



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 Trimestrais

Exercício findo em 31 de dezembro de 2019

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. Apresentando os resultados de 2019, a CODEMAR reafirma seus princípios, sempre na busca de equilíbrio e prosperidade econômica, responsabilidade e progresso social, com base em uma gestão eficiente, íntegra e ética. Vamos em busca de novas conquistas em 2020, com a certeza de contribuir para o desenvolvimento do município de Maricá.

1. Desempenho

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.

Em 2019, consolidamos os pilares que sustentarão nosso crescimento nos próximos anos – ética e eficiência – e avançamos no alcance do mais alto nível de excelência em nossas atividades.

Revisamos nosso Código de Ética e Conduta e fortalecemos sua soberania, de forma a atuarmos com integridade nas nossas operações e os nossos esforços em busca da criação de um novo cenário econômico para o Município de Maricá começaram a dar resultados expressivos em 2019.

Em 2019, criamos a Joint Venture entre a CODEMAR S.A e a LEONARDO INTERNATIONAL S.P.A, onde a mesma será objeto de divulgação, promoção e/ou comercialização de produtos e/ou serviços associados a um ou mais dos seguintes itens: cidades seguras e resilientes; segurança de infraestrutura crítica; frota de helicópteros para missões relacionadas a serviços médicos de emergência, busca e salvamento, combate a incêndios, aplicação da lei; hangar de helicóptero, manutenção e capacidade de treinamento em Maricá; UAS (Unmanned Aerial Systems: Sistemas Aéreos Não Tripulados - SANT) e RUAV (Rotary Unmanned Aerial Vehicles: Veículos Aéreos Não Tripulados - VANT) para monitoramento e controle de zonas especiais, supervisão de

Demonstrações Contábeis – Exercício findo em 31 de dezembro de 2019

*Companhia de Desenvolvimento de Maricá - CODEMAR S.A.
CNPJ: 20.009.382/0001-21*

situações de acidentes, transporte de produtos perigosos, etc; completa capacidade de observação terrestre de satélites para atender a qualquer necessidade crítica e sensível gerenciada por organizações públicas nacionais/regionais e comunicação por satélite.

O resultado negativo apresentado em 2019, cerca de R\$ 40,4 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, o que nos possibilitou o início de nosso ciclo operacional.

Em 2019 iniciou-se dois novos segmentos de receita: o Estacionamento Rotativo e o Processamento de Passageiros, criando assim maior receita para a empresa durante o ano.

Ao longo de 2019 demos continuidade ao plano de expansão da companhia ampliando o grau de investimento nos ativos visando o início das operações. Os investimentos em imobilizado foram de aproximadamente R\$ 10,3 milhões, agregando dessa forma ainda mais valor à companhia e robustez ao corpo operacional da empresa. O ano de 2020 será marcado na nossa história, para colhermos de tudo que plantamos ao longo de nossa existência. Dessa forma temos uma ótima perspectiva de retorno sobre os investimentos em ativos e principalmente de geração de recursos próprios.

A Companhia não possui compromissos de dívidas com terceiros.

2. Planejamento estratégico

Em nosso plano estratégico, definimos com clareza a 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 2020 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 e geração de novas receitas e oportunidades de empregos e negócios a Maricá;
- (2) redução de nossos custos, também sem qualquer prejuízo aos nossos objetivos estratégicos; e
- (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

Demonstrações Contábeis – Exercício findo em 31 de dezembro de 2019

*Companhia de Desenvolvimento de Maricá - CODEMAR S.A.
CNPJ: 20.009.382/0001-21*


intercâmbio tecnológico e fortalecendo a governança corporativa. Com parcerias, somos mais competitivos para lidar com os desafios da empresa.

3. Agradecimentos

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 Aeroporto 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 2019 infelizmente não nos permitiram pagar dividendos como gostaríamos. Trabalharemos em 2020 com força redobrada para corresponder a essa confiança.

Queremos nos tornar uma empresa melhor e mais eficiente, e temos potencial para isso. Seguiremos essa nossa trajetória com a certeza de que encerramos o ano mais fortalecidos. O que estimula nossa convicção é termos a confiança nos nossos colaboradores e parceiros de negócios – aos quais somos gratos por mais um período de conquistas. Reconhecimentos externos sinalizam que estamos na direção correta.

