.	659,57	-
Copel	464,23	825,57
Copel Telecomunicações	-	299,80
CITS Centro de Tecnologia Software	287,50	287,50
Clicksign	120,20	-
Fernanda Nunes Delfino	48,00	-
Jefferson Martins	750,00	-
Juliano Sarto	-	387,26
Ligga Telecom	299,80	-
My Word – Ponto Eletrônico	154,90	120,00
MM Comércio de produtos	-	2.968,00

Oi Espaços Empreendedor	247,99	556,11
Personal Net Tecnologia da Informação Ltda.	11.638,51	14.694,73
T. F Bertolucci Villas Boas - Eireli	1.568,00	1.873,34
	20.666,49	29.877,49

12 Provisão de férias e encargos

	2022	2021
Provisão para Férias	314.377,84	248.017,07
INSS s/provisão de férias	54.485,35	46.466,23
FGTS s/provisão de férias	19.088,12	16.316,39
	387.951,31	310.799,69

13 Encargos sociais

	2022	2021
INSS a recolher	48.988,19	39.344,68
FGTS a recolher	17.513,85	13.091,42
Parcelamento INSS	-	14.002,52
	66.502,04	66.438,62

14 Obrigações tributárias

	2022	2021
IRRF a recolher	44.912,91	26.178,85
PIS a recolher	26.451,32	5.392,62
Cofins a recolher	122.227,53	25.119,46
ISS a recolher	25.022,89	-
PIS/ Cofins/ CSLL a recolher	64,34	27,05
CSLL a recolher	1.319,99	-
Parcelamento IRRF	-	13.681,04
Parcelamento Cofins	-	7.988,08
	219.998,98	78.387,10

15 Contas a pagar

	2022	2021
Convênios de funcionários	3.154,65	446,87
	3.154,65	446,87

16 Patrimônio líquido

	2022	2021
Capital Social Subscrito	7.626.259,00	5.804.540,00
(-) Prejuízos acumulados	(3.587.803,86)	(3.659.752,90)
Adiantamento futuro aumento de capital	-	1.600.000,00
	4.038.455,14	3.744.787,10

a) Capital social

O capital social integralizado em 31 de dezembro de 2022 é de 7.626.259,00 (sete milhões, seiscentos e vinte e seis mil, duzentos e cinquenta e nove reais), divididos em 7.626.259 (sete milhões, seiscentos e vinte e seis mil e duzentos e cinquenta e nove) ações ordinárias nominativas no valor de R\$ 1,00 (um real) cada uma, totalmente integralizado em moeda corrente nacional e distribuído entre os acionistas da seguinte forma:

	2022		2021	
Acionistas	Quantidade de Ações	%	Quantidade de Ações	%
Prefeitura Municipal de Curitiba	7.507.400	98,441451	5.707.400	98,326482
Fed. das Indústrias do Estado do PR – FIEP	76.396	1,001749	56.037	0,965399
Fed. do Comércio do Paraná - Fecomércio	37.367	0,489978	37.367	0,643755
Fed. Ass. Com. Emp. Estado do PR.- Faciap	5.096	0,066822	3.736	0,064363
	7.626.259		100	5.804.540
	100			

17 Receitas

a) Receita operacional bruta

	2022	2021
Receita de serviços diversos	4.441.443,48	3.761.261,28
	4.441.443,48	3.761.261,28

b) Deduções da receita bruta

PIS	(74.834,88)	(63.094,49)
Cofins	(344.693,99)	(290.616,92)
ISS	(222.072,36)	(188.063,04)
	(641.601,23)	(541.774,45)
Receita líquida de serviços prestados	3.799.842,25	3.219.486,83

