

Companhia Municipal de Urbanismo - COMUR

CNPJ: 94.380.763/0001-59

Demonstrações Contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2024 e 2023

Notas Explicativas às Demonstrações contábeis Referentes ao Exercício Findo em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(VALORES EM REAIS)

NOTA 1 - INFORMAÇÕES GERAIS

A **Companhia Municipal de Urbanismo - COMUR** (“Companhia”) constituída como uma sociedade de economia mista, com sede na Rua 3 de Outubro, 667, em Novo Hamburgo/RS, tem por objetivo a prestação dos serviços de limpeza e manutenção de praças, parques, jardins e demais logradouros públicos, industrialização e comercialização de basalto e saibro; reciclagem de resíduos; administração de programas de habitação popular; indústria e comércio de artefatos de cimento; exploração dos serviços de estacionamento rotativo pago e da estação rodoviária; prestação de serviços de manutenção e ampliação de redes de iluminação pública, pavimentação de ruas; prestação de assessoria técnica ou especializada e todas as demais atividades congêneres, a locação de veículos terrestres, com ou sem condutor ou operador, transporte escolar e de passageiros, este sob o regime de fretamento.

NOTA 2 - BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais incluem as disposições da Lei das Sociedades por Ações (Lei nº 6.404/76) e alterações posteriores (Leis n.º 11.638/07 e 11.941/09).

NOTA 3 - SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Os principais critérios contábeis adotados pela Companhia são os seguintes:

a) Apuração do Resultado

O registro das operações é procedido com base no regime contábil de competência do exercício. A receita de serviços prestados é reconhecida no resultado em função de sua realização. Uma receita não é reconhecida se há incerteza significativa na sua realização.

b) Caixa e Equivalentes de Caixa

O Disponível inclui o caixa, os depósitos bancários, aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez com vencimentos inferiores a três meses que são prontamente

conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, demonstrados na nota nº 4.

c) Contas a Receber de Clientes

As contas a receber de Clientes são registradas pelo valor empenhado. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

d) Investimentos

Os investimentos são avaliados ao custo de aquisição.

e) Imobilizado

Está demonstrado ao custo de aquisição, ajustado por depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear, às taxas estabelecidas em função do tempo da vida útil estimada dos bens, demonstradas na nota explicativa nº 8.

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado no exercício em que o ativo for baixado.

Durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023, a Companhia não verificou a existência de indicadores de que determinados ativos imobilizados, poderiam estar acima do valor recuperável, e conseqüentemente nenhuma provisão para perda de valor recuperável dos ativos imobilizados é necessária.

f) Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido

A Companhia adota o cálculo do Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido aplicando as regras do regime de tributação com base no lucro real, efetuando pagamentos baseados na prerrogativa de suspensão/redução, evidenciado por meio de balancetes mensais acumulados.

g) Direitos e Obrigações

Os direitos são apresentados ao valor de custo ou realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias. As obrigações são demonstradas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias e cambiais auferidas.

h) Ajuste a Valor Presente de Ativos e Passivos

Os ativos e passivos monetários são ajustados pelo seu valor presente quando o efeito é considerado relevante em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto. Em

31 de dezembro de 2024 e 2023, não foram identificadas transações que fossem consideradas relevantes em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

NOTA 4 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Representa os saldos de caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras:

Descrição	2024	2023
Caixa	60.806,18	97.080,04
Bancos conta Movimento	572,39	7.513,68
Aplicações a curto prazo	7.448.708,02	6.078.139,19
Total	7.510.086,59	6.182.732,91

NOTA 5 - CLIENTES

Estão assim compostos os valores a receber:

Descrição	2024	2023
Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo	9.393.364,85	1.558.938,79
Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo-Empenho	2.174.581,94	1.548.118,12
Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo-Valores parc.	-	5.800.889,80
Câmara Municipal de Novo Hamburgo	28.791,88	26.946,56
Tex Transp.Encom Expressas Ltda.	178,72	178,72
Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo-A Empenhar	48.063,38	48.063,38
Comusa Serviço de Água e Esgoto NH	201.277,16	109.772,90
Créditos Rotativo Digital	69.289,30	74.105,82
Créditos Diversos	72.192,24	4.450,00
Convênio SBE - NH	406.686,93	-
Créditos SBE	173.590,12	-
SBE - Esteio	125.750,17	-
Prefeitura Municipal Esteio	136.625,28	-
Total	12.830.391,97	9.171.464,09

