



# TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

## CÓPIA EXTRAÍDA DE AUTOS DIGITAIS

**Processo: 281391/23**

**Assunto: PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL**

**Entidade: LONDRINA ILUMINAÇÃO S.A.**

# Índice de Peças

1. 001 - Formulário de Encaminhamento
2. 002 - Extrato de Autuação
3. 003 - Ofício de Encaminhamento (01 - Ofício de Encaminhamento)
4. 004 - Relatório da Administração
5. 005 - Balanço Patrimonial (3.a Balanço)
6. 006 - Demonstrativo dos Lucros - DMPL (3.b DMPL)
7. 007 - Demonstrativo dos Resultados - DRE (3.c DRE)
8. 008 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa - DFC (3.d DFC)
9. 009 - Demonstrativo do Valor Adicionado - DVA (3.e DVA)
10. 010 - Notas Explicativas (3.f Notas Explicativas)
11. 011 - Publicação Demonstrativos Financeiros (4. Demonstrações Completas - Publicação )
12. 012 - Parecer do Conselho (5. Parecer Conselho Fiscal)
13. 013 - Parecer de Auditores Independentes (6. Parecer da Auditoria Independente)
14. 014 - Relatório do Controle Interno (7. Relatório e Parecer Auditoria Interna)
15. 015 - Outros Documentos (DRA)
16. 016 - Outros Documentos (Certidão Profissional)
17. 017 - Outros Documentos (Relatório SICAD)
18. 018 - Termo de Distribuição
19. 019 - Instrução
20. 020 - Parecer
21. 021 - Acórdão
22. 022 - Certidão de Publicação DETC
23. 023 - Certidão
24. 024 - Ciência de Decisão
25. 025 - Certidão de trânsito em julgado

## 1. 001 - Formulário de Encaminhamento



## FORMULÁRIO DE ENCAMINHAMENTO

Encaminho a petição com os seguintes dados:

ASSUNTO: **PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL**

### INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Ano de exercício: **2022**

### SUJEITOS DO PROCESSO

Entidade: **LONDRINA ILUMINAÇÃO S.A.**

Gestor atual: **CLAUDIO SERGIO TEDESCHI**

Gestor das Contas: **CLAUDIO SERGIO TEDESCHI**

### DOCUMENTOS ANEXOS

- Ofício de Encaminhamento (01 - Ofício de Encaminhamento)
- Relatório da Administração
- Balanço Patrimonial (3.a Balanço)
- Demonstrativo dos Lucros - DMPL (3.b DMPL)
- Demonstrativo dos Resultados - DRE (3.c DRE)
- Demonstrativo do Fluxo de Caixa - DFC (3.d DFC)
- Demonstrativo do Valor Adicionado - DVA (3.e DVA)
- Notas Explicativas (3.f Notas Explicativas)
- Publicação Demonstrativos Financeiros (4. Demonstrações Completas - Publicação )
- Parecer do Conselho (5. Parecer Conselho Fiscal)
- Parecer de Auditores Independentes (6. Parecer da Auditoria Independente)
- Relatório do Controle Interno (7. Relatório e Parecer Auditoria Interna)
- Outros Documentos (DRA)
- Outros Documentos (Certidão Profissional)
- Outros Documentos (Relatório SICAD)

PETICIONÁRIO: **LONDRINA ILUMINAÇÃO S.A., CNPJ 21.514.376/0001-94, através do(a) Representante Legal CLAUDIO SERGIO TEDESCHI, CPF 754.489.208-53**



# TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

---

Curitiba, 27 de abril de 2023 22:30:53

## 2. 002 - Extrato de Autuação



## EXTRATO DE AUTUAÇÃO Nº: 281391/23

Recebemos, mediante acesso ao serviço de peticionamento eletrônico eContas Paraná, a petição com os seguintes dados indicados pelo instaurador:

PROCESSO: 281391/23

ASSUNTO: **PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL**

### INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Ano de exercício: 2022

### SUJEITOS DO PROCESSO

Entidade: **LONDRINA ILUMINAÇÃO S.A.**

Gestor atual: **CLAUDIO SERGIO TEDESCHI**

Gestor das Contas: **CLAUDIO SERGIO TEDESCHI**

### DOCUMENTOS ANEXOS

- Formulário de Encaminhamento
- Ofício de Encaminhamento (01 - Ofício de Encaminhamento)
- Relatório da Administração
- Balanço Patrimonial (3.a Balanço)
- Demonstrativo dos Lucros - DMPL (3.b DMPL)
- Demonstrativo dos Resultados - DRE (3.c DRE)
- Demonstrativo do Fluxo de Caixa - DFC (3.d DFC)
- Demonstrativo do Valor Adicionado - DVA (3.e DVA)
- Notas Explicativas (3.f Notas Explicativas)
- Publicação Demonstrativos Financeiros (4. Demonstrações Completas - Publicação )
- Parecer do Conselho (5. Parecer Conselho Fiscal)
- Parecer de Auditores Independentes (6. Parecer da Auditoria Independente)
- Relatório do Controle Interno (7. Relatório e Parecer Auditoria Interna)
- Outros Documentos (DRA)
- Outros Documentos (Certidão Profissional)
- Outros Documentos (Relatório SICAD)

PETICIONÁRIO: **LONDRINA ILUMINAÇÃO S.A., CNPJ 21.514.376/0001-94, através do(a) Representante Legal CLAUDIO SERGIO TEDESCHI, CPF 754.489.208-53**



# TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

---

Curitiba, 27 de abril de 2023 22:31:46



3. 003 - Ofício de Encaminhamento (01 - Ofício de Encaminhamento)

**OFÍCIO DE ENCAMINHAMENTO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DO PODER  
LEGISLATIVO E DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA MUNICIPAL**

Ofício n.º 007/2023.

Londrina, 26 de abril de 2023.

Assunto: Prestação de Contas Anual Municipal

Senhor Presidente,

A Londrina Iluminação S.A., devidamente registrada no CNPJ sob o nº. 21.514.376/0001-94, por seu representante legal abaixo-assinado, vem por meio deste encaminhar os documentos que compõem a Prestação de Contas referente ao exercício financeiro de 2022.

Atenciosamente,

CLAUDIO SERGIO Assinado de forma digital  
por CLAUDIO SERGIO  
TEDESCHI:754489 TEDESCHI:75448920853  
20853 Dados: 2023.04.27 14:03:13  
-03'00'

**Cláudio Sérgio Tedeschi**

Diretor Presidente

Excelentíssimo Presidente do Tribunal de Contas do Estado do Paraná  
Praça Nossa Senhora de Salete, s/n.º - Centro Cívico  
CEP: 80530-910 - Curitiba-PR

#### 4. 004 - Relatório da Administração

# RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO 2022



**RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO**  
**EXERCÍCIO 2022**

**CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO**

Presidente:

**Marco Antonio Fortunato David**

Membros:

Flávio Marcos Bento Vendramini

Florindo Dalberto

Henrique Hiroshi Nakama

Juarez Paulo Tridapalli

Leandro Silva da Rosa

Oscar Alberto Bordin

**CONSELHO FISCAL**

Luciana Viçoso de Oliveira

Marcos José de Lima Urbaneja

Moisés Silva Junior

**COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO**

Selma Aparecida Vidal

**DIRETORIAS**

**Cláudio Sérgio Tedeschi**

Diretor Presidente

**Beatriz de Oliveira Teixeira**

Diretora Administrativa Financeira

**Alexander Farias Fermino**

Diretor de Operações

**CONTADOR**

Marcos Vinícius Beffa

CRC/PR PR-071427/O-1



Prezados Acionistas,

Atendendo disposições legais e estatutárias, a Administração da Londrina Iluminação S.A. submete à apreciação dos Senhores o relatório das principais atividades referente ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2022, em conjunto com as Demonstrações Contábeis elaboradas de acordo com a legislação societária brasileira, com os devidos pareceres dos Auditores Independentes, dos quais consideramos importantes para divulgar o desempenho da nossa empresa para a sociedade, parceiros, investidores e consumidores.

A Londrina Iluminação S.A., fundada em 17/11/2014, por meio da Lei Municipal 12.194/2014, inscrita no CNPJ sob o nº 21.514.376/0001-94, é uma sociedade de economia mista que tem como missão a busca de novas oportunidades de negócios voltados para o segmento de implantação e manutenção de sistemas de iluminação pública.



## MENSAGEM DO PRESIDENTE

Com o apoio dos nossos diretores, conselheiros e da nossa valorosa equipe de colaboradores, chegamos ao final de 2022 repetindo os excelentes resultados operacionais e financeiros do ano anterior.

Se no âmbito interno continuamos muito bem, do ponto de vista externo também não poderia ser diferente. A nossa imagem de excelente prestadora de serviços públicos voltou a se confirmar nas pesquisas de opinião pública. Nossa companhia continua entre as três melhores prestadoras de serviços públicos municipais e entre as que menos recebem reclamações. A empresa também conta com o prestígio da mídia e da vigilante imprensa, que faz um papel bastante colaborativo para com as nossas atividades.

E a tendência é melhorar ainda mais, considerando as ações que já estamos implementando. Neste ano, por exemplo, concluímos, junto à Fundação de Apoio ao Desenvolvimento da Universidade Estadual de Londrina (FAUEL), um estudo de planejamento de sustentabilidade para execução a médio e longo prazos. Além disso, ampliamos significativamente nossas fronteiras de atuação, destacando a atenção especial aos entes públicos da prefeitura. E temos estudos e projetos para aumentar ainda mais esta relação de atendimento.

Por outro lado, fomos aprovados em um projeto executado com o SENAI na área de inovação (telegestão e agregação de serviços e controles de luminárias). Esta aprovação contempla uma subvenção da Financiadora de Estudos e Projetos (FINEP), uma empresa pública brasileira de fomento à ciência, tecnologia e inovação em empresas, universidades, institutos tecnológicos e outras instituições públicas ou privadas. Os subsídios são na ordem de R\$ 5,8 milhões.

Outro projeto que já está em fase de conclusão é uma parceria desta companhia com a Universidade Estadual de Londrina, que objetiva modernizar todo o parque de iluminação do câmpus universitário, situado em Londrina. Além disso, esta parceria prevê a troca de conhecimentos a fim de auxiliarmos outras prefeituras com prestação de consultorias, análises laboratoriais, projetos e normatização de elementos relativos à iluminação pública, entre outros.

Estamos também nos aprofundando na formulação de modelos de contrato que nos permita atuar em prédios públicos, em manutenção preventiva, correção e eficiência energética. Um projeto de implantação de iluminação fotovoltaica também está em nosso horizonte. Isso permitiria atendermos áreas desprovidas de rede de energia elétrica de baixa tensão.

A Londrina Iluminação também realizou, e vai prosseguir nos próximos anos, com os projetos de iluminação decorativa de monumentos públicos, sempre aproveitando datas especiais, como a campanha do “Outubro Rosa”, “Novembro Azul” e outras.

Temos, por fim, que agradecer o apoio de outras instituições, coirmãs do poder público, e também agentes públicos, como o Sr. Prefeito, o Sr. Secretário de Obras e o Sr. Secretário de Planejamento, que não medem esforços para que realizemos projetos tão importantes para a comunidade londrinense. No que depender da Londrina Iluminação, todos os londrinenses terão um caminho cheio de luz.

**Claudio Sergio Tedeschi**

**Presidente**



## A LONDRINA ILUMINAÇÃO S.A

**NOSSA MISSÃO: MANTER E MODERNIZAR O PARQUE DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA MUNICIPAL COM EFICIÊNCIA E QUALIDADE.**

A Missão da Londrina Iluminação S.A. além da operação da iluminação pública de Londrina deve oferecer soluções integradas nesta operação, utilizando-se das tecnologias de informação e telecomunicações.

A Londrina Iluminação S.A. tem como missão principal, atender ao objeto a que foi criada, estar alinhada as necessidades da população e desenvolver soluções contínuas que irão melhorar a iluminação pública da nossa cidade.

**NOSSA VISÃO: OFERECER O MELHOR SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA DO BRASIL.**

A visão é o sonho acalentado pela organização, a identificação da empresa idealizada no futuro desejado que os administradores da empresa consigam enxergar dentro de um horizonte mais longo, numa abordagem mais ampla, poderosa e desafiadora, mas aderente aos fatos reais, considerando os seus limites, é a articulação das suas aspirações a respeito de seu futuro, quem queremos ser, o que devemos fazer para melhorar nossos serviços e transpor as barreiras que irão surgir neste processo de criação e evolução da empresa, conseguindo a adesão dos funcionários e trazendo um equilíbrio entre o poder concedente e Stakeholder.

**CRENÇAS E VALORES:**

Profissionalismo  
Responsabilidade  
Eficiência  
Dedicação  
Comprometimento  
Empreendedorismo  
Inovação.

O que define uma empresa são seus valores. Em cima deles é que se constroem as competências que a empresa precisa ter, estão intrínsecos os princípios éticos e morais de um indivíduo o que para o mundo empresarial, não é diferente.

Os valores guiam a conduta de uma organização, quando planos de Missão e Visão estiverem em execução. São inegociáveis, ditando comportamentos e atitudes no funcionamento de toda estrutura organizacional e dão suporte às formas de relacionamento dos colaboradores entre si e perante os clientes, fornecedores e sociedade.

No exercício de 2022, a Londrina Iluminação S.A. continuou desempenhando com êxito a organização e manutenção do sistema de iluminação pública da cidade de Londrina. Além dos serviços de manutenção do parque de iluminação pública, realizou com excelência o projeto de modernização por LED, além das obras de implantação e iluminação decorativa.





## 1. POTENCIALIZAÇÃO DE DESEMPENHO

No ano de 2022 a Londrina Iluminação S.A. deu continuidade à execução do projeto de modernização LED, realizando um total de 9.447 pontos modernizados, sendo 9.132 pontos viários em ruas e avenidas e 315 pontos ornamentais em praças, rotatórias e ciclovias.

Realizou a implantação de iluminação em dois viadutos, em execução ao Contrato SMGP-0122/2021, e dois campos de futebol, pelo Contrato SMGP-0103/2022, além de elaborar uma série de projetos e aquisição dos materiais necessários para a continuidade desses contratos, cuja demanda tem sido crescente.

Desenvolveu junto à CODEL e ACIL o projeto de Iluminação Decorativa para o Natal de Londrina, tendo executado a totalidade dos elementos iluminados do Calçadão da Av. Paraná, além da iluminação dos Distritos, contemplando a elaboração dos projetos executivos, produção das estruturas metálicas e instalação da iluminação colorida e sistemas de segurança. Demonstrou assim ter capacidade técnica e operacional para atender a mais uma gama de serviços públicos no que diz respeito à iluminação decorativa e em datas comemorativas.

A Londrina Iluminação executou ainda a aquisição de projetores LED RGBW para implantação de iluminação decorativa no Bosque Marechal Cândido Rondon, um projeto de permite a programação prévia e alternância de cores com comunicação via wi-fi.

No decorrer do ano de 2022 foram assinados os seguintes contratos: Implantação e Modernização de Iluminação em Quadras e Campos (Contrato SMGP-0103/2022); Implantação de Iluminação Ornamental no Aterro do Lago Igapó (Contrato SMGP-0166/2022); Implantação de Iluminação Decorativa para o Natal de Londrina (Contrato SMGP-0211/2022).

Além disso, foram elaboradas propostas que seguem em avaliação e/ou contratação como: Implantação de Rede de Baixa tensão para Expansão da Iluminação Pública Viária em Londrina/PR; Contrato para prestação de serviços de manutenção semafórica no município de Londrina/PR; Manutenção e Implantação de iluminação ornamental para UBSs e UPAs de Londrina/PR, etc.

Foram ainda desenvolvidos estudos e soluções junto a outros órgãos e secretarias do município de Londrina, como o Projeto de Iluminação Auxiliar para o Estádio Municipal Jacy Saff, o “Estádio do Café” e o Projeto de Implantação de Sistema de Monitoramento e Segurança para o Cemitério São Pedro.

Cumprindo o papel social, a Londrina Iluminação elaborou projetos de iluminação que foram doados à COHAB de Londrina, em bairros objeto de regularização fundiária, sendo: Jardim Marizia II e Loteamento Nova Conquista.

Dando continuidade aos avanços iniciados em 2021, foram elaborados e já estão aprovados pela COPEL projetos para Implantação de Rede de Baixa Tensão para iluminação pública nas seguintes vias: Rua Domingos Cantagalli, Av. Clarice de Lima Castro, Rua Francisco Alves, Rua Gustavo Kruger, Rua Sidney Miller, Rua Julia Fernandes Bertolucci, Rua Dez (Distrito Warta) e Rod. Mábio Gonçalves Palhano. A execução das obras deverá ocorrer no ano de 2023 após assinatura de contrato com a PML e aquisição dos materiais.

Expandindo a expertise em análise de produtos, a equipe de Planejamento e Projetos elaborou estudos visando a melhor eficiência e economicidade dos materiais e equipamentos a serem implantados no parque de iluminação de Londrina, dentre eles os relés fotoelétricos que agora são avaliados através de edital de pré-qualificação, para análise técnica dos produtos antes dos pregões, como já é praticado com as luminárias LED desde 2017.

No âmbito administrativo a Londrina Iluminação aderiu ao SEI – Sistema Eletrônico de Informações para trâmite de informações, processos e documentos, garantindo assim a transparência, eficiência no desempenho, padronização dos processos, agilidade, economia e sustentabilidade.



## 2. INVESTIMENTOS EM TECNOLOGIA

Em importante passo para as pesquisas no âmbito das Cidades Inteligentes, a Londrina Iluminação apresentou projeto e foi contemplada na Chamada Pública “Cidades Inteligentes e Sustentáveis”, visando o fomento de projetos de inovação na temática de Cidades Inteligentes e Sustentáveis. Com recursos de subvenção econômica para o desenvolvimento de produtos, processos e/ou serviços inovadores, a FINEP (Financiadora de Estudos e Projetos), juntamente com o MCTI (Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovações) disponibilizará R\$ 5.869.440,00 (cinco milhões, oitocentos e sessenta e nove mil, quatrocentos e quarenta reais) para o desenvolvimento de uma solução própria de telegestão para o município, capaz de fornecer a gestão do parque de iluminação pública, além de permitir integrações a dispositivos e funcionalidades possíveis de serem agregados, como exemplo: controle de tráfego, segurança pública, distribuição de internet livre em espaços públicos, etc.

Para este projeto a Londrina Iluminação investirá ainda R\$ 2.410.744,00 (dois milhões, quatrocentos e dez mil, setecentos e quarenta e quatro reais) como valor de contrapartida, o qual será utilizado para aquisição de componentes eletrônicos, ferramentas, veículo com implemento hidráulico, além de despesas com pessoal próprio, investindo em capacitação.

## 3. GESTÃO DE PESSOAS

Em 2022, o Grupo de Riscos continuou atuando na prevenção de combate ao coronavírus;

A empresa encerrou o exercício de 2022 com 73 empregados, considerando empregados concursados, diretores, assessores e aprendizes, possuindo um investimento contínuo na capacitação dos empregados.

A Comissão Interna de Prevenção de Acidentes (CIPA) é bem atuante, e realizou a SIPAT (Semana Interna de Prevenção de Acidentes do Trabalho), promovendo palestras acerca de temas relevantes, como “Saúde Mental no trabalho, alimentação saudável”, etc. bem como também ocorreu o treinamento das Normas Regulamentadoras (NRs) para a equipe de operações e também treinamento na área motivacional ministrado por um conselheiro da empresa.

Na área de operações, alguns empregados foram capacitados na área de Soldagem, mecânica e hidráulica, e houve revisão dos procedimentos para a equipe;

Considerando a Lei nº13.709/2018, a Lei Geral de Proteção de Dados, o comitê de privacidade da empresa junto a DPO continuou a capacitar, implantar e melhorar medidas de proteção dados;

Houve a implantação do Sistema Eletrônico da Informação (SEI) para utilização das áreas, principalmente na área de Licitação e Contratos. Houve a capacitação do gestor da área de Licitação e Contratos com o treinamento da nova lei de licitações a Lei nº14.133/2022;

A empresa investiu nos gestores, sendo que, os Coordenadores realizaram Curso de Inovação na Performance do Servidor Público, sendo de suma importância para o desenvolvimento.

Na área técnica, houve a participação de alguns empregados no Curso Iluminação Pública: regulamentação, normas e projeto com uso do DIALux evo 10.1; Projeto de Iluminação Pública com DIALux evo; Conceitos e Cálculo Luminotécnico;



#### 4. GOVERNANÇA CORPORATIVA

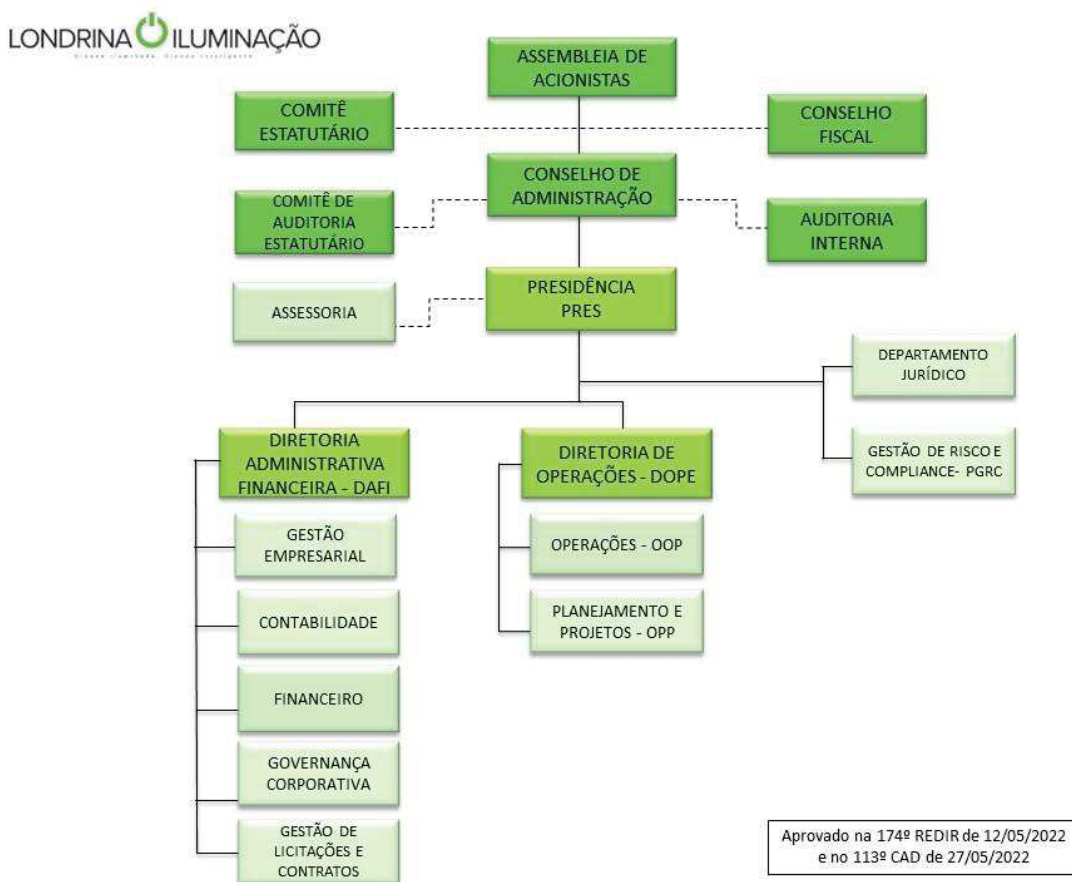
A Governança Corporativa é o conjunto de práticas que as empresas adotam para fortalecer a organização e alinhar os interesses do negócio, dos sócios, dos diretores e acionistas, conciliando interesses com os órgãos de fiscalização e regulamentação.

O setor tem como referência a Lei nº 13.303/2016 e o Código das Melhores Práticas de Governança Corporativa, do Instituto de Governança Corporativa – IBGC. São quatro os pilares da Governança Corporativa: transparência, equidade, prestação de contas e responsabilidade corporativa.

Com o intuito de manter esses critérios a empresa aprimorou seus canais de comunicação, com link específico no site da empresa, onde são disponibilizadas as súmulas das atas de reuniões dos órgãos da administração, composição acionária, dos órgãos da administração, bem como demais documentos (estatuto social, acesso a formulários que disponibilizam informações financeiras mais relevantes, organograma e os relatórios da administração pertinentes a exercícios anteriores, bem como demais informações apropriadas). Estes materiais são constantemente atualizados.

Dentre as diversas atividades realizadas pela área de governança no decorrer do ano de 2022, destaca-se a atualização de todas as políticas, códigos e regimentos, para adequação à Lei nº 13.709/2018, a Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais. Tais atualizações foram extremamente necessárias, não só para atendimento à legislação, mas para melhor proteger os dados pessoais que porventura foram tratados pela Londrina Iluminação S.A.

Estrutura governamental da companhia em 31/12/2022:



## 5. CONTROLES INTERNOS

A Companhia possui práticas de Governança visando à segurança e a conformidade, bem como a integridade das suas operações. Para que isso ocorra, possui as áreas de Auditoria Interna e Gestão de Riscos e Compliance, sendo esta área exercida em conjunto com Companhia de Tecnologia e Desenvolvimento por meio de suporte corporativo.

A Auditoria Interna está vinculada ao Conselho de Administração, através do Comitê de Auditoria Estatutário, tendo como responsabilidade executar atividades de auditoria de natureza contábil, financeira, comercial, administrativa, operacional e patrimonial da empresa, aferir a adequação dos controles internos bem como a confiabilidade dos processos, atuando nas diversas áreas da companhia, buscando proteger a integridade do patrimônio, tendo como objetivo avaliar se os processos internos e rotinas de trabalho estão sendo efetivamente seguidos de acordo com as normas internas e legais.

As atividades de trabalho a serem executadas durante o exercício são realizadas de acordo com o planejamento anual elaborado pelo Auditor, conforme disposições legais, bem como, de acordo com os requisitos mínimos exigidos pelo Tribunal de Contas do Estado do Paraná, que estabelece as diretrizes e o programa das avaliações que deverão ser realizadas pela Auditoria Interna. Os trabalhos a serem desenvolvidos devem focar na implantação de políticas e práticas de controles internos, gerenciamento de riscos corporativos e Compliance, visando assim promover a conduta ética, a integridade e o combate à corrupção, assegurando boas práticas da governança, a gestão dos recursos e a proteção ao patrimônio da companhia.

A área de Riscos e Compliance monitora o Programa de Integridade da empresa, visando o cumprimento dos processos e normativas internas, sempre prezando pelos princípios éticos, dentre as Políticas vigentes na companhia podem-se destacar o Código de Conduta, Política Anticorrupção entre outras.

Buscando o compromisso com a ética e a transparência, a empresa possui Canal de Denúncias, que atua de forma independente e imparcial, estando disponível para o público externo e interno, através do site da companhia ou por telefone via 0800, ao relatante é garantido o sigilo e anonimato.

## 6. RESPONSABILIDADE SOCIAL E AMBIENTAL

Além de continuar cumprindo com a legislação ambiental vigente, a Londrina Iluminação S.A. ainda mantém a utilização da mão de obra de apenados, conforme convênio com o CRESLON (Centro de Reintegração Social de Londrina), vinculado ao DEPEN (Departamento de Execução Penal do Paraná).

Esse grupo fica responsável por cortar cabos de energia elétrica, montar braços e ainda realizar o teste nas luminárias e lâmpadas avariadas. A empresa está cumprindo com seu papel social, sendo que os detentos receberam treinamento e equipamentos de proteção individual necessários para o desempenho das funções. Além dos apenados, a Londrina Iluminação S.A. conta com aprendizes e estagiários, sempre se preocupando com o aprendizado e a experiência.

Ainda, a Londrina Iluminação S.A. realizou várias obras em locais de vulnerabilidade, postos de saúde, escolas, mantendo o conceito de responsabilidade social como um dos pilares da empresa. Além disso, realizou iluminação nos monumentos conforme a campanha do mês, como o Outubro Rosa, Dezembro Vermelho, etc. Tal projeto é permanente e de grande importância social e de saúde.



## 7. FATOS RELEVANTES

A empresa assumiu novos desafios. O organograma foi alterado, criando-se os setores de Governança Corporativa e Licitações e Departamento Jurídico. Assim, foram nomeados funcionários do quadro para a gestão dessas áreas, sendo um passo importante para a empresa.

O nome Londrina Iluminação S/A - Cidade Iluminada, Cidade Inteligente tem se tornado cada dia mais conhecido e respeitado por toda a sociedade londrinense.

## 8. RESULTADOS CONSOLIDADOS

A Londrina Iluminação S.A., no exercício de 2022, apresentou uma forte aceleração da Receita Bruta, comparando-se com 2021. Tal acréscimo está diretamente ligada a aceleração da Segunda Fase da Modernização da Iluminação Pública de Londrina nos pontos viários e ornamentais do município. Também foi obtido um ganho de margem líquida, o que possibilitou que fosse alcançado um resultado líquido (lucro) bem superior ao reportado em 2021.

## 9. FLUXO DE CAIXA

Em 2022, o caixa proveniente das atividades operacionais foi positivo em R\$ 434.000,00. Foram destinados ainda R\$ 112.000,00 para pagamento em investimento em imobilizado e intangível. O fluxo de caixa completo está disponível nas demonstrações financeiras.

