Empresa Brasil de Comunicação

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

# BALANÇO PATRIMONIAL

## 30 de setembro de 2017

R$ 1,00

| | 30/09/2017 | % | 30/06/2017 | % | 31/12/2016 |
|---|---|---|---|---|---|
| **ATIVO** | **1.214.941.417,54** | **(0,75)** | **1.224.087.911,32** | **10,40** | **1.108.774.161,44** |
| **ATIVO CIRCULANTE** | **935.297.966,86** | **(0,44)** | **939.457.763,94** | **14,69** | **819.102.089,51** |
| Caixa e Equivalente de Caixa (04) | 875.878.649,40 | 0,15 | 874.570.733,39 | 13,10 | 773.262.417,45 |
| Aplicações Financeiras (4.1.2) | 863.023.586,51 | 0,16 | 861.602.251,33 | 16,03 | 742.548.188,86 |
| Recursos Liberados Pelo Tesouro Nacional (4.2) | 12.855.062,89 | (0,87) | 12.968.482,06 | (57,78) | 30.714.228,59 |
| Créditos a Curto Prazo | 19.237.427,26 | 8,32 | 17.759.517,21 | 138,51 | 7.446.070,51 |
| Clientes – Duplicatas a Receber (05) | 20.889.055,25 | 7,61 | 19.411.145,20 | 113,36 | 9.097.698,50 |
| Provisão Para Créditos de Liquidação Duvidosa (3.2) | (1.651.627,99) | 0,00 | (1.651.627,99) | 0,00 | (1.651.627,99) |
| Demais Créditos e Valores a Curto Prazo | 35.499.309,17 | (15,88) | 42.201.639,13 | 25,24 | 33.697.396,43 |
| Adiantamentos Concedidos | 9.488.108,76 | (39,51) | 15.685.226,52 | 124,58 | 6.984.157,98 |
| A Pessoal (6.1) | 9.286.814,44 | (1,73) | 9.450.431,57 | 2.044,71 | 440.639,95 |
| Para Suprimento de Fundos (6.3) | 90.641,97 | 28,18 | 70.713,39 | 100,00 | - |
| Transferências Voluntárias (6.2) | - | (100,00) | 6.164.081,56 | (5,80) | 6.543.497,56 |
| A Fornecedores | 110.652,35 | 100,00 | - | | - |
| Tributos a Recuperar/Compensar (3.7) | 25.789.399,82 | (1,60) | 26.209.270,81 | (0,77) | 26.413.317,85 |
| Outros Créditos a Receber (07) | 221.800,59 | (27,79) | 307.141,80 | 2,40 | 299.941,07 |
| Estoque – Almoxarifado (3.3) | 4.459.094,03 | (0,54) | 4.483.091,75 | (4,44) | 4.691.221,19 |
| Despesas Antecipadas (08) | 223.487,00 | (49,53) | 442.782,46 | 8.784,20 | 4.983,93 |
| **ATIVO NÃO CIRCULANTE** | **279.643.450,68** | **(1,75)** | **284.630.147,38** | **(1,74)** | **289.672.071,93** |
| Realizável a Longo Prazo | 40.607.485,07 | 2,85 | 39.483.018,95 | 13,15 | 34.894.038,33 |
| Empréstimos e Financiamentos (9.1) | 1.254.535,73 | 3,06 | 1.217.294,75 | 7,00 | 1.137.697,13 |
| Depósitos Para Interposição de Recursos (9.2) | 17.934.975,02 | 3,88 | 17.265.284,24 | 25,09 | 13.802.360,28 |
| Créditos em Liquidação (9.3) | 21.216.594,34 | 2,11 | 20.778.393,86 | 5,28 | 19.735.583,16 |
| Créditos Diversos a Receber a Longo Prazo (9.4) | 201.379,98 | (9,31) | 222.046,10 | 1,67 | 218.397,76 |
| Investimentos | 57.261,10 | 0,00 | 57.261,10 | 0,00 | 57.261,10 |
| Participações Societárias (3.4) | 57.261,10 | 0,00 | 57.261,10 | 0,00 | 57.261,10 |
| Imobilizado (3.5) | 102.611.233,10 | (5,75) | 108.868.047,62 | (9,91) | 120.844.710,50 |
| Bens Móveis | 83.668.264,68 | (6,76) | 89.732.544,18 | (11,44) | 101.324.071,77 |
| Bens Móveis | 338.200.573,58 | 0,17 | 337.632.870,18 | 0,53 | 335.855.517,61 |
| Depreciações | (254.532.308,90) | 2,68 | (247.900.326,00) | 5,70 | (234.531.445,84) |
| Bens Imóveis | 18.942.968,42 | (1,01) | 19.135.503,44 | (1,97) | 19.520.638,73 |
| Bens Imóveis | 34.538.204,86 | 0,00 | 34.538.204,86 | 0,00 | 34.538.204,86 |
| Depreciações | (15.595.236,44) | 1,25 | (15.402.701,42) | 2,56 | (15.017.566,13) |
| Intangível (3.6) | 136.367.471,41 | 0,11 | 136.221.819,71 | 1,75 | 133.876.062,00 |
| Softwares | 5.509.619,98 | 2,24 | 5.389.045,13 | 36,84 | 3.938.192,53 |
| Softwares | 18.356.189,76 | 3,62 | 17.714.964,76 | 14,92 | 15.415.665,76 |
| Amortizações | (12.846.569,78) | 4,22 | (12.325.919,63) | 7,39 | (11.477.473,23) |
| Marcas, Direitos e Patentes | 130.857.851,43 | 0,02 | 130.832.774,58 | 0,69 | 129.937.869,47 |
| Marcas, Direitos e Patentes | 222.734,68 | 1,39 | 219.670,68 | 11,40 | 197.192,68 |
| Concessão de Direito de Uso | 140.321.209,85 | 0,22 | 140.011.231,45 | 1,10 | 138.490.548,00 |
| Amortizações | (9.686.093,10) | 3,06 | (9.398.127,55) | 7,41 | (8.749.871,21) |

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

# BALANÇO PATRIMONIAL

## 30 de setembro de 2017

R$ 1,00

| | 30/09/2017 | % | 30/06/2017 | % | 31/12/2016 |
|---|---|---|---|---|---|
| **PASSIVO** | **1.214.941.417,54** | **(0,75)** | **1.224.087.911,32** | **10,40** | **1.108.774.161,44** |
| **PASSIVO CIRCULANTE** | **165.141.835,58** | **1,23** | **163.131.832,87** | **23,30** | **132.301.449,76** |
| Obrigações Trabalhistas, Previd. e Assist. a Pagar (10) | 6.661.590,97 | (10,17) | 7.415.389,01 | 5.108,40 | 142.373,57 |
| Salários, Remunerações e Benefícios (10.1) | 178.598,18 | 8,63 | 164.414,27 | 21,36 | 135.474,33 |
| Encargos Sociais a Recolher (10.2) | 6.482.992,79 | (10,59) | 7.250.974,74 | 104.998,17 | 6.899,24 |
| Fornecedores e Contas a Pagar (11) | 11.903.915,27 | (16,19) | 14.203.556,21 | (39,07) | 23.310.464,70 |
| Fornecedores | 4.903.915,27 | (31,92) | 7.203.556,21 | (55,83) | 16.310.464,70 |
| Outras Contas a Pagar | 7.000.000,00 | 0,00 | 7.000.000,00 | 0,00 | 7.000.000,00 |
| Obrigações Tributárias (12) | 577.077,86 | (3,55) | 598.307,96 | 14.613,64 | 4.066,35 |
| Provisões a Curto Prazo (13) | 113.890.650,09 | 4,61 | 108.869.197,06 | 41,64 | 76.864.592,43 |
| Demais Obrigações a Curto Prazo | 32.108.601,39 | 0,20 | 32.045.382,63 | 0,20 | 31.979.952,71 |
| Dividendos (14) | 25.083.945,89 | 2,33 | 24.511.883,28 | 5,57 | 23.217.901,60 |
| Consignações (15) | 5.325.297,73 | 4,48 | 5.096.771,20 | 246,85 | 1.469.440,75 |
| Previdência Social | 1.261.977,94 | (1,92) | 1.286.690,59 | 2.343,82 | 52.650,85 |
| Tributos do Tesouro Nacional | 2.990.943,69 | (2,28) | 3.060.684,18 | 127,04 | 1.348.056,66 |
| Tributos Estaduais e Municipais | 19.618,13 | (28,29) | 27.357,26 | (43,93) | 48.795,47 |
| Outros Consignatários | 1.052.757,97 | 45,80 | 722.039,17 | 3.521,46 | 19.937,77 |
| Depósitos Não Judiciais | 1.494.040,40 | (33,62) | 2.250.600,12 | (68,80) | 7.212.547,55 |
| Créditos de Veículos de Comunicação e Outros (16) | 1.494.040,40 | (33,62) | 2.250.600,12 | (68,80) | 7.212.547,55 |
| Outras Obrigações a Curto Prazo (17) | 205.317,37 | 10,31 | 186.128,03 | 132,48 | 80.062,81 |
| **PASSIVO NÃO CIRCULANTE** | **611.147.800,53** | **0,00** | **611.147.800,53** | **0,00** | **611.147.800,53** |
| Adiantamentos Recebidos (19) | 611.147.800,53 | 0,00 | 611.147.800,53 | 0,00 | 611.147.800,53 |
| **PATRIMÔNIO LÍQUIDO** | **438.651.781,43** | **(2.49)** | **449.808.277,92** | **23,12** | **365.324.911,15** |
| Capital Realizado | 300.000.000,00 | 0,00 | 300.000.000,00 | 0,00 | 300.000.000,00 |
| Capital Social Subscrito (21.1) | 300.000.000,00 | 0,00 | 300.000.000,00 | 0,00 | 300.000.000,00 |
| Reservas de Lucros | 65.324.911,15 | 0,00 | 65.324.911,15 | 0,00 | 65.324.911,15 |
| Reserva Legal | 18.295.943,27 | 0,00 | 18.295.943,27 | 0,00 | 18.295.943,27 |
| Reserva de Retenção de Lucros | 2.259.556,41 | 0,00 | 2.259.556,41 | 0,00 | 2.259.556,41 |
| Reserva de Incentivos Fiscais | 44.769.411,47 | 0,00 | 44.769.411,47 | 0,00 | 44.769.411,47 |
| Resultado Acumulado (21.2) | 79.410.685,35 | (6,01) | 84.487.564,68 | 100,00 | - |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | (6.083.815,07) | 144.824,85 | (4.197,91) | (100,00) | - |

