

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

1. 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 civilmente 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 Estimativa com apuração mensal, 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 á Avenida José João Muraro nº. 1944, Jardim Porto Alegre, CEP 85.906-370 Toledo Paraná.

2. POLÍTICA ADOTADA

As demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 (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, a empresa apresenta o **Balanco Patrimonial, Demonstração do Resultado e Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL), Demonstração do Fluxo de Caixa e as Notas Explicativas.**

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 está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

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

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 e 2020			
ATIVO	NE	2021	2020
ATIVO CIRCULANTE		4.705.852,69	3.705.089,78
CAIXA E EQUIV DE CAIXA	01	1.000.558,98	2.659.941,61
CONTAS A RECEBER	02	1.096.522,81	432.740,91
OUTROS CRÉDITOS	02.1	317.419,30	185.368,93
ESTOQUES	03	1.761.285,27	406.036,36
OUTROS ATIVOS	04	530.066,33	21.001,97
ATIVO NÃO-CIRCULANTE		6.905.268,46	7.497.869,31
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	05	26.118,30	29.690,25
Imobilizado	06	16.687.046,60	15.911.540,73
(-) Depreciação		(9.906.296,44)	(8.541.761,67)
Intagível	07	98.400,00	98.400,00
TOTAL DO ATIVO		11.611.121,15	11.202.959,09

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NE	2021	2020
CIRCULANTE	08	6.012.921,30	4.095.683,55
NÃO-CIRCULANTE	09	403.654,11	1.217.259,43
TOTAL DO PASSIVO		6.416.575,41	5.312.942,98
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.194.545,74	5.890.016,11
CAPITAL SOCIAL	10	15.513.589,42	15.244.153,42
RESERVAS DE CAPITAL	11	2.223.970,19	2.223.970,19
PREJUÍZOS ACUMULADOS	12	(12.543.013,87)	(11.578.107,50)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		11.611.121,15	11.202.959,09

Demonstração dos Resultados em 31 de dezembro de 2021 e 2020			
	NE	Valores em R\$ - 2021	Valores em R\$ - 2020
RECEITA BRUTA		35.540.509,79	33.258.272,44
Receitas de serviços - Obras	13	34.878.235,22	32.802.248,52
Outras receitas Operacionais	14	662.274,57	456.023,92
(-) Dedução da receita bruta	15	(3.262.830,21)	(3.097.573,93)
(=) RECEITA LÍQUIDA		32.277.679,58	30.160.698,51
(-) CUSTO DE SERVIÇOS E PRODUTOS	16	(28.258.253,46)	(28.154.328,30)
(=) LUCRO BRUTO		4.019.426,12	2.006.370,21
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS E PROVISÕES	17	(5.108.628,69)	(4.742.736,10)
(-) OUTRAS DESPESAS E RECEITAS	18	103.213,49	434.525,42
(=) RESULT ANTES DAS REC/DESP FINANCEIRAS		(985.989,08)	(2.301.840,47)
(+/-) RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	19	28.902,67	(28.608,23)
(=) RESULTADO ANTES DO IMPOSTO S/ O LUCRO		(957.086,41)	(2.330.448,70)
(-) IRPJ e CSLL		-	-
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		(957.086,41)	(2.330.448,70)

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (DMPL)					
DESCRIÇÃO	RESERVAS DE CAPITAL	AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADO	CAPITAL SOCIAL	Total
Saldo Final 31/12/2019	2.223.970,19	-	(9.247.658,80)	13.307.163,42	6.283.474,81
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-
Aumento de Capital	-	-	-	1.936.990,00	1.936.990,00
Lucros ou Prejuízos	-	-	(2.330.448,70)	-	(2.330.448,70)
Saldo Final 31/12/2020	2.223.970,19	-	(11.578.107,50)	15.244.153,42	5.890.016,11
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	-	(7.819,96)	-	(7.819,96)
Aumento de Capital	-	-	-	269.436,00	269.436,00
Lucros ou Prejuízos	-	-	-	(957.086,41)	(957.086,41)
Saldo Final 31/12/2021	2.223.970,19	-	(11.585.927,46)	14.556.503,01	5.194.545,74

3. 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.

