

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

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 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.

2. POLÍTICA ADOTADA

As demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 (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, integridade 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, Integridade, 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.

Balanco Patrimonial encerrado em 31 de dezembro de 2022 e 2021

ATIVO	NE	2022	2021
ATIVO CIRCULANTE		11.600.846,96	4.705.852,69
CAIXA E EQUIV DE CAIXA	01	8.382.458,29	1.000.558,98
CONTAS A RECEBER	02	580.978,63	1.096.522,81
OUTROS CRÉDITOS	02.1	408.859,49	317.419,30
ESTOQUES	03	1.496.646,96	1.761.285,27
OUTROS ATIVOS	04	731.903,59	530.066,33
ATIVO NÃO-CIRCULANTE		10.774.670,28	6.905.268,46
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	05	28.355,53	26.118,30
OUTROS ATIVOS A LONGO PRAZO	06	251.625,53	-
Imobilizado	07	20.510.138,19	16.687.046,60
(-) Depreciação		(10.113.848,97)	(9.906.296,44)
Intagível	08	98.400,00	98.400,00
TOTAL DO ATIVO		22.375.517,24	11.611.121,15

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NE	2022	2021
CIRCULANTE	09	4.213.310,63	6.012.921,30
NÃO-CIRCULANTE		370.849,89	403.654,11
OUTRAS OBRIGAÇÕES	10	370.849,89	403.654,11
TOTAL DO PASSIVO EXIGIVEL		4.584.160,52	6.416.575,41
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		17.791.356,72	5.194.545,74
CAPITAL SOCIAL	11	26.679.321,74	15.513.589,42
Capital Subscrito		26.679.321,74	15.513.589,42
RESERVAS DE CAPITAL	12	2.223.970,19	2.223.970,19
LUCROS/ PREJUÍZOS ACUMULADOS	13	(11.111.935,21)	(12.543.013,87)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO		22.375.517,24	11.611.121,15

Demonstrativo dos Resultados em 31 de dezembro de 2022 e 2021

	NE	Valores em R\$ - 2022	Valores em R\$ - 2021
RECEITA BRUTA	14	43.024.776,65	35.540.509,79
(=) RECEITA LIQUIDA		39.012.724,16	32.277.679,58
(-) CUSTO DE SERVIÇOS E PRODUTOS	15	(32.171.300,30)	(28.258.253,46)
(=) LUCRO BRUTO		6.841.423,86	4.019.426,12
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS E PROVISÕES	16	(6.059.132,94)	(5.108.628,69)
(-) OUTRAS DESPESAS E RECEITAS	17	792.131,41	103.213,49
(=) RESULT ANTES DAS REC/DESP FINANCEIRAS		1.574.422,33	(985.989,08)
(+/-) RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	18	265.574,51	28.902,67
(=) RESULTADO ANTES DO IMPOSTO S/ O LUCRO	19	1.839.996,84	(957.086,41)
(-) IRPJ e CSLL		(408.918,18)	-
(=) RESULTADO LIQUIDO DO EXERCICIO		1.431.078,66	(957.086,41)

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

Representa o montante de recursos disponíveis, sem restrições para uso imediato, depósitos bancários e aplicações financeiras, que são administradas pela Caixa Econômica Federal e pelo Banco do Brasil S.A e esses fundos representam baixa risco, e são acrescidos dos rendimentos auferidos. Com a finalidade de atender os compromissos da empresa a curto prazo.

Caixa e Equivalente de Caixa	2022	2021	AH%	AV%
Caixa	19,84	19,84	0,00	0,00
Bancos conta movimento	181,23	6.670,83	-97,28	0,00
Aplicações financeiras CP	1.922.547,80	993.868,31	93,44	22,94
Aplicação financeira(aumento de capital Decreto 634/2022)	6.459.709,42	0,00		77,06
Total	8.382.458,29	1.000.558,98	737,78	100,00

O valor de R\$ 6.459.709,42 aplicado no fundo de investimento da Caixa FIC RUBI RF REF DI LP, referente ao Decreto 634/2022 que aumentam o Capital Social da Emdur em virtude da transferência pelo município de Toledo de recursos financeiros através de dotações orçamentárias a ela consignadas, conforme Lei n. 2520/2022 e Decreto 632/2022, para fins de aquisição dos equipamentos e veículos.