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

# DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

## 30 de setembro de 2017

R$ 1,00

| | 30/09/2017 | % | 30/06/2017 | % | 31/12/2016 |
|---|---|---|---|---|---|
| **RECEITA OPERACIONAL BRUTA** | **37.096.703,39** | **35,21** | **27.435.595,41** | **(67,96)** | **85.638.873,21** |
| Serviços de Comunicação (25) | 23.569.802,96 | 31,74 | 17.891.716,88 | (73,49) | 67.493.551,67 |
| Serviços de Agenciamento de Publicidade Legal (25) | 13.526.900,43 | 41,73 | 9.543.878,53 | (47,40) | 18.145.321,54 |
| **DEDUÇÕES DA RECEITA** | **(6.423.728,73)** | **40,69** | **(4.565.922,91)** | **(69,47)** | **(14.957.276,94)** |
| Cancelamentos de Receitas (26) | (145.791,78) | 10,56 | (131.869,63) | (96,28) | (3.546.642,56) |
| Abatimentos Incondicionais | (432.638,94) | 32,35 | (326.895,01) | (79,58) | (1.601.017,14) |
| Tributos Sobre Receitas de Serviços | (5.845.298,01) | 42,32 | (4.107.158,27) | (58,13) | (9.809.617,24) |
| COFINS | (4.313.299,28) | 42,95 | (3.017.254,86) | (58,33) | (7.240.350,33) |
| PASEP | (799.576,57) | 42,19 | (562.329,91) | (59,39) | (1.384.766,78) |
| ISS | (732.422,16) | 38,83 | (527.573,50) | (55,46) | (1.184.500,13) |
| **RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA** | **30.672.974,66** | **34,12** | **22.869.672,50** | **(67,64)** | **70.681.596,27** |
| **CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS (30)** | **(273.269.672,75)** | **46,64** | **(186.357.841,97)** | **(33,28)** | **(279.318.815,23)** |
| **RESULTADO BRUTO** | **(242.596.698,09)** | **48,39** | **(163.488.169,47)** | **(21,64)** | **(208.637.218,96)** |
| **OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS** | **257.648.924,48** | **25,93** | **204.590.982,84** | **113,08** | 96.014.943,55 |
| Despesas Gerais e Administrativas | (173.090.457,12) | 39,21 | (124.337.888,62) | (65,20) | (357.257.148,26) |
| Pessoal (24.1) | (103.788.777,24) | 37,87 | (75.278.372,34) | (74,14) | (291.107.464,11) |
| Salários e Vencimentos | (61.210.836,61) | 43,25 | (42.730.025,93) | (74,76) | (169.273.969,68) |
| Indenizações Trabalhistas | (5.172.438,72) | (14,45) | (6.045.784,48) | (69,92) | (20.098.211,52) |
| Benefícios Sociais | (10.402.033,64) | 57,10 | (6.621.106,31) | (84,62) | (43.038.184,46) |
| Encargos Sociais | (22.948.335,72) | 36,31 | (16.835.385,60) | (69,46) | (55.132.454,77) |
| Previdência Complementar (18) | (4.055.132,55) | 33,13 | (3.046.070,02) | (14,55) | (3.564.643,68) |
| Diárias | (140.579,19) | 20,91 | (116.263,58) | (76,93) | (504.025,23) |
| Remuneração de Conselheiros | (189.533,30) | 52,95 | (123.922,00) | (83,58) | (754.555,89) |
| Consumo de Materiais (24.3) | (559.125,65) | 37,80 | (405.744,98) | (5,86) | (431.001,88) |
| Serviços de Terceiros (24.2) | (60.768.453,26) | 39,84 | (43.454.804,17) | (5,68) | (46.070.954,47) |
| Públicos | (6.485.004,00) | 56,23 | (4.150.864,22) | (38,00) | (6.694.785,97) |
| Transportes | (1.887.901,59) | 87,10 | (1.009.019,37) | (85,02) | (6.736.009,08) |
| Técnicos | (76.628,73) | (85,59) | (531.633,08) | (54,70) | (1.173.556,89) |
| Conservação e Manutenção | (20.532.153,80) | 48,88 | (13.791.383,36) | (3,87) | (14.347.162,47) |
| Locação de Bens | (14.892.552,01) | 54,22 | (9.656.443,04) | (28,59) | (13.522.620,04) |
| Gerais | (16.894.213,13) | 18,01 | (14.315.461,10) | 298,00 | (3.596.820,02) |
| Impostos e Taxas | (544.665,12) | 108,10 | (261.728,18) | (49,58) | (519.096,56) |
| Depreciações e Amortizações | (7.099.323,36) | 51,14 | (4.697.053,37) | (73,72) | (17.870.050,12) |
| Transferências do Tesouro Nacional (20) | 428.541.046,99 | 30,98 | 327.185.477,11 | (27,31) | 450.139.633,24 |
| Subvenções Econômicas | 322.064.894,68 | 45,43 | 221.451.034,25 | (39,01) | 363.116.851,47 |
| Contribuição Para Fomento da Radiodifusão Pública | 106.476.152,31 | 0,70 | 105.734.442,86 | 21,50 | 87.022.781,77 |
| Outras Receitas Operacionais (27) | 2.198.334,61 | 26,10 | 1.743.394,35 | (44,34) | 3.132.458,57 |
| **RESULTADO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO** | **15.052.226,39** | **(63,38)** | **41.102.813,37** | **(136,50)** | **(112.622.275,41)** |
| Resultado Financeiro (28) | 64.278.075,07 | 48,32 | 43.336.757,07 | (56,76) | 100.215.769,85 |
| Receitas Financeiras | 66.338.828,77 | 48,00 | 44.822.382,53 | (56,91) | 104.011.380,44 |
| (-) Despesas Financeiras | (2.060.753,70) | 38,71 | (1.485.625,46) | (60,86) | (3.795.610,59) |
| **OUTRAS RECEITAS** | **80.383,89** | **65,49** | **48.572,94** | **(96,00)** | **1.212.933,02** |
| Incorporação de Bens | - | | - | (100,00) | 1.212.933,02 |
| Doações Recebidas | 21.740,45 | 1,30 | 21.460,50 | 100,00 | - |
| Receitas Diversas | 58.643,44 | 116,30 | 27.112,44 | 100,00 | - |
| **OUTRAS DESPESAS** | - | **(100,00)** | **(578,70)** | **(99,71)** | **(197.971,74)** |
| Multas | - | (100,00) | (578,70) | (99,71) | (197.971,74) |
| **RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL** | **79.410.685,35** | **(6,01)** | **84.487.564,68** | **(841,67)** | **(11.391.544,28)** |
| **LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO (21.2)** | **79.410.685,35** | **(6,01)** | **84.487.564,68** | **(841,67)** | **(11.391.544,28)** |

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

# DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

## 30 de setembro de 2017

R$ 1,00

| EVENTOS | CAPITAL SUBSCRITO/ REALIZADO | RESERVA LEGAL | RESERVA DE RETENÇÃO DE LUCROS P/INVEST. | RESERVA DE INCENTIVOS FISCAIS | LUCROS ACUMULADOS | PATRIMÔNIO LÍQUIDO |
|---|---|---|---|---|---|---|
| SALDOS EM 31.12.2015 | 300.000.000,00 | 18.295.943,27 | 13.651.100,69 | 44.769.411,47 | - | 376.716.455,43 |
| Resultado do Período | - | - | - | - | 699.197.379,42 | 699.197,379,42 |
| SALDOS EM 30.09.2016 | 300.000.000,00 | 18.295.943,27 | 13.651.100,69 | 44.769.411,47 | 699.197.379,42 | 1.075.913.834,85 |
| **EVENTOS** | **CAPITAL SUBSCRITO/ REALIZADO** | **RESERVA LEGAL** | **RESERVA DE RETENÇÃO DE LUCROS P/INVEST.** | **RESERVA DE INCENTIVOS FISCAIS** | **LUCROS ACUMULADOS** | **PATRIMÔNIO LÍQUIDO** |
| SALDOS EM 31.12.2016 | 300.000.000,00 | 18.295.943,27 | 2.259.556,41 | 44.769.411,47 | - | 365.324.911,15 |
| Resultado do Exercício | - | - | - | - | 84.487.564,68 | 84.487.564,68 |
| Ajustes de Exerc. Anteriores (21.3) | - | - | | - | (4.197,91) | (4.197,91) |
| SALDOS EM 30.06.2017 | 300.000.000,00 | 18.295.943,27 | 2.259.556,41 | 44.769.411,47 | 84.483.366,77 | 449.808.277,92 |
| **EVENTOS** | **CAPITAL SUBSCRITO/ REALIZADO** | **RESERVA LEGAL** | **RESERVA DE RETENÇÃO DE LUCROS P/INVEST.** | **RESERVA DE INCENTIVOS FISCAIS** | **LUCROS ACUMULADOS** | **PATRIMÔNIO LÍQUIDO** |
| SALDOS EM 31.12.2016 | 300.000.000,00 | 18.295.943,27 | 2.259.556,41 | 44.769.411,47 | - | 365.324.911,15 |
| Resultado do Exercício | - | - | - | - | 79.410.685,35 | 79.410.685,35 |
| Ajustes de Exerc. Anteriores (21.3) | - | - | | - | (6.083.815,07) | (6.083.815,07) |
| SALDOS EM 30.09.2017 | 300.000.000,00 | 18.295.943,27 | 2.259.556,41 | 44.769.411,47 | 73.326.870,28 | 438.651.781,43 |

