



**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  
Consolidado**

**Exercício findo em 31 de dezembro de 2022**

**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.

Senhores Acionistas, submetemos à apreciação de V.Sas as Demonstrações Contábeis acompanhadas das Notas Explicativas e do Parecer dos Auditoria Interna, relativa ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2022. A evolução das operações e dos principais fatos ocorridos neste exercício poderão ser examinados através das próprias Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas. Colocamos a disposição de V.Sas para quaisquer esclarecimentos adicionais. Rio de Janeiro, 30 de março de 2023. A Diretoria.

### BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO			PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
	31/12/2022	31/12/2021		31/12/2022	31/12/2021
<b>Ativo Circulante</b>	<b>69.174.285,43</b>	<b>26.335.442,18</b>	<b>Passivo Circulante</b>	<b>14.463.647,05</b>	<b>6.277.937,78</b>
Caixa e Equivalentes	<b>68.577.936,31</b>	<b>25.977.169,27</b>	Obrigações Trabalhistas	<b>677.749,67</b>	<b>167.132,30</b>
Conta Movimento	13.417.133,03	2.552.625,94	Fornecedores e contas a pagar	<b>-5.367,39</b>	<b>189.212,66</b>
Fundo de Aplic. Financeira	55.160.803,28	23.424.543,33	Obrigações Fiscais a curto prazo	<b>754,54</b>	<b>754,54</b>
Créditos a curto prazo	<b>526.003,08</b>	<b>281.456,83</b>	Provisões para riscos trabalhistas	<b>1.028.412,55</b>	<b>1.028.412,55</b>
Suprimento de Fundos	379.511,48	134.965,23	Demais obrigações a curto prazo	<b>12.762.097,68</b>	<b>4.892.425,73</b>
Adiantamento - 13°	0,00	0,00			
Faturas/ Duplicatas a receber	146.491,60	146.491,60			
Tributos a recuperar	<b>21.625,03</b>	<b>21.625,03</b>			
Estoques - Almoxarifado	<b>48.721,01</b>	<b>55.191,05</b>			
Despesas Antecipadas	-	-			
Valores a regularizar	-	-			
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>245.602.554,50</b>	<b>36.849.448,19</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>300.313.192,88</b>	<b>56.906.952,59</b>
Investimentos	<b>43.165.034,13</b>	<b>1.084.900,00</b>			
Participações Controladas	29.964.900,00	984.900,00			
Participações Permanentes - LEONARDO & CODEMAR S.A.	0,00	0,00			
Participações Permanentes - SANEMAR	100.000,00	100.000,00			
Participações Permanentes - Biotech	13.100.134,13	0,00			
Imobilizado	<b>202.226.001,61</b>	<b>35.342.075,55</b>	Capital Subscrito	<b>95.081.174,00</b>	<b>95.081.174,00</b>
Bens móveis	7.309.275,99	6.784.595,42	Capital Autorizado	113.198.699,00	113.198.699,00
(-) Depreciação acumulada	(3.514.789,94)	(2.546.958,86)	Capital a Subscrever	(18.117.525,00)	(18.117.525,00)
Bens imóveis	205.841.781,05	36.367.594,16	Resultados Acumulados	<b>(107.508.619,77)</b>	<b>(208.518.001,48)</b>

*Demonstrações Contábeis – Exercício findo em 31 de dezembro de 2022*

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

*CNPJ: 20.009.382/0001-21*

(-) Amortização acumulada	(7.410.265,49)	(5.263.155,17)	Ajuste de Exercícios anteriores	(8.336,73)	(145.828,84)
Intangível	<b>211.518,76</b>	<b>422.472,64</b>	Transações de Capital	<b>312.748.975,38</b>	<b>170.489.608,91</b>
Software	1.055.898,06	1.055.898,06			
(-) Amortização acumulada	(844.379,30)	(633.425,42)			

<b>TOTAL - ATIVO</b>	<b>314.776.839,93</b>	<b>63.184.890,37</b>	<b>TOTAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>314.776.839,93</b>	<b>63.184.890,37</b>
----------------------	-----------------------	----------------------	---	-----------------------	----------------------

## Demonstração do Resultado do Exercício Acumulada

Exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e de 2021  
(Valores expressos em reais)