 Assinado de forma digital
por JOSE ORLANDO DE
AZEVEDO
DIAS:74776070782

José Orlando de A. Dias
Diretor Presidente

Demonstrações Contábeis – Exercício findo em 31 de dezembro de 2019

*Companhia de Desenvolvimento de Maricá - CODEMAR S.A.
CNPJ: 20.009.382/0001-21*

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

GOVERNANÇA CORPORATIVA

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.

Demonstrações Contábeis – Exercício findo em 31 de dezembro de 2019

*Companhia de Desenvolvimento de Maricá - CODEMAR S.A.
CNPJ: 20.009.382/0001-21*

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.

Demonstrações Contábeis – Exercício findo em 31 de dezembro de 2019

*Companhia de Desenvolvimento de Maricá - CODEMAR S.A.
CNPJ: 20.009.382/0001-21*

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 2019.

Balanco Patrimonial – Comparativo

Em 31 de dezembro de 2019 e 31 de dezembro de 2018

(Valores expressos em reais)

ATIVO	31/12/2019	31/12/2018	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31/12/2019	31/12/2018
Ativo Circulante	10.997.311,13	4.024.499,86	Passivo Circulante	1.728.976,82	1.195.710,37
Caixa e Equivalentes	10.737.826,79	3.995.270,75	Obrigações Trabalhistas	218.515,45	108.922,80
Conta Movimento	9.975.326,44	2.137.423,53	Fornecedores e contas a pagar	85.233,34	-
Fundo de Apli. Financeira	762.500,35	1.857.847,22	Obrigações Fiscais a curto prazo	754,54	754,54
Créditos a curto prazo	213.683,01	-	Provisões para riscos trabalhistas	1.028.412,55	626.323,71
Suprimento de Fundos	39.831,60	-	Demais obrigações a curto prazo	396.060,94	459.709,32
Adiantamento - 13*	-	-			
Faturas/ Duplicatas a receber	173.851,60	-			
Tributos a recuperar	21.625,03	20.607,48			
Estoques - Almoarifado	13.470,40	-			
Despesas Antecipadas	10.705,90	8.621,63			
Valores a regularizar	-	-			
Ativo Não Circulante	19.447.338,29	9.288.733,85	Patrimônio Líquido	28.715.672,60	12.117.523,34
Investimentos	100.000,00	-			
Participações Permanentes - SANEMAR	100.000,00	-			
Imobilizado	18.665.676,26	8.359.194,71	Capital Subscrito	36.882.475,00	12.608.254,00
Bens móveis	4.689.436,65	3.662.857,11	Capital Autorizado	55.000.000,00	55.000.000,00
(-) Depreciação acumulada	(845.764,90)	(277.737,38)	Capital a Subscrever	(18.117.525,00)	(42.391.746,00)
Bens imóveis	16.227.592,79	5.454.484,03	Resultados Acumulados	(65.149.615,85)	(24.764.952,58)
(-) Amortização acumulada	(1.405.588,28)	(480.409,05)	Ajuste de Exercícios de Exercícios anteriores	(1.215.887,31)	-
Intangível	681.662,03	929.539,14	Transações de Capital	58.198.700,76	24.274.221,92
Software	929.539,14	929.539,14			
(-) Amortização acumulada	(247.877,11)	-			
TOTAL - ATIVO	30.444.649,42	13.313.233,71	TOTAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	30.444.649,42	13.313.233,71

