



052/2024 – Poc/Fdd/Jg

Cliente: Companhia Municipal de Urbanismo - COMUR

Assunto: Relatório dos auditores sobre os exames realizados nas demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2023

Porto Alegre, 27 de março de 2024

Aos Diretores e Conselheiros
Companhia Municipal de Urbanismo - COMUR
Novo Hamburgo - RS

Prezados Senhores,

Vimos pelo presente encaminhar o nosso Relatório dos Auditores Independentes sobre as demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Permanecemos ao dispor para qualquer esclarecimento adicional, se necessário.

Davi & Corrêa Auditores Independentes S/S



Conteúdo

- **Relatório dos Auditores Independentes**
- **Balanco Patrimonial**
- **Demonstração do Resultado do Exercício**
- **Demonstração do Resultado Abrangente**
- **Demonstração das Mutações do Patrimônio Social**
- **Demonstração dos Fluxos de Caixa**
- **Notas Explicativas as Demonstrações contábeis**



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Diretores e Conselheiros

Companhia Municipal de Urbanismo - COMUR

Novo Hamburgo - RS

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Companhia Municipal de Urbanismo - COMUR, que compreendem o Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações de resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia Municipal de Urbanismo - COMUR, em 31 de dezembro de 2023 e o desempenho de suas operações para o exercício findo naquela 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 Entidade, 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

As demonstrações contábeis da Companhia Municipal de Urbanismo - COMUR referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, apresentadas para fins de comparação com o exercício de 31 de dezembro de 2023, foram auditadas por nós auditores independentes, com relatório emitido em 22 de março de 2023, sem ressalvas.

Responsabilidades da administração e da governança 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 Entidade 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 e suas controladas ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

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.
- Obtemos 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 Entidade.
- 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 Entidade. Se concluímos 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 Entidade a não mais se manterem 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 governança 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.

Porto Alegre, 27 de março de 2024.

Davi & Corrêa Auditores Independentes S/S
CRC - RS 3.797
Pedro Osório Correa
Contador CRC - RS 42.462/O



Companhia Municipal de Urbanismo - COMUR
CNPJ: 94.380.763/0001-59

Demonstrações Contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Balanco Patrimonial
(VALORES EM REAIS)

ATIVO		31/12/2023	31/12/2022
Circulante	NE	17.871.895,50	14.856.915,33
Caixa e Equivalentes de Caixa	3b e 4	6.182.732,91	6.265.708,80
Contas a Receber de Clientes	3c e 5	9.171.464,09	7.909.055,10
Tributos a Recuperar	7	1.387.718,85	144.934,37
Adiantamentos a Empregados/Férias	6	1.073.577,99	486.529,36
Outras Contas a Receber		48.835,15	48.835,15
Despesas do Exercício Seguinte		7.566,51	1.852,55
Não Circulante		1.165.672,78	1.016.504,43
Realizável a Longo Prazo		858.774,61	681.496,07
Depósitos Judiciais	8	849.146,97	671.868,43
Devedores Diversos		6.986,42	6.986,42
Cauções		2.641,22	2.641,22
Investimentos	3d	1.696,93	1.696,93
Imobilizado	3e e 9	305.201,24	333.311,43
Total do Ativo		19.037.568,28	15.873.419,76

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis



Companhia Municipal de Urbanismo - COMUR
CNPJ: 94.380.763/0001-59

Demonstrações Contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Balanco Patrimonial
(VALORES EM REAIS)

PASSIVO		31/12/2023	31/12/2022
Circulante	<i>NE</i>	8.523.376,24	5.780.280,62
Fornecedores		236.928,35	122.492,84
Obrigações Tributárias	<i>10</i>	440.547,59	432.257,19
Obrigações Sociais		536.685,50	480.715,59
Obrigações Trabalhistas		809.271,38	549.024,58
Indenizações Trabalhistas	<i>15</i>	131.867,04	131.867,04
Provisão para Férias e Encargos	<i>11</i>	3.541.831,85	3.043.682,38
Débitos com Terceiros	<i>12</i>	692.458,57	820.411,18
Tributos Parcelados	<i>13</i>	7.389,37	176.580,29
Créditos Conselheiros/Acionistas	<i>14</i>	2.126.396,59	23.249,53
Não Circulante		875.130,28	881.885,11
Tributos Parcelados	<i>13</i>	0,00	7.421,85
Provisão para Contingências	<i>15</i>	699.306,64	566.772,58
Indenizações Trabalhistas	<i>16</i>	175.823,64	307.690,68
Patrimonio Liquido		9.639.061,76	9.211.254,03
Capital Social	<i>18</i>	1.010.766,00	1.010.766,00
Reserva de Lucros		8.628.295,76	8.200.488,03
Total do Passivo e Patrimônio Líquido		19.037.568,28	15.873.419,76