## 10. ASSUNTOS GERAIS

A Londrina Iluminação S.A. está mudando a cidade com a modernização por LED, trazendo vários benefícios, como alta eficiência energética, mais segurança, conforto e prazer, melhor definição de cores, melhor visualização do tráfego de veículos, melhor mobilidade urbana, dentre outros.

## 11. CONSIDERAÇÕES FINAIS E PERSPECTIVAS FUTURAS

A Londrina Iluminação em seu planejamento estratégico 2023-2027 apresenta suas perspectivas de futuro, considerando as projeções macroeconômicas, o ambiente regulatório e as tecnologias que porventura serão incorporadas à iluminação nos próximos anos.

A Londrina Iluminação S.A. tem como missão a busca de novas oportunidades de negócios voltados para o segmento de implantação e manutenção de sistema de iluminação pública. Neste aspecto, há os projetos da telegestão e principalmente a sua ampliação para novos municípios. A Londrina Iluminação está abrindo seu leque de oportunidades, e não vai desperdiçar. Tudo já está sendo detalhado para depois ser sacramentado.

O cenário aponta para o crescimento, mas, em nenhum momento, os contratos já em vigor na área de manutenção e modernização serão relegados. Pelo contrário: é meta da Londrina Iluminação valorizar cada vez mais a opinião dos usuários. A opinião pública é a razão da sua existência.

A Londrina Iluminação S.A. caminha em direção a excelência, seja na manutenção ou em obras de implantação e modernização, sendo que está preparada para assumir novos contratos em outros municípios, tornando-se, em breve, a melhor empresa de iluminação pública do país.



## 12. AGRADECIMENTOS

A Londrina Iluminação S.A. agradece aos seus acionistas e à população de Londrina pelo apoio e confiança e, em especial, aos empregados pelo empenho e dedicação.

CLAUDIO SERGIO Assinado de forma digital por  
TEDESCHI:75448920853  
20853 Dados: 2023.04.27 19:37:55  
-03'00'

**Cláudio Sérgio Tedeschi**

Diretor Presidente



## 5. 005 - Balanço Patrimonial (3.a Balanço)

ATIVO				PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
	Nota Explicativa	31/12/2022	31/12/2021		Nota Explicativa	31/12/2022	31/12/2021
<b>Ativo circulante</b>				<b>Passivo circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	6	5.978.724,06	5.657.170,25	Fornecedores	11	6.992.089,65	1.093.096,27
Contas a receber de clientes	7	657.657,13	168.161,58	Obrigações sociais	12	920.602,43	938.793,18
Estoques	8	10.718.151,35	3.316.924,70	Obrigações tributárias	13	151.699,23	323.665,45
Impostos a recuperar		19.043,17	136.034,34	Dividendos a pagar	14	-	-
Outros créditos		20.601,34	19.613,18	Outras obrigações		12.194,76	14.649,04
Despesas do exercício seguinte		15.968,71	18.195,72				
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>17.410.145,76</b>	<b>9.316.099,77</b>	<b>Total do passivo circulante</b>		<b>8.076.586,07</b>	<b>2.370.203,94</b>
<b>Ativo não circulante</b>				<b>Passivo não circulante</b>			
Investimentos	9	-	-	Obrigações sociais		-	-
Imobilizado	10	467.568,01	479.518,09	Obrigações tributárias		-	-
Intangível	10	8.329,43	15.699,07				
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>475.897,44</b>	<b>495.217,16</b>	<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>17.886.043,20</b>	<b>9.811.316,93</b>	<b>Patrimônio líquido</b>	15		
				Capital social		4.386.972,00	4.386.972,00
				Reserva legal		560.729,03	442.311,82
				Reserva de lucros		4.861.756,10	2.611.829,17
				Resultado do Exercício		-	-
				<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>9.809.457,13</b>	<b>7.441.112,99</b>
				<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>17.886.043,20</b>	<b>9.811.316,93</b>

CLAUDIO SERGIO Assinado de forma digital  
por CLAUDIO SERGIO  
TEDESCHI:75448920853  
920853 Dados: 2023.04.26 18:29:46  
-03'00'

Cláudio Sérgio Tedeschi  
Diretor Presidente

MARCOS VINICIUS Assinado de forma digital  
por MARCOS VINICIUS  
BEFFA:087152669 BEFFA:08715266974  
74 Dados: 2023.04.26  
18:30:06 -03'00'

Marcos Vinícius Beffa  
Contador  
CRC: PR-071427/O-1

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



6. 006 - Demonstrativo dos Lucros - DMPL (3.b DMPL)

	Reserva de Lucros			Resultado do Exercício	Total
	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de retenção de lucros		
<b>Saldos em 31 de Dezembro de 2020</b>	<b>3.670.772,00</b>	<b>442.311,82</b>	<b>2.969.486,47</b>	-	<b>6.236.768,62</b>
Aumento de Capital	716.200,00	-	-	-	716.200,00
Resultado do Período				(357.657,30)	(357.657,30)
Destinação do lucro:					
Constituição de reserva legal	-	-	-	-	-
Dividendos distribuídos no exercício	-	-	-	-	-
Constituição de reserva de retenção de lucros	-	-	(357.657,30)	357.657,30	-
<b>Saldos em 31 de Dezembro de 2021</b>	<b>4.386.972,00</b>	<b>442.311,82</b>	<b>2.611.829,17</b>	-	<b>7.441.112,99</b>
Aumento de Capital	-	-	-	-	-
Lucro do Período	-	-	-	2.368.344,14	2.368.344,14
Destinação do Prejuízo:					
Constituição de reserva legal	-	118.417,21	-	(118.417,21)	-
Dividendos distribuídos no exercício	-	-	-	-	-
Compensação em reserva de retenção de lucros	-	-	2.249.926,93	(2.249.926,93)	-
<b>Saldos em 31 de Dezembro de 2022</b>	<b>4.386.972,00</b>	<b>560.729,03</b>	<b>4.861.756,10</b>	-	<b>9.809.457,13</b>

CLAUDIO SERGIO Assinado de forma digital por CLAUDIO SERGIO  
TEDESCHI:754489 TEDESCHI:75448920853  
20853 Dados: 2023.04.27  
21:47:13 -03'00'

Cláudio Sérgio Tedeschi  
Diretor Presidente

MARCOS VINICIUS Assinado de forma digital por MARCOS VINICIUS  
BEFFA:08715266974 BEFFA:08715266974  
Dados: 2023.04.27 21:47:35  
-03'00'

Marcos Vinícius Beffa  
Contador  
CRC: PR-071427/O-1

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## 7. 007 - Demonstrativo dos Resultados - DRE (3.c DRE)

	Nota Explicativa	31/12/2022	31/12/2021
<b>Receita Bruta</b>		<b>27.173.624,34</b>	<b>20.197.358,67</b>
Deduções da Receita Bruta		(2.008.445,78)	(1.628.692,45)
<b>Receita Líquida</b>	16	<b>25.165.178,56</b>	<b>18.568.666,22</b>
Custos dos Serviços Prestados	17.1	(18.153.516,45)	(14.713.452,81)
<b>Lucro Bruto</b>		<b>7.011.662,11</b>	<b>3.855.213,41</b>
<b>(Despesas) Receitas Operacionais</b>			
Despesas Gerais e Administrativas	17.2	(4.447.649,37)	(4.414.417,10)
Outras Receitas/(Despesas)	17.3	49.112,18	(5.207,40)
Resultado da Equivalência Patrimonial		0,00	-
<b>Resultado Operacional</b>		<b>2.613.124,92</b>	<b>(564.411,09)</b>
Despesas Financeiras		(31.187,69)	(44.107,42)
Receitas Financeiras		895.133,94	144.161,63
<b>Resultado Financeiro</b>	18	<b>863.946,25</b>	<b>100.054,21</b>
<b>Lucro (Prejuízo) antes do Imposto de Renda e Contribuição Social</b>		<b>3.477.071,17</b>	<b>(464.356,88)</b>
IRPJ Diferido (Provisão para IRPJ)	13	(795.534,75)	66.687,24
CSLL Diferida (Provisão para CSLL)	13	(313.192,28)	40.012,34
<b>Lucro (Prejuízo) Líquido do Exercício</b>		<b>2.368.344,14</b>	<b>(357.657,30)</b>
<b>Lucro (Prejuízo) por Ação</b>		<b>0,54</b>	<b>(0,08)</b>

CLAUDIO SERGIO Assinado de forma digital  
por CLAUDIO SERGIO  
TEDESCHI:75448  
920853  
Dados: 2023.04.26 18:28:49  
+03'00'

Cláudio Sérgio Tedeschi  
Diretor Presidente

MARCOS VINICIUS Assinado de forma digital  
por MARCOS VINICIUS  
BEFFA:087152669  
74  
Dados: 2023.04.26 18:29:07  
+03'00'

Marcos Vinícius Beffa  
Contador  
CRC: PR-071427/O-1

8. 008 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa - DFC (3.d DFC)

	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>Atividade operacional</b>		
Lucro líquido do exercício	2.368.344,14	(357.657,30)
Depreciação e amortização	131.641,83	178.423,90
Baixas do ativo imobilizado	-	31.560,36
Resultado da Equivalência Patrimonial	-	-
Ganho por compra vantajosa	-	-
<b>Resultado ajustado</b>	<b>2.499.985,97</b>	<b>(147.673,04)</b>
<b>Varição em:</b>		
Clientes	(489.495,55)	404.676,20
Estoques	(7.401.226,65)	5.175.572,87
Impostos a recuperar	116.991,17	107.617,91
Outros créditos	(988,16)	(11.776,33)
Despesas do exercício seguinte	2.227,01	(9.525,50)
Fornecedores	5.898.993,38	869.433,13
Obrigações sociais	(18.190,75)	(316.381,51)
Obrigações tributárias	(171.966,22)	(330.539,06)
Outras obrigações	(2.454,28)	13.327,22
<b>Caixa proveniente das atividades operacionais</b>	<b>433.875,92</b>	<b>5.754.731,89</b>
<b>Atividades de investimento</b>		
Aquisições no Imobilizado	(112.322,11)	(108.376,62)
Alienação de Imobilizado	-	-
Aquisições de investimentos	-	-
<b>Fluxo de caixa consumido pela atividade de investimento</b>	<b>(112.322,11)</b>	<b>(108.376,62)</b>
<b>Atividades de financiamento</b>		
Pagamento de dividendos	-	(75.267,51)
<b>Fluxo de caixa consumido pela atividade de financiamento</b>	<b>-</b>	<b>(75.267,51)</b>
<b>Varição líquida de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>321.553,81</b>	<b>5.571.087,76</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	5.657.170,25	86.082,49
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	5.978.724,06	5.657.170,25
<b>Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>321.553,81</b>	<b>5.571.087,76</b>

CLAUDIO SERGIO Assinado de forma digital por  
CLAUDIO SERGIO  
TEDESCHI:7544892  
0853 Dados: 2023.04.26 18:27:45  
-03'00'

Cláudio Sérgio Tedeschi  
Diretor Presidente

MARCOS VINICIUS Assinado de forma digital  
por MARCOS VINICIUS  
BEFFA:0871526697  
4 BEFFA:0871526697  
Dados: 2023.04.26  
18:28:11 -03'00'

Marcos Vinícius Beffa  
Contador  
CRC: PR-071427/O-1

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

9. 009 - Demonstrativo do Valor Adicionado - DVA (3.e DVA)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Receitas</b>	<b><u>27.366.880,52</u></b>	<b><u>20.225.146,77</u></b>
Vendas de serviços	27.173.624,34	20.197.358,67
Outras receitas	193.256,18	27.788,10
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-	-
<b>Insumos adquiridos de terceiros</b>	<b><u>15.851.505,13</u></b>	<b><u>13.349.743,43</u></b>
Materiais aplicados na prestação de serviço	12.096.034,38	9.004.793,38
Custos dos serviços prestados	1.973.055,37	2.170.224,42
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	1.782.415,38	2.143.165,27
Perdas ou Recuperação de Valores Ativos	-	31.560,36
<b>Valor adicionado bruto</b>	<b><u>11.515.375,39</u></b>	<b><u>6.875.403,34</u></b>
<b>Depreciação e Amortização</b>	<u>131.641,83</u>	<u>178.423,90</u>
<b>Valor adicionado líquido produzido pela entidade</b>	<b><u>11.383.733,56</u></b>	<b><u>6.696.979,44</u></b>
<b>Valor adicionado recebido em transferência</b>	<b><u>895.133,94</u></b>	<b><u>144.161,63</u></b>
Resultado de equivalência patrimonial	-	-
Receitas financeiras	895.133,94	144.161,63
<b>VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR</b>	<b><u><u>12.278.867,50</u></u></b>	<b><u><u>6.841.141,07</u></u></b>
<b>DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO</b>	<b><u><u>12.278.867,50</u></u></b>	<b><u><u>6.841.141,07</u></u></b>
<b>Pessoal</b>	<b><u>5.558.162,56</u></b>	<b><u>4.662.249,36</u></b>
Remuneração direta	4.010.038,04	3.481.026,69
Benefícios	1.233.370,92	907.234,15
FGTS	314.753,60	273.988,52
<b>Impostos, taxas e contribuições</b>	<b><u>4.321.173,11</u></b>	<b><u>2.492.441,59</u></b>
Federais	3.766.863,04	2.021.699,55
Estaduais	19.029,16	40.110,48
Municipais	535.280,91	430.631,56
<b>Remuneração de capitais de terceiros</b>	<b><u>31.187,69</u></b>	<b><u>44.107,42</u></b>
Juros	31.187,69	44.107,42
<b>Remuneração de capitais próprios</b>	<b><u>2.368.344,14</u></b>	<b><u>(357.657,30)</u></b>
Dividendos	-	-
Lucros (Prejuízos) retidos	2.368.344,14	(357.657,30)

CLAUDIO SERGIO Assinado de forma digital  
por CLAUDIO SERGIO  
TEDESCHI:75448  
920853 Dados: 2023.04.27  
21:44:47 -03'00'

Cláudio Sérgio Tedeschi  
Diretor Presidente

MARCOS VINICIUS Assinado de forma digital  
por MARCOS VINICIUS  
BEFFA:087152669  
74 BEFFA:08715266974  
Dados: 2023.04.27 21:45:26  
-03'00'

Marcos Vinícius Beffa  
Contador  
CRC: PR-071427/O-1



10. 010 - Notas Explicativas (3.f Notas Explicativas)

## **1. Contexto operacional**

A Londrina Iluminação S.A. (anteriormente denominada Sercomtel Iluminação S.A.) é uma sociedade de economia mista de capital fechado, constituída em 17 de novembro de 2014, sob CNPJ 21.514.376/0001-94, tendo como objeto social:

- a) operar, manter e expandir sistema de iluminação pública, compreendendo iluminação urbana e ornamental, incluindo decorações ornamentais em datas comemorativas;
- b) planejar, implantar, executar, recuperar e melhorar os sistemas municipais de iluminação pública;
- c) montar, reparar e instalar sistemas e equipamentos de iluminação e sinalização, inclusive semáforos, em vias públicas, rodovias, ferrovias, portos e aeroportos;
- d) oferecer soluções integradas de iluminação pública, utilizando-se das Tecnologias de Informação e Telecomunicações;
- e) comercializar equipamentos relacionados ao objeto social;
- f) prover operação, planejamento e gerenciamento de serviço técnico, administrativos, financeiros, comerciais e correlatos com o objeto da Sociedade;
- g) participar de SPE – Sociedade de Propósito Específico com natureza de empresa limitada ou sociedade anônima com um objetivo específico;
- h) participar de sociedades, empresas, consórcios e afins, correlatas ao seu objeto social, preferencialmente como majoritária, sempre integrando o bloco de controle, garantindo direito de veto nas matérias de relevância econômica, administrativa e operacional;
- i) prestar serviços administrativos, financeiros e outros que sejam necessários ao regular desenvolvimento empresarial de suas subsidiárias, controladas e/ou coligadas, que direta ou indiretamente possuam participação social da Sociedade, podendo para tanto firmar contratos de gestão e/ou outros instrumentos normativos com os mesmos;
- j) realizar serviços de podas e retirada de árvores de toda a cidade de Londrina, bem como de seus distritos, a fim de potencializar e assegurar a eficiência do sistema de iluminação pública.

### **1.1 Alteração da Razão Social**

Em decorrência do Processo de Desestatização da Sercomtel S.A. – Telecomunicações e da troca do controle acionário, em 24 de novembro de 2021, a 31ª Assembleia Geral Extraordinária aprovou a alteração da denominação social da Sercomtel Iluminação S.A. para Londrina Iluminação S.A., em linha com alteração da marca da empresa. A Londrina Iluminação S.A também é apresentada nessas demonstrações contábeis como “Companhia” ou “Sociedade”.

## **2. Base de preparação**

### **a) Declaração de conformidade**

As demonstrações contábeis, bem como as correspondentes notas explicativas, foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, em conjunto com os aspectos estabelecidos nos pronunciamentos, interpretações e orientações emitidas pelo CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

### **b) Base de mensuração**

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico.

### **c) Moeda funcional e moeda de apresentação**

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico, no qual a Sociedade atua (a moeda funcional) e apresentadas em R\$ (reais), a moeda funcional da Sociedade.

#### **d) Uso de estimativas e julgamentos**

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as normas CPC exige que a Administração da Sociedade faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados.

As informações sobre julgamentos críticos referente as políticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações contábeis individuais os quais, eventualmente, podem ser distintos dos valores de realização, estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- **Nota 07** – Estoques;
- **Nota 09** - Imobilizado (vida útil e valor residual);
- **Nota 19** – Contingências;
- **Nota 18** - Instrumentos financeiros.

### **3. Determinação do valor justo**

Algumas políticas e divulgações contábeis da Sociedade podem exigir a determinação do valor justo, tanto para os ativos e passivos financeiros como para os não financeiros. Os valores justos, caso tenha sido necessário apurá-los, para propósitos de mensuração e/ou divulgação, foram baseados nos métodos abaixo. Quando aplicável, as informações adicionais sobre as premissas utilizadas na apuração dos valores justos são divulgadas nas notas específicas àquele ativo ou passivo.

#### **a) Passivos financeiros não derivativos**

O valor justo, que é determinado para fins de divulgação, é calculado baseando-se no valor presente do principal e fluxos de caixa futuros, descontados, quando aplicável, pela taxa de mercado dos juros apurados na data de apresentação das demonstrações contábeis.

### **4. Políticas contábeis**

As políticas contábeis descritas abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas demonstrações contábeis.

#### **4.1. Caixa e equivalentes de caixa**

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor e são utilizadas na quitação das obrigações de curto prazo.

#### **4.2. Instrumentos financeiros**

**a) Ativos financeiros não derivativos**

A Sociedade reconhece os empréstimos e recebíveis e depósitos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros (incluindo os ativos designados pelo valor justo por meio do resultado) são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Sociedade se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Sociedade desconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Sociedade transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação no qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Eventual participação que seja criada ou retida pela Sociedade nos ativos financeiros são reconhecidos como um ativo ou passivo individual.

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, somente quando, a Sociedade tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

**b) Passivos financeiros não derivativos**

A Sociedade reconhece títulos de dívida emitidos e passivos subordinados inicialmente na data em que são originados. Todos os outros passivos financeiros (incluindo passivos designados pelo valor justo registrado no resultado) são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Sociedade se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Sociedade baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retirada, cancelada ou expira.

A Sociedade classifica os passivos financeiros não derivativos na categoria de outros passivos financeiros. Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos.

A Sociedade tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: fornecedores e outras contas a pagar.

**4.3. Estoques**

Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido. O custo dos estoques é baseado no custo médio e inclui gastos incorridos na aquisição de estoques, custos de produção e transformação e outros custos incorridos em trazê-los às suas localizações e condições existentes.

**4.4. Imobilizado**

**a) Reconhecimento e mensuração**

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumuladas, quando houver.

Quando partes de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens individuais (componentes principais) de imobilizado.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos em outras receitas/despesas operacionais no resultado.

**b) Custos subsequentes**

O custo de reposição de um componente do imobilizado é reconhecido no valor contábil do item caso seja provável que os benefícios econômicos incorporados dentro do componente irão fluir para a Sociedade e que o seu custo pode ser medido de forma confiável. O valor contábil do componente que tenha sido repostado por outro é baixado. Os custos de manutenção no dia-a-dia do imobilizado são reconhecidos no resultado conforme incorridos.

**c) Depreciação**

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado. Ativos arrendados são depreciados pelo período que for mais curto entre o prazo do arrendamento e as suas vidas úteis, a não ser que esteja razoavelmente certo de que a Sociedade irá obter a propriedade ao final do prazo do arrendamento. Eventualmente alguns ativos podem passar por revisão da sua vida útil.

As vidas úteis estão mencionadas abaixo, exceto pelas benfeitorias em propriedades de terceiros, em que a amortização é realizada de acordo com os contratos de aluguel celebrados:

Máquinas e equipamentos	10 anos
Equipamentos de informática	05 anos
Equipamentos eletrônicos	05 anos
Veículos	05 anos
Móveis e utensílios	10 anos
Ferramentas e acessórios	05 anos
Instalações	10 anos

**4.5. Receitas financeiras e despesas financeiras**

As receitas financeiras abrangem substancialmente receitas de rendimentos sobre aplicações financeiras.

As despesas financeiras abrangem substancialmente as despesas com juros sobre pagamentos em atraso e despesas bancárias. Também são reconhecidos os juros e multas incorridos sobre itens do passivo, ainda que não liquidados, para permitir que os valores expressem de forma fidedigna a situação na data do encerramento das demonstrações.

**4.6. Provisões**

Uma provisão é reconhecida se, e apenas se, em função de um evento passado, a Companhia tem uma obrigação legal presente que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação.

**4.7. Imposto de renda e contribuição social**

Sociedade é tributada pelo lucro real, sendo o imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido,

e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real.

#### 5. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Caixa e contas bancárias	141	3
Aplicações financeiras de liquidez imediata	5.838	5.654
<b>Total</b>	<b>5.979</b>	<b>5.657</b>

A Companhia considera como equivalentes de caixa os saldos de caixa, bancos e aplicações financeiras de liquidez imediata. As aplicações financeiras referem-se a investimentos em Certificados de Depósito Bancário – CDB ou Fundos de Investimentos lastreados em títulos públicos, junto à Caixa Econômica Federal, remuneradas com base em percentual do CDI – Certificado de Depósitos Interbancários.

#### 6. Contas a receber de clientes

Referem-se a prestação de serviços executados, a serem recebidos nos próximos meses. Em 31 de dezembro de 2022 o total a receber de clientes era de R\$ 658. Em 31 de dezembro de 2021 o total era de R\$ 168.

#### 7. Estoques

Referem-se a itens destinados à manutenção, melhorias, modernização e novas obras de implantação na rede de iluminação na cidade de Londrina, no montante de R\$ 10.718 em 31 de dezembro de 2022, dos quais R\$ 1.052 referem-se a serviços em execução (serviços em andamento). Comparativamente, o saldo do estoque em 31 de dezembro de 2021 era de R\$ 3.317. A diferença explica-se pelos contratos em execução e pela sazonalidade nas aquisições, causada pela necessidade de licitar os insumos.

#### 8. Investimentos

A participação na investida, Companhia de Tecnologia e Desenvolvimento S.A. é registrada na contabilidade pelo método de equivalência patrimonial. Em 31 de dezembro de 2022 o Patrimônio Líquido da investida encontrava-se negativo. Dessa forma, conforme disposto no CPC 18 – Investimento em Coligada, Controlada e em Empreendimento Controlado em Conjunto, não sendo reconhecido na data do encerramento das demonstrações contábeis obrigações legais ou pagamentos em nome da investida, o valor do investimento foi reduzido a zero, sem o reconhecimento, até o momento, de um passivo referente à participação.

##### a) Participação Acionária:

A participação acionária na investida é apresentada na tabela abaixo. Durante o ano de 2022 a Companhia de Tecnologia e Desenvolvimento S.A. recebeu adiantamentos para futuro aumento de capital social realizados pelo Município de Londrina. Não havendo, até o momento, previsão de aportes por parte da Sociedade, a participação acionária na investida poderá ser diluída quando forem formalizados os aumentos de capital social com a emissão de novas ações.

**Companhia de Tecnologia e  
Desenvolvimento S.A.**

<b>(a) Participação no capital 31/12/2022</b>	
% Participação	36,57%
Quantidade total de quotas:	41.853 quotas
Quantidade de quotas possuídas:	15.304 quotas

**b) Informações da investida:**

	<u>País</u>	<u>Ativos</u>	<u>Passivos</u>	<u>Patrimônio Líquido</u>	<u>Prejuízo no Exercício</u>
<b>Em 31 de Dezembro de 2022</b>					
Companhia de Tecnologia e Desenvolvimento S.A.	Brasil	4.989	12.909	(7.920)	(11.746)
		<b>4.989</b>	<b>12.909</b>	<b>(7.920)</b>	<b>(11.746)</b>

**9. Imobilizado e Intangível**

	Taxa anual de depreciação (%)	31/12/2022		31/12/2021	
		Custo de aquisição	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido
Máquinas e equipamentos	10	67	(27)	40	42
Equipamentos de informática	20	292	(226)	66	78
Equipamentos eletrônicos	20	48	(34)	14	18
Veículos	20	2.119	(1.985)	134	193
Móveis e utensílios	10	164	(58)	106	119
Ferramentas e acessórios	20	67	(19)	48	30
Instalações	10	47	(3)	44	0
Benfeitorias em Propriedades	*	16	(2)	14	0
Softwares	20	25	(15)	10	16
<b>Total</b>		<b>2.845</b>	<b>(2.369)</b>	<b>476</b>	<b>496</b>

**a) Garantias**

Na data de levantamento das demonstrações contábeis, não existiam bens do ativo imobilizado oferecidos a terceiros como garantias relacionadas a empréstimos bancários.

**b) Benfeitorias em Propriedades de Terceiros**

A amortização de Benfeitorias em Propriedades de Terceiros é reconhecida conforme contratos de locação e suas cláusulas, em especial possíveis reembolsos dos investimentos.

**c) Valor recuperável do ativo imobilizado (*impairment*)**

Ao final do exercício passado, findo em 31 de dezembro de 2021, a administração realizou a verificação do valor recuperável do imobilizado e intangível, não identificando indicadores de que o ativo imobilizado deveria ter seu valor reduzido por *impairment*. Foram conduzidas análises sobre alguns itens do ativo imobilizado escolhidos considerando critérios como o valor contábil, relevância e data da aquisição. Os itens selecionados foram catalogados e analisados individualmente conforme fontes internas e externas de informação definidas no CPC 01 – Redução ao Valor Recuperável de Ativos. Tais itens não apresentaram indicadores positivos, dessa forma dispensou-se a realização do *impairment test*. No exercício 2022, não sendo verificadas alterações nas variáveis apresentadas no estudo anterior, também foi dispensada a realização do *impairment test*.

**d) Movimentação do imobilizado**

Eventuais baixas realizadas referem-se exclusivamente a itens que durante a análise e verificação periódica do imobilizado foram considerados inservíveis, ou ainda, que não apresentaram mais as características necessárias para que se mantivessem como ativo imobilizado.

	<u>31/12/2021</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Transferências</u>	<u>Depreciação</u>	<u>31/12/2022</u>
Máquinas e equipamentos	42	5	-	-	(6)	40
Equipamentos de informática	78	14	-	-	(26)	66
Equipamentos eletrônicos	18	5	-	-	(9)	14
Veículos	193	0	-	-	(59)	134
Móveis e utensílios	119	3	-	-	(16)	106
Ferramentas e acessórios	30	23	-	-	(5)	48
Instalações	-	47	-	-	(3)	44
Benfeitorias em Propriedades	-	16	-	-	(2)	14
Softwares	16	0	-	-	(7)	10
<b>Total</b>	<b>496</b>	<b>112</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(133)</b>	<b>475</b>

**10. Fornecedores**

Referem-se a valores a pagar para fornecedores de materiais e serviços, no montante de R\$ 6.992 e R\$ 1.093, em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, respectivamente. O aumento no saldo de fornecedores a pagar está ligado à demanda por materiais dos Contratos SMGP n°. 0016/2021 e SMGP n°. 0017/2021 (Modernização Viária e Ornamental) e acompanha a evolução do saldo apresentado em estoque.

