**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis da Empresa de Desenvolvimento Urbano e Rural de Toledo – ano de 2024.**

**I. CONTEXTO OPERACIONAL**

Empresa de Desenvolvimento Urbano e Rural de Toledo, cadastrada no CNPJ sob o número 77.878.023/0001/28, que teve sua criação autorizada pela Lei 1199/84, publicada em 08 de dezembro de 1984, sendo constituída em 12 de setembro de 1985, no Cartório de Registro Civil de Pessoas Jurídicas da Comarca de Toledo – PR, com o registro no Livro APJ-01, protocolo 369, e registrada na Junta Comercial do Estado do Paraná em 18 de janeiro de 2011, sob o NIRE n.º 41206970904. Tributada pelo Lucro Real, é uma empresa pública municipal, sob forma de sociedade civil sem fins lucrativos, dotada de personalidade jurídica de direito privado, com patrimônio próprio, autonomia administrativa, orçamentária e financeira, regido por Estatuto, pela Lei Federal n. 13.303/16, Lei Federal 6.404/76, e demais legislações aplicáveis. Com sede no município de Toledo Paraná a Avenida José João Muraro nº. 1944, Jardim Porto Alegre, CEP 85.906-370 Toledo Paraná.

**II – Demonstrações Contábeis**

**Balanço Patrimonial (BP)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ATIVO** |  | **2024** | **2023** |
| CIRCULANTE |  | 8.096.463,23 | 8.899.417,69 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa |  | 2.779.324,99 | 3.244.046,92 |
| Dep. Bancários à Vista |  | 2.728,35 | 17.145,86 |
| Aplicações Financeiras |  | 2.776.596,64 | 3.226.901,06 |
| Contas a Receber |  | 1.565.403,74 | 2.254.416,65 |
| Clientes Nacionais |  | 1.800.346,18 | 2.499.886,89 |
| (-) Créditos vencidos não liquidados |  | (234.942,44) | (245.470,24) |
| Outros Créditos |  | 1.146.348,44 | 641.469,86 |
| Contas a Receber |  | 188.150,59 | 227.373,46 |
| Adiantamentos a funcionários |  | 35.765,64 | 125.437,73 |
| Adiantamentos a fornecedores |  | 1.737,47 | - |
| Impostos Contrib. a Recuperar/Compensar |  | 920.694,74 | 288.658,67 |
| Estoques |  | 2.564.955,03 | 2.473.550,45 |
| Estoques de produtos e mercadorias |  | 2.564.955,03 | 2.473.550,45 |
| Outros Ativos |  | 40.431,03 | 285.933,81 |
| Custos Apropriar - |  | 40.431,03 | 285.933,81 |
| Não Circulante |  | 14.556.525,84 | 15.544.822,46 |
| Realizável a Longo Prazo |  | 6.000,00 | 30.961,52 |
| Depósitos Judiciais |  | 6.000,00 | 30.961,52 |
| Imobilizado |  | 29.865.496,92 | 28.074.081,85 |
| (-) Depreciação |  | (15.437.371,06) | (12.682.620,89) |
| Intangível |  | 122.399,98 | 122.399,98 |
| **Total do Ativo** |  | **22.652.989,07** | **24.444.240,15** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **PASSIVO** |  | **2024** | **2023** |
| Circulante |  | 4.330.374,52 | 5.486.778,51 |
| Fornecedores Nacionais |  | 1.336.048,31 | 2.302.704,85 |
| Impostos fiscais a Recolher |  | 259.313,12 | 409.619,74 |
| Salários e Ordenados a pagar |  | 651.311,55 | 708.832,75 |
| Obrigações Previdenciárias a pagar |  | 442.818,28 | 457.101,46 |
| Adiantamentos de clientes |  | 1.398,18 | 1.398,18 |
| Energia elétrica e água |  | 100.453,02 | 41.426,60 |
| Seguros a pagar |  | 57.831,07 | 42.731,08 |
| Acordo Judicial |  | 10.815,75 | - |
| Férias e encargos a pagar |  | 1.470.385,24 | 1.522.963,85 |
| Não Circulante |  | 23.469,93 | 25.959,49 |
| Outras Obrigações |  | 23.469,93 | 25.959,49 |
| Provisão trabalhistas e civil |  | 23.469,93 | 25.959,49 |
| Total do Passivo |  | 4.353.844,45 | 5.512.738,00 |
| Patrimônio Liquido |  | 18.299.144,62 | 18.931.502,15 |
| Capital Social |  | 27.821.039,74 | 27.753.948,74 |
| Capital Subscrito |  | 27.821.039,74 | 27.753.948,74 |
| Reservas de Capital |  | 2.223.970,19 | 2.223.970,19 |
| Correção Monetária do Capital Realizado |  | 2.223.970,19 | 2.223.970,19 |
| Prejuízos Acumulados |  | (11.745.865,31) | (11.046.416,78) |
| Prejuízos Acumulados |  | (11.046.416,78) | (11.154.835,21) |
| Resultado do Exercício |  | (699.448,53) | 108.418,43 |
| **Total do Passivo e Patrimônio Liquido** |  | **22.652.989,07** | **24.444.240,15** |

