



**COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DE MARICÁ S.A. - CODEMAR**  
RUA JOVINO DUARTE DE OLIVEIRA, 481 - MARICÁ - RJ.  
CNPJ: 20.009.382/0001-21

**DIRETORIA GERAL DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS**

**CONTABILIDADE**

**Demonstrações Contábeis**

**Exercício findo em 31/12/2018**

**Incluem:**

Relatório da Administração

Balanco Patrimonial - Comparativo

Demonstração do Resultado do Exercício Acumulada

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Notas Explicativas

Relatório da Auditoria Interna

# RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

## MENSAGEM DO PRESIDENTE

Prezados acionistas e funcionários

Apresento a minha mensagem como presidente da Codemar aos nossos acionistas e funcionários com o sentimento da imensa responsabilidade de liderar a Diretoria Executiva da Empresa, que hoje está em franco crescimento. Nossa empresa tem por objetivo estratégico reforçar essa posição.

Apesar do cenário macroeconômico desfavorável, iniciamos nossa trajetória de lucratividade e geração de caixa. Desde o início da nossa jornada em 2017, adotamos medidas para aumentar a eficiência operacional e financeira da Empresa. Estamos trabalhando para que os cenários adversos de anos anteriores sejam inexoravelmente revertidos na medida em que os resultados serão alcançados, pois estamos focados na eficiência das operações, na otimização dos processos, na busca por melhorias contínuas e consequente redução dos custos. Com essa nova dinâmica, a Codemar iniciou um novo ciclo em sua trajetória, com programas de investimentos que trarão crescimento e sustentabilidade.

Ao longo de 2018 demos continuidade ao plano de expansão da companhia ampliando o grau de investimento nos ativos visando à preparação da empresa para o início das operações. Os investimentos em imobilizado foram de aproximadamente 8 milhões, agregando dessa forma ainda mais valor à companhia e robustez ao corpo operacional da empresa. O ano de 2019 será marcado na nossa história como o da primeira colheita de tudo que plantamos ao longo de nossa existência e marcado pelo início das operações offshore no Aeroporto de Maricá, dessa forma temos uma ótima perspectiva de retorno sobre os investimentos em ativos e principalmente de geração de recursos próprios.

Em nosso plano estratégico, definimos com clareza a visão da empresa que queremos ser: uma empresa integrada como instituição de excelência de desenvolvimento socioeconômico e sustentável, com foco no desenvolvimento socioeconômico do Município de Maricá., com capacidade técnica única. Sinalizamos objetivamente, com esta visão e com as estratégias dela decorrentes onde atuaremos e, com uma clareza e transparência.

Para 2019 optamos por manter os principais pilares que nos conduzirão cada vez mais ao alcance da nossa métrica no intuito de garantir o aumento da nossa produtividade:

- (1) maior eficiência em nossos investimentos, traduzindo-se em aumento de nossa produtividade;
- (2) redução de nossos custos, também sem qualquer prejuízo aos nossos objetivos estratégicos; e

*Demonstrações Contábeis – Exercício findo em 31 de dezembro de 2018*  
*Companhia de Desenvolvimento de Maricá - CODEMAR S.A.*  
*CNPJ: 20.009.382/0001-21*

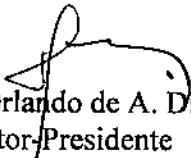
(3) realização de parcerias.

Ressalte-se que, além de serem imprescindíveis para a evolução financeira e operacional da Empresa, as parcerias estratégicas oferecem oportunidade de relacionamento amplo com outras empresas, compartilhando riscos, desonerando investimentos, promovendo intercâmbio tecnológico e fortalecendo a governança corporativa. Com parcerias, somos mais competitivos para lidar com os desafios da empresa.

O resultado negativo apresentado em 2018, cerca de 14 milhões, justifica-se pelo forte impacto dos investimentos em andamento, principalmente em aquisições de ativos permanentes, execução de projetos de desenvolvimento econômico/social e aumento de mão de obra.

Merece um destaque especial a relação da Diretoria Executiva com o nosso Conselho de Administração. Como órgão supervisor, o Conselho tem cumprido com diligência suas obrigações estatutárias. Junto com o Conselho de Administração, temos aprimorado a governança da companhia, melhorando os controles internos, os processos decisórios e a política de sucessão gerencial. Com essa cooperação, estamos mais habilitados para lidar com o desafio de aumentar a alavancagem e a geração de valores para os acionistas. É por esta razão que, iremos priorizar investimentos que maximizam o retorno sobre o capital empregado, focando especialmente na exploração do Aeródromo de Maricá, tecnologia, indústria e polos educacionais.

Indispensável registrar a contribuição da nossa força de trabalho para esses avanços. A dedicação e a competência técnica dos empregados da Codemar foram relevantes para o nosso sucesso. Esses mesmos atributos são necessários agora para a superação dos desafios que enfrentaremos. Uma mensagem especial dirijo aos nossos acionistas. Os resultados da empresa em 2017 infelizmente não nos permitiram pagar dividendos como gostaríamos. Trabalharemos em 2018 com força redobrada para corresponder a essa confiança.