Descrição	01/01/2022 - 31/12/2022	01/01/2021 - 31/12/2021
<b>Receita Operacional Bruta</b>	<b>304.205.159,86</b>	<b>517.724,17</b>
Receita de Serviços Prestados	1.338.448,34	517.724,17
Receita de Subvenções	302.866.711,52	
(-) Deduções da Receita Bruta	<b>(163.959,92)</b>	<b>(63.421,22)</b>
- ISS (3%)	(40.153,45)	(15.531,73)
- PIS (1,65%)	(22.084,40)	(8.542,45)
- COFINS (7,6%)	(101.722,07)	(39.347,04)
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>304.041.199,94</b>	<b>454.302,95</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>(208.860.620,31)</b>	<b>(87.170.051,36)</b>
Pessoal e encargos	(36.612.875,16)	(16.439.485,16)
Depreciações e amortizações	(3.325.895,28)	(3.048.682,08)
Material de consumo	(11.348.644,78)	(341.118,36)
Serviços de terceiros	(147.145.837,32)	(66.909.647,45)
Obrigações tributárias	(5.154.399,87)	(430.218,31)
Outras despesas operacionais	(365.868,68)	(900,00)
Transferências Voluntárias Intra - Biotech	(4.907.099,22)	
<b>Prejuízo antes do resultado financeiro</b>	<b>95.180.579,63</b>	<b>(86.715.748,41)</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>5.476.943,92</b>	<b>383.948,32</b>
Receitas Financeiras	5.501.183,97	383.948,32
Despesas Financeiras	(24.240,05)	
<b>Outras Receitas</b>	<b>503.025,84</b>	<b>192.634,34</b>
Outras variações monetárias e cambiais	-	-
Multas e juros de mora diversos	-	3.312,87
Outras receitas	500.021,96	9.504,54
Outras receitas diversas	3.003,88	179.816,93
<b>Outras Despesas</b>	<b>(5.338,84)</b>	<b>-</b>

Demonstrações Contábeis – Exercício findo em 31 de dezembro de 2022

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

Outras Despesas	(5.338,84)	-
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>101.155.210,55</b>	<b>(54.402.259,62)</b>
<b>Atribuível aos:</b>		
Acionista Controlador	101.151.164,34	(54.400.083,53)
Acionista não controlador	4.046,21	(2.176,09)
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>101.155.210,55</b>	<b>(54.402.259,62)</b>

## Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em reais)

ESPECIFICAÇÃO	Capital Social Integralizado	Transações de Capital	Ajuste de Exercícios Anteriores	Prejuízos Acumulados	Patrimônio Líquido Total
<b>Saldo em 01/01/2021</b>	<b>36.882.475,00</b>	<b>120.112.706,89</b>	<b>(1.590.587,07)</b>	<b>(120.767.762,78)</b>	<b>34.636.832,04</b>
Aum. de Capital com Reservas	-	-	-	-	-
Adiantamento de Capital	58.198.699,00	170.489.608,91			<b>228.688.307,91</b>
Resultados Acumulados	-	-120.112.706,89	1.590.587,07	(87.750.238,70)	<b>(206.272.358,52)</b>
Ajuste de Exerc. Anterior	-	-	(145.828,84)		<b>(145.828,84)</b>
<b>Saldo em 31/12/2021</b>	<b>95.081.174,00</b>	<b>170.489.608,91</b>	<b>(145.828,84)</b>	<b>(208.518.001,48)</b>	<b>56.906.952,59</b>

ESPECIFICAÇÃO	Capital Social Integralizado	Transações de Capital	Ajuste de Exercícios Anteriores	Prejuízos Acumulados	Patrimônio Líquido Total
<b>Saldo em 01/01/2022</b>	<b>95.081.174,00</b>	<b>170.489.608,91</b>	<b>(145.828,84)</b>	<b>(208.518.001,48)</b>	<b>56.906.952,59</b>
Aum. de Capital com Reservas	-	-	-	-	-
Adiantamento de Capital	-	312.748.975,38			<b>312.748.975,38</b>
Resultados Acumulados	-	(170.489.608,91)	145.828,84	101.009.381,71	<b>(69.334.398,36)</b>
Ajuste de Exerc. Anterior	-	-	(8.336,73)		<b>(8.336,73)</b>
<b>Saldo em 31/12/2022</b>	<b>95.081.174,00</b>	<b>312.748.975,38</b>	<b>(8.336,73)</b>	<b>(107.508.619,77)</b>	<b>300.313.192,88</b>

