



DAVI & CORRÊA

AUDITORES INDEPENDENTES

20
ANOS

027/2022 – Poc/Vbs/lt

Cliente: Companhia de Desenvolvimento Econômico do Pará - CODEC

Assunto: Relatório dos auditores sobre os exames realizados nas demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2021.



DAVI & CORRÊA

AUDITORES INDEPENDENTES

20^{ANOS}

1 – Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos

Conselheiros, Diretores e demais Administradores da

Companhia de Desenvolvimento Econômico do Pará - CODEC

Belém - PA

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **Companhia de Desenvolvimento Econômico do Pará - CODEC**, que compreendem o Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações de resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Companhia de Desenvolvimento Econômico do Pará - CODEC**, em 31 de dezembro de 2021 e o desempenho de suas operações para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para Opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros Assuntos

- Auditoria de ano anterior

As demonstrações contábeis da **Companhia de Desenvolvimento Econômico do Pará - CODEC**, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, apresentadas para fins de comparação com o exercício de 31 de dezembro de 2021, foram auditadas por outros auditores Independentes com emissão do relatório em 29/01/2021, sem ressalvas.



Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.



- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manterem em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações contábeis da entidade para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria da entidade e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve



DAVI & CORRÊA

AUDITORES INDEPENDENTES

20
ANOS

ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Porto Alegre, 15 de fevereiro de 2022.

Davi & Corrêa Auditores Independentes S/S
CRC - RS 3.797
Pedro Osório Correa
Contador CRC - RS 42.462/O



DAVI & CORRÊA

AUDITORES INDEPENDENTES

20
ANOS

2 – Demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2021

2.1 – Balanço Patrimonial

2.2 – Demonstração do Resultado do Exercício

2.3 – Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

2.4 – Demonstração do Fluxo de Caixa

2.5 – Notas Explicativas sobre as Demonstrações Contábeis Levantadas em 31 de dezembro de 2021

**Companhia de Desenvolvimento Econômico do Pará - CODEC****CNPJ: 13.095.405/0001-00****Demonstrações Contábeis Levantadas em 31 de dezembro de 2021****2.1 – Balanço Patrimonial**

(VALORES EM REAIS)

ATIVO	31/12/2021	31/12/2020
ATIVO CIRCULANTE	19.024.885,36	20.004.759,21
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	14.587.143,13	13.083.746,62
Fundo de caixa	-	300,00
Bancos Conta Movimento	110.155,44	1.715.043,46
Aplicação Mercado Aberto	14.476.987,69	11.368.403,16
REALIZÁVEL A CURTO PRAZO	4.435.455,98	6.919.362,59
Clientes	3.692.540,14	6.572.591,63
Impostos a Recuperar	6.726,09	293.506,24
Estoque de Consumo	55.424,11	36.875,17
Convênios	680.000,00	-
Outros Créditos e Valores	765,64	16.389,55
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	2.286,25	1.650,00
Despesas Exercício Seguinte	2.286,25	1.650,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	40.880.493,77	40.775.452,15
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	11.165.368,20	11.239.949,20
Imóveis para Venda	11.165.368,20	11.239.949,20
INVESTIMENTOS	24.681.312,95	24.717.345,45
Participações Societárias	24.681.312,95	24.717.345,45
IMOBILIZADO	5.033.812,62	4.818.157,50
Imobilizações	5.775.307,28	5.473.204,44
(-) Depreciação Acumulada	(741.494,66)	(655.046,94)
TOTAL DO ATIVO	59.905.379,13	60.780.211,36

**Companhia de Desenvolvimento Econômico do Pará - CODEC****CNPJ: 13.095.405/0001-00****Demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2021****2.1 – Balanço Patrimonial**

(VALORES EM REAIS)

PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020
PASSIVO CIRCULANTE	591.464,28	3.035.412,09
OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	591.464,28	3.035.412,09
Obrigações Trabalhistas	4.544,02	-
Obrigações Sociais	81.489,53	12.872,59
Obrigações Tributárias	15.597,54	2.201.170,09
Obrigações Provisionadas	391.210,89	278.241,00
Outras Obrigações	98.622,30	543.128,41
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	59.313.914,85	57.744.799,27
CAPITAL SOCIAL INTEGRALIZADO	22.565.720,65	22.565.720,65
Capital Integralizado	22.565.720,65	22.565.720,65
RESERVAS	624.653,17	312.558,49
Reserva Legal	386.241,34	282.209,78
Adiantamento p/ Aumento de Capital	238.411,83	30.348,71
AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	23.219.185,12	23.219.185,12
Ajuste de Avaliação Patrimonial	23.219.185,12	23.219.185,12
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	12.904.355,91	11.647.335,01
Lucros Acumulados	11.230.957,23	9.566.703,83
Lucros do Exercício	1.673.398,68	2.080.631,18
TOTAL DO PASSIVO	59.905.379,13	60.780.211,36

**Companhia de Desenvolvimento Econômico do Pará - CODEC**
CNPJ: 13.095.405/0001-00**Demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2021****2.2 – Demonstração do Resultado do Exercício**

(VALORES EM REAIS)

	<u>31/12/2021</u>		<u>31/12/2020</u>	
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	R\$	4.861.069,92	R\$	4.779.693,92
CUSTOS	R\$	(74.581,00)	R\$	(58.495,02)
LUCRO BRUTO	R\$	4.786.488,92	R\$	4.721.198,90
DESPESAS OPERACIONAIS				
(-) DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	R\$	(7.868.438,08)	R\$	(8.477.028,99)
DESPESA COM PESSOAL	R\$	(4.093.843,13)	R\$	(3.649.916,29)
ENCARGOS SOCIAIS	R\$	(942.711,41)	R\$	(893.733,81)
SERVIÇOS TOMADOS PJ	R\$	(1.191.692,31)	R\$	(2.324.290,77)
INDENIZAÇÕES DI	R\$	(201.560,72)	R\$	(566.262,66)
DESPESA COM ALUGUEL	R\$	(708.879,42)	R\$	(452.772,85)
DEPRECIÇÃO	R\$	(102.841,92)	R\$	(95.760,72)
DEMAIS DESPESAS ADM	R\$	(600.682,81)	R\$	(477.049,43)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	R\$	(26.226,36)	R\$	(17.242,46)
RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO	R\$	(3.081.949,16)	R\$	(3.755.830,09)
(+/-) RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	R\$	830.467,12	R\$	568.137,60
(+) RECEITAS FINANCEIRAS	R\$	871.212,49	R\$	603.778,55
RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO	R\$	635.918,58	R\$	345.416,87
OUTRAS RECEITAS FINANCEIRAS	R\$	235.293,91	R\$	258.361,68
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	R\$	(40.745,37)	R\$	(35.640,95)
JUROS PASSIVOS	R\$	(12,97)	R\$	(7.322,99)
DESPESAS BANCÁRIAS	R\$	(217,80)	R\$	(246,70)
OUTRAS DESPESAS FINANCEIRAS	R\$	(40.514,60)	R\$	(28.071,26)
(+/-) OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	R\$	5.108.558,18	R\$	7.360.046,95
SUBVENÇÕES	R\$	4.868.813,61	R\$	5.023.115,11
ANUÊNCIAS	R\$	319.706,66	R\$	2.668.688,47
RECUPERAÇÃO DE DESPESAS	R\$	1.369,35	R\$	2.781,70
REVERSÃO DE PROVISÕES	R\$	132.974,52	R\$	108.889,21
OUTRAS RECEITAS	R\$	-	R\$	780,63
DOAÇÕES RECEBIDAS	R\$	-	R\$	2.500.000,00
PERDA DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	R\$	(36.032,50)	R\$	(452.845,31)
PERDA NO RECEBIMENTO DE CRÉDITO	R\$	(178.273,46)	R\$	(226.158,00)
PERDA NA DEVOLUÇÃO DE VENDAS ANOS ANTERIORES	R\$	-	R\$	(2.265.204,86)
(-) DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	R\$	(389.983,18)	R\$	(33.093,59)
INDENIZAÇÕES A TERCEIROS	R\$	(382.859,01)	R\$	-
SALÁRIO MATERNIDADE (60 DIAS)	R\$	-	R\$	(5.241,61)
DOAÇÕES DE BENS INSERVÍVEIS	R\$	(7.124,17)	R\$	(27.851,98)
LUCRO OPERACIONAL ANTES DA CSLL E DO IRPJ	R\$	2.467.092,96	R\$	4.139.253,87
(-) CSLL	R\$	(214.860,03)	R\$	(546.517,77)
(-) IRPJ	R\$	(578.834,03)	R\$	(1.512.104,92)
LUCRO/PREJUÍZO LÍQUIDO DO PERÍODO	R\$	1.673.398,90	R\$	2.080.631,18