  
José Orlando de A. Dias  
Diretor-Presidente

## **A EMPRESA**

Criada pelo Lei Municipal R 005/2013, a Companhia de Desenvolvimento de Maricá S.A. com sede no Município de Maricá – Rio de Janeiro é uma empresa de economia mista de capital fechado, com personalidade jurídica de direito privado, vinculada a Prefeitura Municipal de Maricá e controlada pela Secretaria Executiva de Gestão do Desenvolvimento Econômico, Indústria, Comércio e Petróleo. O objetivo é a exploração de atividades de interesse para o desenvolvimento do Município de Maricá. Tais atividades incluem, dentre outras, a execução de obras de construção civil, hidráulica ou elétrica e outras obras semelhantes, a elaboração de planos diretores, estudos de viabilidade relacionados com obras e serviços de engenharia, os serviços aeroportuários incluindo a utilização de aeroporto e movimentação de aeronaves.

## **MISSÃO**

Realizar a Gestão de Bens e Áreas Públicas, promover o fomento e o desenvolvimento socioeconômico do Município de Maricá e entorno, em parceria com a Prefeitura Municipal e demais entidades públicas e do setor empresarial, com atração e expansão de investimentos.

## **VISÃO**

Ser reconhecida como instituição de excelência de desenvolvimento socioeconômico nos meios empresariais, regional, nacional e internacionalmente, atuando no atendimento aos investidores e impulsionando o desenvolvimento socioeconômico do Município de Maricá.

## **VALORES**

Nossas ações e negócios se orientam por valores que incentivam o desenvolvimento socioeconômico e sustentável do Município de Maricá, com atuação responsável e com prontidão para mudanças e o espírito de empreender, inovar e superar desafios. Nossos negócios, ações, compromissos e demais relações são orientados pelos Princípios Éticos, sempre com respeito a vida e valorização da diversidade humana e cultural nas relações com pessoas e instituições.

### **Estrutura Societária**

Em 28/09/2018, conforme decisão da Assembleia Geral Ordinária da Companhia, o capital subscrito e integralizado passa ter o valor de R\$ 12.608.254,00 (Doze milhões, seiscentos e oito mil e duzentos e cinquenta e quatro reais) que teve esteio na incorporação de R\$ 6.724.791,00 (Seis milhões, setecentos e vinte e quatro mil e setecentos e noventa e um reais) já aportados pela Prefeitura Municipal de Maricá, a título de Adiantamento para Futuro Aumento de Capital – AFAC até a data de 31/12/2017, ensejando a emissão de 6.724.791,00 ações ordinárias, com valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada uma.

## **GOVERNANÇA CORPORATIVA**

*Demonstrações Contábeis – Exercício findo em 31 de dezembro de 2018*  
*Companhia de Desenvolvimento de Maricá - CODEMAR S.A.*  
*CNPJ: 20.009.382/0001-21*

As políticas e práticas de governança corporativa da Codemar possuem foco na transparência de gestão, em atitude respeitosa no relacionamento com todos os seus interessados, no tratamento equitativo e na prestação de contas clara e objetiva de sua atuação.

O modelo de governança corporativa se fundamenta, também, no estabelecimento claro dos papéis e responsabilidades do Conselho de Administração e da Diretoria Executiva no que se refere à formulação, aprovação e execução das políticas e diretrizes relativas à condução dos negócios da Empresa bem como do Conselho Fiscal, na fiscalização dos atos e contas da Administração e da Auditoria Interna, no exame das atividades desenvolvidas pela Empresa com o objetivo de analisar a gestão.

Srs. Administradores e Acionistas.

A Companhia de Desenvolvimento de Maricá S.A. – CODEMAR submete à apreciação de V. Sas as Demonstrações Financeiras referente ao exercício findo em 31/12/2018.

## Balanco Patrimonial – Comparativo

Em 31 de dezembro de 2018 e 31 de dezembro de 2017

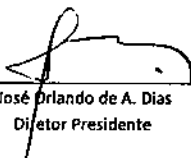
(Valores expressos em reais)

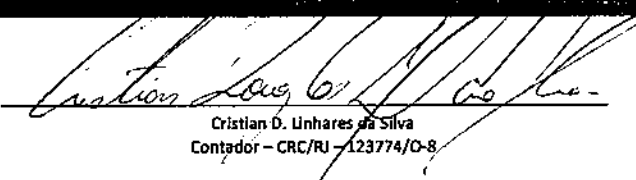
ATIVO	31/12/2018		31/12/2017	
-------	------------	--	------------	--

### Ativo Circulante

Caixa e Equivalentes	3.995.270,75	779.004,27	Obrigações Trabalhistas	108.922,80	-
Conta Movimento	2.137.423,53	428.194,42	Fornecedores e contas a pagar	-	158.197,96
Fundo de Aplic. Financeira	1.857.847,22	350.809,85	Obrigações Fiscais a curto prazo	754,54	129,81
Créditos a curto prazo			Provisões para riscos trabalhistas	626.323,71	87.688,13
Suprimento de Fundos	-	-	Demais obrigações a curto prazo	459.709,32	72.090,66
Adiantamento - 13°	-	-			
Tributos a recuperar	20.607,48	5.998,98			
Estoques - Almoxarifado	-	1.666,80			
Despesas Antecipadas	8.621,63	8.621,63			
Valores a regularizar		-			