**Demonstrações do Resultado (DR)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Descrição** |  | **Valores em R$ - 2024** | **Valores em R$ - 2023** |
| **Resultado líquido do Exercício** |  | **-699.448,53** | **108.418,43** |
| **Resultado antes do Imposto s/ Lucro** |  | **-699.448,53** | **108.418,43** |
| **Resultado Operacional** |  | **-699.448,53** | **108.418,43** |
| **Receita Liquido** |  | **45.514.498,15** | **42.021.554,82** |
| **Receita Bruta** |  | **50.152.262,87** | **46.284.757,87** |
| Receitas de serviços - Obras |  | 49.488.415,98 | 45.595.754,40 |
| Outras receitas Operacionais |  | 663.846,89 | 689.003,47 |
| Dedução da receita bruta |  | -4.637.764,72 | -4.263.203,05 |
| **Custos de Serviços e Produtos** |  | **-39.554.973,61** | **-36.529.710,59** |
| Custo de serviços e obras |  | -39.554.973,61 | -36.529.710,59 |
| **Outras Receitas Operacionais** |  | **387.520,26** | **1.030.990,58** |
| Receitas financeiras |  | 242.650,35 | 638.759,47 |
| Reversão de Perdas Devedores Duvidosos |  | 10.527,80 | 42.349,87 |
| Reversão de Provisão trabalhistas/Civil |  | 0,00 | 344.890,40 |
| Vendas de sucatas |  | 130.035,44 | 0,00 |
| Outras Receitas |  | 4.306,67 | 4.990,84 |
| **Despesas Operacionais** |  | **-6.967.094,34** | **-6.364.148,37** |
| **Despesas Operac. das atividades em geral** |  | **-6.967.094,34** | **-6.364.148,37** |
| Despesas administrativas |  | -6.967.094,34 | -6.364.148,37 |
| **Outras Despesas Operacionais** |  | **-79.398,99** | **-50.268,01** |
| Despesas financeiras |  | -45.995,45 | -49.769,01 |
| Outras Despesas Operacionais |  | -29.600,00 | -358,30 |
| Outras Baixas do Ativo Permanente |  | -3.803,54 | -140,70 |

**Fluxo de Caixa: Método Indireto (DFC)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Fluxos de caixa das atividades operacionais** | |  | **2024** | **2023** |
| Resultado do exercício |  |  | -699.448,53 | 108.418,43 |
| Ajustes do Exercício anterior |  |  | 0,00 | -42.900,00 |
| Depreciação |  |  | 3.033.376,83 | 2.611.024,04 |
| **(=) Resultado ajustado** |  |  | **2.333.928,30** | **2.676.542,47** |
| **Variações nos Ativos e Passivos** |  |  |  |  |
| Aumento em contas a receber |  |  | 184.134,33 | -1.906.048,39 |
| Redução nos estoques |  |  | -91.404,58 | -976.903,49 |
| Redução em outros ativos Custos apropriar | |  | 245.502,78 | 697.595,31 |
| Aumento em depósitos judiciais Ativo não circulante | | | 24.961,52 | -2.605,99 |
| Aumento em fornecedores |  |  | -966.656,54 | 633.814,48 |
| Redução em provisões |  |  | -55.068,17 | -66.916,77 |
| Redução em contas a pagar |  |  | 84.942,16 | 43.497,70 |
| Aumento em contribuições a pagar |  |  | -150.306,62 | 14.732,10 |
| Aumento em salários a pagar |  |  | -57.521,20 | 177.052,70 |
| Aumento em obrigações previdenciárias a pagar | |  | -14.283,18 | 126.397,27 |
| **(=) Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades operacionais** | | | **-795.699,50** | **-1.259.385,08** |
| **Fluxos de caixa das atividades de investimentos** | |  |  |  |
| Variação do imobilizado |  |  | -1.588.091,32 | -7.545.550,82 |
| Aumento de capital |  |  | 67.091,00 | 1.074.627,00 |
| Baixas do imobilizado |  |  | -203.323,75 | -42.392,82 |
| Baixas de depreciação |  |  | -278.626,66 | -42.252,12 |
| **(=) Disponibilidades líquidas das atividades de investimentos** | | | **-2.002.950,73** | **-6.555.568,76** |
| **(=) diminuição das disponibilidades** |  |  | **-464.721,93** | **-5.138.411,37** |
| Fluxo de caixa Inicial |  |  | 3.244.046,92 | 8.382.458,29 |
| **Fluxo de caixa Final** |  |  | 2.779.324,99 | 3.244.046,92 |
| Variação fluxo de caixa |  |  | **-464.721,93** | **-5.138.411,37** |

**Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| DESCRIÇÃO | RESERVAS DE CAPITAL | LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADO | CAPITAL SOCIAL | Total |
|  |  |  |  |  |
| **Saldo 31/12/2022** | **2.223.970,19** | **-11.111.935,21** | **26.679.321,74** | **17.791.356,72** |
| Aumento de Capital | 0,00 | 0,00 | 1.074.627,00 | 1.074.627,00 |
| Ajustes Exercícios Anteriores | 0,00 | -42.900,00 | 0,00 | -42.900,00 |
| Lucros ou Prejuízos | 0,00 | 108.418,43 | 0,00 | 108.418,43 |
| **Saldo 31/12/2023** | **2.223.970,19** | **-11.046.416,78** | **27.753.948,74** | **18.931.502,15** |
| Aumento de Capital | 0,00 | 0,00 | 67.091,00 | 67.091,00 |
| Lucros ou Prejuízos | 0,00 | -699.448,53 | 0,00 | -699.448,53 |
| **Saldo 31/12/2024** | **2.223.970,19** | **-11.745.865,31** | **27.821.039,74** | **18.299.144,62** |

