

## **NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018**

### **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 n.º. 1944, Jardim Porto Alegre, CEP 85.906-370 Toledo Paraná.

### **2. POLÍTICA ADOTADA**

As demonstrações contábeis encerradas em 31 de Dezembro de 2018 e 31 de Dezembro de 2017 (comparativas). A empresa declara expressamente que a elaboração e apresentação das demonstrações contábeis estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se com base a Lei n.º 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 e a empresa possui prestação pública de contas junto ao Tribunal de Contas do Paraná. Portanto, atendo aos termos da NBC TG 1000, a empresa apresentam o Balanço 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 devam 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.

### **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.

### **4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários, aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor, com a finalidade de atender os compromissos da empresa em curto prazo.

<b>Caixa e Equiv. de Caixa</b>	<b>Saldo 2018 (R\$)</b>	<b>Saldo 2017 (R\$)</b>
Caixa	19,84	19,84
Bancos conta movimento	6.899,91	11.570,77
Aplicações financeiras	836.491,51	399.495,75
Aplicações financeira CDB		771.988,93
<b>Total</b>	<b>843.411,26</b>	<b>1.183.075,29</b>

## 5. CONTAS A RECEBER

As Contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de produtos e prestações de serviços 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.

<b>Contas a Receber</b>	<b>Saldo 2018 (R\$)</b>	<b>Saldo 2017 (R\$)</b>
Clientes Nacionais	1.203.352,24	1.039.196,92
(-) Perdas Cred de Liquidação Duvidosa	(104.598,72)	(101.439,78)
<b>Total</b>	<b>1.098.753,52</b>	<b>937.757,14</b>

<b>Outros Créditos</b>	<b>Saldo 2018 (R\$)</b>	<b>Saldo 2017 (R\$)</b>
Títulos a Receber	52.877,84	37.081,04
Adiantamento a Fornecedores	-	765,00
Adiantamento a Funcionários	134.748,20	144.686,99
Trib e Contr a Recuperar/Compensar	37.655,02	46.188,66
Adiantamento para Despesas		30,93
<b>Total</b>	<b>225.281,06</b>	<b>228.752,62</b>

## 6. ESTOQUES

O Custo é determinado pelo método de avaliação de estoque "custo médio ponderado" e inclui gastos incorridos na aquisição de estoques, custos de 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.

<b>Estoques</b>	<b>Saldo 2018 (R\$)</b>	<b>Saldo 2017 (R\$)</b>
Almoxarifado /Oficina	135.775,41	154.645,78
Matéria prima – Fábrica de Concreto	30.356,46	59.650,55
Produtos acabados	428.459,66	221.549,86
Usina de C.B.U. Q	118.638,08	206.038,09
Material da Pedreira	6.230,01	122.380,43
Almoxarifado EPis	-	22.216,62
<b>Total</b>	<b>719.459,62</b>	<b>786.481,33</b>

## 7. OUTROS ATIVOS

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

<b>Outros Ativos</b>	<b>Saldo 2018 (R\$)</b>	<b>Saldo 2017 (R\$)</b>
Custo apropriar – Pedreira	25.363,67	65.592,29
Seguros a apropriar	-	39.824,58
<b>Total</b>	<b>25.363,67</b>	<b>105.416,87</b>

## 8. 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.

## 9. DEPÓSITOS JUDICIAIS

A empresa consta figurada como reclamada em 08 (oito) reclamações trabalhistas, movidas por funcionários. É pleiteado o pagamento de verbas adicionais e horas extras.

<b>Depósitos judiciais</b>	<b>Saldo 2018 (R\$)</b>	<b>Saldo 2017 (R\$)</b>
Depósitos judiciais	63.259,98	32.919,26

## 10. IMOBILIZADO

A classificação das contas é realizada com base no que determinada o Pronunciamento Técnico PME – Pequenas e Médias Empresas, sendo classificados como não circulantes todos aqueles fatos contábeis que não se classificam como sendo circulantes. Os itens classificados neste grupo foram avaliados pela administração quanto a sua recuperabilidade e foram considerados que estão registrados pelos valores recuperáveis pela venda ou pelo uso.

**Imobilizado:** O imobilizado é registrado ao custo de aquisição, deduzido a depreciação acumulada, atualizado monetariamente até 31.12.95, menos a correspondente depreciação acumulada. Os encargos de depreciação foram calculados pelo método linear, mediante aplicação de taxas que levam em conta o tempo de vida útil econômica dos bens.