As entregas e os pagamentos dos equipamentos e veículos ocorrerão no decorrer do ano de 2023 conforme estipulado no Edital do Processo Licitatório n.º 85/2022 e seus respectivos contratos.

NOTA 02 - CONTAS A RECEBER

As Contas a receber correspondem aos valores a receber com execução de obras, prestações de serviços, tarifas de permissão de uso e de utilização da Rodoviária Municipal de Toledo no decurso normal das

atividades da Empresa. 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	2022	2021	AH%	AV%
Clientes nacionais	868.798,74	1.405.355,82	-38,18	149,54
(-) Perdas de Créditos de Liquidação Duvidosa	-287.820,11	-308.833,01	-6,80	-49,54
Total	580.978,63	1.096.522,81	-47,02	100,00

NOTA 02.1 – OUTROS CRÉDITOS

Outros Créditos	2022	2021	AH%	AV%
Contas a Receber - Rodoviária	287.164,73	205.548,05	39,71	70,24
Adiantamentos a Fornecedores	0,00	871,76	0,00	0,00
Adiantamentos a funcionários	118.779,42	108.084,15	9,90	29,05
Impostos a Recuperar/Compensar	2.915,34	2.915,34	0,00	0,71
Total	408.859,49	317.419,30	28,81	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 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.

Estoques	2022	2021	AV%
Estoques - Oficina	659.182,16	318.756,62	79,31
Matéria Prima - Fabrica de Artefatos	73.201,54	70.535,75	8,81
Estoques - Usina de Asfalto	58.167,10	421.422,04	7,00
Estoques - Pedreira	40.580,81	4.178,16	4,88
Total	831.131,61	814.892,57	100,00

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 péticos.

Produtos acabados e elaboração	2022	2021	AV%
Produtos acabados - Petreos e Artefatos de cimento	388.361,19	717.113,00	58,35
Produtos acabados - Artefatos de cimento	175.624,63	101.363,25	26,39
Produtos elaboração	101.529,53	127.916,45	15,26
Total	665.515,35	946.392,70	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. 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.

Produtos acabados e elaboração	2022	2021	AV%
Produtos acabados - Petreos	388.361,19	717.113,00	58,35
Produtos acabados - Artefatos de cimento	175.624,63	101.363,25	26,39
Produtos elaboração	101.529,53	127.916,45	15,26
Total	665.515,35	946.392,70	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	2022	2021	AH%	AV%
Depósitos Judiciais	28.355,53	26.118,30	8,57	100,00
Total	28.355,53	26.118,30	8,57	100,00

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.

Outros Ativos a Longo Prazo	2022	2021
Custos apropriar - Pedreira	251.625,53	0,00
Total	251.625,53	0,00

NOTA 07 - 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.

A) Composição do Imobilizado			
Bens	Imobilizado acumulado	Depreciação acumulada	valor liquido
Benfeitorias	220.236,69	106.009,96	114.226,73
Equiptos de Informática	335.209,70	190.848,40	144.361,30
Ferramentas	66.200,67	30.180,47	36.020,20
Instalações	557.818,81	136.825,69	420.993,12
Maquinas e Equipamentos	13.183.757,54	6.371.661,08	6.812.096,46
Móveis e Utensílios	192.256,68	125.599,57	66.657,11
Veículos	5.866.235,60	3.152.723,80	2.713.511,80
Instalação da Usina de solo (andamento)	88.422,50	-	88.422,50
total do Imobilizado	20.510.138,19	10.113.848,97	10.396.289,22

