

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 31 DE DEZEMBRO DE 2022

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 Lei 6.404/76 e suas alterações e demais legislação sobre a matéria em vigor, 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 2022 a CODEC apresenta um saldo patrimonial positivo de R\$ 61.315.993,90 (sessenta e um milhões, trezentos e quinze mil, novecentos e noventa e três reais e noventa centavos), demonstrando acréscimo em relação ao ano de 2021 no valor de R\$ 2.002.079,05 (Dois milhões, dois mil e setenta e nove reais e cinco centavos).

Situação Econômica

A Companhia apurou Lucro Contábil de R\$ 2.036.923,37 (Dois milhões, trinta e seis mil, novecentos e vinte e três reais e trinta e sete centavos), que deverá ser mantido a disposição da assembleia geral para posterior definição de destinação, conforme tratamento determinado no Art.192 da Lei 6404/76.da Companhia.

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	2022	2021
Banco do Estado do Pará	Conta Corrente	R\$ 6.758,90	R\$ 10.763,49
Banco do Estado do Pará	Aplicação -CDB	R\$ 12.330.829,66	R\$ 14.476.987,69
Fundo Rotativo	Caixa	R\$ 1.300,00	R\$ 0,00
Total		R\$ 12.394.790,14	R\$ 14.587.143,13

Realizável a Curto prazo:

Cliente: As contas a receber são provenientes de vendas de áreas em Distritos Industriais, que em 31/12/2022 contou com as seguintes movimentações:

Tabela 1

Clientes		
Saldo a Receber em 31/12/2021	R\$	3.692.540,14
Novos Clientes	R\$	9.916.623,69
Total a receber	R\$	13.609.163,83
Valor Recebido em 2022	R\$	4.595.507,00
Baixa de Clientes para Provisão de Perda 2022	R\$	311.784,00
Saldo a Receber em 31/12/2022	R\$	8.701.872,83

Provisão para Perda com clientes- R\$ 311.784,00 (Trezentos e onze mil, setecentos e oitenta e quatro reais), refere-se ao Cliente DVM Comercial Ltda, de acordo com Relatório de expectativa de recebimento emitido pelo Departamento Jurídico da Companhia.

Reversão de Perda com Cliente – R\$ 340.876,80 (Trezentos e quarenta mil, oitocentos e setenta e seis reais e oitenta centavos) refere-se ao Cliente Carmona Cabrera Eng. e Consultoria Ltda, após negociação e acordo de parcelamento de débito.

Impostos a Recuperar: O Saldo demonstrado é composto por IRRF sobre aplicação financeira que será compensado nos próximos períodos de apuração;

Convênio: Em 2022 foi Celebrado Termo de Convênio 001/2022 entre CODEC e ACP (Associação Comercial do Pará), no valor de R\$ 150.000,00 (Cento e cinquenta mil reais), referente a participação na realização da 9ª Feira Pará Negócios, com o objetivo de promover o Estado como destino a captação de novos negócios e empreendedores, de acordo com os autos do Processo 2022/1240050.

O Convênio 01/2021 celebrado entre CODEC/Prefeitura de Breves no exercício de 2021, permanece na conta de convênios, pois está em fase de formalização da transferência do bem objeto do instrumento junto ao Cartório.

Ativo não circulante:

Imóveis para venda: Estão registrados os terrenos destinados à venda, onde a movimentação do período foi a baixa de área vendida pelo valor de custo e entradas de áreas devolvidas ou retomadas em negociações.

Investimentos: Composto por Participações Societárias, que em 2022 cresceu em R\$ 91.873,96 (Noventa e um mil, oitocentos e setenta e três reais e noventa e três centavos), apurado pelo método de equivalência patrimonial em relação ao lucro apurado na subsidiária CAZBAR.

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 2

IMOBILIZADO				
MÓVEIS	Taxa	2022	Depreciação	Valor Líquido
Equip. de comunicação	10% a.a	32.152,69	13.542,78	18.616,91
Móveis e Utensílios	10% a.a	247.909,54	119.452,59	128.456,95
Maquinismos e Acess.	10% a.a	177.471,60	39.498,40	137.973,20
Comp. e periféricos	20% a.a	231.672,50	146.113,14	85.559,36
Total		689.206,33	318.606,91	370.599,42
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	2.584.443,74	217.874,26	347.062,47
Outros Bens imóveis	4% a.a	254.749,44	20.379,84	236.917,08
Obras em andamento	0%	1.184.726,58	0,00	1184.726,58
Total		5.248.168,42	417.569,42	4.830.599,00
Total Geral		6.035.183,75	825.707,24	5.224.199,55

* 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 Arcirpreste 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.
- Incorporação de R\$ 2.070.444,21 (Dois milhões, setenta mil, quatrocentos e quarenta e quatro reais e vinte um centavo), com a baixa de parte da conta Obras em andamento pela conclusão de novas vias nos Distritos de Marabá, Ananindeua e Icoaraci e transferência para a conta Bens de Infraestrutura.
- Baixa da Conta veículos no valor de R\$ 128.000,00, referente ao veículo HILUX OBX 5478, após alienação via leilão promovido pela SEPLAD, conforme Processo 2022/1481323.

Passivo Circulante: O exigível a curto prazo, com vencimento até o dia 31/12/2023 corresponde a obrigações sociais, tributárias, fornecedores e a provisão de férias, totalizando R\$ 2.356.757,34 (Dois milhões, trezentos e cinquenta e seis mil, setecentos e cinquenta e sete reais e trinta e quatro centavos), onde 76,38% refere-se aos impostos e contribuições do quarto trimestre com vencimento em janeiro de 2023. O valor alto em relação aos impostos em questão deveu-se ao valor expressivo de receita em dezembro/2022.

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

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 R\$ 17.858.844,98 (Dezessete milhões, oitocentos e cinquenta e oito mil, oitocentos e quarenta e quatro reais e noventa e oito centavos) em ações ordinárias e R\$ 4.706.875,67 (Quatro milhões, setecentos mil, oitocentos e setenta e cinco reais e sessenta e sete centavos) 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 405.751,70 (Quatrocentos e cinco mil, setecentos e cinquenta e um reais e setenta centavos), equivalente a 10% sobre o Lucro apurado em 2021, foi constituída após autorização da AGO em 19/04/2022 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.

Lucros a disposição da Assembleia: Saldo anterior de R\$ 12.904.355,91 (Doze milhões, novecentos e quatro mil, trezentos e cinquenta e cinco reais e noventa e um centavos) mantido para amortização de futuros prejuízos, sofreu variação de R\$ 1.751.069,25, finalizando o ano com R\$ 14.655.425,16, após as seguintes movimentações:

- Acréscimos – R\$ 2.036.923,37 – Lucro do exercício
- Decréscimos- R\$ 34.844,32 – Ajustes de Exercício anterior nos valores de provisões de férias e transferência de R\$ 251.009,80 do lucro apurado em 2021 para a criação de reservas de lucro e de capital.

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

ROSA CRISTINA SOUZA
DA COSTA:64964922200
Rosa Cristina Souza da Costa
CRC-PA: 014344/O-2
Contadora

Assinado de forma digital por ROSA
CRISTINA SOUZA DA
COSTA:64964922200
Dados: 2023.01.20 12:22:21 -03'00'