**11. Obrigações sociais**

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
INSS a recolher	136	112
FGTS a recolher	33	31
Outras obrigações com pessoal	205	40
Parcelamento Previdenciário	-	290
Provisão para férias e encargos	546	466
Provisão para 13º salário e encargos	-	-
<b>Total</b>	<b>921</b>	<b>939</b>

**12. Obrigações tributárias**

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
PIS a recolher	23	14
COFINS a recolher	107	64



Imposto de renda a recolher	10	1
Contribuição social a recolher	8	-
PIS, COFINS e CSLL retidos	1	3
ISS a recolher	2	5
INSS a recolher - retenção na fonte NF	1	1
Parcelamentos tributos federais	-	236
<b>Total</b>	<b>152</b>	<b>324</b>

a) Apuração de imposto de renda e contribuição social correntes

	Imposto de Renda		Contribuição Social	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Lucro (Prejuízo) contábil antes do IRPJ e da CSLL	3.477	(465)	3.477	(465)
(+) Adições	3	20	3	20
(-) Exclusões	-	-	-	-
(-) Compensação Prejuízo	(445)		(445)	
Base de Cálculo dos Tributos	3.035	(445)	3.035	(445)
. Alíquotas	15%	15%	9%	9%
<b>Total</b>	<b>(455)</b>	<b>67</b>	<b>(273)</b>	<b>40</b>
. Adicional do IRPJ (10%)	(279)	-	-	-
. (-) Dedução PAT	5	-	-	-
<b>IRPJ e CSLL no Exercício</b>	<b>(729)</b>		<b>(273)</b>	
<b>IR e CSLL Diferidos</b>	<b>(67)</b>	<b>67</b>	<b>(40)</b>	<b>40</b>
<b>Alíquota efetiva IRPJ e CSLL a Pagar</b>	<b>21%</b>		<b>8%</b>	

13. Partes relacionadas

As transações realizadas com a controladora, Prefeitura do Município de Londrina, a acionista minoritária Companhia Municipal de Trânsito e Urbanização – CMTU – LD, e com a investida, Companhia de Tecnologia e Desenvolvimento S.A., são apresentadas na sequência, conforme saldo no ativo e passivo:

	31/12/2022	31/12/2021
Contas a Receber - Município de Londrina	658	168
Dividendos a Pagar - Município de Londrina	-	-
Dividendos a Pagar - Comp. Mun. de Trâns. e Urba. - CMTU-LD	-	-
<b>Total</b>	<b>658</b>	<b>168</b>

As transações com partes relacionadas geraram os seguintes reflexos no resultado, em 31 de dezembro de 2022 e 2021:

	31/12/2022	31/12/2021
Município de Londrina	27.174	20.197
Companhia de Tecnologia e Desenvolvimento S.A.	(800)	(616)
<b>Total</b>	<b>26.374</b>	<b>19.581</b>

As transações realizadas junto ao Município de Londrina, destacadas na presente Nota Explicativa, referem-se aos serviços de Manutenção da Iluminação Pública no Município e Distritos e Modernização da Iluminação Pública (instalação e substituição de luminárias em Led). As despesas contratadas junto à Companhia de Tecnologia e Desenvolvimento S.A. (investida), referem-se ao atendimento dos chamados de manutenção da iluminação pública realizados pelos munícipes (Call Center) e a serviços de caráter administrativo, incluindo aí as despesas decorrentes do compartilhamento de infraestrutura.

As operações mercantis com partes relacionadas são realizadas em condições específicas acordadas entre as respectivas partes. Essas operações, devido às suas características específicas, embora tenham seu valor de mercado avaliadas, não são comparáveis com operações semelhantes com partes não relacionadas.

#### **Remuneração e benefícios da Administração**

A remuneração da Administração (benefícios de curto prazo) contempla os honorários concedidos a diretores (incluindo encargos e provisões para férias e décimo terceiro salário) e conselheiros. Tais valores totalizaram até 31 de dezembro de 2022 R\$ 1.198, sendo R\$ 823 de remuneração direta (R\$ 704 em 2021) e encontram-se registrados nas rubricas despesas administrativas.

### **14. Patrimônio líquido**

#### **a) Capital Social**

Em 31 de Dezembro de 2022 o Capital Social da Sociedade, totalmente subscrito e integralizado, é de R\$ 4.387 representados por 4.387 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal. A distribuição das ações do Capital Social subscrito está assim representada:

	<u>Quantidade de Ações</u>	<u>Participação</u>
Município de Londrina	4.016	91,54%
Companhia Municipal de Trânsito e Urbanização	371	8,46%
<b>Total</b>	<b>4.387</b>	<b>100,00%</b>

#### **b) Reserva legal**

É constituída a razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício, nos termos do art. 193 da Lei 6.404/76, até o limite de 20% do capital social.

#### **c) Distribuição de dividendos**

A Sociedade distribui, em cada exercício social, pelo menos 25% (vinte e cinco por cento) do lucro ajustado nele apurado, obedecidas as disposições da Lei nº 6.404 de 1976 e o seu Estatuto Social. Nos termos da legislação e estatuto, poderá a Companhia também realizar a distribuição de Juros Sobre Capital Próprio. Especificamente em relação ao exercício 2022 foi proposta pela Diretoria Executiva a retenção de todo o lucro do exercício, conforme hipótese prevista no art. 202 §4º da Lei 6.404/1976. A proposta de destinação do lucro bem como as justificativas que a acompanham serão disponibilizadas junto da convocação para a Assembleia Geral Ordinária.

#### **d) Reserva de lucros**

Nos termos do art. 197 e 202 da lei nº 6.404/1976, a Administração da Companhia propõe a destinação do saldo remanescente de lucros acumulados à constituição de reserva de lucros. Sendo apresentando prejuízo no exercício, os valores são compensados junto à conta Reserva de Lucros, conforme legislação societária vigente.

### **15. Receita Líquida**

A Companhia apresentou no primeiro semestre uma aceleração no ritmo das obras de Modernização da Iluminação Pública, e, conseqüentemente, um aumento da receita operacional. No ano anterior os contratos de Modernização passavam por um período de transição, causando assim a redução da receita.

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Receita Bruta com serviços prestados	27.174	20.197
(-) Deduções		
. PIS	(263)	(214)
. COFINS	(1.212)	(987)
. ISS	(534)	(428)
<b>Total da Receita Líquida</b>	<b>25.165</b>	<b>18.568</b>

## 16. Informações sobre a natureza das despesas

A Companhia apresentou a demonstração do resultado utilizando uma classificação das despesas baseada na sua função. As informações sobre a natureza dessas despesas reconhecidas na demonstração do resultado são apresentadas a seguir.

### 16.1. Custo dos serviços prestados

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Pessoal e encargos	4.064	3.503
Cooperação técnica	-	-
Software	206	206
Material aplicado	12.080	8.946
Call center	389	717
Consumo de combustível	148	126
Manutenção da frota	397	277
Outros serviços de terceiros PJ	84	63
Outros custos	688	741
Depreciação e amortização	97	135
<b>Total</b>	<b>18.154</b>	<b>14.714</b>

### 16.2. Despesa gerais e administrativas

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Pessoal e encargos	2.522	2.167
Aluguel	437	243
Consultoria em software	72	47
Conselho fiscal	328	281
Suporte corporativo	539	1.201
Cooperação técnica	-	-
Outros serviços de terceiros PJ	35	17
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-	-
Outras despesas	393	372
Depreciação e amortização	30	34
Despesas tributárias	92	52
<b>Total</b>	<b>4.448</b>	<b>4.414</b>

### 16.3. Outras despesas e receitas operacionais

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
--	-------------------	-------------------

Baixa de Imobilizado	-	(32)
Resultado negativo da equivalência patrimonial	-	-
Participação nos Lucros e Resultados	(144)	(1)
<b>Total das outras despesas operacionais</b>	<b>(144)</b>	<b>(33)</b>
Resultado positivo da equivalência patrimonial	-	-
Ganho por compra vantajosa em investimentos	-	-
Outras receitas operacionais	193	28
<b>Total das outras receitas operacionais</b>	<b>193</b>	<b>28</b>
<b>Resultado das outras receitas (despesas) operacionais</b>	<b>49</b>	<b>(5)</b>

### 17. Resultado financeiro

	31/12/2022	31/12/2021
Juros, multas e descontos financeiros pagos	(21)	(40)
Despesas bancárias e IOF	(10)	(4)
Juros sobre Capital Próprio	-	-
<b>Total das despesas financeiras</b>	<b>(31)</b>	<b>(44)</b>
Rendimentos de aplicações financeiras	819	130
Multa contratual	60	-
Juros ativos e descontos recebidos	17	14
<b>Total das receitas financeiras</b>	<b>895</b>	<b>144</b>
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b>864</b>	<b>100</b>

### 18. Instrumentos financeiros

As operações realizadas pela Companhia através de instrumentos financeiros estão reconhecidas nas demonstrações financeiras, conforme quadro abaixo.

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Ativo</b>		
Caixa e equivalentes de caixa	5.979	5.657
Contas a receber - Partes Relacionadas	658	168
Outros créditos	21	19
<b>Passivo</b>		
Fornecedores e outras contas a pagar	(6.992)	(1.093)
Partes relacionadas	-	-
Outras obrigações	(12)	(14)
<b>Total</b>	<b>(346)</b>	<b>4.737</b>

Os saldos classificados como instrumentos financeiros referem-se a:

**Caixa e equivalentes de caixa:** Incluem caixa, saldos em conta corrente e em aplicações financeiras, com valores disponíveis para realização na data de elaboração das demonstrações financeiras.

**Contas a receber de clientes/fornecedores:** Decorrem diretamente das operações da Companhia, registrados pelo seu valor original, deduzido de provisões para eventuais perdas e ajustadas a valor presente;

**Adiantamentos a fornecedores/ Outras contas a receber/outras contas a pagar:** Decorrem de adiantamentos realizados/recebidos e demais saldos ligados diretamente às operações da Companhia.

**Créditos com acionistas controladores e coligados:** Referem-se a saldos de empréstimos a receber/pagar aos sócios da Companhia.

**Empréstimos e financiamentos:** Contratações realizadas com instituições financeiras, registradas pelo método do custo amortizado de acordo com as condições contratuais.

### **Gerenciamento de risco financeiro**

Os valores de mercado estimados de ativos e passivos financeiros da Companhia foram determinados por meio de informações disponíveis no mercado e metodologias apropriadas de avaliações. Os riscos são mensurados analisando as tendências de mercado.

A Companhia demonstra as seguintes exposições aos riscos advindos do uso de instrumentos financeiros:

- Risco de liquidez
- Risco de mercado

Essa nota apresentará informações sobre a exposição a cada um dos riscos supracitados, descrevendo os objetivos, as práticas e os processos de mensuração e gerenciamento destes.

### **Risco de liquidez**

Risco de liquidez é o risco em que a Companhia possa eventualmente encontrar dificuldades em honrar com as obrigações associadas com seus passivos financeiros a serem liquidados com pagamentos à vista, outros empréstimos, ou monetização de outros ativos.

### **Risco de mercado**

Risco decorrente da possibilidade de oscilações nos preços de mercado, tais como taxas de câmbio e taxas de juros.

## **19. Contingências**

A Sociedade, juntamente com suas partes relacionadas, integra o polo passivo em ações judiciais envolvendo questões trabalhistas e cíveis.

A Administração, com base em informações de seus assessores jurídicos, não constituiu provisão para contingências passivas, já que não foram identificados processos judiciais em que seja provável a formação de um passivo.

Adicionalmente, a Companhia, com base em parecer dos assessores jurídicos da Empresa, divulga as ações com possibilidade possível de perda, as quais somam o montante de R\$ 172 e estão assim divididas:

Ações de Cunho Cível	92
Ações Trabalhistas	80
<b>Total</b>	<b>172</b>

## 20. Cobertura de seguros

A Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. Em 31 de dezembro de 2022, a cobertura de seguros contra riscos operacionais está composta conforme apresentado a seguir:

	<b>Limite máximo Indenização - R\$ Mil</b>
<b>Riscos cobertos</b>	
Veículos	3.718
Seguro de Responsabilidade Civil	10.000
Imóveis/Estoque	9.763
<b>Total</b>	<b>23.481</b>

11. 011 - Publicação Demonstrativos Financeiros (4. Demonstrações Completas - Publicação )

# RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO 2022

Publicação Disponível em: <https://londrinailuminacao.com.br/balanco-patrimonial/p>





**RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO**  
**EXERCÍCIO 2022**

**CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO**

Presidente:

**Marco Antonio Fortunato David**

Membros:

Flávio Marcos Bento Vendramini

Florindo Dalberto

Henrique Hiroshi Nakama

Juarez Paulo Tridapalli

Leandro Silva da Rosa

Oscar Alberto Bordin

**CONSELHO FISCAL**

Luciana Viçoso de Oliveira

Marcos José de Lima Urbaneja

Moisés Silva Junior

**COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO**

Selma Aparecida Vidal

**DIRETORIAS**

**Cláudio Sérgio Tedeschi**

Diretor Presidente

**Beatriz de Oliveira Teixeira**

Diretora Administrativa Financeira

**Alexander Farias Fermino**

Diretor de Operações

**CONTADOR**

Marcos Vinícius Beffa

CRC/PR PR-071427/O-1



Prezados Acionistas,

Atendendo disposições legais e estatutárias, a Administração da Londrina Iluminação S.A. submete à apreciação dos Senhores o relatório das principais atividades referente ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2022, em conjunto com as Demonstrações Contábeis elaboradas de acordo com a legislação societária brasileira, com os devidos pareceres dos Auditores Independentes, dos quais consideramos importantes para divulgar o desempenho da nossa empresa para a sociedade, parceiros, investidores e consumidores.

A Londrina Iluminação S.A., fundada em 17/11/2014, por meio da Lei Municipal 12.194/2014, inscrita no CNPJ sob o nº 21.514.376/0001-94, é uma sociedade de economia mista que tem como missão a busca de novas oportunidades de negócios voltados para o segmento de implantação e manutenção de sistemas de iluminação pública.



## MENSAGEM DO PRESIDENTE

Com o apoio dos nossos diretores, conselheiros e da nossa valorosa equipe de colaboradores, chegamos ao final de 2022 repetindo os excelentes resultados operacionais e financeiros do ano anterior.

Se no âmbito interno continuamos muito bem, do ponto de vista externo também não poderia ser diferente. A nossa imagem de excelente prestadora de serviços públicos voltou a se confirmar nas pesquisas de opinião pública. Nossa companhia continua entre as três melhores prestadoras de serviços públicos municipais e entre as que menos recebem reclamações. A empresa também conta com o prestígio da mídia e da vigilante imprensa, que faz um papel bastante colaborativo para com as nossas atividades.

E a tendência é melhorar ainda mais, considerando as ações que já estamos implementando. Neste ano, por exemplo, concluímos, junto à Fundação de Apoio ao Desenvolvimento da Universidade Estadual de Londrina (FAUEL), um estudo de planejamento de sustentabilidade para execução a médio e longo prazos. Além disso, ampliamos significativamente nossas fronteiras de atuação, destacando a atenção especial aos entes públicos da prefeitura. E temos estudos e projetos para aumentar ainda mais esta relação de atendimento.

Por outro lado, fomos aprovados em um projeto executado com o SENAI na área de inovação (telegestão e agregação de serviços e controles de luminárias). Esta aprovação contempla uma subvenção da Financiadora de Estudos e Projetos (FINEP), uma empresa pública brasileira de fomento à ciência, tecnologia e inovação em empresas, universidades, institutos tecnológicos e outras instituições públicas ou privadas. Os subsídios são na ordem de R\$ 5,8 milhões.

Outro projeto que já está em fase de conclusão é uma parceria desta companhia com a Universidade Estadual de Londrina, que objetiva modernizar todo o parque de iluminação do câmpus universitário, situado em Londrina. Além disso, esta parceria prevê a troca de conhecimentos a fim de auxiliarmos outras prefeituras com prestação de consultorias, análises laboratoriais, projetos e normatização de elementos relativos à iluminação pública, entre outros.

Estamos também nos aprofundando na formulação de modelos de contrato que nos permita atuar em prédios públicos, em manutenção preventiva, correção e eficiência energética. Um projeto de implantação de iluminação fotovoltaica também está em nosso horizonte. Isso permitiria atendermos áreas desprovidas de rede de energia elétrica de baixa tensão.

A Londrina Iluminação também realizou, e vai prosseguir nos próximos anos, com os projetos de iluminação decorativa de monumentos públicos, sempre aproveitando datas especiais, como a campanha do “Outubro Rosa”, “Novembro Azul” e outras.

Temos, por fim, que agradecer o apoio de outras instituições, coirmãs do poder público, e também agentes públicos, como o Sr. Prefeito, o Sr. Secretário de Obras e o Sr. Secretário de Planejamento, que não medem esforços para que realizemos projetos tão importantes para a comunidade londrinense. No que depender da Londrina Iluminação, todos os londrinenses terão um caminho cheio de luz.

**Claudio Sergio Tedeschi**

**Presidente**



## A LONDRINA ILUMINAÇÃO S.A

**NOSSA MISSÃO: MANTER E MODERNIZAR O PARQUE DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA MUNICIPAL COM EFICIÊNCIA E QUALIDADE.**

A Missão da Londrina Iluminação S.A. além da operação da iluminação pública de Londrina deve oferecer soluções integradas nesta operação, utilizando-se das tecnologias de informação e telecomunicações.

A Londrina Iluminação S.A. tem como missão principal, atender ao objeto a que foi criada, estar alinhada as necessidades da população e desenvolver soluções contínuas que irão melhorar a iluminação pública da nossa cidade.

**NOSSA VISÃO: OFERECER O MELHOR SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA DO BRASIL.**

A visão é o sonho acalentado pela organização, a identificação da empresa idealizada no futuro desejado que os administradores da empresa consigam enxergar dentro de um horizonte mais longo, numa abordagem mais ampla, poderosa e desafiadora, mas aderente aos fatos reais, considerando os seus limites, é a articulação das suas aspirações a respeito de seu futuro, quem queremos ser, o que devemos fazer para melhorar nossos serviços e transpor as barreiras que irão surgir neste processo de criação e evolução da empresa, conseguindo a adesão dos funcionários e trazendo um equilíbrio entre o poder concedente e Stakeholder.

**CRENÇAS E VALORES:**

Profissionalismo  
Responsabilidade  
Eficiência  
Dedicação  
Comprometimento  
Empreendedorismo  
Inovação.

O que define uma empresa são seus valores. Em cima deles é que se constroem as competências que a empresa precisa ter, estão intrínsecos os princípios éticos e morais de um indivíduo o que para o mundo empresarial, não é diferente.

Os valores guiam a conduta de uma organização, quando planos de Missão e Visão estiverem em execução. São inegociáveis, ditando comportamentos e atitudes no funcionamento de toda estrutura organizacional e dão suporte às formas de relacionamento dos colaboradores entre si e perante os clientes, fornecedores e sociedade.

No exercício de 2022, a Londrina Iluminação S.A. continuou desempenhando com êxito a organização e manutenção do sistema de iluminação pública da cidade de Londrina. Além dos serviços de manutenção do parque de iluminação pública, realizou com excelência o projeto de modernização por LED, além das obras de implantação e iluminação decorativa.



## 1. POTENCIALIZAÇÃO DE DESEMPENHO

No ano de 2022 a Londrina Iluminação S.A. deu continuidade à execução do projeto de modernização LED, realizando um total de 9.447 pontos modernizados, sendo 9.132 pontos viários em ruas e avenidas e 315 pontos ornamentais em praças, rotatórias e ciclovias.

Realizou a implantação de iluminação em dois viadutos, em execução ao Contrato SMGP-0122/2021, e dois campos de futebol, pelo Contrato SMGP-0103/2022, além de elaborar uma série de projetos e aquisição dos materiais necessários para a continuidade desses contratos, cuja demanda tem sido crescente.

Desenvolveu junto à CODEL e ACIL o projeto de Iluminação Decorativa para o Natal de Londrina, tendo executado a totalidade dos elementos iluminados do Calçadão da Av. Paraná, além da iluminação dos Distritos, contemplando a elaboração dos projetos executivos, produção das estruturas metálicas e instalação da iluminação colorida e sistemas de segurança. Demonstrou assim ter capacidade técnica e operacional para atender a mais uma gama de serviços públicos no que diz respeito à iluminação decorativa e em datas comemorativas.

A Londrina Iluminação executou ainda a aquisição de projetores LED RGBW para implantação de iluminação decorativa no Bosque Marechal Cândido Rondon, um projeto de permite a programação prévia e alternância de cores com comunicação via wi-fi.

No decorrer do ano de 2022 foram assinados os seguintes contratos: Implantação e Modernização de Iluminação em Quadras e Campos (Contrato SMGP-0103/2022); Implantação de Iluminação Ornamental no Aterro do Lago Igapó (Contrato SMGP-0166/2022); Implantação de Iluminação Decorativa para o Natal de Londrina (Contrato SMGP-0211/2022).

Além disso, foram elaboradas propostas que seguem em avaliação e/ou contratação como: Implantação de Rede de Baixa tensão para Expansão da Iluminação Pública Viária em Londrina/PR; Contrato para prestação de serviços de manutenção semafórica no município de Londrina/PR; Manutenção e Implantação de iluminação ornamental para UBSs e UPAs de Londrina/PR, etc.

Foram ainda desenvolvidos estudos e soluções junto a outros órgãos e secretarias do município de Londrina, como o Projeto de Iluminação Auxiliar para o Estádio Municipal Jacy Saff, o “Estádio do Café” e o Projeto de Implantação de Sistema de Monitoramento e Segurança para o Cemitério São Pedro.

Cumprindo o papel social, a Londrina Iluminação elaborou projetos de iluminação que foram doados à COHAB de Londrina, em bairros objeto de regularização fundiária, sendo: Jardim Marizia II e Loteamento Nova Conquista.

Dando continuidade aos avanços iniciados em 2021, foram elaborados e já estão aprovados pela COPEL projetos para Implantação de Rede de Baixa Tensão para iluminação pública nas seguintes vias: Rua Domingos Cantagalli, Av. Clarice de Lima Castro, Rua Francisco Alves, Rua Gustavo Kruger, Rua Sidney Miller, Rua Julia Fernandes Bertolucci, Rua Dez (Distrito Warta) e Rod. Mábio Gonçalves Palhano. A execução das obras deverá ocorrer no ano de 2023 após assinatura de contrato com a PML e aquisição dos materiais.

Expandindo a expertise em análise de produtos, a equipe de Planejamento e Projetos elaborou estudos visando a melhor eficiência e economicidade dos materiais e equipamentos a serem implantados no parque de iluminação de Londrina, dentre eles os relés fotoelétricos que agora são avaliados através de edital de pré-qualificação, para análise técnica dos produtos antes dos pregões, como já é praticado com as luminárias LED desde 2017.

No âmbito administrativo a Londrina Iluminação aderiu ao SEI – Sistema Eletrônico de Informações para trâmite de informações, processos e documentos, garantindo assim a transparência, eficiência no desempenho, padronização dos processos, agilidade, economia e sustentabilidade.



## 2. INVESTIMENTOS EM TECNOLOGIA

Em importante passo para as pesquisas no âmbito das Cidades Inteligentes, a Londrina Iluminação apresentou projeto e foi contemplada na Chamada Pública “Cidades Inteligentes e Sustentáveis”, visando o fomento de projetos de inovação na temática de Cidades Inteligentes e Sustentáveis. Com recursos de subvenção econômica para o desenvolvimento de produtos, processos e/ou serviços inovadores, a FINEP (Financiadora de Estudos e Projetos), juntamente com o MCTI (Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovações) disponibilizará R\$ 5.869.440,00 (cinco milhões, oitocentos e sessenta e nove mil, quatrocentos e quarenta reais) para o desenvolvimento de uma solução própria de telegestão para o município, capaz de fornecer a gestão do parque de iluminação pública, além de permitir integrações a dispositivos e funcionalidades possíveis de serem agregados, como exemplo: controle de tráfego, segurança pública, distribuição de internet livre em espaços públicos, etc.

Para este projeto a Londrina Iluminação investirá ainda R\$ 2.410.744,00 (dois milhões, quatrocentos e dez mil, setecentos e quarenta e quatro reais) como valor de contrapartida, o qual será utilizado para aquisição de componentes eletrônicos, ferramentas, veículo com implemento hidráulico, além de despesas com pessoal próprio, investindo em capacitação.

## 3. GESTÃO DE PESSOAS

Em 2022, o Grupo de Riscos continuou atuando na prevenção de combate ao coronavírus;

A empresa encerrou o exercício de 2022 com 73 empregados, considerando empregados concursados, diretores, assessores e aprendizes, possuindo um investimento contínuo na capacitação dos empregados.

A Comissão Interna de Prevenção de Acidentes (CIPA) é bem atuante, e realizou a SIPAT (Semana Interna de Prevenção de Acidentes do Trabalho), promovendo palestras acerca de temas relevantes, como “Saúde Mental no trabalho, alimentação saudável”, etc. bem como também ocorreu o treinamento das Normas Regulamentadoras (NRs) para a equipe de operações e também treinamento na área motivacional ministrado por um conselheiro da empresa.

Na área de operações, alguns empregados foram capacitados na área de Soldagem, mecânica e hidráulica, e houve revisão dos procedimentos para a equipe;

Considerando a Lei nº13.709/2018, a Lei Geral de Proteção de Dados, o comitê de privacidade da empresa junto a DPO continuou a capacitar, implantar e melhorar medidas de proteção dados;

Houve a implantação do Sistema Eletrônico da Informação (SEI) para utilização das áreas, principalmente na área de Licitação e Contratos. Houve a capacitação do gestor da área de Licitação e Contratos com o treinamento da nova lei de licitações a Lei nº14.133/2022;

A empresa investiu nos gestores, sendo que, os Coordenadores realizaram Curso de Inovação na Performance do Servidor Público, sendo de suma importância para o desenvolvimento.

Na área técnica, houve a participação de alguns empregados no Curso Iluminação Pública: regulamentação, normas e projeto com uso do DIALux evo 10.1; Projeto de Iluminação Pública com DIALux evo; Conceitos e Cálculo Luminotécnico;



#### 4. GOVERNANÇA CORPORATIVA

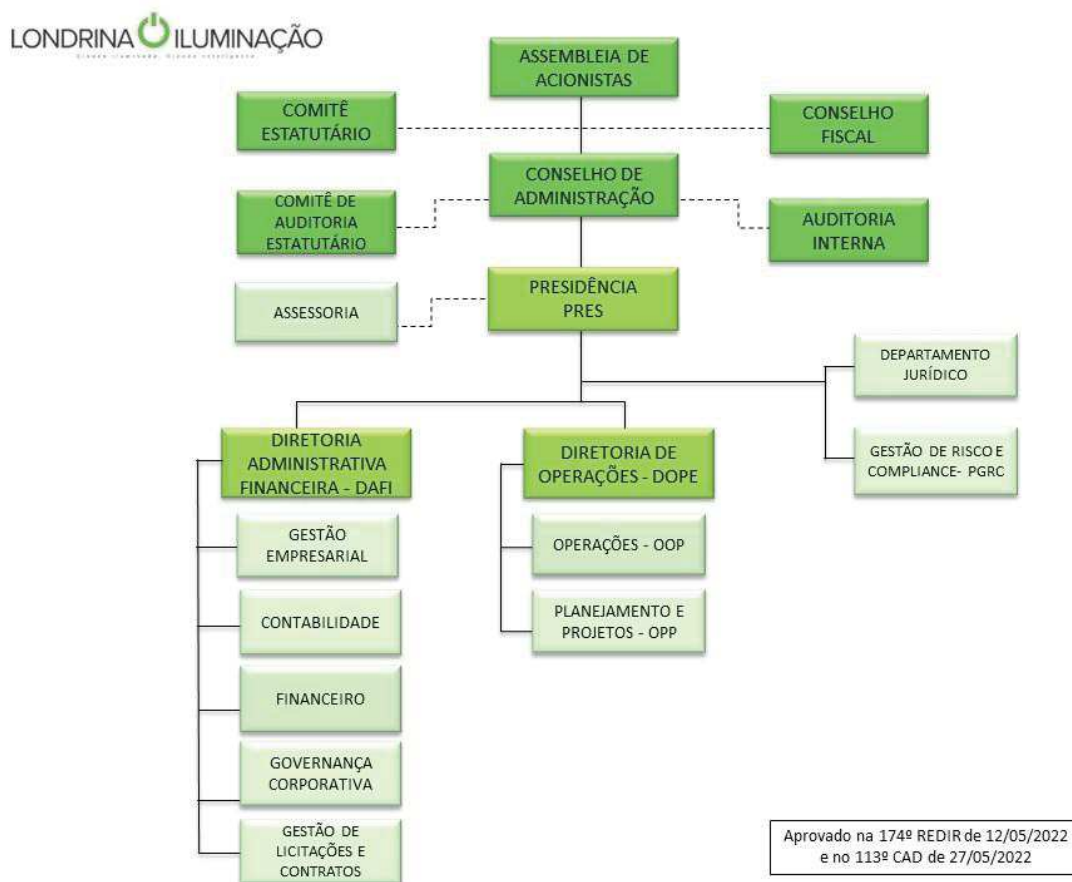
A Governança Corporativa é o conjunto de práticas que as empresas adotam para fortalecer a organização e alinhar os interesses do negócio, dos sócios, dos diretores e acionistas, conciliando interesses com os órgãos de fiscalização e regulamentação.

O setor tem como referência a Lei nº 13.303/2016 e o Código das Melhores Práticas de Governança Corporativa, do Instituto de Governança Corporativa – IBGC. São quatro os pilares da Governança Corporativa: transparência, equidade, prestação de contas e responsabilidade corporativa.

Com o intuito de manter esses critérios a empresa aprimorou seus canais de comunicação, com link específico no site da empresa, onde são disponibilizadas as súmulas das atas de reuniões dos órgãos da administração, composição acionária, dos órgãos da administração, bem como demais documentos (estatuto social, acesso a formulários que disponibilizam informações financeiras mais relevantes, organograma e os relatórios da administração pertinentes a exercícios anteriores, bem como demais informações apropriadas). Estes materiais são constantemente atualizados.

Dentre as diversas atividades realizadas pela área de governança no decorrer do ano de 2022, destaca-se a atualização de todas as políticas, códigos e regimentos, para adequação à Lei nº 13.709/2018, a Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais. Tais atualizações foram extremamente necessárias, não só para atendimento à legislação, mas para melhor proteger os dados pessoais que porventura foram tratados pela Londrina Iluminação S.A.