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

# DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

## 30 de setembro de 2017

R$ 1,00

| | 30/09/2017 | % | 30/06/2017 | % | 31/12/2016 |
|---|---|---|---|---|---|
| **DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS** | | | | | |
| **Lucro Líquido do Período (21.2)** | **79.410.685,35** | **(6,01)** | **84.487.564,68** | **(841,67)** | **(11.391.544,28)** |
| Ajustado por: | | | | | |
| **Ajustes de Exercícios Anteriores** | **(6.083.815,07)** | **144.824,86** | **(4.197,91)** | **(100,00)** | **-** |
| **Depreciações/Amortizações** | **22.918.473,82** | **50,22** | **15.256.781,09** | **(51,13)** | **31.221.141,62** |
| **Transferências do Tesouro Nacional (20)** | **(428.541.046,99)** | **30,98** | **(327.185.477,11)** | **(27,31)** | **(450.139.633,24)** |
| **Provisões** | **37.026.057,66** | **15,69** | **32.004.604,63** | **54,17** | **20.759.670,32** |
| **Juros Incorridos Não Pagos/Recebidos** | **1.686.966,05** | **48,77** | **1.133.943,02** | **(3.910,15)** | **(29.761,09)** |
| **Perdas Estimadas em Créditos de liquidação Duvidosa** | **-** | **-** | **-** | **(100,00)** | **824.199,75** |
| **(Incorporação)/Baixa de Bens Permanente** | **(89.667,82)** | **200,96** | **(29.794,06)** | **(105,92)** | **503.494,10** |
| **Baixa de Adiantamento Para Aumento de Capital** | **-** | **-** | **-** | **(100,00)** | **(1.212.933,02)** |
| **(Aumento)/Redução de Créditos em Circulação** | **(14.995.023,25)** | **(24,21)** | **(19.783.707,40)** | **(207,28)** | **18.440.990,50** |
| Fornecimentos a Receber | (11.791.356,75) | 14,33 | (10.313.446,70) | (142,36) | 24.348.878,14 |
| Créditos Tributários a Compensar e a Recuperar | (779.746,59) | 2,13 | (763.480,61) | (89,15) | (7.034.651,25) |
| Créditos Diversos a Receber | 80.030,87 | (1.501,21) | (5.711,55) | (107,11) | 80.344,61 |
| Empréstimos e Financiamentos | - | - | - | **(100,00)** | 12.168,57 |
| Adiantamentos Concedidos | (2.503.950,78) | (71,22) | (8.701.068,54) | (941,29) | 1.034.250,43 |
| **(Aumento)/Redução nos Estoques de Materiais de Consumo** | **232.127,16** | **11,53** | **208.129,44** | **(59,68)** | **516.154,38** |
| **(Aumento)/Redução de Valores Pendentes a Curto Prazo – Ativo** | **(218.503,07)** | **(50,09)** | **(437.798,53)** | **(341,40)** | **181.358,30** |
| **(Aumento)/Redução de Ativos Realizáveis a Longo Prazo** | **(4.132.614,74)** | **19,34** | **(3.462.923,96)** | **90,13** | **(1.821.314,89)** |
| Depósitos Realizáveis a Longo Prazo | (4.132.614,74) | 19,34 | (3.462.923,96) | 89,73 | (1.825.167,62) |
| Créditos Realizáveis a Longo Prazo | - | - | - | **(100,00)** | 3.852,73 |
| **Aumento/(Redução) de Depósitos** | **(1.862.650,17)** | **39,56** | **(1.334.616,98)** | **(19,30)** | **(1.653.733,43)** |
| Consignações | 3.855.856,98 | 6,30 | 3.627.330,45 | (157,32) | (6.328.655,81) |
| Depósitos de Diversas Origens | (5.718.507,15) | 15,25 | (4.961.947,43) | (206,14) | 4.674.922,38 |
| **Aumento/(Redução) de Obrigações em Circulação** | **(4.189.065,96)** | **269,54** | **(1.133.586,22)** | **(96,93)** | **(36.977.655,34)** |
| Fornecedores | (11.406.549,43) | 25,25 | (9.106.908,49) | (70,45) | (30.821.561,58) |
| Pessoal a Pagar | 43.123,85 | 49,01 | 28.939,94 | (117,90) | (161.666,83) |
| Encargos Sociais a Recolher | 6.476.093,55 | (10,60) | 7.244.075,50 | (237,09) | (5.284.068,70) |
| Obrigações Tributárias | 573.011,51 | (3,57) | 594.241,61 | (541,60) | (134.565,59) |
| Valores em Trânsito Exigíveis | 83.890,99 | 40,73 | 59.612,58 | 281.489,89 | 21,17 |
| Outras Obrigações | 41.363,57 | (10,96) | 46.452,64 | (108,07) | (575.813,81) |
| **Aumento/(Redução) de Valores Pendentes a Curto Prazo – Passivo** | **-** | **-** | **-** | **(100,00)** | **(596.228.453,85)** |
| **Aumento/(Redução) de Valores Pendentes a Curto Prazo** | **-** | **-** | **-** | **(100,00)** | **611.147.800,53** |
| **CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS** | **(318.838.077,03)** | **44,74** | **(220.281.079,31)** | **(47,03)** | **(415.860.219,64)** |
| **DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS** | | | | | |
| (Aquisições) de Ativos Permanentes | (7.086.738,01) | 26,64 | (5.596.081,86) | (56,83) | (12.963.715,44) |
| **CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS** | **(7.086.738,01)** | **26,64** | **(5.596.081,86)** | **(56,83)** | **(12.963.715,44)** |
| **DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO** | | | | | |
| Transferências do Tesouro Nacional **(20)** | 428.541.046,99 | 30,98 | 327.185.477,11 | (27,31) | 450.139.633,24 |
| **CAIXA LÍQUIDO APLICADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO** | **428.541.046,99** | **30,98** | **327.185.477,11** | **(27,31)** | **450.139.633,24** |
| **FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO** | **102.616.231,95** | **1,29** | **101.308.315,94** | **375,28** | **21.315.698,16** |
| **VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES** | **102.616.231,95** | **1,29** | **101.308.315,94** | **375,28** | **21.315.698,16** |
| No Início do Período | 773.262.417,45 | - | 773.262.417,45 | 2,83 | 751.946.719,29 |
| No Final do Período | 875.878.649,40 | 0,15 | 874.570.733,39 | 13,10 | 773.262.417,45 |

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

## DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO

**30 de setembro de 2017**

R$ 1,00

| | 30/09/2017 | % | 30/06/2017 | % | 31/12/2016 | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **1-RECEITAS** | **32.951.693,16** | **16,39** | **24.661.639,79** | **14,39** | **75.026.987,86** | **25,43** |
| (1.1) Venda de Serviços | 37.096.703,39 | 18,45 | 27.435.595,41 | 16,01 | 85.638.873,21 | 29,03 |
| (1.2) Deduções da Receita Bruta | (6.423.728,73) | (3,19) | (4.565.922,91) | (2,67) | (14.957.276,94) | (5,07) |
| (1.3) Outras Receitas | 2.278.718,50 | 1,13 | 1.791.967,29 | 1,05 | 4.345.391,59 | 1,47 |
| **2-INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS** | **319.704.699,65** | **159,03** | **220.562.526,78** | **128,67** | **312.496.123,28** | **105,92** |
| (2.1) Custos dos Serviços Vendidos | 273.269.672,75 | 135,93 | 186.357.841,97 | 108,72 | 279.318.815,23 | 94,68 |
| (2.2) Materiais, Energia, Serviços de Terceiros e Outros | 46.435.026,90 | 23,10 | 34.204.684,81 | 19,95 | 33.177.308,05 | 11,24 |
| **3-VALOR ADICIONADO BRUTO (1-2)** | **(286.753.006,49)** | **(142,64)** | **(195.900.886,99)** | **(114,28)** | **(237.469.135,42)** | **(80,49)** |
| **4-RETENÇÕES** | **7.099.323,36** | **3,53** | **4.697.053,37** | **2,74** | **17.870.050,12** | **6,06** |
| (4.1) Depreciação, Amortização e Exaustão | 7.099.323,36 | 3,53 | 4.697.053,37 | 2,74 | 17.870.050,12 | 6,06 |
| **5-VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE (3-4)** | **(293.852.329,85)** | **(146,17)** | **(200.597.940,36)** | **(117,02)** | **(255.339.185,54)** | **(86,55)** |
| **6-VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA** | **494.879.875,76** | **246,17** | **372.007.859,64** | **217,02** | **550.355.403,09** | **186,55** |
| (6.1) Receitas Financeiras | 66.338.828,77 | 33,00 | 44.822.382,53 | 26,15 | 100.215.769,85 | 33,97 |
| (6.2) Subvenções do Tesouro Nacional | 428.541.046,99 | 213,17 | 327.185.477,11 | 190,87 | 450.139.633,24 | 152,58 |
| **7-VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR (5+6)** | **201.027.545,91** | **100,00** | **171.409.919,28** | **100,00** | **295.016.217,55** | **100,00** |
| **8-DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO** | **201.027.545,91** | **100,00** | **171.409.919,28** | **100,00** | **295.016.217,55** | **100,00** |
| (8.1) Pessoal e Encargos | 87.801.382, 54 | 43,68 | 63.846.807,87 | 37,25 | 248.925.483,83 | 84,38 |
| (8.2) Impostos, Taxas e Contribuições | 18.922.926,01 | 9,41 | 13.419.103,69 | 7,83 | 43.959.657,96 | 14,90 |
| (8.3) Juros e Aluguéis | 14.892.552,01 | 7,41 | 9.656.443,04 | 5,63 | 13.522.620,04 | 4,58 |
| (8.4) Resultado Líquido do Período | 79.410.685,35 | 39,50 | 84.487.564,68 | 49,29 | (11.391.544,28) | (3,86) |
| (8.4.1) Resultado Acumulado no Período | 79.410.685,35 | 39,50 | 84.487.564,68 | 49,29 | (11.391.544,28) | (3,86) |

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

### NOTA 01 – Contexto Operacional

A Empresa Brasil de Comunicação S/A - EBC é uma empresa pública instituída pela Medida Provisória nº 398, de 10/10/2007, convertida na Lei nº 11.652, de 07/04/2008, vinculada à Casa Civil da Presidência da República, por força do Art. 7º, inciso VIII, da Medida Provisória nº 726, de 12/05/2016, convertida na Lei nº 14.341, de 29/09/2016, e organizada sob a forma de sociedade anônima de capital fechado, representado por ações ordinárias nominativas, das quais pelo menos 51% (cinquenta e um por cento) devem ser de titularidade da União.

