

CODUSA

CIA.DE DESENVOLVIMENTO,URBANIZAÇÃO E SANEAMENTO DE CAMPO MOURAO

75.871.228/0001-56

RELATÓRIO DE DIRETORIA

Senhor Acionista

Em cumprimento as disposições legais e estatutárias, submetemos a apreciação de V.S.<sup>a</sup>, o Balanço Patrimonial e respectivas Demonstrações Financeiras relativas ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2023

Atenciosamente  
A Diretoria

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

ATIVO	2023	2022	PASSIVO	2023	2022
<b>CIRCULANTE</b>	<b>5.250.690,03</b>	<b>5.387.882,70</b>	<b>CIRCULANTE</b>	<b>5.513.521,59</b>	<b>5.767.029,75</b>
<b>DISPONIBILIDADES</b>	<b>208.884,86</b>	<b>141.185,13</b>	Fornecedores	331.897,69	195.692,52
Caixa	22,73	218,85	Obrig. Sociais e Trabalhistas	227.976,42	137.645,50
Bancos C/Movimento	29.816,75	135.952,29	Obrigações Tributárias	26.935,68	139.805,50
<b>APLICAÇÃO FINANCEIRAS</b>	<b>179.045,38</b>	<b>5.013,99</b>	Cheques a Compensar	-	-
Caixa Economica Federal - Aplicação	179.045,38	5.013,99	Banco Conta Movimento (Bco Brasil)	-	-
<b>CRÉDITOS</b>	<b>368.657,69</b>	<b>245.300,45</b>	Outras Contas a Pagar	-	-
Clientes	45.000,52	-	Provisão de Férias	244.520,27	206.456,50
Impostos a Recuperar	51.904,03	-			
Outros Créditos	271.753,14	245.300,45			
<b>ESTOQUES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Parcelamentos ( Nota 1)</b>	<b>9.044,05</b>	<b>86.032,61</b>
<b>DEPÓSITOS JUDICIAIS J.C.J</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	Parcelamento RFB 2010	-	-
<b>DESPESAS DOS EXERC. SEGUINTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	Parcelamento RFB IRRF	-	-
<b>CONTAS DE COMPENSAÇÃO</b>	<b>4.673.147,48</b>	<b>5.001.397,12</b>	Parcelamento RFB COFINS	-	-
Contratos a Executar	4.673.147,48	5.001.397,12	Parcelamento RFB DES FOLHA	-	-
<b>ATIVO REALIZÁVEL A L.P.</b>	<b>49.434,68</b>	<b>34.986,68</b>	Parcelamento RFB IRPJ	7.647,02	7.647,02
Empréstimos Compulsórios	13,73	13,73	Parcelamento RFB CSLL	-	-
Depósito Judicial	49.420,95	34.972,95	Parcelamento RFB INSS	1.397,03	1.397,03
<b>PERMANENTE</b>	<b>190.427,11</b>	<b>181.817,11</b>	Parcelamento PGFN Prev	-	23.079,96
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>7.855,33</b>	<b>7.855,33</b>	Parcelamento PGFN D Débitos	-	47.636,76
Aplicações c/ Rec. Próprios	1.414,74	1.414,74	PRT Previdenciária RFB	-	-
Aplicações c/ Incentivos Fiscais	6.440,59	6.440,59	PRT Demais Débitos (1124)	-	6.271,84
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>182.571,78</b>	<b>173.961,78</b>	<b>CONTAS DE COMPENSAÇÃO</b>	<b>4.673.147,48</b>	<b>5.001.397,12</b>
Imobilizações	1.835.691,48	1.835.691,48	Contratos a Executar	4.673.147,48	5.001.397,12
(-) Depreciações Acumuladas	(1.653.119,70)	(1.661.729,70)			
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>5.490.551,82</b>	<b>5.604.686,49</b>	<b>Exigível a L. Prazo (Nota 3)</b>	<b>110.761,23</b>	<b>110.761,23</b>