Imobilizado	9.117.341,14	1.507.127,46	Capital Subscrito	12.608.254,00	5.883.463,00
(-) Depreciação/amortização acumulada	(758.146,43)	(136.691,39)	Capital Autorizado	55.000.000,00	55.000.000,00
			Capital a Subscrever	(42.391.746,00)	(49.116.537,00)
Intangível	929.539,14	-	Resultados Acumulados	(24.764.952,58)	(10.760.633,16)
			Transações de Capital	24.274.221,92	6.724.791,35

  
José Orlando de A. Dias  
Diretor Presidente

  
Cristian D. Linhares da Silva  
Contador – CRC/RJ – 123774/O-8

Demonstrações Contábeis – Exercício findo em 31 de dezembro de 2018  
Companhia de Desenvolvimento de Maricá - CODEMAR S.A.  
CNPJ: 20.009.382/0001-21

# Demonstração do Resultado do Exercício Acumulada

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e de 2017

## DRE - CODEMAR

### Receita Operacional Bruta

Receita de Serviços Prestados	19.231,35	1.562,02
(-) Deduções da Receita Bruta	(2.355,84)	(191,35)
- ISS (3%)	(576,94)	(46,86)
- PIS (1,65%)	(317,32)	(25,77)
- COFINS (7,6%)	(1.461,58)	(118,71)

### Receita Operacional Líquida

### Despesas Operacionais

Pessoal e encargos	(6.785.130,98)	(3.780.793,32)
Depreciações e amortizações	(621.455,04)	(125.892,01)
Material de consumo	(250.685,02)	(39.277,31)
Serviços de terceiros	(6.429.122,07)	(1.251.372,18)
Obrigações tributárias	(18.303,55)	(4.759,29)
Outras despesas operacionais	(12.171,44)	(29.709,20)

### Prejuízo antes do resultado financeiro

### Resultado Financeiro

Receitas Financeiras	116.435,18	16.924,16
Despesas Financeiras	(11.950,49)	(1.949,26)

### Outras Receitas


### Atribuível aos:

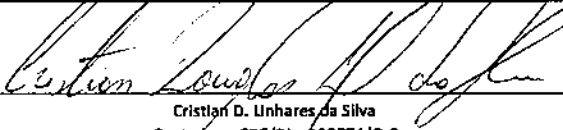
Acionista Controlador	(13.994.108,35)	(4.946.790,71)
Acionista não controlador	(1.399,55)	(494,73)

### Resultado líquido do período

### CONCILIAÇÃO DO ERRO

Prejuízo do Período	(13.995.507,90)	(4.947.285,44)
Resultado Financeiro Líquido	(104.484,69)	(14.974,90)
Depreciações e Amortizações	621.455,04	125.892,01

  
José Orlando de A. Dias  
Diretor Presidente

  
Cristiano D. Linhares da Silva  
Contador - CRC/RJ - 123774/O-8

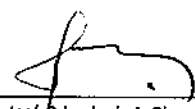
Demonstrações Contábeis - Exercício findo em 31 de dezembro de 2018  
Companhia de Desenvolvimento de Maricá - CODEMAR S.A.  
CNPJ: 20.009.382/0001-21

# Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

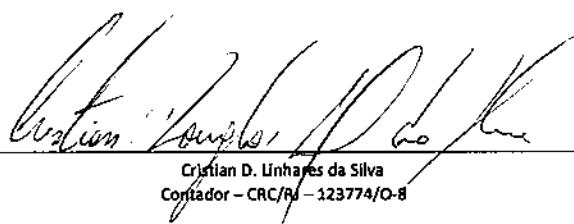
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017

(Valores expressos em reais)

ESPECIFICAÇÃO					
<b>Saldo em 31/12/2017</b>					
	<b>5.883.463,00</b>				
Aumento de Capital com Reservas	6.724.791,00	(6.724.791,00)	-	-	-
Adiantamento de Capital	-	24.274.221,57	-	-	24.274.221,57
Resultados Acumulados	-	-	-	(13.995.507,90)	(13.995.507,90)
Ajuste de Exercício Anterior	-	-	(8.811,52)	-	(8.811,52)



José Orlando de A. Dias  
Diretor Presidente



Cristian D. Linhares da Silva  
Contador – CRC/PA – 123774/O-8

Demonstrações Contábeis – Exercício findo em 31 de dezembro de 2018  
Companhia de Desenvolvimento de Maricá - CODEMAR S.A.  
CNPJ: 20.009.382/0001-21



# Demonstração dos Fluxos de Caixa

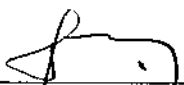
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017

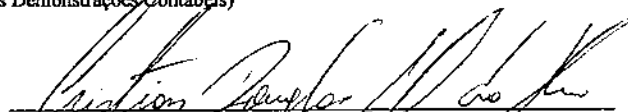
(Valores expressos em reais)