### NOTA 02 – Apresentação das Demonstrações Contábeis

A EBC tem sua Contabilidade incorporada ao Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal - SIAFI, de forma total, de onde são extraídos os Relatórios exigidos pela Lei nº 4.320/64, bem como o Balanço Patrimonial na forma da Lei nº 6.404/76 e alterações emanadas das Leis nºs 11.638/07 e 11.941/09.

As demonstrações foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, Pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, e, com observância à legislação societária.

Em cumprimento ao que determina o item 9.4 do Acórdão TCU nº 2016, de 06/11/2006, alterado pelo Acórdão TCU nº 23, de 25/01/2008, deve-se

esclarecer que não há divergência entre os valores do Balanço Patrimonial levantado sob os regimes das contabilidades pública e societária.

**NOTA 03 – Principais Práticas Contábeis**

As principais práticas contábeis adotadas pela Empresa são resumidas a seguir:

3.1 – Apuração de Resultados

A apuração é feita de acordo com o regime contábil de competência, destacando-se os seguintes procedimentos:

- Os rendimentos, encargos e variações monetárias incidentes sobre os ativos e passivos, de curto e longo prazo, são apropriados "pro-rata die", e, quando for o caso, com base na cotação da moeda estrangeira, na data de encerramento do exercício.

- As provisões sobre férias e 13° salário, bem como os encargos, são reconhecidas por competência mensal, segundo o período de aquisição.

3.2 – Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa

A provisão para perdas prováveis na realização de valores a receber, originários da venda de produtos, foi constituída sobre créditos vencidos até 31 de dezembro de 2015, excluindo-se clientes que sinalizaram positivamente quanto à liquidação dos débitos no decorrer de 2017.

3.3 – Estoques

O estoque é constituído pelo almoxarifado de materiais de consumo, valorizados ao custo médio de aquisição, tendo em vista a ausência de efeitos relevantes sobre os seus itens.

3.4 – Investimentos

Os investimentos estão demonstrados pelo custo de aquisição ou de integralização e são referentes a valores investidos no FND, FINOR e FINAM.

3.5 – Imobilizado

Está demonstrado pelo valor de incorporação dos bens recebidos da União e pelo custo de aquisição e/ou de construção para os bens adquiridos após a constituição da Empresa, diminuídos da depreciação acumulada, cujo cálculo foi realizado pelo método linear. É composto como segue:

Em R$ 1,00

| RUBRICA | TX DEP % | 3º TRIM./2017 | | | 3º TRIM /2016 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | CUSTO | DEPRECIAÇÃO | LÍQUIDO | CUSTO | DEPRECIAÇÃO | LÍQUIDO |
| MÓVEIS E UTENSILIOS | 10 | 11.574.562,30 | (8.005.510,76) | 3.569.051,54 | 11.574.562,30 | (6.928.394,26) | 4.646.168,04 |
| EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA | 20 | 37.205.618,01 | (34.140.657,66) | 3.064.960,35 | 34.844.266,98 | (32.481.435,16) | 2.362.831,82 |
| VEÍCULOS | 20 | 10.716.696,53 | (10.548.122,52) | 168.574,01 | 10.716.696,53 | (10.360.806,19) | 355.890,34 |
| MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS | 10 | 270.761.038,04 | (201.760.154,53) | 69.000.883,51 | 270.500.275,72 | (177.933.464,15) | 92.566.811,57 |
| OUTROS | 10 | 7.942.658,70 | (77.863,43) | 7.864.795,27 | 7.942.658,70 | (76.919,18) | 7.865.739,52 |
| TERRENOS | 0 | 14.689.183,80 | - | 14.689.183,80 | 14.689.183,80 | - | 14.689.183,80 |
| EDIFICAÇÕES | 4 | 12.091.611,95 | (8.776.331,86) | 3.315.280,09 | 12.084.392,32 | (8.425.824,85) | 3.658.567,47 |
| INSTALAÇÕES | 10 | 3.182.872,16 | (2.992.382,31) | 190.489,85 | 3.182.872,16 | (2.952.093,72) | 230.778,44 |
| BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS | 10 | 4.574.536,95 | (3.826.522,27) | 748.014,68 | 4.574.536,95 | (3.447.055,53) | 1.127.481,42 |
| TOTAL | | 372.738.778,44 | (270.127.545,34) | 102.611.233,10 | 370.109.445,46 | (242.605.993,04) | 127.503.452,42 |

A movimentação do imobilizado até o 3º trimestre de 2017 e de 2016 é a seguinte:

Em R$ 1,00

| | 3º TRIM./2017 | 3º TRIM./2016 |
|---|---|---|
| Saldo Inicial Líquido | 120.844.710,50 | 146.234.950,95 |
| Adições: | | |
| Aquisições | 2.635.091,99 | 2.363.296,03 |
| Baixas | (255.414,01) | (347,40) |
| (-) Depreciações/Amortizações | (20.613.155,38) | (21.094.447,16) |
| Saldo Final Líquido | 102.611.233,10 | 127.503.452,42 |

3.6 – Intangível

Refere-se aos registros de marcas da Empresa, softwares, domínios e direitos de uso, principalmente no que pertine ao uso de nomes de programas de rádio e televisão, e produções sonoras e audiovisuais. É composto como segue:

Em R$ 1,00

| RUBRICA | TX AMORT % | 3º TRIM./2017 | | | 3º TRIM /2016 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | CUSTO | AMORTIZAÇÃO | LÍQUIDO | CUSTO | AMORTIZAÇÃO | LÍQUIDO |
| SOFTWARES | 20 | 18.356.189,76 | (12.846.569,78) | 5.509.619,98 | 15.415.665,76 | (11.106.870,96) | 4.308.794,80 |
| MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUST | 10 | 222.734,68 | (113.399,01) | 109.335,67 | 192.878,68 | (93.786,33) | 99.092,35 |
| CONCESSAO DIR. USO DE COMUNICACAO | * | 140.321.209,85 | (9.572.694,09) | 130.748.515,76 | 136.983.484,46 | (8.218.195,37) | 128.765.289,09 |
| TOTAL | | 158.900.134,29 | (22.532.662,88) | 136.367.471,41 | 152.592.028,90 | (19.418.852,66) | 133.173.176,24 |

*Taxa estabelecida em função do tempo contratual.

A movimentação do intangível até o 3º trimestre de 2017 e de 2016 é a seguinte:

Em R$ 1,00

| | 3º TRIM./2017 | 3º TRIM./2016 |
|---|---|---|
| Saldo Inicial Líquido | 133.876.062,00 | 127.246.741,83 |
| Adições: | | |
| Aquisições | 4.796.727,85 | 8.201.312,24 |
| (-) Amortizações | (2.305.318,44) | (2.274.877,83) |
| Saldo Final Líquido | 136.367.471,41 | 133.173.176,24 |

3.7 – Tributos a Recuperar/Compensar

Os créditos tributários originam-se principalmente das antecipações por estimativa de IRPJ e CSLL, reguladas pelos artigos 222 a 230 do Decreto nº 3.000/99, além das retenções incidentes sobre os valores recebidos pela venda de serviços a órgãos da Administração Pública Federal, disciplinadas pela Instrução Normativa nº 1.234, de 2012, da Receita Federal do Brasil. Esses créditos são utilizados para compensar tributos federais.

**NOTA 04 – Caixa e Equivalente de Caixa**

4.1 – O valor de R$ 875.878.649,40 compõe-se das aplicações financeiras e da disponibilidade do limite de saque com vinculação de pagamento, do seguinte modo:

4.1.2 – Aplicações Financeiras - as aplicações financeiras, R$ 863.023.586,51, compõem-se dos seguintes valores:

4.1.2.1 – O valor de R$ 822.141.716,57 refere-se à aplicação financeira na Conta Única do Tesouro Nacional, disciplinada pelo Art. 5º-A da Medida Provisória nº 2.170-36/2001, alterado pelo Art. 12, da Lei nº 12.833, de 2013, que autoriza "as empresas públicas, exceto as instituições financeiras, a aplicar os seus recursos financeiros na Conta Única do Tesouro Nacional." Esses recursos são originários da Contribuição para o Fomento da Radiodifusão Pública, repassados pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, somente para fins de aplicação financeira uma vez que não se incluem no Orçamento autorizado para a EBC, exercício de 2017. Os rendimentos são apropriados pela empresa no respectivo período de competência, pois são estimados na Lei Orçamentária Anual – LOA, em cada exercício financeiro.

4.1.2.2 – O valor de R$ 40.881.869,94 procede de aplicações financeiras em fundos de investimento extramercado administrados pelo Banco do Brasil S.A., na forma do que dispõem o Decreto-Lei nº 1290, de 1973, e a Resolução nº 3284, de 2005, do Conselho Monetário Nacional. O aumento/redução dessa rubrica vincula-se ao recebimento de receitas próprias e à necessidade de recursos para o pagamento de obrigações contratuais.

4.2 – Recursos Liberados pelo Tesouro Nacional – R$ 12.855.062,89 referem-se ao recebimento de recursos financeiros vinculados ao limite de saque da Conta Única do Tesouro Nacional, que se destinam ao pagamento de despesas com pessoal, fornecimento de bens/serviços, investimentos, entre outras. A variação no valor do saldo desta rubrica vincula-se ao montante de recursos repassados pela Setorial de Programação Financeira e à necessidade de pagamentos lastreados na Fonte Tesouro.