**III Notas Explicativas**

**1. Base de Preparação das Demonstrações e das Práticas Contábeis:**

As demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023 (comparativas). A empresa declara que a elaboração e apresentação das demonstrações contábeis estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando como base a Lei das Sociedades por Ações Lei 6.404/76, e alterada pela Lei 11.638/2007 e Lei 11.941/09, os termos da NBC TG 1000 aprovada pela Resolução do CFC n.º 1255/2009 e a ITG 2000 aprovada pela Resolução do CFC n.º 1330/2010 que trata da Escrituração Contábil e demais legislações aplicáveis e aos Princípios Contábeis. A empresa possui prestação pública de contas junto ao Tribunal de Contas do Paraná, portanto, atendo aos termos da NBC TG 1000. As Demonstrações Contábeis são compostas por:

1. Balanço Patrimonial (BP);
2. Demonstração do Resultado (DR);
3. Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC);
4. Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL); e
5. Notas Explicativas.

O Balanço Patrimonial (BP) tem por objetivo evidenciar, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da Empresa.

A Demonstração do Resultado do exercício (DR) é uma demonstração dinâmica, que se destina a evidenciar a formação do resultado líquido de uma empresa que estão gerando lucro ou prejuízo, através do confronto das receitas, custos e resultados, apuradas segundo o princípio contábil do regime de competência.

A Demonstração dos Fluxos de Caixa visa evidenciar as origens e as aplicações das disponibilidades financeiras obtidas pela empresa. Além de mostrar as origens e aplicações das disponibilidades financeiras, tal demonstração evidencia o fluxo líquido de caixa.

E a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido evidencia as operações que alteraram a composição do Patrimônio Líquido no exercício.

A empresa possui contabilidade própria e seu responsável legal declara que as demonstrações contábeis refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização, respondendo a administração da sociedade, pela veracidade, integralidade e procedência. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda este conjunto de demonstrações contábeis estão limitadas aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

**2. Resumo dos Principais Critérios e Politicas Contábeis:**

As principais práticas contábeis na elaboração das demonstrações contábeis levam em conta as características qualitativas e quantitativas conforme determina a NBC TG 1000: compreensibilidade, competência, relevância, materialidade, confiabilidade, primazia da essência sobre a Forma, Prudência, Integralidade, Comparabilidade e Tempestividade, estando assim alinhadas com as práticas contábeis adotadas no Brasil. O resultado é apurado de acordo com o regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devem ser incluídas na apuração dos resultados dos períodos em que ocorrerem, sempre simultaneamente quando se correlacionarem, independentemente de recebimento ou pagamento.

1. **Moeda funcional:**

As demonstrações contábeis estão apresentadas em REAIS, que é a moeda funcional da empresa.

1. **Ativos Circulantes**

A classificação das contas é realizada com base no que determinada às normas contábeis, sendo classificados como circulantes quando: a) espera realizar o ativo, ou pretender vendê-lo ou consumi-lo durante o ciclo operacional normal da entidade; b) o ativo for mantido essencialmente com a finalidade de negociação; c) espera realizar o ativo no período de até doze meses da data das demonstrações contábeis; ou o ativo for caixa ou equivalente de caixa.

**Caixa e equivalentes de caixa:**

Incluem, depósitos bancários e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis**.**

**Créditos de Curto Prazo:**

Compreendem os direitos a receber a curto e longo prazo, os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É constituído também por créditos vencidos e não liquidados.

1. **Estoques**

Compreendem os materiais de uso e consumo da própria empresa. Na entrada, esses bens são avaliados pelo valor de aquisição, e o método para mensuração da avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado.

1. **Não Circulante**

A classificação das contas é realizada com base no que determinada às normas contábeis, sendo classificados como não circulantes aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 (doze) meses

**Outros Ativos a Longo Prazo:**

São despesas classificadas a longo prazo que embora registrada no exercício, em curso, são de competências de exercícios subsequente, que serão apropriadas no resultado.

**Imobilizado:**

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido incialmente com base no valor de aquisição, após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão.

**Intangível:**

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, destinados à manutenção da empresa ou exercidos com essa finalidade, devem ser mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando tiverem vida útil definida).

1. **Passivos**

As obrigações são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias ocorrida até a data das demonstrações contábeis.

Os passivos circulantes e não circulante apresentam a seguinte divisão:

i. Obrigações trabalhistas, previdenciárias;

ii. Fornecedores e contas a pagar;

iii. Obrigações fiscais; e

iv. Demais Obrigações.

1. **Patrimônio Líquido**

A classificação das contas é realizada com base no que determinada às normas contábeis, estando inclusos os investimentos realizados pela empresa, mais adições a esses investimentos obtidas por meio de operações rentáveis e retidas para utilização nas operações da entidade (lucros acumulados), menos as reduções nos investimentos da empresa como resultado de operações não rentáveis (prejuízos acumulados).

1. **Receita Bruta e liquida de produtos e serviços**

A receita de serviços compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços e execução de obras das atividades da empresa e é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos.