Fluxo de caixa das atividades operacionais		
<b>Prejuízo Líquido do Exercício</b>	<b>(13.995.507,90)</b>	<b>(4.947.285,44)</b>
<b>Ajustes para:</b>		
Despesas de depreciação e amortização	621.455,04	125.892,01
Ajustes de Exercícios Anteriores	(8.811,52)	(147.790,00)
<b>Variação do Ativo</b>		
Suprimento de Fundos	-	-
Impostos a Recuperar	(14.608,50)	3.846,87
Estoques	1.666,80	(1.666,80)
Despesas Antecipadas	-	(8.621,63)
Demais valores de curto prazo	-	-
<b>Variação do Passivo</b>		
Pessoal e Encargos	108.922,80	-
Fornecedores	(158.197,96)	123.136,50
Obrigações Tributárias	624,73	129,81
Provisões a CP	538.635,58	(84.261,87)
Demais obrigações a curto prazo	387.618,66	30.118,88
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>		
Aquisições de ativos imobilizados	(8.539.752,82)	(1.135.257,86)
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>		
Participação do acionista controlador	24.274.221,57	6.724.791,29
<b>Recursos Líquidos</b>		
<b>Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício</b>	<b>779.004,27</b>	<b>95.972,51</b>

"A informação sobre fluxos de caixa proporciona aos usuários das demonstrações contábeis uma base para avaliar a capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e as necessidades da entidade para utilizar esses fluxos de caixa."

(Item 111 – CPC 26 (R1) – Apresentação das Demonstrações Contábeis)

  
José Orlando de A. Dias  
Diretor Presidente

  
Cristian D. Linhares de Silva  
Contador – CRC/RJ – 223774/O-8

Demonstrações Contábeis – Exercício findo em 31 de dezembro de 2018  
Companhia de Desenvolvimento de Maricá - CODEMAR S.A.  
CNPJ: 20.009.382/0001-21

# Notas explicativas às informações contábeis referentes ao exercício de 2018

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis, incluem informações de natureza patrimonial, econômica, financeira, legal, física e social, bem como os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis e eventos subsequentes ao balanço.*

## 1. A Companhia e suas operações

Somos uma sociedade de economia mista criada pela Lei Municipal R 005/2013 para explorar atividades de interesse para o desenvolvimento do Município de Maricá. Tais atividades incluem, dentre outras, a execução de obras de construção civil, hidráulica ou elétrica e outras obras semelhantes, a elaboração de planos diretores, estudos de viabilidade relacionados com obras e serviços de engenharia, os serviços aeroportuários incluindo a utilização de aeroporto e movimentação de aeronaves. As atividades que desenvolvemos, atualmente, estão descritas em nosso estatuto social.

A legislação brasileira exige que a Prefeitura Municipal de Maricá, como nosso acionista controlador, detenha a maioria das ações da companhia com direito a voto, tendo o poder de eleger a maioria dos integrantes do nosso Conselho de Administração. Os diretores executivos responsáveis pela gestão da companhia são eleitos pelo Conselho de Administração

## 2. Base de apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis do exercício de 2018 estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas.

As demonstrações contábeis foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor.

Além disso, as demonstrações tiveram como base os balancetes de verificação mais recentes possíveis, no caso, emitidos em 20 de fevereiro de 2018. Qualquer alteração ou evento subsequente a essa data não foi abrangida por tais demonstrações, sendo evidenciadas em publicações posteriores.

### 2.1 Moeda Funcional

A moeda funcional é o real, que é a moeda corrente no Brasil.

### 2.2 Informações comparativas

A Companhia buscou dentro do possível proceder com a informação comparativa entre períodos em atendimento ao item 38 do CPC 26 (R1) – Apresentação das demonstrações contábeis bem como buscou expressar informações auxiliares ao entendimento das demonstrações contábeis e informações complementares as mesmas por meio das presentes Notas explicativas.

### 2.3 Sumário das Práticas Contábeis

As práticas contábeis descritas abaixo foram aplicadas de maneira consistente pela Companhia nas demonstrações contábeis apresentadas.

### 2.4 Caixa e equivalentes de caixa

*Demonstrações Contábeis – Exercício findo em 31 de dezembro de 2018*  
Companhia de Desenvolvimento de Maricá - CODEMAR S.A.  
CNPJ: 20.009.382/0001-21



Incluem os depósitos bancários disponíveis e aplicações financeiras de curto prazo com alta liquidez, vencíveis em até três meses, contados da data da contratação original, prontamente conversíveis em um montando conhecido de caixa e com risco insignificante de mudança de valor.

## **2.5 Imposto de Renda**

Contém o saldo do imposto de renda a recuperar referente a antecipações do imposto referente a aplicações financeiras, além do saldo negativo de IR. O saldo negativo de Imposto de renda se verifica quando, ao final do ano-calendário, a Companhia, contrapondo o IRPJ e a CSSL devidos e o IRRF pago ao longo do ano, referente a aplicações financeiras. Desse modo, por ter prejuízo fiscal, a empresa pagou mais tributo do que deveria. Assim, o pagamento do IRRF a maior configura indébito passível de compensação, nos termos da Lei 9.430/96, após o encerramento do ano calendário. Nesse sentido, foram retidas parcelas referentes à Contribuição para o PIS/PASEP e à COFINS, que foram devidamente deduzidas no saldo desta conta.

## **2.6 Imobilizado**

Está demonstrado pelo custo de aquisição deduzido da depreciação acumulada.

## **2.7 Capital Social e Remuneração aos Acionistas**

O Capital Social está representado por ações ordinárias. Quando proposta pela Companhia, a remuneração aos acionistas se dará sob a forma de dividendos, com base no limite definido no estatuto social da Companhia.

