



UNIFEOB

**CENTRO UNIVERSITÁRIO DA FUNDAÇÃO DE ENSINO
OCTÁVIO BASTOS**

ESCOLA DE NEGÓCIOS ONLINE

**ADMINISTRAÇÃO BACHARELADO | TECNOLOGIA EM
LOGÍSTICA**

PROJETO INTEGRADO

ATUALIZAÇÃO DE VALORES PELO IGP-M

DME DISTRIBUIÇÃO S.A

SÃO JOÃO DA BOA VISTA, SP

SETEMBRO, 2022

UNIFEOB

CENTRO UNIVERSITÁRIO DA FUNDAÇÃO DE ENSINO
OCTÁVIO BASTOS

ESCOLA DE NEGÓCIOS ONLINE

ADMINISTRAÇÃO BACHARELADO | TECNOLOGIA EM
LOGÍSTICA

PROJETO INTEGRADO

ATUALIZAÇÃO DE VALORES PELO IGP-M

DME DISTRIBUIÇÃO S.A

MÓDULO CONTABILIDADE E FINANÇAS

FUNDAMENTOS DE CONTABILIDADE – PROF. DANILO MORAIS
DOVAL

FUNDAMENTOS DE FINANÇAS – PROF. ANTONIO DONIZETI
FORTES

ESTUDANTES:

Larissa Soares Bottura, RA 1012022101216

Bruno Evangelista de Oliveira, RA1012022101290

SÃO JOÃO DA BOA VISTA, SP

SUMÁRIO

1. INTRODUÇÃO	3
2. DESCRIÇÃO DA EMPRESA	3
3. PROJETO INTEGRADO	4
3.1 FUNDAMENTOS DE CONTABILIDADE	4
3.1.1 BALANÇO PATRIMONIAL	5
3.1.2 DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - DRE	7
3.2 FUNDAMENTOS DE FINANÇAS	9
3.2.1 ATUALIZAÇÃO DE VALORES PELO IGP-M	9
3.2.2 A CALCULADORA FINANCEIRA HP 12C	9
3.3.1 GERENCIANDO FINANÇAS	10
3.3.2 ESTUDANTES NA PRÁTICA	14
4. CONCLUSÃO	15
REFERÊNCIAS	16
ANEXOS	17

1. INTRODUÇÃO

O objetivo deste trabalho é apresentar o que nos aprendemos nas aulas de fundamentos da contabilidade e fundamentos de finanças.

Nos próximos tópicos iremos falar sobre o balanço patrimonial e Dre da empresa que escolhemos.

2. DESCRIÇÃO DA EMPRESA

Razão Social : DME DISTRIBUIÇÃO S.A – DMED

Nome Fantasia : DME POÇOS DE CALDAS

Cnpj : 12.265.979/0001-09

Endereço : Rua Amazonas, 65. Centro, Poços de Caldas.

Sua principal atividade é ser responsável pela geração e comercialização de energia de forma independente e participa de diversos empreendimentos energéticos em Poços de Caldas e em outras regiões do país.

A empresa atua no mercado de trabalho com geração, distribuição e comercialização de energia elétrica para o município de Poços de Caldas e região.

Serviços prestados pelo Dme :

- Estruturação e realização de leilões de compra e venda de energia;
- Estudos de migração;
- Representação junto à CCEE;
- Venda de lastro de potência;

3. PROJETO INTEGRADO

3.1 FUNDAMENTOS DE CONTABILIDADE

Balanco Patrimonial

É um relatório que demonstra todos os ativos e passivos, ou seja, os bens e dívidas que tem em uma empresa. Ele é um levantamento que lista todos os grupos como ativos circulante e não circulante, passivo circulante e não circulante, dinheiro que a empresa deve e o valor de seu patrimônio líquido.

O balanço patrimonial é exigido por lei no Brasil, para demonstrar a evolução do patrimônio, apenas empresas do simples nacional não precisam fazer esse demonstrativo.

Demonstração do resultado do exercício

É um documento que demonstra de forma transparente os resultados da empresa como lucros, prejuízos e justificar o porquê.

