

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis da Empresa de Desenvolvimento Urbano e Rural de Toledo – ano de 2023.

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

### II – Demonstrações Contábeis

### Balanco Patrimonial (BP)

ATIVO	2023	2022
CIRCULANTE	8.899.417,69	11.600.846,96
Caixa e Equivalentes de Caixa	3.244.046,92	8.382.458,29
Caixa	-	19,84
Dep.Bancários à Vista	17.145,86	181,23
Aplicações Financeiras	3.226.901,06	8.382.257,22
Contas a Receber	2.254.416,65	580.978,63
Clientes Nacionais	2.499.886,89	868.798,74
(-) Créditos vencidos não liquidados	(245.470,24)	(287.820,11)
Outros Créditos	641.469,86	408.859,49
Contas a Receber	227.373,46	287.164,73
Adiantamentos a funcionários	125.437,73	118.779,42
Impostos a Recuperar/Compensar	288.658,67	2.915,34
Estoques	2.473.550,45	1.496.646,96
Estoques de produtos e mercadorias	2.473.550,45	1.496.646,96
Outros Ativos	285.933,81	731.903,59
Custos apropriar -	285.933,81	731.903,59
Não Circulante	15.544.822,46	10.774.670,28
Realizável a Longo Prazo	30.961,52	28.355,53
Depósitos Judiciais	30.961,52	28.355,53
Outros Ativos a Longo Prazo	-	251.625,53
Custos Apropriar	-	251.625,53
Imobilizado	28.074.081,85	20.510.138,19
(-) Depreciação	(12.682.620,89)	(10.113.848,97)
Intangível	122.399,98	98.400,00
<b>Total do Ativo</b>	<b>24.444.240,15</b>	<b>22.375.517,24</b>

<b>PASSIVO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Circulante	5.486.778,51	4.213.310,63
Fornecedores Nacionais	2.302.704,85	1.668.890,37
Impostos Fiscais a Recolher	409.619,74	394.887,64
Salários e Ordenados a pagar	708.832,75	531.780,05
Obrigações Previdenciárias a pagar	457.101,46	330.704,19
Adiantamentos de clientes	1.398,18	1.714,18
Energia elétrica e água	41.426,60	36.480,77
Seguros a pagar	42.731,08	3.863,21
Férias e encargos a pagar	1.522.963,85	1.244.990,22
Não-Circulante	370.849,89	370.849,89
Outras Obrigações	25.959,49	370.849,89
Provisão trabalhistas e civil	25.959,49	370.849,89
<b>Total do Passivo</b>	<b>5.512.738,00</b>	<b>4.584.160,52</b>
Patrimônio Líquido	18.931.502,15	17.791.356,72
Capital Social	27.753.948,74	26.679.321,74
Capital Subscrito	27.753.948,74	26.679.321,74
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	(11.046.416,78)	(11.111.935,21)
Prejuízos Acumulados	(11.154.835,21)	(12.543.013,87)
Resultado do Exercício	108.418,43	1.431.078,66
<b>Total do Passivo e Patrimônio Líquido</b>	<b>24.444.240,15</b>	<b>22.375.517,24</b>

### Demonstrações do Resultado (DR)

<b>Descrição</b>	<b>Valor R\$ - 2023</b>	<b>Valor R\$ - 2022</b>
Resultado líquido do Exercício	108.418,43	1.431.078,66
Resultado antes do Imposto s/ Lucro	108.418,43	1.839.996,84
Resultado Operacional	108.418,43	1.839.996,84
Receita Líquido	42.021.554,82	39.012.724,16
Receita Bruta	46.284.757,87	43.024.776,65
Receitas de serviços - Obras	45.595.754,40	42.162.221,29
Outras receitas Operacionais	689.003,47	862.555,36
Dedução da receita bruta	(4.263.203,05)	(4.012.052,49)
Custos de Serviços e Produtos	(36.529.710,59)	(32.171.300,30)
Custo de serviços e obras	(36.529.710,59)	(32.171.300,30)
Outras Receitas Operacionais	1.030.990,58	1.417.274,38
Receitas financeiras	638.759,47	313.524,75
Reversão de Perdas Dev. Duvidosos	42.349,87	21.012,90
Reversão de Provisão trabalhistas/Civil	344.890,40	-
Vendas de sucatas	-	857.482,00
Outras Receitas	4.990,84	225.254,73
Despesas Operacionais	(6.364.148,37)	(5.965.091,34)
Despesas Operacionais das atividades	(6.364.148,37)	(5.965.091,34)
Despesas administrativas	(6.364.148,37)	(6.059.132,94)
Outras Despesas Operacionais	(50.268,01)	(453.610,06)
Despesas financeiras	(49.769,01)	(47.950,24)
Outras Despesas Operacionais	(358,30)	(94.041,60)
Outras Baixas do Ativo Permanente	(140,70)	(311.618,22)
Provisão para CSLL e IRPJ	-	(408.918,18)
Provisão p Contrib. Imposto de Renda PJ	-	(294.322,19)
Provisão para Contribuição Social	-	(114.595,99)