**NOTA 05 – Clientes – Faturas/Duplicatas a Receber**

Representa os créditos da EBC junto aos clientes dos serviços de publicidade legal e de outros serviços de comunicação. As variações ocorridas nos valores dessa rubrica relacionam-se ao aumento de 0,16 pontos do índice de inadimplência, equivalentes a 7,52% (jun/17 - 2,140% e set/17 - 2,301%). Esse índice sofreu grande influência do estoque de notas fiscais a receber emitidas contra a SECOM/PR, que teve aumento de 15,84% (jun - R$ 14, 4 milhões / set - R$ 16, 7 milhões).

**NOTA 06 – Adiantamentos Concedidos**

6.1 – A Pessoal – refere-se a adiantamento de férias e de 13° salário.

6.2 – Transferências Voluntárias – o saldo dessa rubrica foi baixado em consequência da mudança de critério contábil adotado pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN. Essas transferências, até o exercício de 2016, eram consideradas direitos a receber até o ato de aprovação da respectiva prestação de contas. A partir do exercício em curso, por orientação do Tribunal de Contas da União – TCU, Acórdão 1.320/2017, a STN normatizou que as mencionadas tranferências sejam contabilizadas em Contas de Resultado, uma vez que não se caracterizam como ativo, e o controle dos valores concedidos passou a ser feito por meio das Contas que registram a responsabilidade por contratos, onde permanece a importância de R$ 6.164.081,56.

6.3 – Suprimento de Fundos – referem-se a adiantamentos de recursos financeiros para o custeio de despesas de pronto pagamento, destinados em sua maioria às coberturas jornalísticas.

**NOTA 07 – Outros Créditos a Receber**

Outros Créditos a Receber no total de R$ 221.800,59 compõem-se dos seguintes valores: R$ 65.810,10 – débitos de terceiros, em decorrência de prejuízos causados à empresa, e que se encontra em cobrança judicial; R$ 59.373,89 - ressarcimento de despesas com pessoal cedido da EBC para outros órgãos; R$ 47.489,74 - multa de 50% sobre o saldo de FGTS cujas rescisões de contrato de trabalho foram canceladas; R$ 49.126,86 - saldos negativos de rescisões de contratos de trabalho.

**NOTA 08 – Despesas Antecipadas**

São pagamentos de despesas que contribuem para a formação de resultados em mais de um período e são reconhecidas no período de competência.

**NOTA 09 – Créditos Realizáveis a Longo Prazo**

9.1 – Empréstimos e Financiamentos

O valor de R$ 1.217.294,75 representa os contratos de alienação de imóveis funcionais, em cumprimento a Lei nº 8.025/90, regulamentada pelo Decreto nº 99.266/90, e a venda de imóveis comerciais ocorridas no exercício de 2003. Os contratos são administrados pela Caixa Econômica Federal. O pagamento desses imóveis encontra-se em atraso.

9.2 – Depósitos para Interposição de Recursos – R$ 17.934.975,02 trata-se de depósitos realizados para proporcionar à empresa o direito de recorrer de decisões judiciais. O acréscimo verificado no período comparativo origina-se de novos depósitos realizados.

9.3 – Créditos em Liquidação – o valor de R$ 21.216.594,34 refere-se a "devedores por aquisição de bens" que são pessoas jurídicas de direito público interno que adquiriram, em certame licitatório, emissoras de rádio incluídas no plano de desmobilização implementado em 1989. Esses créditos estão sendo cobrados judicialmente.

9.4 – Créditos Diversos a Receber a Longo Prazo – essa rubrica compõe-se dos seguintes valores:

9.4.1 – R$ 89.482,64 referentes à venda de Participações Societárias Minoritárias, efetuadas pelo BNDES, em cumprimento do Decreto nº 1068/94, que trata do Programa Nacional de Desestatização. Pela alienação foram recebidas Notas do Tesouro Nacional, série "P", resgatáveis em 15 anos, que se encontram sob a custódia do Banco do Brasil S/A.

9.4.2 – R$ 111.897,34 corresponde a títulos de clientes que se encontram em cobrança judicial.

**NOTA 10 – Obrigações Trabalhistas, Previd. e Assist. a Pagar**

10.1 – Salários, Remunerações e Benefícios - registra as seguintes obrigações: a) decorrentes da folha de pagamentos que devem ser pagas no mês subsequente; b) rescisões de contrato de trabalho aguardando a habilitação dos favorecidos; e c) cessão de empregados para EBC – pagamento ou baixa em análise pela Gerência de Gestão de Pessoas.

10.2 – Encargos Sociais a Recolher – refere-se a encargos sociais incidentes sobre a folha de pagamentos, que devem ser recolhidos até a data do respectivo vencimento.

**NOTA 11 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo**

São valores devidos aos fornecedores de bens e serviços. A redução de 69,93% verificada no período de dez/16 a set/17 decorre do cumprimento

tempestivo das obrigações. Em 2016 a empresa passou por dificuldades financeiras em função da política de governo.

Nesta Rubrica consta o valor de R$ 7.000.000,00 que corresponde a obrigações decorrentes do Contrato de Gestão nº 17/2009, vigente até 31/12/2013. O pagamento desse valor aguarda o saneamento de pendências decorrentes do encerramento do referido contrato, conforme consta da Nota 23.

**NOTA 12 – Obrigações Tributárias**

Refere-se à retenção de tributos, COFINS, PASEP e ISS, que serão recolhidos nos respectivos vencimentos.

**NOTA 13 – Provisões**

Provisões constituídas para riscos trabalhistas, riscos cíveis, férias, 13º salários e encargos sociais, como segue:

13.1 – A provisão para riscos trabalhistas, ações judiciais consideradas prováveis, somam até 30/09/2017 o valor de R$ 36.232.658,62 e representam as ações em fase de execução. Aquelas classificadas a título de perdas possíveis, como se verifica no Memorando nº 771/2017/Consultoria Adjunta Contenciosa/CONJU/PRESI/EBC, atingem o valor de R$ 76.728.721,10. Seguindo-se a orientação dada pelo Pronunciamento Contábil CPC 25 este valor não deve ser contabilizado, apenas divulgado em nota explicativa.

13.2 – Provisão para Riscos Cíveis – as ações cíveis, classificadas como perda provável, totalizam em 30/09/2017 o valor de R$ 23.550.467,14, e, aquelas consideradas como perdas possíveis somam R$ 27.529.244,13, conforme consta do Memorando nº 771/2017/Consultoria Adjunta Contenciosa/ CONJU/PRESI/EBC.

13.3 – Provisão para Férias e 13º Salário – a provisão para férias, 13º salário e encargos sociais soma até este trimestre o valor de R$ 54.107.524,33.

**NOTA 14 – Dividendos**

Refere-se ao dividendo obrigatório apurado com base no lucro líquido ajustado de 2014, pendente de pagamento em função da falta de disponibilidade orçamentária.

Ao longo dos exercícios de 2015 e 2016 a Empresa fez a solicitação de crédito suplementar mas não obteve êxito, ou seja, no Diário Oficial da União, de 24/12/2015, foi publicado crédito suplementar no valor de R$ 40.940.000,00, entretanto não houve a liberação de quotas dos limites orçamentário e financeiro. Em 2016 foi protocolado no Sistema de Planejamento e Orçamento – SIOP o pedido de Crédito Suplementar nº 64097, no valor de R$ 23,2 milhões, com vistas à quitação desse débito, porém a solicitação não foi atendida. Em 2017 a empresa

encontra dificuldades na disponibilidade de limites orçamentários para liquidação desse débito.

**NOTA 15 – Consignações**

São valores que se consignam à empresa, por meio de descontos em sua folha de pagamentos e das retenções tributárias legalmente disciplinadas (desconto de empréstimos pessoais, INSS, imposto de renda, previdência privada e outros semelhantes). Os valores são pagos até as datas dos respectivos vencimentos.

**NOTA 16 – Depósitos para Veículos dos Serviços de Publicidade Legal e Outros**

Constitui-se, de modo relevante, dos valores a serem repassados aos veículos de comunicação que executam os serviços de publicidade legal, devidos pela EBC em função da sua condição de agência de publicidade. O acréscimo/diminuição dessa rubrica vincula-se ao fluxo de pagamento no período, por parte dos clientes.

**NOTA 17 – Outras Obrigações a Curto Prazo**

Abrigam-se nesta rubrica, entre outros, ressarcimento a empregados, e valores a pagar Cartão de Pagamento do Governo Federal – CPGF aguardando a respectiva fatura.

**NOTA 18– Plano de Aposentadorias e Pensões**

A EBC deu continuidade ao Plano de Aposentadorias e Pensões originário da incorporada RADIOBRÁS, RADIOBRASPREV, atualmente intitulado EBC PREV. O Plano de Benefícios e Custeio assegura aos seus participantes e dependentes benefícios complementares ou assemelhados aos da Previdência Oficial Básica.

A gestão financeira dos recursos do fundo cabe à BB Previdência Fundo de Pensão Banco do Brasil, a quem compete também promover o controle de contribuições, concessão, manutenção, cancelamento e pagamento dos benefícios.

Pelos serviços prestados, são devidas as seguintes taxas à BB Previdência:

- Administração do Ativo: 0,5% ao ano sobre o saldo diário do fundo, mensalmente levado a débito do patrimônio;
- Administração do Passivo: 2,0% sobre o valor das contribuições mensais e esporádicas vertidas pela patrocinadora e pelos participantes;

- Excedente Financeiro: 15% sobre os ganhos decorrentes de aplicação dos recursos garantidores das reservas técnicas que ultrapassarem a variação da TR, acrescida da taxa de 6% ao ano.

