

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

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 2019 e 31 de Dezembro de 2018 (comparativas). A empresa declara 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 apresenta 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.

3.1. 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.

Caixa e Equiv. de Caixa	Saldo 2019 (R\$)	Saldo 2018 (R\$)
Caixa	19,84	19,84
Bancos conta movimento	29.838,76	6.899,91
Aplicações financeiras	3.265.588,90	836.491,51
Total	3.295.447,50	843.411,26

3.2. 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.

Contas a Receber	Saldo 2019 (R\$)	Saldo 2018 (R\$)
Cientes Nacionais	968.430,85	1.203.352,24
(-) Perdas Cred. de Liquidação Duvidosa	(448.679,76)	(104.598,72)
Total	519.751,09	1.098.753,52

Outros Créditos	Saldo 2019 (R\$)	Saldo 2018 (R\$)
Títulos a Receber	52.272,04	52.877,84
Adiantamento a Fornecedores	115,00	-
Adiantamento a Funcionários	17.646,78	134.748,20
Trib e Contr a Recuperar/Compensar	7.817,96	37.655,02
Total	77.851,78	225.281,06

3.3. 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.

Estoques	Saldo 2019 (R\$)	Saldo 2018 (R\$)
Almoxarifado /Oficina	148.037,11	135.775,41
Matéria prima – Fábrica de Concreto	43.160,23	30.356,46
Produtos acabados	390.259,23	428.459,66
Usina de C.B.U. Q	287.626,73	118.638,08
Material da Pedreira	2.268,00	6.230,01
Total	871.351,30	719.459,62

3.4. OUTROS ATIVOS

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

Outros Ativos	Saldo 2019 (R\$)	Saldo 2018 (R\$)
Custo apropriar – Pedreira	22.558,45	25.363,67
Seguros a apropriar	20.860,00	-
Total	43.418,45	25.363,67

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.

4.1. REALIZAVEL A LONGO PRAZO - DEPÓSITOS JUDICIAIS

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

Depósitos judiciais	Saldo 2019 (R\$)	Saldo 2018 (R\$)
Depósitos judiciais	11.000,00	63.259,98

4.2. 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.

Composição do Imobilizado: 31/12/2019

	Imobilizado acumulado	Depreciação acumulada	Valor líquido
Benfeitorias em Prop. Arrend.	177.100,31	86.476,96	90.623,35
Equipamentos de Informática	331.326,70	172.437,69	158.889,01
Ferramentas	26.099,55	15.933,54	10.166,01
Instalações	104.874,56	76.147,85	28.726,71
Maquinas e Equipamentos	9.775.532,37	5.123.071,71	4.652.460,66
Móveis e Utensílios	154.085,38	110.704,56	43.380,82
Veículos	3.923.108,69	2.536.651,91	1.386.456,78
Total do imobilizado	14.492.127,56	8.121.424,22	6.370.703,34

Movimentação do Imobilizado: 31/12/2019

	Valor líquido	Aquisições	Depreciação	Valor líquido
Benf. Em Prop Arrend	96.581,59	-	-5.958,24	90.623,35
Equipamentos de Informática	86.984,63	97.804,00	-25.899,62	158.889,01
Ferramentas	9.824,31	4.317,50	-3.975,80	10.166,01
Instalações	38.353,83	-	-9.627,12	28.726,71
Maquinas e Equipamentos	4.030.291,41	1.348.544,03	-726.374,78	4.652.460,66
Móveis e Utensílios	49.788,99	4.443,00	-10.851,17	43.380,82
Veículos	1.106.989,73	632.590,00	-353.122,95	1.386.456,78
Total	5.418.814,49	2.087.698,53	-1.135.809,68	6.370.703,34

5. 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 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.

Circulante	Saldo 2019 (R\$)	Saldo 2018 (R\$)
Fornecedores Nacionais	1.357.165,58	1.647.816,52
Impostos e Contrib. a Recolher	645.184,54	155.927,29
Salários e Ordenados a pagar	178.464,93	570.695,51
Obrigações previdenciárias a pagar	228.759,48	220.016,19
Adiantamentos de clientes	166.766,00	248.767,10
Energia Eletr / água / Seguros a pagar	48.873,18	55.133,43
Total	2.625.213,71	2.898.356,04

5.1. 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 2019 (R\$)	Saldo 2018 (R\$)
Férias	940.435,46	856.471,84
INSS s/ provisão de férias	77.606,45	69.974,01
FGTS s/ provisão de férias	75.233,60	66.240,49
Total	1.093.275,51	992.686,34

6. 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. 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.

6.1 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.

Saldo em 31/12/2018	0,00
Provisão trabalhistas	24.462,46
Provisão Civil	1.192.796,97
Saldo em 31/12/2019	1.217.259,43

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 indenização principalmente 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, e as ações cíveis contemplam principalmente ações de indenizações por danos materiais e morais que se encontram em diversas fases processuais de andamento.

7. PATRIMÔNIO LIQUIDO

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).

7.1 Capital Social

O capital social subscrito e integralizado, no valor de **R\$ 13.307.163,42** (Treze milhões e trezentos e sete mil, cento e sessenta três reais e quarenta dois centavos) a Prefeitura do Município de Toledo detém 100% das ações. Está representado por **13.307.163,42** por quotas, no valor unitário de R\$ 1,00 cada.

