

EMPRESA DE TRANSPORTE URBANO DE FORTALEZA S/A – ETUFOR**CNPJ: 86.762.622/0001-72****NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023**

(Valores expressos em R\$, ou de outra forma quando indicado)

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A EMPRESA DE TRANSPORTE URBANO DE FORTALEZA S/A – ETUFOR é uma pessoa jurídica de direito privado, com patrimônio próprio, organizada sob a forma de sociedade anônima de economia mista fechada. A entidade tem por objetivo primordial a prestação de serviços a Instituições Públicas ou Privadas na área de transporte, em seus aspectos de planejamento, treinamento de profissional, desenvolvimento, gerenciamento e outros pertinentes ao serviço.

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações da companhia foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em conformidade com o disposto na Lei nº6.404/76, após alterações instituídas pela Lei 11.638/07, Lei 11.941/09, Pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC-PME), Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas do CFC – Conselho Federal de Contabilidade e demais disposições complementares, com observância aos Princípios Fundamentais de Contabilidade e às Normas Brasileiras de Contabilidade.

As referidas legislações e normas contábeis estabelecem diversas alterações sobre a elaboração das demonstrações contábeis, visando o alinhamento com as normas internacionais de contabilidade. As alterações introduzidas pelas legislações e normas mencionadas que impactaram nas demonstrações contábeis da Empresa encontram-se em seguida relacionadas:

a) DEMONSTRAÇÕES DE FLUXO DE CAIXA – DFC

Foram observadas as orientações do CPC 03 no que se refere à apresentação de informações acerca das alterações históricas de caixa e equivalentes de caixa de uma Entidade por meio de demonstração

que classifique os fluxos de caixa do exercício por atividades operacionais, de investimento e de financiamento. A Demonstração dos Fluxos de Caixa foi apresentada como parte integrante das demonstrações contábeis, divulgadas ao final de cada período.

NOTA 3 – PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS

Dentre os principais procedimentos adotados para a preparação das demonstrações contábeis, ressaltamos:

- a) Caixa e Equivalentes de Caixa - Incluem os saldos em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de liquidez imediata. São demonstradas ao custo, acrescidas dos rendimentos até a data do Balanço, que não supera o valor do mercado;
- b) Realizável a Longo Prazo – Estão demonstrados os créditos oriundos de Depósitos Judiciais e FINOR;
- c) Imobilizado – os itens do imobilizado estão demonstrados pelo custo de aquisição, deduzidos da depreciação acumulada.

Informamos que a área técnica da ETUFOR efetuou para o exercício de 2024 o teste da taxa de vida útil dos bens do imobilizado, conforme determina o CPC 10, verificando se houve alteração em relação à taxa de depreciação utilizada em 2023, onde a conclusão foi que no exercício de 2024, não ocorreram modificações relevantes e por isso a ETUFOR adotou a mesma taxa de depreciação utilizada no exercício de 2023.

A depreciação é reconhecida de modo a alocar o custo dos ativos menos os seus valores residuais ao longo de suas vidas úteis estimadas, utilizando-se o método linear. As taxas anuais de depreciação estão demonstradas na nota 06.

- d) Demais Ativos Circulantes e Não Circulantes: são apresentados ao valor de realização;
- e) Passivos Circulantes e Não Circulantes - Reconhecidos no Balanço quando a Empresa possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado.
- f) Receitas e Despesas – o resultado encontra-se apurado segundo o regime de competência, sendo as receitas e despesas incluídas na apuração dos resultados dos períodos em que incorreram, simultaneamente, quando se correlacionarem, independentemente da realização ou da efetivação dos seus pagamentos;

NOTA 4 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

As disponibilidades da empresa são absorvidas nas atividades operacionais ou de investimentos são mantidas em contas-correntes e aplicações financeiras, conforme demonstrado a seguir:

DESCRIÇÃO	2024	2023
Caixa Econômica Federal (Conta 929-3)	2.236,73	2.236,73
Banco Santander (Conta 45000005-0)	1.287.062,86	-
Aplicação Financeira Banco do Brasil Supremo (Conta 5.152-7)	-	523,78
Aplicação Banco do Brasil (5152-7) BB RF Solidez-Rec. Livres	2.574.341,24	4.434.084,34
Aplicação Banco do Brasil (5152-7) BB RF CP Automático	18.912,76	4.366.587,29
Aplicação Banco do Brasil (5152-7) BB RF Supremo Solidez	-	556,90
Aplicação Banco do Brasil (29530-2) BB RF Simp Solidez	3.944,29	-
Aplicação Banco do Brasil (29931-6) BB RF CP Automático	513.989,88	-
Total	4.400.487,76	8.803.989,04

NOTA 5 – IMPOSTOS A RECUPERAR

Possui valores de natureza tributária, passíveis de recuperação tanto por meio de compensação, como por ressarcimento ou simples dedução. São créditos decorrentes de IR s/aplicação financeira, retenções s/serviços prestados e saldo negativo formado. Segue a composição:

DESCRIÇÃO	2024	2023
IRRF S/Faturamento	5.163,63	3.443,59
IRRF S/Aplicações	91.911,86	206.134,77
IRRF/Compensação	13,68	104,26
CSLL a compensar	3.442,43	2.295,70
COFINS a compensar	914,45	988,81
PIS a compensar	198,13	214,24
COFINS a compensar (pago a maior)	-	25,38
PIS a compensar (pago a maior)	-	5,60
CSLL 2022	-	15.878,43
IRPJ 2022	-	60.378,50
IRPJ 2023	104.624,75	-
Total	206.268,93	289.469,28

NOTA 6 – ATIVO IMOBILIZADO

Os bens do imobilizado estão demonstrados aos valores de aquisição, acrescido da avaliação patrimonial, conforme demonstrado a seguir:

DESCRIÇÃO	2024			2023	TAXA DEPRECIA ÇÃO/ANO
	CUSTO	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	LÍQUIDO	LÍQUIDO	
Móveis e utensílios	385.176,47	313.722,33	71.454,14	86.003,60	10,00%
Equipamentos de Informática	1.762.102,25	1.447.138,17	314.964,08	180.532,08	20,00%
Instalações	25.487,80	21.266,33	4.221,47	5.063,51	10,00%
Veículos	81.809,25	81.809,25	-	-	20,00%
Máquinas e Equipamentos	473.333,49	397.705,19	75.628,30	100.985,76	10,00%
Extintor de Incêndio	77.042,48	77.042,48	-	-	100,00%
Ferramentas	13.672,12	13.672,12	-	13,95	20,00%
Beneficiamento de imóveis de terceiros	81.195,54	81.195,54	-	-	20,00%
Equipamentos médicos	869,00	869,00	-	-	10,00%
Total	2.900.688,40	2.434.420,41	466.267,99	372.598,90	

A depreciação é calculada pelo método linear, com base em taxas que levam em consideração a vida útil econômica remanescente dos bens.

Foi evidenciada a diferença positiva e negativa entre o valor de ativo na Contabilidade Societária e no Controle Fiscal Contábil de transição (FCONT) em subconta vinculada ao Ativo Imobilizado, para ser baixada à medida de sua realização, inclusive mediante depreciação, exaustão, amortização, alienação ou baixa, conforme a Lei 12.973/2014. No final do exercício de 2024, a referida diferença foi totalmente baixada com o término do período da depreciação e amortização.

NOTA 7 – ATIVO INTANGÍVEL

DESCRIÇÃO	2024			2023	TAXAS/ ANO
	CUSTO	AMORTIZAÇÃO	LÍQUIDO	LÍQUIDO	
a) Programas e Softwares DECATRON	65.078,00	65.078,00	-	-	33,33%
b) Programas e Softwares IVIA/WIPRO	1.794.417,10	537.147,12	1.257.269,98	1.436.711,74	10,00%
Programas e Softwares	10.734,76	10.734,76	-	-	
Programas e Softwares - Subconta Lei 12973/14	5.751,43	5.751,43	-	-	
Total	1.875.981,29	618.711,31	1.257.269,98	1.436.711,74	

NOTA 8 – FORNECEDORES

As despesas são provisionadas pelo regime de competência, sendo os pagamentos realizados, geralmente, no mês subsequente.