As contribuições efetuadas pela patrocinadora e pelos participantes, no terceiro trimestre de 2017 e 2016, foram:

Em R$ 1,00

| RUBRICA | 30/09/2017 | 30/09/2016 |
|---|---|---|
| Contribuições dos Participantes | 6.278.200,04 | 5.849.193,50 |
| Contribuições da Patrocinadora | 4.055.132,55 | 4.444.914,87 |

**NOTA 19 – Adiantamentos Recebidos**

Adiantamento Recebido de Órgão, Entidade – refere-se ao valor do Recurso Diferido no exercício de 2016, contabilizado na Conta 82111.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recursos a Utilizar. O valor total de R$ 611.147.800,53 origina-se da Fonte 0172 - Contribuição para o Fomento da Radiodifusão Pública e foi repassado, pela Secretaria do Tesouro Nacional, somente para fins de aplicação financeira, conforme cita o Art. 5º -A da Medida Provisória nº 2.170-36/2001, alterado pelo Art. 12 da Lei nº 12.833, de 2013, que autoriza as empresas públicas, exceto as instituições financeiras, a aplicar os seus recursos financeiros na Conta Única do Tesouro Nacional.

Os mencionados recursos, exceto para fins de aplicação financeira, encontram-se indisponíveis para a empresa em consequência da falta de autorização orçamentária para sua utilização, uma vez que a Lei Orçamentária Anual ou demais instrumentos afins não consignam no Orçamento da EBC o referido valor.

**NOTA 20 – Transferências do Tesouro Nacional**

20.1 – A Empresa recebeu até o terceiro trimestre R$ 428.541.046,99 a título de subvenção econômica, dos quais R$ 106.476.152,31 referem-se à Contribuição para o Fomento da Radiodifusão Pública - CFRP.

No mesmo período de 2016 o total das Transferências do Tesouro Nacional foi de R$ 1.014.211.325,29 em função da receita referente a recursos financeiros que foram diferidos no exercício de 2015, no importe de R$ 596.228.453,85. Excluindo-se os repasses diferidos, que são transferidos para a empresa mas não se encontram disponíveis tendo em vista a falta de autorização para execução orçamentária, o montante das mencionadas transferências até aquele trimestre, 3º de 2016, resultaria em R$ 417.982.871,44.

Dos Repasses Recebidos, jan a set/17, R$ 428.541.046,99, origina-se da Contribuição para o Fomento da Radiodifusão Pública – CFRP o valor de R$ 106.476.152,31, que se destina à aplicação financeira, na forma que consta da Nota Explicativa nº 04. O saldo restante de R$ 322.064.894,68 teve a seguinte destinação: Pessoal R$ 259.163.756,57 e Custeio R$ 62.901.138,07.

Até o terceiro trimestre, dos recursos da CFRP contabilizados em aplicação financeira foram resgatados para Custeio o valor de R$ 25.537.975,00. Dessa forma, no período de janeiro a junho/17 os recursos destinados a Custeio somaram R$ 88.439.113,07.

Incluem-se no total de R$ 322.064.894,68 valores movimentados por meio de Termo de Execução Descentralizada – TED, do seguinte modo: repasse transferido pela ANCINE – Agência Nacional do Cinema, TED 05/2013, R$ 565.797,54, e repasse concedido para SEPIN – Secretaria de Política de Informática do Ministério de Ciência, Tecnologia, Inovações e Comunicações, TED 056/2016, R$ 1.000.000,00. O primeiro refere-se à produção de conteúdo para televisão e o segundo à pesquisa, desenvolvimento e implantação de novas funcionalidades de serviços avançados da Rede Nacional de Ensino e Pesquisa para suportar novas demandas de conteúdos digitais para TVs públicas e universitárias.

**NOTA 21 – Patrimônio Liquido**

21.1 – Capital Social

O Capital Social Integralizado é de R$ 300.000.000,00, dividido em 200.000 (duzentas mil) ações ordinárias nominativas e sem valor nominal, pertencente exclusivamente à União e compõe-se da dotação inicial autorizada pelo Decreto nº 6.246, de 24/10/2007, no montante de R$ 20.000.000,00, acrescido do lucro de 2007, no valor de R$ 79.636,14, do lucro de 2008, no valor de R$ 490.314,56, do lucro de 2009 no valor de R$ 109.025.131,72, de parte do lucro de 2010 no valor de R$ 23.140.791,74, de R$ 47.264.125,84, proveniente da incorporação do Patrimônio Líquido da Empresa Brasileira de Comunicação S/A – RADIOBRÁS, e, da incorporação da Reserva de Incentivos Fiscais, no valor de R$ 100.000.000,00, conforme consta da Ata da Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, de 27/04/2015.

21.2 – Resultado do Período

A empresa apurou lucro de R$ 79.410.685,35 até este terceiro trimestre/17. A origem desse lucro encontra representatividade nas transferências financeiras advindas da Contribuição para o Fomento da Radiodifusão Pública, Fonte 172. A título de exemplo citamos que, no período de janeiro a setembro/17 essa receita somou R$ 106.476.152,31 e as despesas liquidadas nessa Fonte totalizaram R$ 23.121.744,88. Assim, somente nessa Fonte de Recurso o resultado positivo é de R$ 89,5 milhões.

O lucro apresentado até o terceiro trimestre de 2016, R$ 699.197.379,42, foi impactado pelo valor das receitas diferidas, exercício de 2015, no valor de R$ 596.228.453,85 (Notas 19 e 20).

O valor do Resultado apresentado no período é de natureza transitória, pois não contempla as rotinas de encerramento de exercício, uma vez que estas só ocorrem no mês de dezembro.

21.3 – Ajustes de Exercícios Anteriores

O valor de R$ 6.083.815,07 refere-se: a) devolução de saldo do convênio firmado com A Sociedade dos Amigos Ouvintes da Rádio MEC - SOARMEC, realizada em 2016 e repassada ao Tesouro Nacional em 2017, uma vez

que se trata de recursos originários da Fonte Tesouro, desembolsados em exercícios anteriores, R$ 4.197,91; e b) mudança de critério contábil adotado pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, no ato de concessão de transferências financeiras voluntárias ou convênios, que até o exercício de 2016 eram contabilizados em Contas do Ativo, R$ 6.079.617,16. A partir do exercício em curso, por orientação do Tribunal de Contas da União – TCU, Acórdão 1.320/2017, a STN normatizou que as mencionadas tranferências sejam contabilizadas em Contas de Resultado, uma vez que não se caracterizam como ativo.

## NOTA 22 – Imposto de Renda e Contribuição Social

Adotou-se a escrituração mensal do Livro de Apuração do Lucro Real – LALUR para efeito de redução/suspensão das antecipações mensais obrigatórias do Imposto de Renda e da Contribuição Social sobre o Lucro.

Após as adições e exclusões permitidas sobre o resultado, apurou-se um Lucro Real de R$ 59.021.787,63 e Base de cálculo da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido – CSLL de R$ 59.547.755,92 gerando valores devidos de: R$ 14.737.446,90 de Imposto de Renda da Pessoa Jurídica – IRPJ e de R$ 5.359.298,03 de Contribuição Social sobre o Lucro Líquido – CSLL. Após as compensações com a antecipação por estimativa e as retenções na fonte por órgãos públicos, apurou-se IRPJ a recolher de R$ 11.376.213,53 e CSLL negativa de (R$ 164.848,40) respectivamente, conforme demostrado abaixo:

Demonstração do Lucro Real / Base de Cálculo da CSLL em 30/09/2017

*Em R$ 1,00*

| | IRPJ | | CSLL | |
|---|---|---|---|---|
| **Exercício** | **30.09.2017** | **30/09/2016** | **30.09.2017** | **30/09/2016** |
| **Prejuízo/Lucro Líquido antes da CSLL/IRPJ** | **79.410.685,35** | **699.197.379,42** | **79.410.685,35** | **699.197.379,42** |
| Total das Adições | 16.548.056,89 | 4.163.851,46 | 16.548.056,89 | 4.163.851,46 |
| Total das Exclusões | (11.641.902,77) | (15.583.150,50) | (10.890.519,49) | (14.192.714,13) |
| **Base de Cálculo antes da Compensação** | **84.316.839,47** | **687.778.080,38** | **85.068.222,75** | **689.168.516,75** |
| **Compensações 30%: Prejuízo Fiscal/Base Negativa** | **(25.295.051,84)** | **(87.178.542,82)** | **(25.520.466,83)** | **(51.324.646,20)** |
| **Prejuízo/Lucro Real / CSLL Real** | **59.021.787,63** | **600.599.537,56** | **59.547.755,92** | **637.843.870,55** |
| IRPJ/CSLL Apurado | 14.737.446,90 | **150.131.884,39** | 5.359.298,03 | **57.405.948,35** |
| (-)IRRF/CSLL Retidos/Antecipações | (3.361.233,37) | (4.087.441,80) | (5.524.146,43) | (8.361.898,67) |
| **IRPJ/CSLL a Recolher** | **11.376.213,53** | **146.044.442,59** | **(164.848,40)** | **49.044.049,68** |

Fonte: Livro de Apuração do Lucro Real – Gerência de Controladoria / Coordenação de Tributos

Destacam-se entre as exclusões previstas pela Legislação do IRPJ e da CSLL, as Subvenções para Investimentos, R$ 5.512.188,10 e o Ressarcimento da Propaganda Eleitoral Gratuita de R$ 746.826,40.

## NOTA 23 – Incorporação de Bens – Contrato de Gestão

Em cumprimento ao que determina o Art. 26 da Lei nº 11.652, de 2008, a empresa encerrou em 31/12/2013 o Contrato de Gestão nº 17/2009 mantido com a Associação de Comunicação Educativa Roquette Pinto – ACERP, que se

destinava ao fomento e à execução de atividades de produção e transmissão de conteúdos de radiodifusão educativa, cultural e informativa, de pesquisa, capacitação, planejamento e desenvolvimento tecnológico no âmbito público e privado, com vistas à gestão de aperfeiçoamento do sistema público de comunicação.