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis



Companhia Municipal de Urbanismo - COMUR
CNPJ: 94.380.763/0001-59

Demonstrações Contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Demonstração do Resultado do Exercício
(VALORES EM REAIS)

	NE	31/12/2023	31/12/2022
Receita Bruta dos Serviços		40.971.886,99	39.498.349,21
(-) Deduções da Receita Bruta		(3.794.539,29)	(3.653.682,23)
Impostos sobre faturamento		(3.794.539,29)	(3.653.682,23)
Receita Operacional Líquida		37.177.347,70	35.844.666,98
Custo dos Serviços Prestados		(34.001.426,58)	(30.780.964,41)
Lucro Bruto		3.175.921,12	5.063.702,57
Receitas (Despesas) Operacionais		(34.228,29)	(881.238,75)
Despesas Administrativas		(4.802.088,07)	(4.706.209,63)
Despesas Tributárias		(71.596,20)	(72.885,68)
Outras Receitas Operacionais		5.647.536,76	4.479.966,89
Outras Despesas Operacionais		(808.080,78)	(582.110,33)
Despesas Gerais		0,00	0,00
Resultado Operacional Antes do Resultado Financeiro		3.141.692,83	4.182.463,82
Receitas Financeiras		789.426,78	617.132,34
Despesas Financeiras		(25.232,54)	(41.435,48)
Resultado Antes da Tributação		3.905.887,07	4.758.160,68
Provisão para Imposto de Renda		(985.143,21)	(1.149.558,54)
Provisão para Contribuição Social		(372.224,96)	(433.905,55)
Lucro / Prejuízo do Exercício		2.548.518,90	3.174.696,59
Lucros por Ação do Capital - R\$		3,51	4,37

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis



Companhia Municipal de Urbanismo - COMUR
CNPJ: 94.380.763/0001-59

Demonstrações Contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Demonstração do Resultado Abrangente
(VALORES EM REAIS)

	2023	2022
LUCRO DO EXERCÍCIO	2.548.518,90	3.174.696,59
Atribuível a:		
Controladores	2.548.518,90	3.174.696,59
RESULTADO ABRANGENTE	2.548.518,90	3.174.696,59
Atribuível a:		
Controladores	2.548.518,90	3.174.696,59

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis



Companhia Municipal de Urbanismo - COMUR
CNPJ: 94.380.763/0001-59

Demonstrações Contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
(VALORES EM REAIS)

Descrição	Capital Social	Reservas de Lucros			Lucro/Prejuízo Acumulados	TOTAL
		Reserva Legal	Reserva para Capital de Giro e Investimentos	Res.Esp.de Dividendos		
Saldos em 31 de dezembro de 2021	1.010.766,00	244.018,17	3.477.258,86	1.297.937,72	-	6.029.980,75
Ajuste reserva legal limite legislação fiscal	-	(41.864,97)	31.398,73	10.466,24	-	-
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	-	-	6.576,69	6.576,69
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	-	3.174.696,59	3.174.696,59
Destinações:						
Para Reservas	-	-	2.385.954,96	795.318,32	(3.181.273,28)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	1.010.766,00	202.153,20	5.894.612,55	2.103.722,28	-	9.211.254,03
Dividendos distribuídos a acionistas	-	-	-	(2.103.722,28)	-	(2.103.722,28)
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	-	-	(16.988,89)	(16.988,89)
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	-	2.548.518,90	2.548.518,90
Destinações:						
Para Reservas	-	-	1.898.647,51	632.882,50	(2.531.530,01)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2023	1.010.766,00	202.153,20	7.793.260,06	632.882,50	-	9.639.061,76

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis



Companhia Municipal de Urbanismo - COMUR
CNPJ: 94.380.763/0001-59

Demonstrações Contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Demonstração do Fluxo de Caixa – Método Indireto
(VALORES EM REAIS)