## **2.8 Reconhecimento de receitas e despesas**

A receita é reconhecida quando for provável que benefícios econômicos futuros serão gerados para a Companhia e quando seu valor puder ser mensurado de forma confiável, compreendendo o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pelos serviços prestados.

As despesas gerais e administrativas representam os gastos, pagos ou incorridos, para a gestão da empresa, e constituem-se de várias atividades gerais que beneficiam todas as fases do negócio ou objeto social. Constam dessa categoria itens como honorários da administração (Diretoria e Conselho), salários e encargos do pessoal administrativo, despesas com serviços de terceiros, despesas com depreciação e amortização etc.

O resultado financeiro líquido é incluído os juros, o desconto e a atualização monetária prefixada, além de outros tipos de receitas ou despesas, como as oriundas de aplicações temporárias em títulos. Como se verifica, nas despesas financeiras (ou receitas) só se incluem os juros, mas não as atualizações monetárias ou variações cambiais de empréstimos, as quais são registradas separadamente nas variações monetárias. Nas despesas financeiras incluem-se ainda o IRRF sobre aplicações financeiras.

As receitas e as despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

## **3. Da responsabilidade pelos registros contábeis**

Até a data de 18/05/2018 respondia pelos registros contábeis o Superintendente Contábil da Codemar, o Sr. José Valter Cavalcante (CRC-RJ 070-338/0-1 / Matrícula Codemar 12). Em 16/05/2018 houve a posse, por meio de concurso público realizado no ano de 2017, para ocupar o cargo de contador o funcionário Cristian Douglas Linhares da Silva (CRC-RJ 123774/O-8 / Matrícula Codemar 112), mantendo-se, contudo, o cargo de Superintendente contábil vago até a contratação de um novo profissional. De acordo o Estatuto Social da Codemar Art. 32B II', compete ao Superintendente Contábil a responsabilidade pela assinatura dos balanços da empresa, tendo em vista a ausência de funcionário que ocupe o cargo até o fim do exercício de 2018 as

*Demonstrações Contábeis – Exercício findo em 31 de dezembro de 2018*

*Companhia de Desenvolvimento de Maricá - CODEMAR S.A.*

*CNPJ: 20.009.382/0001-21*



demonstrações contábeis serão assinadas, ainda que sem previsão estatutária, pelo Contador convocado pelo concurso Cristian Douglas Linhares da Silva, na condição de único contador constante no quadro funcional da empresa. Como de praxe, assinam conjuntamente as demonstrações o Presidente da empresa, o Sr. José Orlando de Azevedo Dias, na condição de autoridade responsável pela entidade.

<sup>1</sup>Art. 32. B. – Compete ao Superintendente Contábil:

II – Se responsabilizar pela contabilidade, elaboração de relatórios, e assinaturas de balanços contábeis da Codemar, e por todas as demais atividades inerentes à matéria no âmbito institucional;

#### 4. Do Balanço Patrimonial

##### 4.1 Caixa e equivalentes de caixa

Em 31 de dezembro de 2018, os valores referentes à Caixa e Bancos, apresenta o saldo de R\$ 3.995.270,75 (Três milhões novecentos e noventa e cinco mil duzentos e setenta e cinco centavos), depositados na Caixa Econômica Federal, com a seguinte composição, por fonte de recursos (a divisão por fontes foi baseada no restos a pagar inscritos para o ano de 2019, sendo a fonte 229 destinada para alocação residual dos recursos que não haviam restos a pagar vinculados):

FR 100	Recursos do Tesouro	146.572,80
FR 206	Royalties	1.903.815,44
FR 229	Recursos Diretamente Arrecadados	1.334.703,62
FR 236	Royalties – Participação Especial	610.178,89
Total		3.995.270,75

Composição dos restos a pagar inscritos para o exercício de 2019:

Conta	Data	Descrição	Valor
521/2018	01/11/2018	INSS - Instituto Nacional de Seguridade Social	19.179,66
570/2018	14/12/2018	INSS - Instituto Nacional de Seguridade Social	50.000,00
574/2018	28/12/2018	INSS - Instituto Nacional de Seguridade Social	31.801,16
575/2018	28/12/2018	CEF - Caixa Econômica Federal	7.941,98
577/2018	28/12/2018	INSS - Instituto Nacional de Seguridade Social	37.650,00

Conta	Data	Descrição	Valor
76/2018	31/01/2018	TELEMAR NORTE LESTE S/A	102,00
89/2018	07/02/2018	ASR ENGENHARIA	35.386,27

Demonstrações Contábeis – Exercício findo em 31 de dezembro de 2018  
 Companhia de Desenvolvimento de Maricá - CODEMAR S.A.  
 CNPJ: 20.009.382/0001-21