Os Parágrafos 3º e 4º do art. 26 da Lei nº 11.652/2008 citam que: a) Parágrafo 3º- Reverterão à EBC os bens permitidos, cedidos ou transferidos para a ACERP pela União para os fins do cumprimento do contrato de gestão referido no caput deste artigo; b) Parágrafo 4º - Em decorrência do disposto neste artigo, serão incorporados ao patrimônio da União e transferidos para a EBC o patrimônio, os legados e as doações destinados à ACERP sujeitos ao disposto na alínea *i* do inciso I do caput do art. 2º da Lei nº 9.637, de 15 de maio de 1998.

Em função do que disciplina o Parágrafo 3º acima citado, nos exercícios de 2014 e 2015, a empresa contabilizou a incorporação de bens no valor de R$ 9.076.302,27, dos quais R$ 7.863.369,25 encontram-se na Rubrica Bens Móveis a Classificar.

Os bens registrados na Conta Bens Móveis a Classificar referem-se a bens considerados, em laudo de avaliação objeto do Processo/EBC nº 2500/2010, como inservíveis e/ou de consumo, entretanto os órgãos de controle recomendaram o registro dos bens no ativo imobilizado, até que sejam avaliados e tenham destino certo. Para avaliação e destinação dos bens a empresa constituiu comissões de empregados, emitindo para tanto, em janeiro/2015, as Portarias-Presidente nºs 004, 005 e 006. No exercício de 2015 também foram emitidas as Portarias-Presidente nºs 05, 06, 07 e 278, e, em 2016 a de nº 104. A conclusão das ações necessárias à homologação dos valores levantados pelas mencionadas Portarias encontram-se em curso. A Proposição, contendo os novos valores, para apresentação à Diretoria Executiva - DIREX, está prevista para o mês de novembro/2017. Após a aprovação da DIREX será apresentada ao da Conselho de Administração e ao Conselho Fiscal.

As transferências legisladas no Parágrafo 4º supramencionado não foram cumpridas. Com vistas à solução dessa pendência a EBC ingressou com as seguintes ações judiciais em desfavor da ACERP:

a) **Processo n.º 43125-13.2015.4.01.3400** em trâmite na 14ª Vara Federal da Seção Judiciária do Distrito Federal, que tem por objeto a incorporação ao patrimônio da União e transferência à EBC dos saldos, recursos e excedentes financeiros havidos em função da aplicação de recursos públicos originários do Contrato de Gestão n.º 17/2009, inclusive os advindos de outros contratos firmados com fundamento no referido Contrato de Gestão, bem como aqueles decorrentes de reconhecimento judicial da imunidade de tributos da Organização Social. Essa ação foi ajuizada pela EBC em 29/07/2015 atribuindo-se valor à causa de R$ 92.082.920,23 (noventa e dois milhões, oitenta e dois mil, novecentos e vinte reais e vinte e três centavos). No que tange ao trâmite do Processo, informa a Consultoria Jurídica que foi determinada a inclusão da União como litisconsorte ativo e do Ministério Público Federal - MPF como fiscal da lei. O MPF manifestou-se em 09 de outubro de 2017 e no dia 13 de outubro de 2017 a AGU fez carga dos autos para manifestar sobre sua inclusão e especificar provas, se for o caso.

b) Processo n.º **0079815-18.2016.4.02.5101** em trâmite na 1ª Vara Federal da Seção Judiciária do Rio de Janeiro, que tem por objeto a obrigatoriedade

de transcrição da titularidade à EBC do bem imóvel registrado sob a matrícula nº 20342 no Cartório do 2º Ofício da Capital do Rio de Janeiro situado no Rio de Janeiro/RJ no prédio da Rua da Relação nº 18 (térreo – parcial; sobreloja – parcial; 2º pavimento; 3º pavimento; 5º pavimento; 6º pavimento; 8º pavimento; 11º pavimento; 12º pavimento e terraço – parcial), e prédio da Rua do Lavradio nº 80(térreo – parcial; sobreloja - parcial; 2º pavimento; 3º pavimento; 4º pavimento; 5º pavimento; 6º pavimento; 7º pavimento; 8º pavimento; 9º pavimento e 10º pavimento). Essa ação foi ajuizada em 15/06/2016 e o valor atribuído à causa foi de R$ 1.000,00 (hum mil reais), para fins de alçada. Entretanto, esses imóveis foram adquiridos pelo valor total de R$ 5.500.000,00 (cinco milhões e quinhentos mil reais), conforme se verifica no Termo de Compromisso de Compra e Venda. Informa a Consultoria Jurídica que em 10/10/2017 a EBC apresentou réplica à defesa da ACERP, que se encontra pendente de juntada e conclusão ao juiz.

## NOTA 24 – Despesas Gerais e Administrativas

### 24.1 – Pessoal

Em R$ 1,00

| Rubrica | 30.09.2017 | | | 30/09/2016 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Despesa Total | Custo dos Serv.Prestados CSP | Despesa Após CSP | Despesa Total | Custo dos Serv .Prestados CSP | Despesa Após CSP |
| **Pessoal** | **329.001.610,84** | **(225.212.833,60)** | **103.788.777,24** | **316.482.204,28** | **(96.548.002,34)** | **219.934.201,94** |
| Salários e Ordenados | 207.026.145,97 | (145.815.309,36) | 61.210.836,61 | 199.301.745,13 | (63.539.872,40) | 135.761.872,73 |
| Benefícios Sociais | 44.060.105,07 | (33.658.071,43) | 10.402.033,64 | 42.887.554,47 | (11.011.782,18) | 31.875.772,29 |
| Previdência Complementar | 4.055.132,55 | - | 4.055.132,55 | 4.444.914,87 | (2.123.326,39) | 2.321.588,48 |
| Encargos Sociais | 68.687.788,53 | (45.739.452,81) | 22.948.335,72 | 57.498.430,02 | (19.873.021,37) | 37.625.408,65 |
| Indenizações Trabalhistas | 5.172.438,72 | - | 5.172.438,72 | 12.349.559,79 | - | 12.349.559,79 |

O somatório das despesas com pessoal, R$ 329.001.610,84, abrange, para além das despesas efetivamente pagas no trimestre, as provisões para férias e sentenças trabalhistas, uma vez que estas são contabilizadas no período em que são reconhecidas, ou seja, no seu período de competência. O pagamento de ações trabalhistas será realizado mediante sentença judicial.

O valor total das despesas até este trimestre, R$ 329.001.610,84, comparado com o mesmo período de 2016, R$ 316.482.204,28 apresenta crescimento de 3,96%, que resulta de incrementos ocorridos entre os períodos, destacando-se:

a) reajuste salarial promovido na folha de dezembro de 2016, retroativo a novembro de 2016, no total de 6,87%, incluindo a tabela de funções comissionadas, conforme determinado no Acordo Coletivo de Trabalho 2016/2017, firmado após conciliação no Tribunal Superior do Trabalho - TST;

b) implementação, em dezembro de 2016, retroativa a outubro de 2016, da progressão salarial de uma referência para todos os empregados da Empresa que tivessem mais de um ano de exercício na EBC até o dia 01/10/2016, o que consumiu 1% do valor da folha de pagamento, conforme determina o inciso IV, Art. 1º da Resolução n. 009/CCE.

No que tange aos gastos com Benefícios Sociais, as justificativas apresentadas acima também são aplicáveis, além dos seguintes fatores:

– reajuste em 7,87% no auxílio-alimentação correspondente à variação integral do IPCA no período e manutenção das cestas alimentação extras, conforme determinado no Acordo Coletivo de Trabalho 2016/2017, firmado após conciliação no Tribunal Superior do Trabalho - TST;

– reajuste de 7,87%, correspondente à variação integral do IPCA no período, sobre o auxílio deficiência e auxílio creche, conforme determinado no Acordo Coletivo de Trabalho 2016/2017, firmado após conciliação no Tribunal Superior do Trabalho - TST.

24.2 – Serviços de Terceiros

Em R$ 1,00

| Rubrica | 30/09/2017 | | | 30/09/2016 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Despesa Total | Custo dos Serv .Prestados CSP | Despesa Após CSP | Despesa Total | Custo dos Serv .Prestados CSP | Despesa Após CSP |
| **Serviços de Terceiros** | **92.209.126,80** | **(31.440.673,54)** | **60.768.453,26** | **113.700.979,11** | **(81.866.277,95)** | **31.834.701,16** |
| Públicos | 20.942.390,64 | (14.457.386,64) | 6.485.004,00 | 32.777.593,71 | (27.494.776,05) | 5.282.817,66 |
| Transportes | 4.617.844,87 | (2.729.943,28) | 1.887.901,59 | 5.994.382,29 | (1.823.010,48) | 4.171.371,81 |
| Técnicos | 11.909.313,48 | (11.832.684,75) | 76.628,73 | 29.297.213,10 | (26.895.548,05) | 2.401.665,05 |
| Conservação e Manutenção | 20.989.070,85 | (456.917,05) | 20.532.153,80 | 19.638.903,71 | (10.203.504,40) | 9.435.399,31 |
| Locação de Bens e Serviços | 16.542.617,36 | (1.650.065,35) | 14.892.552,01 | 17.948.974,87 | (9.623.206,95) | 8.325.767,92 |
| Gerais | 17.207.889,60 | (313.676,47) | 16.894.213,13 | 8.043.911,43 | (5.826.232,02) | 2.217.679,41 |

Os Serviços de Terceiros totalizam até o 3º/trimestre/2017 R$ 92.209.126,80 e no mesmo período de 2016 R$ 113.700.979,11.

A redução de 18,90% encontra representatividade na redução de contratos administrativos, destacando-se entre eles: a) encerramento de contrato para transmissão do Sinal analógico da TV/NBR, a partir de maio/17, cujo valor mensal era de R$ 460 mil; b) houve a redução de contrato referente a serviços de satélite, a partir de maio/2017, na ordem mensal de R$ 155,6 mil; c) redução do valor de contrato firmado para o fornecimento de energia elétrica para as instalações da sede da empresa, cujo custo mensal passou de R$ 174,3 mil para o valor médio/mensal de R$ 77, 9 mil, desde 30/12/16; e d) a adequação das despesas à disponibilidade orçamentária, em função da política de governo.