	2023	2022
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais	1.312.662,64	4.118.357,24
Lucro Ajustado	4.079.449,88	4.622.466,87
Lucro antes do Imposto de renda e Contribuição Social	3.905.887,07	4.758.160,68
Ajustes por:		
Baixa de Imobilizado/Investimentos	-	-
Depreciações e Amortizações	58.017,64	50.862,22
Provisão para Contingências	132.534,06	(193.132,72)
Ajustes de exercícios anteriores	(16.988,89)	6.576,69
(Aumento) Redução nas Contas a Receber de Clientes e outros:	(3.275.234,60)	(1.802.537,84)
Clientes	(1.262.408,99)	(1.528.069,38)
Tributos a Recuperar	(1.242.784,48)	(89.663,03)
Adiantamentos a Empregados/Férias	(587.048,63)	(75.898,72)
Despesas de Exercício Seguinte/Não Circulante	(182.992,50)	(108.906,71)
Aumento (Redução) em Fornecedores e Outras Contas a Pagar:	508.447,36	1.298.428,21
Fornecedores	114.435,51	(180.074,75)
Obrigações Trabalhistas, Sociais e Fiscais	332.870,02	499.275,90
Débitos com Terceiros	(127.952,61)	614.589,62
Provisões de Férias e Encargos	498.149,47	405.400,57
Honorários Diretoria/Conselho Fiscal	(575,22)	1.690,65
Cheques a Compensar	-	(1.194,79)
Tributos Parcelados	(176.612,77)	(480.816,71)
Indenizações Trabalhistas	(131.867,04)	439.557,72
Imposto de Renda e CSLL Pagos	(1.365.731,08)	(1.683.570,06)
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento	(29.907,45)	(149.858,65)
Aquisição de Imobilizado e Investimentos	(38.777,90)	(149.858,65)
Baixas de Imobilizado	8.870,45	-
Totais dos Fluxos de Caixa Gerados	(82.975,89)	2.284.928,53
Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	(82.975,89)	2.284.928,53
Caixa e equivalentes de caixa no início do Exercício	6.265.708,80	3.980.780,27
Caixa e equivalentes de caixa no final do Exercício	6.182.732,91	6.265.708,80

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis



Companhia Municipal de Urbanismo - COMUR
CNPJ: 94.380.763/0001-59

Demonstrações Contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Notas Explicativas às Demonstrações contábeis Referentes ao Exercício Findo em
31 de dezembro de 2023 e 2022
(VALORES EM REAIS)

NOTA 1 - INFORMAÇÕES GERAIS

A **Companhia Municipal de Urbanismo - COMUR** (“Companhia”) constituída como uma sociedade de economia mista, com sede na Rua 3 de Outubro, 667, em Novo Hamburgo/RS, tem por objetivo a prestação dos serviços de limpeza e manutenção de praças, parques, jardins e demais logradouros públicos, industrialização e comercialização de basalto e saibro; reciclagem de resíduos; administração de programas de habitação popular; indústria e comércio de artefatos de cimento; exploração dos serviços de estacionamento rotativo pago e da estação rodoviária; prestação de serviços de manutenção e ampliação de redes de iluminação pública, pavimentação de ruas; prestação de assessoria técnica ou especializada e todas as demais atividades congêneres, a locação de veículos terrestres, com ou sem condutor ou operador, transporte escolar e de passageiros, este sob o regime de fretamento.

NOTA 2 - BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais incluem as disposições da Lei das Sociedades por Ações (Lei nº 6.404/76) e alterações posteriores (Leis n.º 11.638/07 e 11.941/09).

As demonstrações contábeis da Companhia para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foram aprovadas em reunião de Diretoria realizada em 26 de março de 2024.

NOTA 3 - SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Os principais critérios contábeis adotados pela Companhia são os seguintes:

a) Apuração do Resultado

O registro das operações é procedido com base no regime contábil de competência do exercício. A receita de serviços prestados é reconhecida no resultado em função de sua realização. Uma receita não é reconhecida se há incerteza significativa na sua realização.

b) Caixa e Equivalentes de Caixa

O Disponível inclui o caixa, os depósitos bancários, aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez com vencimentos inferiores a três meses que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, demonstrados na nota nº 4.

c) Contas a Receber de Clientes

As contas a receber de Clientes são registradas pelo valor empenhado. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

d) Investimentos

Os investimentos são avaliados ao custo de aquisição.

e) Imobilizado

Está demonstrado ao custo de aquisição, ajustado por depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear, às taxas estabelecidas em função do tempo da vida útil estimada dos bens, demonstradas na nota explicativa nº 8.

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado no exercício em que o ativo for baixado.

Durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, a Companhia não verificou a existência de indicadores de que determinados ativos imobilizados, poderiam estar acima do valor recuperável, e conseqüentemente nenhuma provisão para perda de valor recuperável dos ativos imobilizados é necessária.

f) Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido

A Companhia adota o cálculo do Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido aplicando as regras do regime de tributação com base no lucro real, efetuando pagamentos baseados na prerrogativa de suspensão/redução, evidenciado por meio de balancetes mensais acumulados.

g) Direitos e Obrigações

Os direitos são apresentados ao valor de custo ou realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias. As obrigações são demonstradas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias e cambiais auferidas.

h) Ajuste a Valor Presente de Ativos e Passivos

Os ativos e passivos monetários são ajustados pelo seu valor presente quando o efeito é considerado relevante em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto. Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, não foram identificadas transações que fossem consideradas relevantes em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

NOTA 4 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Representa os saldos de caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras:



Descrição	2023	2022
Caixa	97.080,04	68.445,89
Bancos conta Movimento	7.513,68	-
Aplicações a curto prazo	6.078.139,19	6.197.262,91
Total	6.182.732,91	6.265.708,80

NOTA 5 - CLIENTES

Estão assim compostos os valores a receber:

Descrição	2023	2022
Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo	1.558.938,79	5.518.962,19
Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo-Empenho	1.548.118,12	2.116.341,21
Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo-Valores parc.	5.800.889,80	-
Câmara Municipal de Novo Hamburgo	26.946,56	-
Tex Transp.Encom Expressas Ltda.	178,72	178,72
Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo-A Empenhar	48.063,38	48.063,38
Comusa Serviço de Água e Esgoto NH	109.772,90	135.313,89
Créditos Rotativo Digital	74.105,82	90.195,71
Créditos Diversos	4.450,00	-
Total	9.171.464,09	7.909.055,10

NOTA 6 – ADIANTAMENTOS

Descrição	2023	2022
Adiantamento de Férias	1.061.362,04	475.814,29
Adiantamento Salarial	6.122,34	5.137,45
Convênio Médico - Coparticipação	6.093,61	5.577,62
Total	1.073.577,99	486.529,36

NOTA 7 - TRIBUTOS A RECUPERAR

Descrição	2023	2022
INSS a Recuperar	-	-
IRRF a Recuperar	1.211.515,61	137.423,65
IRPJ a Compensar - 2011	-	7.348,65
FGTS a recuperar	-	162,07
IRPJ base negativa 2022	136.719,21	-
CSLL base negativa 2022	39.484,03	-
Total	1.387.718,85	144.934,37

NOTA 8 – DEPÓSITOS JUDICIAIS

Refere-se a processos decorrentes da Justiça do Trabalho e outros, estando assim compostos:



Descrição	2023	2022
Depósitos Recursais	849.146,97	664.704,98
Processos Judiciais	-	7.163,45
Total	849.146,97	671.868,43

NOTA 9 - IMOBILIZADO

O ativo imobilizado, em 31 de dezembro, está assim composto:

Imobilizado	Taxa Máxima	Residual em 31/12/2022	Aquisições	Baixas	Depreciações	Residual em 31/12/2023
Instalações	10%	149,33	-	-	(62,00)	87,33
Máquinas e Equipamentos	10%	103.335,94	7.134,90	(22.819,50)	(6.163,06)	81.488,28
Móveis e Utensílios	10%	46.831,11	3.965,00	-	(6.385,53)	44.410,58
Veículos	20%	-	-	-	-	-
Equip. de Processamento de Dados	20%	108.844,16	27.678,00	-	(29.049,20)	107.472,96
Benfeitorias em Bens de Terceiros	10%	74.150,89	-	(160,00)	(2.248,80)	71.742,09
Ferramentas Moldes e Matrizes	10%	-	-	-	-	-
Máqs. E Equipamentos - Valor Justo	10%	-	-	-	-	-
Total Imobilizado		333.311,43	38.777,90	(22.979,50)	(43.909,59)	305.201,24

NOTA 10 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Os tributos a recolher, em 31 de dezembro, estavam assim compostos:

Descrição	2023	2022
IRRF a Recolher	520,57	58.023,56
COFINS a Recolher	281.736,24	254.622,51
PIS a Recolher	60.991,38	55.460,57
CSLL a Pagar	82.478,49	51.357,37
IRPJ a Pagar	179,69	179,69
CSLL/PIS/COFINS a Recolher	863,17	1.073,65
ISSQN a Recolher	9.135,45	6.557,24
Taxa DAER	4.642,60	4.982,60
Total	440.547,59	432.257,19

NOTA 11 – PROVISÕES TRABALHISTAS

Descrição	2023	2022
Provisão de Férias	2.586.383,04	2.211.628,99
Encargos s/ Provisão de Férias	955.448,81	832.053,39
Total	3.541.831,85	3.043.682,38