b) Movimentação do Imobilizado:						
Imobilizado	31/12/2021		2022			31/12/2022
	Valor líquido	Aquisições	Baixas imobilizado	Baixa Depreciação	Depreciação	Valor líquido
Benfeitorias	121.913,21	-	-	-	7.686,48	114.226,73
Equiptos de Informática	160.681,69	42.227,00	86.352,00	82.910,22	55.105,61	144.361,30
Ferramentas	32.986,99	10.003,80	2.682,68	2.531,58	6.819,49	36.020,20
Instalações	86.347,08	370.358,40	-	-	35.712,36	420.993,12
Maquinas e Equipamentos	5.024.105,30	2.918.633,57	1.065.084,89	792.620,73	858.178,25	6.812.096,46
Móveis e Utensílios	61.992,23	18.920,00	20.196,09	19.402,27	13.461,30	66.657,11
Veículos	1.199.378,23	2.064.719,31	422.531,90	382.042,54	510.096,38	2.713.511,80
Instalação da Usina de Asfalto (andamento)	93.345,43	88.422,50	93.345,43	-	-	88.422,50
Total	6.780.750,16	5.513.284,58	- 1.690.192,99	1.279.507,34	-1.487.059,87	10.396.289,22

NOTA 08 – 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	2022	2021
Softwares	98.400,00	98.400,00
Total	98.400,00	98.400,00

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 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.

NOTA 09 – OBRIGAÇÕES A PAGAR A CURTO PRAZO

COMPOSIÇÃO DO CURTO PRAZO	2022	2021	AH%	AV%
Fornecedores Nacionais	1.668.890,37	3.262.820,56	- 48,85	57,69
Impostos e Contribuições a Recolher	319.422,30	393.267,91	- 18,78	11,04
Salários e Ordenados a Pagar	531.780,05	847.917,72	- 37,28	18,38
Obrigações Previdenciárias a Pagar	330.704,19	287.262,41	15,12	11,43
Energia Elétrica/ Água e Seguros a Pagar	40.343,98	57.024,49	- 29,25	1,39
Adto de clientes	1.714,18	-	-	0,06
Total	2.892.855,07	4.848.293,09	-40,33	100,00

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	2022	2021	AH%	AV%
Férias	1.061.698,09	995.210,64	6,68	85,28
INSS S/ Provisão de Férias	98.357,22	89.801,67	9,53	7,90
FGTS S/ Provisão de Férias	84.934,91	79.615,90	6,68	6,82
Total	1.244.990,22	1.164.628,21	6,90	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 10 - 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	2022	2021	AH%	AV%
Provisão Trabalhistas	7.461,13	7.461,13	0,00	2,01
Provisão Civil	363.388,76	396.192,98	-8,28	97,99
Total	370.849,89	403.654,11	-8,13	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 11 – CAPITAL SOCIAL

O capital social da Emdur é de R\$ 26.679.321,74 (Vinte seis milhões e seiscentos e setenta e nove reais e setenta e quatro centavos), totalmente subscrito e integralizado. A Prefeitura do Município de Toledo detém 100% das ações. Está representado por 26.679.321,74 por quotas, no valor unitário de R\$ 1,00 cada.

Capital Social	2022	2021	AH%
Capital Social	26.679.321,74	15.513.589,42	71,97
Total	26.679.321,74	15.513.589,42	71,97

O aumento do Capital Social da EMDUR, através da integralização dos seguintes bens:

Decreto 428/2022 - Trator agrícola Massey Ferguson, modelo MF-4283, versão 434-A,		34.556,66
Decreto 429/2022 - Revoga veículo Fiat Fiorino PICK-UP, ano/mod 1993, frota 555351		-5.722,00
Decreto 461/2022 - Transferência de recursos financeiros para fins de aquisição dos seguintes veículos e equipamentos:		2.289.000,00
I - Caminhão traçado (6x4) com cabine complementar	595.000,00	
II - Caminhão Toco (4x2) com cabine complementar e carroceria	454.000,00	
III - Rolo Compactador com tambor Liso	650.000,00	
IV - Unidade móvel de conservação de pavimento	590.000,00	
Decreto 477/2022 - Transferência de recursos financeiros para fins de aquisição dos seguintes veículos e equipamentos:		1.083.800,00
I - Usina de solos para produção de brita graduada	870.000,00	
II - Veículo tipo pick-up cabine dupla	213.800,00	
Decreto 484/2022 - Transferência de recursos financeiros para fins de aquisição dos seguintes veículos e equipamentos:		638.970,00
I - Caminhão leve (4x2) com cabine complementar e carroceria	345.000,00	
II - Veículo tipo pick-up	293.970,00	
Decreto 507/2022 - Ônibus, marca Marcopolo, modelo Volare A81, ano 2009		51.604,00
Decreto 634/2022 - Transferência de recursos financeiros para fins de aquisição dos seguintes veículos e equipamentos:		6.955.000,00
I- uma vibro acabadora de asfalto, com pneus;		
II - uma motoniveladora;		
III - uma pá carregadeira;		
IV - dois caminhões traçados (6x4), com caçamba metálica basculante;		
V - um caminhão 3x4 (4x2), com cabine complementar e equipamento para sinalização viária;		
VI - um caminhão trucado (6x2), com guindaste hidráulico articulado e carroceria metálica;		
VII - um caminhão 3x4 (4x2), com cabine complementar e carroceria metálica.		
Decreto 650/2022 - Veículo camioneta furgão Ford, modelo Transit 350L TA, ano e modelo		66.840,00
Decreto 667/2022 - Mini carregadeira Bobcat, modelo S185K		51.683,66
Total		11.165.732,32

NOTA 12 - 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 13 - LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS

A redução do saldo de Prejuízos Acumulados de 11,41%, devido ao resultado positivo no valor de R\$ 1.431.078,66. A apuração do resultado do exercício foi efetuada com base no regime de competência da receita e despesas, escrituradas no subsistema patrimonial.

Acumulado	2022	2021
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-12.543.013,87	-11.578.107,50
Ajustes do exercício	0,00	-7.819,96
Resultado do Exercício	1.431.078,66	-957.086,41
Total	-11.111.935,21	-12.543.013,87

8. 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. Está apresentada conforme segue:

NOTA 14 – RECEITA BRUTA

RECEITAS DE SERVIÇOS – OBRAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

Em 2022, houve aumento de 20,88% das receitas de execução de obras e prestações de serviços. A principal área de atuação e a pavimentação asfáltica rural e urbana que representam 55,62% das receitas.

Composição das Receitas	2022	2021	AH%	AV%
Serviços Continuados	5.137.588,99	3.596.257,75	42,86	12,19
Pavimentação Asfáltica - Rural	7.976.703,55	12.474.102,38	-36,05	18,92
Pavimentação Asfáltica - Urbano	20.000.462,57	13.274.692,13	50,67	47,44
Galerias	3.449.435,88	1.977.886,30	74,40	8,18
Meio Fio e Calçadas	1.488.280,92	1.292.714,83	15,13	3,53
Pintura da Malha Viária	1.620.090,98	1.425.351,72	13,66	3,84
Pintura Diversas	698.879,96	51.210,31	1.264,73	1,66
Serviços de Construção Civil	1.790.778,44	786.019,80	127,83	4,25
Total	42.162.221,29	34.878.235,22	20,88	100,00

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 30,24%.

Outras Receitas Operacionais - Rodoviária	2022	2021	AH%
Tarifas de Permissão de Uso e Utilização	862.555,36	662.274,57	30,24
Total	862.555,36	662.274,57	30,24

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	2022	2021	AH%	AV%
Cofins s/ Faturamento 3%	1.290.591,09	1.046.346,96	23,34	32,17
Contribuição Previdenciária 4,5%	1.935.886,65	1.569.500,41	23,34	48,25
ISS 3%	505.946,69	420.274,31	20,38	12,61
PIS s/ Faturamento 0,65%	279.628,06	226.708,53	23,34	6,97
Total	4.012.052,49	3.262.830,21	22,96	100,00

9. 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.