**Companhia de Desenvolvimento Econômico do Pará - CODEC****CNPJ: 13.095.405/0001-00****Demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2021****2.3 – Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido****(VALORES EM REAIS)**

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - DMPL						
ENCERRADA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 31 DE DEZEMBRO DE 2020						
ESPECIFICAÇÃO	CAPITAL SOCIAL INTEGRALIZADO	RESERVA DE CAPITAL	RESERVAS DE LUCROS	AJUSTE DE REAVALIAÇÃO	LUCROS ACUMULADOS	TOTAL
Saldo em 31/12/2020	22.565.720,65	30.348,71	282.209,78	23.219.185,12	11.647.335,01	57.744.799,27
Ajustes de Exerc. Anteriores	-	-	-	-	-	-
Efeitos de mudança de critérios	-	-	-	-	(104.283,10)	(104.283,10)
Retificação de erros de exercícios anteriores	-	-	-	-	-	-
Terrenos CAZBAR	-	-	-	-	-	-
Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-
Com lucros e reservas	-	-	-	-	-	-
Por subscrição realizada	-	-	-	-	-	-
Reversões de Reservas	-	-	-	-	-	-
De lucros	-	-	-	-	-	-
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	-	1.673.398,68	1.673.398,68
Proposta da Administração de Destinação de Lucro:	-	-	-	-	-	-
Reserva Legal	-	-	104.031,56	-	(104.031,56)	-
Reserva Estatutária	-	208.063,12	-	-	(208.063,12)	-
Reserva de Lucros	-	-	-	-	-	-
Saldo em 31/12/2021	22.565.720,65	238.411,83	386.241,34	23.219.185,12	12.904.355,91	59.313.914,85

**Companhia de Desenvolvimento Econômico do Pará - CODEC****CNPJ: 13.095.405/0001-00****Demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2021****2.4 – Demonstração do Fluxo de Caixa**

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Lucro ou Prejuízo do Exercício	1.673.398,68	2.080.631,18
Recebimento de Clientes	8.424.085,78	5.145.832,24
(-) Pagamento de Obrigações Sociais	(4.789.078,96)	(3.713.483,03)
(-) Pagamento de Obrigações Tributárias	(4.161.129,78)	(1.801.399,27)
(-) Pagamento de Fornecedores	(4.306.230,00)	(5.186.582,29)
(-) Pagamento de Indenizações na Desapropriação	(201.560,72)	(566.262,66)
(-) Demais Pagamentos	(684.174,73)	(244.967,12)
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	(4.044.689,73)	(4.286.230,95)
Fluxo de caixa das atividades de Investimentos		
Aquisição de Imobilizado	(654.971,94)	(2.365.056,75)
Rendimento de Aplicação Financeira	635.918,58	345.416,87
Alienação de bens do Imobilizado	-	-
Aumento Investimentos	680.000,00	1.010.780,63
Caixa Líquido das Atividades de Investimento	660.946,64	(1.008.859,25)
Fluxo de caixa das Atividades de Financiamento		
Juros Recebidos	54.358,49	-
Prejuízo de Investimento CAZBAR	(36.032,50)	(452.845,31)
Ajuste de Exercício Anteriores	-	-
Recebimento de Subvenções Governo	4.868.813,61	5.023.115,11
Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	4.887.139,60	4.570.269,80
Aumento ou Diminuição Liq. De caixa e Equiv. D	1.503.396,51	(724.820,40)
Caixa equivalente de caixa no início do período	13.083.746,62	13.808.567,02
Caixa equivalente de caixa no final do período	14.587.143,13	13.083.746,62
Varição em Caixa e Equivalentes de Caixa	1.503.396,51	(724.820,40)



Companhia de Desenvolvimento Econômico do Pará - CODEC
CNPJ: 13.095.405/0001-00

Demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2021

2.5 – Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Referentes ao Exercício
Findo em 31 de dezembro de 2021

(VALORES EM REAIS)

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).

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

Cientes		
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

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.

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

Ativo não circulante:

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.

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.

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.