

MULTIRIO - Empresa Municipal de Multimeios Ltda.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercício Findo em 31 de dezembro de 2018.

1. Contexto Operacional

A Empresa Municipal de Multimeios LTDA (MULTIRIO) é constituída sob a forma de Sociedade Simples do tipo Limitada, controlada pelo Município do Rio de Janeiro, criada pela Lei Municipal nº 2.029 de 18/10/1993, vinculada à Secretaria Municipal de Educação. Suas atividades se concentram, substancialmente, na produção de mídia, em todas as suas vertentes, como meio para educação de qualidade no Município do Rio de Janeiro.

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis e Principais Práticas Contábeis Adotadas pela empresa

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e apresentadas de acordo com as práticas contábeis estabelecidas Lei nº 6.404/76 e Lei 4.320/64, além da Portaria Conjunta STN/SOF nº 02, de 22 de dezembro de 2016 e da Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que aprovaram a 7ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, e disposições legais complementares vigentes.

As Receitas e as Despesas foram codificadas orçamentariamente de acordo com a Portaria Interministerial STN/SOF nº 163, de 04/05/2001, e suas respectivas alterações; e com o Classificador de Receitas e Despesas, nos termos da Resolução Conjunta SMF/CGM nº 92 de 26/02/2018, e suas respectivas alterações, tendo sido registradas como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas.

a) Caixa e Equivalentes de Caixa – São registrados nesse grupo, os valores em Caixa, Conta Corrente e Aplicações Financeiras de curto prazo. Essas Aplicações são registradas ao custo de aquisição, acrescidas dos respectivos rendimentos auferidos até a data do balanço.

b) Estoques de Material de Consumo – Os estoques estão avaliados e registrados ao custo médio de aquisição; demonstrado pelo preço médio ponderado móvel das compras estocadas em 31 de dezembro de 2018.

c) Imobilizado – Os bens são demonstrados ao custo de aquisição, deduzido da respectiva depreciação acumulada. A depreciação é calculada pelo método linear sobre o custo, com base em taxas anuais, determinadas pela Secretaria da Receita Federal – SRF, que contemplam a vida útil econômica dos bens, conforme detalhamento Item 3.d.

d) Imposto de Renda – A forma de tributação adotada pela empresa é o Lucro Real anual, com antecipação mensal pelo regime de estimativa.

3. Detalhamento das Contas

a) Ativo Circulante – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

O saldo de Demais Créditos e Valores em Curto Prazo é composto por Adiantamento de Férias, de R\$ 119.222,62 (R\$ 0,00 em 2017), Sistema Descentralizado de Pagamentos em Espécie, de R\$ 11.953,97, (0,00 em 2017), Sistema Descentralizado de Pagamentos – Aplicativo Táxi Rio, de R\$ 9.127,49 (0,00 em 2017), Tributos a Recuperar ou Compensar, de R\$ 110.871,91 (R\$ 86.164,85 em 2017), Depósitos/Cauções Recebidas, de R\$ 104.549,76 (R\$ 254.650,58 em 2017), Depósitos Judiciais – Ações Trabalhistas, de R\$ 66.382,72 (R\$ 85.399,65 em 2017), Subvenções a Receber – PCRJ, de R\$ 2.016.401,99 (R\$ 2.523.771,05 em 2017), e Outros Créditos a Receber, de R\$ 0,00 (R\$ 63.813,19 em 2017).

b) Ativo Circulante – Estoques

O saldo de Material de Consumo é composto por material de expediente/limpeza, de R\$ 153.735,23 (R\$ 184.003,56 em 2017).

c) Ativo Não Circulante – Demais Créditos e Valores a Longo Prazo

O saldo de Demais Créditos e Valores a Longo Prazo é composto por Depósitos Judiciais – Ações Trabalhistas, de R\$ 391.420,28 (R\$ 391.420,28 em 2017), Outros Créditos a Receber, de R\$ 749.828,58 (R\$ 749.828,58 em 2017), Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa, de (R\$ 741.973,36) ((R\$741.973,36) em 2017), Créditos e Valores a Receber – PCRJ, de R\$ 398.244,01 (R\$ 398.244,01 em 2017).

O valor de (R\$ 741.973,36) se refere ao registro de provisão para devedores duvidosos, conforme reconhecimento de dívidas de IRRF e de ISS, tendo por base os processos nº 07/000.115/08, nº 07/000.128/08 e nº 07/000.548/07.