Circulante

DESCRIÇÃO	2024	2023
Locadora de Autos Brasil LTDA – Brasil Locações	-	157.863,20
HapVida Assistência Médica LTDA	130.416,30	-
Starc- Arcondicionado e Refrigeração LTDA	16.074,00	3.792,30
Conselho de Integração social	2.087,80	1.463,00
Christiane Amorim Benjamim Comércio	-	1.664,60
Alumiplacas SHO Nogueira Industria	-	3.500,00
Tec Ponto	-	1.957,80
Comercial Sponchiado LTDA	-	2.639,70
Comercial Aguiar de Material Elétrico LTDA	-	2.100,00
Almaq Equipamentos p/Escritório LTDA	-	1.901,73
Antônio Helder Couto Bezerra	66.641,81	66.641,81
Fortal Empreendimentos EIRELI	1.244.661,17	917.835,43
Giovani Serviços Ar Condicionado LTDA	4.849,34	4.849,34
Voltele Conecta LTDA	-	2.328,00

Simony Cesar Ramos	-	43.068,46
SJ Administração de imóveis LTDA	-	72.613,78
Fortes Tecnologia	3.534,00	3.819,47
Audioplac Serviços de Contabilidade	16.000,00	12.250,00
Conselho Fiscal/Administração	-	267.346,60
Alucom LTDA	24.992,00	-
Papex do Brasil Ind.e Comércio LTDA	26.959,50	-
Macnor Representações e Comércio LTDA	6.241,50	-
Gráfica e Editora Êxito LTDA	12.457,27	-
CS Brasil Frotas S.A	45.067,76	-
Outros	10.642,74	5.553,73
Total	1.610.625,19	1.573.188,95

NOTA 9 - OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

A rubrica está representada pelas obrigações sociais e trabalhistas reconhecidas no momento do fato gerador, coincidente com a data de fechamento do Balanço e sendo recolhidas no mês subsequente conforme a data de vencimento e demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2024	2023
INSS a Recolher	746.646,53	623.759,55
FGTS a Recolher	214.464,57	183.708,60
Mensalidade Sindical	-	11.899,10
Salários a Pagar	7.216,10	7.042,52
Rescisão a Pagar	19.673,83	23.902,19
Total	988.001,03	850.311,96

NOTA 10 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

A rubrica está representada pelas obrigações tributárias em aberto na data de fechamento do Balanço, conforme demonstrado a seguir:

Circulante

DESCRIÇÃO	2024	2023
ISS a Recolher (a)	1.967.653,45	1.949.022,53
PIS a Recolher	6.208,99	7.755,91
COFINS a Recolher	28.662,11	36.385,56
IRRF a Recolher	821.575,66	591.934,74
CSRF a Recolher	66.920,71	109.976,31
Seguridade Social a Recolher	155.252,07	114.147,74
Total	3.046.272,99	2.809.222,79

a) corresponde ao saldo do ISS sobre faturamento e ISS retido na fonte dos tomadores de serviços a recolher em aberto a partir do ano 2006.

O recolhimento não foi realizado considerando que na época a ETUFOR era imune, além disso, apresentava também a certidão negativa de débitos municipais que estava sendo expedida normalmente.

Portanto, no período atual não tem ISS a recolher, apenas o ISS retido e o ISS sobre a prestação de serviços para a empresa UP Mídia Alternativa LTDA, valores estes que são devidamente recolhidos.

Não Circulante

DESCRIÇÃO	2024	2023
ISS a Recolher	2.294.760,94	2.294.760,94
Total	2.294.760,94	2.294.760,94

Corresponde ao saldo do ISS sobre faturamento e ISS retido na fonte dos tomadores de serviços a recolher em aberto anterior ao ano 2006.