NOTA 6 – ADIANTAMENTOS

Descrição	2024	2023
Adiantamento de Férias	1.051.293,41	1.061.362,04
Adiantamento Salarial	11.061,23	6.122,34
Convênio Médico - Coparticipação	8.433,58	6.093,61
Total	1.070.788,22	1.073.577,99

NOTA 7 - TRIBUTOS A RECUPERAR

Descrição	2024	2023
IRRF a Recuperar	1.099.353,06	1.211.515,61
IRPJ base negativa 2022	-	136.719,21
CSLL base negativa 2022	-	39.484,03
IRRF a recuperar - SBE	12.475,61	-
IRPJ base negativa 2023	8.610,12	-
Total	1.120.438,79	1.387.718,85

NOTA 8 – DEPÓSITOS JUDICIAIS

Refere-se a processos decorrentes da Justiça do Trabalho e outros, estando assim compostos:

Descrição	2024	2023
Depósitos Recursais	845.442,93	849.146,97
Total	845.442,93	849.146,97

NOTA 9 - IMOBILIZADO

O ativo imobilizado, em 31 de dezembro, está assim composto:

Imobilizado	Taxa Máxima	Residual em 31/12/2023	Aquisições	Baixas	Depreciações	Residual em 31/12/2024
Instalações	10%	87,33			(62,03)	25,30
Máquinas e Equipamentos	10%	81.488,28	51.674,20	(18,00)	(19.117,92)	114.026,56
Móveis e Utensílios	10%	44.410,58	7.989,70	(1.649,70)	(6.869,67)	43.880,91
Veículos	20%	-				-
Equip. de Processamento de Dados	20%	107.472,96	35.064,00		(35.462,09)	107.074,87
Benfeitorias em Bens de Terceiros	10%	71.742,09			(2.408,77)	69.333,32
Ferramentas Moldes e Matrizes	10%	-				-
Máqs. E Equipamentos - Valor Justo	10%	-				-
Bens de Terceiros		-	862.175,73	-		862.175,73
Total Imobilizado		305.201,24	956.903,63	(1.667,70)	(63.920,48)	1.196.516,69

NOTA 10 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Os tributos a recolher, em 31 de dezembro, estavam assim compostos:

Descrição	2024	2023
IRRF a Recolher	6.828,01	520,57
COFINS a Recolher	309.759,15	281.736,24
PIS a Recolher	67.096,21	60.991,38
CSLL a Pagar	208.664,91	82.478,49
IRPJ a Pagar	-	179,69
CSLL/PIS/COFINS a Recolher	340,55	863,17
ISSQN a Recolher	5.040,16	9.135,45
Taxa DAER	4.799,45	4.642,60
Total	602.528,44	440.547,59

NOTA 11 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Os valores estavam assim compostos:

Descrição	2024	2023
Salários a pagar	649.285,04	646.318,56
Pensão alimentícia	7.164,75	7.888,41
Rescisões a pagar	509,69	509,69
Bolsa estágio a pagar	18.188,48	7.366,82
Assoc. Func. COMUR	2.540,00	2.620,00
Valores retidos a repassar	158,96	148,97
Banrisul S/A - Empréstimo Consignado	161.414,79	144.418,93
Total	839.261,71	809.271,38

NOTA 12 – PROVISÕES TRABALHISTAS

Descrição	2024	2023
Provisão de Férias	1.599.861,61	2.586.383,04
Encargos s/ Provisão de Férias	590.488,88	955.448,81
Total	2.190.350,49	3.541.831,85

NOTA 13 - DÉBITOS COM TERCEIROS

Descrição	2024	2023
Credores Diversos	38.858,53	53.456,24
Credores Diversos Rotativo Digital	874.271,20	639.002,33
Prefeitura Municipal Novo Hamburgo	1.323.519,19	0,00
Credores Diversos - SBE	1.704.955,79	0,00
SBE - PME	162.764,53	0,00
Total	4.104.369,24	692.458,57

NOTA 14 – CRÉDITOS CONSELHEIROS/ACIONISTAS

Descrição	2024	2023
Pro Labore Diretoria	11.227,79	12.855,16
Créditos Conselheiros	13.373,80	11.698,20
Dividendos Acionistas	2.734.725,73	2.101.843,23
Total	2.759.327,32	2.126.396,59

Saldo de dividendos acionistas se referem a valores dos exercícios de 2022 e 2023, conforme atas de Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária.