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO

	2023	2022		2023	2022
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	11.374.903,91	8.186.610,03	Parcelamentos ( Nota )	-	-
(-) IMPOSTO INCIDENTE S/SERVIÇOS	(415.193,26)	(298.805,77)	Parcelamento RFB 2010	-	-
COFINS	(341.254,78)	(245.597,97)	Parcelamento RFB IRRF	-	-
PIS S/FATURAMENTO	(73.938,48)	(53.207,80)	Parcelamento RFB COFINS	-	-
<b>(=) RECEITA OPER. LIQUIDA</b>	<b>10.959.710,65</b>	<b>7.887.804,26</b>	Parcelamento RFB DES FOLHA	-	-
CUSTOS OPERACIONAIS	(8.644.630,49)	(5.818.569,01)	Parcelamento RFB IRPJ	-	-
(=) LUCRO BRUTO	<b>2.315.080,16</b>	<b>2.069.235,25</b>	Parcelamento RFB CSLL	-	-
DESPESAS OPERACIONAIS	(2.147.563,95)	(1.817.075,92)	Parcelamento RFB INSS	-	-
DESPESAS COM PESSOAL	(1.693.844,34)	(1.115.754,35)	Parcelamento PGFN Prev	37.512,81	37.512,81
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(132.753,91)	(544.555,60)	Parcelamento PGFN D Débitos	73.248,42	73.248,42
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(6.341,24)	(6.008,84)	PRT Demais Débitos (1124)	-	-
DESPESAS FINANCEIRAS	(323.352,32)	(247.555,22)	<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>110.761,23</b>	<b>110.761,23</b>
RECEITAS FINANCEIRAS	4.760,07	2.929,23	<b>Fornecedores (Exigível L.P)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
DESPESAS INDEDUTÍVEIS	(732,69)	(900,00)	Pedreira Itaipu	-	-
OUTRAS RECEITAS	<b>4.700,48</b>	<b>94.768,86</b>	Liotto & Silva Ltda	-	-
<b>(=) RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>167.516,21</b>	<b>252.159,33</b>	Romanelli Eptos Rodoviários Ltda	-	-
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	-	-	Casa do Alfalto	-	-
RESULTADO DA ALIENAÇÃO DE IMOBILIZADO	-	-	<b>PASSIVO DESCOBERTO</b>	<b>133.731,00</b>	<b>273.104,49</b>
(=)RESULTADO OP. LIQUIDO	167.516,21	252.159,33	<b>CAP. SOCIAL REALIZADO</b>	<b>(271.300,00)</b>	<b>(271.300,00)</b>
RESULTADO ANTES DAS PROVISÕES	167.516,21	252.159,33	Capital	(271.300,00)	(271.300,00)
PROVISÕES	(28.142,72)	(136.082,31)	<b>RESERVAS DE CAPITAL</b>	<b>(61.389,14)</b>	<b>(61.389,14)</b>
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(10.553,52)	(39.198,26)	Reserva Legal	(51.590,00)	(51.590,00)
IMPOSTO DE RENDA	(17.589,20)	(96.884,05)	Fundo Deusa	(9.695,78)	(9.695,78)
(=)RESULTADO DO EXERCÍCIO	139.373,49	116.077,02	Fundo Subvenções Sociais	(9,05)	(9,05)
(-) RESERVA LEGAL	-	-	Reserva Legal Lei 8200	(94,31)	(94,31)
(=)RESULTADO LIQUIDO EXERCÍCIO	<b>139.373,49</b>	<b>116.077,02</b>	<b>RESERVAS DE CAPITAL IPC 90</b>	<b>(17.512,87)</b>	<b>(17.512,87)</b>
			Reserva Legal	(7.762,13)	(7.762,13)
			Fundo Deusa	(9.741,65)	(9.741,65)
			Fundo Subvenções Sociais	(9,09)	(9,09)
			<b>PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>623.306,50</b>	<b>623.306,50</b>
			Prejuízos	483.933,01	2.403.479,79
			Lucro/Prejuízos do Exercício	139.373,49	(1.780.173,29)
			<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>5.490.551,82</b>	<b>5.604.686,49</b>

**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Fluxos de caixa atividade operacionais</b>		
Lucro (Prejuízo ) do Período	139.373,49	116.077,02
AJUSTES POR:		
Depreciação	8.610,00	31.512,22
Impostos a Recuperar	51.904,03	-
Lucro (Prejuízo ) Ajustado	199.887,52	147.589,24
Aumento/Diminuição nas Contas a Receber de Clientes e Outros	(123.357,24)	170.047,75
Aumento/Diminuição em Fornecedores	136.205,17	(262.002,43)
Aumento/Diminuição em Contas a Pagar e Provisões	(253.508,16)	(150.308,28)
Caixa Gerado pelas Operações	(40.772,71)	(94.673,72)
Aumento/no IR e CSLL Pagos	(107.939,59)	16.887,47
Juros Pagos	532,85	-
Caixa Líquido Gerado Pelas Atividades Operacionais	67.699,73	(77.786,25)
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos (Imobilizado)</b>		(9.149,12)
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento</b>		
Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	67.699,73	(86.935,37)
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	141.185,13	228.120,50
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	208.884,86	141.185,13