NOTA 01 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Caixa e equivalentes de caixa representa o montante de recursos disponíveis, sem restrições para uso imediato, depósitos bancários e aplicações de liquidez imediata, são acrescidos dos rendimentos auferidos. Com a finalidade de atender os compromissos da empresa a curto prazo.

Caixa e Equivalente de Caixa	2021	2020	AH%	AV%
Caixa	19,84	19,84	0,00	0,00
Bancos conta movimento	6.670,83	664,43	903,99	0,67
Aplicações financeiras CP	993.868,31	2.659.257,34	-62,63	99,33
Total	1.000.558,98	2.659.941,61	-62,38	100,00

NOTA 02 - CONTAS A RECEBER

As Contas a receber correspondem aos valores a receber pelas prestações de serviços, e tarifas de permissão de uso e de utilização da Rodoviária Municipal de Toledo no decurso normal das atividades da Empresa. As contas a receber de clientes, inicialmente são reconhecidas pelo valor nominal da fatura. 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. E outros créditos como adiantamentos e impostos a compensar.

Contas a Receber	2021	2020	AH%	AV%
Clientes nacionais	1.405.355,82	776.375,31	81,02	128,16
(-) Perdas de Créditos de Liquidação Duvidosa	-308.833,01	-343.634,40	-10,13	-28,16
Total	1.096.522,81	432.740,91	153,39	100,00

NOTA 02.1 – OUTROS CRÉDITOS

Outros Créditos	2021	2020	AH%	AV%
Contas a Receber - Rodoviária	205.548,05	104.315,35	97,04	64,76
Adiantamentos a Fornecedores	871,76	0,00	0,00	0,27
Adiantamentos a funcionários	108.084,15	78.138,24	38,32	34,05
Impostos a Recuperar/Compensar	2.915,34	2.915,34	0,00	0,92
Total	317.419,30	185.368,93	71,24	100,00

NOTA 03 - ESTOQUES

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

Estoques	2021	2020	AV%
Estoques - Oficina	318.756,62	117.983,93	39,12
Matéria Prima - Fabrica de Artefatos	70.535,75	39.318,88	8,66
Estoques - Usina de Asfalto	421.422,04	39.979,67	51,72
Estoques - Pedreira	4.178,16	1.098,03	0,51
Total	814.892,57	198.380,51	100,00

Os custos da produção e 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. A empresa optou por aumentar sua britagem de pedras para atender a demanda de

obras previstas para execução no início de janeiro de 2022, bem como o contrato de pavimentação asfáltica estrada rural de Dois Irmãos a Dez de Maio e outras obras no perímetro urbano e rural de Toledo.

Produtos acabados e elaboração	2021	2020	AV%
Produtos acabados - Petreos e Artefatos de cimento	717.113,00	111.983,38	75,77
Produtos acabados - Artefatos de cimento	101.363,25	95.672,48	10,71
Produtos elaboração	127.916,45	0,00	13,52
Total	946.392,70	207.655,86	100,00

NOTA 04 - OUTROS ATIVOS

São contabilizadas as aplicações de recursos antecipados, cujos benefícios ou prestação de serviços serão rateados mensalmente e apropriadas no resultado.

Outros Ativos	2021	2020	AH%	AV%
Custos apropriar - Pedreira	191.217,57	0,00	-	36,07
Custos apropriar - Usina	317.846,45	0,00	-	59,96
Seguros Apropriar	21.002,31	21.001,97	0,00	3,96
Total	530.066,33	21.001,97	0,00	100,00

4. 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.