NOTA 15 - PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A Companhia consta como Ré em processos de natureza trabalhista, envolvendo risco de perda classificado pela Administração e seus Advogados como de perda provável, conseqüentemente foi constituída provisão considerada suficiente para a cobertura dessas contingências, no montante estimado de R\$ 592.647,70.

A Companhia também é parte em processos judiciais trabalhistas e cíveis que na avaliação do Consultor Jurídico foram considerados como riscos possíveis de perda no montante R\$ 1.847.734,99.

NOTA 16 – INDENIZAÇÕES TRABALHISTAS

Saldo é composto por valores a serem pagos referente ao processo Nº 00206665-06.2016.5.04.0304 do Sindiasseio. O montante principal de R\$ 446.558,82, INSS Patronal valor de R\$ 80.910,19 e honorários advocatícios no valor de R\$ 68.836,94, total de R\$ 596.305,96, parcelado em 48 vezes. Saldo se refere a parcelas mensais de R\$ 10.988,62, segregadas em passivos de curto prazo e longo prazo.

NOTA 17 – ESTACIONAMENTO ROTATIVO DIGITAL

Foi celebrado convênio nº 008/2022 entre o Município de Novo Hamburgo e Companhia Municipal de Urbanismo – COMUR, objetivando o controle e fiscalização do estacionamento rotativo digital, criado pela Lei Municipal nº 3.352, de 17 dezembro de 2021 e regulamentado pelo decreto municipal nº 10.188, de 12 de abril de 2022.

No exercício de 2022 a COMUR efetuou a contratação de solução tecnológica para a informatização do estacionamento rotativo pago no Município de Novo Hamburgo, denominado Rotativo Digital, englobando os sistemas de informática e a locação de equipamentos.

NOTA 18 - CAPITAL SOCIAL

O capital social subscrito e realizado é de R\$ 2.185.000,00 (dois milhões cento e oitenta e cinco mil reais), representado por 726.600 (setecentos e vinte e seis mil e seiscentas) ações ordinárias nominativas, todas sem valor. No exercício de 2024 houve o aumento de capital conforme ata da Assembleia Geral Extraordinária nº 62.

NOTA 19 – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Se referem a ajustes de valores sendo os principais referentes a complemento provisão de contingências trabalhistas no valor de R\$ 66.100,00 do exercício de 2023 e lançamentos de CSLL estimativa do exercício de 2022.

NOTA 20 – SEGUROS

As coberturas foram contratadas pelos montantes a seguir indicados, consideradas suficientes pela administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade e os riscos envolvidos em suas operações, tais informações não são auditadas pela auditoria independente. Na atual conjuntura a Companhia possui as seguintes apólices de seguro contratadas com terceiros.

Bem	Vigência		Cobertura	Valor Segurado
Veículo	09/10/2024	09/10/2025	Casco, danos materiais e corporais	100.000,00
Predial	23/06/2024	23/06/2025	Básica, danos elétricos, vidros, roubo, vendaval	8.000.000,00
Total				8.100.000,00

NOTA 21 – EVENTOS SUBSEQUENTES

Não ocorreram eventos subsequentes à data do encerramento do exercício que tenham, ou possam vir a ter efeito relevante sobre a situação financeira e os resultados futuros da sociedade.

FABIO
TOMASIAK:7
1331808049

Assinado de forma digital por FABIO TOMASIAK:71331808049
Dados: 2025.03.19 15:16:34 -03'00'

Fabio Tomasiak
Diretor Geral

MARCOS JOSUE
FERNANDES DE
AGUIAR:416016
88091

Assinado de forma digital por MARCOS JOSUE FERNANDES DE AGUIAR:41601688091
Dados: 2025.03.19 15:43:23 -03'00'

Marcos Josue Fernandes de Aguiar
Diretor – Administrativo/Financeiro

ELISABETH
RODRIGUES
BUCHHORN:6
4527476068

Assinado de forma digital por ELISABETH RODRIGUES BUCHHORN:64527476068
Dados: 2025.03.19 15:31:32 -03'00'

Elisabeth Rodrigues Buchhorn
Téc. Contábil CRC 071568/O-3