NOTA 12 - DÉBITOS COM TERCEIROS



Descrição	2023	2022
Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo	0,00	296.648,52
Banrisul Consignado	0,00	127.446,11
Outros	692.458,57	396.316,55
Total	692.458,57	820.411,18

NOTA 13 - TRIBUTOS PARCELADOS

Descrição	2023		2022	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
INSS Parcelado - RAT	-	-	166.668,24	-
PIS/COFINS – Parcelamento Lei 11941/09-Consolidado	7.389,37	-	9.912,05	7.421,85
Total	7.389,37	-	176.580,29	7.421,85

NOTA 14 – CRÉDITOS CONSELHEIROS/ACIONISTAS

Em ata de Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária de nº 57 realizada em 27 de abril de 2023, item 6.2, foi aprovada a distribuição de dividendos compatível com o estabelecido em estatuto, que serão pagos aos acionistas o valor de R\$ 2,90 (dois reais e noventa centavos) por ação, constituindo um valor total acumulado de R\$ 2.103.722,28 (dois milhões, cento e três mil, setecentos e vinte e dois reais e vinte e oito centavos). O saldo apresentado em conta representa quase a totalidade dos valores a serem pagos.

NOTA 15 - PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A Companhia consta como Ré em processos de natureza trabalhista, envolvendo risco de perda classificado pela Administração e seus Advogados como de perda provável, conseqüentemente foi constituída provisão considerada suficiente para a cobertura dessas contingências, no montante estimado de R\$ 699.306,64.

A Companhia também é parte em processos judiciais trabalhistas e cíveis que na avaliação do Consultor Jurídico foram considerados como riscos possíveis de perda no montante R\$ 909.297,49.

NOTA 16 – INDENIZAÇÕES TRABALHISTAS

Saldo é composto por valores a serem pagos referente ao processo Nº 00206665-06.2016.5.04.0304 do Sindiasseio. O montante principal de R\$ 446.558,82, INSS Patronal valor de R\$ 80.910,19 e honorários advocatícios no valor de R\$ 68.836,94, total de R\$ 596.305,96, parcelado em 48 vezes. Saldo se refere a parcelas mensais de R\$ 10.988,62, segregadas em passivos de curto prazo e longo prazo.

NOTA 17 – ESTACIONAMENTO ROTATIVO DIGITAL

Foi celebrado convênio nº 008/2022 entre o Município de Novo Hamburgo e Companhia Municipal de Urbanismo – COMUR, objetivando o controle e fiscalização do Rua Antônio Carlos Berta, 475 - sala 807 – Bairro Jardim Europa – Fone (51) 3219-7770 – Porto Alegre – RS
E-mail: administrativo@daviacorreaauditores.com.br



estacionamento rotativo digital, criado pela Lei Municipal nº 3.352, de 17 dezembro de 2021 e regulamentado pelo decreto municipal nº 10.188, de 12 de abril de 2022.

No exercício de 2022 a COMUR efetuou a contratação de solução tecnológica para a informatização do estacionamento rotativo pago no Município de Novo Hamburgo, denominado Rotativo Digital, englobando os sistemas de informática e a locação de equipamentos.

NOTA 18 - CAPITAL SOCIAL

O capital social subscrito e realizado é de R\$ 1.010.766,00 (um milhão e dez mil e setecentos e sessenta e seis reais), representado por 726.600 (setecentos e vinte e seis mil e seiscentas) ações ordinárias nominativas.

NOTA 19 – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Se referem a ajustes de valores sendo os principais referentes a baixa por ajuste de lançamento indevido a compensar referente ao IRPJ 2011 no valor de R\$ 7.348,65 e provisão a menor referente ao processo 4789-0200/97-8, conforme certidão TCE/RS nº 182/2002 no valor de R\$ 7.163,45.

NOTA 20 – SEGUROS

As coberturas foram contratadas pelos montantes a seguir indicados, consideradas suficientes pela administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade e os riscos envolvidos em suas operações, tais informações não são auditadas pela auditoria independente. Na atual conjuntura a Companhia possui as seguintes apólices de seguro contratadas com terceiros.

Bem	Vigência		Cobertura	Valor Segurado
Veículo	09/10/2023	09/10/2024	Casco, danos materiais e corporais	100.000,00
Predial	23/06/2023	23/06/2024	Básica, danos elétricos, vidros, roubo, vendaval	8.000.000,00
Total				8.100.000,00

NOTA 21 – EVENTOS SUBSEQUENTES

Não ocorreram eventos subsequentes à data do encerramento do exercício que tenham, ou possam vir a ter efeito relevante sobre a situação financeira e os resultados futuros da sociedade.