*Demonstrações Contábeis – Exercício findo em 31 de dezembro de 2022*

*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 2022 e 31 de dezembro de 2021  
(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	2022	2021
<b>Lucro/Prejuízo Líquido do Exercício</b>	<b>101.155.210,55</b>	<b>(86.159.651,63)</b>
<b>Ajustes para:</b>		
Despesas de depreciação e amortização	3.325.895,28	3.048.682,08
Ajustes de Exercícios Anteriores	(8.336,73)	(145.828,84)
<b>Resultado Líquido Ajustado</b>	<b>104.472.769,10</b>	<b>(83.256.798,39)</b>
<b>Varição do Ativo</b>	<b>(238.076,21)</b>	<b>(120.922,45)</b>
Duplicatas a receber	-	-
Suprimento de Fundos	(244.546,25)	(103.122,75)
13º Adiantamento	-	-
Impostos a Recuperar	-	-
Estoques	6.470,04	(17.799,70)
Despesas Antecipadas	-	-
Demais valores de curto prazo	-	-
<b>Varição do Passivo</b>	<b>8.185.709,27</b>	<b>4.388.591,70</b>
Pessoal e Encargos	510.617,37	20.485,88
Fornecedores	(194.580,05)	(215.838,92)
Obrigações Tributárias	-	-
Provisões a CP	-	-
Demais obrigações a curto prazo	7.869.671,95	4.583.944,74
<b>Recursos líquidos gerados pelas atividades operacionais</b>	<b>112.420.402,16</b>	<b>(78.989.129,14)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>		
Aquisição de investimento ( Participações Permanentes)	(42.080.134,13)	-
Aquisições de ativos imobilizados	(169.998.867,46)	(17.490.404,56)
Intangível	-	(27.000,00)
<b>Recursos líquidos gerados pelas atividades de investimento</b>	<b>(212.079.001,59)</b>	<b>(17.517.404,56)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>		
Participação do acionista controlador	142.259.366,47	108.575.601,02
<b>Recursos líquidos gerados pelas atividades de financiamento</b>	<b>142.259.366,47</b>	<b>108.575.601,02</b>
<b>Aumento/(redução) líquida de caixa e equivalentes no exercício</b>	<b>42.600.767,04</b>	<b>12.069.067,32</b>

*Demonstrações Contábeis – Exercício findo em 31 de dezembro de 2022*

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

Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	25.977.169,27	13.908.101,95
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	68.577.936,31	25.977.169,27

## Notas explicativas às informações financeiras referentes a 31 de dezembro de 2022.

*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.

#### 2.3 Caixa e equivalentes de caixa

*Demonstrações Contábeis – Exercício findo em 31 de dezembro de 2022*

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

*CNPJ: 20.009.382/0001-21*

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 2022.

## **2.4 Estoques**

Os estoques de almoxarifado estão registrados pelo custo de aquisição.

## **2.5 Tributos a recuperar**

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 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.

*Demonstrações Contábeis – Exercício findo em 31 de dezembro de 2022*

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

*CNPJ: 20.009.382/0001-21*

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 2022 e o fim do exercício de 2021:

<b>Ativo Circulante</b>	<b>69.174.285,43</b>	<b>26.335.442,18</b>
Caixa e Equivalentes	<b>68.577.936,31</b>	<b>25.977.169,27</b>
Conta Movimento	13.417.133,03	2.552.625,94
Fundo de Aplic. Financeira	55.160.803,28	23.424.543,33

#### 3.2 Ativo Não Circulante

##### 3.2.1 Investimentos

<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>245.602.554,50</b>	<b>36.849.448,19</b>
Investimentos	<b>43.165.034,13</b>	<b>1.084.900,00</b>
Participações Controladas	29.964.900,00	984.900,00
Participações Permanentes - LEONARDO & CODEMAR S.A.	0,00	0,00
Participações Permanentes - SANEMAR	100.000,00	100.000,00
Participações Permanentes - Biotech	13.100.134,13	0,00

##### 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.

<b>Descrição</b>	<b>Benfeitorias</b>	<b>Equipamentos e Outros Bens</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo em 31/12/2021</b>	<b>31.104.438,99</b>	<b>4.237.636,56</b>	<b>35.342.075,55</b>
Adições	169.474.186,89	524.680,57	<b>169.998.867,46</b>
(-) Depreciações/Amortizações	(2.147.110,32)	(967.831,08)	<b>(3.114.941,40)</b>
<b>Saldo em 31/12/2022</b>	<b>198.431.515,56</b>	<b>3.794.486,05</b>	<b>202.226.001,61</b>

*Demonstrações Contábeis – Exercício findo em 31 de dezembro de 2022*

*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
<b>Saldo em 31/12/2021</b>	<b>422.472,64</b>
Adições	0,00
(-) Depreciações/Amortizações	-210.953,88
<b>Saldo em 31/12/2022</b>	<b>211.518,76</b>

### 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\$ 95.081.174,00 está representado por 95.081.174 ações ordinárias, no valor nominal de R\$ 1,00. No início do exercício de 2022 o capital social integralizado perfazia o valor de R\$ 95.081.174,00. Não sofrendo alteração no exercício.