Demonstrações Contábeis – Exercício findo em 31 de dezembro de 2019

*Companhia de Desenvolvimento de Maricá - CODEMAR S.A.
CNPJ: 20.009.382/0001-21*

Demonstração do Resultado do Exercício Acumulada

Exercício findo em 31 de dezembro de 2019 e de 2018

	01/01/2019 - 31/12/2019	01/01/2018 - 31/12/2018
Receita Operacional Bruta	411.802,90	19.231,35
Receita de Serviços Prestados	411.802,90	19.231,35
(-) Deduções da Receita Bruta	(50.445,86)	(2.355,84)
- ISS (3%)	(12.354,09)	(576,94)
- PIS (1,65%)	(6.794,75)	(317,32)
- COFINS (7,6%)	(31.297,02)	(1.461,58)
Receita Operacional Líquida	361.357,04	16.875,51
Despesas Operacionais	(40.814.034,64)	(14.116.868,10)
Pessoal e encargos	(10.422.928,33)	(6.785.130,98)
Depreciações e amortizações	(1.741.083,86)	(621.455,04)
Material de consumo	(634.737,78)	(250.685,02)
Serviços de terceiros	(27.981.080,95)	(6.429.122,07)
Obrigações tributárias	(14.863,62)	(18.303,55)
Outras despesas operacionais	(19.340,10)	(12.171,44)
Prejuízo antes do resultado financeiro	(40.452.677,60)	(14.099.992,59)
Resultado Financeiro	56.512,44	104.484,69
Receitas Financeiras	91.151,59	116.435,18
Despesas Financeiras	(34.639,15)	(11.950,49)
Outras Receitas	12.539,67	-
Outras variações monetárias e cambiais	1.017,55	-
Multas e juros de mora diversos	272,55	-
Outras receitas	11.216,88	-
Outras receitas diversas	32,69	-
Outras Despesas	(1.037,56)	-
Outras Despesas	(1.037,56)	-
Resultado líquido do período	(40.384.663,05)	(13.995.507,90)
Atribuível aos:		
Acionista Controlador	(40.380.642,58)	(13.994.108,35)
Acionista não controlador	(4.038,47)	(1.399,55)
Resultado líquido do período	(40.384.663,05)	(13.995.507,90)

Demonstrações Contábeis – Exercício findo em 31 de dezembro de 2019

Companhia de Desenvolvimento de Maricá - CODEMAR S.A.
CNPJ: 20.009.382/0001-21

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Exercício findo em 31 de dezembro de 2019

(Valores expressos em reais)

	Capital Social Integralizado	Transações de Capital	Ajuste de Exercícios Anteriores	Prejuízos Acumulados	Patrimônio Líquido Total
Saldo em 31/12/2018	12.608.254,00	24.274.221,92	(8.811,52)	(24.756.141,28)	12.117.523,12
Aum de Capital com Reservas	24.274.221,00	(24.274.221,00)	-	-	-
Adiantamento de Capital	-	58.198.699,84	-	-	58.198.699,84
Resultados Acumulados	-	-	-	(40.384.663,05)	(40.384.663,05)
Ajuste de Exerc Anterior	-	-	(1.215.887,31)	-	(1.215.887,31)
Saldo em 31/12/2019	36.882.475,00	58.198.700,76	(1.224.698,83)	(65.140.804,33)	28.715.672,60

Demonstrações Contábeis – Exercício findo em 31 de dezembro de 2019

*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 2019 e 31 de dezembro de 2018

(Valores expressos em reais)

“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)

Fluxo de caixa das atividades operacionais	31/12/2019	31/12/2018
Prejuízo Líquido do Exercício	(40.384.663,05)	(13.995.507,90)
Ajustes para:		
Despesas de depreciação e amortização	1.741.083,86	621.455,04
Ajustes de Exercícios Anteriores	(1.215.887,31)	(8.811,52)
Resultado Líquido Ajustado	(39.862.191,64)	(13.382.864,38)
Variação do Ativo	(230.255,23)	(12.941,70)
Duplicatas a receber	(173.851,60)	-
Suprimento de Fundos	(39.831,41)	-
13º Adiantamento	-	-
Impostos a Recuperar	(1.017,55)	(14.608,50)
Estoques	(13.470,40)	1.666,80
Despesas Antecipadas	(2.084,27)	-
Demais valores de curto prazo	-	-
Variação do Passivo	533.266,23	877.603,81
Pessoal e Encargos	109.592,65	108.922,80
Fornecedores	85.233,34	(158.197,96)
Obrigações Tributárias	-	624,73
Provisões a CP	402.088,84	538.635,58
Demais obrigações a curto prazo	(63.648,60)	387.618,66
Recursos líquidos gerados pelas atividades operacionais	(39.556.455,50)	(12.518.202,27)
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisição de investimento (Participações Permanentes)	(100.000,00)	-
Aquisições de ativos imobilizados	(11.799.688,30)	(8.539.752,82)
Recursos líquidos gerados pelas atividades de investimento	(11.899.688,30)	(8.539.752,82)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Participação do acionista controlador	58.198.699,84	24.274.221,57
Recursos líquidos gerados pelas atividades de financiamento	58.198.699,84	24.274.221,57
Aumento/(redução) líquida de caixa e equivalentes no exercício	6.742.556,04	3.216.266,48
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	3.995.270,75	779.004,27
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	10.737.826,79	3.995.270,75