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

Fluxos de caixa das atividades operacionais	2023	2022
Resultado do exercício	108.418,43	1.431.078,66
Ajustes do Exercício anterior	(42.900,00)	-
Depreciação	2.611.024,04	1.487.059,87
(=) Resultado ajustado	2.676.542,47	2.918.138,53
Variações nos Ativos e Passivos		
Aumento em contas a receber	(1.906.048,39)	424.103,99
Redução no estoque	(976.903,49)	264.638,31
Redução em outros ativos Custos apropriar	697.595,31	(453.462,79)
Aumento em depósitos judiciais Ativo não circulante	(2.605,99)	(2.237,23)
Aumento em fornecedores	633.814,48	(1.593.930,19)
Redução em provisões	(66.916,77)	47.557,79
Redução em contas a pagar	43.497,70	(14.966,33)
Aumento em contribuições a pagar	14.732,10	1.619,73
Aumento em salários a pagar	177.052,70	(316.137,67)
Aumento em obrigações previdenciárias a pagar	126.397,27	43.441,78
(=) Disponibilidades Líquidas aplicadas nas atividades operacionais	(1.259.385,08)	(1.599.372,61)
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Varição do imobilizado	(7.545.550,82)	(2.132.898,60)
Aumento de capital	1.074.627,00	11.165.732,32
Baixas do imobilizado	(42.392,82)	(1.690.192,99)
Baixas de depreciação	(42.252,12)	(1.279.507,34)
(=) Disponibilidades Líquidas das atividades de investimentos	(6.555.568,76)	6.063.133,39
(=) diminuição das disponibilidades	(5.138.411,37)	7.381.899,31
Fluxo de caixa Inicial	8.382.458,29	1.000.558,98
Fluxo de caixa Final	3.244.046,92	8.382.458,29
<b>Varição fluxo de caixa</b>	<b>(5.138.411,37)</b>	<b>7.381.899,31</b>

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

	Reservas de capital	Lucros Prejuízos acumulados	Capital Social	Total
Saldo Final: 2021	2.223.970,19	(12.543.013,87)	15.513.589,42	5.194.545,74
Aumento de Capital	-	-	11.165.732,32	11.165.732,32
Lucros ou Prejuízos		1.431.078,66	-	1.431.078,66
Saldo Final 2022	2.223.970,19	(11.111.935,21)	26.679.321,74	17.791.356,72
Aumento de Capital	-	-	1.074.627,00	1.074.627,00
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	(42.900,00)	-	(42.900,00)
Lucros ou Prejuízos	-	108.418,43	-	108.418,43
<b>Saldo Final 31/12/2023</b>	<b>2.223.970,19</b>	<b>(11.046.416,78)</b>	<b>27.753.948,74</b>	<b>18.931.502,15</b>

### III Notas Explicativas

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

As demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 (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:

- i. Balanço Patrimonial (BP);
- ii. Demonstração do Resultado (DR);
- iii. Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC);
- iv. Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL); e

v. 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 Políticas 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.

### A) Moeda funcional:

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

### B) 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.

### C) 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.

### D) 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 inicialmente 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).