Estrutura governamental da companhia em 31/12/2022:



## 5. CONTROLES INTERNOS

A Companhia possui práticas de Governança visando à segurança e a conformidade, bem como a integridade das suas operações. Para que isso ocorra, possui as áreas de Auditoria Interna e Gestão de Riscos e Compliance, sendo esta área exercida em conjunto com Companhia de Tecnologia e Desenvolvimento por meio de suporte corporativo.

A Auditoria Interna está vinculada ao Conselho de Administração, através do Comitê de Auditoria Estatutário, tendo como responsabilidade executar atividades de auditoria de natureza contábil, financeira, comercial, administrativa, operacional e patrimonial da empresa, aferir a adequação dos controles internos bem como a confiabilidade dos processos, atuando nas diversas áreas da companhia, buscando proteger a integridade do patrimônio, tendo como objetivo avaliar se os processos internos e rotinas de trabalho estão sendo efetivamente seguidos de acordo com as normas internas e legais.

As atividades de trabalho a serem executadas durante o exercício são realizadas de acordo com o planejamento anual elaborado pelo Auditor, conforme disposições legais, bem como, de acordo com os requisitos mínimos exigidos pelo Tribunal de Contas do Estado do Paraná, que estabelece as diretrizes e o programa das avaliações que deverão ser realizadas pela Auditoria Interna. Os trabalhos a serem desenvolvidos devem focar na implantação de políticas e práticas de controles internos, gerenciamento de riscos corporativos e Compliance, visando assim promover a conduta ética, a integridade e o combate à corrupção, assegurando boas práticas da governança, a gestão dos recursos e a proteção ao patrimônio da companhia.

A área de Riscos e Compliance monitora o Programa de Integridade da empresa, visando o cumprimento dos processos e normativas internas, sempre prezando pelos princípios éticos, dentre as Políticas vigentes na companhia podem-se destacar o Código de Conduta, Política Anticorrupção entre outras.

Buscando o compromisso com a ética e a transparência, a empresa possui Canal de Denúncias, que atua de forma independente e imparcial, estando disponível para o público externo e interno, através do site da companhia ou por telefone via 0800, ao relatante é garantido o sigilo e anonimato.

## 6. RESPONSABILIDADE SOCIAL E AMBIENTAL

Além de continuar cumprindo com a legislação ambiental vigente, a Londrina Iluminação S.A. ainda mantém a utilização da mão de obra de apenados, conforme convênio com o CRESLON (Centro de Reintegração Social de Londrina), vinculado ao DEPEN (Departamento de Execução Penal do Paraná).

Esse grupo fica responsável por cortar cabos de energia elétrica, montar braços e ainda realizar o teste nas luminárias e lâmpadas avariadas. A empresa está cumprindo com seu papel social, sendo que os detentos receberam treinamento e equipamentos de proteção individual necessários para o desempenho das funções. Além dos apenados, a Londrina Iluminação S.A. conta com aprendizes e estagiários, sempre se preocupando com o aprendizado e a experiência.

Ainda, a Londrina Iluminação S.A. realizou várias obras em locais de vulnerabilidade, postos de saúde, escolas, mantendo o conceito de responsabilidade social como um dos pilares da empresa. Além disso, realizou iluminação nos monumentos conforme a campanha do mês, como o Outubro Rosa, Dezembro Vermelho, etc. Tal projeto é permanente e de grande importância social e de saúde.





## 7. FATOS RELEVANTES

A empresa assumiu novos desafios. O organograma foi alterado, criando-se os setores de Governança Corporativa e Licitações e Departamento Jurídico. Assim, foram nomeados funcionários do quadro para a gestão dessas áreas, sendo um passo importante para a empresa.

O nome Londrina Iluminação S/A - Cidade Iluminada, Cidade Inteligente tem se tornado cada dia mais conhecido e respeitado por toda a sociedade londrinense.

## 8. RESULTADOS CONSOLIDADOS

A Londrina Iluminação S.A., no exercício de 2022, apresentou uma forte aceleração da Receita Bruta, comparando-se com 2021. Tal acréscimo está diretamente ligada a aceleração da Segunda Fase da Modernização da Iluminação Pública de Londrina nos pontos viários e ornamentais do município. Também foi obtido um ganho de margem líquida, o que possibilitou que fosse alcançado um resultado líquido (lucro) bem superior ao reportado em 2021.

## 9. FLUXO DE CAIXA

Em 2022, o caixa proveniente das atividades operacionais foi positivo em R\$ 434.000,00. Foram destinados ainda R\$ 112.000,00 para pagamento em investimento em imobilizado e intangível. O fluxo de caixa completo está disponível nas demonstrações financeiras.

## 10. ASSUNTOS GERAIS

A Londrina Iluminação S.A. está mudando a cidade com a modernização por LED, trazendo vários benefícios, como alta eficiência energética, mais segurança, conforto e prazer, melhor definição de cores, melhor visualização do tráfego de veículos, melhor mobilidade urbana, dentre outros.

## 11. CONSIDERAÇÕES FINAIS E PERSPECTIVAS FUTURAS

A Londrina Iluminação em seu planejamento estratégico 2023-2027 apresenta suas perspectivas de futuro, considerando as projeções macroeconômicas, o ambiente regulatório e as tecnologias que porventura serão incorporadas à iluminação nos próximos anos.

A Londrina Iluminação S.A. tem como missão a busca de novas oportunidades de negócios voltados para o segmento de implantação e manutenção de sistema de iluminação pública. Neste aspecto, há os projetos da telegestão e principalmente a sua ampliação para novos municípios. A Londrina Iluminação está abrindo seu leque de oportunidades, e não vai desperdiçar. Tudo já está sendo detalhado para depois ser sacramentado.

O cenário aponta para o crescimento, mas, em nenhum momento, os contratos já em vigor na área de manutenção e modernização serão relegados. Pelo contrário: é meta da Londrina Iluminação valorizar cada vez mais a opinião dos usuários. A opinião pública é a razão da sua existência.

A Londrina Iluminação S.A. caminha em direção a excelência, seja na manutenção ou em obras de implantação e modernização, sendo que está preparada para assumir novos contratos em outros municípios, tornando-se, em breve, a melhor empresa de iluminação pública do país.



## 12. AGRADECIMENTOS

A Londrina Iluminação S.A. agradece aos seus acionistas e à população de Londrina pelo apoio e confiança e, em especial, aos empregados pelo empenho e dedicação.

**Cláudio Sérgio Tedeschi**

Diretor Presidente

**Alexander Farias Fermino**

Diretor de Operações

**Beatriz de Oliveira Teixeira**

Diretora Administrativa Financeira

**Marco Antonio Fortunato David**

Presidente do Conselho de Administração

**Flávio Marcos Bento Vendramini**

Membro do Conselho de Administração

**Florindo Dalberto**

Membro do Conselho de Administração

**Henrique Hiroshi Nakama**

Membro do Conselho de Administração

**Juarez Paulo Tridapalli**

Membro do Conselho de Administração

**Leandro Silva da Rosa**

Membro do Conselho de Administração

**Oscar Alberto Bordin**

Membro do Conselho de Administração



**Londrina Iluminação S.A.**

**Demonstrações contábeis acompanhadas do Relatório do  
Auditor Independente**

**Em 31 de dezembro de 2022 e 2021**

## SUMÁRIO

	Página
Relatório do Auditor Independente.....	03
Balanço Patrimonial .....	06
Demonstração do Resultado do Período .....	07
Demonstração do Resultado Abrangente .....	08
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido .....	09
Demonstração dos Fluxos de Caixa .....	10
Demonstração dos Valores Adicionados .....	11
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis .....	12

## **Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis**

Aos Acionistas e Administradores da  
Londrina Iluminação S.A.  
Londrina-PR

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações contábeis da **Londrina Iluminação S.A.** que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, 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.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Londrina Iluminação S.A.**, em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### **Base para opinião**

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Companhia, 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. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### **Outros assuntos**

#### *Demonstrações do valor adicionado*

As demonstrações do valor adicionado (DVA) referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia, e apresentadas como informação suplementar para fins de IFRS, foram submetidas a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações contábeis da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essas demonstrações estão conciliadas com as demonstrações contábeis e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião, essas demonstrações do valor adicionado foram adequadamente elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e são consistentes em relação às demonstrações contábeis individuais tomadas em conjunto.

### **Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis**

A administração 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 de a Companhia 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 Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

### **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Maringá-PR, 24 de março de 2023

BEZ Auditores Independentes S/S  
CRC PR 5.010/O-2

**VALDEMIR** Assinado de forma  
digital por VALDEMIR  
**BEZ:69315** BEZ:69315256972  
**256972** Dados: 2023.03.24  
16:44:12 -03'00'

Valdemir Bez  
Contador  
CRC PR 037.262/O-2

<b>ATIVO</b>				<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
	<b>Nota</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>		<b>Nota</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
	<b>Explicativa</b>				<b>Explicativa</b>		
<b>Ativo circulante</b>				<b>Passivo circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	5	5.979	5.657	Fornecedores	10	6.992	1.093
Contas a receber de clientes	6	658	168	Obrigações sociais	11	921	939
Estoques	7	10.718	3.317	Obrigações tributárias	12	152	324
Impostos a recuperar		19	136	Dividendos a pagar	13	-	-
Outros créditos		20	19	Outras obrigações		12	14
Despesas do exercício seguinte		16	18				
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>17.410</b>	<b>9.315</b>	<b>Total do passivo circulante</b>		<b>8.077</b>	<b>2.370</b>
<b>Ativo não circulante</b>				<b>Passivo não circulante</b>			
Investimentos	8	-	-	Obrigações sociais		-	-
Imobilizado	9	468	480	Obrigações tributárias		-	-
Intangível	9	8	16				
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>476</b>	<b>496</b>	<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>17.886</b>	<b>9.811</b>	<b>Patrimônio líquido</b>			
				Capital social	14	4.387	4.387
				Reserva legal		561	442
				Reserva de lucros		4.862	2.612
				Resultado do Exercício		-	-
				<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>9.809</b>	<b>7.441</b>
				<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>17.886</b>	<b>9.811</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



	<b>Nota Explicativa</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>Receita Bruta</b>		<b>27.174</b>	<b>20.197</b>
Deduções da Receita Bruta		(2.008)	(1.629)
<b>Receita Líquida</b>	<b>15</b>	<b>25.165</b>	<b>18.568</b>
Custos dos Serviços Prestados	16.1	(18.154)	(14.714)
<b>Lucro Bruto</b>		<b>7.011</b>	<b>3.854</b>
<b>(Despesas) Receitas Operacionais</b>			
Despesas Gerais e Administrativas	16.2	(4.448)	(4.414)
Outras Receitas/(Despesas)	16.3	49	(5)
Resultado da Equivalência Patrimonial		-	-
<b>Resultado Operacional</b>		<b>2.613</b>	<b>(565)</b>
Despesas Financeiras		(31)	(44)
Receitas Financeiras		895	144
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>17</b>	<b>864</b>	<b>100</b>
<b>Lucro (Prejuízo) antes do Imposto de Renda e Contribuição Social</b>		<b>3.477</b>	<b>(465)</b>
Provisão para IRPJ	12	(796)	67
Provisão para CSLL	12	(313)	40
<b>Lucro (Prejuízo) Líquido do Exercício</b>		<b>2.368</b>	<b>(358)</b>
<b>Lucro (Prejuízo) por Lote de 1.000 Ações</b>		<b>0,54</b>	<b>(0,08)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Lucro (Prejuízo) líquido do exercício</b>	<b>2.368</b>	<b>(358)</b>
Outros resultados abrangentes	-	-
<b>Resultado abrangente no período</b>	<b><u>2.368</u></b>	<b><u>(358)</u></b>
<b>Lucro (Prejuízo) por ações (Lote de 1.000 ações)</b>	<b><u>0,54</u></b>	<b><u>(0,08)</u></b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

	Reserva de Lucros			Resultado do Exercício	Total
	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de retenção de lucros		
<b>Saldos em 31 de Dezembro de 2021</b>	<b>3.671</b>	<b>442</b>	<b>2.970</b>	-	<b>7.083</b>
Aumento de Capital	716	-	-	-	716
Resultado do Período				(358)	(358)
Destinação do lucro:					
Constituição de reserva legal	-	-	-	-	-
Dividendos distribuídos no exercício	-	-	-	-	-
Constituição de reserva de retenção de lucros	-	-	(358)	358	-
<b>Saldos em 31 de Dezembro de 2021</b>	<b>4.387</b>	<b>442</b>	<b>2.612</b>	-	<b>7.441</b>
Aumento de Capital	-	-	-	-	-
Lucro do Período	-	-	-	2.368	2.368
Destinação do Prejuízo:					
Constituição de reserva legal	-	118	-	(118)	-
Dividendos distribuídos no exercício	-	-	-	-	-
Compensação em reserva de retenção de lucros	-	-	2.250	(2.250)	-
<b>Saldos em 31 de Dezembro de 2022</b>	<b>4.387</b>	<b>561</b>	<b>4.862</b>	-	<b>9.809</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Atividade operacional</b>		
Lucro líquido do exercício	2.368	(358)
Depreciação e amortização	131	178
Baixas do ativo imobilizado	-	32
Resultado da Equivalência Patrimonial	-	-
Ganho por compra vantajosa	-	-
	<hr/>	<hr/>
<b>Resultado ajustado</b>	<b>2.500</b>	<b>(148)</b>
<b>Varição em:</b>		
Clientes	(489)	405
Estoques	(7.401)	5.175
Impostos a recuperar	117	108
Outros créditos	(2)	(12)
Despesas do exercício seguinte	2	(10)
Fornecedores	5.899	869
Obrigações sociais	(18)	(316)
Obrigações tributárias	(172)	(330)
Outras obrigações	(2)	13
	<hr/>	<hr/>
<b>Caixa proveniente das atividades operacionais</b>	<b>434</b>	<b>5.754</b>
<b>Atividades de investimento</b>		
Aquisições no Imobilizado	(112)	(108)
Alienação de Imobilizado	-	-
Aquisições de investimentos	-	-
	<hr/>	<hr/>
<b>Fluxo de caixa consumido pela atividade de investimento</b>	<b>(112)</b>	<b>(108)</b>
<b>Atividades de financiamento</b>		
Pagamento de dividendos	-	(75)
	<hr/>	<hr/>
<b>Fluxo de caixa consumido pela atividade de financiamento</b>	<b>-</b>	<b>(75)</b>
<b>Varição líquida de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>322</b>	<b>5.571</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	5.657	86
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	5.979	5.657
	<hr/>	<hr/>
<b>Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>322</b>	<b>5.571</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Receitas</b>	<b>27.367</b>	<b>20.225</b>
Vendas de serviços	27.174	20.197
Outras receitas	193	28
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-	-
<b>Insumos adquiridos de terceiros</b>	<b>15.852</b>	<b>13.351</b>
Materiais aplicados na prestação de serviço	12.098	9.004
Custos dos serviços prestados	1.971	2.171
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	1.783	2.144
Perdas ou Recuperação de Valores Ativos	-	32
<b>Valor adicionado bruto</b>	<b>11.516</b>	<b>6.874</b>
<b>Depreciação e Amortização</b>	<b>131</b>	<b>178</b>
<b>Valor adicionado líquido produzido pela entidade</b>	<b>11.384</b>	<b>6.696</b>
<b>Valor adicionado recebido em transferência</b>	<b>895</b>	<b>144</b>
Resultado de equivalência patrimonial	-	-
Receitas financeiras	895	144
<b>VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR</b>	<b>12.279</b>	<b>6.840</b>
<b>DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO</b>	<b>12.279</b>	<b>6.840</b>
<b>Pessoal</b>	<b>5.558</b>	<b>4.662</b>
Remuneração direta	4.010	3.481
Benefícios	1.233	907
FGTS	315	274
<b>Impostos, taxas e contribuições</b>	<b>4.321</b>	<b>2.492</b>
Federais	3.748	2.021
Estaduais	38	40
Municipais	535	431
<b>Remuneração de capitais de terceiros</b>	<b>31</b>	<b>44</b>
Juros	31	44
<b>Remuneração de capitais próprios</b>	<b>2.368</b>	<b>(358)</b>
Dividendos	-	-
Lucros (Prejuízos) retidos	2.368	(358)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## **1. Contexto operacional**

A Londrina Iluminação S.A. (anteriormente denominada Sercomtel Iluminação S.A.) é uma sociedade de economia mista de capital fechado, constituída em 17 de novembro de 2014, sob CNPJ 21.514.376/0001-94, tendo como objeto social:

- a) operar, manter e expandir sistema de iluminação pública, compreendendo iluminação urbana e ornamental, incluindo decorações ornamentais em datas comemorativas;
- b) planejar, implantar, executar, recuperar e melhorar os sistemas municipais de iluminação pública;
- c) montar, reparar e instalar sistemas e equipamentos de iluminação e sinalização, inclusive semáforos, em vias públicas, rodovias, ferrovias, portos e aeroportos;
- d) oferecer soluções integradas de iluminação pública, utilizando-se das Tecnologias de Informação e Telecomunicações;
- e) comercializar equipamentos relacionados ao objeto social;
- f) prover operação, planejamento e gerenciamento de serviço técnico, administrativos, financeiros, comerciais e correlatos com o objeto da Sociedade;
- g) participar de SPE – Sociedade de Propósito Específico com natureza de empresa limitada ou sociedade anônima com um objetivo específico;
- h) participar de sociedades, empresas, consórcios e afins, correlatas ao seu objeto social, preferencialmente como majoritária, sempre integrando o bloco de controle, garantindo direito de veto nas matérias de relevância econômica, administrativa e operacional;
- i) prestar serviços administrativos, financeiros e outros que sejam necessários ao regular desenvolvimento empresarial de suas subsidiárias, controladas e/ou coligadas, que direta ou indiretamente possuam participação social da Sociedade, podendo para tanto firmar contratos de gestão e/ou outros instrumentos normativos com os mesmos;
- j) realizar serviços de podas e retirada de árvores de toda a cidade de Londrina, bem como de seus distritos, a fim de potencializar e assegurar a eficiência do sistema de iluminação pública.

### **1.1 Alteração da Razão Social**

Em decorrência do Processo de Desestatização da Sercomtel S.A. – Telecomunicações e da troca do controle acionário, em 24 de novembro de 2021, a 31ª Assembleia Geral Extraordinária aprovou a alteração da denominação social da Sercomtel Iluminação S.A. para Londrina Iluminação S.A., em linha com alteração da marca da empresa. A Londrina Iluminação S.A também é apresentada nessas demonstrações contábeis como “Companhia” ou “Sociedade”.

## **2. Base de preparação**

### **a) Declaração de conformidade**

As demonstrações contábeis, bem como as correspondentes notas explicativas, foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, em conjunto com os aspectos estabelecidos nos pronunciamentos, interpretações e orientações emitidas pelo CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

### **b) Base de mensuração**

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico.

### **c) Moeda funcional e moeda de apresentação**

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico, no qual a Sociedade atua (a moeda funcional) e apresentadas em R\$ (reais), a moeda funcional da Sociedade.

#### **d) Uso de estimativas e julgamentos**

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as normas CPC exige que a Administração da Sociedade faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados.

As informações sobre julgamentos críticos referente as políticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações contábeis individuais os quais, eventualmente, podem ser distintos dos valores de realização, estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- **Nota 07** – Estoques;
- **Nota 09** - Imobilizado (vida útil e valor residual);
- **Nota 19** – Contingências;
- **Nota 18** - Instrumentos financeiros.

### **3. Determinação do valor justo**

Algumas políticas e divulgações contábeis da Sociedade podem exigir a determinação do valor justo, tanto para os ativos e passivos financeiros como para os não financeiros. Os valores justos, caso tenha sido necessário apurá-los, para propósitos de mensuração e/ou divulgação, foram baseados nos métodos abaixo. Quando aplicável, as informações adicionais sobre as premissas utilizadas na apuração dos valores justos são divulgadas nas notas específicas àquele ativo ou passivo.

#### **a) Passivos financeiros não derivativos**

O valor justo, que é determinado para fins de divulgação, é calculado baseando-se no valor presente do principal e fluxos de caixa futuros, descontados, quando aplicável, pela taxa de mercado dos juros apurados na data de apresentação das demonstrações contábeis.

### **4. Políticas contábeis**

As políticas contábeis descritas abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas demonstrações contábeis.

#### **4.1. Caixa e equivalentes de caixa**

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor e são utilizadas na quitação das obrigações de curto prazo.

#### **4.2. Instrumentos financeiros**

#### **a) Ativos financeiros não derivativos**

A Sociedade reconhece os empréstimos e recebíveis e depósitos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros (incluindo os ativos designados pelo valor justo por meio do resultado) são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Sociedade se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Sociedade desconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Sociedade transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação no qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Eventual participação que seja criada ou retida pela Sociedade nos ativos financeiros são reconhecidos como um ativo ou passivo individual.

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, somente quando, a Sociedade tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

#### **b) Passivos financeiros não derivativos**

A Sociedade reconhece títulos de dívida emitidos e passivos subordinados inicialmente na data em que são originados. Todos os outros passivos financeiros (incluindo passivos designados pelo valor justo registrado no resultado) são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Sociedade se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Sociedade baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retirada, cancelada ou expira.

A Sociedade classifica os passivos financeiros não derivativos na categoria de outros passivos financeiros. Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos.

A Sociedade tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: fornecedores e outras contas a pagar.

### **4.3. Estoques**

Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido. O custo dos estoques é baseado no custo médio e inclui gastos incorridos na aquisição de estoques, custos de produção e transformação e outros custos incorridos em trazê-los às suas localizações e condições existentes.

### **4.4. Imobilizado**

#### **a) Reconhecimento e mensuração**

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumuladas, quando houver.

Quando partes de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens individuais (componentes principais) de imobilizado.



Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos em outras receitas/despesas operacionais no resultado.

**b) Custos subsequentes**

O custo de reposição de um componente do imobilizado é reconhecido no valor contábil do item caso seja provável que os benefícios econômicos incorporados dentro do componente irão fluir para a Sociedade e que o seu custo pode ser medido de forma confiável. O valor contábil do componente que tenha sido repostado por outro é baixado. Os custos de manutenção no dia-a-dia do imobilizado são reconhecidos no resultado conforme incorridos.

**c) Depreciação**

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado. Ativos arrendados são depreciados pelo período que for mais curto entre o prazo do arrendamento e as suas vidas úteis, a não ser que esteja razoavelmente certo de que a Sociedade irá obter a propriedade ao final do prazo do arrendamento. Eventualmente alguns ativos podem passar por revisão da sua vida útil.

As vidas úteis estão mencionadas abaixo, exceto pelas benfeitorias em propriedades de terceiros, em que a amortização é realizada de acordo com os contratos de aluguel celebrados:

Máquinas e equipamentos	10 anos
Equipamentos de informática	05 anos
Equipamentos eletrônicos	05 anos
Veículos	05 anos
Móveis e utensílios	10 anos
Ferramentas e acessórios	05 anos
Instalações	10 anos

**4.5. Receitas financeiras e despesas financeiras**

As receitas financeiras abrangem substancialmente receitas de rendimentos sobre aplicações financeiras.

As despesas financeiras abrangem substancialmente as despesas com juros sobre pagamentos em atraso e despesas bancárias. Também são reconhecidos os juros e multas incorridos sobre itens do passivo, ainda que não liquidados, para permitir que os valores expressem de forma fidedigna a situação na data do encerramento das demonstrações.

**4.6. Provisões**

Uma provisão é reconhecida se, e apenas se, em função de um evento passado, a Companhia tem uma obrigação legal presente que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação.

**4.7. Imposto de renda e contribuição social**

Sociedade é tributada pelo lucro real, sendo o imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido,

e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real.

#### 5. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Caixa e contas bancárias	141	3
Aplicações financeiras de liquidez imediata	5.838	5.654
<b>Total</b>	<b>5.979</b>	<b>5.657</b>

A Companhia considera como equivalentes de caixa os saldos de caixa, bancos e aplicações financeiras de liquidez imediata. As aplicações financeiras referem-se a investimentos em Certificados de Depósito Bancário – CDB ou Fundos de Investimentos lastreados em títulos públicos, junto à Caixa Econômica Federal, remuneradas com base em percentual do CDI – Certificado de Depósitos Interbancários.

#### 6. Contas a receber de clientes

Referem-se a prestação de serviços executados, a serem recebidos nos próximos meses. Em 31 de dezembro de 2022 o total a receber de clientes era de R\$ 658. Em 31 de dezembro de 2021 o total era de R\$ 168.

#### 7. Estoques

Referem-se a itens destinados à manutenção, melhorias, modernização e novas obras de implantação na rede de iluminação na cidade de Londrina, no montante de R\$ 10.718 em 31 de dezembro de 2022, dos quais R\$ 1.052 referem-se a serviços em execução (serviços em andamento). Comparativamente, o saldo do estoque em 31 de dezembro de 2021 era de R\$ 3.317. A diferença explica-se pelos contratos em execução e pela sazonalidade nas aquisições, causada pela necessidade de licitar os insumos.

#### 8. Investimentos

A participação na investida, Companhia de Tecnologia e Desenvolvimento S.A. é registrada na contabilidade pelo método de equivalência patrimonial. Em 31 de dezembro de 2022 o Patrimônio Líquido da investida encontrava-se negativo. Dessa forma, conforme disposto no CPC 18 – Investimento em Coligada, Controlada e em Empreendimento Controlado em Conjunto, não sendo reconhecido na data do encerramento das demonstrações contábeis obrigações legais ou pagamentos em nome da investida, o valor do investimento foi reduzido a zero, sem o reconhecimento, até o momento, de um passivo referente à participação.

##### a) Participação Acionária:

A participação acionária na investida é apresentada na tabela abaixo. Durante o ano de 2022 a Companhia de Tecnologia e Desenvolvimento S.A. recebeu adiantamentos para futuro aumento de capital social realizados pelo Município de Londrina. Não havendo, até o momento, previsão de aportes por parte da Sociedade, a participação acionária na investida poderá ser diluída quando forem formalizados os aumentos de capital social com a emissão de novas ações.

**Companhia de Tecnologia e  
Desenvolvimento S.A.**

<b>(a) Participação no capital 31/12/2022</b>	
% Participação	36,57%
Quantidade total de quotas:	41.853 quotas
Quantidade de quotas possuídas:	15.304 quotas

**b) Informações da investida:**

	<u>País</u>	<u>Ativos</u>	<u>Passivos</u>	<u>Patrimônio Líquido</u>	<u>Prejuízo no Exercício</u>
<b>Em 31 de Dezembro de 2022</b>					
Companhia de Tecnologia e Desenvolvimento S.A.	Brasil	4.989	12.909	(7.920)	(11.746)
		<b>4.989</b>	<b>12.909</b>	<b>(7.920)</b>	<b>(11.746)</b>

**9. Imobilizado e Intangível**

	Taxa anual de depreciação (%)	31/12/2022		31/12/2021	
		Custo de aquisição	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido
Máquinas e equipamentos	10	67	(27)	40	42
Equipamentos de informática	20	292	(226)	66	78
Equipamentos eletrônicos	20	48	(34)	14	18
Veículos	20	2.119	(1.985)	134	193
Móveis e utensílios	10	164	(58)	106	119
Ferramentas e acessórios	20	67	(19)	48	30
Instalações	10	47	(3)	44	0
Benfeitorias em Propriedades	*	16	(2)	14	0
Softwares	20	25	(15)	10	16
<b>Total</b>		<b>2.845</b>	<b>(2.369)</b>	<b>476</b>	<b>496</b>

**a) Garantias**

Na data de levantamento das demonstrações contábeis, não existiam bens do ativo imobilizado oferecidos a terceiros como garantias relacionadas a empréstimos bancários.

**b) Benfeitorias em Propriedades de Terceiros**

A amortização de Benfeitorias em Propriedades de Terceiros é reconhecida conforme contratos de locação e suas cláusulas, em especial possíveis reembolsos dos investimentos.

**c) Valor recuperável do ativo imobilizado (*impairment*)**

Ao final do exercício passado, findo em 31 de dezembro de 2021, a administração realizou a verificação do valor recuperável do imobilizado e intangível, não identificando indicadores de que o ativo imobilizado deveria ter seu valor reduzido por *impairment*. Foram conduzidas análises sobre alguns itens do ativo imobilizado escolhidos considerando critérios como o valor contábil, relevância e data da aquisição. Os itens selecionados foram catalogados e analisados individualmente conforme fontes internas e externas de informação definidas no CPC 01 – Redução ao Valor Recuperável de Ativos. Tais itens não apresentaram indicadores positivos, dessa forma dispensou-se a realização do *impairment test*. No exercício 2022, não sendo verificadas alterações nas variáveis apresentadas no estudo anterior, também foi dispensada a realização do *impairment test*.

**d) Movimentação do imobilizado**

Eventuais baixas realizadas referem-se exclusivamente a itens que durante a análise e verificação periódica do imobilizado foram considerados inservíveis, ou ainda, que não apresentaram mais as características necessárias para que se mantivessem como ativo imobilizado.

