

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

Demonstrações Contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Notas Explicativas às Demonstrações contábeis Referentes ao Exercício Findo em
31 de dezembro de 2022 e 2021

(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 2022 foram aprovadas em reunião de Diretoria realizada em 22 de março de 2023.

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 9.

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 2022 e 2021, 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 2022 e 2021, 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	2022	2021
Caixa	68.445,89	63.512,62
Bancos conta Movimento	-	50.980,35
Aplicações a curto prazo	6.197.262,91	3.866.287,30
Total	6.265.708,80	3.980.780,27

NOTA 5 - CLIENTES

Estão assim compostos os valores a receber:

Descrição	2022	2021
Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo	5.518.962,19	5.459.523,92
Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo-Empenho	2.116.341,21	834.832,72
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	135.313,89	38.386,98
Créditos Rotativo Digital	90.195,71	-
Total	7.909.055,10	6.380.985,72

NOTA 6 – ADIANTAMENTOS

Descrição	2022	2021
Adiantamento de Férias	475.814,29	400.918,48
Adiantamento Salarial	5.137,45	3.703,35
Convênio Médico - Coparticipação	5.577,62	6.008,81
Total	486.529,36	410.630,64

NOTA 7 - TRIBUTOS A RECUPERAR

Descrição	2022	2021
INSS a Recuperar	-	19.618,41
IRRF a Recuperar	137.423,65	28.142,21
IRPJ a Compensar - 2011	7.348,65	7.348,65
FGTS a Recuperar	162,07	162,07
Total	144.934,37	55.271,34

NOTA 8 – DEPÓSITOS JUDICIAIS

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

Descrição	2022	2021
Depósitos Recursais	664.704,98	556.158,15
Processos Judiciais	7.163,45	7.163,45
Total	671.868,43	563.321,60

NOTA 9 - IMOBILIZADO

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

Imobilizado	Taxa Máxima	Residual em 31/12/2021	Aquisições	Baixas	Depreciações	Residual em 31/12/2022
Instalações	10%	211,33	-	-	(62,00)	149,33
Máquinas e Equipamentos	10%	106.340,70	18.548,35	-	(21.553,11)	103.335,94
Móveis e Utensílios	10%	18.128,93	34.012,00	-	(5.309,82)	46.831,11
Veículos	20%	-	-	-	-	-
Equip. de Processamento de Dados	20%	33.074,35	97.298,30	-	(21.528,49)	108.844,16
Benfeitorias em Bens de Terceiros	10%	76.559,69	-	-	(2.408,80)	74.150,89
Ferramentas Moldes e Matrizes	10%	-	-	-	-	-
Máqs. E Equipamentos - Valor Justo	10%	-	-	-	-	-
Total Imobilizado		234.315,00	149.858,65	-	(50.863,22)	333.311,43

NOTA 10 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

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

Descrição	2022	2021
IRRF a Recolher	58.023,56	51.859,35
COFINS a Recolher	254.622,51	218.488,19
PIS a Recolher	55.460,57	47.138,93
CSLL a Pagar	51.357,37	61.129,28
IRPJ a Pagar	179,69	-
CSLL/PIS/COFINS a Recolher	1.073,65	615,02
ISSQN a Recolher	6.557,24	3.140,81
Taxa DAER	4.982,60	4.548,30
Total	432.257,19	386.919,88

NOTA 11 – PROVISÕES TRABALHISTAS

Descrição	2022	2021
Provisão de Férias	2.211.628,99	1.920.738,98
Encargos s/ Provisão de Férias	832.053,39	717.542,83
Total	3.043.682,38	2.638.281,81

NOTA 12 - DÉBITOS COM TERCEIROS

Descrição	2022	2021
Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo	296.648,52	50.466,04
Banrisul Consignado	127.446,11	117.580,62
Outros	396.316,55	37.774,90
Total	820.411,18	205.821,56

NOTA 13 - TRIBUTOS PARCELADOS

Descrição	2022		2021	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
COFINS-Parcelamento Convencional	-	-	192.457,60	-
PIS-Parcelamento Convencional	-	-	41.776,39	-
INSS Parcelado	-	-	30.472,71	-
INSS Parcelado - RAT	166.668,24	-	225.417,12	150.278,08
PIS/COFINS – Parcelamento Lei 11941/09-Consolidado	9.912,05	7.421,85	9.319,68	15.097,27
Total	176.580,29	7.421,85	499.443,50	165.375,35

NOTA 14 - 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,

consequentemente foi constituída provisão considerada suficiente para a cobertura dessas contingências, no montante estimado de R\$ 566.772,58

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\$ 313.000,00.

NOTA 15 – 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, primeira parcela paga no mês de maio de 2022, sendo as parcelas de 01 a 08 nos valores originais de R\$ 19.593,53 e as demais no valores de R\$ 10.988,62, segregadas em passivos de curto prazo e longo prazo.

NOTA 16 – 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 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, o que ocasionou aumento nas despesas com serviços de terceiros, especialmente no tocante à implantação do sistema, propaganda e publicidade.

NOTA 17 - 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 18 – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Se referem a ajustes de valores oriundos do exercício de 2021, sendo a crédito os valores de R\$ 910,40 referente a receita e R\$ 6.864,19 referente a alvará de processo trabalhista e ajuste a débito no valor de R\$ 1.197,90 também referente a receita.

NOTA 19 – 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	09/10/2022	09/10/2023	Casco, danos materiais e corporais	100.000,00
Predial	03/06/2022	03/06/2023	Básica, danos elétricos, vidros, roubo, vendaval	5.000.000,00
Total				5.100.000,00

NOTA 20 – 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.

Paulo Roberto Kopschina
Diretor Geral

Joel Antonio da Silva Gross
Diretor – Administrativo/Financeiro

Elisabeth Rodrigues Buchhorn
Téc. Contábil CRC 071568/O-3