NOTA 05 - REALIZAVEL 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	2021	2020	AH%	AV%
Depósitos Judiciais	26.118,30	29.690,25	-12,03	100,00
Total	26.118,30	29.690,25	-12,03	100,00

NOTA 06 - IMOBILIZADO

O Imobilizado é composto pelos bens móveis. É reconhecido inicialmente com base o valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos a depreciação ou amortização (quando tiverem vida útil definida). 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 líquido
Benfeitorias em Prop. Arrend.	220.236,69	- 98.323,48	121.913,21
Equipamentos de Informática	379.334,70	- 218.653,01	160.681,69
Ferramentas	58.879,55	- 25.892,56	32.986,99
Instalações	187.460,41	- 101.113,33	86.347,08
Maquinas e Equipamentos	11.330.208,86	- 6.306.103,56	5.024.105,30
Móveis e Utensílios	193.532,77	- 131.540,54	61.992,23
Veículos	4.224.048,19	- 3.024.669,96	1.199.378,23
Instalação da Usina de Asfalto (andamento)	93.345,43	-	93.345,43
Total do imobilizado	16.687.046,60	-9.906.296,44	6.780.750,16

a) Movimentação do Imobilizado:

31/12/2020			2021			31/12/2021
Imobilizado	Valor líquido	Aquisições	Baixas imobilizado	Baixa Depreciação	Depreciação	Valor líquido
Benfeitorias	84.665,11	43.206,34	-	-	- 5.958,24	121.913,21
Equipos de Informática	185.818,05	24.644,00	-	-	- 49.780,36	160.681,69
Ferramentas	5.902,43	32.780,00	-	-	- 5.695,44	32.986,99
Instalações	91.497,48	10.820,00	-	-	- 15.970,40	86.347,08
Maquinas e Equipamentos	5.706.826,63	189.596,80	-	-	- 872.318,13	5.024.105,30
Móveis e Utensílios	73.084,45	2.750,00	-	-	- 13.842,22	61.992,23
Veículos	1.221.984,91	378.363,30	-	-	- 400.969,98	1.199.378,23
Instalação da Usina de Asfalto (andamento)	-	93.345,43	-	-	-	93.345,43
Total	7.369.779,06	775.505,87	-	-	-1.364.534,77	6.780.750,16

NOTA 07 – BENS INTAGIVEIS

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	2021	2020	AH%	AV%
Softwares	98.400,00	98.400,00	-	100,00
Total	98.400,00	98.400,00	-	100,00

5. PASSIVO CIRCULANTE

A classificação das contas é realizada com base no que determinada às normas contábeis, sendo classificadas como circulantes quando: a) espera liquidar o passivo durante o ciclo operacional normal da entidade; b) o passivo for mantido essencialmente para a finalidade de negociação; c) o passivo for exigível no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; ou a entidade não tiver direito incondicional de diferir a liquidação do passivo durante pelo menos doze meses após a data de divulgação.

NOTA 08 – OBRIGAÇÕES A PAGAR A CURTO PRAZO

COMPOSIÇÃO DO CURTO PRAZO	2021	2020	AH%	AV%
Fornecedores Nacionais	3.262.820,56	1.848.485,14	76,51	67,30
Impostos e Contribuições a Recolher	393.267,91	232.506,49	69,14	8,11
Salários e Ordenados a Pagar	847.917,72	690.184,52	22,85	17,49
Obrigações Previdenciárias a Pagar	287.262,41	255.707,17	12,34	5,93
Energia Elétrica/ Água e Seguros a Pagar	57.024,49	45.251,26	26,02	1,18
Total	4.848.293,09	3.072.134,58	57,82	100,00

NOTA 08 – PROVISÃO DE FÉRIAS E ENCARGOS A PAGAR

Uma provisão é reconhecida em função de um evento passado, se a empresa tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar essa obrigação. Quando houver uma série de obrigações similares, a probabilidade de a empresa liquidar-las é determinada, levando-se em consideração a classe de obrigações como um todo. Uma provisão é reconhecida mesmo que a probabilidade de liquidação relacionada com qualquer item individual incluído na mesma classe de obrigações seja pequena.