	<u>31/12/2021</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Transferências</u>	<u>Depreciação</u>	<u>31/12/2022</u>
Máquinas e equipamentos	42	5	-	-	(6)	40
Equipamentos de informática	78	14	-	-	(26)	66
Equipamentos eletrônicos	18	5	-	-	(9)	14
Veículos	193	0	-	-	(59)	134
Móveis e utensílios	119	3	-	-	(16)	106
Ferramentas e acessórios	30	23	-	-	(5)	48
Instalações	-	47	-	-	(3)	44
Benfeitorias em Propriedades	-	16	-	-	(2)	14
Softwares	16	0	-	-	(7)	10
<b>Total</b>	<b>496</b>	<b>112</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(133)</b>	<b>475</b>

**10. Fornecedores**

Referem-se a valores a pagar para fornecedores de materiais e serviços, no montante de R\$ 6.992 e R\$ 1.093, em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, respectivamente. O aumento no saldo de fornecedores a pagar está ligado à demanda por materiais dos Contratos SMGP n°. 0016/2021 e SMGP n°. 0017/2021 (Modernização Viária e Ornamental) e acompanha a evolução do saldo apresentado em estoque.

**11. Obrigações sociais**

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
INSS a recolher	136	112
FGTS a recolher	33	31
Outras obrigações com pessoal	205	40
Parcelamento Previdenciário	-	290
Provisão para férias e encargos	546	466
Provisão para 13º salário e encargos	-	-
<b>Total</b>	<b>921</b>	<b>939</b>

**12. Obrigações tributárias**

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
PIS a recolher	23	14
COFINS a recolher	107	64

Imposto de renda a recolher	10	1
Contribuição social a recolher	8	-
PIS, COFINS e CSLL retidos	1	3
ISS a recolher	2	5
INSS a recolher - retenção na fonte NF	1	1
Parcelamentos tributos federais	-	236
<b>Total</b>	<b>152</b>	<b>324</b>

a) Apuração de imposto de renda e contribuição social correntes

	Imposto de Renda		Contribuição Social	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Lucro (Prejuízo) contábil antes do IRPJ e da CSLL	3.477	(465)	3.477	(465)
(+) Adições	3	20	3	20
(-) Exclusões	-	-	-	-
(-) Compensação Prejuízo	(445)		(445)	
Base de Cálculo dos Tributos	3.035	(445)	3.035	(445)
. Alíquotas	15%	15%	9%	9%
<b>Total</b>	<b>(455)</b>	<b>67</b>	<b>(273)</b>	<b>40</b>
. Adicional do IRPJ (10%)	(279)	-	-	-
. (-) Dedução PAT	5	-	-	-
<b>IRPJ e CSLL no Exercício</b>	<b>(729)</b>		<b>(273)</b>	
<b>IR e CSLL Diferidos</b>	<b>(67)</b>	<b>67</b>	<b>(40)</b>	<b>40</b>
<b>Alíquota efetiva IRPJ e CSLL a Pagar</b>	<b>21%</b>		<b>8%</b>	

13. Partes relacionadas

As transações realizadas com a controladora, Prefeitura do Município de Londrina, a acionista minoritária Companhia Municipal de Trânsito e Urbanização – CMTU – LD, e com a investida, Companhia de Tecnologia e Desenvolvimento S.A., são apresentadas na sequência, conforme saldo no ativo e passivo:

	31/12/2022	31/12/2021
Contas a Receber - Município de Londrina	658	168
Dividendos a Pagar - Município de Londrina	-	-
Dividendos a Pagar - Comp. Mun. de Trâns. e Urba. - CMTU-LD	-	-
<b>Total</b>	<b>658</b>	<b>168</b>

As transações com partes relacionadas geraram os seguintes reflexos no resultado, em 31 de dezembro de 2022 e 2021:

	31/12/2022	31/12/2021
Município de Londrina	27.174	20.197
Companhia de Tecnologia e Desenvolvimento S.A.	(800)	(616)
<b>Total</b>	<b>26.374</b>	<b>19.581</b>

As transações realizadas junto ao Município de Londrina, destacadas na presente Nota Explicativa, referem-se aos serviços de Manutenção da Iluminação Pública no Município e Distritos e Modernização da Iluminação Pública (instalação e substituição de luminárias em Led). As despesas contratadas junto à Companhia de Tecnologia e Desenvolvimento S.A. (investida), referem-se ao atendimento dos chamados de manutenção da iluminação pública realizados pelos munícipes (Call Center) e a serviços de caráter administrativo, incluindo aí as despesas decorrentes do compartilhamento de infraestrutura.

As operações mercantis com partes relacionadas são realizadas em condições específicas acordadas entre as respectivas partes. Essas operações, devido às suas características específicas, embora tenham seu valor de mercado avaliadas, não são comparáveis com operações semelhantes com partes não relacionadas.

#### **Remuneração e benefícios da Administração**

A remuneração da Administração (benefícios de curto prazo) contempla os honorários concedidos a diretores (incluindo encargos e provisões para férias e décimo terceiro salário) e conselheiros. Tais valores totalizaram até 31 de dezembro de 2022 R\$ 1.198, sendo R\$ 823 de remuneração direta (R\$ 704 em 2021) e encontram-se registrados nas rubricas despesas administrativas.

### **14. Patrimônio líquido**

#### **a) Capital Social**

Em 31 de Dezembro de 2022 o Capital Social da Sociedade, totalmente subscrito e integralizado, é de R\$ 4.387 representados por 4.387 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal. A distribuição das ações do Capital Social subscrito está assim representada:

	<u>Quantidade de Ações</u>	<u>Participação</u>
Município de Londrina	4.016	91,54%
Companhia Municipal de Trânsito e Urbanização	371	8,46%
<b>Total</b>	<b>4.387</b>	<b>100,00%</b>

#### **b) Reserva legal**

É constituída a razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício, nos termos do art. 193 da Lei 6.404/76, até o limite de 20% do capital social.

#### **c) Distribuição de dividendos**

A Sociedade distribui, em cada exercício social, pelo menos 25% (vinte e cinco por cento) do lucro ajustado nele apurado, obedecidas as disposições da Lei nº 6.404 de 1976 e o seu Estatuto Social. Nos termos da legislação e estatuto, poderá a Companhia também realizar a distribuição de Juros Sobre Capital Próprio. Especificamente em relação ao exercício 2022 foi proposta pela Diretoria Executiva a retenção de todo o lucro do exercício, conforme hipótese prevista no art. 202 §4º da Lei 6.404/1976. A proposta de destinação do lucro bem como as justificativas que a acompanham serão disponibilizadas junto da convocação para a Assembleia Geral Ordinária.

#### **d) Reserva de lucros**

Nos termos do art. 197 e 202 da lei nº 6.404/1976, a Administração da Companhia propõe a destinação do saldo remanescente de lucros acumulados à constituição de reserva de lucros. Sendo apresentando prejuízo no exercício, os valores são compensados junto à conta Reserva de Lucros, conforme legislação societária vigente.

### **15. Receita Líquida**

A Companhia apresentou no primeiro semestre uma aceleração no ritmo das obras de Modernização da Iluminação Pública, e, conseqüentemente, um aumento da receita operacional. No ano anterior os contratos de Modernização passavam por um período de transição, causando assim a redução da receita.

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Receita Bruta com serviços prestados	27.174	20.197
(-) Deduções		
. PIS	(263)	(214)
. COFINS	(1.212)	(987)
. ISS	(534)	(428)
<b>Total da Receita Líquida</b>	<b>25.165</b>	<b>18.568</b>

## 16. Informações sobre a natureza das despesas

A Companhia apresentou a demonstração do resultado utilizando uma classificação das despesas baseada na sua função. As informações sobre a natureza dessas despesas reconhecidas na demonstração do resultado são apresentadas a seguir.

### 16.1. Custo dos serviços prestados

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Pessoal e encargos	4.064	3.503
Cooperação técnica	-	-
Software	206	206
Material aplicado	12.080	8.946
Call center	389	717
Consumo de combustível	148	126
Manutenção da frota	397	277
Outros serviços de terceiros PJ	84	63
Outros custos	688	741
Depreciação e amortização	97	135
<b>Total</b>	<b>18.154</b>	<b>14.714</b>

### 16.2. Despesa gerais e administrativas

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Pessoal e encargos	2.522	2.167
Aluguel	437	243
Consultoria em software	72	47
Conselho fiscal	328	281
Suporte corporativo	539	1.201
Cooperação técnica	-	-
Outros serviços de terceiros PJ	35	17
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-	-
Outras despesas	393	372
Depreciação e amortização	30	34
Despesas tributárias	92	52
<b>Total</b>	<b>4.448</b>	<b>4.414</b>

### 16.3. Outras despesas e receitas operacionais

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
--	-------------------	-------------------

Baixa de Imobilizado	-	(32)
Resultado negativo da equivalência patrimonial	-	-
Participação nos Lucros e Resultados	(144)	(1)
<b>Total das outras despesas operacionais</b>	<b>(144)</b>	<b>(33)</b>
Resultado positivo da equivalência patrimonial	-	-
Ganho por compra vantajosa em investimentos	-	-
Outras receitas operacionais	193	28
<b>Total das outras receitas operacionais</b>	<b>193</b>	<b>28</b>
<b>Resultado das outras receitas (despesas) operacionais</b>	<b>49</b>	<b>(5)</b>

### 17. Resultado financeiro

	31/12/2022	31/12/2021
Juros, multas e descontos financeiros pagos	(21)	(40)
Despesas bancárias e IOF	(10)	(4)
Juros sobre Capital Próprio	-	-
<b>Total das despesas financeiras</b>	<b>(31)</b>	<b>(44)</b>
Rendimentos de aplicações financeiras	819	130
Multa contratual	60	-
Juros ativos e descontos recebidos	17	14
<b>Total das receitas financeiras</b>	<b>895</b>	<b>144</b>
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b>864</b>	<b>100</b>

### 18. Instrumentos financeiros

As operações realizadas pela Companhia através de instrumentos financeiros estão reconhecidas nas demonstrações financeiras, conforme quadro abaixo.

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Ativo</b>		
Caixa e equivalentes de caixa	5.979	5.657
Contas a receber - Partes Relacionadas	658	168
Outros créditos	21	19
<b>Passivo</b>		
Fornecedores e outras contas a pagar	(6.992)	(1.093)
Partes relacionadas	-	-
Outras obrigações	(12)	(14)
<b>Total</b>	<b>(346)</b>	<b>4.737</b>

Os saldos classificados como instrumentos financeiros referem-se a:



**Caixa e equivalentes de caixa:** Incluem caixa, saldos em conta corrente e em aplicações financeiras, com valores disponíveis para realização na data de elaboração das demonstrações financeiras.

**Contas a receber de clientes/fornecedores:** Decorrem diretamente das operações da Companhia, registrados pelo seu valor original, deduzido de provisões para eventuais perdas e ajustadas a valor presente;

**Adiantamentos a fornecedores/ Outras contas a receber/outras contas a pagar:** Decorrem de adiantamentos realizados/recebidos e demais saldos ligados diretamente às operações da Companhia.

**Créditos com acionistas controladores e coligados:** Referem-se a saldos de empréstimos a receber/pagar aos sócios da Companhia.

**Empréstimos e financiamentos:** Contratações realizadas com instituições financeiras, registradas pelo método do custo amortizado de acordo com as condições contratuais.

#### **Gerenciamento de risco financeiro**

Os valores de mercado estimados de ativos e passivos financeiros da Companhia foram determinados por meio de informações disponíveis no mercado e metodologias apropriadas de avaliações. Os riscos são mensurados analisando as tendências de mercado.

A Companhia demonstra as seguintes exposições aos riscos advindos do uso de instrumentos financeiros:

- Risco de liquidez
- Risco de mercado

Essa nota apresentará informações sobre a exposição a cada um dos riscos supracitados, descrevendo os objetivos, as práticas e os processos de mensuração e gerenciamento destes.

#### **Risco de liquidez**

Risco de liquidez é o risco em que a Companhia possa eventualmente encontrar dificuldades em honrar com as obrigações associadas com seus passivos financeiros a serem liquidados com pagamentos à vista, outros empréstimos, ou monetização de outros ativos.

#### **Risco de mercado**

Risco decorrente da possibilidade de oscilações nos preços de mercado, tais como taxas de câmbio e taxas de juros.

### **19. Contingências**

A Sociedade, juntamente com suas partes relacionadas, integra o polo passivo em ações judiciais envolvendo questões trabalhistas e cíveis.

A Administração, com base em informações de seus assessores jurídicos, não constituiu provisão para contingências passivas, já que não foram identificados processos judiciais em que seja provável a formação de um passivo.

Adicionalmente, a Companhia, com base em parecer dos assessores jurídicos da Empresa, divulga as ações com possibilidade possível de perda, as quais somam o montante de R\$ 172 e estão assim divididas:

Ações de Cunho Cível	92
Ações Trabalhistas	80
<b>Total</b>	<b>172</b>

## 20. Cobertura de seguros

A Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. Em 31 de dezembro de 2022, a cobertura de seguros contra riscos operacionais está composta conforme apresentado a seguir:

	<b>Limite máximo Indenização - R\$ Mil</b>
<b>Riscos cobertos</b>	
Veículos	3.718
Seguro de Responsabilidade Civil	10.000
Imóveis/Estoque	9.763
<b>Total</b>	<b>23.481</b>

---

**CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO**

**Marco Antônio Fortunato David**  
Presidente

**Florindo Dalberto**  
Membro

**Oscar Alberto Bordin**  
Membro

**Leandro Silva da Rosa**  
Membro

**Henrique Hiroshi Nakamá**  
Membro

**Fabian Bordon Trelha**  
Membro

**Flávio Marcos Bento Vendramini**  
Membro

**CONSELHO FISCAL**

**Marta Graciana Parolin Biatto**

**Marcos José de Lima Urbaneja**

**Luciana Viçoso de Oliveira**

**DIRETORIA**

**Cláudio Sérgio Tedeschi**  
Diretor Presidente

**Beatriz de Oliveira Teixeira**  
Diretora Administrativo Financeira

**Alexander Farias Fermino**  
Diretor de Operações

**CONTADOR**

**Marcos Vinícius Beffa**  
CRC PR 071427/O-1



## **ATA DA 34ª (TRIGÉSIMA QUARTA)**

### **REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL**

REALIZADA EM 30/03/2023

Ao trigésimo dia do mês de março do ano dois mil e vinte e três, às 14 horas, reuniram-se na sede administrativa da LONDRINA ILUMINAÇÃO S.A., à Av. Luigi Amorese, 6.485-A, Jardim Leonor, Londrina, Paraná, os membros do Conselho Fiscal da companhia para analisarem os documentos contábeis relativos ao quarto trimestre de 2022. Além da presença dos Conselheiros Fiscais, também estiveram presentes à reunião, o Sr. Marcos Vinicius Beffa, Contador da Companhia e o Sr. Cezar Pereira dos Santos, Auditor Interno, para prestarem os esclarecimentos necessários. Na oportunidade, foi discorrido sobre a síntese das avaliações realizadas pelo controle interno no quarto trimestre de 2022, Balanço e Demonstrações Contábeis e o Parecer dos Auditores Independentes – Bez Auditores Independentes S/S, referentes ao quarto trimestre de 2022. O contador da Londrina Iluminação, Sr. Marcos Beffa apresentou os resultados financeiros do quarto trimestre do corrente ano, enfatizou que o caixa está positivo. O contador da Londrina Iluminação, Sr. Marcos Beffa expôs sobre relatório da Auditoria Externa, deixando claro a regularidade dos feitos da Londrina Iluminação. O auditor interno da Londrina Iluminação, Sr. Cezar Pereira Dos Santos apresentou o relatório da Auditoria Interna, também corroborando com a regularidade dos atos praticados pela Londrina Iluminação.

### **PARECER DO CONSELHO FISCAL**

Os abaixo assinados, membros do Conselho Fiscal da empresa LONDRINA ILUMINAÇÃO S.A., inscrita no CNPJ sob nº 21.514.376/0001-94, no exercício de suas atribuições legais e estatutárias, em reunião realizada nesta data, examinaram a síntese das avaliações realizadas pelo controle interno do quarto trimestre de 2022, o Balanço e as Demonstrações Contábeis, e com base nas verificações e análises realizadas, especialmente no Parecer dos Auditores Independentes, “Bez Auditores Independentes S/S”, são de parecer que as referidas demonstrações contábeis estão em condições de serem submetidas à aprovação da acionista.

Luciana Viçoso de Oliveira

Marcos José de Lima Urbaneja

Marta Graciana Parolin Biatto

Londrina, 30 de março de 2023.



Documento assinado eletronicamente por **Luciana Viçoso de Oliveira, Conselheiro(a) Fiscal**, em 04/04/2023, às 18:43, conforme horário oficial de Brasília, conforme a Medida Provisória nº 2.200-2 de 24/08/2001 e o Decreto Municipal nº 1.525 de 15/12/2017.

---



Documento assinado eletronicamente por **Marta Graciana Parolin Biatto, Conselheiro(a) Fiscal**, em 05/04/2023, às 13:47, conforme horário oficial de Brasília, conforme a Medida Provisória nº 2.200-2 de 24/08/2001 e o Decreto Municipal nº 1.525 de 15/12/2017.

---



Documento assinado eletronicamente por **Marcos José de Lima Urbaneja, Conselheiro(a) Fiscal**, em 11/04/2023, às 17:40, conforme horário oficial de Brasília, conforme a Medida Provisória nº 2.200-2 de 24/08/2001 e o Decreto Municipal nº 1.525 de 15/12/2017.

---



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site [http://sei.londrina.pr.gov.br/sei/controlador\\_externo.php?acao=documento\\_conferir&id\\_orgao\\_acesso\\_externo=0](http://sei.londrina.pr.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0), informando o código verificador **9923729** e o código CRC **8294C917**.

---



<u>CNPJ</u>	<u>Razão Social</u>	<u>Data de Publicação</u>	<u>Hash de Publicação</u>
21.514.376/0001-94	LONDRINA ILUMINACAO S.A.	20/04/2023 14:04:16	590D8EE696748F32727FCF98574BF52C6733235C

**Demonstrações Contábeis Completas (DCC)**

<u>Data de Início</u>	<u>Data de Fim</u>	<u>Consolidada</u>	<u>Origem</u>
01/01/2022	31/12/2022	Não	Participante-Upload

Título  
Relatório da Administração e Demonstrações Contábeis 2022

Descrição  
Relatório da Administração e Demonstrações Contábeis Acompanhadas do Parecer dos Auditores Independentes e do Parecer do Conselho Fiscal Referentes ao Exercício 2022

**Anexos**

<u>Tipo de Anexo</u>	<u>Título</u>	<u>Descrição</u>
----------------------	---------------	------------------

**Publicante**

Nome	CPF/CNPJ	Data Publicação	Perfil	Tipo de Acesso
LONDRINA ILUMINACAO S A:21514376000194	21.514.376/0001-94	20/04/2023 14:04:16	Participante	Certificado Digital

12. 012 - Parecer do Conselho (5. Parecer Conselho Fiscal)





## **ATA DA 34ª (TRIGÉSIMA QUARTA)**

### **REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL**

REALIZADA EM 30/03/2023

Ao trigésimo dia do mês de março do ano dois mil e vinte e três, às 14 horas, reuniram-se na sede administrativa da LONDRINA ILUMINAÇÃO S.A., à Av. Luigi Amorese, 6.485-A, Jardim Leonor, Londrina, Paraná, os membros do Conselho Fiscal da companhia para analisarem os documentos contábeis relativos ao quarto trimestre de 2022. Além da presença dos Conselheiros Fiscais, também estiveram presentes à reunião, o Sr. Marcos Vinicius Beffa, Contador da Companhia e o Sr. Cezar Pereira dos Santos, Auditor Interno, para prestarem os esclarecimentos necessários. Na oportunidade, foi discorrido sobre a síntese das avaliações realizadas pelo controle interno no quarto trimestre de 2022, Balanço e Demonstrações Contábeis e o Parecer dos Auditores Independentes – Bez Auditores Independentes S/S, referentes ao quarto trimestre de 2022. O contador da Londrina Iluminação, Sr. Marcos Beffa apresentou os resultados financeiros do quarto trimestre do corrente ano, enfatizou que o caixa está positivo. O contador da Londrina Iluminação, Sr. Marcos Beffa expôs sobre relatório da Auditoria Externa, deixando claro a regularidade dos feitos da Londrina Iluminação. O auditor interno da Londrina Iluminação, Sr. Cezar Pereira Dos Santos apresentou o relatório da Auditoria Interna, também corroborando com a regularidade dos atos praticados pela Londrina Iluminação.

### **PARECER DO CONSELHO FISCAL**

Os abaixo assinados, membros do Conselho Fiscal da empresa LONDRINA ILUMINAÇÃO S.A., inscrita no CNPJ sob nº 21.514.376/0001-94, no exercício de suas atribuições legais e estatutárias, em reunião realizada nesta data, examinaram a síntese das avaliações realizadas pelo controle interno do quarto trimestre de 2022, o Balanço e as Demonstrações Contábeis, e com base nas verificações e análises realizadas, especialmente no Parecer dos Auditores Independentes, “Bez Auditores Independentes S/S”, são de parecer que as referidas demonstrações contábeis estão em condições de serem submetidas à aprovação da acionista.

Luciana Viçoso de Oliveira

Marcos José de Lima Urbaneja

Marta Graciana Parolin Biatto

Londrina, 30 de março de 2023.



Documento assinado eletronicamente por **Luciana Viçoso de Oliveira, Conselheiro(a) Fiscal**, em 04/04/2023, às 18:43, conforme horário oficial de Brasília, conforme a Medida Provisória nº 2.200-2 de 24/08/2001 e o Decreto Municipal nº 1.525 de 15/12/2017.

---



Documento assinado eletronicamente por **Marta Graciana Parolin Biatto, Conselheiro(a) Fiscal**, em 05/04/2023, às 13:47, conforme horário oficial de Brasília, conforme a Medida Provisória nº 2.200-2 de 24/08/2001 e o Decreto Municipal nº 1.525 de 15/12/2017.

---



Documento assinado eletronicamente por **Marcos José de Lima Urbaneja, Conselheiro(a) Fiscal**, em 11/04/2023, às 17:40, conforme horário oficial de Brasília, conforme a Medida Provisória nº 2.200-2 de 24/08/2001 e o Decreto Municipal nº 1.525 de 15/12/2017.

---



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site [http://sei.londrina.pr.gov.br/sei/controlador\\_externo.php?acao=documento\\_conferir&id\\_orgao\\_acesso\\_externo=0](http://sei.londrina.pr.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0), informando o código verificador **9923729** e o código CRC **8294C917**.

---

13. 013 - Parecer de Auditores Independentes (6. Parecer da Auditoria Independente)

**Londrina Iluminação S.A.**

**Demonstrações contábeis acompanhadas do Relatório do  
Auditor Independente**

**Em 31 de dezembro de 2022 e 2021**

## SUMÁRIO

	Página
Relatório do Auditor Independente.....	03
Balanço Patrimonial .....	06
Demonstração do Resultado do Período .....	07
Demonstração do Resultado Abrangente .....	08
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido .....	09
Demonstração dos Fluxos de Caixa .....	10
Demonstração dos Valores Adicionados .....	11
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis .....	12

## **Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis**

Aos Acionistas e Administradores da  
Londrina Iluminação S.A.  
Londrina-PR

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações contábeis da **Londrina Iluminação S.A.** que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, 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.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Londrina Iluminação S.A.**, em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### **Base para opinião**

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Companhia, 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. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### **Outros assuntos**

#### *Demonstrações do valor adicionado*

As demonstrações do valor adicionado (DVA) referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia, e apresentadas como informação suplementar para fins de IFRS, foram submetidas a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações contábeis da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essas demonstrações estão conciliadas com as demonstrações contábeis e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião, essas demonstrações do valor adicionado foram adequadamente elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e são consistentes em relação às demonstrações contábeis individuais tomadas em conjunto.

### **Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis**

A administração 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 de a Companhia 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 Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

### **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Maringá-PR, 24 de março de 2023

BEZ Auditores Independentes S/S  
CRC PR 5.010/O-2

**VALDEMIR** Assinado de forma  
digital por VALDEMIR  
**BEZ:69315** BEZ:69315256972  
**256972** Dados: 2023.03.24  
16:44:12 -03'00'

Valdemir Bez  
Contador  
CRC PR 037.262/O-2



<b>ATIVO</b>				<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
	<b>Nota</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>		<b>Nota</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
	<b>Explicativa</b>				<b>Explicativa</b>		
<b>Ativo circulante</b>				<b>Passivo circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	5	5.979	5.657	Fornecedores	10	6.992	1.093
Contas a receber de clientes	6	658	168	Obrigações sociais	11	921	939
Estoques	7	10.718	3.317	Obrigações tributárias	12	152	324
Impostos a recuperar		19	136	Dividendos a pagar	13	-	-
Outros créditos		20	19	Outras obrigações		12	14
Despesas do exercício seguinte		16	18				
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>17.410</b>	<b>9.315</b>	<b>Total do passivo circulante</b>		<b>8.077</b>	<b>2.370</b>
<b>Ativo não circulante</b>				<b>Passivo não circulante</b>			
Investimentos	8	-	-	Obrigações sociais		-	-
Imobilizado	9	468	480	Obrigações tributárias		-	-
Intangível	9	8	16	<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>476</b>	<b>496</b>	<b>Patrimônio líquido</b>			
				Capital social	14	4.387	4.387
				Reserva legal		561	442
				Reserva de lucros		4.862	2.612
				Resultado do Exercício		-	-
				<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>9.809</b>	<b>7.441</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>17.886</b>	<b>9.811</b>	<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>17.886</b>	<b>9.811</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

	<b>Nota Explicativa</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>Receita Bruta</b>		<b>27.174</b>	<b>20.197</b>
Deduções da Receita Bruta		(2.008)	(1.629)
<b>Receita Líquida</b>	<b>15</b>	<b>25.165</b>	<b>18.568</b>
Custos dos Serviços Prestados	16.1	(18.154)	(14.714)
<b>Lucro Bruto</b>		<b>7.011</b>	<b>3.854</b>
<b>(Despesas) Receitas Operacionais</b>			
Despesas Gerais e Administrativas	16.2	(4.448)	(4.414)
Outras Receitas/(Despesas)	16.3	49	(5)
Resultado da Equivalência Patrimonial		-	-
<b>Resultado Operacional</b>		<b>2.613</b>	<b>(565)</b>
Despesas Financeiras		(31)	(44)
Receitas Financeiras		895	144
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>17</b>	<b>864</b>	<b>100</b>
<b>Lucro (Prejuízo) antes do Imposto de Renda e Contribuição Social</b>		<b>3.477</b>	<b>(465)</b>
Provisão para IRPJ	12	(796)	67
Provisão para CSLL	12	(313)	40
<b>Lucro (Prejuízo) Líquido do Exercício</b>		<b>2.368</b>	<b>(358)</b>
<b>Lucro (Prejuízo) por Lote de 1.000 Ações</b>		<b>0,54</b>	<b>(0,08)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Lucro (Prejuízo) líquido do exercício</b>	<b>2.368</b>	<b>(358)</b>
Outros resultados abrangentes	-	-
<b>Resultado abrangente no período</b>	<b><u>2.368</u></b>	<b><u>(358)</u></b>
<b>Lucro (Prejuízo) por ações (Lote de 1.000 ações)</b>	<b><u>0,54</u></b>	<b><u>(0,08)</u></b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

	Reserva de Lucros			Resultado do Exercício	Total
	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de retenção de lucros		
<b>Saldos em 31 de Dezembro de 2021</b>	<b>3.671</b>	<b>442</b>	<b>2.970</b>	-	<b>7.083</b>
Aumento de Capital	716	-	-	-	716
Resultado do Período				(358)	(358)
Destinação do lucro:					
Constituição de reserva legal	-	-	-	-	-
Dividendos distribuídos no exercício	-	-	-	-	-
Constituição de reserva de retenção de lucros	-	-	(358)	358	-
<b>Saldos em 31 de Dezembro de 2021</b>	<b>4.387</b>	<b>442</b>	<b>2.612</b>	-	<b>7.441</b>
Aumento de Capital	-	-	-	-	-
Lucro do Período	-	-	-	2.368	2.368
Destinação do Prejuízo:					
Constituição de reserva legal	-	118	-	(118)	-
Dividendos distribuídos no exercício	-	-	-	-	-
Compensação em reserva de retenção de lucros	-	-	2.250	(2.250)	-
<b>Saldos em 31 de Dezembro de 2022</b>	<b>4.387</b>	<b>561</b>	<b>4.862</b>	-	<b>9.809</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Atividade operacional</b>		
Lucro líquido do exercício	2.368	(358)
Depreciação e amortização	131	178
Baixas do ativo imobilizado	-	32
Resultado da Equivalência Patrimonial	-	-
Ganho por compra vantajosa	-	-
	<hr/>	<hr/>
<b>Resultado ajustado</b>	<b>2.500</b>	<b>(148)</b>
<b>Varição em:</b>		
Clientes	(489)	405
Estoques	(7.401)	5.175
Impostos a recuperar	117	108
Outros créditos	(2)	(12)
Despesas do exercício seguinte	2	(10)
Fornecedores	5.899	869
Obrigações sociais	(18)	(316)
Obrigações tributárias	(172)	(330)
Outras obrigações	(2)	13
	<hr/>	<hr/>
<b>Caixa proveniente das atividades operacionais</b>	<b>434</b>	<b>5.754</b>
<b>Atividades de investimento</b>		
Aquisições no Imobilizado	(112)	(108)
Alienação de Imobilizado	-	-
Aquisições de investimentos	-	-
	<hr/>	<hr/>
<b>Fluxo de caixa consumido pela atividade de investimento</b>	<b>(112)</b>	<b>(108)</b>
<b>Atividades de financiamento</b>		
Pagamento de dividendos	-	(75)
	<hr/>	<hr/>
<b>Fluxo de caixa consumido pela atividade de financiamento</b>	<b>-</b>	<b>(75)</b>
<b>Varição líquida de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>322</b>	<b>5.571</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	5.657	86
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	5.979	5.657
	<hr/>	<hr/>
<b>Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>322</b>	<b>5.571</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Receitas</b>	<b>27.367</b>	<b>20.225</b>
Vendas de serviços	27.174	20.197
Outras receitas	193	28
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-	-
<b>Insumos adquiridos de terceiros</b>	<b>15.852</b>	<b>13.351</b>
Materiais aplicados na prestação de serviço	12.098	9.004
Custos dos serviços prestados	1.971	2.171
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	1.783	2.144
Perdas ou Recuperação de Valores Ativos	-	32
<b>Valor adicionado bruto</b>	<b>11.516</b>	<b>6.874</b>
<b>Depreciação e Amortização</b>	<b>131</b>	<b>178</b>
<b>Valor adicionado líquido produzido pela entidade</b>	<b>11.384</b>	<b>6.696</b>
<b>Valor adicionado recebido em transferência</b>	<b>895</b>	<b>144</b>
Resultado de equivalência patrimonial	-	-
Receitas financeiras	895	144
<b>VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR</b>	<b>12.279</b>	<b>6.840</b>
<b>DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO</b>	<b>12.279</b>	<b>6.840</b>
<b>Pessoal</b>	<b>5.558</b>	<b>4.662</b>
Remuneração direta	4.010	3.481
Benefícios	1.233	907
FGTS	315	274
<b>Impostos, taxas e contribuições</b>	<b>4.321</b>	<b>2.492</b>
Federais	3.748	2.021
Estaduais	38	40
Municipais	535	431
<b>Remuneração de capitais de terceiros</b>	<b>31</b>	<b>44</b>
Juros	31	44
<b>Remuneração de capitais próprios</b>	<b>2.368</b>	<b>(358)</b>
Dividendos	-	-
Lucros (Prejuízos) retidos	2.368	(358)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## **1. Contexto operacional**

A Londrina Iluminação S.A. (anteriormente denominada Sercomtel Iluminação S.A.) é uma sociedade de economia mista de capital fechado, constituída em 17 de novembro de 2014, sob CNPJ 21.514.376/0001-94, tendo como objeto social:

- a) operar, manter e expandir sistema de iluminação pública, compreendendo iluminação urbana e ornamental, incluindo decorações ornamentais em datas comemorativas;
- b) planejar, implantar, executar, recuperar e melhorar os sistemas municipais de iluminação pública;
- c) montar, reparar e instalar sistemas e equipamentos de iluminação e sinalização, inclusive semáforos, em vias públicas, rodovias, ferrovias, portos e aeroportos;
- d) oferecer soluções integradas de iluminação pública, utilizando-se das Tecnologias de Informação e Telecomunicações;
- e) comercializar equipamentos relacionados ao objeto social;
- f) prover operação, planejamento e gerenciamento de serviço técnico, administrativos, financeiros, comerciais e correlatos com o objeto da Sociedade;
- g) participar de SPE – Sociedade de Propósito Específico com natureza de empresa limitada ou sociedade anônima com um objetivo específico;
- h) participar de sociedades, empresas, consórcios e afins, correlatas ao seu objeto social, preferencialmente como majoritária, sempre integrando o bloco de controle, garantindo direito de veto nas matérias de relevância econômica, administrativa e operacional;
- i) prestar serviços administrativos, financeiros e outros que sejam necessários ao regular desenvolvimento empresarial de suas subsidiárias, controladas e/ou coligadas, que direta ou indiretamente possuam participação social da Sociedade, podendo para tanto firmar contratos de gestão e/ou outros instrumentos normativos com os mesmos;
- j) realizar serviços de podas e retirada de árvores de toda a cidade de Londrina, bem como de seus distritos, a fim de potencializar e assegurar a eficiência do sistema de iluminação pública.