18 Despesas administrativas

	2022	2021
Salários e ordenados	(597.437,08)	(359.139,11)
13º salário	(200.334,71)	(159.895,97)
Férias	(226.641,49)	(164.003,50)
1/3 de férias	(79.404,89)	(52.260,74)
Salário maternidade	(47.044,41)	-
Encargos previdenciários	(441.934,92)	(377.639,00)
FGTS	(152.892,61)	(133.040,21)
Salário educação		(15.195,45)
Assistência médica e social	(69.369,13)	(64.019,51)
Aluguéis de equipamentos	(21.513,31)	(21.781,95)
Despesas legais e judiciais	(12.296,38)	-
Telefone	(3.843,30)	(9.788,76)
Energia elétrica	(5.657,79)	(5.181,52)
Despesas com veículos	(22.626,18)	(8.562,84)
Despesas de viagens e conduções	(168.612,51)	(61.055,63)
Material de escritório	(10.471,45)	(9.110,83)
Informática, material e manutenção	(21.542,40)	(8.177,81)
Serviços de limpeza e conservação	(311,52)	(459,00)
Serviços de manutenção e reparos	(5.244,20)	(25.987,84)
Despesas cantina, lanches e refeições	(1.753,70)	(204,98)
Honorários profissionais	(5.000,00)	-
Serviços de terceiros	(7.800,00)	(26.300,00)
Bens não imobilizados	(27.739,36)	(8.522,69)
Despesas com depreciação	(46.022,42)	(18.241,70)
Vale transporte	(3.371,96)	(1.486,37)
Despesas feiras e eventos	(252.312,57)	(55.964,85)
Outras despesas de pessoal	(862.415,47)	(758.244,09)
Estagiários	(23.307,91)	(31.901,42)
Outras despesas	(22.021,34)	(38.724,06)
Remuneração a dirigentes	(657.689,64)	(638.795,02)
Link internet	(3.697,61)	(3.905,94)
Despesas vale refeição	(156.649,58)	(126.655,40)
Prêmio programas	-	(7.960,16)
Manutenção de software	(11.169,00)	(8.456,69)
Despesa com amortização	(7.607,79)	(27.335,48)
Despesas licença uso software	(33.530,22)	-
	(4.209.266,85)	(3.227.998,52)

19 Despesas tributárias

	2022	2021
Impostos e taxas	-	(2.117,96)
Pis receitas financeiras	(2.563,22)	(562,90)
Cofins receitas financeiras	(15.773,61)	(3.463,98)
	(18.336,83)	(6.144,84)

20 Outras receitas/ despesas

	2022	2021
Receitas de patrocínios	93.000,00	46.500,00
Doações	-	16.145,28
Receita de aluguel	1.000,00	-
Perdas de capital	(10.814,62)	-
	83.185,38	62.645,28

21 - Resultado antes do resultado financeiro (344.576,05) 47.988,75

22 Resultado financeiro

a) Despesas financeiras

	2022	2021
Tarifas bancárias	(3.411,43)	(1.793,20)
IOF	1.633,29	(2.648,85)
Juros e multas Parcelamentos	(256,71)	(2.427,25)
Atualização monetária	-	(47,32)
Juros e multas diversas	-	(7.349,47)
	(5.301,43)	(14.266,09)

b) Receitas financeiras

Receitas de aplicação financeira	394.376,08	86.598,57
	394.376,08	86.598,57
Resultado financeiro líquido	389.074,65	8.082,59

23 - Resultado antes dos tributos sobre o lucro 44.498,60 7.396,10

24 - Imposto de renda e contribuição social

	2022	2021
Contribuição social	(1.319,99)	(7.940,83)
Imposto de renda	(2.199,99)	(13.234,72)
	(3.519,98)	(21.175,55)

25 Lucro ou prejuízo líquido do exercício 40.978,62 99.145,68

26 Provisão para contingência

Conforme o relatório apresentado pelos assessores jurídicos da empresa, existe uma ação judicial em andamento, relativo a uma reclamatória trabalhista, cujo valor será confirmado apenas pela ocorrência ou não de um ou mais eventos futuros e que neste caso, conforme determina o CPC 25, são classificadas como de perda possível, não sendo requerido o registro no passivo dos valores envolvidos.

Esta contingência está assim demonstrada:

Descrição	Probabilidade Perda	Valor Atribuído
Contingências passivas	Possível	147.832,48

27 Remuneração dos diretores executivos

A remuneração paga aos diretores por serviços prestados no exercício de 2022 foi de R\$ 802.160,16 e em 2021 R\$ 699.344,14.

Diretores executivos e contadora

Ana Cristina Martins Alessi – Diretora Presidente

Paulo Cesar Krauss – Diretor Técnico

Frederico Augusto Munhoz da Rocha Lacerda – Diretor Jurídico

Frederico Augusto Munhoz da Rocha Lacerda – Diretor Administrativo
Financeiro (Interino)

Khetillyn Morgana de Souza – Contadora CRC-PR-057543/O-0

ANA CRISTINA
MARTINS

ALESSI:01772998940

Assinado de forma digital por
ANA CRISTINA MARTINS
ALESSI:01772998940
Dados: 2023.03.09 13:28:38
-03'00'

KHETILLYN
MORGANA DE
SOUZA:02830992911

Assinado de forma digital por
KHETILLYN MORGANA DE
SOUZA:02830992911
Dados: 2023.03.09 10:16:37
-03'00'