90/2018	07/02/2018	BRG BRASIL	78.310,12	-
91/2018	07/02/2018	BRG BRASIL	68.350,09	-
97/2018	08/02/2018	CRITÉRIO AUDITORES E CONSULTORES	14.000,00	-
126/2018	09/03/2018	NOVO HORIZONTE JACARAREPAGUA	3.944,00	-
209/2018	18/04/2018	PREFEITURA MUNICIPAL DE MARICA	513,06	-
226/2018	04/05/2018	A R A STORE COMÉRCIO	32,80	-
227/2018	04/05/2018	A R A STORE COMÉRCIO	1.405,80	-
228/2018	04/05/2018	A R A STORE COMÉRCIO	3.525,00	-
310/2018	29/05/2018	A R A STORE COMÉRCIO	39.140,50	-
359/2018	06/07/2018	A R A STORE COMÉRCIO	65,60	-
383/2018	10/08/2018	CENOFISCO CENTRO DE CAPACITAÇÃO	1.393,00	-
397/2018	14/08/2018	LIBEX SERVIÇOS E LOCAÇÕES	17.937,00	-
404/2018	17/08/2018	NOVO HORIZONTE JACARAREPAGUA	19.720,00	-
406/2018	17/08/2018	COMERCIAL DE EQUIPAMENTO	189.500,00	-
419/2018	24/08/2018	A R A STORE COMÉRCIO	32,80	-
420/2018	24/08/2018	A R A STORE COMÉRCIO	470,00	-
445/2018	06/09/2018	ZIULEO - COPY COMÉRCIO	4.599,61	-
498/2018	18/10/2018	LUZA SERVIÇOS E COMÉRCIO	1.963,50	-
499/2018	18/10/2018	LUZA SERVIÇOS E COMÉRCIO	6.540,00	-
504/2018	24/10/2018	IMPrensa OFICIAL DO ESTADO DO RJ	5.720,51	-
506/2018	24/10/2018	MARZENARIA MUNDO DO PICA PAU	7.298,00	-
510/2018	29/10/2018	ELLENKO COMERCIO	36.236,98	-
520/2018	01/11/2018	ATHOS CONTRUÇÕES LTDA	874.734,39	-
529/2018	09/11/2018	CRITÉRIO AUDITORES E CONSULTORES	14.000,00	-
539/2018	22/11/2018	MINISTÉRIO DA FAZENDA	2.745,19	-
546/2018	05/12/2018	GOLDEN RIO BAZAR	954,00	-
547/2018	05/12/2018	GOLDEN RIO BAZAR	88,50	-
552/2018	05/12/2018	NORTUS COMERCIAL LTDA	1.952,75	-
554/2018	05/12/2018	COUTO COMBAT ENGENHARIA	12.872,32	-
556/2018	05/12/2018	AMPLA ENERGIA E SERVIÇOS	9.097,26	-
559/2018	07/12/2018	ZAH AVIATION SERVIÇOS	1.350,00	-
576/2018	28/12/2018	LIBEX SERVIÇOS E LOCAÇÕES	2.079,00	-
578/2018	28/12/2018	AMPLA ENERGIA E SERVIÇO	1.000,00	-
581/2018	28/12/2018	TS CONSULTORIA EMPRESÁRIA	445.924,00	-

Em 28/12/2018 houve cancelamento de restos a pagar inscritos na fonte 206 no valor de R\$ 831,29, fato não comunicado tempestivamente à contabilidade para que se pudesse refletir em tempo hábil na separação de recursos por fonte, segue o detalhamento do cancelamento:

Demonstrações Contábeis – Exercício findo em 31 de dezembro de 2018  
 Companhia de Desenvolvimento de Maricá - CODEMAR S.A.  
 CNPJ: 20.009.382/0001-21

Nota de anulação: 008890 emitida em: 28/12/2018

Empenho cancelado: 227/2018

Justificativa apresentada na nota: objeto não executado em sua totalidade durante o ano corrente.

Fonte de recursos: 230 R\$ 411.131,79 (Ano de 2018)				
Empenho	Data	Descrição	Valor	
250/2018	14/05/2018	FEDERACAO DE CONV&VISITO	56.900,00	-
270/2018	15/05/2018	INFRACEA	16.680,73	-
330/2018	20/06/2018	RSA ENGENHARIA LTDA	201.050,00	-
340/2018	02/07/2018	SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM	179.113,83	-
403/2018	17/08/2018	NUTECH DO BRASIL LTDA	10.300,00	-
534/2018	14/11/2018	ENAR ENGENHARIA E ARQUITETURA	154.534,50	-
544/2018	30/11/2018	NUTECH DO BRASIL LTDA	3.900,00	-
545/2018	13/12/2018	12M CONSULTORIA E ASSESSORIA	51.779,79	-
566/2018	28/12/2018	AMD ESTAÇÕES DE TELECOMUNICAÇÃO	34.720,00	-
579/2018	28/12/2018	ENGETRIX ENGENHARIA	104.089,37	-
580/2018	28/12/2018	ENGENBIO - ENGENHARIA	234.635,40	-
582/2018	28/12/2018	PERFIL X CONSTRUTORA S.A.	175.000,00	-
583/2018	28/12/2018	PERFIL X CONSTRUTORA S.A.	112.000,00	-

Com relação ao saldo da conta bancária na Caixa Econômica Federal (CEF), os recursos encontram-se alocados da seguinte forma:

Banco C/Movimento	2.137.423,53	428.194,42
Fundo de Aplicação Financeira	1.857.847,22	350.809,55

Para o ano de 2019 há previsão logo no início do ano da criação de novas contas correntes junto à CEF para que a divisão por fontes possa ser concretizada também nas contas bancárias e não só no sistema, de forma a aumentar o controle sobre os recursos e corrigir possíveis distorções.