1. **Custos e Despesas**

Custos são todos os gastos necessários para que serviços, bens ou produtos produzidos pela empresa sejam executados, sendo assim estão diretamente ligados a atividade fim da empresa. As despesas como gastos que são exigidos para manter a empresa, podem ser classificadas como fixas ou variáveis.

**Balanço Patrimonial (BP)**

**Nota 01 – Caixa e Equivalentes de Caixa**

O Caixa e Equivalentes de Caixa são os recursos disponíveis, sem restrições para uso imediato, com a finalidade de atender os compromissos da empresa a curto prazo. Os depósitos bancários e aplicações financeiras, que são administradas pela Caixa Econômica Federal e pelo Banco do Brasil S.A e os fundos são de baixo risco, e são acrescidos dos rendimentos auferidos.

A tabela a seguir demonstra a composição da conta de Caixa e Equivalentes de Caixa:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Caixa e Equivalente de Caixa** | **2024** | **2023** |
| Bancos conta movimento | 2.728,35 | 17.145,86 |
| Aplicações financeiras CP | 2.776.596,64 | 2.733.378,27 |
| Aplicação financeira (aumento de capital Decreto 634/2022) | 0,00 | 493.522,79 |
| **Total** | **2.779.324,99** | **3.244.046,92** |

**Nota 02 – Contas a Receber**

As Contas a receber correspondem aos valores a receber a curto prazo com execução de obras, prestações de serviços ao município de Toledo PR.

As perdas de créditos com liquidação duvidosa foram constituídas em montante considerado suficiente pela administração para fazer frente às eventuais perdas na realização dos créditos, reconhecendo-a imediatamente como uma despesa no resultado em contrapartida à redutora do ativo.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Contas a Receber** | **2024** | **2023** |
| Clientes nacionais | 1.800.346,18 | 2.499.886,89 |
| (-) Perdas de Créditos de Liquidação Duvidosa | -234.942,44 | -245.470,24 |
| **Total** | **1.565.403,74** | **2.254.416,65** |

**Nota 02.1 – Outros Créditos a Receber**

Outros créditos compreendem as Tarifas de Permissão de Uso e Tarifas de Utilização por administrar o espaço do Terminal Rodoviário Alcido Leonardi no município de Toledo. E outros créditos como adiantamentos a funcionários de férias, e os impostos a compensar.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Outros Créditos** | **2024** | **2023** |
| Contas a Receber - Rodoviária | 188.150,59 | 227.373,46 |
| Adiantamentos a Fornecedores | 1.737,47 | 0,00 |
| Adiantamentos a funcionários | 35.765,64 | 125.437,73 |
| Impostos a Recuperar/Compensar | 920.694,74 | 288.658,67 |
| **Total** | **1.146.348,44** | **641.469,86** |

**Nota 03 – Estoques**

O método para mensuração e avaliação das saídas de estoques é o custo médio ponderado, e os estoques para uso e consumo da própria empresa. São armazenados no estoque da oficina: peças, pneus e óleos diesel e lubrificantes para manutenção da frota de veículos e equipamentos; na fábrica de artefatos: cimento, ferro, areia, pedras e outros materiais para uso nas obras ou na fabricação de artefatos de cimento; na Usina de asfalto: CAP, DOP, óleo diesel, xisto, pedras, emulsão asfáltica, e outros matérias. Na Pedreira: óleo e peças para manutenção; e na Pintura: tintas, solventes, microesfera de vidro, tachões.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Estoques** | **2024** | **2023** |
| Estoques - Oficina | 426.605,45 | 587.276,88 |
| Matéria Prima - Fabrica de Artefatos | 374.682,85 | 140.261,45 |
| Estoques - Usina de Asfalto | 171.377,52 | 323.310,03 |
| Estoques - Pedreira | 23.824,07 | 0,00 |
| Material Pinturas Diversas | 253.071,02 | 0,00 |
| **Total** | **1.249.560,91** | **1.050.848,36** |

Os custos da produção, transformação e outros custos incorridos em trazê-los às suas localizações e condições existentes. Os custos dos produtos acabados compreendem matéria-prima, mão de obra direta, e outros custos diretos e os respectivos gastos indiretos de produção como artefatos de cimento e britagem de material pétreos.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Produtos acabados e elaboração** | **2024** | **2023** |
| Produtos acabados - Pétreos e Artefatos de cimento | 1.081.680,18 | 990.241,15 |
| Produtos elaboração | 233.713,94 | 432.460,94 |
| **Total** | **1.315.394,12** | **1.422.702,09** |

**Nota 04 – Outros Ativos**

São contabilizadas as aplicações de recursos antecipados, cujos benefícios ou prestação de serviços serão rateados mensalmente e apropriadas no resultado e o seguro veicular de responsabilidade civil contra terceiros para veículos que compõe a frota da EMDUR.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Outros Ativos** | **2024** | **2023** |
| Custos apropriar - Pedreira | 0,00 | 251.625,53 |
| Seguros da frota apropriar | 40.431,03 | 34.308,28 |
| **Total** | **40.431,03** | **285.933,81** |

**Nota 05 - Realizável a Longo Prazo – Depósitos Judiciais**

A empresa consta figurada como reclamada em ações trabalhistas, movidas por funcionários. E pleiteado o pagamento de verbas adicionais e horas extras.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Depósitos Judiciais** | **2024** | **2023** |
| Depósitos Judiciais | 6.000,00 | 30.961,52 |
| **Total** | **6.000,00** | **30.961,52** |

**Nota 06 – Imobilizado**

O Ativo Imobilizado é o item tangível (corpóreo, material) que é mantido para o uso na produção ou fornecimento de bens e serviços, ou para fins administrativos.