O recolhimento não foi realizado considerando que na época a ETUFOR era imune, além disso, apresentava também a certidão negativa de débitos municipais que estava sendo expedida normalmente.

Portanto, no período atual não tem ISS a recolher, apenas o ISS retido e o ISS sobre a prestação de serviços para a empresa UP Mídia Alternativa LTDA, valores estes que são devidamente recolhidos.

NOTA 11 – PROVISÕES

As provisões para férias e os seus respectivos encargos são efetuadas proporcionalmente ao seu período de aquisição, com valores contabilizados até 31.12.2024.

DESCRIÇÃO	2024	2023
Férias	2.126.644,45	1.822.068,15
Provisões p/encargo de férias	738.942,67	633.575,64
Total	2.865.587,12	2.455.643,79

NOTA 12– PARCELAMENTOS FISCAIS – CURTO E LONGO PRAZO

A rubrica está representada por acordo de parcelamento de ISS nº 109995, firmado no ano 2000 e referente ao período 10/1998 a 12/1999. O valor é referente a dívida de ISS, no valor de R\$ 525.229,71 (quinhentos e vinte cinco mil duzentos e vinte e nove reais e setenta e um centavos), para amortização em 60 (sessenta) parcelas mensais, conforme Termo de Reconhecimento, Confissão e Acordo para Pagamento Parcelado de Dívida para com o Município de Fortaleza.

Referido parcelamento foi realizado em 31 de janeiro de 2000, tendo sido pago 37 parcelas, ficando o saldo de R\$ 201.338,24. Quando o parcelamento deixou de ser pago em 2003, as gestões passaram a questionar a isenção da ETUFOR quanto ao ISS, em razão da ETUFOR ser uma empresa de economia mista, tendo como sócia majoritária (99,7%) a Prefeitura Municipal de Fortaleza. Foram protocolizados pedidos junto à própria PMF que discutia a situação e que inclusive estavam sendo processados e julgados.

Circulante

DESCRIÇÃO	2024	2023
ISS a Recolher (Processo nº 109995)	201.338,24	201.338,24
Total	201.338,24	201.338,24

NOTA 13 – CONTINGÊNCIAS

Conforme relatório da Assessoria Jurídica da ETUFOR a relação de todos os processos judiciais em andamento onde a empresa encontra-se no pólo passivo da ação estão com diagnóstico PROVÁVEL, e que os processos que estavam registrados em notas explicativas de exercícios anteriores com diagnóstico POSSÍVEL, foram arquivados.

NOTA 14 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) CAPITAL SOCIAL – O capital social subscrito e integralizado está representado pelas seguintes quantidades de ações:

DESCRIÇÃO	2024	2023
Ações ordinárias	18.050	18.050
Total	18.050	18.050

Na proporção do número de ações de que forem proprietários, os acionistas terão direito de preferência para a subscrição do aumento de capital.

Composição acionária

NOME DO ACIONISTA	QTDE. DE AÇÕES	PERCENTUAL
PREFEITURA MUNICIPAL DE FORTALEZA	17.996	99,70%
RAIMUNDO RODRIGUES TEIXEIRA NETO	1	0,00
MARIA LUÍZA GURGEL SERPA	1	0,00
EDILSON BARROS DE OLIVEIRA JÚNIOR	1	0,00
JOSÉ DO CARMO GONDIM	1	0,00
GALENO TAUMATURGO LOPES	1	0,00
RENATO CÉSAR PEREIRA LIMA	1	0,00
ELPÍDIO JOSÉ DE OLIVEIRA MOREIRA	1	0,00
MARIA ELIANI DINIZ DOURADO ARRAIS DE MOURA	1	0,00
MARCELO JORGE BORGES PINHEIRO	1	0,00
JOSUÉ DE SOUSA LIMA	1	0,00
MARCELO NOGUEIRA CRUZ	1	0,00
RENATO CARVALHO BORGES	1	0,00
ANA MANUELA MARINHO NOGUEIRA	1	0,00
LUCINTHYA MARIA GOMES DA SILVA	1	0,00
VIAÇÃO ANGELIM LTDA	10	0,06
PAULO MARIA DE FREITAS – AUTOV. FREITAS	10	0,06
TRANSPORTADORA IRMÃOS BEZERRA LTDA	10	0,06
COMPANHIA DE TRANSPORTE COLETIVO	10	0,06
Total	18.050	100

b) RESERVA DE LUCROS - RESERVAS DE INCENTIVOS FISCAIS – São demonstrados pelos valores pagos no recolhimento do IRPJ do exercício de 1994, como opção de parte do pagamento para o FINOR.