PROVISÃO DE FÉRIAS	2021	2020	AH%	AV%
Férias	995.210,64	872.572,46	14,05	85,45
INSS S/ Provisão de Férias	89.801,67	81.171,73	10,63	7,71
FGTS S/ Provisão de Férias	79.615,90	69.804,78	14,06	6,84
Total	1.164.628,21	1.023.548,97	13,78	100,00

6. PASSIVO NÃO CIRCULANTE

A classificação das contas é realizada com base no que determina as normas contábeis sendo classificadas como não circulantes todos aqueles que não se classificam como sendo circulantes. Ou seja, de registro de todas as obrigações que devem ser quitadas cujos vencimentos ocorrerão após o final do exercício seguinte ao encerramento do balanço patrimonial.

NOTA 09 - OUTRAS OBRIGAÇÕES/PROVISÃO

As contingências trabalhistas, cíveis e fiscais estão disciplinadas através do CPC 25, a provisão para contingência deverá ser constituída quando atender, cumulativamente, às seguintes condições: a) a entidade tem uma obrigação legal ou não formalizada presente como consequência de um evento passado; b) é PROVÁVEL a saída de recursos para liquidar a obrigação; c) pode ser feita estimativa confiável do montante da obrigação. Deste modo, somente estarão sujeitas à provisão para contingências aqueles processos trabalhistas que representem uma PROVÁVEL condenação da empresa.

As ações trabalhistas e cíveis avaliadas pela administração e em conjunto com seus assessores jurídicos como perdas possíveis.

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.

OUTRAS PROVISÕES	2021	2020	AH%	AV%
Provisão Trabalhistas	7.461,13	24.462,46	-69,50	1,85
Provisão Civil	396.192,98	1.192.796,97	-66,78	98,15
Total	403.654,11	1.217.259,43	-66,84	100,00

7. 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).

NOTA 10 – CAPITAL SOCIAL

O capital social subscrito e integralizado, no valor de **R\$ 15.513.589,42** (Quinze milhões e quinhentos e treze mil, quinhentos e oitenta e nove reais e quarenta dois centavos). A Prefeitura do Município de Toledo detém 100% das ações. Está representado por **15.513.589,42** por quotas, no valor unitário de R\$ 1,00 cada.

Capital Social	2021	2020	AH%
Capital Social	15.513.589,42	15.244.153,42	1,77
Total	15.513.589,42	15.244.153,42	1,77

Composição do aumento do capital social :

Descrição	Documento	valor R\$
Um veículo VW Kombi, ano 2011, modelo 2012	Decreto 206/2021	31.027,00
Um automóvel Toyota Corolla SEG, ano e modelo	Decreto 206/2021	29.714,00
Um caminhão Ford Cargo, com betoneira hidráulica	Decreto 206/2021	166.383,00
Um veículo Fiat Fiorino PICK-UP, ano/mod 1993	Decreto 214/2021	5.722,00
Um veículo Ford Fiesta, ano/mod 2006	Decreto 214/2021	15.637,00
Um veículo GM Prisma, ano/mod 2009/2010	Decreto 214/2021	20.953,00
Total		269.436,00

NOTA 11 - 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 12 - LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS

O saldo de Prejuízos Acumulados no valor de **R\$ (12.543.013,87)** (Doze milhões, quinhentos e quarenta e três mil, treze reais e oitenta e sete centavos).

Acumulado	2021	2020
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-11.578.107,50	-9.247.658,80
Ajustes do exercício	-7.819,96	
Resultado do Exercício	-957.086,41	-2.330.448,70
Total	-12.543.013,87	-11.578.107,50

A apuração do resultado do exercício foi efetuada com base no regime de competência da receita e despesas, escrituradas no subsistema patrimonial. A empresa apresentou redução do resultado negativo de 59,19% com relação ao ano de 2020.

Resultado do Exercício	2021	2020	AH%
Resultado do Exercício	-951.086,41	-2.330.448,70	- 59,19
Total	-951.086,41	-2.330.448,70	- 59,19

8. RECEITA BRUTA E LIQUIDA DE PRODUTOS E SERVIÇOS

A receita de venda de produtos e serviços compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços e comercialização no curso normal das atividades da empresa e é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos. Está apresentada conforme segue:

NOTA 13 - RECEITAS DE SERVIÇOS – OBRAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

A receita de execução de serviços e obras, compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela execução e prestação de serviços. Em 2021, houve aumento de 6,33% das receitas de serviços de obras. A nossa principal área de atuação é a pavimentação asfáltica rural e urbana que representam 73,82% das receitas de serviços de obras.