A depreciação dos bens é calculada pelo método linear considerando o valor residual projetada e a estimativa de vida útil dos bens. O imobilizado é baixado quando não há nenhum benefício econômico futuro, eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo são incluídos na demonstração do resultado, no exercício em que o ativo for baixado.

Composição do Imobilizado:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Bens** | **Imobilizado acumulado** | **Depreciação acumulado** | **valor liquido** |
| Benfeitorias | 220.236,69 | 121.382,92 | 98.853,77 |
| Equiptos. de Informática | 539.418,80 | 264.876,57 | 274.542,23 |
| Ferramentas | 74.341,62 | 47.708,25 | 26.633,37 |
| Instalações | 627.687,91 | 237.022,26 | 390.665,65 |
| Maquinas e Equipamentos | 18.399.864,56 | 9.289.164,64 | 9.110.699,92 |
| Móveis e Utensílios | 263.944,13 | 122.151,46 | 141.792,67 |
| Veículos | 9.651.243,60 | 5.355.064,96 | 4.296.178,64 |
| Instalação da Usina de solo) | 88.759,61 | - | 88.759,61 |
| **total do Imobilizado** | **29.865.496,92** | **15.437.371,06** | **14.428.125,86** |

Movimentação do Imobilizado:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **31/12/2023** | **2024** | | | | **31/12/2024** |
| **Imobilizado** | **Valor líquido** | **Aquisições** | **Baixa imob** | **Baixa Depreciação** | **Depreciação** | **Valor líquido** |
| Benfeitorias | 106.540,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -7.686,48 | 98.853,77 |
| Informática | 125.092,64 | 239.302,45 | -67.880,00 | 64.229,90 | -86.202,76 | 274.542,23 |
| Ferramentas | 27.745,79 | 8.686,00 | 0,00 | 0,00 | -9.798,42 | 26.633,37 |
| Instalações | 409.480,12 | 33.135,00 | -440,00 | 440,00 | -51.949,47 | 390.665,65 |
| Maquinas e Equipamentos | 9.560.282,58 | 1.136.144,95 | 0,00 | 0,00 | -1.585.727,61 | 9.110.699,92 |
| Móveis e Utensílios | 88.611,80 | 70.362,67 | -3.177,00 | 3.023,56 | -17.028,36 | 141.792,67 |
| Veículos | 4.984.948,17 | 375.281,00 | 0,00 | 0,00 | -1.064.050,53 | 4.296.178,64 |
| Usina | 88.759,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 88.759,61 |
| **Total** | **15.391.460,96** | **1.862.912,07** | **- 71.497,00** | **67.693,46** | **- 2.822.443,63** | **14.428.125,86** |

**Nota 07 – Bens Intangíveis**

Bens intangíveis são de propriedades imateriais de uma empresa que não existem fisicamente, como é o caso de marcas, patentes, licenças, direitos autorais, e softwares.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Intangível** | **2024** | **2023** |
| Softwares | 122.399,98 | 122.399,98 |
| **Total** | **122.399,98** | **122.399,98** |

**Nota – 08 Fornecedores e contas a Pagar**

Registra os valores a pagar aos credores decorrentes de fornecimentos de bens e materiais e da prestação de serviços, os vencimentos para pagamentos estão definidos nos editais e contratos.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CURTO PRAZO** | **2024** | **2023** |
| Fornecedores Nacionais | 1.336.048,31 | 2.302.704,85 |
| Impostos e Contribuições a Recolher | 259.313,12 | 409.619,74 |
| Salários e Ordenados a Pagar | 651.311,55 | 708.832,75 |
| Obrigações Previdenciárias a Pagar | 442.818,28 | 457.101,46 |
| Energia Elétrica/ Água | 100.453,02 | 41.426,60 |
| Seguros a pagar | 57.831,07 | 42.731,08 |
| Adto de clientes | 1.398,18 | 1.398,18 |
| Acordo Judicial | 10.815,75 | - |
| **Total** | **2.859.989,28** | **3.963.814,66** |

**Nota – 09 Obrigações trabalhistas/Previdenciária e fiscal**

As Obrigações trabalhistas compreendem a folha a pagar e seus reflexos até o quinto dia útil do mês subsequente;

As Obrigações Previdenciárias que serão recolhidas no mês seguinte conforme calendário oficial, estão relacionadas a folha de pagamento como FGTS, INSS e IRRF;

Compõe as obrigações fiscais, PIS a recolher, COFINS a recolher, ISS a recolher, Contribuição sobre o faturamento e outros impostos retidos a recolher.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Obrigações a Pagar** | **2024** | **2023** |
| Impostos e Contribuições a Recolher | 259.313,12 | 409.619,74 |
| Salários e Ordenados a Pagar | 651.311,55 | 708.832,75 |
| Obrigações Previdenciárias a Pagar | 442.818,28 | 457.101,46 |
| **Total** | **1.353.442,95** | **1.575.553,95** |