NOTA 15 – CUSTOS DE SERVIÇOS E PRODUTOS 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 13,85% com relação ao ano de 2021, onde o maior custo é com o material aplicado que representam 60,67%. Conforme tabela:

Custos de Serviços e Obras	2022	2021	AH%	AV%
Salários e encargos	5.910.268,99	5.467.059,37	8,11	18,37
Abono Assiduidade e Vale alimentação	1.191.658,50	1.089.858,00	9,34	3,70
Seguro em grupo/Vale Transporte e Refeições	249.954,36	222.803,82	12,19	0,78
Material aplicado /Uso e consumo	19.518.048,42	16.863.282,83	15,74	60,67
Combustíveis e lubrificantes	1.676.188,01	1.473.350,75	13,77	5,21
Manutenção em máquinas, equip. e veículos	1.676.766,52	1.104.807,90	51,77	5,21
Serviços de terceiros	441.629,74	742.624,97	-	40,53
Material Rodante	650.313,96	456.123,96	42,57	2,02
Depreciação	856.471,80	838.341,86	2,16	2,66
Total	32.171.300,30	28.258.253,46	13,85	100,00

NOTA 16 – DESPESAS ADMINISTRATIVAS E PROVISÕES DESPESAS ADMINISTRATIVAS

As Despesas administrativas são divididas nos seguintes departamentos: Terminal Rodoviário, Oficina, Despesas da Pedreira e Departamento da Administração. Conforme detalhamento a seguir:

Despesas para manutenção e conservação do Terminal Rodoviário Alcido Leonardi:

Rodoviária - Despesas	2022	2021	AH%	AV%
Salários e encargos	409.343,17	402.685,97	1,65	62,51
Abono Assiduidade e Vale alimentação	93.260,00	89.570,50	4,12	14,24
Seguro em grupo/Vale Transporte e Refeições	16.734,18	17.836,22	- 6,18	2,56
Material de limpeza / cozinha	39.570,49	33.350,95	18,65	6,04
Manutenção e reforma da rodoviária	28.200,03	26.481,31	6,49	4,31
Energia Eletrica	26.208,42	20.165,72	29,97	4,00
Telefone	-	568,29	- 100,00	-
Agua	37.009,78	36.593,93	1,14	5,65
Depreciação	4.551,68	5.483,36	- 16,99	0,70
Total	654.877,75	632.736,25	3,50	100,00

Despesas com a manutenção, mão de obra e material e outros custos no departamento da Oficina:

Oficina - Despesas	2022	2021	AH%	AV%
Salários e encargos	354.182,29	309.262,03	14,52	58,04
Abono Assiduidade e Vale alimentação	68.003,50	55.850,00	21,76	11,14
Seguro em grupo/Vale Transporte e Refeições	11.845,28	11.066,24	7,04	1,94
Material aplicado /Uso e consumo	46.152,45	2.546,32	1.712,52	7,56
Combustíveis e lubrificantes	48.713,61	30.239,91	61,09	7,98
Manutenção em maquinas, equip. e veículos	57.320,26	57.569,79	- 0,43	9,39
Serviços de terceiros	560,00	-	-	0,09
Material Rodante	5.341,73	540,86	887,64	0,88
Energia Eletrica	-	18.576,90	- 100,00	-
Agua	15.137,54	34.126,64	- 55,64	2,48
Depreciação	2.961,83	4.415,88	- 32,93	0,49
Total	610.218,49	524.194,57	16,41	100,00

Devido ao processo de reforma e manutenção do britador primário e secundário, não houve produção de pedras britadas nos meses de outubro e novembro de 2022, portanto foram contabilizados como despesas da pedreira os seus custos com a manutenção, conservação e limpeza das instalações do pátio e as retiradas de terras para limpeza das rochas