Capital Social	Abertura da Companhia 2015
<b>Integralização</b>	<b>999.990,00</b>

  

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
<b>Capital Social integralizado – final do exercício de 2017</b>	<b>5.883.463,00</b>

  

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
<b>Capital Social integralizado – final do exercício de 2019</b>	<b>36.882.475,00</b>

*Demonstrações Contábeis – Exercício findo em 31 de dezembro de 2022*

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

<b>Capital Social</b>	<b>Ano 2019</b>
Capital Social integralizado – início do exercício de 2019	-
Integralização de Capital Social- AFAC 2018 PMM	-
<b>Capital Social integralizado – final do exercício de 2020</b>	<b>36.882.475,00</b>

<b>Capital Social</b>	<b>Ano 2020</b>
Capital Social integralizado – início do exercício de 2019	-
Integralização de Capital Social- AFAC 2018 PMM	-
<b>Capital Social integralizado – final do exercício de 2020</b>	<b>36.882.475,00</b>

<b>Capital Social</b>	<b>Ano 2021</b>
Capital Social integralizado – início do exercício de 2020	-
Integralização de Capital Social- AFAC 2011 PMM	58.198.699,00
<b>Capital Social integralizado – final do exercício de 2021</b>	<b>95.081.174,00</b>

### **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.

### **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 Biotech não possui receita operacional no exercício de 2022.

*Demonstrações Contábeis – Exercício findo em 31 de dezembro de 2022*

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

*CNPJ: 20.009.382/0001-21*

## RECEITAS OPERACIONAIS

Descrição	01/01/2022-31/12/2022	01/01/2021-31/12/2021
Receita Operacional Bruta	<b>1.338.448,34</b>	<b>517.724,17</b>
Concessão e Perm Uso Bens Públ.	176.339,22	125.754,66
Serviços de locação - Hangaragem	393.935,04	168.289,52
Estacionamento Rotativo	758.264,42	174.377,56
Processamento de Passageiros	9.909,66	49.302,43
(-) Deduções da Receita Bruta	(163.959,92)	(63.421,22)
- ISS (3%)	(40.153,45)	(15.531,73)
- PIS (1,65 %)	(22.084,40)	(8.542,45)
-COFINS (7,6%)	(101.722,07)	(39.347,04)
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>1.174.488,42</b>	<b>454.302,95</b>

### 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	31/12/2022	31/12/2021
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>(209.054.159,12)</b>	<b>(87.253.958,46)</b>
Pessoal e Encargos	<b>(36.978.743,84)</b>	<b>(16.459.971,04)</b>
- Remuneração de Pessoal	(26.617.100,80)	(12.589.006,64)
-Encargos Patronais	(7.370.212,22)	(3.587.641,94)
-Outras Despesas com pessoal	(2.991.430,82)	(283.322,46)
Depreciações e Amortizações	<b>(3.325.895,28)</b>	<b>(3.048.682,08)</b>
- Depreciação	(967.831,08)	(887.138,05)
-Amortização	(2.358.064,20)	(2.161.544,03)
Material de Consumo	<b>(11.348.644,78)</b>	<b>(341.118,36)</b>
Serviços de Terceiros	<b>(147.170.077,37)</b>	<b>(66.909.647,45)</b>
- Serviços de Terceiros -PF	(1.544.502,08)	(672.250,02)
- Serviços de Terceiros -PJ	(145.625.575,29)	(66.237.397,43)
Obrigações Tributárias	<b>(5.318.359,79)</b>	<b>(493.639,53)</b>
Outras despesas operacionais	<b>(4.912.438,06)</b>	<b>(900,00)</b>

*Demonstrações Contábeis – Exercício findo em 31 de dezembro de 2022*

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

*CNPJ: 20.009.382/0001-21*

## 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 2021 estão demonstradas abaixo de acordo com suas especificações e apresentadas de forma a demonstrar a execução simplificada de cada segmento.