Com ele conseguimos encontrar todos os resultados líquidos de um determinado tempo, são obtidos a partir de uma comparação de dados financeiros, como receitas, custos e despesas.

Todo DRE deve ser compartilhado com a receita federal para ser verificado se o cálculo foi feito de forma correta e também entra no IRPF dos sócios da empresa para confrontar os valores do lucro com os valores declarados no DRE.

Empresas de capital aberto são obrigadas a compartilhar seu DRE de 6 em 6 meses pela lei 6.404/76, já empresas de sociedades limitadas devem elaborar o DRE, mas não são obrigadas a compartilhá-las.

3.1.1 BALANÇO PATRIMONIAL

O balanço patrimonial da empresa DME é composto por 5 grupos de contas conforme comentados no tópico acima.

O ativo circulante em 2018 teve um valor de R\$ 140.668

Já no ano de 2019 teve o valor de 143.928

E o de 2020 teve o valor de 144.590

A grande diferença dos valores conforme os anos refere-se ao grande reajuste que temos anualmente.

Impostos que subiram, contas a receber e caixa, e etc.

Ativo não circulante

No ano de 2018 o ativo não circulante se encontra no valor de R\$ 236.625

Em 2019 ele estava no valor de R\$ 239.681

Em 2020 ele estava no valor de R\$ 250.684

Houve essa diferença por conta dos investimentos e pelo imobilizado de cada ano que foi aumentando gradativamente conforme precisava de manutenção predial em alguma parte do imóvel.

Ativo total de 2018 : R\$ 377.293

Ativo total de 2019 : R\$ 383.609

Ativo total de 2019 : R\$ 395.274

Passivo circulante :

Em 2018 teve o valor de R\$ 70.008

Em 2019 teve o valor de R\$ 51.072

Em 2020 teve o valor de R\$ 53.894

Devido a pandemia houve muitos cortes com funcionários, fornecedores, impostos e etc

Passivo não circulante:

Em 2018 teve o valor de R\$ 45.513

Em 2019 teve o valor de R\$ 47.124

Em 2020 teve o valor de R\$ 36.707

Patrimônio líquido é composto pelas seguintes contas

Capital social

Reserva legal

Reserva de lucros

No ano de 2018 o capital social se encontrava em R\$ 222.950

Reserva legal em : R\$ 7.821

Reserva de lucro : R\$ 31.000

No ano de 2019 o capital social se encontrava em R\$ 222.950

Reserva legal em : R\$ 9.599

Reserva de lucro em : R\$ 52.864

No ano de 2020 o capital social se encontrava em R\$ 222.950

Reserva legal em : R\$ 11.139

Reserva de lucros em : R\$ 70.584

De 2018 para 2019 teve uma diferença de R\$ 1778,00 na reserva legal

De 2018 para 2018 teve uma diferença de R\$ 21.864 na reserva de lucro

De 2019 para 2020 teve uma diferença de R\$ 1540,00 na reserva legal

De 2019 para 2020 teve uma diferença de R\$ 17.720 na reserva de lucro

3.1.2 DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - DRE

Receita operacional em 2018: R\$ 153.507 retirando o custo do serviço totaliza o valor de: R\$ 46.639

Receita operacional em 2019: R\$ 183.324 retirando o custo do serviço totaliza o valor de: R\$ 61.265

Receita operacional em 2020: R\$ 175.344 retirando o custo do serviço totaliza o valor de: R\$ 28.865

Despesas operacionais em 2018: R\$ 29.793

Despesas operacionais em 2019: R\$ 19.368

Despesas operacionais em 2020 : R\$ 8.268

Receita operacional em 2018: R\$ 153.507 retirando o custo do serviço totaliza o valor de: R\$ 46.639

Receita operacional em 2019: R\$ 183.324 retirando o custo do serviço totaliza o valor de: R\$ 61.265

Receita operacional em 2020: R\$ 175.344 retirando o custo do serviço totaliza o valor de: R\$ 28.865

Despesas operacionais em 2018: R\$ 29.793

Despesas operacionais em 2019: R\$ 19.368

Despesas operacionais em 2020: R\$ 8.268

Lucro líquido em 2018: R\$ 20.143

Lucro líquido em 2019 : R\$ 35.555

Lucro líquido em 2020 : R\$ 30.800

De 2018 para 2019 teve uma diferença de R\$ 15.412

De 2019 para 2020 teve uma diferença de R\$ 4.755

Essa diferença acabou ocorrendo devido às despesas que aumentaram.