**Nota – 10 Provisão de Férias e Encargos a Pagar**

A provisão de férias e dos seus encargos sociais, como o próprio nome indica, são estimativas de gastos com as férias dos empregados, e ela deve ser classificada no passivo circulante em relação aos trabalhadores que, no fechamento do período de referência, tiveram adquiridos direito a férias, integrais ou não.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **PROVISÃO DE FÉRIAS** | **2024** | **2023** |
| Férias | 1.245.358,34 | 1.292.709,22 |
| INSS S/ Provisão de Férias | 125.399,44 | 126.595,60 |
| FGTS S/ Provisão de Férias | 99.627,46 | 103.659,03 |
| **Total** | **1.470.385,24** | **1.522.963,85** |

**Nota 11 – Outras Obrigações**

As ações trabalhistas contemplam principalmente causas de indenizações, verbas salariais e indenizatórias, como por exemplo, horas extras, adicional de insalubridade e periculosidade, adicional de assiduidade e vale alimentação, além de multas convencionais, reintegrações e indenizações por dano moral e material decorrentes de acidente do trabalho. As ações cíveis contemplam principalmente ações de indenizações por danos materiais e morais que se encontram em diversas fases processuais de andamento de anos anteriores e no ano de 2024 não houve provisão trabalhistas e civil.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **OUTRAS PROVISÕES** | **2024** | **2023** |
| Provisão Trabalhistas | 7.461,13 | 7.461,13 |
| Provisão Civil | 16.008,80 | 18.498,36 |
| **Total** | **23.469,93** | **25.959,49** |

**Nota 12 – Capital Social**

O capital social da Empresa é de R$ 27.821.039,74 (Vinte sete milhões e oitocentos e vinte um mil, trinta nove reais, setenta e quatro centavos, totalmente subscrito e integralizado. A Prefeitura do Município de Toledo detém 100% das ações. Está representado 27.821.039 por quotas, no valor unitário de R$ 1,00 cada.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Capital Social** | **2024** | **2023** |
| Capital Social | 27.821.039,74 | 27.753.948,74 |
| **Total** | **27.821.039,74** | **27.753.948,74** |

Na tabela abaixo, destacamos o aumento do Capital Social no ano de 2024 através do Decreto 1348 de 11/12/2024 dos seguintes bens:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Descrição** |  |  | **valor R$** |
| **Capital Social** | | | 27.753.948,74 |
| Veículo Renault Master, ano e modelo 2008/2009 | | | 67.091,00 |
| **Total** |  |  | **27.821.039,74** |

**Nota – 13 Reservas de Capital**

A empresa apresenta um saldo de Reservas de Capital /Correção monetária do Capital Social no valor de R$ (2.223.970,19)(Dois milhões, duzentos e vinte três mil, novecentos e setenta reais e dezenove centavos).

**Nota – 14 Resultados Acumulados**

A apuração do resultado foi efetuada com vase no regime de competência das receitas e despesas, escrituradas no subsistema patrimonial.

O Resultado Patrimonial apurado no exercício de 2024 foi negativo no valor de R$699.448,53 (Seiscentos e noventa nove mil, quatrocentos e quarenta oito reais, cinquenta e três centavos)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2024** | **2023** |
| Resultado Acumulado | -11.046.416,78 | -11.111.935,21 |
| Ajuste do Exercício | 0,00 | -42.900,00 |
| Resultado do Exercício | -699.448,53 | 108.418,43 |
| **Total** | **-11.745.865,31** | **-11.046.416,78** |

**Demonstração do Resultado (DR)**

A demonstração do resultado do exercício (DR) é uma demonstração dinâmica, que se destina a evidenciar a formação do resultado líquido de uma empresa que estão gerando lucro ou prejuízo, através do confronto das receitas, custos e resultados, apuradas segundo o princípio contábil do regime de competência.

**Nota – 15 Receita Bruta**

Em 2024, houve aumento de 8,45% das receitas de execução de obras e prestações de serviços. A principal área de atuação e a pavimentação asfáltica rural e urbana que representam 61,62% das receitas.

Está apresentada conforme segue:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Composição das Receitas** | **2024** | **2023** |
| Serviços Continuados | 6.143.723,27 | 5.876.537,62 |
| Pavimentação Asfáltica | 30.471.420,93 | 30.583.093,78 |
| Galerias | 2.607.906,75 | 1.984.827,13 |
| Meio Fio e Calçadas | 2.794.756,87 | 3.071.062,71 |
| Pintura da Malha Viária | 5.220.969,22 | 2.539.329,49 |
| Pintura Diversas | 959.082,73 | 666.287,21 |
| Serviços de Construção Civil | 1.251.195,32 | 874.616,46 |
| **Total** | **49.449.055,09** | **45.595.754,40** |

**Nota – 16 Dedução da receita bruta**

As deduções são calculadas sobre o faturamento bruto das vendas de produtos e execução dos serviços de obras executados pela empresa.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Impostos Incidentes sobre Vendas e Serviços** | **2024** | **2023** |
| COFINS s/ Faturamento 3% | 1.488.553,55 | 1.367.872,63 |
| Contribuição Previdenciária 4,5% | 2.232.830,31 | 2.051.808,93 |
| ISS 3% | 593.860,93 | 547.149,09 |
| PIS s/ Faturamento 0,65% | 322.519,93 | 296.372,40 |
| **Total** | **4.637.764,72** | **4.263.203,05** |

