



GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ
COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO DO PARÁ - CODEC
CNPJ: 05.416.839/0001-29

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 31 DE DEZEMBRO DE 2021

Contexto Operacional

A CODEC tem por finalidade promover o fomento de políticas públicas de industrialização e desenvolvimento econômico do Estado do Pará, assim como estimular os investimentos produtivos de infraestrutura produtiva econômica e social, contribuindo para o crescimento sustentável por meio de prospecção de oportunidades de negócios, geração e manutenção de empregos e renda, modernização das estruturas produtivas, aumento da competitividade estadual e redução das desigualdades sociais e regionais, nos termos da Lei Estadual n. 8.098 de 01 de janeiro de 2015.

De modo simplificado, pode-se dizer que a estrutura operacional da CODEC está configurada em 2 fluxos, a saber:

a – O fluxo de ingresso de recursos, representado pela receita da venda de lotes em Distritos e Áreas Industriais;

b – o fluxo de desembolso de recursos, representado pelos gastos com a implantação de Distritos e Áreas Industriais, bem como pelas despesas de manutenção da própria CODEC.

Base de preparação

As demonstrações financeiras foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e de acordo com a legislação pertinente e suas alterações Lei 6.404/76, alterada pela Lei 11.638/07 e MP 449/08, além das demais técnicas e orientações.

Situação financeira

Através de indicadores de análise da situação financeira da CODEC, observa-se situação estável, visto que os meios disponíveis, seja em moeda corrente, sejam sob a forma de direitos, são suficientes, para solver todos os compromissos da companhia.

Situação patrimonial

No encerramento do ano de 2021 a CODEC apresenta um saldo patrimonial positivo de R\$ 59.313.914,85 (cinquenta e nove milhões, trezentos e treze mil, novecentos e quatorze reais e oitenta e cinco centavos), demonstrando aumento em relação ao encerramento de 2020 que apresentou um total de R\$ 57.744.799,27 (cinquenta e sete milhões, setecentos e quarenta e quatro mil, setecentos e noventa e nove reais e vinte e sete centavos). Essa variação decorre principalmente do Resultado positivo do período de R\$ 1.673.398,68 (Um milhão, seiscentos e setenta e três mil, trezentos e noventa e oito reais e sessenta e oito centavos).



GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ
COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO DO PARÁ - CODEC
CNPJ: 05.416.839/0001-29

Situação Econômica

A Companhia apurou Lucro Contábil de R\$ 1.673.398,68 (Um milhão, seiscentos e setenta e três mil, trezentos e noventa e oito reais e sessenta e oito centavos) que deverá ser mantido à disposição da assembleia geral para posterior definição de destinação, conforme tratamento determinado no Art. 192 da Lei 6.404/76.

Apresentação das Demonstrações Financeiras: (Principais Contas)

Apuração do resultado: As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência de exercícios.

Ativo Circulante: Os ativos realizáveis até o exercício seguinte estão demonstrados como circulantes, que incluem as aplicações financeiras, que são registradas acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

Caixa e Equivalentes de Caixa:

Tabela 1

Descrição	Tipo	2021	2020
Banco do Estado do Pará	Conta Corrente	R\$ 110.155,44	R\$ 1.715.043,46
Banco do Estado do Pará	Aplicação -CDB	R\$ 14.476.987,69	R\$ 11.368.403,16
Fundo Rotativo	Caixa	R\$ 0,00	R\$ 300,00
Total		R\$ 14.587.143,13	R\$ 13.083.746,62

Realizável a Curto prazo:

Cliente: As contas a receber são provenientes de vendas de áreas em Distritos Industriais, que no ano de 2021 contou com as seguintes movimentações:

Tabela 2

Clientes		
Saldo a Receber em 2020 *	R\$	6.980.696,00
Novos Clientes em 2021	R\$	5.544.034,29
Total a receber	R\$	12.524.730,29
Valor Recebido em 2021	R\$	8.313.039,89
Baixa de Clientes p/Perda 2021*	R\$	111.045,89
Saldo a Receber	R\$	4.100.644,51