Composição das Receitas	2021	2020	AH%	AV%
Serviços Continuados	3.596.257,75	1.934.284,02	85,92	10,31
Pavimentação Asfáltica - Rural	12.474.102,38	7.382.537,23	68,97	35,76
Pavimentação Asfáltica - Urbano	13.274.692,13	17.719.524,39	-25,08	38,06
Galerias	1.977.886,30	2.404.527,32	-17,74	5,67
Meio Fio e Calçadas	1.292.714,83	802.989,09	60,99	3,71
Pintura da Malha Viária	1.425.351,72	1.113.788,84	27,97	4,09
Pintura Diversas	51.210,31	661.496,23	-92,26	0,15
Serviços de Construção Civil	786.019,80	783.101,40	0,37	2,25
Total	34.878.235,22	32.802.248,52	6,33	100,00

NOTA 14 - 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, houve um aumento de 45,23%.

Outras Receitas Operacionais - Rodoviária	2021	2020	AH%	AV%
Tarifas de Permissão de Uso e Utilização	662.274,57	456.023,92	45,23	100,00
Total	662.274,57	456.023,92	45,23	100,00

NOTA 15 - 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	2021	2020	AH%	AV%
Cofins s/ Faturamento 3%	1.046.346,96	994.089,45	5,26	3,00
Contribuição Previdenciária 4,5%	1.569.500,41	1.491.134,16	5,26	4,50
ISS 3%	420.274,31	396.964,27	5,87	1,20
PIS s/ Faturamento 0,65%	226.708,53	215.386,05	5,26	0,65
Total	3.262.830,21	3.097.573,93	5,34	9,35

9. CUSTOS E DESPESAS

NOTA 16 - CUSTO DE ATIVIDADES OPERACIONAIS

Compreendem os custos de serviços com mão de obra e materiais aplicados e demais gastos para execução das obras contratadas, houve um acréscimo de 0,37% com relação ao ano de 2020, onde o maior custo é com o material aplicado que representam 59,68%. Conforme tabela:

Custos de Serviços e Obras	2021	2020	AH%	AV%
Salários e encargos	5.467.059,37	5.794.830,34	- 5,66	19,35
Abono Assiduidade e Vale alimentação	1.089.858,00	1.078.692,01	1,04	3,86
Seguro em grupo/Vale Transporte e Refeições	222.803,82	209.896,10	6,15	0,79
Material aplicado /Uso e consumo	16.863.282,83	16.491.325,93	2,26	59,68
Combustíveis e lubrificantes	1.473.350,75	1.116.311,10	31,98	5,21
Manutenção em máquinas, equip. e veículos	1.104.807,90	1.546.929,73	- 28,58	3,91
Serviços de terceiros	742.624,97	811.389,04	- 8,47	2,63
Material Rodante	456.123,96	283.190,15	61,07	1,61
Depreciação	838.341,86	821.763,90	2,02	2,97
Total	28.258.253,46	28.154.328,30	0,37	100,00

NOTA 17 - DESPESAS ADMINISTRATIVAS

As Despesas administrativas são divididas em três departamentos: Terminal Rodoviário, Oficina e o Departamento da Administração. Conforme detalhamento a seguir:

- Despesas para manutenção e conservação do Terminal Rodoviário Alcido Leonardi, houve um acréscimo de 22,02%.