#### E) 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.

#### F) 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).

#### G) Receita Bruta e líquida 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.

#### H) 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.

### Balanco 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:

<b>Caixa e Equivalente de Caixa</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Caixa	-	19,84
Bancos conta movimento	17.145,86	181,23
Aplicações financeiras CP	2.733.378,27	1.922.547,80
Aplicação financeira (aumento de capital Decreto 634/2022)	493.522,79	6.459.709,42
<b>Total</b>	<b>3.244.046,92</b>	<b>8.382.458,29</b>

#### 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.

<b>Contas a Receber</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Cientes nacionais	2.499.886,89	868.798,74
(-) Perdas de Créd. de Liquidação Duvidosa	-245.470,24	-287.820,11
<b>Total</b>	<b>2.254.416,65</b>	<b>580.978,63</b>

#### 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.

<b>Outros Créditos</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Contas a Receber - Rodoviária	227.373,46	287.164,73
Adiantamentos a funcionários / férias	125.437,73	118.779,42
Impostos a Recuperar/Compensar	288.658,67	2.915,34
<b>Total</b>	<b>641.469,86</b>	<b>408.859,49</b>

### 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 na 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.

<b>Estoques</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Estoques - Oficina	587.276,88	659.182,16
Matéria Prima - Fabrica de Artefatos	140.261,45	73.201,54
Estoques - Usina de Asfalto	323.310,03	58.167,10
Estoques - Pedreira	-	40.580,81
<b>Total</b>	<b>1.050.848,36</b>	<b>831.131,61</b>

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.

<b>Produtos acabados e elaboração</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Produtos acabados - Pétreos	921.070,38	388.361,19
Produtos acabados - Artefatos de cimento	69.170,77	175.624,63
Produtos elaboração	432.460,94	101.529,53
<b>Total</b>	<b>1.422.702,09</b>	<b>665.515,35</b>

### Nota 04 – Outros Ativos

São contabilizadas as aplicações de recursos antecipados, cujos benefícios ou prestação de serviços serão rateados mensalmente e apropriadas no resultado. Custos apropriar na Usina de Asfalto e Pedreira, refere-se a manutenção e reforma do britador primário 100-60C e secundário 90TS e 90x26 e o HP100, peneira classificadora e o seguro veicular de responsabilidade civil contra terceiros para veículos que compõe a frota da EMDUR.

<b>Outros Ativos</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Custos apropriar - Pedreira	251.625,53	540.758,13
Custo apropriar - Usina de Asfalto	-	168.077,00
Seguro apropriar – Frota veicular	34.308,28	23.068,46
<b>Total</b>	<b>285.933,81</b>	<b>731.903,59</b>

### 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.

<b>Depósitos Judiciais</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Depósitos Judiciais	30.961,52	28.355,53
<b>Total</b>	<b>30.961,52</b>	<b>28.355,53</b>

### Nota 06 – Outros Ativos a Longo Prazo

São despesas classificadas a longo prazo, que embora registrada no exercício em curso, são de competências de exercício subsequente, que serão apropriadas no resultado. Custos apropriar da Pedreira refere se a manutenção e reforma do britador primário 100-60C e secundário 90TS e 90x26 e o HP100, peneira classificatória.

<b>Outros Ativos a Longo Prazo</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Custos apropriar - Pedreira	-	251.625,53
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>251.625,53</b>

### Nota 07 – 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 acumulada	valor liquido
Benfeitorias	220.236,69	113.696,44	106.540,25
Eqtos de Informática	364.534,70	242.903,71	121.630,99
Ferramentas	77.575,62	37.909,83	39.665,79
Instalações	590.792,91	185.512,79	405.280,12
Maquinas e Equipos	17.287.561,26	7.703.437,03	9.584.124,23
Móveis e Utensílios	198.658,46	108.146,66	90.511,80
Veículos	9.245.962,60	4.291.014,43	4.954.948,17
Usina de solo	88.759,61	-	88.759,61
<b>total</b>	<b>28.074.081,85</b>	<b>12.682.620,89</b>	<b>15.391.460,96</b>

#### Movimentação do Imobilizado:

Imobilizado	31/12/22			31/12/23		
	Valor líquido	Aquisições	Baixa imobilizado	Baixa Depreciação	Depreciação	Valor líquido
Benfeitorias	114.226,73	-	-	-	-7.686,48	106.540,25
Equipos informática	144.361,30	29.325,00	-	-	-52.055,31	121.630,99
Ferramentas	36.020,20	11.374,95	-	-	-7.729,36	39.665,79
Instalações	420.993,12	32.974,10	-	-	-48.687,10	405.280,12
Maq. e Equipos	6.812.096,46	4.115.090,72	-11.287,00	11.287,00	-1.343.062,95	9.584.124,23
Móveis e Utensílios	66.657,11	37.507	-31.105,82	30.965,12	-13.512,21	90.511,80