Demonstrações Contábeis – Exercício findo em 31 de dezembro de 2019

*Companhia de Desenvolvimento de Maricá - CODEMAR S.A.
CNPJ: 20.009.382/0001-21*

Notas explicativas às informações financeiras referentes a 31 de dezembro de 2019

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 estão sendo apresentadas com observância às disposições da Lei 6.404 /76, nas 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.

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.

Demonstrações Contábeis – Exercício findo em 31 de dezembro de 2019

*Companhia de Desenvolvimento de Maricá - CODEMAR S.A.
CNPJ: 20.009.382/0001-21*

2.3 Caixa e equivalentes de caixa

Incluem os depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo com alta liquidez, prontamente conversíveis a qualquer momento e com risco insignificante. A Companhia mantém esses valores em caixa com a finalidade de atender os compromissos financeiros assumidos dentro do exercício de 2019.

2.4 Estoques

Os estoques de almoxarifado estão registrados pelo custo de aquisição.

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.

2.6 Imobilizado

Está demonstrado pelo custo de aquisição deduzido da depreciação acumulada. A depreciação acumulada é calculada utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens, sendo reconhecida no resultado.

2.7 Intangível

Está demonstrado pelo custo de aquisição deduzido da amortização acumulada. A amortização acumulada é calculada utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens, sendo reconhecida no resultado.

2.8 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.

2.9 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.

As despesas tributárias refletem as despesas com as contribuições para o PIS/PASEP e para a COFINS.

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

Demonstrações Contábeis – Exercício findo em 31 de dezembro de 2019

*Companhia de Desenvolvimento de Maricá - CODEMAR S.A.
CNPJ: 20.009.382/0001-21*

cambiais de empréstimos, as quais são registradas separadamente nas variações monetárias. Nas despesas financeiras incluem-se ainda o as tarifas bancárias, o IRRF e o IOF sobre aplicações financeiras.

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

3. Do Balanço Patrimonial

3.1 Ativo Circulante – Caixa e Equivalentes de Caixa

Estão discriminados abaixo o comparativo entre o fim do exercício de 2019 e o fim do exercício de 2018:

Discriminação	31/12/2019	31/12/2018
Banco C/Movimento	9.975.326,44	2.137.423,53
Fundo de Aplicação Financeira	762.500,35	1.857.847,22
Total	10.737.826,79	3.995.270,75

3.2 Ativo Não circulante

3.2.1 Investimentos

Discriminação	31/12/2019	31/12/2018
Participações Permanentes - SANEMAR	100.000,00	-

Em 19 de julho de 2019, a CODEMAR integralizou o montante de R\$ 100.000,00 na COMPANHIA DE SANEAMENTO DE MARICÁ AS- SANEMAR

3.2.2 Imobilizado – Por tipo de ativos

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

Descrição	Benfeitorias	Equipamentos e Outros Bens	Total
Saldo em 31/12/2018	4.974.074,98	3.385.119,73	8.359.194,71
Adições	10.773.108,76	1.026.579,54	11.799.688,30
(-) Depreciações/Amortizações	(925.179,23)	(568.027,52)	(1.493.206,75)
Saldo em 31/12/2019	14.822.004,51	3.843.671,75	18.665.676,26

Demonstrações Contábeis – Exercício findo em 31 de dezembro de 2019

*Companhia de Desenvolvimento de Maricá - CODEMAR S.A.
CNPJ: 20.009.382/0001-21*

3.2.3 Intangível

O ativo intangível corresponde ao bem não monetário identificável sem substância física.