*Bruto sem provisões

Saldo Balanço anterior R\$ 6.572.591,63 + 408.104,37 PCDD-Tab3



GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ
COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO DO PARÁ - CODEC
CNPJ: 05.416.839/0001-29

Tabela 3

PCDD*	
Saldo 2020	R\$ 360.994,56
Reversão de Provisão	R\$ (20.117,76)
Prov. de Perdas c/Clientes	R\$ 67.227,57
Saldo 2021	R\$ 408.104,37
Saldo Líquido a Receber	R\$ 3.692.540,14

*Provisão de Crédito de Devedores Duvidosos

- Baixa dos créditos dos saldos de R\$ 67.059,20 do cliente Duarte & Duarte Construtora Ltda ME e R\$ 43.986,69 do cliente Farrapo & Xavier, por negócio jurídico desfeito, conforme Proc. 2018/200427.
- Provisão de Perda c/Cliente de R\$ 57.417,31 Plena Serviços Ltda e R\$ 9.810,26 Polar Alimentos Ltda.
- Reversão de Perdas por recebimento R\$ 20.117,76 do Cliente Transpar-Transportadora do Pará.

Impostos a Recuperar: Foi liberado pela Receita Federal o valor de R\$ 293.506,24 referente a retenções de Imposto de renda s/aplicação financeira, que havia sido solicitado em 2018, sendo efetuado os devidos registros contábeis de baixa junto a conta de créditos a receber, restando na conta apenas o saldo de R\$ 5.936,09 para futuras compensações.

Convênio: Em 2021 foi Celebrado Termo de Convênio 001/2021 entre Governo do Pará SEDEME-CODEC e Prefeitura de Breves, no valor de R\$ 680.000,00, referente a aquisição de imóvel para a implantação do Distrito Industrial do Marajó no município de Breves-PA.

Ativo não circulante:

Outros Créditos a receber: Houveram ajustes na conta de depósitos judiciais, sendo baixado da conta o valor de R\$ 15.623,91 (quinze mil seiscentos e vinte e três reais e noventa e um centavos), referente a custas judiciais contabilizados indevidamente como depósitos judiciais, restando o saldo de R\$ 765,64 (setecentos e sessenta e quatro centavos), referente a depósito judicial.

Imóveis para venda: Estão registrados os terrenos destinados à venda. Neste ano não houveram acréscimos por novas áreas ou retomadas, apenas baixa por venda no valor de R\$ 74.581,00 (Setenta e quatro mil reais, quinhentos e um reais).

Investimentos: Houve perda nos investimentos, na ordem de R\$ 36.032,50 (trinta e seis mil, trinta e dois reais e cinquenta centavos), distribuídos em perda na Equivalência Patrimonial correspondente a participação societária na Subsidiária integral da CODEC, denominada Companhia Administradora da Zona de Processamento de Exportação-CAZBAR.



GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ
COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO DO PARÁ - CODEC
CNPJ: 05.416.839/0001-29

Imobilizado: O ativo imobilizado foi registrado pelo valor de aquisição, sendo demonstrado no Balanço Patrimonial com dedução da depreciação acumulada e mantido apenas o valor residual do bem já depreciado. A depreciação é calculada pelo método linear, conforme taxas anuais:

Tabela 4

IMOBILIZADO				
MÓVEIS	*TAXA	2021	Depreciação	Vi. Líquido
Equip. de comunicação	10% a.a	32.152,69	7.078,05	25.074,64
Móveis e Utensílios	10% a.a	247.029,54	103.442,89	143.586,65
Maquinismos e Acess.	10% a.a	148.160,60	30.068,01	118.092,59
Veículos	20% a.a	128.000,00	102.400,00	25.600,00
Comp. e periféricos	20% a.a	231.672,50	127.128,48	104.544,02
Total		787.015,33	370.117,43	416.897,90
IMÓVEIS				
Imóvel Sede Arcipreste	4% a.a	961.591,02	232.800,00	728.791,02
Terreno Arcipreste	0%	784.408,98	0,00	784.408,98
Bens de Infraestrutura	10% a.a	513.999,53	128.387,31	385.612,22
Outros Bens imóveis	4% a.a	254.749,44	10.189,92	244.559,52
Obras em andamento	0%	2.473.542,98	0,00	2.473.542,98
Total		4.988.291,95	371.377,23	4.616.914,72
Total Geral		5.775.307,28	741.494,66	5.033.812,62