Rodoviária - Despesas	2021	2020	AH%	AV%
Salários e encargos	402.685,97	343.541,63	17,22	63,64
Abono Assiduidade e Vale alimentação	89.570,50	72.927,00	22,82	14,16
Seguro em grupo/Vale Transporte e Refeições	17.836,22	15.346,78	16,22	2,82
Material de limpeza / cozinha	33.350,95	34.751,64	- 4,03	5,27
Manutenção e reforma da rodoviária	26.481,31	5.164,41	412,77	4,19
Energia Elétrica	20.165,72	11.724,86	71,99	3,19
Telefone	568,29	1.312,76	- 56,71	0,09
Água	36.593,93	29.085,49	25,82	5,78
Depreciação	5.483,36	4.701,46	16,63	0,87
Total	632.736,25	518.556,03	22,02	100,00

- Manutenção com mão de obra e material e outros custos no departamento da Oficina:

Oficina - Despesas	2021	2020	AH%	AV%
Salários e encargos	309.262,03	304.878,74	1,44	59,00
Abono Assiduidade e Vale alimentação	55.850,00	45.302,33	23,28	10,65
Seguro em grupo/Vale Transporte e Refeições	11.066,24	6.852,88	61,48	2,11
Material aplicado /Uso e consumo	2.546,32	10.799,53	- 76,42	0,49
Combustíveis e lubrificantes	30.239,91	7.845,62	285,44	5,77
Manutenção em máquinas, equip. e veículos	57.569,79	34.910,73	64,91	10,98
Serviços de terceiros	-	1.764,34	-	-
Material Rodante	540,86	1.606,40	- 66,33	0,10
Energia Elétrica	18.576,90	39.450,00	- 52,91	3,54
Água	34.126,64	38.574,10	- 11,53	6,51
Depreciação	4.415,88	4.415,88	0,00	0,84
Total	524.194,57	496.400,55	5,60	100,00

- Despesas com a administração da empresa, os gastos mais relevantes são com salários e encargos 60,01%, Processamentos de sistemas e manutenção 7,56%, CIPA Material de Seguranças, exames, e EPIs 4,66%, e demais gastos conforme detalhamento a seguir:

Admsintrativo - Despesas	2021	2020	AH%	AV%
Salários e encargos	2.371.256,45	2.256.699,38	5,08	60,01
Abono Assiduidade e Vale alimentação	219.611,00	182.085,83	20,61	5,56
Indenizações trabalhistas e danos	147.599,06	56.077,84	163,20	3,74
Seguro em grupo/Vale Transporte e Refeições	23.966,55	22.293,28	7,51	0,61
Estágios/ Jovens aprendizes	159.850,12	245.782,31	- 34,96	4,05
Cipa material de segurança	184.194,50	211.351,92	- 12,85	4,66
Material de expediente	24.472,56	17.674,68	38,46	0,62
Material de limpeza / cozinha	35.521,24	31.202,53	13,84	0,90
Manutenção e reparos e serviços	41.216,40	27.300,00	50,98	1,04
Energia Elétrica	32.063,15	34.362,13	- 6,69	0,81
Telefone	26.350,28	31.265,38	- 15,72	0,67
Água	15.333,55	1.527,89	903,58	0,39
Manutenção em máquinas, equip. e veículos	30.625,99	35.978,73	- 14,88	0,78
Material Rodante	8.205,11	3.182,49	157,82	0,21
Serviços de terceiros	8.235,00	6.865,54	-	0,21
Combustíveis e lubrificantes	46.032,84	25.535,56	80,27	1,16
Correios / Crea PR	7.856,35	8.022,41	- 2,07	0,20
Sistema de informação e assessoria	298.784,16	301.696,07	- 0,97	7,56
Seguro de frota e Predial	36.003,52	35.861,35	0,40	0,91
Viagens e treinamentos/cursos	216,25	12.396,60	- 98,26	0,01
Outros Impostos e taxas	90.754,58	67.517,91	34,42	2,30
Livros, Jornais e revistas	28.084,24	11.965,44	134,71	0,71
Licenc/IPVA e taxas de veículos	19.596,25	17.915,10	9,38	0,50
Depreciação	95.868,72	83.219,15	15,20	2,43
Total	3.951.697,87	3.727.779,52	6,01	100,00

NOTA 18 - OUTRAS RECEITAS DESPESAS

As outras receitas e despesas são decorrentes da recuperação de despesas como o desconto de pagamento de vale alimentação, abono assiduidade e baixa da reversão de perdas devedores. Não houve em 2021 transações como vendas de sucatas e apuração das baixas do imobilizado (custo do imobilizado – depreciação).