Descrição	Softwares
Saldo em 31/12/2018	929.539,14
Adições	-
(-) Depreciações/Amortizações	(247.877,11)
Saldo em 31/12/2019	681.662,03

3.3 Passivo Circulante

O passivo circulante é composto pelas obrigações a curto prazo que serão pagas até ao final do exercício seguinte: encargos sociais (INSS e FGTS), fornecedores, obrigações fiscais e provisões trabalhistas (salários, 13º salário e férias).

3.4 Patrimônio Líquido

3.4.1 Capital Social Realizado

O capital subscrito e integralizado no valor de R\$ 36.882.475,00 está representado por 36.882.475 ações ordinárias, no valor nominal de R\$ 1,00. No início do exercício de 2019 o capital social integralizado perfazia o valor de R\$ 12.608.264,00. O aumento de R\$ 24.274.221,00 é referente a integralização do aporte de Capital realizado pela Prefeitura Municipal de Maricá durante o exercício de 2018. A integralização foi aprovada pelo Conselho de Administração, conforme ata de reunião realizada em 15/02/2019, registrada na JUCERJA sob o número de protocolo 00-2019/245131-6 data do protocolo 30/04/2019.

Capital Social	Abertura da Companhia 2015
Integralização	999.990,00

Capital Social	Ano 2017
Capital Social integralizado – início do exercício de 2017	999.990,00
Integralização de Capital Social- AFAC 2016 PMM	4.883.473,00
Capital Social integralizado – final do exercício de 2017	5.883.463,00

Capital Social	Ano 2018
Capital Social integralizado – início do exercício de 2018	5.883.473,00
Integralização de Capital Social- AFAC 2017 PMM	6.724.791,00
Capital Social integralizado – final do exercício de 2018	12.608.264,00

Demonstrações Contábeis – Exercício findo em 31 de dezembro de 2019

*Companhia de Desenvolvimento de Maricá - CODEMAR S.A.
CNPJ: 20.009.382/0001-21*

Capital Social	Ano 2019
Capital Social integralizado – início do exercício de 2019	12.608.264,00
Integralização de Capital Social- AFAC 2018 PMM	24.274.221,00
Capital Social integralizado – final do exercício de 2019	36.882.475,00

3.4.2 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 31/12/2019, os ingressos acumulados perfazem o total de R\$ 58.198.700,76, registrados contabilmente no Patrimônio Líquido sob a rubrica “ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL - AFAC”.

3.4.3 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.

4 Da Demonstração do Resultado do Exercício

4.1 Receita Operacional líquida

A Receita Operacional é composta dos seguintes serviços: Serviços de Locação (Hangaragem), Processamento de Passageiros, ambos funcionando dentro do Aeroporto de Maricá e Estacionamento Rotativo, que é prestado no município de Maricá. A Receita Operacional da Companhia apresentou uma variação de 2.041,31% durante o exercício de 2019 em comparação com o exercício anterior devido a entrada de dois segmentos novos, o Estacionamento Rotativo e o Processamento de Passageiros.

Descrição	01/01/2019-31/12/2019	01/01/2018-31/12/2018	Varição %
Receita Operacional Bruta	411.802,90	19.231,35	2.041,31
Serviços de Locação - Hangaragem	1.140,00	19.231,35	-
Estacionamento Rotativo	383.302,90	-	-
Processamento de passageiros	27.360,00	-	-
(-) Deduções da Receita Bruta	(50.445,86)	(2.355,84)	-
- ISS (3%)	(12.354,09)	(576,94)	-
- PIS (1,65 %)	(6.794,75)	(317,32)	-
-COFINS (7,6%)	(31.297,02)	(1.461,58)	-
Receita Operacional Líquida	361.357,04	16.875,51	2.041,31

Demonstrações Contábeis – Exercício findo em 31 de dezembro de 2019

*Companhia de Desenvolvimento de Maricá - CODEMAR S.A.
CNPJ: 20.009.382/0001-21*

4.2 Despesas Operacionais

As Despesas Operacionais são compostas pelas despesas com funcionários, despesas com depreciações e amortizações, materiais de consumo, serviços de terceiros, obrigações tributárias e outras despesas operacionais.