3.2 FUNDAMENTOS DE FINANÇAS

3.2.1 ATUALIZAÇÃO DE VALORES PELO IGP-M

O IGP-M foi criado pela Fundação Getúlio Vargas, esta sigla tem o significado de Índice geral de preços do mercado, mas é conhecido por “inflação do aluguel”, ou seja, é ele quem monitora mudanças nos valores da moeda brasileira e nas variações de preços dos serviços essenciais para a população.

A atualização de valores do IGP-M, serve normalmente para atualizar e reajustar o preço dos aluguéis, grande parte dos economistas usam para calcular a inflação e a perda do valor do dinheiro no tempo.

O valor atualizado do lucro líquido de janeiro a dezembro de 2018 é de R \$21.661,15 correspondente ao valor de 7,536870 %.

O valor atualizado de janeiro a dezembro de 2019 é de R\$38.151,91 correspondente ao valor percentual de 7,303930 %.

O valor atualizado de janeiro a dezembro de 2020 é de R\$37.926,61, correspondente ao valor percentual de 23,138350 %.

3.2.2 A CALCULADORA FINANCEIRA HP 12C

A calculadora financeira HP12C é programável e é muito utilizada em cálculos matemáticos financeiros envolvendo juros compostos, amortização e taxas de retorno. Ela utiliza um método chamado RPN, que significa Notação Polonesa Reversa, com o domínio deste método, você terá um melhor desempenho na utilização da calculadora.

3.3 CONTEÚDO DA FORMAÇÃO PARA A VIDA: GERENCIANDO FINANÇAS

3.3.1 GERENCIANDO FINANÇAS

- **Introdução aos conceitos econômicos e financeiros básicos**

Podemos dividir em dois grandes grupos, o primeiro microeconomia e o segundo macroeconomia.

A microeconomia estuda o comportamento dos compradores e vendedores.

A macroeconomia procura identificar e medir as variáveis que determinam volume de produção, nível de empregos e preços.

Pela visão contábil, a classificação de saída de dinheiro pode ser determinada como, gasto, desembolso, despesa, custo e investimentos.

O gasto pode ser chamado de sacrifício financeiro que a empresa faz para alcançar um objetivo.

O desembolso implica na saída de recursos financeiros.

A despesa implica como uma necessidade de realizar uma transação.

O custo implica como compra de itens para estoque e são contabilizados no ativo circulante caso forem vendidos, pois tal desembolso contribuiu para a geração de receita para a empresa.

Os investimentos são bens de pequeno ou grande valor para uso próprio da empresa, são desembolsos considerados ativos fixos.

A definição de custo tem a ver com o desembolso de uma empresa e tem a finalidade de uma geração futura de receita. Custo tem diversas definições, como, custo fixo, variáveis, diretos, indiretos e custo padrão.

Despesas com pessoal: as empresas têm desembolsos com salários, encargos, benefícios para seus funcionários. As pessoas também pagam assistência médica, odontológica, seguros de vida e etc.

Despesas com ocupação: pagamentos de aluguéis, condomínio, IPTU, seguro residencial, conta de luz, água, internet e gás.

Despesas com serviços profissionais: pagamentos para serviços de terceiros, como contadores, advogados, manutenção e etc.

Despesas diversas: entretenimento em geral, viagens, refeições, combustíveis e etc.

A analogia entre uma empresa e uma pessoa tem o mesmo resultado, por exemplo.

Empresa: Receita bruta

- imposto e devoluções

Receita líquida

- custo de mercadoria

Margem bruta

- despesas operacionais

Resultado operacional

Pessoa:

salário bruto

- imposto de renda e INSS

Salário líquido

- gastos fixos

Margem

- despesas diversas

Resultado financeiro mensal.

O fluxo de caixa funciona da seguinte forma: saldo inicial + entradas - saídas = saldo final.