### **1.1 Alteração da Razão Social**

Em decorrência do Processo de Desestatização da Sercomtel S.A. – Telecomunicações e da troca do controle acionário, em 24 de novembro de 2021, a 31ª Assembleia Geral Extraordinária aprovou a alteração da denominação social da Sercomtel Iluminação S.A. para Londrina Iluminação S.A., em linha com alteração da marca da empresa. A Londrina Iluminação S.A também é apresentada nessas demonstrações contábeis como “Companhia” ou “Sociedade”.

## **2. Base de preparação**

### **a) Declaração de conformidade**

As demonstrações contábeis, bem como as correspondentes notas explicativas, foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, em conjunto com os aspectos estabelecidos nos pronunciamentos, interpretações e orientações emitidas pelo CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

### **b) Base de mensuração**

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico.

### **c) Moeda funcional e moeda de apresentação**

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico, no qual a Sociedade atua (a moeda funcional) e apresentadas em R\$ (reais), a moeda funcional da Sociedade.

#### **d) Uso de estimativas e julgamentos**

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as normas CPC exige que a Administração da Sociedade faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados.

As informações sobre julgamentos críticos referente as políticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações contábeis individuais os quais, eventualmente, podem ser distintos dos valores de realização, estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- **Nota 07** – Estoques;
- **Nota 09** - Imobilizado (vida útil e valor residual);
- **Nota 19** – Contingências;
- **Nota 18** - Instrumentos financeiros.

### **3. Determinação do valor justo**

Algumas políticas e divulgações contábeis da Sociedade podem exigir a determinação do valor justo, tanto para os ativos e passivos financeiros como para os não financeiros. Os valores justos, caso tenha sido necessário apurá-los, para propósitos de mensuração e/ou divulgação, foram baseados nos métodos abaixo. Quando aplicável, as informações adicionais sobre as premissas utilizadas na apuração dos valores justos são divulgadas nas notas específicas àquele ativo ou passivo.

#### **a) Passivos financeiros não derivativos**

O valor justo, que é determinado para fins de divulgação, é calculado baseando-se no valor presente do principal e fluxos de caixa futuros, descontados, quando aplicável, pela taxa de mercado dos juros apurados na data de apresentação das demonstrações contábeis.

### **4. Políticas contábeis**

As políticas contábeis descritas abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas demonstrações contábeis.

#### **4.1. Caixa e equivalentes de caixa**

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor e são utilizadas na quitação das obrigações de curto prazo.

#### **4.2. Instrumentos financeiros**



**a) Ativos financeiros não derivativos**

A Sociedade reconhece os empréstimos e recebíveis e depósitos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros (incluindo os ativos designados pelo valor justo por meio do resultado) são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Sociedade se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Sociedade desconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Sociedade transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação no qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Eventual participação que seja criada ou retida pela Sociedade nos ativos financeiros são reconhecidos como um ativo ou passivo individual.

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, somente quando, a Sociedade tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

**b) Passivos financeiros não derivativos**

A Sociedade reconhece títulos de dívida emitidos e passivos subordinados inicialmente na data em que são originados. Todos os outros passivos financeiros (incluindo passivos designados pelo valor justo registrado no resultado) são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Sociedade se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Sociedade baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retirada, cancelada ou expira.

A Sociedade classifica os passivos financeiros não derivativos na categoria de outros passivos financeiros. Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos.

A Sociedade tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: fornecedores e outras contas a pagar.

**4.3. Estoques**

Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido. O custo dos estoques é baseado no custo médio e inclui gastos incorridos na aquisição de estoques, custos de produção e transformação e outros custos incorridos em trazê-los às suas localizações e condições existentes.

**4.4. Imobilizado**

**a) Reconhecimento e mensuração**

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumuladas, quando houver.

Quando partes de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens individuais (componentes principais) de imobilizado.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos em outras receitas/despesas operacionais no resultado.

#### **b) Custos subsequentes**

O custo de reposição de um componente do imobilizado é reconhecido no valor contábil do item caso seja provável que os benefícios econômicos incorporados dentro do componente irão fluir para a Sociedade e que o seu custo pode ser medido de forma confiável. O valor contábil do componente que tenha sido repostado por outro é baixado. Os custos de manutenção no dia-a-dia do imobilizado são reconhecidos no resultado conforme incorridos.

#### **c) Depreciação**

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado. Ativos arrendados são depreciados pelo período que for mais curto entre o prazo do arrendamento e as suas vidas úteis, a não ser que esteja razoavelmente certo de que a Sociedade irá obter a propriedade ao final do prazo do arrendamento. Eventualmente alguns ativos podem passar por revisão da sua vida útil.

As vidas úteis estão mencionadas abaixo, exceto pelas benfeitorias em propriedades de terceiros, em que a amortização é realizada de acordo com os contratos de aluguel celebrados:

Máquinas e equipamentos	10 anos
Equipamentos de informática	05 anos
Equipamentos eletrônicos	05 anos
Veículos	05 anos
Móveis e utensílios	10 anos
Ferramentas e acessórios	05 anos
Instalações	10 anos

#### **4.5. Receitas financeiras e despesas financeiras**

As receitas financeiras abrangem substancialmente receitas de rendimentos sobre aplicações financeiras.

As despesas financeiras abrangem substancialmente as despesas com juros sobre pagamentos em atraso e despesas bancárias. Também são reconhecidos os juros e multas incorridos sobre itens do passivo, ainda que não liquidados, para permitir que os valores expressem de forma fidedigna a situação na data do encerramento das demonstrações.

#### **4.6. Provisões**

Uma provisão é reconhecida se, e apenas se, em função de um evento passado, a Companhia tem uma obrigação legal presente que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação.

#### **4.7. Imposto de renda e contribuição social**

Sociedade é tributada pelo lucro real, sendo o imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido,

e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real.

#### 5. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Caixa e contas bancárias	141	3
Aplicações financeiras de liquidez imediata	5.838	5.654
<b>Total</b>	<b>5.979</b>	<b>5.657</b>

A Companhia considera como equivalentes de caixa os saldos de caixa, bancos e aplicações financeiras de liquidez imediata. As aplicações financeiras referem-se a investimentos em Certificados de Depósito Bancário – CDB ou Fundos de Investimentos lastreados em títulos públicos, junto à Caixa Econômica Federal, remuneradas com base em percentual do CDI – Certificado de Depósitos Interbancários.

#### 6. Contas a receber de clientes

Referem-se a prestação de serviços executados, a serem recebidos nos próximos meses. Em 31 de dezembro de 2022 o total a receber de clientes era de R\$ 658. Em 31 de dezembro de 2021 o total era de R\$ 168.

#### 7. Estoques

Referem-se a itens destinados à manutenção, melhorias, modernização e novas obras de implantação na rede de iluminação na cidade de Londrina, no montante de R\$ 10.718 em 31 de dezembro de 2022, dos quais R\$ 1.052 referem-se a serviços em execução (serviços em andamento). Comparativamente, o saldo do estoque em 31 de dezembro de 2021 era de R\$ 3.317. A diferença explica-se pelos contratos em execução e pela sazonalidade nas aquisições, causada pela necessidade de licitar os insumos.

#### 8. Investimentos

A participação na investida, Companhia de Tecnologia e Desenvolvimento S.A. é registrada na contabilidade pelo método de equivalência patrimonial. Em 31 de dezembro de 2022 o Patrimônio Líquido da investida encontrava-se negativo. Dessa forma, conforme disposto no CPC 18 – Investimento em Coligada, Controlada e em Empreendimento Controlado em Conjunto, não sendo reconhecido na data do encerramento das demonstrações contábeis obrigações legais ou pagamentos em nome da investida, o valor do investimento foi reduzido a zero, sem o reconhecimento, até o momento, de um passivo referente à participação.

##### a) Participação Acionária:

A participação acionária na investida é apresentada na tabela abaixo. Durante o ano de 2022 a Companhia de Tecnologia e Desenvolvimento S.A. recebeu adiantamentos para futuro aumento de capital social realizados pelo Município de Londrina. Não havendo, até o momento, previsão de aportes por parte da Sociedade, a participação acionária na investida poderá ser diluída quando forem formalizados os aumentos de capital social com a emissão de novas ações.

**Companhia de Tecnologia e  
Desenvolvimento S.A.**

<b>(a) Participação no capital 31/12/2022</b>	
% Participação	36,57%
Quantidade total de quotas:	41.853 quotas
Quantidade de quotas possuídas:	15.304 quotas

**b) Informações da investida:**

	<u>País</u>	<u>Ativos</u>	<u>Passivos</u>	<u>Patrimônio Líquido</u>	<u>Prejuízo no Exercício</u>
<b>Em 31 de Dezembro de 2022</b>					
Companhia de Tecnologia e Desenvolvimento S.A.	Brasil	4.989	12.909	(7.920)	(11.746)
		<b>4.989</b>	<b>12.909</b>	<b>(7.920)</b>	<b>(11.746)</b>

**9. Imobilizado e Intangível**

	Taxa anual de depreciação (%)	31/12/2022			31/12/2021
		Custo de aquisição	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido
Máquinas e equipamentos	10	67	(27)	40	42
Equipamentos de informática	20	292	(226)	66	78
Equipamentos eletrônicos	20	48	(34)	14	18
Veículos	20	2.119	(1.985)	134	193
Móveis e utensílios	10	164	(58)	106	119
Ferramentas e acessórios	20	67	(19)	48	30
Instalações	10	47	(3)	44	0
Benfeitorias em Propriedades	*	16	(2)	14	0
Softwares	20	25	(15)	10	16
<b>Total</b>		<b>2.845</b>	<b>(2.369)</b>	<b>476</b>	<b>496</b>

**a) Garantias**

Na data de levantamento das demonstrações contábeis, não existiam bens do ativo imobilizado oferecidos a terceiros como garantias relacionadas a empréstimos bancários.

**b) Benfeitorias em Propriedades de Terceiros**

A amortização de Benfeitorias em Propriedades de Terceiros é reconhecida conforme contratos de locação e suas cláusulas, em especial possíveis reembolsos dos investimentos.

**c) Valor recuperável do ativo imobilizado (*impairment*)**

Ao final do exercício passado, findo em 31 de dezembro de 2021, a administração realizou a verificação do valor recuperável do imobilizado e intangível, não identificando indicadores de que o ativo imobilizado deveria ter seu valor reduzido por *impairment*. Foram conduzidas análises sobre alguns itens do ativo imobilizado escolhidos considerando critérios como o valor contábil, relevância e data da aquisição. Os itens selecionados foram catalogados e analisados individualmente conforme fontes internas e externas de informação definidas no CPC 01 – Redução ao Valor Recuperável de Ativos. Tais itens não apresentaram indicadores positivos, dessa forma dispensou-se a realização do *impairment test*. No exercício 2022, não sendo verificadas alterações nas variáveis apresentadas no estudo anterior, também foi dispensada a realização do *impairment test*.

**d) Movimentação do imobilizado**

Eventuais baixas realizadas referem-se exclusivamente a itens que durante a análise e verificação periódica do imobilizado foram considerados inservíveis, ou ainda, que não apresentaram mais as características necessárias para que se mantivessem como ativo imobilizado.

	<u>31/12/2021</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Transferências</u>	<u>Depreciação</u>	<u>31/12/2022</u>
Máquinas e equipamentos	42	5	-	-	(6)	40
Equipamentos de informática	78	14	-	-	(26)	66
Equipamentos eletrônicos	18	5	-	-	(9)	14
Veículos	193	0	-	-	(59)	134
Móveis e utensílios	119	3	-	-	(16)	106
Ferramentas e acessórios	30	23	-	-	(5)	48
Instalações	-	47	-	-	(3)	44
Benfeitorias em Propriedades	-	16	-	-	(2)	14
Softwares	16	0	-	-	(7)	10
<b>Total</b>	<b>496</b>	<b>112</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(133)</b>	<b>475</b>

**10. Fornecedores**

Referem-se a valores a pagar para fornecedores de materiais e serviços, no montante de R\$ 6.992 e R\$ 1.093, em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, respectivamente. O aumento no saldo de fornecedores a pagar está ligado à demanda por materiais dos Contratos SMGP n°. 0016/2021 e SMGP n°. 0017/2021 (Modernização Viária e Ornamental) e acompanha a evolução do saldo apresentado em estoque.

**11. Obrigações sociais**

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
INSS a recolher	136	112
FGTS a recolher	33	31
Outras obrigações com pessoal	205	40
Parcelamento Previdenciário	-	290
Provisão para férias e encargos	546	466
Provisão para 13º salário e encargos	-	-
<b>Total</b>	<b>921</b>	<b>939</b>

**12. Obrigações tributárias**

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
PIS a recolher	23	14
COFINS a recolher	107	64

Imposto de renda a recolher	10	1
Contribuição social a recolher	8	-
PIS, COFINS e CSLL retidos	1	3
ISS a recolher	2	5
INSS a recolher - retenção na fonte NF	1	1
Parcelamentos tributos federais	-	236
<b>Total</b>	<b>152</b>	<b>324</b>

a) Apuração de imposto de renda e contribuição social correntes

	Imposto de Renda		Contribuição Social	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Lucro (Prejuízo) contábil antes do IRPJ e da CSLL	3.477	(465)	3.477	(465)
(+) Adições	3	20	3	20
(-) Exclusões	-	-	-	-
(-) Compensação Prejuízo	(445)		(445)	
Base de Cálculo dos Tributos	3.035	(445)	3.035	(445)
. Alíquotas	15%	15%	9%	9%
<b>Total</b>	<b>(455)</b>	<b>67</b>	<b>(273)</b>	<b>40</b>
. Adicional do IRPJ (10%)	(279)	-	-	-
. (-) Dedução PAT	5	-	-	-
<b>IRPJ e CSLL no Exercício</b>	<b>(729)</b>		<b>(273)</b>	
<b>IR e CSLL Diferidos</b>	<b>(67)</b>	<b>67</b>	<b>(40)</b>	<b>40</b>
<b>Alíquota efetiva IRPJ e CSLL a Pagar</b>	<b>21%</b>		<b>8%</b>	

13. Partes relacionadas

As transações realizadas com a controladora, Prefeitura do Município de Londrina, a acionista minoritária Companhia Municipal de Trânsito e Urbanização – CMTU – LD, e com a investida, Companhia de Tecnologia e Desenvolvimento S.A., são apresentadas na sequência, conforme saldo no ativo e passivo:

	31/12/2022	31/12/2021
Contas a Receber - Município de Londrina	658	168
Dividendos a Pagar - Município de Londrina	-	-
Dividendos a Pagar - Comp. Mun. de Trâns. e Urba. - CMTU-LD	-	-
<b>Total</b>	<b>658</b>	<b>168</b>

As transações com partes relacionadas geraram os seguintes reflexos no resultado, em 31 de dezembro de 2022 e 2021:

	31/12/2022	31/12/2021
Município de Londrina	27.174	20.197
Companhia de Tecnologia e Desenvolvimento S.A.	(800)	(616)
<b>Total</b>	<b>26.374</b>	<b>19.581</b>

As transações realizadas junto ao Município de Londrina, destacadas na presente Nota Explicativa, referem-se aos serviços de Manutenção da Iluminação Pública no Município e Distritos e Modernização da Iluminação Pública (instalação e substituição de luminárias em Led). As despesas contratadas junto à Companhia de Tecnologia e Desenvolvimento S.A. (investida), referem-se ao atendimento dos chamados de manutenção da iluminação pública realizados pelos munícipes (Call Center) e a serviços de caráter administrativo, incluindo aí as despesas decorrentes do compartilhamento de infraestrutura.

As operações mercantis com partes relacionadas são realizadas em condições específicas acordadas entre as respectivas partes. Essas operações, devido às suas características específicas, embora tenham seu valor de mercado avaliadas, não são comparáveis com operações semelhantes com partes não relacionadas.

#### **Remuneração e benefícios da Administração**

A remuneração da Administração (benefícios de curto prazo) contempla os honorários concedidos a diretores (incluindo encargos e provisões para férias e décimo terceiro salário) e conselheiros. Tais valores totalizaram até 31 de dezembro de 2022 R\$ 1.198, sendo R\$ 823 de remuneração direta (R\$ 704 em 2021) e encontram-se registrados nas rubricas despesas administrativas.

### **14. Patrimônio líquido**

#### **a) Capital Social**

Em 31 de Dezembro de 2022 o Capital Social da Sociedade, totalmente subscrito e integralizado, é de R\$ 4.387 representados por 4.387 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal. A distribuição das ações do Capital Social subscrito está assim representada:

	<u>Quantidade de Ações</u>	<u>Participação</u>
Município de Londrina	4.016	91,54%
Companhia Municipal de Trânsito e Urbanização	371	8,46%
<b>Total</b>	<b>4.387</b>	<b>100,00%</b>

#### **b) Reserva legal**

É constituída a razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício, nos termos do art. 193 da Lei 6.404/76, até o limite de 20% do capital social.

#### **c) Distribuição de dividendos**

A Sociedade distribui, em cada exercício social, pelo menos 25% (vinte e cinco por cento) do lucro ajustado nele apurado, obedecidas as disposições da Lei nº 6.404 de 1976 e o seu Estatuto Social. Nos termos da legislação e estatuto, poderá a Companhia também realizar a distribuição de Juros Sobre Capital Próprio. Especificamente em relação ao exercício 2022 foi proposta pela Diretoria Executiva a retenção de todo o lucro do exercício, conforme hipótese prevista no art. 202 §4º da Lei 6.404/1976. A proposta de destinação do lucro bem como as justificativas que a acompanham serão disponibilizadas junto da convocação para a Assembleia Geral Ordinária.

#### **d) Reserva de lucros**

Nos termos do art. 197 e 202 da lei nº 6.404/1976, a Administração da Companhia propõe a destinação do saldo remanescente de lucros acumulados à constituição de reserva de lucros. Sendo apresentando prejuízo no exercício, os valores são compensados junto à conta Reserva de Lucros, conforme legislação societária vigente.

### **15. Receita Líquida**

A Companhia apresentou no primeiro semestre uma aceleração no ritmo das obras de Modernização da Iluminação Pública, e, conseqüentemente, um aumento da receita operacional. No ano anterior os contratos de Modernização passavam por um período de transição, causando assim a redução da receita.

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Receita Bruta com serviços prestados	27.174	20.197
(-) Deduções		
. PIS	(263)	(214)
. COFINS	(1.212)	(987)
. ISS	(534)	(428)
<b>Total da Receita Líquida</b>	<b>25.165</b>	<b>18.568</b>

## 16. Informações sobre a natureza das despesas

A Companhia apresentou a demonstração do resultado utilizando uma classificação das despesas baseada na sua função. As informações sobre a natureza dessas despesas reconhecidas na demonstração do resultado são apresentadas a seguir.

### 16.1. Custo dos serviços prestados

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Pessoal e encargos	4.064	3.503
Cooperação técnica	-	-
Software	206	206
Material aplicado	12.080	8.946
Call center	389	717
Consumo de combustível	148	126
Manutenção da frota	397	277
Outros serviços de terceiros PJ	84	63
Outros custos	688	741
Depreciação e amortização	97	135
<b>Total</b>	<b>18.154</b>	<b>14.714</b>

### 16.2. Despesa gerais e administrativas

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Pessoal e encargos	2.522	2.167
Aluguel	437	243
Consultoria em software	72	47
Conselho fiscal	328	281
Suporte corporativo	539	1.201
Cooperação técnica	-	-
Outros serviços de terceiros PJ	35	17
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-	-
Outras despesas	393	372
Depreciação e amortização	30	34
Despesas tributárias	92	52
<b>Total</b>	<b>4.448</b>	<b>4.414</b>

### 16.3. Outras despesas e receitas operacionais

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
--	-------------------	-------------------



Baixa de Imobilizado	-	(32)
Resultado negativo da equivalência patrimonial	-	-
Participação nos Lucros e Resultados	(144)	(1)
<b>Total das outras despesas operacionais</b>	<b>(144)</b>	<b>(33)</b>
Resultado positivo da equivalência patrimonial	-	-
Ganho por compra vantajosa em investimentos	-	-
Outras receitas operacionais	193	28
<b>Total das outras receitas operacionais</b>	<b>193</b>	<b>28</b>
<b>Resultado das outras receitas (despesas) operacionais</b>	<b>49</b>	<b>(5)</b>

### 17. Resultado financeiro

	31/12/2022	31/12/2021
Juros, multas e descontos financeiros pagos	(21)	(40)
Despesas bancárias e IOF	(10)	(4)
Juros sobre Capital Próprio	-	-
<b>Total das despesas financeiras</b>	<b>(31)</b>	<b>(44)</b>
Rendimentos de aplicações financeiras	819	130
Multa contratual	60	-
Juros ativos e descontos recebidos	17	14
<b>Total das receitas financeiras</b>	<b>895</b>	<b>144</b>
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b>864</b>	<b>100</b>

### 18. Instrumentos financeiros

As operações realizadas pela Companhia através de instrumentos financeiros estão reconhecidas nas demonstrações financeiras, conforme quadro abaixo.

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Ativo</b>		
Caixa e equivalentes de caixa	5.979	5.657
Contas a receber - Partes Relacionadas	658	168
Outros créditos	21	19
<b>Passivo</b>		
Fornecedores e outras contas a pagar	(6.992)	(1.093)
Partes relacionadas	-	-
Outras obrigações	(12)	(14)
<b>Total</b>	<b>(346)</b>	<b>4.737</b>

Os saldos classificados como instrumentos financeiros referem-se a:

**Caixa e equivalentes de caixa:** Incluem caixa, saldos em conta corrente e em aplicações financeiras, com valores disponíveis para realização na data de elaboração das demonstrações financeiras.

**Contas a receber de clientes/fornecedores:** Decorrem diretamente das operações da Companhia, registrados pelo seu valor original, deduzido de provisões para eventuais perdas e ajustadas a valor presente;

**Adiantamentos a fornecedores/ Outras contas a receber/outras contas a pagar:** Decorrem de adiantamentos realizados/recebidos e demais saldos ligados diretamente às operações da Companhia.

**Créditos com acionistas controladores e coligados:** Referem-se a saldos de empréstimos a receber/pagar aos sócios da Companhia.

**Empréstimos e financiamentos:** Contratações realizadas com instituições financeiras, registradas pelo método do custo amortizado de acordo com as condições contratuais.

### **Gerenciamento de risco financeiro**

Os valores de mercado estimados de ativos e passivos financeiros da Companhia foram determinados por meio de informações disponíveis no mercado e metodologias apropriadas de avaliações. Os riscos são mensurados analisando as tendências de mercado.

A Companhia demonstra as seguintes exposições aos riscos advindos do uso de instrumentos financeiros:

- Risco de liquidez
- Risco de mercado

Essa nota apresentará informações sobre a exposição a cada um dos riscos supracitados, descrevendo os objetivos, as práticas e os processos de mensuração e gerenciamento destes.

### **Risco de liquidez**

Risco de liquidez é o risco em que a Companhia possa eventualmente encontrar dificuldades em honrar com as obrigações associadas com seus passivos financeiros a serem liquidados com pagamentos à vista, outros empréstimos, ou monetização de outros ativos.

### **Risco de mercado**

Risco decorrente da possibilidade de oscilações nos preços de mercado, tais como taxas de câmbio e taxas de juros.

## **19. Contingências**

A Sociedade, juntamente com suas partes relacionadas, integra o polo passivo em ações judiciais envolvendo questões trabalhistas e cíveis.

A Administração, com base em informações de seus assessores jurídicos, não constituiu provisão para contingências passivas, já que não foram identificados processos judiciais em que seja provável a formação de um passivo.

Adicionalmente, a Companhia, com base em parecer dos assessores jurídicos da Empresa, divulga as ações com possibilidade possível de perda, as quais somam o montante de R\$ 172 e estão assim divididas:

Ações de Cunho Cível	92
Ações Trabalhistas	80
<b>Total</b>	<b>172</b>

## 20. Cobertura de seguros

A Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. Em 31 de dezembro de 2022, a cobertura de seguros contra riscos operacionais está composta conforme apresentado a seguir:

	<b>Limite máximo Indenização - R\$ Mil</b>
<b>Riscos cobertos</b>	
Veículos	3.718
Seguro de Responsabilidade Civil	10.000
Imóveis/Estoque	9.763
<b>Total</b>	<b>23.481</b>

**CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO**

**Marco Antônio Fortunato David**  
Presidente

**Florindo Dalberto**  
Membro

**Oscar Alberto Bordin**  
Membro

**Leandro Silva da Rosa**  
Membro

**Henrique Hiroshi Nakamá**  
Membro

**Fabian Bordon Trelha**  
Membro

**Flávio Marcos Bento Vendramini**  
Membro

**CONSELHO FISCAL**

**Marta Graciana Parolin Biatto**

**Marcos José de Lima Urbaneja**

**Luciana Viçoso de Oliveira**

**DIRETORIA**

**Cláudio Sérgio Tedeschi**  
Diretor Presidente

**Beatriz de Oliveira Teixeira**  
Diretora Administrativo Financeira

**Alexander Farias Fermino**  
Diretor de Operações

**CONTADOR**

**Marcos Vinícius Beffa**  
CRC PR 071427/O-1

## 14. 014 - Relatório do Controle Interno (7. Relatório e Parecer Auditoria Interna)

**PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL**

**TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ**

**REFERENTE À INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 178/2023 – TCE/PR – MODELO 7**

**ENTIDADE: LONDRINA ILUMINAÇÃO S.A.**

**CNPJ: 21.514.376/0001-94**

**RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO**

**Exercício de 2022**

**1. Normatização**

A empresa Londrina Iluminação S.A. é subsidiária do Município de Londrina e da Companhia Municipal de Trânsito e Urbanização – CMTU-LD, sendo sua composição:

Município de Londrina 91,54%.