24.3 – Consumo de Materiais

Em R$ 1,00

| Rubrica | 30/09/2017 | | | 30/09/2016 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Despesa Total | Custo dos Serv.Prestados CSP | Despesa Após CSP | Despesa Total | Custo dos Serv.Prestados CSP | Despesa Após CSP |
| **Consumo de Materiais** | 576.636,79 | (17.511,14) | 559.125,65 | 629.789,40 | (352.972,64) | 276.816,76 |

O decréscimo evidenciado no perído compreendido entre o 3°/trim/17 e o 3°/trim/16, -8,44%, orgina-se principalmente do consumo de materiais de áudio e vídeo que, até o 3°/trimestre/17 foi de R$ 4,3 mil e no mesmo período de 2016 R$ 98,2 mil. No exercício de 2015 o atendimento às Requisições de Materiais – RM, almoxarifado, ficou prejudicado em função da falta de reposição de estoque motivada por questões orçamentárias. No exercício de 2016, sanada essa situação, foi disponibilizado o fornecimento dos materiais.

## NOTA 25 – Receita dos Serviços

No período verificado entre o 2° e 3° trimestres/17 observa-se que as receitas de serviços cresceram cerca de 35,21%. No período compreendido entre set/17 e dez/16 essas receitas apresentam redução de 56,68%. A variação desses índices está sempre vinculada ao faturamento do Contrato firmado com a Secretaria de Comunicação Social – SECOM/Presidência da República. Nos meses de janeiro a setembro/17 foi faturado por conta desse Contrato R$ 20.710 mil contra R$ 48.945 mil no mesmo período de 2016.

## NOTA 26 – Cancelamento de Receitas

Registra o cancelamento de notas fiscais emitidas com algum tipo de inconsistência nos dados da nota fiscal (descrição dos serviços, data, valor e outros semelhantes).

## NOTA 27 – Outras Receitas Operacionais

Constitui-se de valores que se referem, entre outros, à indenização de despesas, devolução do saldo de diárias concedidas, restituição de salários originária da concessão de auxílio doença, conforme Cláusula Vigésima-Sexta do Acordo Coletivo de Trabalho 2015/2016.

## NOTA 28 – Resultado Financeiro

O Resultado Financeiro é formado pelas receitas e despesas financeiras. Destacam-se entre as receitas financeiras os rendimentos derivados das aplicações financeiras descritas na Nota 04, R$ 63.329 mil; atualização monetária de valores a receber, R$ 1.605 mil, Nota 9.3; tributos a compensar, R$ 1.404 mil, Nota 3.7. A relevância das despesas financeiras encontra-se na atualização

monetária dos dividendos a pagar, Nota 14, R$ 1.866 mil, e de acréscimos moratórios que se originam, dentre outros, do pagamento intempestivo de obrigações, entre elas: serviços de telecomunicações, R$ 90,4 mil; encargos sociais, R$ 87,7 mil; serviços de energia elétrica, água e esgoto, R$ 13,5 mil.

## NOTA 29 – Remuneração Paga a Empregados e Administradores

Os valores máximos, médios e mínimos da remuneração mensal, no 3º trimestre de 2017, paga pela EBC a seus empregados e administradores, calculada na forma disciplinada pela alínea "e" do Art. 1º da Resolução nº 3, de 31/12/2010, da Comissão Interministerial de Governança Corporativa e de Administração de Participações Societárias da União – CGPAR/MPOG/MF, são as seguintes:

Em R$ 1,00

| Administradores | 30/09/2017 | 30/09/2016 |
|---|---|---|
| Maior Remuneração | 29.572,70 | 29.572,70 |
| Média Remuneração | 27.354,75 | 27.354,75 |
| Menor Remuneração | 25.136,79 | 25.136,79 |
| Empregados | | |
| Maior Remuneração | 35.602,49 | 32.239,25 |
| Média Remuneração | 7.614,39 | 6.413,26 |
| Menor Remuneração | 2.505,15 | 2.344,11 |

No final do 3º trimestre de 2017, o número de empregados totalizava 2.469, sendo 2.126 do quadro próprio, detalhados a seguir:

| EMPREGADOS | 30/09/2017 | 30/09/2016 |
|---|---|---|
| Efetivos | 2.126 | 2.086 |
| • Sem Função Comissionada | 1.801 | 1.769 |
| • Com Função Comissionada - EBC | 259 | 243 |
| • Cedidos para outros Órgãos | 66 | 74 |
| Livre Provimento | 128 | 127 |
| • Função EBC | 121 | 120 |
| • Função FCC | 7 | 7 |
| Cedidos à EBC (oriundos de outros órgãos) | 209 | 213 |
| • Cedidos à EBC com função comissionada – EBC | 16 | 22 |
| • Cedidos à EBC com função comissionada - FCC | 0 | 0 |
| • Cedidos à EBC sem função comissionada | 193 | 17 |
| Cedidos à EBC – RJU* | 179 | 174 |
| Diretores* | 6 | 5 |
| Inativos (licenciados, INSS, acidentados)* | 66 | 57 |
| TOTAL | 2.469 | 2.488 |

Fonte: SENIOR - Posição em 30/set/2017.
* O número de RJU/2017 está contabilizado em Cedidos/2017.
* Os Diretores/2017 estão contabilizados no Total/2017.
* O número de Inativos/2017 está contabilizado em Efetivos/2017.

## NOTA 30 – Custo dos Serviços Prestados

No terceiro trimestre de 2017 a apuração do Custo Total dos Serviços Prestados da EBC foi de R$ 273,2 milhões, dos quais R$ 225,2 milhões referem-se a custos de Pessoal (que abrange, dentre outras, despesas com Previdência Privada), R$ 31,4 milhões de Serviços de Terceiros e R$ 16,6 milhões de Outros Custos Gerais e Administrativos, conforme Quadro detalhado abaixo:

Em R$ 1,00

| COMPOSIÇÃO DE CUSTOS PARA DRE | | |
|---|---|---|
| | 30/09/2017 | 30/09/2016 |
| **GERAIS E ADMINISTRATIVAS = (1) + (2) + (3)** | **273.269.672,75** | **188.396.110,28** |
| **(1) PESSOAL** | **225.212.833,60** | **96.548.002,34** |
| **+ Vencimentos e Vantagens Fixas** | **124.466.359,38** | **48.484.615,65** |
| **= Outras Depesas Variáveis** | **21.348.949,98** | **13.313.889,72** |
| + Prorrogação de Jornada | 21.348.949,98 | 12.806.671,61 |
| + Horas Extras | - | 507.218,11 |
| **= Encargos Sociais** | **45.739.452,81** | **19.873.021,37** |
| + FGTS | 10.704.890,74 | 4.948.707,29 |
| + Previdência Social | 35.034.562,07 | 13.456.122,34 |
| + Salário Educação | - | 1.468.191,74 |
| **+ Previdência Privada** | - | **2.123.326,39** |
| **+ Decisões Judiciais** | - | **1.741.367,03** |
| **= Benefícios Sociais** | **33.658.071,43** | **11.011.782,18** |
| + Auxílio Refeição/Alimentação | 19.784.188,14 | 5.419.182,42 |
| + Auxílio Transporte | 2.206.224,47 | 229.182,25 |
| + Assistência Médica | 9.775.431,16 | 4.647.767,20 |
| + Assistência Pré-escolar | 1.892.227,66 | 715.650,31 |
| **(2) SERVIÇOS DE TERCEIROS** | **31.440.673,54** | **81.866.277,95** |
| **= Serviços Continuados** | **14.049.277,39** | **31.063.357,82** |
| + Água | 460,88 | 369.645,39 |
| + Energia Elétrica | 112.908,41 | 7.430.178,07 |
| + Condomínio | 291.747,57 | 784.926,54 |
| + Aluguel de Veículos em Viagem | 206.401,73 | 530.944,58 |
| + Passagem | 552.716,40 | 1.009.256,73 |
| + Hospedagem | 163.439,15 | 1.350.418,91 |
| + Telecomunicações | 12.721.603,25 | 19.587.987,60 |
| **+ Contratos** | **17.391.396,15** | **50.802.920,12** |
| **(3) GERAIS E ADMINISTRATIVOS OUTROS** | **16.616.165,61** | **9.981.829,99** |
| **+ IMPOSTOS E TAXAS** | **136.166,43** | **846.124,03** |
| **+ DIÁRIAS** | **643.337,58** | **743.442,55** |
| **= CONSUMO DE MATERIAIS** | **17.511,14** | **352.972,64** |
| + Consumo Imediato (B) | - | 11.841,30 |
| + Consumo Requisição (C) | 17.511,14 | 341.131,34 |
| **+ DEPRECIAÇÃO** | **15.819.150,46** | **8.039.290,77** |

(A) Os percentuais das linhas de PESSOAL, SERVIÇOS DE TERCEIROS e GERAIS E ADMINISTRATIVOS OUTROS demonstram a participação de cada um em relação ao total; (B) Consumo Imediato = Material indisponível no estoque (almoxarifado). Providencia-se a compra com distribuição direta para o solicitante. Geralmente trata-se de despesas emergenciais; (C) Consumo Requisição = Material disponível no estoque (Almoxarifado).

A metodologia de apuração de custos utilizada está considerando como custos de Pessoal: folha de pagamento, encargos sociais, previdência privada e benefícios sociais; para Materiais: matérias-primas aplicadas ou consumidas na produção; para Serviços de Terceiros: locação, água, luz, impostos, manutenção,

viagens, telecomunicações e outros aplicados na produção; e para Depreciação: valores de depreciação dos equipamentos utilizados na produção.

O valor apurado trata-se de custos referentes ao que está sendo aplicado na produção dos produtos/serviços comercializados pela EBC.

Luiz Antonio Duarte Moreira Ferreira
Diretor de Administração, Finanças e Pessoas

Elizabeth S. Rodrigues
Gerente de Contabilidade
CRC-DF nº 4949