

Companhia de Desenvolvimento de Nova Odessa – Coden

CNPJ/MF nº 48.832.398/0001-59 - NIRE: 35.300.021.002

Demonstrações Financeiras - exercícios findos em 31 de Dezembro de 2014 e de 2015 (Valores em Reais - eliminados os centavos)

Balanco Patrimonial encerrado em 31 de Dezembro de 2015		Passivo		Demonstração do Resultado		31/12/2015	31/12/2014
ATIVO	31/12/2015	31/12/2014	Circulante	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014
Circulante	6.166.170	4.963.395	Circulante	2.996.452	1.745.326	18.264.337	17.835.937
Caixa	3.807	3.338	Fornecedores	439.900	353.240	(-) Deduções da Receita Bruta	(1.703.897)
Bancos Conta Movimento	30.369	82.228	Obrigações Trabalhistas	1.683.744	1.219.268	(-) Custos Operacionais	(11.462.648)
Bancos Conta Vinculada	21.055	338	Obrigações Tributárias	232.152	129.792	Resultado Bruto Operacional	5.087.792
Bancos Conta Aplicação	735.889	1.118.461	Outras Obrigações	108.036	11.970	(+) Receitas	2.507.089
Cartões de Débito a Receber	2.303	-	Receitas a Realizar	532.620	39.050	Administrativas	15.266
Valores a Receber	4.737.530	3.256.407	Não Circulante	1.053.291	1.216.473	Receitas de Recuperações	920
Despesas Antecipadas	191.086	175.485	Parcelamento de INSS	456.591	677.825	Financeiras	151.961
Estoques	386.083	279.380	Projetos Municipais-Plano Ampliação de Sistemas	67.125	520.781	Subvenções para Investimentos /	-
Outros Créditos	40.929	38.818	Receitas Diferidas	529.575	17.867	Ajuste Valor Presente	2.005,897
Despesas Até Exercício Seguinte	17.119	8.940	Patrimônio Líquido	27.532.895	26.320.119	Receitas Diversas	333,045
Não Circulante	25.416.468	24.318.523	Capital Social	4.125.000	4.125.000	(-) Despesas	(6.287.950)
Realizável a Longo Prazo	1.641.526	1.230.005	Capital Social	4.500.000	4.500.000	Gerais e Administrativas	(1.823.134)
Valores a Receber	361.233	61.104	Capital Social a Integralizar	(375,000)	(375,000)	Mão de Obra Indireta	(3.796.789)
Despesas Antecipadas	398.096	520.164	Reservas de Capital	4.907.941	5.426.170	Financeiras	(180,403)
Projetos Municipais-Plano	-	-	Correção Monetária do Capital	252	252	Outras Despesas	(382,624)
Ampliação de Sistemas	882.197	648.737	Reserva Legal	537,033	537,034	Resultado Operacional Líquido	1.316.931
Investimentos	19.922	19.922	Reserva de Incentivos Fiscais	1.727	1.727	Receitas (Despesas) Não Operacionais	-
Ações-Incentivos Fiscais e FINOR	19.922	19.922	Ajuste de Avaliação Patrimonial	4.368,929	4.887,157	Financeiras Líquidas	-
Imobilizado	23.751.135	23.064.050	Reservas de Lucros	14.287.178	14.991.122	Resultado Antes das Provisões	1.316.931
Imobilizado	30.417.751	28.634.381	Reserva de Incentivos Fiscais	13.152,000	11.204,258	Provisão IRRF / CSLL	(104,156)
(-) Depreciações	(6.666,616)	(5.570,331)	Reserva de Retenção de Lucros	1.371,050	1.698,407	Resultado Líquido do Exercício	1.212.776
Intangível	3.885	4.546	Reserva de Incentivos Fiscais Subvenções	854,708	854,708	Lucro (Prejuízo) por Ação	0,0064
Intangível - Softwares	46,049	46,049	Reserva de Ajuste de Avaliação Patrimonial	1.910,708	1.243,749		
(-) Amortizações	(42,164)	(41,503)	Resultado do Exercício	1.212,776	1.777,827		
Total do Ativo	31.582.638	29.281.913	Lucro do Exercício à Disposição da AGO	1.212,776	1.777,827		
			Total do Passivo	31.582,638	29.281,913		

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido		Demonstração da Variação das Disponibilidades						
Descrição	Saldo em	Capital Social Integrado	Reservas de Capital	Resultados Acumulados	Patrimônio Líquido	No Início do Exercício	No Final do Exercício	Aumento Líquido nas Disponibilidades
31/12/2013	2.925.000	252	5.756.710	17.360.342	26.042.304	1.204.324	2.139.820	935.456
Aumento de Capital	1.200.000	-	-	-	1.200.000	793,422	1.204.364	(410,942)
Constituição	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva Legal	-	-	83.792	(83,792)	-	-	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	(414,584)	414,584	-	-	-	-
Reserva de Lucros	-	-	(1.200,000)	(1.200,000)	-	-	-	-
Distribuição de Dividendos	-	-	(1.500,000)	(1.500,000)	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	1.777,827	1.777,827	-	-	-
31/12/2014	4.125.000	252	5.425.918	16.768.949	26.320.119	2.139,824	2.139,820	(4,004)
Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Constituição	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	(518,229)	666,330	148,101	-	-	-
Reserva de Lucros	-	-	(148,101)	(148,101)	-	-	-	-
Distribuição de Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	1.212,776	1.212,776	-	-	-
31/12/2015	4.125.000	252	4.907.689	18.499.954	27.532.895	2.139,824	2.139,820	(4,004)