Outras Receitas e Despesas	2021	2020	AH%	AV%
Vendas de Sucatas	-	284.270,00	- 100,00	-
Baixa no Imobilizado - Móveis e Utensílios	-	804,85	- 100,00	-
Baixa no Imobilizado - Veículos	-	3.420,43	- 100,00	-
Baixa no Imobilizado - Computadores e periféricos	-	408,22	- 100,00	-
Baixa no Imobilizado - Máquinas e Equipamentos	-	32.540,96	- 100,00	-
Outras Receitas - Recuperação de Despesas	68.412,10	82.384,52	- 16,96	66,28
Reversão de Perdas Devedores Duvidosos	34.801,39	105.045,36	- 66,87	33,72
Total	103.213,49	434.525,42	76,25	100,00

NOTA 19 - 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	2021	2020	AH%	AV%
Juros Recebidos	39.959,97	31.014,96	28,84	59,23
Rendimentos Financeiros	8.225,94	38.672,22	- 78,73	12,19
Despesas e Tarifas bancárias	12.972,29	13.194,72	- 198,31	19,23
Juros Pagos	348,41	7.361,44	- 104,73	0,52
Multas e Variações	1.453,58	66.413,59	- 102,19	2,15
IOF	2.496,96	3.603,35	- 169,30	3,70
Despesas IRR não compensado	2.012,00	7.722,11	- 100,00	2,98
Total	67.469,15	28.608,03	335,84	100,00

10. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

O Fluxo de Caixa pelo método indireto utiliza informações de demonstrações como DR (Demonstração de Resultado) e o BP (Balanço Patrimonial) 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. A variação do fluxo de caixa no exercício de 2021 houve um decréscimo de 62,38% com relação ao ano de 2020, conforme tabela abaixo:

FLUXO DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

Método Indireto

Fluxos de caixa das atividades operacionais	2021	2020
Resultado do exercício	-957.086,41	-2.330.448,70
Ajustes do Exercício anterior	-7.819,96	0,00
Depreciação	1.364.534,77	1.263.735,08
(=) Resultado ajustado	399.628,40	-1.066.713,62
Variações nos Ativos e Passivos	0,00	0,00
Aumento em contas a receber	-795.832,27	-20.506,97
Redução no estoques	-1.355.248,91	465.314,94
Redução em outros ativos Custos apropriar	-509.064,36	22.416,48
Aumento em depósitos judiciais Ativo não circulante	3.571,95	-18.690,25
Aumento em fornecedores	1.414.335,42	491.319,56
Redução em provisões	-672.526,08	-69.726,54
Redução em contas a pagar	11.773,23	-170.387,92
Aumento em contribuições a pagar	160.761,42	-412.678,05
Aumento em salários a pagar	157.733,20	511.719,59
Aumento em obrigações previdenciárias a pagar	31.555,24	26.947,69
(=) Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades operacionais	-1.552.941,16	825.728,53
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Variação do imobilizado	-775.505,87	-607.541,08
Aumento de capital	269.436,00	1.936.990,00
Baixas do imobilizado	0,00	-880.572,09
Baixas de depreciação	0,00	-843.397,63
(=) Disponibilidades líquidas das atividades de investimentos	-506.069,87	-394.520,80
(=) diminuição das disponibilidades	-1.659.382,63	-635.505,89
Fluxo de caixa Inicial	2.659.941,61	3.295.447,50
Fluxo de caixa Final	1.000.558,98	2.659.941,61
Variação fluxo de caixa	-1.659.382,63	-635.505,89

O saldo final do exercício em 31/12/2021 foram investidos em aplicações financeiras de renda fixa o valor de R\$ 993.868,31 e disponível em conta corrente o valor de R\$ 6.690,67 totalizando o Valor de R\$ 1.000.58,98.

Alice Alves Muniz
CPF 554.661.179-00
Contador CRC/PR 033849-O-5

Marcelo Cristiano Vanzella
CPF 840.520.319-20
Controlador de Controle Interno

Ascanio José Butzge
CPF 427.800.049-91
Diretor Superintendente