Veículos	2.713.511,80	3.379.727	-	-1.138.290,63	4.954.948,17
Usina de Asfalto	88.422,50	337	-	-	88.759,61
<b>Total</b>	<b>10.396.289,22</b>	<b>7.606.336</b>	<b>-42.392,82</b>	<b>42.252,12</b>	<b>-2.611.024,04</b>

### Nota 08 – 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	2023	2022
Softwares	122.399,98	98.400,00
<b>Total</b>	<b>122.399,98</b>	<b>98.400,00</b>

### Nota – 09 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.

Contas a Pagar	2023	2022
Fornecedores Nacionais	2.302.704,85	1.668.890,37
Energia Elétrica/ Água	41.426,60	36.480,77
Seguros a pagar	42.731,08	3.863,21
<b>Total</b>	<b>2.386.862,53</b>	<b>1.709.234,35</b>

### Nota – 10 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, 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	2023	2022
Impostos e Contribuições a Recolher	409.619,74	394.887,64
Salários e Ordenados a Pagar	708.832,75	531.780,05
Obrigações Previdenciárias a Pagar	457.101,46	330.704,19
<b>Total</b>	<b>1.575.553,95</b>	<b>1.257.371,88</b>

#### Nota – 11 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	2023	2022
Férias	1.292.709,22	1.061.698,09
INSS S/ Provisão de Férias	126.595,60	98.357,22
FGTS S/ Provisão de Férias	103.659,03	84.934,91
<b>Total</b>	<b>1.522.963,85</b>	<b>1.244.990,22</b>

#### Nota 12 – 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 2023 não houve provisão trabalhistas e civil.

OUTRAS PROVISÕES	2023	2022
Provisão Trabalhistas	7.461,13	7.461,13
Provisão Civil	<b>18.498,36</b>	363.388,76
<b>Total</b>	<b>25.959,49</b>	<b>370.849,89</b>

#### Nota 13 – Capital Social

O capital social da Emdur é de R\$ 27.753.948,74 (Vinte sete milhões e setecentos e cinquenta e três mil, novecentos e quarenta e oito reais, setenta e quatro centavos, totalmente subscrito e integralizado. A Prefeitura do Município de Toledo detém 100% das ações. Está representado por 27.753.948 por quotas, no valor unitário de R\$ 1,00 cada.

Capital Social	2023	2022
Capital Social	27.753.948,74	26.679.321,74
<b>Total</b>	<b>27.753.948,74</b>	<b>26.679.321,74</b>

Na tabela abaixo, destacamos o aumento do Capital Social no ano de 2023 através dos seguintes bens:

Descrição	Decreto n.º	Valor R\$
Saldo 31/12/2022		26.679.321,74
Escavadeira Hidráulica, marca DOOSAN	751	300.000,00
Rolo Compactador CW34, marca CAT ano 2022, cor amarela	779	704.900,00
Veiculo I/KIA K2500 HD, ano e mod. 2011/2011, cor branca	913	69.727,00
<b>Total</b>		<b>27.753.948,74</b>

#### Nota – 14 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 – 15 Resultados Acumulados

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

O Resultado Patrimonial apurado no exercício de 2023 foi positivo no valor de R\$ 108.418,43 (Cento e oito mil, quatrocentos e dezoito reais, quarenta e três centavos)



O ajuste do exercício no valor de R\$ 42.900,00 (quarenta e dois mil, novecentos reais) referente ao Termo Rescisório do Contrato n.º 161/2022 e 163/2022 do lote 03 e lote 08 do Edital da Licitação na modalidade de Leilão n. 001/2022.

	2023	2022
Resultado Acumulado	-11.111.935,21	-12.543.013,87
Ajustes do Exercício	-42.900,00	-
Resultado do Exercício	108.418,43	1.431.078,66
<b>Total</b>	<b>-11.046.416,78</b>	<b>-11.111.935,21</b>

### 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 – 16 Receita Bruta

Em 2023, houve aumento de 8,14 % das receitas de execução de obras e prestações de serviços. A principal área de atuação e a pavimentação asfáltica rural e urbana que representam 67,07% das receitas.