#### 4.2 Imobilizado – Por tipo de ativos

O ativo imobilizado corresponde aos direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades empresariais.

Demonstrações Contábeis – Exercício findo em 31 de dezembro de 2018  
Companhia de Desenvolvimento de Maricá - CODEMAR S.A.  
CNPJ: 20.009.382/0001-21

Descrição				
Saldo em 31/12/2017				
Adições	4.377.301,16	3.232.912,52	929.539,14	8.539.752,82
(-) Depreciações/Amortizações	(277.737,38)	(480.409,05)	-	(758.146,43)

### 4.3 Patrimônio Líquido

#### 4.3.1 Capital Social Realizado

No início do exercício o capital social perfazia o valor de R\$ 5.883.463,00. Em 30/07/2018 foi aprovado mediante reunião do Conselho de Administração o aumento de capital social utilizando como esteio o valor de R\$ 6.724.791,00. A decisão foi registrada em ata de reunião registrada na JUCERJA sob o número de protocolo O 00-2018/1811 e arquivada sob o número de registro 3359184 na data de 19/09/2018. Dessa forma, em 31/12/2018 o Capital Social Realizado é composto pelo valor total de R\$ 12.608.254,00.

#### 4.3.2 Transações de capital

As Transações de Capital compreendem os recursos financeiros recebidos do ente controlador para pagamento de despesas com pessoal, custeio e de capital, ou seja, transações com o acionista na qualidade de proprietário. Em 31/12/2018, os ingressos acumulados perfazem o total de R\$ 24.274.221,92, registrados contabilmente no Patrimônio Líquido sob a rubrica "ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL - AFAC".

#### 4.3.3 Dividendos

O Estatuto Social determina que os acionistas tenham direito, em cada exercício, aos dividendos, que não poderão ser inferiores a 25% do lucro líquido ajustado na forma da Lei das Sociedades por Ações, rateado pelas ações em que se dividir o capital da companhia. Considerando a inexistência de lucros, não foi proposto pagamento de dividendos pelo Conselho de Administração.

## 5. Da Demonstração do Resultado do Exercício

### 5.1 EBITDA

O EBITDA reflete o potencial de geração de caixa da empresa. É um indicador calculado como sendo o resultado líquido do período acrescido do resultado financeiro líquido, da depreciação e amortização. O EBITDA não está previsto nas normas internacionais de contabilidade – IFRS. A empresa apresenta o EBITDA para refletir melhor a visão dos Administradores quanto à formação do resultado das atividades correntes da empresa. Os valores do período anterior estão sendo apresentados para fins de comparabilidade.

Importante citar que o EBITDA não deve ser base de comparação com o divulgado por outras empresas e não deve ser considerado como substituto a qualquer outra medida calculada de acordo com o IFRS. A Administração apresenta o EBITDA como uma informação adicional sobre rentabilidade e deve ser considerado em conjunto com outras medidas e indicadores de desempenho para um melhor entendimento sobre o desempenho da companhia.

Demonstrações Contábeis – Exercício findo em 31 de dezembro de 2018  
Companhia de Desenvolvimento de Maricá - CODEMAR S.A.  
CNPJ: 20.009.382/0001-21

## 6. Apresentação da Informação Orçamentária

Fortemente influenciada pela NBC TSP 24 – Apresentação da Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis, editada pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) que determina que as demonstrações de órgãos governamentais, inclusive empresas públicas dependentes, disponibilizem ao público os seus orçamentos aprovados.

O Objetivo é expor as variações entre aquilo que foi orçado e aquilo que foi realizado. Trata-se do processo de *accountability*, que representa o compromisso “ético e legal” de responder pela responsabilidade delegada no que tange ao manejo de recursos públicos.


As receitas e as despesas orçamentárias do segundo trimestre de 2018, estão demonstradas abaixo de acordo com suas especificações e apresentadas de forma a demonstrar a execução simplificada de cada segmento.

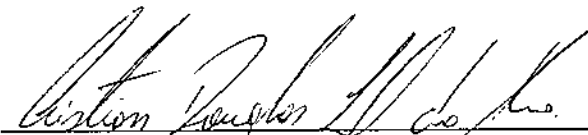
### Receitas:

Taxas de Estacionamento	500.000,00	0,00	500.000,00
Remuneração de Depósitos Bancários	9.607,57	116.243,49	(106.635,92)
Tarifa Aeroportuária	490.391,93	19.231,35	471.160,58
Outras Indenizações	0,50	0,00	0,50
Integralização de Capital	27.138.761,57	24.274.221,57	2.864.540,00
Dedução de Imposto de Renda sobre a receita		(20.607,48)	20.607,48
Dedução de IOF sobre a receita		(595,25)	595,25

### Despesas:

Dotação Atualizada	29.731.604,99
Despesas Empenhadas	24.600.666,22
Despesas Liquidadas	21.325.328,45
Despesas Pagas	21.216.405,65
Despesas Não Liquidadas	3.275.337,77
Despesas Liquidadas a Pagar	108.922,80
Crédito Disponível	5.130.938,77

  
José Orlando de A. Dias  
Diretor Presidente

  
Cristian D. Linhares da Silva  
Contador – CRC/RJ – 123774/O-8

Demonstrações Contábeis – Exercício findo em 31 de dezembro de 2018  
Companhia de Desenvolvimento de Maricá - CODEMAR S.A.  
CNPJ: 20.009.382/0001-21



# **Relatório da auditoria interna sobre as demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2018**

## **1. Introdução**

Com a finalidade de observar os princípios e normas contábeis e cumprindo o estabelecido no Estatuto Social da Companhia de Desenvolvimento de Maricá, esta Auditoria Interna observou as demonstrações contábeis da CODEMAR S.A. em Janeiro de 2018.