Ele é mais conhecido por extrato bancário, onde consta todas as movimentações sendo elas entradas, saídas e o saldo.

As empresas têm as principais demonstrações contábeis, que são: balanço patrimonial, demonstração do resultado do exercício e demonstração do fluxo de caixa.

Esses conceitos podemos utilizar em grandes e pequenas empresas e principalmente no setor financeiro, pois é onde encontra essas informações e as passam para contabilidade poder fazer o balanço patrimonial, o dre e fluxo de caixa.

- **Entendendo o ambiente: independência financeira, o valor da minha riqueza e o registro do dia a dia**

Para empresas, a fonte de geração de caixa é o faturamento dos seus bens ou dos serviços prestados.

Para trabalhadores, a geração de renda provém primeiramente do trabalho que cada um emprega. Essa renda vem de um emprego próprio ou ligado a uma companhia.

Uma das maneiras mais usadas para ganhar dinheiro é investir, dependendo do investimento existem várias rendas fixa, variáveis de curto e longo prazo. Os melhores investimentos são renda de aluguel, pois todo mês vai ter o dinheiro do imóvel alugado e se um dia se deixar de alugar o imóvel continua sendo seu e se tornando um acionista de uma empresa.

- **Dívidas e juros compostos, opções de empréstimo e alternativas ao endividado**

A matemática financeira estuda o valor do dinheiro no tempo, os objetivos da Matemática financeira podem ser considerados sob dois aspectos que são de quem aplica - sempre irá procurar as taxas de juros mais altas, e de quem toma emprestado sempre irá procurar as taxas de juros mais baixas. Taxas elevadas induzem a um aumento na poupança para investidores viverem de renda do capital. Existem dois sistemas para determinação dos juros em uma operação financeira: juros simples e juros compostos, nos juros simples, apenas o capital inicial servirá como base de cálculo dos juros durante o período de uma aplicação. O sistema de juros compostos, em sua metodologia, determina que os juros de períodos anteriores são acrescidos ao capital inicial e em cima desse novo valor é realizado um cálculo de juros para o período seguinte. Diferentemente dos juros simples, a aplicação dos juros compostos é amplamente utilizada em várias modalidades financeiras, tanto para operações de investimento quanto para operações de empréstimo.

Quando falamos de crédito, estamos associando o tema ao risco do negócio. Um dos objetivos da área financeira é a avaliação e a concessão de crédito a novos clientes, O limite de crédito é fixado para um período determinado, normalmente entre seis meses (quando o rigor da análise for maior) e um ano. Passado esse tempo, cada cliente deve ser reavaliado. A organização das finanças empresariais ou pessoais tem uma importância muito significativa para darmos prosseguimento à execução dos projetos para o alcance de objetivos, As pessoas devem investir em educação financeira e conhecer assuntos relacionados a finanças, como contabilidade, juros, inflação, matemática financeira etc,

Finanças é uma disciplina que, ao mesmo tempo em que assusta, fascina. Por meio dos números, podemos ver nossos sonhos serem materializados. Por meio de processos orçamentários, podemos ver a evolução de projetos e metas pré-estabelecidas. Através da matemática e de seus cálculos, conseguimos diagnosticar e analisar a operação, medindo nossa rentabilidade.

- **Estabelecer metas para a realização de seus sonhos e como envolver o grupo a que você pertence para atingir seus objetivos**