Está apresentada conforme segue:

Composição das Receitas	2023	2022
Serviços Continuados	5.876.537,62	5.137.588,99
Pavimentação Asfáltica - Rural	15.430.906,74	7.976.703,55
Pavimentação Asfáltica - Urbano	15.152.187,04	20.000.462,57
Galerias	1.984.827,13	3.449.435,88
Meio Fio e Calçadas	3.071.062,71	1.488.280,92
Pintura da Malha Viária	2.539.329,49	1.620.090,98
Pintura Diversas	666.287,21	698.879,96

Serviços/ Construção Civil	874.616,46	1.790.778,44
<b>Total</b>	<b>45.595.754,40</b>	<b>42.162.221,29</b>

#### Nota – 17 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 s/ Vendas e Serviços	2023	2022
COFINS s/ Faturamento 3%	1.367.872,63	1.290.591,09
Contribuição Previdenciária 4,5%	2.051.808,93	1.935.886,65
ISS 3%	547.149,09	505.946,69
PIS s/ Faturamento 0,65%	296.372,40	279.628,06
<b>Total</b>	<b>4.263.203,05</b>	<b>4.012.052,49</b>

#### Nota – 18 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 Alcindo Leonardi e Terminal Rodoviário Urbano Carlos Grando,

Outras Receitas Operacionais - Rodoviária	2023	2022
Tarifas de Permissão de Uso e Utilização	689.003,47	862.555,36
<b>Total</b>	<b>689.003,47</b>	<b>862.555,36</b>

#### Nota – 19 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	2023	2022
Reversão de Prov p Devedores Duvidosos	42.349,87	21.012,90
Reversão de Provisão Civil	344.890,40	-
<b>Total</b>	<b>387.240,27</b>	<b>21.012,90</b>

### Nota – 20 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.

#### Detalhamento dos custos e despesas:

<b>Custos e Despesas</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Pessoal	16.777.795,71	13.647.058,78
Salários e encargos	13.296.844,33	10.926.438,42
Abono Assiduidade e Vale alimentação	2.442.399,39	1.922.931,59
Indenizações trabalhistas e danos	158.681,58	30.043,30
Seguro em grupo/Vale Transporte e Refeições	410.226,70	340.891,89
Estágios/ Jovens aprendizes	190.034,67	191.200,89
CIPA material de segurança	279.609,04	235.552,69
<b>Administrativo</b>	<b>947.506,44</b>	<b>656.259,98</b>
Material de expediente	28.261,83	38.527,36
Material de limpeza / cozinha / auxi e consumo	167.108,50	85.967,01
Outras despesas	112.525,17	-
Correios / Crea PR	14.939,05	10.219,34
Sistema de informação e assessoria	412.491,25	329.584,39
Seguro de frota e predial	38.654,55	34.198,69
Publicações/assinaturas Jornais, revistas e livros	28.214,19	101.597,85
Viagens, treinamento	92.927,36	16.161,21
Manutenção e reparos	52.384,54	40.004,13
<b>Despesas com</b>	<b>551.166,22</b>	<b>524.251,74</b>
Energia Elétrica	424.280,13	397.447,13
Telefone	36.316,20	39.779,63
Água	90.569,89	87.024,98
<b>Outros impostos e taxas</b>	<b>71.547,14</b>	<b>52.432,46</b>

Licenc/IPVA e taxas de veículos	20.704,52	21.144,06
Outros Impostos e taxas	50.842,62	31.288,40
<b>Material aplicado e uso e consumo</b>	<b>13.775.794,49</b>	<b>14.990.233,85</b>
Material aplicado e uso e consumo	12.533.903,30	14.405.229,75
Despesas com concessão	1.241.891,19	585.004,10
<b>Custos, frota e maquinas e equipamentos</b>	<b>8.159.024,92</b>	<b>6.779.094,96</b>
Manut e peças de rep em maqui equiptos e Veículos	4.676.348,63	2.991.666,39
Material Rodante	849.605,48	777.836,72
Combustíveis e lubrificantes	2.423.727,46	2.516.487,87
Serviços de terceiros	209.343,35	493.103,98
<b>Outras despesas</b>	<b>2.661.292,05</b>	<b>1.940.669,93</b>
Depreciação	2.611.024,04	1.487.059,87
Despesas financeiras	49.769,01	47.950,24
Despesas com concursos	358,30	94.041,60
Baixas do imobilizado	140,70	311.618,22
<b>Total</b>	<b>42.944.126,97</b>	<b>38.590.001,70</b>

### Nota - 21 – 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.

<b>Receitas / Despesas Financeiras</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Juros Recebidos	165.877,01	50.297,16
Rendimentos Financeiros	472.882,46	263.227,59
Despesas / Tarifas bancárias	15.606,92	15.515,92
Juros Pagos	15,12	-
Multas e Variações	227,47	894,05
IOF	33.919,50	31.540,27

<b>Total</b>	<b>588.990,46</b>	<b>265.574,51</b>
--------------	-------------------	-------------------

#### Nota - 22 Baixas do Ativo Imobilizado

Os bens foram baixados através da Portaria n.º 031/2023 que dispõe sobre a baixa de bens pertencentes ao patrimônio da empresa, por considerar obsoletos ou inservíveis.