**Nota – 17 Outras receitas operacionais**

Outras receitas operacionais da empresa compreende os termos de permissão de uso das lojas e agências e as tarifas de utilização do Terminal Rodoviário Alcido Leonardi e Terminal Rodoviário Urbano Carlos Grando,

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Outras Receitas Operacionais - Rodoviária** | **2024** | **2023** |
| Tarifas de Permissão de Uso e Utilização | 663.846,89 | 689.003,47 |
| **Total** | **663.846,89** | **689.003,47** |

**Nota – 18 Reversão de Perdas devedores/ civil e trabalhistas**

Os registros relacionados à reversão de provisões (provisão de devedores duvidosos, provisão trabalhistas e civil) conforme quadro abaixo:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Reversão** | **2024** | **2023** |
| Reversão de prov p dev duvidosos | 10.527,80 | 42.349,87 |
| Reversão de provisão Civil | - | 344.890,40 |
| **Total** | **10.527,80** | **387.240,27** |

**Nota – 19 Custos e despesas**

Compreendem os custos de serviços com mão de obra e materiais aplicados e demais gastos para execução das obras contratadas. As despesas como gastos que são exigidos para manter a empresa. Em 2024 houve aumento dos custos e despesas de 8,51%.

Detalhamento dos custos e despesas:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Custos e Despesas** | **2024** | **2023** |
| **Pessoal** | **18.829.919,06** | **16.777.795,71** |
| Salários e encargos | 14.688.313,52 | 13.296.844,33 |
| Abono Assiduidade e Vale alimentação | 2.990.234,52 | 2.442.399,39 |
| Indenizações trabalhistas e danos | 172.838,24 | 158.681,58 |
| Seguro em grupo/Vale Transporte e Refeições | 444.567,53 | 410.226,70 |
| Estágios/ Jovens aprendizes | 229.947,69 | 190.034,67 |
| Cipa material de segurança | 304.017,56 | 279.609,04 |
| **Administrativo** | **901.555,78** | **947.506,44** |
| Material de expediente | 91.875,56 | 28.261,83 |
| Material de limpeza / cozinha / auxi e consumo | 134.212,52 | 167.108,50 |
| Outras despesas | - | 112.525,17 |
| Correios / Crea PR | 17.378,65 | 14.939,05 |
| Sistema de informação e assessoria | 455.878,75 | 412.491,25 |
| Seguro de frota e predial | 43.285,96 | 38.654,55 |
| Publicações/assinaturas Jornais, revistas e livros | 31.058,96 | 28.214,19 |
| Viagens, treinamento | 26.474,79 | 92.927,36 |
| Manutenção e reparos | 101.390,59 | 52.384,54 |
| **Despesas com/** | **641.562,59** | **551.166,22** |
| Energia Elétrica | 487.523,12 | 424.280,13 |
| Telefone | 29.409,79 | 36.316,20 |
| Água | 124.629,68 | 90.569,89 |
| **Outros Impostos e taxas** | **40.750,61** | **71.547,14** |
| Licenc/IPVA e taxas de veículos | 19.238,38 | 20.704,52 |
| Outros Impostos e taxas | 21.512,23 | 50.842,62 |
| **Material aplicado e uso e consumo** | **15.727.748,13** | **13.775.794,49** |
| Material aplicado e uso e consumo | 14.521.767,00 | 12.533.903,30 |
| Despesas com concessão | 1.205.981,13 | 1.241.891,19 |
| **Custos, frotas e maquinas e equipamentos** | **7.553.492,85** | **8.159.024,92** |
| Manut e peças de rep em Maqui equiptos e Veiculos | 3.996.105,39 | 4.676.348,63 |
| Material Rodante | 772.448,45 | 849.605,48 |
| Combustíveis e lubrificantes | 2.395.912,84 | 2.423.727,46 |
| Serviços de terceiros | 389.026,17 | 209.343,35 |
| **Outras despesas** | **2.901.842,62** | **2.661.292,05** |
| Depreciação | 2.822.443,63 | 2.611.024,04 |
| Despesas financeiras | 45.995,45 | 49.769,01 |
| Despesas com concursos | 29.600,00 | 358,30 |
| Baixas do imobilizado | 3.803,54 | 140,70 |
| **TOTAL** | **46.596.871,64** | **42.944.126,97** |

**Nota - 20 – Receitas e Despesas Financeiras**

Compõem as Receitas Financeiras os juros recebidos, rendimentos financeiros sobre aplicações de renda fixa. As Despesas Financeiras trata-se principalmente, do valor de encargos de juros pagos, as tarifas bancárias, as multas e variações e o IOF.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Receitas e Despesas Financeiras** | **2024** | **2023** |
| Juros Recebidos | 33.200,97 | 165.877,01 |
| Rendimentos Financeiros | 209.449,38 | 472.882,46 |
| Despesas e Tarifas bancárias | 16.801,40 | 15.606,92 |
| Juros Pagos | 0,00 | 15,12 |
| Multas e Variações | 3.749,77 | 227,47 |
| IOF | 25.444,28 | 33.919,50 |
| **Total** | **196.654,90** | **588.990,46** |