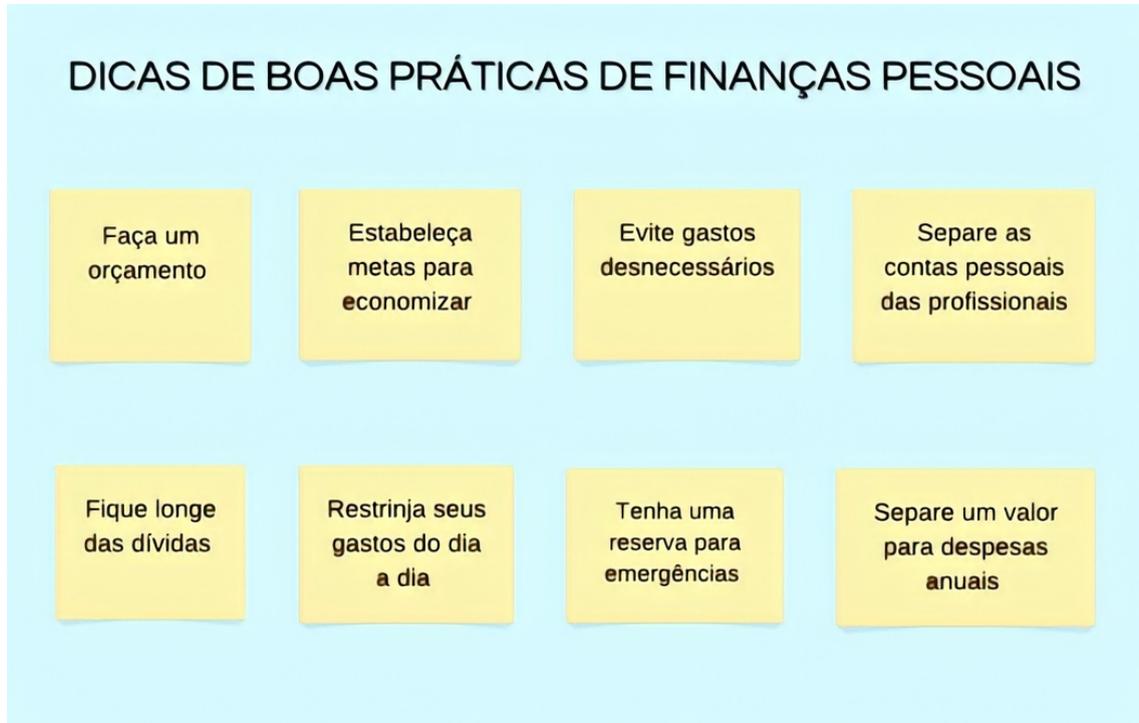
Quanto mais solidez nesse caminho, mais suave será lá na frente, quando teremos um cenário recompensador, estável e confortável. Devemos pensar como estaremos financeiramente daqui a alguns anos, o que proporcionamos para nós e para os nossos familiares e que padrão de vida nós teremos. A gestão das finanças deve se manter equilibrada, o planejamento inicial e a manutenção de controles financeiros no decorrer das transações são primordiais para que o gestor financeiro acompanhe a movimentação do seu dinheiro, em termos de um negócio, o gestor acompanha a movimentação operacional comprar, produzir, estocar e vender em que praticamente todas essas atividades influenciam o fluxo financeiro. Devemos também ter em mente quando vamos receber os salários, qual a melhor data para fazer uma compra no cartão de crédito e quanto de dinheiro temos de guardar para pagar o aluguel e as contas de casa, uma reserva, devidamente guardada num investimento, mesmo que não seja de grande montante, pode ser uma salvação em momentos delicados. Todos sonhamos com um bom futuro para nós e para nossa família, temos sonhos desde algo mais “simples”, até algo mais “complexo”, mas todos nossos sonhos têm algo em comum: eles norteiam nossas ações, independentemente do tamanho do sonho, vemos a importância da educação financeira. Ela pode nos trazer diversos benefícios, entre os quais possibilitar o equilíbrio das finanças pessoais para a realização dos sonhos e objetivos.

Agora iremos falar sobre alguns mitos nas finanças pessoais, um mito muito comum de se encontrar em rodas de conversas sobre dinheiro é de que muitos pensam que investimentos é somente para grandes valores, mas um investimento vai desde uma poupança até uma entrada na bolsa de valores. Devemos ter atitudes para ter sucesso nos objetivos financeiros, saber planejar e colocar em prática todo tipo de estudo que tivermos. Traçar metas é algo muito importante para o sucesso financeiro, ser capaz de traçar objetivos com clareza e esboçar uma boa estratégia para alcançar os nossos objetivos, a fim de driblar algumas armadilhas que a gestão do dinheiro pode nos pregar, é uma habilidade que vamos conquistando a cada dia, vinda do exercício diário de planejamento e controle financeiro.

