

CODER Companhia de Desenvolvimento de Rondonópolis
CNPJ Nº. 03.940.848/0001-99
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Exercício encerrado em 31 de dezembro 2023

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A CODER – Companhia de Desenvolvimento de Rondonópolis é uma empresa pública, criada pela Lei Municipal nº 523, de 08 de julho de 1977, inicialmente como sociedade de economia mista e atualmente transformada em empresa pública, conforme Lei Complementar Municipal autorizativa nº 400, de 30 de agosto de 2022. Sua área de atuação engloba atividades de engenharia de pavimentação primária e asfáltica, tapa buracos, revestimento asfáltico, sinalização de vias públicas, prestação de serviços de limpeza urbana, urbanização, obras civis e manutenção de sistemas de iluminação pública.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas em conformidade às práticas contábeis adotadas no Brasil, em consonância com a Lei 6.404/76 (Lei das S.A.), as normas da Comissão de Valores Mobiliários (CVM), os princípios contábeis aceitos e pelas normas brasileiras de contabilidade.

A elaboração das demonstrações foi fundamentada nos dados obtidos do sistema de escrituração contábil, e dos registros contábeis das operações realizadas dentro do exercício financeiro de 2023, bem como os saldos acumulados das contas patrimoniais.

3. BALANÇO PATRIMONIAL

• ORIGENS E CRITÉRIOS DE AVALIAÇÃO

Os títulos classificados como Duplicatas a receber constituem-se de direitos originados de suas operações às empresas privadas totalizando um saldo de R\$ 1.989,71, acumuladas de exercícios anteriores.

Os títulos classificados em Duplicatas a Receber de órgãos Públicos, referem-se a saldo de créditos referentes a venda/prestação de serviços, destinados ao órgão público Prefeitura de Rondonópolis no valor de R\$ 567.947,48 e créditos remanescente de processo judicial nº 12.541/1993, contra o referido órgão, processo este que originou créditos de venda de serviços, recebendo parte (em encontro de contas) e restando ainda a receber R\$ 366.904,03, porém esse saldo está em cobrança/solicitação de encontro de contas mediante ofícios e processo junto a procuradoria da Prefeitura de Rondonópolis.

CODER Companhia de Desenvolvimento de Rondonópolis
CNPJ Nº. 03.940.848/0001-99
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Exercício encerrado em 31 de dezembro 2023

- **IMOBILIZADO**

A Coder possui atualmente um único terreno matrícula 5553 localizado na Av. Bandeirantes, Jardim Primavera, área 19.902,45 m² e área construída 380,00 m², avaliado em R\$ 10.331.225,00

- **VEÍCULOS**

A empresa possui o direito do capital a integralizar de veículos no valor de R\$ 8.563.413,36, adquirido mediante processo nº 1017805-59.2020.8.11.0003 e lei municipal nº 11.835, de 15 de outubro de 2021 – acordo devolução de valores pagos imunidade tributária.

Existem veículos/equipamentos cedidos pela prefeitura municipal através de lei específica, bem como, cautelados pela autoridade policial, sendo que sua manutenção se dá por conta da companhia.

- **FORNECEDORES**

Há obrigações decorrentes de materiais de rotina utilizados na prestação de serviços, mão de obra direta e indireta, junto à prefeitura de Rondonópolis, como por exemplo: combustíveis, materiais de cozinha, insumos, equipamentos entre outros que totalizam R\$ 6.280.158,21.

- **IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER**

De acordo com o fluxo da atividade incorreram impostos sobre a receita faturada, folha de pagamento, como: IRRF, PIS/PASEP, COFINS, IRPJ, CSLL, que juntos totalizam R\$ 14.784.654,63 a recolher.

- **OBRIGAÇÕES SOCIAIS**

Incidindo sobre a folha de pagamento há a composição do saldo de INSS a recolher nas categorias: Patronal e sistema S no valor de R\$ 6.280.188,88.

- **OUTRAS OBRIGAÇÕES**

Outros valores devidos pela companhia como: juros/multa sobre impostos a recolher, consignações Banco do Brasil e Sicredi e o SERVSAÚDE acumulam o montante de R\$ 397.483,18.

CODER Companhia de Desenvolvimento de Rondonópolis
CNPJ Nº. 03.940.848/0001-99
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Exercício encerrado em 31 de dezembro 2023

- **EMPRÉSTIMOS, FINANCIAMENTOS E PARCELAMENTOS**

O Passivo da Coder teve grande aumento no registro de Dívidas Tributárias e Previdenciárias inscritas na PGFN, juntamente com os parcelamentos vigentes até a presente data, as contas de dívida ativa PIS/PASEP; dívida ativa IRPJ; dívida ativa COFINS; dívida ativa IRRF, dívida ativa CSLL, dívida ativa INSS; parcelamento simplificado ECAC; parcelamento 10.522/2022 simplificado previdenciário; parcelamento IBAMA 546218; parcelamento IBAMA 546219; Licenciamento Ambiental SEMMA a recolher; parcelamento ISSQN a recolher; parcelamento reclamatória trabalhista ECAC e parcelamento edital 02/2023 a recolher totalizam o saldo de R\$ 68.804.130,44 a recolher no passivo não circulante.

- **PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

O Patrimônio Líquido da Cia encontra-se com prejuízos acumulados de exercícios anteriores, neste exercício de 2023, a Coder auferiu prejuízo de R\$ 5.452.188,60 (cinco milhões, quatrocentos e cinquenta e dois mil, cento e oitenta e oito reais e sessenta centavos) aumentando assim o prejuízo acumulado que ficou registrado com saldo final de R\$ 70.203.677,16 (setenta milhões, duzentos e três mil, seiscentos e setenta e sete reais e dezesseis centavos). Portanto o PL da empresa teve um aumento negativo em seu saldo.

- **OUTRAS NOTAS EXPLICATIVAS**

O § 6º do art. 176 da Lei 6.404/76 alterado pela Lei 11.638/07 dispensa a elaboração e publicação da demonstração dos fluxos de caixa para as companhias fechadas com patrimônio líquido inferior a R\$ 2.000.000,00.

Art. 176. Ao fim de cada exercício social, a diretoria fará elaborar, com base na escrituração mercantil da companhia, as seguintes demonstrações financeiras, que deverão exprimir com clareza a situação do patrimônio da companhia e as mutações ocorridas no exercício:

(...)

§ 6º A companhia fechada com patrimônio líquido, na data do balanço, inferior a R\$ 2.000.000,00 (dois milhões de reais) não será obrigada à elaboração e publicação da demonstração dos fluxos de caixa.

CODER Companhia de Desenvolvimento de Rondonópolis
CNPJ Nº. 03.940.848/0001-99
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Exercício encerrado em 31 de dezembro 2023

• **DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO**

As receitas, custos e despesas foram contabilizadas pelo regime de competência, conforme dispõe a normas contábeis vigentes.

O Exercício de 2023, houve prejuízo no valor de R\$ 5.452.188,60 (cinco milhões, quatrocentos e cinquenta e dois mil, cento e oitenta e oito reais e sessenta centavos).

Suzhana Kássia de Castro Vieira
CRC – MT – 020642/O-3
CPF:044.162.711-07

Rondonópolis – MT, 29 de julho de 2023