### a) Composição do Imobilizado:

	31/12/2018		
Saldo Inicial	Imobilizado	Depreciação acumulada	Valor líquido
Benfeitorias em Prop. Arrend.	177.100,31	80.518,72	96.581,59
Equipamentos de Informática	233.522,70	146.538,07	86.984,63
Ferramentas	21.782,05	11.957,74	9.824,31
Instalações	104.874,56	66.520,73	38.353,83
Maquinas e Equipamentos	8.426.988,34	4.396.696,93	4.030.291,41
Móveis e Utensílios	149.642,38	99.853,39	49.788,99
Veículos	3.290.518,69	2.183.528,96	1.106.989,73
<b>Total do imobilizado</b>	<b>12.404.429,03</b>	<b>6.985.614,54</b>	<b>5.418.814,49</b>

### b) Movimentação do Imobilizado - 31/12/2018:

Descrição	31/12/2017	2018			2018	31/12/2018
	Valor líquido	Aquisições	Baixas	Baixa deprec	Depreciação	Valor líquido
Benf. Em Prop Arrend	102.539,83	-			5.958,24	96.581,59
Equipos de Informática	80.707,91	24.400,00			18.123,28	86.984,63
Ferramentas	12.942,27	570,00			3.687,96	9.824,31
Instalações	33.704,32	13.150,00			8.500,49	38.353,83
Maquinas e Equipamentos	4.185.155,32	592.562,95	220.301,18	176.039,30	703.164,98	4.030.291,41
Móveis e Utensílios	52.057,68	9.625,00			11.893,69	49.788,99
Veículos	639.021,40	683.964,22	151.036,66	116.807,97	181.767,20	1.106.989,73
<b>Total</b>	<b>5.106.128,73</b>	<b>1.324.272,17</b>	<b>371.337,84</b>	<b>292.847,27</b>	<b>933.095,84</b>	<b>5.418.814,49</b>

## 11. PASSIVO CIRCULANTE

A classificação das contas é realizada com base no que determinada às normas contábeis, sendo classificados 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 dozes 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.

Circulante	Saldo 2018 (R\$)	Saldo2017 (R\$)
Fornecedores Nacionais	1.647.816,52	1.186.850,91
Cheques a liquidar		3.386,20
Impostos e Contrib a Recolher	155.927,29	124.048,29
Salários e Ordenados a pagar	570.695,51	455.088,76
Obrigações previdenciárias a pagar	220.016,19	197.044,06

Adiantamentos de clientes	248.767,10	507.526,72
Energia Eletr / água / Seguros a pagar	55.133,43	98.694,10
<b>Total</b>	<b>2.898.356,04</b>	<b>2.572.639,04</b>

## 12. 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 uma obrigação. Quando houver uma série de obrigações similares, a probabilidade de a empresa liquidá-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.

	Saldo 2018 (R\$)	Saldo 2017 (R\$)
Férias	856.471,84	890.147,99
INSS s/ provisão de férias	69.974,01	75.932,15
FGTS s/ provisão de férias	66.240,49	70.072,62
<b>Total</b>	<b>992.686,34</b>	<b>1.036.152,76</b>

## 13. PASSIVO NÃO CIRCULANTE

A classificação das contas é realizada com base no que determinada o as normas contábeis sendo classificados como não circulantes todos aqueles que não se classificam como sendo circulantes. Não houve passivo não circulante no exercício de 2018 e 2017.

## 14. 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).

O capital social subscrito e integralizado, no valor de **R\$ 11.498.333,42** (Onze milhões e quatrocentos e noventa oito mil, trezentos e trinta três reais e quarenta dois centavos) a Prefeitura do Município de Toledo detém 100% das ações. Está representado por **11.498.333,42** por quotas, no valor unitário de R\$ 1,00 cada. O aumento do Capital da Emdur através da integração dos seguintes bens:

- 1- Caminhão caçamba basculante, marca/modelo FORD CARGO, 2018 cor, branca, frota 55119, no valor de R\$ 306.500,00;
- 2- Caminhão caçamba basculante, marca modelo FORD CARGO, 2018 cor branca, frota 55118, no valor de R\$ 306.500,00;
- 3- Retroescavadeira marca JCB diesel Max 444, cor amarela frota 55857, no valor de R\$ 199.850,00;
- 4- Rolo Compactador, vibratório autopropelido, potência líquida no volante mínima de 110 HP, frota 55858, no valor de R\$ 315.900,00; e
- 5- Veículo Kombi marca/modelo VW, ano 2005 cor branca, frota 55512, no valor de R\$ 14.989,00.