Temos também algumas opções financeiras para a aposentadoria como por exemplo, muitas vezes ouvimos nossos amigos, parentes ou conhecidos que expressam sua preocupação de como será o futuro, como estão se preparando para enfrentar a velhice e como estarão financeiramente após se aposentarem, a educação financeira serve também para nos preparar para enfrentar imprevistos financeiros no presente e para a nossa aposentadoria; serve para preparar o caminho para a realização de nossos sonhos, enfim, tornar a vida melhor. Quando se trata das nossas finanças pessoais, precisamos sempre ter controle e organização. Acima de tudo, devemos acreditar em nosso potencial gerador de riqueza e tomar cuidado com os mitos, as armadilhas e as decisões erradas.

Esses conceitos podem ajudar muito na parte financeira pessoal, tem muitas dicas e conselhos sobre como administrar valores, como utilizar cartões de crédito, traçar metas e evitar dívidas.

3.3.2 ESTUDANTES NA PRÁTICA



4. CONCLUSÃO

Concluimos que esse trabalho reforçou nossos conhecimentos das aulas e nos fez ver de forma ampla o que é balanço patrimonial e dre, como fazer, a estrutura e seu objetivo dentro das empresas.

Conforme falamos no trabalho acima, a calculadora hp12c é uma calculadora muito precisa na área financeira para a execução de cálculos como juros compostos. Este é um investimento pois no mercado de trabalho no ramo financeiro é praticamente obrigatório ter uma calculadora dessas.

REFERÊNCIAS

http://www.dme-pc.com.br/images/arquivos/financeiro/APLPAC0051_D_DMED_DC_2018_A.pdf

http://www.dme-pc.com.br/images/arquivos/financeiro/APLPAC0051_D_DMED_DC_2019_A.pdf

http://www.dme-pc.com.br/images/arquivos/financeiro/APLPAC0051_D_DMED_DC_2020_A.pdf

https://www.univates.br/ppgece/media/pdf/2016/principais_funcoes_e_aplicacoes_da_calculadora_hp_12c_na_matematica_financeira_para_o_curso_de_ciencias_contabeis.pdf

<https://www.modalmais.com.br/blog/igpm/>

ANEXOS

Balço Patrimonial e DRE 2018

DME Distribuição S.A.

Balço patrimonial
31 de dezembro de 2018 e 2017
(Em milhares de reais)

	Nota	31/12/2018	31/12/2017
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	42.411	71.386
Consumidores, concessionárias e permissionárias	5	28.680	32.311
Tributos e contribuições sociais compensáveis		1.041	1.719
Serviços em curso		1.965	1.299
Estoque		1.600	1.547
Despesas pagas antecipadamente		409	310
Ativos financeiros setoriais	6	59.572	28.902
Subsídios tarifários e redução tarifária equilibrada	8	2.672	2.734
Outros créditos	9	2.318	3.703
Total do circulante		140.668	143.911
Não circulante			
Títulos de crédito a receber		256	402
Indenização Complementar - MP 579/12	9	10.224	10.224
Ativo financeiro indenizável (concessão)	10	6.152	4.935
Cauções e depósitos vinculados	7	11.518	8.763
Tributos a compensar		1.247	1.231
Tributos diferidos	25	10.012	7.622
Superávit - plano de benefício definido	11	7.207	6.622
Total do não circulante		46.716	39.799
Imobilizado	12	37.039	38.915
Intangível	13	131.330	147.025
Ativo de contrato – Infraestrutura em construção	13	21.540	-
Total do Ativo		377.293	369.650

	Nota	31/12/2018	31/12/2017
Passivo e patrimônio líquido			
Circulante			
Fornecedores	14	8.376	11.260
Folha de pagamento		387	407
Credores diversos	15	4.551	4.834
Passivos financeiros setoriais	6	37.510	37.911
Encargos regulatórios	16	2.085	3.112
Pesquisa e desenvolvimento	17	2.396	2.272
Programa de eficiência energética	17	3.167	2.613
Tributos e contribuições sociais	18	9.148	6.996
Obrigações estimadas		2.388	2.514
Provisões para contingências		-	19
Outros passivos circulantes		-	1
Total do circulante		70.008	71.939
Não circulante			
Provisões para contingências	19	45.513	39.367
Total do não circulante		45.513	39.367
Patrimônio líquido	20		
Capital social		222.950	222.950
Reserva legal		7.821	6.814
Reserva de lucros		31.000	28.580
Total do patrimônio líquido		261.771	258.344
Passivo e patrimônio líquido total		377.293	369.650

DME Distribuição S.A.