**Nota - 21 Baixas do Ativo Imobilizado**

Os bens foram baixados através da Portaria n.º 041/2024 que dispõe sobre a baixa de bens pertencentes ao patrimônio da empresa, por considerar obsoletos ou inservíveis.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Baixas do Ativo Imobilizado** | **Imobilizado** | **Depreciação** | **Residual** |
| Móveis e Utensílios | 3.177,00 | 3.023,56 | 153,44 |
| Computadores e periféricos | 67.880,00 | 64.229,90 | 3.650,10 |
| Instalações | 440,00 | 440,00 | 0,00 |
| **Total** | **71.057,00** | **67.253,46** | **3.803,54** |

**Demonstração de Fluxo de Caixa (DFC)**

O fluxo de Caixa pelo método indireto utiliza informações de demonstrações como Demonstração de Resultado (DR) e o Balanço Patrimonial (BP) para analisar a variação do desempenho econômico segundo o regime de caixa. Sua função é demonstrar a diferença entre o caixa real com os saldos das demonstrações contábeis.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Fluxos de caixa das atividades operacionais** | |  | **2024** | **2023** |
| Resultado do exercício |  |  | -699.448,53 | 108.418,43 |
| Ajustes do Exercício anterior |  |  | 0,00 | -42.900,00 |
| Depreciação |  |  | 3.033.376,83 | 2.611.024,04 |
| **(=) Resultado ajustado** |  |  | **2.333.928,30** | **2.676.542,47** |

**Nota - 22 Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais**

Referem-se aos resultados das variações apresentadas no exercício de 2024, das atividades da EMDUR.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Variações nos Ativos e Passivos** |  |  |  |  |
| Aumento em contas a receber |  |  | 184.134,33 | -1.906.048,39 |
| Redução nos estoques |  |  | -91.404,58 | -976.903,49 |
| Redução em outros ativos Custos apropriar | |  | 245.502,78 | 697.595,31 |
| Aumento em depósitos judiciais Ativo não circulante | | | 24.961,52 | -2.605,99 |
| Aumento em fornecedores |  |  | -966.656,54 | 633.814,48 |
| Redução em provisões |  |  | -55.068,17 | -66.916,77 |
| Redução em contas a pagar |  |  | 84.942,16 | 43.497,70 |
| Aumento em contribuições a pagar |  |  | -150.306,62 | 14.732,10 |
| Aumento em salários a pagar |  |  | -57.521,20 | 177.052,70 |
| Aumento em obrigações previdenciárias a pagar | |  | -14.283,18 | 126.397,27 |
| **(=) Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades operacionais** | | | **-795.699,50** | **-1.259.385,08** |

**Nota – 23 Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Fluxos de caixa das atividades de investimentos** | |  |  |  |
| Variação do imobilizado |  |  | -1.588.091,32 | -7.545.550,82 |
| Aumento de capital |  |  | 67.091,00 | 1.074.627,00 |
| Baixas do imobilizado |  |  | -203.323,75 | -42.392,82 |
| Baixas de depreciação |  |  | -278.626,66 | -42.252,12 |
| **(=) Disponibilidades líquidas das atividades de investimentos** | | | **-2.002.950,73** | **-6.555.568,76** |

**Nota – 24 Variações das Disponibilidade**

A variação do fluxo de caixa no exercício de 2024 com relação ao ano de 2023, são transferências de recursos financeiros para o aumento de capital social, através de dotações orçamentárias a ela consignadas, conforme Lei n. 2520/2022 e Decreto 632/2022, para fins de aquisição dos equipamentos e veículos que integralizaram o imobilizado da empresa no decorrer do ano de 2023.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Fluxo de caixa Inicial |  |  | 3.244.046,92 | 8.382.458,29 |
| **Fluxo de caixa Final** |  |  | 2.779.324,99 | 3.244.046,92 |
| Variação fluxo de caixa |  |  | **-464.721,93** | **-5.138.411,37** |

**Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL)**

A Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL), foi elaborada seguindo as Normas Contábeis e demonstra as ocorrências no exercício de 2023, acrescidas das modificações até 31 de dezembro de 2024.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| DESCRIÇÃO | RESERVAS DE CAPITAL | LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADO | CAPITAL SOCIAL | Total |
|  |  |  |  |  |
| **Saldo 31/12/2022** | **2.223.970,19** | **-11.111.935,21** | **26.679.321,74** | **17.791.356,72** |
| Aumento de Capital | 0,00 | 0,00 | 1.074.627,00 | 1.074.627,00 |
| Ajustes Exercícios Anteriores | 0,00 | -42.900,00 | 0,00 | -42.900,00 |
| Lucros ou Prejuízos | 0,00 | 108.418,43 | 0,00 | 108.418,43 |
| **Saldo 31/12/2023** | **2.223.970,19** | **-11.046.416,78** | **27.753.948,74** | **18.931.502,15** |
| Aumento de Capital | 0,00 | 0,00 | 67.091,00 | 67.091,00 |
| Lucros ou Prejuízos | 0,00 | -699.448,53 | 0,00 | -699.448,53 |
| **Saldo 31/12/2024** | **2.223.970,19** | **-11.745.865,31** | **27.821.039,74** | **18.299.144,62** |

Toledo,31 de dezembro de 2024

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Alice Alves Muniz** | **Marcelo Cristiano Vanzella** | **Ascânio José Butzge** |
| CPF 554.661.179-00 | CPF 840.520.319-20 | CPF 427.800.049-91 |
| Contador CRC/PR 033849-O-5 | Controlador de Controle Interno | Diretor Superintendente |