* Valores em Reais/* Taxa de depreciação

- Bens de Infraestrutura com depreciação de 10% a.a de acordo com Laudo Técnico.
- O Imóvel localizado à Rua Arcipreste Manoel Teodoro nº 574, foi cedido para uso da Secretária de Estado da Fazenda - SEFA, pelo prazo de 20 (vinte) anos a contar de 26/04/2018, conforme Processo nº 758/2017, sendo depreciada até essa data com base na legislação vigente.
- Baixa de R\$ 22.511,56 de bens inservíveis doados conf. Proc. 2019/576180.

Passivo Circulante: O exigível a curto prazo, com vencimento até o dia 31/12/2022 corresponde a obrigações sociais, tributárias, fornecedores e a provisão de férias, totalizando R\$ 591.464,28 (Quinhentos e noventa e um mil reais, quatrocentos e sessenta e quatro mil e vinte e oito centavos).

Passivo Não Circulante: Não constam obrigações a serem pagas a longo prazo.



GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ
COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO DO PARÁ - CODEC
CNPJ: 05.416.839/0001-29

Capital Social: O capital integralizado é de R\$ 22.565.720,65 (Vinte e dois milhões, quinhentos e sessenta e cinco mil setecentos reais e sessenta e cinco centavos), sendo 17.858.844,98 em ações ordinárias e 4.706.875,67 em ações preferenciais, cujo valor unitário é de R\$ 0,01 (um centavo). O acionista majoritário é o Estado do Pará, com 99,53% das ações.

Reserva Legal: Após apreciação das demonstrações contábeis pela Assembleia Geral, no final do exercício atual, será destacado do Lucro Contábil apurado o percentual de 5% a título de reserva legal, conforme determinado no Art. 193 da Lei 6.404/76.

Adiantamento p/ Aumento de Capital: A Reserva para aumento de capital no valor de R\$ 238.411,83 (Duzentos e Trinta e oito mil, quatrocentos e onze reais e oitenta e três centavos) foi constituída após autorização da AGO em 27/04/2021 de acordo com o Art. 43 do Estatuto da Companhia.

Ajuste de Avaliação Patrimonial: Saldo proveniente do Laudo de Avaliação realizada no ano de 2010 pela empresa Vaz de Melo, de Imóvel Industrial, localizado à PA 483 – Distrito Industrial de Barcarena, em conformidade com a Lei 11.638/2007.

Ajuste de Exercícios Anteriores: Considerados como ajustes de exercícios anteriores, retificação de erro imputável a exercício anterior, desde que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes (art. 186, § 1º LEI Nº 6.404/76), no ano de 2021 houveram as seguintes movimentações:

- Ajustes em Empenhos estimados em dezembro pelo valor maior que o devido, gerando uma diferença líquida de R\$ 36.668,35;
- Ajustes nas Contas de Provisões de Férias e Encargos para readequações, conf. Proc. 2021/1235804, onde foi reformulada a planilha de cálculo de provisões de férias para individualizar estatutários, celetistas e contribuintes individuais, com seus cálculos diferenciados, o que gerou R\$ 140.951,45 de acréscimo nas provisões.

Lucros a disposição da Assembleia: Saldo anterior de R\$ 9.566.703,83 mantido para amortização de futuros prejuízos, aumentou após transferência de R\$ 1.768.536,50 da conta de Lucros do Exercício de 2020 e logo após reduzido em R\$ 104.283,10 após ajustes de exercício anterior, ficando com o seu saldo em 2021 em R\$ 11.230.957,23.

Regime de Tributação: A tributação é apurada com base no Lucro Real Trimestral.

Rosa Cristina Souza da Costa
CRC-PA: 014344/O-2
Contadora