Pedreira - Despesas	2022	2021	AV%
Salários e encargos	120.785,58	-	25,11
Abono Assiduidade e Vale alimentação	24.006,50	-	4,99
Seguro em grupo/Vale Transporte e Refeições	693,13	-	0,14
Material aplicado /Uso e consumo	46.352,69	-	9,64
Combustíveis e lubrificantes	25.723,68	-	5,35
Manutenção em maquinas, equip. e veículos	192.303,88	-	39,98
Serviços de terceiros	800,00	-	0,17
Material Rodante	343,14	-	0,07
Energia Eletrica	11.645,49	-	2,42
Telefone	937,95	-	0,19
Depreciação	57.455,08	-	11,94
Total	481.047,12	-	100,00

Despesas com a administração da empresa, os gastos mais relevantes são com salários e encargos 58,98%, Processamentos de sistemas e manutenção 7,81%, CIPA Material de Seguranças, exames, e EPIs 5,58%, e demais gastos conforme detalhamento a seguir:

Administrativo - Despesas	2022	2021	AH%	AV%
Salários e encargos	2.488.467,91	2.371.256,45	4,94	58,98
Abono Assiduidade e Vale alimentação	261.537,83	219.611,00	19,09	6,20
Indenizações trabalhistas e danos	35.494,93	147.599,06	- 75,95	0,84
Seguro em grupo/Vale Transporte e Refeições	27.753,17	23.966,55	15,80	0,66
Estágios/ Jovens aprendizes	191.200,89	159.850,12	19,61	4,53
Cipa material de segurança	235.552,69	184.194,50	27,88	5,58
Material de expediente	38.527,36	24.472,56	57,43	0,91
Material de limpeza / cozinha	42.017,32	35.521,24	18,29	1,00
Manutenção e reparos e serviços	37.240,34	41.216,40	- 9,65	0,88
Energia Elétrica	25.308,82	32.063,15	- 21,07	0,60
Telefone	29.935,57	26.350,28	13,61	0,71
Água	34.877,66	15.333,55	127,46	0,83
Manutenção em máquinas, equip. e veículos	24.554,69	30.625,99	- 19,82	0,58
Material Rodante	8.835,59	8.205,11	7,68	0,21
Serviços de terceiros	19.045,00	8.235,00	-	0,45
Combustíveis e lubrificantes	39.785,11	46.032,84	- 13,57	0,94
Correios / Crea PR	10.219,34	7.856,35	30,08	0,24
Sistema de informação e assessoria	329.584,39	298.784,16	10,31	7,81
Seguro de frota e Predial	34.198,69	36.003,52	- 5,01	0,81
Viagens e treinamentos/cursos	16.161,21	216,25	7.373,39	0,38
Outros Impostos e taxas	31.288,40	90.754,58	- 65,52	0,74
Livros, Jornais e revistas	101.597,85	28.084,24	261,76	2,41
Licenc/IPVA e taxas de veículos	21.144,06	19.596,25	7,90	0,50
Depreciação	134.619,16	95.868,72	40,42	3,19
Total	4.218.947,98	3.951.697,87	6,76	100,00

NOTA 17 - OUTRAS DESPESAS E RECEITAS

As outras receitas e despesas são decorrentes da recuperação de despesas e baixa da reversão de perdas devedores.

Outras Receitas e Despesas	2022	2021	AH%	AV%
Outras Receitas - Recuperação de Despesas	127.514,73	68.412,10	86,39	85,85
Reversão de Perdas Devedores Duvidosos	21.012,90	34.801,39	- 39,62	14,15
Total	148.527,63	103.213,49	43,90	100,00

As transações como vendas de sucatas, ocorrem através de editais de licitação na modalidade de leilão n.º 001/2022 e 002/2022 nos meses de agosto e novembro de 2022, do tipo maior lance e oferta por lote para alienação de máquinas, equipamentos e sucatas inservíveis. Os bens foram baixados conforme portaria de nrs. 017/2022, 021/2022 e 34/2022 por considerar obsoletos ou inservíveis ao patrimônio da Emdur.