Descrição	01/01/2019-31/12/2019	01/01/2018-31/12/2018
Despesas Operacionais	(40.814.034,64)	(14.116.868,10)
Pessoal e Encargos	(10.422.928,33)	(6.785.130,98)
- Remuneração de Pessoal	(7.686.199,61)	(4.955.191,56)
-Encargos Patronais	(2.126.184,98)	(1.124.962,22)
-Outras Despesas com pessoal	(610.543,74)	(704.977,20)
Depreciações e Amortizações	(1.741.083,86)	(621.455,04)
- Depreciação	(568.027,52)	(225.207,04)
-Amortização	(1.173.056,34)	(396.248,00)
Material de Consumo	(634.737,78)	(250.685,02)
Serviços de Terceiros	(27.981.080,95)	(6.429.122,07)
- Serviços de Terceiros -PF	(813.711,98)	(514.795,99)
- Serviços de Terceiros -PJ	(27.167.368,97)	(5.914.326,08)
Obrigações Tributárias	(14.863,62)	(18.303,55)
Outras despesas operacionais	(19.340,10)	(12.171,44)
Prejuízo antes do resultado financeiro	(40.452.677,60)	(14.099.992,59)

5 Demonstrações dos Fluxos de Caixa

As Demonstrações dos Fluxos de Caixa são elaboradas pelo Método Indireto de acordo com CPC 03 (R2), aprovado por meio da NBC TG 03 (R3) – Conselho Federal de Contabilidade, com o objetivo de prestar informações acerca das alterações de caixa e equivalentes de caixa da Companhia

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 de 2019, estão demonstradas abaixo de acordo com suas especificações e apresentadas de forma a demonstrar a execução simplificada de cada segmento.

Demonstrações Contábeis – Exercício findo em 31 de dezembro de 2019


*Companhia de Desenvolvimento de Maricá - CODEMAR S.A.
CNPJ: 20.009.382/0001-21*

Receitas:

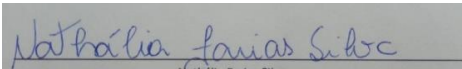
Quadro Resumo de Execução da Receita			
Descrição	Previsto	Arrecadado	Diferença
Taxas de Estacionamento	4.000.000,00	-	4.000.000,00
Aluguéis e Arrendamentos	-	1.750,00	(1.750,00)
Remuneração de Depósitos Bancários	-	91.151,59	(91.151,59)
Tarifa Aeroportuária	2.000.000,00	6.903,63	1.993.096,37
Tarifa de Estacionamento Rotativo	-	237.234,98	(237.234,98)
Tarifa de Hangaragem	-	860,00	(860,00)
Concessão de uso de área	-	2.419,57	(2.419,57)
Outros serviços – Juros e Multas	-	272,55	(272,55)
Outras receitas correntes	-	32,69	(32,69)
Integralização de Capital	48.550.390,04	58.198.699,84	(9.648.309,80)
Total	54.550.390,04	58.539.324,85	18.048.599,31

Despesas:

Quadro Sintético da Execução da Despesa	
Dotação Atualizada	68.359.577,95
Despesas Empenhadas	58.495.136,16
Despesas Liquidadas	49.754.798,38
Despesas Pagas	49.451.049,59
Despesas Não Liquidadas	8.740.337,78
Despesas Liquidadas a Pagar	303.748,79
Crédito Disponível	9.864.441,79


Assinado de forma digital
por JOSE ORLANDO DE
AZEVEDO
DIAS:74776070782

José Orlando de A. Dias
Diretor Presidente


Nathália Farias Silva
Superintendente Contábil
CRC/RJ – 127315/O-3

Demonstrações Contábeis – Exercício findo em 31 de dezembro de 2019

*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 2019

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 – CODEMAR, esta Auditoria Interna observou as demonstrações contábeis em março de 2020, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019.

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

2. Da Execução dos trabalhos, Constatações e Recomendações

O resultado negativo do exercício de 2019, no valor de R\$ 40,4 milhões, foi impactado pelo início da fase operacional do aeroporto, onde a mesma iniciou-se em janeiro de 2019.

As receitas operacionais aumentaram em relação ao ano de 2018 devido a novos segmentos de receita da Companhia, como o estacionamento rotativo e o processamento de passageiros, onde ambos não haviam no ano anterior.