c) RESULTADO DO EXERCÍCIO – LUCRO/PREJUÍZOS ACUMULADOS - No exercício de 2024, a ETUFOR apresentou um prejuízo de R\$ 5.444.550,83 (cinco milhões, quatrocentos e quarenta e quatro mil, quinhentos e cinquenta reais e oitenta e três centavos), tendo absorvido o saldo da Reserva Legal no valor de R\$ 119.489,02 (cento e dezenove mil, quatrocentos e oitenta e nove reais e dois centavos), encerrando assim a conta de Prejuízos Acumulados no valor de R\$ 5.325.061,81 (cinco milhões, trezentos e vinte e cinco mil, sessenta e um reais e oitenta e um centavos).

DEMONSTRATIVO DE LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS

ANO	PREJUÍZO/LUCRO DO EXERCÍCIO	AJUSTES EXERC. ANTERIORES	RESERVA LEGAL	RESERVA P/ CONTIGÊNCIAS	RESERVA ESPECIAL	DIVIDENDOS A PAGAR	ABSORÇÃO C/ PREJUÍZO 1997	ABSORÇÃO C/ PREJUÍZO 1998	ABSORÇÃO C/ PREJUÍZO 2023	LUCRO/PREJUÍZO ACUMULADO
1997	(84.099,08)	-	-	-	-	-	-	-	-	(84.099,08)
1998	(352.141,07)	13.154,06	-	-	-	-	84.099,08	211.286,17	-	(127.700,84)
1999	(178.582,15)	(17.986,61)	-	-	-	-	-	-	-	(324.269,60)
2000	(195.847,29)	28,09	-	-	-	-	-	-	-	(520.088,80)
2001	(119.647,92)	80.449,25	-	-	-	-	-	-	-	(559.287,47)
2002	(81.642,36)	(52.986,60)	-	-	-	-	-	-	-	(693.916,43)
2003	137.272,59	2.597,17	-	-	-	-	-	-	-	(554.046,67)
2004	(180.233,07)	(634,21)	-	-	-	-	-	-	-	(734.913,95)
2005	(1.960.296,20)	70.264,86	-	-	-	-	-	-	-	(2.624.945,29)
2006	321.747,58	(1.447.682,44)	-	-	-	-	-	-	-	(3.750.880,15)
2007	829.345,01	(542.264,08)	-	-	-	-	-	-	-	(3.463.799,22)
2008	(1.559.688,31)	-	-	-	-	-	-	-	-	(5.023.487,53)
2009	(342.441,42)	-	-	-	-	-	-	-	-	(5.365.928,95)
2010	(4.526,41)	(205.235,39)	-	-	-	-	-	-	-	(5.575.690,75)
2011	(1.579.181,85)	(261.032,07)	-	-	-	-	-	-	-	(7.415.904,67)
2012	(220.215,84)	(294.097,94)	-	-	-	-	-	-	-	(7.930.218,45)
2013	1.775.963,50	(1.847.361,45)	-	-	-	-	-	-	-	(8.001.616,40)
2014	(2.010.145,87)	(531.654,87)	-	-	-	-	-	-	-	(10.543.417,14)
2015	(1.121.086,75)	-	-	-	-	-	-	-	-	(11.664.503,89)
2016	2.733.441,35	-	-	-	-	-	-	-	-	(8.931.062,54)
2017	(736.540,22)	-	-	-	-	-	-	-	-	(9.667.602,76)
2018	517.573,34	-	-	-	-	-	-	-	-	(9.150.029,42)
2019	6.598.322,70	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.551.706,72)
2020	(1.440.794,89)	472.389,83	-	-	-	-	-	-	-	(3.520.111,78)
2021	5.097.564,83	-	(78.872,65)	-	-	(374.645,10)	-	-	-	1.123.935,30
2022	2.655.470,24	-	(132.773,51)	(1.123.935,30)	-	(630.674,18)	-	-	-	1.892.022,55
2023	(4.113.434,27)	-	92.157,14	3.015.957,85	1.005.319,28	-	-	-	(1.892.022,55)	-
2024	(5.444.550,83)	-	119.489,02	-	-	-	-	-	-	(5.325.061,81)