CMTU-LD 8,46%.

Foi alterado o nome da empresa para **Londrina Iluminação S.A.** conforme Ata 31ª da Assembleia Geral Extraordinária de 24 de novembro de 2021, deixando de utilizar o nome Sercomtel Iluminação e assim feito todos os tramites legais para a alteração.

A criação do sistema de controle interno foi efetivada inicialmente através da criação da área de Auditoria Interna, através da Resolução nº 088/2001 de 17/05/2001, cuja atribuição inicial era a de assessorar a alta administração através da realização de auditorias em processos, auditorias especiais ou extraordinárias.

Em 2014, a área de Auditoria Interna passou a denominar-se Coordenadoria de Controle Interno, Conformidade e Gestão Empresarial, conforme Resolução nº 035/2014, de 17 de março de 2014, sendo que as atividades de Controle Interno da companhia em nada foram alteradas.

Considerando a necessidade de atender às disposições previstas na Lei 13.303/2016, que trata do Estatuto Jurídico das Empresas Públicas e das Sociedades de Economia Mista e suas subsidiárias, especialmente em relação às regras de governança, transparência, integridade, riscos, auditoria e controle interno, foi aprovada na 296ª reunião do Conselho de Administração, em 09.12.2016, a constituição de um novo organograma da empresa, ficando a Auditoria Interna ainda responsável pelo Controle Interno, agora vinculada diretamente ao Conselho de Administração.

A empresa Sercomtel Iluminação, passou a utilizar estrutura de Auditoria Interna própria, conforme aprovado na Ata da 23ª Assembleia Geral Extraordinária de 12/12/2019 e no art. 36 do Estatuto Social da Sercomtel Iluminação S.A..

Finalmente com a mudança do nome da empresa para Londrina Iluminação S.A. conforme aprovado na Ata da 31ª Assembleia Geral Extraordinária de 24/11/2021 e no art.38 do novo Estatuto Social da Londrina Iluminação S.A. dispõe sobre a Auditoria Interna.

**2. Qualificação do(s) responsável(is) pelo Controle Interno no exercício de 2022 e pela emissão deste relatório**

1.º CONTROLADOR	
Nome: Cezar Pereira dos Santos	CPF: 979.492.569-15
Período de responsabilidade: 01/01/2022 à 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(X) SIM ( ) NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Auditor Interno	
Origem do Servidor: (X) Próprio ( ) Cedido, informar Município/órgão	
Formação Acadêmica: (Apresentar cópia do documento comprobatório)	( ) Ensino Fundamental ( ) Ensino Médio/Técnico ( ) Superior (X) Pós-graduação/Mestrado/Doutorado
Realizou cursos de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses?	(X) Sim, apresentar cópia dos certificados dos cursos recentes. ( ) Não, justificar.

**3. Relação de Servidores**

Não há membros de apoio além do Auditor Interno.

MEMBROS DA EQUIPE DE APOIO	
Nome:	CPF:
Servidor ocupante de cargo efetivo?	( ) SIM ( ) NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado:	
Data de lotação:	
Origem do Servidor: ( ) Próprio ( ) Cedido	
Se Servidor cedido, informar o Município/órgão de origem:	
Nome:	CPF:
Servidor ocupante de cargo efetivo?	( ) SIM ( ) NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado:	
Data de lotação:	
Origem do Servidor: ( ) Próprio ( ) Cedido	
Se Servidor cedido, informar o Município/órgão de origem:	



#### 4. Ações desenvolvidas Londrina Iluminação S.A

Nº do Relatório	Período avaliado	Setor	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada	% ou amostra avaliada	Conclusão
001	Exercício de 2022.	PRES – Presidência.	Esta Auditoria teve como objetivo verificar a implementação e a disponibilização das políticas e normas empresarias da Londrina Iluminação, introduzidas no exercício de 2022, que foram: Código de Conduta Profissional; Código de Conduta para Fornecedores e Parceiros; Política Anticorrupção; Política de Presentes, Brindes, Hospitalidades e treinamentos para alcance das metas da empresa.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Consulta ao Código de Conduta Profissional;</li> <li>- Consulta ao Código de Conduta de Conduta para Fornecedores e Parceiros;</li> <li>- Consulta à Política Anticorrupção;</li> <li>- Consulta lei 12.846/2013</li> <li>- Consulta à Política de Presentes, Brindes e Hospitalidades;</li> <li>- Consulta ao Programa de Planejamento Estratégico 2022-2026;</li> <li>- Verificação de Ata de Assembleia Geral Ordinária;</li> <li>- Verificação de Ata de Reunião de Diretoria (REDIR);</li> <li>- Verificação de cursos, treinamentos e palestras fornecidas aos funcionários</li> </ul>	100% referente ao período avaliado.	Não foram identificadas inconformidades.

				com o objetivo de aprendizagem e desempenho no alcance das metas.		
002	Exercício de 2021.	PRES – Presidência.  DAFI – Diretoria Administrativa e Financeira.	Esta Auditoria teve como objetivo analisar se as Demonstrações de Fluxo de Caixa (DFC) estão dispostas de acordo com o modelo da Lei 11.638/07. A DFC deve informar o que aconteceu em termos de movimentação acumulada de caixa no exercício a que se referem às demonstrações contábeis.	-Verificação da conformidade com a Lei 11.638/07;  - Verificação da Demonstração do Fluxo de Caixa do Exercício 2021;  - Verificação do Relatório e Parecer dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis.	100% referente ao período avaliado.	Não foram identificadas inconformidades.
003	Janeiro à Junho de 2022	DAFI – Diretoria Administrativa e Financeira.	Esta Auditoria teve como objetivo verificar se a Londrina Iluminação S.A. possui obrigações vencidas junto aos seus fornecedores, e, em caso positivo, quais as medidas que estão sendo tomadas com a finalidade de regularizá-las, em atendimento ao disposto na Instrução Normativa nº 178/2023 do TCE-PR.	- Solicitações de informações aos responsáveis pela contabilidade e financeiro;  - Verificação dos Razões Contábeis dos fornecedores.  -Verificação das guias de pagamentos aos fornecedores, e seus respectivos prazos.	100% referente ao período avaliado.	Não foram identificadas inconformidades.

004	Exercício de 2022.	DAFI – Diretoria Administrativa e Financeira.	Esta Auditoria teve como objetivo verificar se a empresa está elaborando e acompanhando o Fluxo de Caixa e o Fluxo Financeiro, que fazem parte da Programação Financeira do exercício de 2022.	- Planilhas da Programação Financeira do exercício de 2022 e do Fluxo de Caixa diário até o mês de maio de 2022;	100% referente ao período avaliado.	Não foram identificadas inconformidades.
005	Janeiro à Maio de 2022.	PRES – Presidência.  DAFI – Diretoria Administrativa e Financeira.	Esta Auditoria teve como objetivo verificar se Londrina Iluminação S.A. está tomando ações que visam o controle e a garantia da Realização da Receita e o Controle das Renúncias.	- Planilha de controle dos valores Faturados e Recebidos;  - Verificação do razão contábil da conta Clientes a Receber;  - Verificação das Notas Fiscais emitidas.  - Conferência dos valores das notas fiscais com os valores	100% referente ao período avaliado.	Não foram identificadas inconformidades.
006	Janeiro a Junho de 2022.	DAFI – Diretoria Administrativa e Financeira.	Esta Auditoria teve como objetivo verificar o cumprimento das obrigações Trabalhistas, Sociais, Tributárias e Fiscais, por parte da Londrina Iluminação S.A.	- Confirmação da emissão e do Pagamento das Guias referentes aos Impostos e Tributos;  - Confirmação de pagamento dos salários;  - Verificação dos cumprimentos das obrigações Sociais;  - Confirmação da informação do CAGED;  - Confirmação do envio da	100% referente ao período avaliado.	Não foram identificadas inconformidades.

				<p>RAIS;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Confirmação do fornecimento de vales-transportes;</li> <li>- Confirmação dos comprovantes de Contribuição Sindical (Patronal e Empregados);</li> </ul>		
007	Exercício de 2022.	<p>PRES – Presidência.</p> <p>DAFI – Diretoria Administrativa e Financeira.</p>	<p>Esta Auditoria teve como objetivo verificar a fidelidade dos dados enviados, pela Londrina Iluminação S.A., ao Tribunal de Contas do Estado do Paraná, através do Sistema de Informações Municipais - Acompanhamento Mensal (SIM-AM).</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Consulta ao Layout 2022, para postagem do SIM-AM, disponibilizado pelo TCE-PR;</li> <li>- Verificação do envio mensal do SIM-AM pelas áreas envolvidas;</li> <li>- Consulta à regularidade do envio das informações no site do TCE-PR;</li> </ul>	100% referente ao período avaliado.	Não foram identificadas inconformidades.
008	Janeiro à Agosto de 2022.	<p>DAFI – Diretoria Administrativa e Financeira.</p>	<p>Esta Auditoria teve como objetivo o processo por dispensa de licitação de empresa especializada em prestação de serviço escavação, perfuração e movimentação de seus respectivos resíduos, utilizando de veículos mecanizados com operador incluso.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Análise dos procedimentos adotados para abertura do Processo Administrativo até a efetiva contratação, justificativa, requisição, autorização, parecer jurídico, publicidade, nomeação dos fiscais de contrato e homologação;</li> <li>- Consulta ao que dispõe a Lei nº 13.303/2016 e ao Regulamento Interno de Licitação e Contratos da Londrina Iluminação;</li> </ul>	100% referente ao período avaliado.	Não foram identificadas inconformidades.

				- Consulta à Lei nº 8.666/93;		
009	Exercício de 2022.	DAFI – Diretoria Administrativa e Financeira.	Esta Auditoria teve como objetivo verificar se a Londrina Iluminação S.A. está tomando providências referentes às ações de cobrança, que visem a Recuperação de Crédito de clientes inadimplentes, em atendimento ao disposto na Instrução Normativa nº 178/2023 do TCE-PR.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Verificação do Razão Contábil da conta de clientes a receber;</li> <li>-Solicitação de informações ao Diretor Financeiro;</li> <li>-Solicitação de informações ao setor contábil e financeiro;</li> <li>- Verificação dos Contratos Administrativos;</li> <li>- Verificação das notas fiscais e extratos bancários, com os devidos recebimentos;</li> </ul>	100% referente ao período avaliado.	Não foram identificadas inconformidades.
010	Exercício de 2022.	PRES – Presidência.  DAFI – Diretoria Administrativa e Financeira.	Esta Auditoria teve como objetivo verificar a composição, o funcionamento, as informações prestadas pela Administração, o Parecer do Conselho Fiscal, e as atas das reuniões do Conselho Fiscal da Londrina Iluminação S.A.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Verificação da composição do Conselho, através da consulta ao número de membros existentes, de acordo com informações da PGC – Governança Corporativa;</li> <li>- Verificação da regularidade das reuniões, a fim de atestar seu funcionamento;</li> <li>- Consulta ao Parecer do Conselho Fiscal (trimestral);</li> <li>- Consulta às Atas das reuniões (trimestral);</li> <li>- Consulta às Leis nº</li> </ul>	100% referente ao período avaliado.	Não foram identificadas inconformidades.

				13.303/2016, e nº 6.404/1976; - Consulta ao Estatuto Social da Londrina Iluminação S.A.		
011	Exercício de 2022.	PRES – Presidência.  DAFI – Diretoria Administrativa e Financeira.	Esta Auditoria teve como objetivo verificar a composição, o funcionamento e a atuação, através das atas de reuniões do Conselho de Administração – CAD da Londrina Iluminação S.A.	- Verificação da composição do CAD, através da consulta ao número de membros existentes; - Verificação da regularidade das reuniões, a fim de atestar o seu funcionamento; - Verificação da pertinência dos assuntos tratados nas reuniões; - Consulta às Atas das reuniões, ocorridas até o mês de dezembro de 2022; - Consulta às Leis nº 13.303/2016, e nº 6.404/1976; - Consulta ao Estatuto Social da Londrina Iluminação S.A.	100% referente ao período avaliado.	Não foram identificadas inconformidades.

## 5. Considerações relevantes e medidas recomendadas em relação ao item 4

Em todas as ações desenvolvidas pelo Controle Interno, constantes no item 4, acima, não foram identificadas quaisquer falhas ou irregularidades que possam ser consideradas relevantes, alcançadas durante os trabalhos realizados.

## 6. Síntese das avaliações

Procedimentos Realizados (*)	Avaliação (**)
<b>Planos e Políticas da Empresa</b>	
Cumprimento das Metas do Contrato de Gestão	Regular
Cumprimento das Metas de Contrato de Desempenho	Regular
Eficácia da aplicação das políticas	Regular
<b>Execução Financeira</b>	
Indicadores Financeiros	Regular
Indicadores Econômicos	Regular
Realização da Receita e Renúncias	Regular
Medidas para Recuperação de Créditos Vencidos	Regular
Medidas para Regularização de Obrigações Vencidas	Regular
Programação Financeira e Fluxo Financeiro	Regular
Fluxo de Caixa (Lei nº 11.638/07)	Regular
<b>Conselho de Administração</b>	
Composição (Número de Membros e representação)	Regular
Funcionamento – Regularidade das Reuniões	Regular
Atuação do Conselho em assuntos relevantes de interesse da Entidade	Regular
<b>Conselho Fiscal/Curador</b>	
Composição (Número de Membros e representação)	Regular
Funcionamento – Regularidade das Reuniões	Regular
Qualidade das informações prestadas pela Administração	Regular
Parecer do Conselho Fiscal/Curador sobre as contas do exercício a que se refere a prestação de contas	Regular
<b>Cumprimento das Obrigações</b>	
Trabalhistas	Regular
Fiscais e Tributárias	Regular
Sociais	Regular
<b>Sistema de Informações Municipais do Tribunal de Contas</b>	
Compatibilidade dos dados enviados ao Tribunal em relação ao Sistema de Informações Municipais – Acompanhamento Mensal (SIM-AM) com os sistemas da entidade, como por exemplo as demonstrações contábeis	Regular

## **7. Considerações relevantes quanto ao item 6 do Relatório**

Em todas as ações e procedimentos desenvolvidos pelo Controle Interno, relacionados ao programa de avaliações constantes do item 6, acima, não foram identificadas quaisquer falhas ou irregularidades que possam ser consideradas relevantes, alcançadas durante os trabalhos realizados pelos auditores.

## **8. Demais ações desenvolvidas**

Não há em andamento quaisquer ações desenvolvidas em face de recomendações derivadas de procedimentos fiscalizatórios por parte do Tribunal de Contas.

## **9. Adequação a Lei federal nº 13.303/16 – Lei das Estatais**

Visando o atendimento às disposições contidas na Lei nº 13.303/2016, a Entidade promoveu uma série de adequações com a finalidade de estabelecimento de regras, estruturas e práticas de governança, destacando-se:

- Observação dos requisitos legais para a indicação e posse dos membros da Diretoria, Conselho de Administração e Conselho Fiscal;
- Constituição do Comitê Estatutário;
- Constituição do Comitê de Auditoria Estatutário – (constituído no organograma e estatuto), aguardando a indicação dos Membros pelos Acionistas;
- Alteração do Organograma, prevendo a constituição de área responsável pela gestão de riscos e *compliance*, vinculada diretamente ao Diretor Presidente, com autonomia e atuação independente;
- Alteração do Estatuto Social, estabelecendo a Auditoria Interna, agora vinculada ao Conselho de Administração, como sendo responsável por aferir a adequação do controle interno;
- Alteração do Estatuto Social, prevendo o atendimento aos requisitos de transparência, Política de Divulgação de Informações, entre outras;
- Adequações no website da empresa visando melhor transparência e governança, com a disponibilização de maior volume de informações, destacando-se: súmulas das atas de reuniões dos órgãos da administração; informações para atendimento aos acionistas e



composição acionária; estatuto social; demonstrações financeiras; organograma; relatórios da administração; gastos com publicidade e veículos, entre outros.

- Elaboração da Carta Anual de Governança Corporativa;
- Implementação de Canal de Denúncias;
- Elaboração de Código de Conduta, Ética e Integridade;
- Elaboração de Política Anticorrupção;
- Elaboração da Política de Distribuição de Dividendos;
- Elaboração da Política de Transação com Partes Relacionadas;
- Elaboração da Política de Divulgação de Informações;
- Elaboração do Relatório Integrado ou de Sustentabilidade;
- Avaliação de desempenho, individual e coletiva, de periodicidade anual, dos administradores e dos membros de comitês;
- Treinamento para diretores e membros dos conselhos de administração e fiscal, referente ao código de conduta e políticas de governança.

É o relatório.

Londrina, 03 de abril de 2023.

CEZAR PEREIRA DOS  
SANTOS:97949256915

Assinado de forma digital por CEZAR PEREIRA  
DOS SANTOS:97949256915  
Dados: 2023.04.03 10:47:17 -03'00'

Cezar Pereira dos Santos  
Responsável pelo Controle Interno – Exercício 2022

**PARECER DO DIRIGENTE DO CONTROLE INTERNO**  
**AVALIAÇÃO DA GESTÃO**  
**(PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL)**

Tendo em vista o trabalho de acompanhamento e fiscalização aplicado e conduzido por este Órgão de Controle Interno no exercício financeiro de 2022, da LONDRINA ILUMINAÇÃO S.A., em atendimento às determinações legais e regulamentares, e subsidiado no resultado consubstanciado no Relatório de Controle Interno, que acompanha este Parecer, concluímos pela **REGULARIDADE** da referida gestão, encontrando-se o processo em condição de ser submetido ao Tribunal de Contas do Estado do Paraná, levando-se o teor do referido Relatório e deste documento ao conhecimento do Responsável pela Administração, para as medidas que entender devidas.

A opinião supra não elide nem respalda irregularidades não detectadas nos trabalhos desenvolvidos, nem isenta dos encaminhamentos administrativos e legais que o caso ensejar.

Londrina, 03 de abril de 2023.

CEZAR PEREIRA DOS  
SANTOS:97949256915

Assinado de forma digital por CEZAR PEREIRA  
DOS SANTOS:97949256915  
Dados: 2023.04.03 10:45:29 -03'00'

Cezar Pereira dos Santos

Responsável pelo Controle Interno – Exercício 2022

## **ANEXOS**

# **DOCUMENTA FORMAÇÃO PROFISSIONAL**

# Universidade Norte do Paraná

## Estado do Paraná



O Reitor da Universidade Norte do Paraná,

no uso de suas atribuições legais e tendo em vista a conclusão em 13 de dezembro de 2014 do

**Curso de Graduação em Ciências Contábeis**

e a sessão solene de colação de grau em 21 de março de 2015, confere o título de

**Bacharel em Ciências Contábeis a**

**Cézar Pereira dos Santos**

brasileiro, natural do Estado do Paraná, nascido a 18 de março de 1975, RG 6.121.735-5-PR, e outorga-lhe o presente Diploma, a fim de que possa exercer todos os direitos e prerrogativas legais dele decorrentes.

Londrina, 21 de março de 2015.

*Cézar Pereira dos Santos*  
Diplomado

Assinatura manuscrita do Reitor, Cleber Sagundes Ramos, sobre uma superfície de pontos.

Cleber Sagundes Ramos  
Reitor

A assinatura do Reitor da Unopar, no anverso do diploma, é mediante chancela mecânica registrada em documento sob o número de Ordem 687/13, do Lv. 481-N, às fls. 176, em data de 18.04.2013, no Cartório Salinet - 4ª Serventia Notarial - Lda - Pr. e microfilmado sob o número 347804 e registrado sob o número 257090, em data de 09.05.2013, no 1º Ofício de Títulos e Documentos - Londrina - Pr.

**CURSO DE GRADUAÇÃO EM CIÊNCIAS CONTÁBEIS**  
Reconhecido pela Portaria Ministerial nº 698 de 17/11/2014 - publicada no D.O.U. de 18/11/2014.

**UNIVERSIDADE NORTE DO PARANÁ - UNOPAR**  
Setor de Registro de Diplomas e Certificados

Diploma registrado sob nº 229647 Livro 117  
Folha 57360 Processo nº 229840, nos termos da Lei 9394 de 20/12/1996, artigo 48, § 1º e de acordo com as normas internas da Universidade sobre a matéria.

Londrina, 21 de março de 2015.

  
Vera Lucia Molina Muller

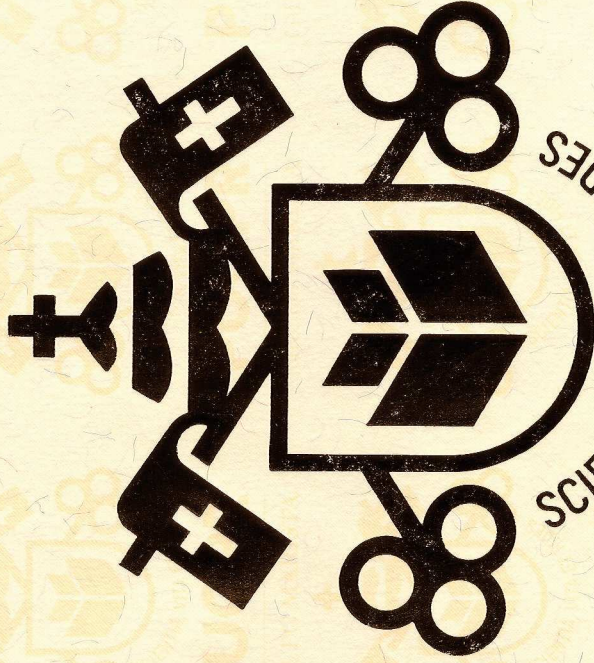
Setor de Registro de Diplomas e Certificados



0000372341

Nº 226338

# PONTIFÍCIA UNIVERSIDADE CATÓLICA DO PARANÁ



# PUCPR

GRUPO MARISTA

A Pró-Reitoria de Pesquisa, Pós-graduação e Inovação da Pontifícia Universidade Católica do Paraná/PUCPR, no uso de suas atribuições, confere o CERTIFICADO a

*Cezar Pereira dos Santos*

pela conclusão do curso de Pós-graduação *Lato Sensu* AUDITORIA, PERÍCIA E PLANEJAMENTO TRIBUTÁRIO, nos termos da Resolução 01/2018 - CNE de 06 de abril de 2018 Conselho Nacional de Educação, realizado no período de 16 de setembro de 2021 a 03 de novembro de 2022, perfazendo um total de 360 horas.

Curitiba, 07 de março de 2023.

Paula Cristina de Lencastre

Pró-Reitora de Pesquisa, Pós-graduação e Inovação



**Pontifícia Universidade Católica do Paraná**  
Pró-Reitoria de Pesquisa, Pós-graduação e Inovação

O registro do presente Certificado encontra-se no Livro nº 15 à folha nº 1 sob o nº 358

Curitiba, 07 de março de 2023.



Carlos Emilio Borsa  
Diretor de Educação Continuada

# Certificado

Conferido à: **CEZAR PEREIRA DOS SANTOS**

CPF: **979.492.569-15** Município/UF: **LONDRINA-PR**

Entidade:

Evento: **NOÇÕES DE DIREITO ADMINISTRATIVO - ORGANIZAÇÃO DO ESTADO BRASILEIRO**

Data/Período: **2 DE AGOSTO DE 2022**

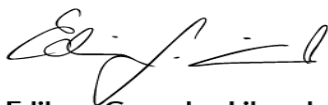
Local: **EGP ONLINE**

Carga Horária: **1 horas**

## CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:

- Administração Pública. Conceito.
- Administração Pública Direta.
- Administração Pública Indireta.
- Desconcentração/descentralização administrativas.

Curitiba, 3 de Agosto de 2022



**Edilson Gonçalves Liberal**  
Diretor da Escola de Gestão Pública



**Fabio Camargo**  
Presidente do Tribunal de Contas do Estado do Paraná



# *Certificado*

Certifico que **Cezar Pereira dos Santos** ( CPF 979.492.569-15 )  
participou com êxito do evento: **FÓRUM DO AUDITOR 2022 - ONLINE**  
realizado por este CRCPR.

Carga horária: 08:00 hora(s) / Pontuação EPC: 8 ponto(s)

Pontuado para EPC em todas as funções. 8 pontos. Código do evento:PR-00048

CURITIBA, 29 de Setembro de 2022.



**Contador Laudelino Jochem**

Presidente do CRCPR

Realização:

Realização

# INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

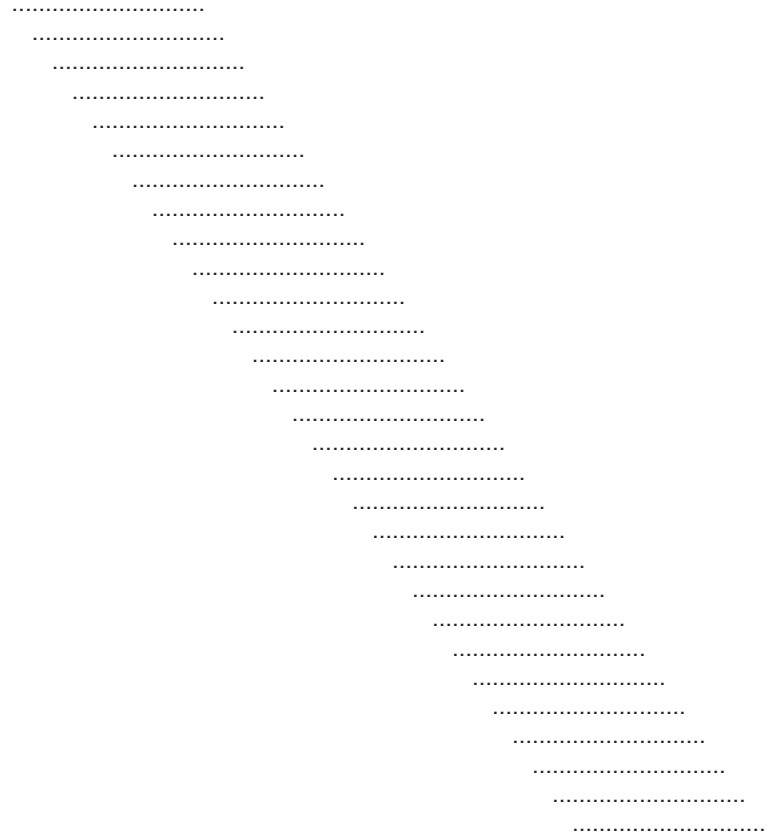
Nome:  
**Cezar Pereira dos Santos**

CPF:  
**979.492.569-15**

Classe:  
**Outros**

## CONTEÚDO PROGRAMÁTICO

TRATAR DE TEMAS RELEVANTES E ATUAIS PARA A PROFISSÃO DE AUDITORIA EM ESPECIAL OS RELACIONADOS A AUDITORIA E ESG; AUDITORIA E BLOCKCHAIN E AS RESPONSABILIDADES DO AUDITOR INDEPENDENTE E DO AVALIADOR E M UMA DUE DILIGENCE. TAMBÉM SERÃO ABORDADAS REFLEXÕES ATUAIS E AS EXPECTATIVAS DO FUTURO DA AUDITORIA



Utilize o QR Code à esquerda para validar este certificado.



15. 015 - Outros Documentos (DRA)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Lucro (Prejuízo) líquido do exercício</b>	<b>2.368.344,14</b>	<b>(357.657,30)</b>
Outros resultados abrangentes	-	-
<b>Resultado abrangente no período</b>	<b><u>2.368.344,14</u></b>	<b><u>(357.657,30)</u></b>
<b>Lucro (Prejuízo) por ação</b>	<b><u>0,54</u></b>	<b><u>(0,08)</u></b>

CLAUDIO SERGIO Assinado de forma digital  
TEDESCHI:75448 por CLAUDIO SERGIO  
920853 TEDESCHI:75448920853  
Dados: 2023.04.26 18:39:39  
-03'00'

Cláudio Sérgio Tedeschi  
Diretor Presidente

MARCOS VINICIUS Assinado de forma digital  
BEFFA:087152669 por MARCOS VINICIUS  
74 BEFFA:08715266974  
Dados: 2023.04.26 18:39:56  
-03'00'

Marcos Vinícius Beffa  
Contador  
CRC: PR-071427/O-1

16. 016 - Outros Documentos (Certidão Profissional)



**CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO PARANÁ  
CERTIDÃO DE HABILITAÇÃO PROFISSIONAL**

O **CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO PARANÁ** certifica que o(a) profissional identificado(a) no presente documento encontra-se habilitado para o exercício da profissão contábil.

**IDENTIFICAÇÃO DO REGISTRO**

NOME.....	: MARCOS VINICIUS BEFFA
REGISTRO.....	: PR-071427/O-1
CATEGORIA.....	: CONTADOR
CPF.....	: ***.152.669-**

A falsificação deste documento constitui-se em crime previsto no Código Penal Brasileiro, sujeitando o autor à respectiva ação penal.

Emissão: PARANÁ, 27/04/2023 as 21:09:12.

Válido até: 26/07/2023.

Código de Controle: 968613.

Para verificar a autenticidade deste documento consulte o site do CRCPR.