### Receitas:

Quadro Resumo de Execução da Receita			
Descrição	Previsto	Arrecadado	Diferença
Integralização de Capital	188.093.136,32	155.359.500,60	32.733.635,72
Tarifa de Estacionamento Rotativo	209.678,48	758.264,42	(548.585,94)
Tarifa de Hangaragem	130.981,46	358.200,08	(227.218,62)
Tarifa Aeroportuária	46.301,11	416.045,64	(369.744,53)
Remuneração de Depósitos Bancários	11.843,97	8.005.392,01	(7.993.548,04)
Aluguéis e Arrendamentos	26.821,21	-	26.821,21
Recitas Imobiliárias	171.818,04	176.339,22	(4.521,18)
Cessão de Direitos	-	-	-
Outros Receitas Correntes	-	62.161,13	(62.161,13)
Outros Serviços – Juros e Multas	3.906,10	-	3.906,10
Concessão de Uso de Área	1.371,06	31.724,85	(30.353,79)
tarifa de Com. e Navegação Aérea	4.142,25	35.734,96	(31.592,71)
<b>Total</b>	<b>188.700.000,00</b>	<b>165.203.362,91</b>	<b>23.496.637,09</b>

*Demonstrações Contábeis – Exercício findo em 31 de dezembro de 2022*

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

*CNPJ: 20.009.382/0001-21*

**Despesas:**

Quadro Sintético da Execução da Despesa	
Dotação Atualizada	506.182.609,50
Despesas Empenhadas	430.012.974,83
Despesas Liquidadas	411.704.823,20
Despesas Pagas	411.101.566,25
Despesas Não Liquidadas	18.308.151,63
Despesas Liquidadas a Pagar	603.256,95
Crédito Disponível	76.169.634,67

---

Hamilton Broglia Feitosa de Lacerda

Diretor Presidente

---

Darlene Silva de Lima  
Superintendente Contábil  
CRC/RJ – 081644/O-3

*Demonstrações Contábeis – Exercício findo em 31 de dezembro de 2022*

*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 2022**

### **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 2023, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

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 positivo do exercício de 2022, no valor de R\$ 101.1 milhões, foi impactado pela mudança na forma de reconhecimento contábil dos repasses da Prefeitura Municipal de Maricá - PMM.

Até o exercício findo em 2021, os repasses eram registrados como AFAC – Adiantamento para Futuro Aumento de Capital – com os lançamentos efetuados em conta de Patrimônio Líquido. Não reconhecendo como Receita.

No exercício de 2022, os repasses começaram a ser registrados como Cota Recebida, reconhecendo assim como uma Receita. Impactando assim, o resultado do exercício.

Em 2022 houve um acréscimo do Ativo Não Circulante 665%, impactado diretamente pela aquisição de Imóveis (terrenos/glebas), início das operações da empresa Controlada em Conjunto Maricá Telecom e participação permanente na Companhia Maricá Alimentos – Biotech.

As receitas operacionais sofreram acréscimo em comparação ao ano anterior, em todas as rubricas, dentre elas, as receitas atreladas as atividades aeroportuárias (hangaragem, tarifa aeroportuária, navegação aérea) e a receita de estacionamento rotativo, as que mais impactaram.

As despesas operacionais basicamente compostas por serviços de terceiros, pessoal, depreciações/amortizações e outros, representam R\$ 208,8 milhões. As despesas com pessoal foram impactadas pelo aumento do quadro de funcionários, ocasionando assim um aumento da folha de pagamento e seus encargos. A despesa com pessoal representa 17,5% das despesas operacionais totais. Já os serviços de terceiros impactaram 70% 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, contratação de

*Demonstrações Contábeis – Exercício findo em 31 de dezembro de 2022*

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

*CNPJ: 20.009.382/0001-21*

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\$ 5.47 mi em 2022. Esse aumento se deve ao valor de rendimentos de aplicação financeira a curto prazo, destacando o valor das fontes 100 (recursos recebidos da PMM) e da fonte 206 (recursos recebidos de royalties).

Identificamos o total do Patrimônio Líquido no valor de R\$ 63 milhões. O Patrimônio líquido foi impactado positivamente pelo resultado do exercício. Tendo em vista a mudança na forma de registro dos repasses da PMM.

### 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 2022.

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, 17 de março de 2023

---

Luiz Felipe Silva de Oliveira  
Auditor Interno – CRC RJ 117918/O-4  
Mat. 387

*Demonstrações Contábeis – Exercício findo em 31 de dezembro de 2022*

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