Neste relatório constam as principais observações e constatações verificadas pela por essa Auditoria, apontando as verificações encontradas e respectivas recomendações.

## **2. Da Execução dos Trabalhos, Constatações e Recomendações**

O Resultado Negativo do Exercício de 2018, no valor de R\$ 13,9 milhões, foi impactado pela continuidade da fase pré-operacional do aeroporto, isto é, a empresa ainda estava planejando o seu funcionamento para a atividade fim, que iniciará em janeiro de 2019. As receitas operacionais e financeiras aumentaram em relação ao ano anterior e, nesse período houve forte investimentos em despesas pré-operacionais e investimentos, incluindo-se, dentre outras, aquisição de equipamentos, mobiliário, equipamentos de informática, equipamento de segurança, pavimentação do aeroporto, demolição de hangares, recuperação de pátio e reforma de hangares além de custos com a formação da estrutura da empresa. Tais despesas foram executadas para dar início ao negócio. É possível prever que no futuro, a empresa migrará para uma situação de lucratividade com o aumento das suas receitas, conseguindo boas margens operacionais e geração de lucro líquido de qualidade.

As despesas pré-operacionais compostas por pessoal, material, serviços de terceiros, tributário, depreciação e outros de 2018 correspondeu a R\$ 14,1 milhões, e foram fortemente impactadas pelo aumento do quadro do pessoal que atingiram o valor de R\$ 6.785 milhões, ou seja, cerca de 48% das despesas operacionais totais.

O resultado financeiro do exercício, composto por Receitas e Despesas Financeiras, foi positivo em R\$ 116.435,18 mil em 2018.

Nas demonstrações financeiras da empresa, identificamos o Patrimônio Líquido o valor de R\$ 12,1 milhões, positivo. O Patrimônio Líquido foi impactado positivamente os recursos financeiros recebidos do sócio majoritário, para pagamento das despesas e de capital, considerando que se trata de transações de capital, ou seja, transações com o acionista. Em 2018, os ingressos acumulados perfazem o total de R\$ 24.274.221,92 (vinte e quatro milhões, duzentos e setenta e quatro mil, duzentos e vinte e um reais e noventa e dois centavos). Também foi verificado na Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido o aumento

*Demonstrações Contábeis – Exercício findo em 31 de dezembro de 2018  
Companhia de Desenvolvimento de Maricá - CODEMAR S.A.  
CNPJ: 20.009.382/0001-21*

de capital realizado no valor de R\$ 6,724 milhões, efetuado com o saldo das transações de capital do ano anterior.

Cabe ressaltar a ocorrência dos seguintes fatores:

Aumento do Ativo Não Circulante da CODEMAR S.A. no Balanço Patrimonial de 2018:

Processo nº 2986/2018 (Pavimento Flexível do Aeroporto) gerou um investimento de R\$ 1,727 milhões;

Processo nº 7008/2018 (Recuperação de Pátio) gerou um investimento de R\$ 768 mil; e

Processo nº 26492/2017 (Circuito Fechado CFTV) um investimento de R\$ 3,035 milhões.

O aumento de investimentos no Imobilizado resultou em uma Despesa de Depreciação de R\$ 621.455,04 (seiscentos e vinte e um mil, quatrocentos e cinquenta e cinco reais e quatro centavos).

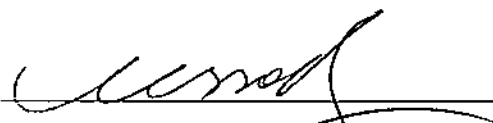
Com o objetivo da otimização dos processos, foi iniciada a implementação do LECOM – Sistema para Mapeamento dos Processos e Projetos – na CODEMAR S.A., este intangível atingiu o valor de R\$ 929mil, que foi devidamente aprovado em ata pelo Conselho de Administração da empresa.

Os trabalhos realizados e o processo de assessoramento continuado à gestão permitiram observar que os procedimentos e rotinas internas observam as disposições legais, sendo constatada a sua regularidade.

Examinamos as demonstrações financeiras individuais da Companhia de Desenvolvimento de Maricá, que compreendem Balanço Patrimonial referente aos anos de 2017 e 2018, Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da companhia no período analisado, estando de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e aplicadas ao Setor Público, e as Sociedades de Economia Mista.

Maricá, 15 de março de 2019.



Vanessa Barros Teixeira  
Auditora Interna – CRC RJ 117368/O  
Mat. 059

*Demonstrações Contábeis – Exercício findo em 31 de dezembro de 2018*  
Companhia de Desenvolvimento de Maricá - CODEMAR S.A.  
CNPJ: 20.009.382/0001-21