Notas Explicativas - Nota 01 - Contexto Operacional: A Companhia de Desenvolvimento de Nova Odessa - Coden é uma Sociedade Anônima de Economia Mista Municipal, pessoa governamental, sob o controle acionário da Prefeitura Municipal de Nova Odessa, integrante da Administração Pública Municipal Indireta, criada e constituída nos termos da Lei Municipal nº 606, de 25/02/1977, tendo por objeto a realização de atividades de caráter social, comercial e industrial, diretamente ou através de sociedades idôneas. Nos termos da Lei Municipal nº 752, de 30/06/1980 e demais legislação pertinente, mediante concessão, foram outorgados a Coden os direitos de implantação, ampliação, administração e exploração, com exclusividade, dos serviços de abastecimento de água, coleta e destino final de esgotos sanitos do Município, na forma prevista nos seus Estatutos Sociais. **Nota 02 - Apresentação das Demonstrações Contábeis:** As demonstrações contábeis foram elaboradas e apresentadas consoantes às disposições emanadas da Lei das Sociedades por Ações (Lei nº 6.404/76 e suas posteriores alterações, inclusive aquelas introduzidas pela Lei nº 11.638/07 e pela Lei nº 11.941/09), no Regulamento do Imposto de Renda e demais legislação complementar aplicável. **Nota 03 - Principais Práticas Contábeis:** As principais práticas contábeis adotadas na elaboração e apresentação das demonstrações contábeis acham-se assim evidenciadas: (a) Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis em prazo de até 360 dias foram classificados como Circulantes. (b) Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis em prazo superior a 360 dias foram classificados como Não-Circulantes. (c) O Ativo Não-Circulante passou a ser composto por ativo realizável a longo prazo, investimentos, imobilizado e intangível. (d) O Patrimônio Líquido passou a ser composto por capital social, reservas de capital, reservas de lucros e resultado do exercício. (e) Os valores recebidos a partir de 01/01/08 decorrentes de Subvenção para Investimentos foram contabilizados em conta de Receita e seus efeitos tributários foram anulados, mediante exclusão no LALUR para fins de apuração do Lucro Real, embasado pela opção ao Regime Tributário de Transição, instituído através da Lei nº 11.941/09 em seus artigos 15º a 24º. (f) A companhia optou em manter no Passivo Não-Circulante, em conta de Receitas Diferidas, até o seu desaparecimento, os Resultados de Exercícios Futuros Constituídos até 31/12/07. (g) A companhia reclassificou as Receitas Não-Operacionais e as Despesas Não-Operacionais para Operacionais, em atendimento à Lei nº 11.941/09. (h) Os depósitos judiciais e o parcelamento do INSS de longo prazo foram ajustados a Valor Presente, sendo a contrapartida dos juros calculados sobre o saldo dos depósitos judiciais lançada em conta de Receitas Diferidas no Passivo Não-Circulante e a contrapartida do ajuste do parcelamento do INSS lançada em conta de resultado, em 2015 a Administração da Companhia optou em não contabilizar o Ajuste a Valor presente referente ao parcelamento do INSS por apresentar diferença entre o valor contabilizado e o relatório da dívida e valores atuais em 31/12/2015 irrelevante. (i) Exceto quanto ao disposto na letra "h" supra, a Companhia não identificou qualquer outra conta relevante que necessitasse ser ajustada a Valor Presente. Quanto aos grupos de contas denominados "Planos Comunitários de Obras Concluídas", "Planos Comunitários de Obras Concluídas não Aderidos" e "Plano de Ampliação Sistema Captação Adução T", estes possuem valores correspondentes no Ativo e no Passivo, tornando nulos os efeitos de Ajuste a Valor Presente. (j) A Provisão para Devedores Duvidosos não foi constituída, mormente em face das finalidades essenciais da Companhia se destinarem à exploração, com exclusividade, dos serviços públicos de abastecimento de água, coleta e destino final de esgotos sanitários do Município, sob concessão da Prefeitura Municipal de Nova Odessa. (k) O Imobilizado está demonstrado pelo custo de aquisição corrigido monetariamente até 31/12/95, inclusive pela correção IPC-90. A depreciação foi calculada pelo método linear às taxas permitidas pela legislação aplicável, cujos efeitos foram reconhecidos no resultado do exercício. (l) Os Investimentos, representados por Incentivos Fiscais e FINOR, estão demonstrados pelo custo de aquisição corrigido monetariamente até 31/12/95, inclusive pela correção IPC-90. (m) O Passivo Circulante e o Passivo Não-Circulante estão demonstrados por valores conhecidos ou mensuráveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas. (n) Os Resultados foram apurados pelo regime de competência, conforme legislação pertinente. (o) Os Estoques estão representados por insumos para tratamento de água e esgoto e materiais de consumo. (p) A Companhia promoveu em 2012 o levantamento de seu Ativo Imobilizado, mediante relatório técnico específico, registrou no Ativo Imobilizado, Conta Contábil "Ajuste de Avaliação Patrimonial" o resultado dos trabalhos na ordem de R\$ 6.130.906,65, tendo como contrapartida uma conta no Patrimônio Líquido. (q) Os valores de "Ajuste de Avaliação Patrimonial", do grupo "Reserva de Capital", estão sendo transferidos para a conta de "Reserva de Ajuste de Avaliação Patrimonial", no grupo "Reservas de Lucros", na proporção de sua depreciação. (r) Realizado o Teste de "Impairment" na data de 31/12/2015, foram apurados os valores como segue, verificou-se o resultado quanto ao imóvel e ao intangível, aplicou-se o resultado a resultado abaixo, consoante à Lei nº 8.404/1976, Artigo 183, parágrafo 1º (com alterações) pela Lei nº 11.638/2007 e 11.941/2009, porém, pela não relevância dos valores apurados, não houve contabilização de ajuste.