**DEMONSTRATIVO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

EVENTOS	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS DE CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS	PATRIMÔNIO 2023	PATRIMÔNIO 2022
SALDO INICIAL	271.300,00	78.902,01	(623.306,50)	(273.104,49)	(273.104,49)
LUCROS OU PREJUÍZOS NO EXERCÍCIO			139.373,49	139.373,49	116.077,02
CAPITAL SOCIAL			271.300,00	271.300,00	271.300,00
RESERVAS		-	78.902,01	78.902,01	78.902,01
SALDO FINAL	271.300,00	78.902,01	(133.731,00)	(133.731,00)	(273.104,49)

**NOTAS EXPLICATIVAS DA DIRETORIA AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

**1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A CODUSA - CIA DE DESENVOLVIMENTO URBANIZAÇÃO E SANEAMENTO DE CAMPO MOURÃO, é uma empresa pública, conforme Lei 13.303/2016, constituída pela Lei Municipal nº 38/65, de 26 de dezembro de 1965, tributada pelo Lucro Real com apuração trimestral, que o Município de Campo Mourão é detentor de 100,00% do capital social com as seguintes finalidades:

\_Administrar o Fundo de Desenvolvimento e Urbanização - DEUSA, promovendo a conta destes recursos e de recursos próprios a realização de investimentos em projetos e programas de desenvolvimento urbano de Campo Mourão.

\_Executar, mediante delegação expressa da Prefeitura Municipal de Campo Mourão, obras e serviços de Infra-Estrutura urbana.

**2. POLÍTICA ADOTADA**

As Demonstrações contábeis encerradas em 31 de Dezembro de 2022 e 31 de Dezembro de 2023 (comparativas) aqui compreendidos: Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL) e Demonstrações dos Fluxos de Caixa, foram elaboradas de conformidade com as disposições da Lei Nº 6404/76 e de acordo com as modificações introduzidas pela legislação tributária vigente. Entre os principais procedimentos contábeis adotados na elaboração das demonstrações financeiras destacam-se:

**3 MOEDA FUNCIONAL DE APRESENTAÇÃO**

As Demonstrações contábeis foram apresentadas em REAL (R\$), sendo esta a moeda a moeda funcional e de apresentação da Companhia. A definição desta moeda se deu através dos critérios previstos nos itens 9 a 14 da NBC TG 02 (R3) emitida pelo CFC - Conselho Federal e Contabilidade.

**4. DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE**

A Empresa declara expressamente que a elaboração e a apresentação das demonstrações contábeis estão em conformidade com a NBC TG 1000 Contabilidade para Pequena e Média Empresas, expedida pelo Conselho Federal de Contabilidade através da Resolução 14.818/2012.

**5. DETERMINAÇÃO DO RESULTADO**

As receitas e despesas foram apropriadas em conformidade com o regime de competência.

**6. ATIVOS CIRCULANTES**

Ativos circulantes disponível: Espécie em Caixa ou em Bancos, direitos e valores a receber no prazo máximo de um ano, ou seja, realizável em curto prazo.

**7. IMOBILIZADO**

Os ativos que são registrado pelo custo da aquisição menos a depreciação acumulada.

A Depreciação acumulada é calculada pelo método linear, com base nas taxas normais admitidas pela legislação fiscal, sendo contabilizadas diretamente em despesas.

**8. PASSIVO CIRCULANTE:** São demonstradas pelos valores conhecidos ou calculáveis. Foram apropriados para esta conta de curto prazo os valores referentes aos tributos federais e encargos sociais.

**8. EXÍGIVEL A LONGO PRAZO - PASSIVO NÃO CIRCULANTE:** Valores correspondentes aos parcelamentos de tributos e encargos sociais junto a Receita Federal e Procuradoria Geral da Fazenda Nacional.

**9. PASSIVO A DESCOBERTO:** Capital Social + Reservas - Prejuízos Acumulados . Ressaltamos que os prejuízos acumulados registrados nos últimos exercícios decorreram exclusivamente pelas supressões contratuais promovidas pelo Município de Campo Mourão, visando a adequação orçamentária com corte nos gastos com os serviços de infraestrutura urbana, o que resultou na redução do faturamento da empresa nos últimos anos.