Certidão emitida pelo SREI  
[www.registradores.onr.org.br](http://www.registradores.onr.org.br)

Serviço de Atendimento  
Eletrônico Compartilhado

**saec**

17. 017 - Outros Documentos (Relatório SICAD)



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ  
Detalhes de Pessoa Jurídica

Informações Gerais

CNPJ: 21.514.376/0001-94 Data de Abertura: 28/11/2014

Código da Entidade: 982125

Nome da Entidade: LONDRINA ILUMINAÇÃO S.A.

Sigla: LONDRINA ILUMINAÇÃO S.A.

Logradouro: AVENIDA LUIGI AMORESE

Nº: 6485A

Complemento: BARRACÃO 04

Bairro: JARDIM LEONOR

Município: LONDRINA

UF: PR

CEP: 86.071-020

Telefone (1): 43 33752760

Ramal

:

Telefone (2): 43 33752762

Ramal

:

Email: marcos.beffa@iluminacao.net.br

Site: www.londrinailuminacao.com.br

Validado na Receita Federal: 10/01/2022 15:37

Possui Certificado Digital: Sim ( x Não ( ) )

Situação: Ativo

Data da alteração do cadastro: 27/04/2023

Classificação Jurídica

Esfera: Entidade da Administração Pública Municipal

Estrutura de Administração: Entidade de Direito Privado Integrante da Administração Indireta

Natureza Jurídica: Sociedade de Economia Mista

Qualificação	Processo	dt Qualificação	Área Atuação	Ente Autorizador
--------------	----------	-----------------	--------------	------------------

Área de Atuação	Atividade Jurídica
-----------------	--------------------

aaaa

Órgão(s) Vinculador(es)

CNPJ	Nome
75.771.477/0001-70	MUNICÍPIO DE LONDRINA

Órgão(s) Vinculado(s)

Representante Legal

Nome	Papel	Data Início	Data Fim
CLAUDIO SERGIO TEDESCHI	Presidente	01/02/2021	30/04/2023
LUCIANO KUHL	Presidente	01/05/2020	31/01/2021
LUCIANO KUHL	Presidente	01/05/2018	30/04/2020
HANS JURGEN MULLER	Presidente	01/05/2017	30/04/2018
HANS JURGEN MULLER	Presidente	05/01/2017	30/04/2017
SANDRO PAULO MARQUES DE NOBREGA	Presidente	24/05/2016	04/01/2017



CHRISTIAN PERILLIER SCHNEIDER	Presidente	17/11/2014	23/05/2016
-------------------------------	------------	------------	------------

<b>Responsável Técnico</b>			
<b>Nome</b>	<b>Papel</b>	<b>Data Início</b>	<b>Data Fim</b>
MARCOS VINICIUS BEFFA	Contador	01/09/2020	31/12/2023
CEZAR PEREIRA DOS SANTOS	Contador	25/01/2020	31/08/2020
WANLEY XAVIER JUNIOR	Contador	01/01/2017	24/01/2020
CLAUDENIL CUSTÓDIO	Contador	30/12/2014	31/12/2016

<b>Responsável pela tesouraria</b>			
<b>Nome</b>	<b>Papel</b>	<b>Data Início</b>	<b>Data Fim</b>
BEATRIZ DE OLIVEIRA	Resp. Tesouraria	24/03/2021	30/04/2023
CLAUDIO SERGIO TEDESCHI	Resp. Tesouraria	01/02/2021	23/03/2021
LUCIANO KUHL	Resp. Tesouraria	05/01/2021	31/01/2021
EDILSON GONCALVES MOREIRA	Resp. Tesouraria	07/06/2019	04/01/2021
LUIZ SHIROMA	Resp. Tesouraria	01/01/2018	06/06/2019
HANS JURGEN MULLER	Resp. Tesouraria	01/05/2017	31/12/2017
CLAUDEMIR MOLINA	Resp. Tesouraria	25/07/2016	30/04/2017
GUILHERME CASADO GOBETTI DE SOUZA	Resp. Tesouraria	17/11/2014	24/07/2016

<b>Controlador Interno</b>			
<b>Nome</b>	<b>Papel</b>	<b>Data Início</b>	<b>Data Fim</b>
CEZAR PEREIRA DOS SANTOS	Controle Interno	01/09/2020	31/12/2023
ABDÃO FERREIRA DA SILVA	Controle Interno	01/04/2020	31/08/2020
VALDECIR MARINI	Controle Interno	01/01/2017	31/03/2020
IVAN DONIZETE CAMACHO	Controle Interno	17/11/2014	31/12/2016

## 18. 018 - Termo de Distribuição



**TERMO DE DISTRIBUIÇÃO Nº2420/2023**

Processo Nº: 281391/23

Data e hora da distribuição: 27/04/2023 22:33:23

Assunto: PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

Entidade: LONDRINA ILUMINAÇÃO S.A.

Interessado: CLAUDIO SERGIO TEDESCHI

Exercício: 2022

Modalidade de distribuição: sorteio.

Relator: Auditor LIVIO FABIANO SOTERO COSTA

Impedimentos:

19. 019 - Instrução



# TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

Coordenadoria de Gestão Municipal - CGM

**PROCESSO Nº: 281391/23**

**ORIGEM: LONDRINA ILUMINAÇÃO S.A.**

**ASSUNTO: PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2022**

**INSTRUÇÃO N.º 2367/2023 - CGM - PRIMEIRO EXAME**

**LONDRINA ILUMINAÇÃO S.A.**. Prestação de Contas Anual do exercício financeiro de 2022. Primeiro exame. Contas Regulares.

## SUMÁRIO DO ESCOPO DA ANÁLISE E INDICAÇÃO DAS OCORRÊNCIAS APONTADAS NESTA INSTRUÇÃO

DESCRIÇÃO DOS ITENS DE ANÁLISE	ITENS CONSTATADOS	ITENS NÃO CONSTATADOS
<b>Aspectos Contábeis</b>		
Ausência de encaminhamento das demonstrações financeiras emitidas pela Contabilidade.		Nada Constatado
Ausência de encaminhamento da publicação das demonstrações financeiras.		Nada Constatado
A publicação das demonstrações financeiras não atende às especificações da Lei nº 6.404/1976.		Nada Constatado
Divergências de saldos em quaisquer classes ou grupos do Balanço Patrimonial entre os dados do SIM-AM e a Contabilidade.		Nada Constatado
<b>Aspectos de Gestão</b>		
Ausência de encaminhamento do Relatório da Administração descrevendo os fatos relevantes ocorridos no exercício social.		Nada Constatado
Conteúdo do Relatório da Administração não apresenta a avaliação dos resultados quantitativos e qualitativos da gestão, especialmente nos aspectos da eficácia e eficiência no cumprimento dos objetivos sociais.		Nada Constatado
Ausência de encaminhamento do Parecer do Conselho Fiscal sobre as contas do exercício.		Nada Constatado
O Parecer do Conselho Fiscal aponta irregularidades.		Nada Constatado
Incremento do Passivo a Descoberto (Patrimônio Líquido Negativo).		Nada Constatado
<b>Aspectos Legais</b>		
Ausência de encaminhamento do Parecer da Auditoria Independente para os casos em que a legislação exige.		Nada Constatado
Parecer da Auditoria Independente com ressalvas ou adverso.		Nada Constatado
<b>Controle Interno</b>		
Ausência de encaminhamento do Relatório do Controle Interno.		Nada Constatado



# TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

Coordenadoria de Gestão Municipal - CGM

O Relatório do Controle Interno encaminhado não apresenta os conteúdos mínimos prescritos pelo Tribunal.		Nada Constatado
O Relatório do Controle Interno apresenta ocorrência de irregularidade passível de desaprovação da gestão.		Nada Constatado
<b>Multas decorrentes de atraso na entrega da Prestação de Contas</b>		
Entrega dos documentos que compõem a Prestação de Contas com atraso.		Nada Constatado
<b>Outras Verificações</b>		
Acompanhamento de Acórdão do TCE-PR.		Nada Constatado

## PRELIMINARES

Trata-se da prestação de contas da **LONDRINA ILUMINAÇÃO S.A.**, relativa ao exercício financeiro de 2022, cujo conteúdo e estruturação encontram-se definidos na Instrução Normativa nº 178/2023, do Tribunal de Contas do Estado do Paraná.

A presente instrução tem por finalidade reportar as demonstrações financeiras relativas ao período abrangido pelo processo e a retratar posição quanto ao atendimento dos aspectos legais a que estão sujeitos os atos de gestão, nos termos da Constituição Federal, art. 31, da Lei Complementar Estadual nº 113/2005 e do Regimento Interno – Resolução nº 01/2006 e atualizações.

O exame realizado no processo deteve-se à verificação da observância de procedimentos aplicáveis às empresas estatais e à avaliação de pontos de controle atinentes ao cumprimento de princípios constitucionais e de normas pertinentes, com o objetivo de instruir a emissão do Opinitivo sobre as contas prestadas pelo Responsável.

## PARTE I - EXPOSITIVA

Este título contempla as principais peças das demonstrações financeiras na conformação aos formatos estabelecidos pela Lei nº 6.404/1976, além dos demonstrativos relativos ao atendimento das exigências legais e constitucionais. Os valores que serão reproduzidos foram extraídos da base de dados de responsabilidade exclusiva da Entidade, transmitidas no âmbito do Sistema de



# TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

Coordenadoria de Gestão Municipal - CGM

Informações Municipais – SIM e também dos documentos digitalizados, encaminhados pelos responsáveis pela Entidade.

## RESPONSÁVEIS PELA ENTIDADE

CARGO/FUNÇÃO	NOME	CPF	INÍCIO	FIM	CRC
Presidente	CLAUDIO SERGIO TEDESCHI	754.489.208-53	01/02/2021	30/04/2023	
Contador	MARCOS VINICIUS BEFFA	087.152.669-74	01/09/2020	31/12/2023	07142701
Controle Interno	CEZAR PEREIRA DOS SANTOS	979.492.569-15	01/09/2020	31/12/2023	07098800

## 1 - ASPECTOS CONTÁBEIS

### 1.1 - DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

A seguir serão apresentados o Balanço Patrimonial e a Demonstração do Resultado do Exercício da Entidade.

Nestas demonstrações foram utilizados os seguintes métodos de análise, para evidenciar de quanto foi a variação percentual de cada item do patrimônio da Entidade, comparando-se com os dois últimos exercícios:

- Análise Vertical: tem como finalidade demonstrar os percentuais dos saldos em relação aos totais de cada grupamento de contas;
- Análise Horizontal: tem como finalidade comparar a evolução de uma determinada conta ou grupo de contas.

#### 1.1.1 - BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial demonstra a posição financeira da Entidade em determinado momento. Representa, de forma ordenada, o conjunto de bens, direitos e obrigações no final do exercício. Sua apresentação obedece à Lei 6.404/1976 e alterações, sendo dividido em Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, onde o Ativo representa os Bens e Direitos da Empresa, o Passivo as obrigações com terceiros, e o Patrimônio Líquido os recursos líquidos dos acionistas.



# TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

Coordenadoria de Gestão Municipal - CGM

Especificação	Exercício Atual	Análise Vertical Exerc. Atual (%)	Exercício Anterior	Análise Vertical Exerc. Anterior (%)	Análise Horizontal (%)
ATIVO CIRCULANTE	17.410.145,76	97,34	9.316.099,77	94,95	86,88
Caixa e Equivalentes de Caixa	5.978.724,06	33,43	5.657.170,25	57,66	5,68
Créditos a Curto Prazo	657.657,13	3,68	168.161,58	1,71	291,09
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	39.644,51	0,22	155.647,52	1,59	-74,53
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Estoques	10.718.151,35	59,92	3.316.924,70	33,81	223,14
VPD Pagas Antecipadamente	15.968,71	0,09	18.195,72	0,19	-12,24
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	475.897,44	2,66	495.217,16	5,05	-3,90
Ativo Realizável a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Estoques a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participações Permanentes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Imobilizado	465.257,81	2,60	479.518,09	4,89	-2,97
Intangível	10.639,63	0,06	15.699,07	0,16	-32,23
TOTAL DO ATIVO	17.886.043,20	100,00	9.811.316,93	100,00	82,30
PASSIVO CIRCULANTE	8.076.586,07	45,16	2.370.203,94	24,16	240,75
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	9.809.457,13	54,84	7.441.112,99	75,84	31,83
Patrimônio Social/Capital Social	4.386.972,00	24,53	4.386.972,00	44,71	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas de Lucros	5.422.485,13	30,32	3.054.140,99	31,13	77,55
Demais Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados Acumulados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	17.886.043,20	100,00	9.811.316,93	100,00	82,30

NOTA: Balanço Patrimonial elaborado a partir dos dados encaminhados por meio do Sistema SIM-AM.





# TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

Coordenadoria de Gestão Municipal - CGM

## 1.1.2 - DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

A Demonstração do Resultado do Exercício tem como objetivo principal apresentar de forma resumida o resultado apurado em relação ao conjunto de operações realizadas num determinado período.

Especificação	Exercício Atual	Análise Vertical Exerc. Atual (%)	Exercício anterior	Análise Vertical Exerc. Anterior (%)	Análise Horizontal (%)
Receita Operacional Bruta	27.173.624,34	100,00	20.197.358,67	100,00	34,54
Deduções da Receita Operacional Bruta	2.008.445,78	7,39	1.628.692,45	8,06	23,32
Receita Operacional Líquida	25.165.178,56	92,61	18.568.666,22	91,94	35,52
Custos das Mercadorias/Produtos/Serviços	18.153.516,45	66,81	14.713.452,81	72,85	23,38
Resultado Operacional Bruto	7.011.662,11	25,80	3.855.213,41	19,09	81,87
Resultado Operacional Antes dos Impostos e Contribuições	3.477.071,17	12,80	-464.356,88	0,00	0,00
Resultado Líquido do Exercício	2.368.344,14	8,72	-357.657,30	0,00	0,00

## CONSTATAÇÕES DA ANÁLISE QUANTO AOS ASPECTOS CONTÁBEIS

Nada constatado nesta análise.

## 2 - ASPECTOS DE GESTÃO

Este aspecto procurou avaliar do ponto de vista de condução das atividades da Entidade considerando o conteúdo apresentado no Relatório da Diretoria.

Outro ponto que também foi verificado, diz respeito aos reflexos que os resultados financeiros obtidos no exercício causaram no Patrimônio Líquido da Entidade.

Ainda este aspecto avaliou a manifestação apresentada no Parecer do Conselho Fiscal, ao qual compete fiscalizar o Conselho de Administração da Entidade, conforme disposto nos arts. 161 a 165 da Lei nº 6.404/1976 e alterações. Dentre as várias atribuições, compete ao Conselho Fiscal: opinar sobre o relatório anual da administração, fazendo constar no seu parecer as informações complementares que julgar necessárias ou úteis à deliberação da Assembleia Geral; analisar, ao menos trimestralmente, o balancete e demais demonstrações financeiras elaboradas



# TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

Coordenadoria de Gestão Municipal - CGM

periodicamente pela Companhia; examinar as demonstrações financeiras do exercício social e sobre elas opinar.

## CONSTATAÇÕES DA ANÁLISE QUANTO AOS ASPECTOS DE GESTÃO

Nada constatado nesta análise.

### 3 - ASPECTOS LEGAIS

Este aspecto procurou avaliar o tipo de parecer que a Auditoria Independente emitiu sobre as demonstrações contábeis da Entidade auditada, principalmente se a opinião foi por ressalva ou adverso.

A auditoria consiste numa revisão das demonstrações contábeis, do sistema financeiro, de registros, das transações e operações de uma entidade ou de um projeto, efetuada por contadores, com a finalidade de assegurar a fidelidade dos registros e proporcionar credibilidade às demonstrações contábeis e outros relatórios da administração, podendo também identificar deficiências no sistema de controle interno e no sistema financeiro e apresenta recomendações para melhorá-los.

De acordo com o art. 3º da Lei Federal nº 11.638/2007, estão sujeitas a Auditoria Independente as Entidades de grande porte, ou seja, empresa ou conjunto de empresas sob controle comum, que tiver no exercício anterior, ativo total superior a R\$ 240.000.000,00 (duzentos e quarenta milhões de reais) ou receita bruta anual superior a R\$ 300.000.000,00 (trezentos milhões de reais).

## CONSTATAÇÕES DA ANÁLISE QUANTO AOS ASPECTOS LEGAIS

Nada constatado nesta análise.

### 4 - CONTROLE INTERNO

A Constituição Federal de 1988 dispõe, em seus arts. 70 e 74, sobre a necessidade de criação de Sistema de Controle Interno de cada Poder. No Estado do Paraná, a Constituição de 1989 prevê, em seus arts. 74 e 78 praticamente os mesmos



# TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

Coordenadoria de Gestão Municipal - CGM

dispositivos da Carta Magna Federal, relativamente à criação do Sistema de Controle Interno.

No campo infraconstitucional, as normas de Controle Interno são temas de capítulo específico na Lei Federal nº 4.320/1964 (arts. 76 a 80); a Lei Complementar nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal) também reafirma a importância do Controle Interno, delegando ao responsável por esse várias atribuições (parágrafo único do art. 54 e art. 59); e a Lei Complementar nº 113/2005 (Lei Orgânica do Tribunal de Contas) dedicou um capítulo específico ao tema (Título III, arts. 4º a 8º).

Na avaliação deste aspecto será considerado o Relatório e Parecer do Controle Interno.

## PONTOS DE VERIFICAÇÃO SOBRE O CONTROLE INTERNO

ITENS DE VERIFICAÇÃO	CONCLUSÃO
Consta do processo o Relatório do Controle Interno?	SIM
O Relatório do Controle Interno encaminhado apresenta o conteúdo mínimo prescrito pelo Tribunal?	SIM
O Relatório do Controle Interno encaminhado apresenta ocorrência de irregularidade passível de desaprovação das contas anuais?	NÃO

## CONSTATAÇÕES DA ANÁLISE QUANTO AO CONTROLE INTERNO

Nada constatado nesta análise.

## 5 - ATRASO NA ENTREGA DA PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO

### 5.1 - ENTREGA DOS DOCUMENTOS QUE COMPÕEM A PRESTAÇÃO DE CONTAS COM ATRASO

Verifica-se na autuação do processo de Prestação de Contas que a Entidade atendeu o prazo estipulado no art. 225, parágrafo único, do Regimento Interno do TCE-PR.



# TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

Coordenadoria de Gestão Municipal - CGM

## PARTE II - CONSTATAÇÕES DA ANÁLISE

### 6 - RESULTADO DA ANÁLISE

A análise das contas está cingida com base nos assuntos contidos no escopo definido na Instrução Normativa nº 178/2023, sendo que a abordagem à luz dos critérios técnicos e legais a que estão sujeitos não resultou em apontamentos de restrições.

## PARTE III - INFORMAÇÕES RELATIVAS A PROCESSOS DA ENTIDADE

### a) PROCESSOS REFERENTES A ENTIDADE

Não constaram do banco de dados do TCE/PR, no momento da emissão desta Instrução, registros de processos relativos à Entidade para este exercício de análise da Prestação de Contas Municipais.

### b) SITUAÇÃO DAS PRESTAÇÕES DE CONTAS ANTERIORES

Informa-se a seguir a situação das Prestações de Contas, relativas aos últimos exercícios, conforme consta do banco de dados do TCE-PR.

Nº DO PROCESSO	ANO	ASSUNTO	TRÂMITE ATUAL	TIPO ATO	Nº ATO	RESULTADO
279205/19	2018	PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL	DP	ACO	2341/2019	Regular
249462/20	2019	PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL	DP	ACO	394/2021	Regular
257337/21	2020	PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL	DP	ACO	1679/2021	Regular
272909/22	2021	PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL	DP	ACO	1514/2022	Regular

### c) ACOMPANHAMENTO DE ACÓRDÃO DO TCE-PR

Até o momento não há registros nesta Coordenadoria de cumprimento de Acórdão a ser verificado nesta prestação de contas para a Entidade.



# TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

Coordenadoria de Gestão Municipal - CGM

## PARTE IV - CONCLUSÃO

Efetivado o exame da prestação de contas da **LONDRINA ILUMINAÇÃO S.A.**, relativa ao exercício financeiro de 2022 e à luz das constatações relatadas neste instrutivo, as contas não apresentam restrições, sendo possível o julgamento no sentido da Regularidade.

Destaca-se, contudo, que as conclusões aqui expostas não elidem responsabilidades por atos não alcançados pelo conteúdo da prestação de contas anual, não validam divergências em informações de caráter declaratório, não detectadas na análise, e nem eximem anomalias levantadas em outras espécies de procedimentos fiscalizatórios, tais como: Procedimentos de Acompanhamento Remoto, Auditorias, Inspeções, Tomadas de Contas, Comunicação de Irregularidades, Denúncias ou Representações.

É a instrução.

CGM, 05 de junho de 2023.

Ato emitido por FABICLENES SUMARIVA MENDES - Auditor de Controle Externo - Contábil - Matrícula nº 522503.

Ato revisado por RAFAEL AUGUSTO FONTANA - Auditor de Controle Externo - Contábil - Matrícula nº 516740 / ROSANE DO ROCIO TOSATO ZINHER - Auditora de Controle Externo - Contábil - Matrícula nº 510998 / JOSLEI GEQUELIN - Auditor de Controle Externo - Contábil - Matrícula nº 517313.

Encaminhe-se ao MPjTC, de acordo com o art. 353 do Regimento Interno.

---

Nota: O revisor deste ato poderá ser identificado através do ícone "Verificar assinaturas" do Trâmite Web.

20. 020 - Parecer

**PROTOCOLO Nº: 281391/23**  
**ORIGEM: LONDRINA ILUMINAÇÃO S.A.**  
**INTERESSADO: CLAUDIO SERGIO TEDESCHI**  
**ASSUNTO: PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL**  
**PARECER: 476/23**

*Prestação de Contas Anual. Pela regularidade das contas.*

Trata-se de prestação de contas anual da Londrina Iluminação S.A, referente ao exercício financeiro de 2022, de responsabilidade de Claudio Sergio Tedeschi.

A Coordenadoria de Gestão Municipal, por meio da Instrução nº 2367/23, concluiu pela regularidade das contas em exame.

Compulsando os autos, e mais, diante do certificado da unidade técnica, este Ministério Público de Contas nada tem a opor à proposta de regularidade da presente prestação de contas.

É o parecer.

Assinatura Digital

**MICHAEL RICHARD REINER**  
**Procurador do Ministério Público de Contas**

fvg

21. 021 - Acórdão





# TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

PROCESSO Nº: 281391/23  
ASSUNTO: PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL  
ENTIDADE: LONDRINA ILUMINAÇÃO S.A.  
INTERESSADO: CLAUDIO SERGIO TEDESCHI  
RELATOR: AUDITOR LIVIO FABIANO SOTERO COSTA

## ACÓRDÃO Nº 1821/23 - Primeira Câmara

Prestação de contas anual. Londrina Iluminação S.A. Exercício de 2022. Regularidade.

### RELATÓRIO

Tratam os autos de prestação de contas da LONDRINA ILUMINAÇÃO S.A., relativas ao exercício financeiro de 2022, de responsabilidade do senhor CLAUDIO SERGIO TEDESCHI.

A Coordenadoria de Gestão Municipal, por meio da Instrução nº 2367/23-CGM (peça 19), opinou pela regularidade das contas.

O Ministério Público de Contas, mediante o Parecer nº 476/23 – 5PC (peça 20), manifestou-se no mesmo sentido.

### FUNDAMENTAÇÃO

Considerando que os autos foram devidamente constituídos, na forma definida pela Instrução Normativa nº 178/2023, não tendo sido identificada qualquer irregularidade quanto aos itens objetos de análise que compõem o escopo definido normativamente, as contas devem ser julgadas regulares.

Dessa forma, adoto como razões de decidir e parte integrante do presente voto os atos acima elencados, expedidos pela unidade técnica e Ministério Público de Contas.

### VOTO



## TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

Pelo exposto, nos termos do art. 16, inciso I, da Lei Complementar Estadual nº 113/2005, proponho o voto pela regularidade das contas do exercício de 2022, do senhor CLAUDIO SERGIO TEDESCHI, responsável pela LONDRINA ILUMINAÇÃO S.A. no período.

Após certificado o trânsito em julgado desta decisão, remetam-se os autos à Diretoria de Protocolo para o arquivamento do processo, conforme disposto nos artigos 168, VII e 398, § 1º, do Regimento Interno.

**VISTOS, relatados e discutidos,**

### **ACORDAM**

Os membros da Primeira Câmara do TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ, nos termos do voto do relator, Auditor **LIVIO FABIANO SOTERO COSTA**, por unanimidade, em:

I – Julgar, nos termos do art. 16, inciso I, da Lei Complementar Estadual nº 113/2005, **regulares** as contas do exercício de 2022, do senhor CLAUDIO SERGIO TEDESCHI, responsável pela LONDRINA ILUMINAÇÃO S.A. no período;

II – determinar, após o trânsito em julgado, a remessa dos autos à Diretoria de Protocolo para o arquivamento do processo, conforme disposto nos artigos 168, VII e 398, § 1º, do Regimento Interno.

Votaram, nos termos acima, os Conselheiros JOSE DURVAL MATTOS DO AMARAL, IVENS ZSCHOERPER LINHARES e MAURÍCIO REQUIÃO DE MELLO E SILVA.

Presente o Procurador do Ministério Público junto ao Tribunal de Contas MICHAEL RICHARD REINER.

Plenário Virtual, 29 de junho de 2023 – Sessão Ordinária Virtual nº 10.



# TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

**LIVIO FABIANO SOTERO COSTA**  
Relator

**IVENS ZSCHOERPER LINHARES**  
Presidente

22. 022 - Certidão de Publicação DETC



## TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

**PROCESSO Nº:** 281391/23  
**ASSUNTO:** PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL  
**ENTIDADE:** LONDRINA ILUMINAÇÃO S.A.  
**INTERESSADO:** CLAUDIO SERGIO TEDESCHI

### CERTIDÃO AUTOMÁTICA DE PUBLICAÇÃO

Certifica-se que o(a) Acórdão nº 1821/2023 – Primeira Câmara, proferido(a) no processo acima citado, foi disponibilizado(a) no Diário Eletrônico do Tribunal de Contas do Estado do Paraná nº 3024, do dia 19/07/2023, considerando-se como data de publicação o primeiro dia útil seguinte ao da disponibilização no Diário, conforme o disposto nos §§ 3º e 4º, do art. 386, do Regimento Interno.

Curitiba, 20/07/2023

23. 023 - Certidão

PROCESSO Nº: 281391/23  
ASSUNTO: PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL  
ENTIDADE: LONDRINA ILUMINAÇÃO S.A.  
INTERESSADO: CLAUDIO SERGIO TEDESCHI

### **CERTIDÃO nº 407/23**

Certifico que a distribuição do referido processo se deu em face do contido nos termos do art. 7º § 2º, da Instrução de Serviço nº 73/2021, em razão do afastamento legal do titular da 5ª Procuradoria de Contas.

SMPjTC, em 20 de julho de 2023.

SUIANE VOLPATO DE OLIVEIRA ZANARDI

Assessor Técnico da Secretaria do Mpc – matrícula nº 51.786-0





Protocolo nº: 281391/23  
Origem: LONDRINA ILUMINAÇÃO S.A.  
Interessado: CLAUDIO SERGIO TEDESCHI  
Assunto: PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL  
Ato nº: 253/23

## CIÊNCIA DE DECISÃO

Ciente da decisão proferida nos autos.

Curitiba, data da assinatura digital.

Assinatura Digital

**VALÉRIA BORBA**  
Procuradora-Geral do Ministério Público de Contas

25. 025 - Certidão de trânsito em julgado



**TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ**  
**Secretaria da Primeira Câmara**

PROCESSO Nº: 281391/23  
ASSUNTO: PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL  
ENTIDADE: LONDRINA ILUMINAÇÃO S.A.  
INTERESSADO: CLAUDIO SERGIO TEDESCHI  
RELATOR AUDITOR LIVIO FABIANO SOTERO COSTA

**CERTIDÃO DE TRÂNSITO EM JULGADO Nº 1043/23 - S1C – ACÓRDÃO**

Certifico que o Acórdão nº 1821/2023, da 1ª Câmara (peça nº 21), proferido no processo acima citado, foi disponibilizado no Diário Eletrônico do Tribunal de Contas do Estado do Paraná nº 3024, do dia 19/07/2023, e transitou em julgado em 14/08/2023.<sup>1-2</sup>

1ª SECAM, em 14 de agosto de 2023.

**Heloisa Derviche Cordeiro**  
Analista de Câmara  
matrícula nº 50.311-8

<sup>1</sup> Conforme o Regimento Interno do Tribunal de Contas do Estado do Paraná:

**Art. 386.** Os prazos serão contados, conforme o caso: § 3º Para os fins do disposto no inciso II, do caput, considera-se como data da publicação o primeiro dia útil seguinte ao da disponibilização da informação no Diário Eletrônico do Tribunal de Contas do Estado do Paraná; (Redação dada pela Resolução nº 40/2013).

<sup>2</sup> Conforme Portaria 781/23 e 782/23 DETC 3032/23, o Conselheiro FERNANDO AUGUSTO MELLO GUIMARÃES – Resolve: SUSPENDER no dia 31 de julho de 2023, o curso dos prazos processuais, excetuadas as medidas de urgência; o atendimento presencial para peticionamento