Outras Receitas e Despesas	2022	2021
Vendas de Sucatas	857.482,00	-
Baixa no Imobilizado - Móveis e Utensílios	- 793,82	-
Baixa no Imobilizado - Veículos	- 34.767,36	-
Baixa no Imobilizado - Computadores e periféricos	- 3.441,78	-
Baixa no Imobilizado - Máquinas e Equipamentos	- 272.615,26	-
Total	545.863,78	-

NOTA 18 - 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	2022	2021	AH%	AV%
Juros Recebidos	50.297,16	39.959,97	25,87	13,91
Rendimentos Financeiros	263.227,59	8.225,94	3.099,97	72,82
Despesas e Tarifas bancárias	15.515,92	12.972,29	19,61	4,29
Juros Pagos	-	348,41	- 100,00	-
Multas e Variações	894,05	1.453,58	- 38,49	0,25
IOF	31.540,27	2.496,96	1.163,15	8,73
Despesas IRR não compensado	-	2.012,00	- 100,00	-
Total	361.474,99	67.469,15	435,76	100,00

**NOTA 19 – RESULTADO ANTES DO IMPOSTO S/O LUCRO
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO**

O Imposto sobre a Renda (IRPJ) e a Contribuição Social sobre o Lucro (CSLL), são calculados com base nas alíquotas de 15% e 9% sobre o lucro tributável e considerando a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real.

Imposto de renda e Contribuição Social	2022	2021
Lucro ou prejuízo antes dos tributos s/ Lucro	1.839.996,84	- 957.086,41
Exclusão da reversão do prejuízo fiscal e CSLL	- 21.012,90	
Compensação de Prejuízo fiscal e base negativa CSLL	- 545.695,18	-
Base calculo do IRPJ e CSLL	1.273.288,76	- 957.086,41
Imposto de Renda Pessoa Juridica	- 294.322,19	-
Contribuição Social s/ lucro liquido	- 114.595,99	-
Resultado Liquido	1.431.078,66	-957.086,41

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 2022 com relação ao ano de 2021, 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 EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022**Método Indireto**

Fluxos de caixa das atividades operacionais	2022	2021
Resultado do exercício	1.431.078,66	(957.086,41)
Ajustes do Exercício anterior	-	(7.819,96)
Depreciação	1.487.059,87	1.364.534,77
(=) Resultado ajustado	2.918.138,53	399.628,40
Variações nos Ativos e Passivos		-
Aumento em contas a receber	424.103,99	(795.832,27)
Redução no estoques	264.638,31	(1.355.248,91)
Redução em outros ativos Custos apropriar	(453.462,79)	(509.064,36)
Aumento em depósitos judiciais Ativo não circulante	(2.237,23)	3.571,95
Aumento em fornecedores	(1.593.930,19)	1.414.335,42
Redução em provisões	47.557,79	(672.526,08)
Redução em contas a pagar	(14.966,33)	11.773,23
Aumento em contribuições a pagar	1.619,73	160.761,42
Aumento em salários a pagar	(316.137,67)	157.733,20
Aumento em obrigações previdenciárias a pagar	43.441,78	31.555,24
(=) Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades operacionais	(1.599.372,61)	(1.552.941,16)
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Variação do imobilizado	(2.132.898,60)	(775.505,87)
Aumento de capital	11.165.732,32	269.436,00
Baixas do imobilizado	(1.690.192,99)	-
Baixas de depreciação	(1.279.507,34)	-
(=) Disponibilidades líquidas das atividades de investimentos	6.063.133,39	(506.069,87)
(=) diminuição das disponibilidades	7.381.899,31	(1.659.382,63)
Fluxo de caixa Inicial	1.000.558,98	2.659.941,61
Fluxo de caixa Final	8.382.458,29	1.000.558,98
Variação fluxo de caixa	7.381.899,31	(1.659.382,63)

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