Demonstração do resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017
(Em milhares de reais)

DME Distribuição S.A.

Demonstração do resultado abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017
(Em milhares de reais)

	31/12/2018	31/12/2017
Lucro líquido	20.143	6.398
Resultados abrangentes		
Ganhos atuariais de plano de benefícios definido líquido	192	1.319
Resultado abrangente do exercício	20.335	7.717

	Nota	31/12/2018	31/12/2017
Receita operacional líquida	21	153.507	140.646
Custo do serviço	22	(106.868)	(102.921)
Lucro bruto		46.639	37.725
Despesas operacionais			
Despesas com vendas	22	(1.142)	(920)
Despesas gerais e administrativas	22	(24.528)	(30.030)
Outras despesas operacionais, líquidas	22	(4.123)	(4.241)
Total das despesas operacionais		(29.793)	(35.191)
Resultado operacional		16.847	2.534
Receitas financeiras, líquidas			
Receitas financeiras	24	11.480	14.467
Despesas financeiras	24	(4.593)	(3.654)
Total das receitas financeiras, líquidas		6.887	10.813
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		23.734	13.347
Contribuição social corrente	25	(1.589)	(2.838)
Imposto de renda corrente	25	(4.192)	(8.303)
Impostos diferidos		2.191	4.192
Lucro líquido do exercício		20.143	6.398

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Balço Patrimonial e DRE 2019

DME Distribuição S.A. - DMED

Balço patrimonial
31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em milhares de reais)

	Nota	31/12/2019	31/12/2018
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	50.200	42.411
Consumidores, concessionárias e permissionárias	5	42.374	28.680
Tributos e contribuições sociais compensáveis		955	1.041
Serviços em curso		2.061	1.965
Estoque		1.199	1.600
Despesas pagas antecipadamente		332	409
Ativos financeiros setoriais	6	42.171	59.572
Subsídios tarifários e redução tarifária equilibrada	8	398	2.672
Outros créditos	9	4.238	2.318
Total do circulante		143.928	140.668
Não circulante			
Títulos de crédito a receber		110	256
Indenização Complementar - MP 579/12	9	10.224	10.224
Ativo financeiro indenizável (concessão)	10	9.935	6.152
Cauções e depósitos vinculados	7	11.039	11.618
Tributos a compensar		250	1.247
Tributos diferidos	25	10.540	10.012
Superávit - plano de benefício definido	11	7.732	7.207
		49.830	46.716
Imobilizado	12	35.235	37.039
Intangível	13	139.514	131.330
Ativo de contrato - Infraestrutura em construção	13	15.102	21.540
		159.851	159.909
Ativo total		383.609	377.293

DME Distribuição S.A. - DMED

Demonstração do resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em milhares de reais)

	Nota	31/12/2019	31/12/2018
Receita operacional líquida	21	183.324	153.507
Custo do serviço	22	(122.059)	(106.868)
Lucro bruto		61.265	46.639
Despesas operacionais			
Despesas com vendas	22	(1.346)	(1.142)
Despesas gerais e administrativas	22	(14.672)	(24.528)
Outras despesas operacionais, líquidas	22	(3.350)	(4.123)
		(19.368)	(29.793)
Resultado operacional		41.897	16.847
Receitas financeiras, líquidas			
Receitas financeiras	24	10.412	11.480
Despesas financeiras	24	(4.917)	(4.593)
		5.495	6.887
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		47.392	23.734
Contribuição social corrente	25	(3.310)	(1.589)
Imposto de renda corrente	25	(8.877)	(4.192)
Impostos diferidos		350	2.191
Lucro líquido do exercício		35.555	20.143