	R\$
Saldo em 31/12/2018	11.498.333,42
Aumento de capital	1.808.830,00
Saldo em 31/12/2019	13.307.163,42

O aumento do Capital da Emdur através da integração dos seguintes bens no exercício de 2019:

- Caminhão espargidor de asfalto, FORD CARGO, 2018/2019 cor, branca, frota 55124, no valor de R\$ 305.000,00;
- Caminhão comboio, Mercedes Benz, 2018 cor branca, frota 55122, no valor de R\$ 295.000,00;
- Pá Carregadeira sobre roda, New Holland, frota 55591, no valor de R\$ 233.650,00;
- Fiat Uno Mile Fire 1.0 flex, 4 portas, frota 55386, no valor de R\$ 22.690,00;
- Escavadeira, XCMG, frota 55896, no valor de R\$ 415.000,00; e
- Motoniveladora, CASE, frota 55892, no valor de R\$ 537.490,00.

7.2 RESULTADO DO EXERCÍCIO

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 lucro antes do IRPJ e CSLL no exercício de R\$ 461.817,95 (Quatrocentos e sessenta e um mil, oitocentos e dezessete reais e noventa cinco centavos), e o resultado do lucro líquido depois da IRPJ e CSLL no valor de R\$ 6,62 (seis reais, sessenta e dois centavos)

	Saldo 2019 (R\$)	Saldo 2018 (R\$)
Resultado antes do IRPJ e CSLL	461.817,95	- 1.376.450,15
Imposto de Renda	-214.328,52	-
Adicional do Imposto de Renda	-118.885,69	-
Contribuição Social	-128.597,12	-
Resultado Líquido do Exercício	6,62	- 1.376.450,15

O Imposto sobre a Renda (IRPJ) e o adicional do IRPJ são calculados com base nas alíquotas de 15% e 10% e a Contribuição Social sobre o Lucro (CSLL), são calculados com base nas alíquotas de 9% sobre o lucro tributável e considerando as adições e exclusões e as compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real.

7.3 LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS

A empresa apresenta um saldo de Prejuízos Acumulados no valor de **R\$ (9.247.658,80)** (nove milhões e duzentos e quarenta e sete mil, seiscentos e cinquenta e oito reais, oitenta centavos).

Ajuste de exercício anterior no valor de R\$ 28.663,03 (Vinte oito mil, seiscentos e sessenta e três reais, três centavos), referente ao contrato 588/2018 são medidos mediante a comprovação *in loco* das reais quantidades aplicadas.

Saldo em 31/12/2018	-9.219.002,39
Ajuste de exercício Anterior	-28.663,03
Resultado do Exercício de 2019	6,62
(-) Lucros ou Prejuízos Acumulados	-9.247.658,80

7.4 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 dezenove centavos).

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:

	Valores em R\$- 2019	Valores em R\$ - 2018
Receita bruta	37.559.918,48	24.616.537,39
Receitas de serviços – Obras	36.677.161,02	23.707.970,53
Receitas de vendas produtos	113.351,39	169.538,56
Outras Receitas de atividade	769.406,07	739.028,30
Dedução da receita bruta	- 3.505.286,67	- 2.229.520,28
ICMS s/ vendas	-7.934,57	- 11.867,68
ISS	- 450.367,68	- 214.818,75
COFINS s/ receita bruta	- 1.121.589,25	- 737.239,46
PIS s/ receita bruta	- 243.011,31	- 159.735,20
Contrib Previd s/ receita bruta	- 1.682.383,86	- 1.105.859,19
(=) Receita Líquida	34.054.631,81	22.387.017,11

8.1. RECEITA E DESPESAS FINANCEIRAS

	Valores em R\$-2019	Valores em R\$-2018
Receitas financeiras	88.061,36	57.941,12
Juros recebidos	37.864,74	36.525,13
Rendimentos financeiros	50.196,62	21.415,99
(-) Despesas Financeiras	- 36.483,78	- 48.908,61
Despesas bancárias	- 22.342,22	- 16.594,63
Juros pagos	-3.590,52	- 1.346,58
Multas e variações monetárias	-10.551,04	- 29.000,76
Multas trabalhistas	-	- 1.966,64
(=) Resultado financeiro	51.577,58	9.032,51

9. CUSTOS E DESPESAS

	Valores em R\$ - 2019	Valores em R\$ - 2018
Custos de serviços e produtos	-27.169.623,82	-19.331.611,85
Custos de serviços e obras	-27.015.990,80	-19.169.721,65
Custos dos produtos vendidos	-153.633,02	-161.890,20
Despesas / Receitas Operacionais	-6.686.071,11	-4.423.862,41
Despesas com Provisão	-1.582.302,25	-3.158,94
Despesas administrativas	-5.103.768,86	-4.420.703,47
(=) Custos e Despesas	-33.855.694,93	-23.755.474,26

9.1. OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS

	Valores em R\$ 2019	Valores em R\$ 2018
Outras despesas e receitas	211.303,49	- 17.025,51
Outras Receitas	76.109,47	61.465,06
Vendas de Sucatas /Imobilizado	132.298,00	-
Outras baixas do Ativo Permanente	-	- 78.490,57
Reversão Perdas Dev Duvidosos	2.896,02	-

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

Cristopher Cristiano C. de Azevedo

CPF 026.389.739-71

Diretor Superintendente