<b>Baixas do Ativo Imobilizado</b>	<b>Imobilizado</b>	<b>Depreciação</b>	<b>Residual</b>
Móveis e Utensílios	31.105,82	30.965,12	140,70
Máquinas e Equipamentos	11.287,00	11.287,00	-
<b>Total</b>	<b>42.392,82</b>	<b>42.252,12</b>	<b>140,70</b>

#### 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.

<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Resultado do exercício	108.418,43	1.431.078,66
Ajustes do Exercício anterior	(42.900,00)	-
Depreciação	2.611.024,04	1.487.059,87
<b>= Resultado Ajustado</b>	<b>2.676.542,47</b>	<b>2.918.138,53</b>

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

Referem-se aos resultados das variações apresentadas no exercício de 2023, das atividades da EMDUR.

<b>Variações nos Ativos e Passivos</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Aumento em contas a receber	1.906.048,39)	424.103,99
Redução no estoque	(976.903,49)	264.638,31
Redução em outros ativos Custos apropriar	697.595,31	(453.462,79)
Aumento em depósitos judiciais Ativo não circulante	(2.605,99)	(2.237,23)
Aumento em fornecedores	633.814,48	(1.593.930,19)
Redução em provisões	(66.916,77)	47.557,79
Redução em contas a pagar	43.497,70	(14.966,33)
Aumento em contribuições a pagar	14.732,10	1.619,73
Aumento em salários a pagar	177.052,70	(316.137,67)
Aumento em obrigações previdenciárias a pagar	126.397,27	43.441,78
<b>(=) Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades operacionais</b>	<b>(1.259.385,08)</b>	<b>(1.599.372,61)</b>

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

<b>Fluxos de caixa das atividades de investimentos</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Variação do imobilizado	( 7.545.550,82)	(2.132.898,60)
Aumento de capital	1.074.627,00	11.165.732,32
Baixas do imobilizado	(42.392,82)	(1.690.192,99)
Baixas de depreciação	(42.252,12)	(1.279.507,34)
<b>(=) Disponibilidades líquidas das atividades de investimentos</b>	<b>(6.555.568,76)</b>	<b>6.063.133,39</b>

#### Nota – 23 Variações das Disponibilidade

A variação do fluxo de caixa no exercício de 2023 com relação ao ano de 2022, 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.

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
(=) diminuição das disponibilidades	(5.138.411,37)	7.381.899,31
Fluxo de caixa Inicial	8.382.458,29	1.000.558,98
Fluxo de caixa Final	3.244.046,92	8.382.458,29
<b>Varição fluxo de caixa</b>	<b>(5.138.411,37)</b>	<b>7.381.899,31</b>

### 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 2022, acrescidas das modificações até 31 de dezembro de 2023.

	Reservas de capital	Lucros Prejuízos acumulados	Capital Social	Total
Saldo Final: 2021	2.223.970,19	(12.543.013,87)	15.513.589,42	5.194.545,74
Aumento de Capital	-	-	11.165.732,32	11.165.732,32
Lucros ou Prejuízos		1.431.078,66	-	1.431.078,66
Saldo Final 2022	2.223.970,19	(11.111.935,21)	26.679.321,74	17.791.356,72
Aumento de Capital	-	-	1.074.627,00	1.074.627,00
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	(42.900,00)	-	(42.900,00)
Lucros ou Prejuízos	-	108.418,43	-	108.418,43
<b>Saldo Final 31/12/2023</b>	<b>2.223.970,19</b>	<b>(11.046.416,78)</b>	<b>27.753.948,74</b>	<b>18.931.502,15</b>

Toledo, 31 de dezembro de 2023

**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

**Ascânio José Butzge**  
 CPF 427.800.049-91  
 Diretor Superintendente