	Nota	31/12/2019	31/12/2018
Passivo e patrimônio líquido			
Circulante			
Fornecedores	14	9.926	8.376
Folha de pagamento		381	387
Credores diversos	15	4.977	4.551
Passivos financeiros setoriais	6	16.697	37.510
Encargos regulatórios	16	403	2.085
Pesquisa e desenvolvimento	17	2.798	2.396
Programa de eficiência energética	17	3.070	3.167
Tributos e contribuições sociais	18	10.491	9.148
Obrigações estimadas		2.329	2.389
Total do circulante		51.072	70.009
Não circulante			
Outros passivos não circulantes		5	-
Provisões para contingências	19	47.119	45.513
Total do não circulante		47.124	45.513
Total do passivo		98.196	115.522
Patrimônio líquido	20	222.950	222.950
Capital social		9.599	7.821
Reserva legal		52.864	31.000
Reserva de lucros		160.487	184.129
Total do patrimônio líquido		285.413	261.771
Total do patrimônio líquido e passivo		383.609	377.293

Balço Patrimonial e DRE 2020

DME Distribuição S.A. - DMED

Balço patrimonial
31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em milhares de reais)

	Nota	31/12/2020	31/12/2019
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	56.498	50.200
Consumidores, concessionárias e permissionárias	5	42.873	42.374
Tributos e contribuições sociais compensáveis		1.897	955
Serviços em curso		2.533	2.061
Estoque		1.281	1.199
Despesas pagas antecipadamente		425	332
Ativos financeiros setoriais	6	36.414	42.171
Subvenção CDE – descontos tarifários	8	463	398
Outros créditos	9	2.406	4.238
Total do circulante		144.590	143.928
Não circulante			
Títulos de crédito a receber		-	110
Indenização Complementar - MP 579/12	9	10.224	10.224
Ativo financeiro indenizável (concessão)	10	15.027	9.935
Cauções e depósitos vinculados	7	21.091	11.039
Tributos a compensar		407	250
Tributos diferidos	25	10.958	10.540
Superávit - plano de benefício definido	11	6.086	7.732
		63.793	49.830
Imobilizado			
Intangível	12	32.192	35.235
Ativo de contrato - Infraestrutura em construção	13	140.756	139.514
		13.943	15.102
		186.891	189.851
Ativo total		395.274	383.609

	Nota	31/12/2020	31/12/2019
Passivo e patrimônio líquido			
Circulante			
Fornecedores	14	10.780	9.926
Folha de pagamento		413	381
Credores diversos	15	6.866	4.977
Passivos financeiros setoriais	6	18.721	16.697
Encargos regulatórios	16	225	403
Pesquisa e desenvolvimento	17	2.780	2.798
Programa de eficiência energética	17	3.538	3.070
Tributos e contribuições sociais	18	8.438	10.491
Obrigações estimadas		2.333	2.329
Total do circulante		53.894	51.072
Não circulante			
Outros passivos não circulantes		4	5
Provisões para contingências	19	36.703	47.119
Total do não circulante		36.707	47.124
Total do passivo		90.601	98.196
Patrimônio líquido	20		
Capital social		222.950	222.950
Reserva legal		11.139	9.599
Reserva de lucros		70.584	52.864
Total do patrimônio líquido		304.673	285.413

Total do patrimônio líquido e passivo

395.274 383.609

DME Distribuição S.A. - DMED

Demonstração do resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em milhares de reais)

	Nota	31/12/2020	31/12/2019
			(reapresentado)
Receita operacional líquida	21	175.344	183.324
Custo do serviço	22	(146.479)	(131.356)
Lucro bruto		28.865	51.968
Despesas operacionais			
Despesas com vendas	22	(1.614)	(1.346)
Despesas gerais e administrativas	22	(6.654)	(14.672)
Outras receitas operacionais, líquidas	22	7.915	5.947
		(353)	(10.071)
Resultado operacional		28.512	41.897
Receitas financeiras, líquidas			
Despesas financeiras	24	10.958	10.412
Despesas financeiras	24	(6.594)	(4.917)
		5.364	5.495
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		33.876	47.392
Contribuição social corrente	25	(1.006)	(3.310)
Imposto de renda corrente	25	(2.686)	(8.877)
Impostos diferidos		616	350
Lucro líquido do exercício		30.800	35.555