<b>7.1. IMOBILIZADO</b>			
A composição do imobilizado é a seguinte:			
<b>BENS</b>	<b>VALOR CONTABIL</b>	<b>DEPREC.ACUMUL</b>	<b>VL.LIQUIDO</b>
IMOVEIS	2.485,44	-	2.485,44
EDIFICAÇÕES	83.436,79	64.330,63	19.106,16
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	58.553,41	51.163,87	7.389,54
VEÍCULOS	363.728,40	363.728,40	-
MÁQUINAS OPERATRIZES	1.202.611,20	1.067.334,68	135.276,52
MAQUINISMOS/INSTALAÇÕES	70.185,77	70.185,77	-
EQUIPAMENTOS/ AUXIL.	16.106,54	14.367,42	1.739,12
BIBLIOTECA	303,93	303,93	-
CENTRAL TELEFÔNICA	2.370,00	2.370,00	-
EQUIPAMENTOS/COMPUTADORES	35.910,00	19.335,00	16.575,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.835.691,48</b>	<b>1.653.119,70</b>	<b>182.571,78</b>

<b>4.1. CAPITAL SOCIAL</b>	
O Capital Social da Companhia subscrito e integralizado, no valor de R\$ 271.300,00( duzentos e setenta e um mil,trezentos reais) dividido em 271.300 ações ordinárias nominais no valor de R\$ 1,00( um real) cada uma.	
<b>PARECER DO CONSELHO FISCAL</b>	<b>DIRETORIA EXECUTIVA</b>
<p>O Conselho Fiscal da CODUSA - COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO, URBANIZAÇÃO E SANEAMENTO DE CAMPO MOURÃO, de conformidade com o Artigo 22º - § 3º dos Estatutos Sociais , e ainda nos termos dos incisos II e VII do Artigo 163 da Lei Federal nº 6.404/76, reunido nesta data, na sede da Companhia, sita à Avenida José Tadeu Nunes, 150, nesta cidade de Campo Mourão-Estado do Paraná, para examinar o Relatório da Diretoria Executiva, o Balanço Patrimonial e demais Demonstrações Contábeis, elaboradas em conformidade com os dispositivos do Artigo 176 da Lei Federal nº 6.404/76 e ainda, de acordo com as Alterações introduzidas pela Lei Federal nº 11.638/07; bem como, os demais documentos e registros contábeis referentes ao exercício financeiro encerrado em 31 de Dezembro de 2023; os abaixo-assinados Membros do Conselho Fiscal, concluem por considerar graficamente exatas, tais como apresentadas, a documentação pertinente, cujos valores expressam a realidade das exigências nos registros contábeis da Companhia. Face ao exposto, nos termos do Artigo 18 - § Único do Estatuto Social, opinamos no sentido de se encaminhar à aprovação da Assembléia Geral do Acionista, as Demonstrações Financeiras do exercício findo em 31 de Dezembro de 2023.</p> <p style="text-align: right;">Campo Mourão, 22 de Fevereiro de 2024</p> <p><b>MARIA JOSÉ PEREIRA DA SILVA</b> R.G. 3.824.630-5/SSP-PR C.P.F. 566.617.979-91</p> <p><b>RAMON LUIZ SILVA DOMINGUES</b> R.G. 8.056.067-2/SSP-PR C.P.F. 050.619.729-88</p> <p><b>NELSON CHUITI TANAKA</b> R.G. 2.256.186-3/SSP-PR C.P.F. 440.191.579-87</p>	<p style="text-align: center;"><b>LUIZ CARLOS RUBIA MALAVAZI</b> R.G. 1.079.342/SSP-PR C.P.F. 320.333.389-91</p> <p style="text-align: center;"><b>RICARDO WIDERSKI</b> R.G. 678.269-8/SSP-PR C.P.F. 203.622.699-04</p> <p style="text-align: center;"><b>CARLOS DANIEL DA SILVA QUEIROZ</b> <b>DIRETOR-JURÍDICO</b> R.G. 9.401.244-9/SSP-PR C.P.F. 005.510.029-5º</p> <hr/> <p style="text-align: center;"><b>VALQUIRIA BABBERGI PEREIRA</b> <b>CONTADOR - CRC/PR 07771/O-3</b> R.G. 9.994.272-9/SSP-PR C.P.F.017.247.939-85</p>