

Companhia Municipal de Urbanismo - COMUR
CNPJ: 94.380.763/0001-59

Demonstrações Contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2021 e 2020

**Notas Explicativas às Demonstrações contábeis Referentes ao Exercício Findo em
31 de dezembro de 2021**
(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).

As demonstrações contábeis da Companhia para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foram aprovadas em reunião de Diretoria realizada em 10 de março de 2022.

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 2021 e 2020, a Companhia não verificou a existência de indicadores de que determinados ativos imobilizados, poderiam estar acima do valor recuperável, e consequentemente 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 2021 e 2020, 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	2021	2020
Caixa	63.512,62	76.536,33
Bancos conta Movimento	50.980,35	1,00
Aplicações a curto prazo	3.866.287,30	2.879.919,47
Total	3.980.780,27	2.956.456,80

NOTA 5 - CLIENTES

Estão assim compostos os valores a receber:

Descrição	2021	2020
Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo	5.459.523,92	5.683.151,42
Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo-Empenho	834.832,72	1.279.122,98
Tex Transp.Encom Expressas Ltda.	178,72	340,07
Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo-A Empenhar	48.063,38	48.063,38
Comusa Serviço de Água e Esgoto NH	38.386,98	-
Total	6.380.985,72	7.010.677,85

NOTA 6 – ADIANTAMENTOS

Descrição	2021	2020
Adiantamento de Férias	400.918,48	74.620,67
Adiantamento Salarial	3.703,35	5.644,25
Adiantamento 13º salário	0,00	3.452,80
Convênio Médico - Coparticipação	6.008,81	5.668,81
Total	410.630,64	89.386,53

NOTA 7 - TRIBUTOS A RECUPERAR

Descrição	2021	2020
INSS a Recuperar	19.618,41	150.377,98
IRRF a Recuperar	28.142,21	66.382,40
IRPJ a Compensar - 2011	7.348,65	7.348,65
FGTS a Recuperar	162,07	162,07
Total	55.271,34	224.271,10

NOTA 8 – DEPÓSITOS JUDICIAIS

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

Descrição	2021	2020
Depósitos Recursais	556.158,15	685.398,63
Processos Judiciais	7.163,45	7.163,45
Total	563.321,60	692.562,08

NOTA 9 - IMOBILIZADO

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

Imobilizado	Taxa Máxima	Residual em 31/12/2020	Aquisições	Baixas	Depreciações	Residual em 31/12/2021
Instalações	10%	273,32	-	-	(61,99)	211,33
Máquinas e Equipamentos	10%	81.778,63	44.866,06	-	(20.303,99)	106.340,70
Móveis e Utensílios	10%	14.336,27	7.959,92	-	(4.167,26)	18.128,93
Veículos	20%	-	-	(3.442,43)	3.442,43	-
Equip. de Processamento de Dados	20%	28.587,51	17.706,00	-	(13.219,16)	33.074,35
Benfeitorias em Bens de Terceiros	10%	78.968,51	-	-	(2.408,82)	76.559,69
Ferramentas Moldes e Matrizes	10%	-	-	-	-	-
Máqs. E Equipamentos - Valor Justo	10%	-	-	-	-	-
Total Imobilizado		203.944,24	70.531,98	(3.442,43)	(36.719,79)	234.315,00

NOTA 10 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

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

Descrição	2021	2020
IRRF a Recolher	51.859,35	29.855,05
COFINS a Recolher	218.488,19	182.001,12
PIS a Recolher	47.138,93	39.277,57
CSLL a Recolher	61.129,28	17.189,10
CSLL/PIS/COFINS a Recolher	615,02	727,45
ISSQN a Recolher	3.140,81	3.259,02
Taxa DAER	4.548,30	2.871,30
Total	386.919,88	275.180,61

NOTA 11 – PROVISÕES TRABALHISTAS

Descrição	2021	2020
Provisão de Férias	1.920.738,98	975.513,63
Encargos s/ Provisão de Férias	717.542,83	359.517,09
Total	2.638.281,81	1.335.030,72

Devido a pandemia Covid-19, no exercício de 2020 diversos funcionários tiraram férias antecipadas, antes do período aquisitivo, refletindo no exercício de 2021 período em que muitos funcionários não tiraram férias, causando acúmulo nas provisões.

NOTA 12 - DÉBITOS COM TERCEIROS

Descrição	2021	2020
Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo	50.466,04	2.057.641,46
Banrisul Consignado	117.580,62	110.662,01
Outros	37.774,90	46.636,47
Total	205.821,56	2.214.939,94

NOTA 13 - TRIBUTOS PARCELADOS

Descrição	2020		2020	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
COFINS-Parcelamento Convencional	192.457,60	-	407.089,92	186.582,72
PIS-Parcelamento Convencional	41.776,39	-	88.366,44	40.501,16
INSS Parcelado	30.472,71	-	156.497,89	29.561,63
INSS Parcelado - RAT	225.417,12	150.278,08	218.061,24	363.435,40
PIS/COFINS – Parcelamento Lei 11941/09-Consolidado	9.319,68	15.097,27	9.147,36	23.965,40
Total	499.443,50	165.375,35	879.162,85	644.046,31

NOTA 14 - 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, consequentemente foi constituída provisão considerada suficiente para a cobertura dessas contingências, no montante de R\$ 759.905,30.

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\$ 386.500,32.

NOTA 15 - CAPITAL SOCIAL

O capital social subscrito e realizado é de R\$ 1.010.766,00 (um milhão e dez mil e setecentos e sessenta e seis reais), representado por 726.600 (setecentos e vinte e seis mil e seiscentas) ações ordinárias nominativas.

NOTA 16 – 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	09/10/2021	09/10/2022	Casco, danos materiais e corporais	100.000,00
Predial	03/06/2021	03/06/2022	Prédios, Benfeitorias, Móveis, Maquinismos, Materiais e Utensílios, Mercadorias e Matérias-Primas	
Total				5.430.000,00

NOTA 17 – 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.



Companhia Municipal de Urbanismo
-COMUR-

MAURICIO ALCIDES SAUL
Diretor Geral

Companhia Municipal de Urbanismo
-COMUR-

JOEL ANTONIO DA SILVA GROSS
Diretor - Administrativo/Financeiro

COMPANHIA MUNICIPAL DE URBANISMO
-COMUR-

ELISABETH R. BUCHHORN
Téc. Contábil - CRC/RS: 071568/O-3
Elisabeth Rodrigues Buchhorn
Téc. Contábil CRC 071568/O-3

COMUR: (51) 3594.5429 | (51) 9.9921.4774

Rua Três de Outubro, 667, Bairro Ideal - Novo Hamburgo/RS

CEP: 93336-130 | CNPJ: 94.380.763/0001-59 | Insc. Est.: 086/0190838