	R\$
Saldo em 31/12/2017	<b>10.354.594,42</b>
Aumento de capital	1.143.739,00
Saldo em 31/12/2018	<b>11.498.333,42</b>

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 um prejuízo no exercício de R\$ - 1.376.450,15 (Um milhão e trezentos e setenta seis mil, quatrocentos e cinquenta reais, quinze centavos), R\$ 35.727,07 (Trinta e cinco mil setecentos e vinte e sete reais, sete centavos), de ajustes do exercício de anterior, Prejuízos Acumulados no valor de R\$ 9.219.002,39 (Nove milhões duzentos e dezenove mil e dois reais, trinta nove centavos).

<b>Saldo em 31/12/2017</b>	<b>(7.806.825,17)</b>
Lançamento a maior rendimento da aplicação em CDB2353-3	(3.770,37)
Ajuste exercício anterior (INSS cargo comissionado)	(18.523,75)
Ajuste exercício anterior (FGTS cargo comissionado)	(13.432,95)
Resultado do exercício 2018	(1.376.450,15)
<b>Prejuízos acumulados 31/12/2018</b>	<b>(9.219.002,39)</b>

## 15. 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:

	Valores em R\$- 2018	Valores em R\$ - 2017
<b>Receita bruta</b>	<b>24.616.537,39</b>	<b>22.341.280,72</b>
Receitas de serviços – Obras	23.707.970,53	21.439.951,45
Receitas de vendas produtos	169.538,56	212.360,89
Outras Receitas de atividade	739.028,30	688.968,38
<b>Dedução da receita bruta</b>	<b>-2.229.520,28</b>	<b>-1.832.799,69</b>
ICMS s/ vendas	-11.867,68	-16.512,07
ISS	-214.818,75	-37.345,20
COFINS s/ receita bruta	-737.239,46	-654.825,45
PIS s/ receita bruta	-159.735,20	-141.878,85
Contrib Previd s/ receita bruta	-1.105.859,19	-982.238,12
<b>(=) Receita Líquida</b>	<b>22.387.017,11</b>	<b>20.508.481,03</b>

## 16. RECEITA E DESPESAS FINANCEIRAS

	Valores em R\$-2018	Valores em R\$ - 2017
<b>Receitas financeiras</b>	<b>57.941,12</b>	<b>164.845,22</b>
Juros recebidos	36.525,13	26.942,47
Rendimentos financeiros	21.415,99	137.902,75
<b>(-) Despesas Financeiras</b>	<b>-48.908,61</b>	<b>-31.225,08</b>
Despesas bancárias	-16.594,63	-19.029,52
Juros pagos	-1.346,58	-9.163,49
Multas e variações monetárias	-29.000,76	-3.032,07
Multas trabalhistas	-1.966,64	-
<b>(=) Resultado financeiro</b>	<b>9.032,51</b>	<b>133.620,14</b>

## 17. CUSTOS E DESPESAS

	Valores em R\$ - 2018	Valores em R\$ - 2017
<b>Custos de serviços e produtos</b>	<b>-19.331.611,85</b>	<b>-18.249.007,95</b>
Custos de serviços e obras	-19.169.721,65	-17.975.595,69
Custos dos produtos vendidos	-161.890,20	-273.412,26
<b>Despesas e Receitas Operacionais</b>	<b>-4.423.862,41</b>	<b>-4.778.575,59</b>
Despesas com vendas e serviços	-3.158,94	-9.366,70
Despesas administrativas	-4.420.703,47	-4.769.208,89
<b>(=) Custos e Despesas</b>	<b>-23.755.474,26</b>	<b>-23.027.583,54</b>

## 18. OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS

	Valores em R\$ 2018	Valores em R\$ 2017
<b>Outras despesas e receitas</b>	<b>-17.025,51</b>	<b>13.428,29</b>
Outras Receitas	61.465,06	51.712,72
Variações Monetárias ativas	-	1.462,55
Vendas de Sucatas	-	118.300,00
Outras baixas do Ativo Permanente	<b>-78.490,57</b>	<b>-162.425,30</b>
Reversão Perdas Devedores Duvidosos		
-		4.378,32

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

**Luiz Fernando Fortes de Camargo**  
CPF 870.516.139-87  
Diretor Superintendente