EMPRESA DE TRANSPORTE URBANO DE FORTALEZA

AV. PRES. JUSCELINO KUBITSCHKE, 5451 • PASSARÉ • CEP: 60861-635 • FORTALEZA, CEARÁ, BRASIL

NOTA 15 – RECEITAS

Consta no Processo nº 13625/2021-5 do Tribunal de Contas do Estado do Ceará, que conforme Relatório de Instrução nº 2677/2023, a Diretoria de Contas de Gestão Municipal I observou que a ETUFOR foi devidamente enquadrada como estatal dependente, em conformidade com a legislação aplicável; que constam no Portal da Transparência da Prefeitura sua relação de servidores e seus empenhos; que a entidade está na LOA de 2023; e que o cumprimento das demais exigências legais deveria ser realizado no âmbito da prestação de contas de gestão da entidade. Entendeu que a Representação cumpriu seu objetivo e sugeriu o arquivamento dos autos, com fulcro no art. 48, I, da LOTCE.

No Parecer nº 1075/2024, citado no processo acima, o Ministério Público de Contas confirmou a inclusão da ETUFOR no Orçamento Fiscal e da Seguridade Social, mas entendeu pendente de análise o atendimento às exigências previstas na Lei de Responsabilidade Fiscal e nas Normas Gerais de Direito Financeiro e Contábil aplicadas ao Setor Público.

As Receitas de Repasses e Receitas Operacionais, estão demonstradas no quadro a seguir:

DESCRIÇÃO	2024	2023
Repasse SEFIN	49.062.681,60	46.682.054,65
Vistoria/Apreensão de Veículos	4.771.796,11	5.168.725,68
Aluguel de Espaço p/ Exploração de Mídia	344.242,57	229.572,39
Aluguel de Box	9.556,99	13.547,46
Total	54.188.277,27	52.093.900,18

NOTA 16 – OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS

a) outras receitas operacionais

As outras receitas demonstradas na Demonstração do Resultado correspondem aos valores relacionados a seguir:

DESCRIÇÃO	2024	2023
Recuperação de Despesas	85.269,30	-
Receita de Venda de Bens de Uso	43.150,00	-
Receita de Doação de Bens de Uso	379,47	-
Outras Receitas	1.058,91	11.132,32
Total	129.857,68	11.132,32

b) outras despesas operacionais

As outras despesas apresentadas na Demonstração do Resultado correspondem aos seguintes valores:

DESCRIÇÃO	2024	2023
Depreciação e Amortização - subcontas	19.322,48	19.322,40
Total	19.322,48	19.322,40

George Dantas Paiva
DIRETOR PRESIDENTE

Luzia Edna Araújo
CONTADORA - CRC/CE 018991/O-9



Este documento é cópia do original e assinado digitalmente sob o número RUNFXGXH

Para conferir o original, acesse o site <https://assineja.sepog.fortaleza.ce.gov.br/validar/documento>, informe o malote 4177133 e código RUNFXGXH

Para validar a assinatura digital, acesse o site do Instituto Nacional de Tecnologia da Informação: <https://validar.iti.gov.br/>

ASSINADO POR:

Assinado por: GEORGE DANTAS PAIVA em 21/03/2025

Assinado por: LUZIA EDNA ARAUJO em 21/03/2025