As despesas operacionais compostas por pessoal, material de consumo, serviços de terceiros, despesas tributárias, depreciações/amortizações e outros, representam R\$ 40,9 milhões. As despesas com pessoal foram fortemente impactadas pelo aumento do quadro de funcionários, ocasionando assim um aumento da folha de pagamento e seus encargos. A despesa com pessoal representa 25% das despesas operacionais totais. Já os serviços de terceiros impactaram 69% das despesas operacionais totais e representam basicamente: prestação de serviço de segurança aeroportuária, projeto para fomento ao empreendedorismo e promoção junto ao município de Maricá no período do Natal de 2019, contratação de consultoria técnica especializada para estudos de apoio a implementação e operação de um parque tecnológico no município de Maricá, acordo de cooperação da federação *Convention Bureau* do Estado do Rio de Janeiro para o plano municipal de desenvolvimento de turismo sustentável e contratação de serviço de natureza continuada de manutenção preventiva, corretiva e adequações na infraestrutura predial e mão de obra especializada.

O resultado financeiro do exercício, composto por receitas e despesas financeiras, foi positivo em R\$ 56 mil em 2019.

Identificamos o total do Patrimônio Líquido no valor de R\$ 28,7 milhões. O Patrimônio líquido foi impactado positivamente por recursos financeiros recebidos do sócio majoritário, para pagamento das despesas, de custeio e de capital, considerando que se trata de adiantamento para futuro aumento de capital (AFAC), no total de R\$ 58,2 milhões. Também foi verificado um aumento de capital realizado durante o ano de 2019 no valor de R\$ 24,3 milhões, totalizando o saldo de capital social em R\$ 36,9 milhões em 2019.

Ocorreu um aumento no Imobilizado de um ano para o outro devido principalmente a obras em andamento. Além disso, ocorreu também aquisição de equipamentos, móveis e utensílios, equipamentos de informática e outros bens.

Demonstrações Contábeis – Exercício findo em 31 de dezembro de 2019

*Companhia de Desenvolvimento de Maricá - CODEMAR S.A.
CNPJ: 20.009.382/0001-21*

Cabe ressaltar que os principais processos que impactaram o Imobilizado foram:

- Processo nº 8525/2018 – contratação de empresa especializada para construção de dois hangares no sítio aeroportuário do Município de Maricá;
- Processo nº 23051/2017 – contratação de empresa especializada para execução de obras de infraestrutura no sítio aeroportuário (estacionamento, abastecimento de água potável, acessos e passeio, e construção de edificação para serviços de apoio);
- Processo nº 7008/2018 – aditivo ao processo de contratação de empresa especializada para execução da obra/ serviços de engenharia para recuperação do pátio de aeronaves do aeródromo municipal de Maricá;
- Processo nº 23660/2018 – contratação de empresa habilitada para execução dos serviços de construção de edificação que irá abrigar o serviço de prevenção, salvamento e combate a incêndio em aeródromos civis (SESCINC) do aeroporto municipal de Maricá;
- Processo nº 1128/2019 – contratação de empresa especializada para execução de obras e instalações de equipamentos para implantação do sistema de sinalização luminosa e auxílios a navegação aérea (PAPI), no aeródromo municipal de Maricá;
- Processo nº 20479/2018 – contratação de empresa especializada para execução de novos trechos de cerca operacional e manutenção de trechos existentes, visando atender as necessidades do aeroporto de Maricá.

O aumento do Imobilizado resultou em uma despesa de depreciação de R\$ 568 mil.

É possível prever que no futuro, a empresa migrará para uma situação de lucratividade com o aumento de suas receitas e conseguindo boas margens operacionais.


3. Conclusão

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

Examinamos as demonstrações contábeis da Companhia de Desenvolvimento de Maricá – CODEMAR, que compreendem o balanço patrimonial, demonstração do resultado do exercício, demonstração do fluxo de caixa, demonstração das mutações do patrimônio líquido e notas explicativas, do exercício findo de 31 de dezembro de 2019.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis 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 Sociedade de Economia Mista.

Maricá, 27 de março de 2020



Tuyanne Barbosa
Auditora Interna – CRC RJ 123769/O-8
Mat. 172

Demonstrações Contábeis – Exercício findo em 31 de dezembro de 2019

*Companhia de Desenvolvimento de Maricá - CODEMAR S.A.
CNPJ: 20.009.382/0001-21*