d) Ativo Não Circulante – Imobilizado

Descrição	Taxa Anual de Deprec./Amort.	2018 Custo de Aquisição R\$	2018 Depreciação / Amortização Acumulada R\$	2018 Valor Líquido Contábil R\$	2017 Valor Líquido Contábil R\$
Equip. de Proces. De Dados	20%	3.299.359,61	(3.281.659,95)	17.699,66	1.055,24
Equip. de Telec. Som e Imagem	10%	4.198.735,88	(3.337.760,00)	860.975,88	1.164.163,55
Aparelhos e Instrumentos	10%	1.995,00	(147,63)	1.847,37	329,39
Máquinas e Equipamentos	10%	41.571,32	(19.765,32)	11.806,00	15.621,58
Biblioteca, Discotecas e Fimotecas	10%	3.964,82	(3.964,82)	0,00	0,00
Mobiliário em Geral	10%	610.769,88	(554.835,48)	55.934,40	75.610,28
Total	-	8.156.396,51	(7.208.133,20)	948.263,31	1.256.780,04

e) Passivo Circulante – Demais Obrigações a Curto Prazo

Saldo de Demais Obrigações em Curto Prazo é composto por Consignações sobre Folha de Pagamento, de R\$ 23.544,92 (R\$ 25.026,74 em 2017), Depósitos e Cauções, de R\$ 91.991,48 (R\$ 203.115,38 em 2017), Retenções Diversas, de R\$ 335.726,14 (R\$ 336.269,18 em 2017), Receita a Apropriar, de R\$ 86.638,07 (R\$ 94.016,88 em 2017).

f) Passivo Não Circulante - Provisão de Longo Prazo.

O saldo de Provisões de Longo Prazo é composto por Contingências Trabalhistas, no valor de R\$ 477.239,26, (R\$ 362.239,26 em 2017).

g) Passivo Não Circulante - Resultado Diferido

Parte da Receita a Apropriar representa a remuneração que coube à MULTIRIO, referente ao contrato SMF nº 061/2017 (Livro nº 51, Série A, FLs 001 a 020), celebrado entre a Prefeitura do Município do Rio de Janeiro e os entes da Administração Indireta com o Banco Santander Brasil S/A, em 29/09/2017, referente à prestação dos serviços de pagamento da folha de pessoal, com prazo de 60 meses, vigorando até set/2022.

O seu saldo é composto por valores referentes ao Contrato com o Banco Santander, de R\$ 209.375,34 (R\$ 311.497,62 em 2017), e à Secretaria Municipal de Fazenda, de R\$ 398.244,01 (R\$ 398.244,01 em 2017).

h) Conciliação da Receita Bruta Tributável

Descrição de Receita	R\$ 2018	R\$2017
Receitas de Subvenções	19.211.045,82	21.950.777,07
Outras Receitas Operacionais	738.352,54	574.790,26
Receitas Financeiras	201.810,05	59.363,83
Receitas de Vendas e Serviços	117.353,33	65.285,42
Reversão de Provisão para Contingências Trabalhistas	31.329,75	0,00
Receita Bruta	20.299.891,49	22.650.216,58
(-) Reversão de Provisão para Contingências Trabalhistas	(31.329,75)	0,00
Receita Bruta Tributável	20.268.561,74	22.650.216,58

4. Passivos Contingentes Não Contabilizados

Conforme Relatório da Assessoria Jurídica da MULTIRIO, as ações trabalhistas que se enquadram na classificação como “possíveis” totalizam o valor de R\$ 111.599,13.

5. Patrimônio Líquido

a) Ajustes de Exercícios Anteriores

Compõem-se de erros e omissões de exercícios anteriores, relativos a valores não registrados no resultado do exercício, conforme quadro abaixo:

Detalhamento	R\$
Ativo Circulante	(106.120,04)
Subvenções a Receber	(106.120,04)
Passivo Circulante	177.673,42
Fornecedores	177.673,42
Passivo Não Circulante	(6.652,24)
Receitas a Apropriar	(6.652,24)
Total	64.901,14

b) Capital Social

O Capital Social, no valor de R\$ 3.781.107,17, é dividido em 100.000 Quotas, de valor nominal equivalente a R\$ 37,81, conforme Alteração de Contrato Social (Consolidatória), Decreto Municipal nº 21.289, de 17/04/2002.

Sócios Quotistas	%
PCRJ	99,79
COMLURB	0,21
Total	100

6. Fato Relevante

Essa Coordenadoria de Contabilidade protocolou junto à Secretaria da Receita Federal de Brasil - SRFB, via programa PERD/COMP, solicitação de restituição do valor de R\$ 2.428.628,17 pago a maior em parcelamento de débitos previdenciários consolidados em 06/11/2013 – Reabertura da Lei 11.941, de 2009. Dessa forma, estamos aguardando o pronunciamento da Secretaria da Receita Federal de Brasil – SRFB, a fim de providenciarmos o devido registro contábil.

MARCELO RAPOSO LADEIRA
Contador
CPF- 005.967.077-03
CRC-RJ081.670/O-3

ROSÂNGELA DE FÁTIMA DIAS DOS
SANTOS SILVA.
Diretor de Adm. e Finanças
CPF-748.913.597-49
CRC- 059674/O

LYSBETH MARIA CANTUARIA LIBONATI
CHEFE DE GABINETE
RESPONSÁVEL PELO EXPEDIENTE
Decreto Rio "P" nº 1168 de 19 de novembro de 2018.
CPF – 814.104.767-15