

**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
<b>Total</b>	<b>6.182.732,91</b>	<b>6.265.708,80</b>

#### 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	-
<b>Total</b>	<b>9.171.464,09</b>	<b>7.909.055,10</b>

#### 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
<b>Total</b>	<b>1.073.577,99</b>	<b>486.529,36</b>

#### 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	-
<b>Total</b>	<b>1.387.718,85</b>	<b>144.934,37</b>

## 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
<b>Total</b>	<b>849.146,97</b>	<b>671.868,43</b>

## 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%	-	-	-	-	-
<b>Total Imobilizado</b>		<b>333.311,43</b>	<b>38.777,90</b>	<b>(22.979,50)</b>	<b>(43.909,59)</b>	<b>305.201,24</b>

## 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
<b>Total</b>	<b>440.547,59</b>	<b>432.257,19</b>

#### 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
<b>Total</b>	<b>3.541.831,85</b>	<b>3.043.682,38</b>

#### 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
<b>Total</b>	<b>692.458,57</b>	<b>820.411,18</b>

#### 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
<b>Total</b>	<b>7.389,37</b>	<b>-</b>	<b>176.580,29</b>	<b>7.421,85</b>

#### 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 N° 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 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 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
<b>Total</b>				<b>8.100.000,00</b>

## 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.

DIEGO ANDRES MARTINEZ  
AGUERO:33776440082  
0082

Assinado de forma digital por DIEGO ANDRES MARTINEZ  
AGUERO:33776440082  
Dados: 2024.03.26 17:33:10 -03'00'

Diego Andres Martinez Agüero  
Diretor Geral

JOEL ANTONIO DA SILVA  
GROSS:61984566920

Assinado de forma digital por JOEL ANTONIO DA SILVA  
GROSS:61984566920  
Dados: 2024.03.26 16:35:41 -03'00'

Joel Antonio da Silva Gross  
Diretor – Administrativo/Financeiro

ELISABETH RODRIGUES BUCHHORN:64527476068  
68

Assinado de forma digital por ELISABETH RODRIGUES BUCHHORN:64527476068  
Dados: 2024.03.26 16:01:40 -03'00'

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