

Companhia de Desenvolvimento e Administração da Área Metropolitana de Belém – CODEM	CIA. DE DESENVOLVIMENTO E ADMINISTRAÇÃO DA ÁREA METROPOLITANA DE BELÉM-CODEM
CNPJ: 04977583/0001-66	

Companhia de Desenvolvimento e Administração da Área Metropolitana de Belém – CODEM. RELATÓRIO DA DIRETORIA. Senhores Acionistas, Em cumprimento ao que determina a Legislação em vigor e ao Estatuto Social desta Sociedade, as demonstrações contábeis, encerradas em 31 de dezembro de 2017 e 2016, constantes de Balanço Patrimonial, Demonstrações do Resultado do Exercício, do Fluxo de Caixa e Mutações do Patrimônio Líquido, acompanhadas das Notas Explicativas. Encontram-se à disposição dos senhores acionistas. A Administração está à disposição para quaisquer esclarecimentos que se fizerem necessários. A Diretoria.

BALANÇO PATRIMONIAL (Em milhares de Reais)

ATIVO	2017	2016	PASSIVO	2017	2016	DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016		
ATIVO CIRCULANTE	1.515	2.405	PASSIVO CIRCULANTE	3.202	4.610			
Disponibilidades	773	1.516	Fornecedores	545	511	RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	4.908	5.491
Bancos	565	1.260	Obrigações Tributárias	722	725	(-) CUSTOS DOS SERVIÇOS	-9.488	-10.355
Aplicações Financeiras	207	256	Obrigações e Encargos Trabalhistas	419	1.112	(-) CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	-4.339	-5.135
Numerários em Trânsito	1	0	Provisões a Pagar	1.508	2.081	RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	-8.920	-10.000
Direitos Realizáveis	704	673	Credores Diversos	8	181	(-) DESPESAS OPERACIONAIS	-13.467	-14.850
Impostos a Recuperar	406	395	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	2.086.218	2.087.000	(-) Despesas Gerais e Administrativas	-12.877	-14.411
Créditos a Receber	97	55	Parcelamento de Tributos	5.393	5.429	(-) Remunerações dos Administradores	-590	-439
Adiantamento a Empregados	6	0	Prov. de IR e Cont. Social Diferido	2.078.788	2.078.788	RECEITAS (DESP.) FINANCEIRAS LÍQUIDAS	12	-13
Adiantamento a Fornecedores	90	90	Receitas a Apropriar Compra e Venda	2.037	2.783	(-) Despesas Financeiras	-93	-94
Devedores Diversos	105	133	PATRIMONIO LIQUIDO	4.013.459	4.017.580	Receitas Financeiras	105	81
Estoques	11	21	Cap. Subsc. Integralizado	29.438	29.438	OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	18.254	19.808
Despesas Antecipadas	27	19	Reservas de Capital	798	798	Repasse do Tesouro Municipal	15.724	17.218
Créditos	0	176	Ajuste de Avaliação Patrimonial	4.006.978	4.011.318	Subvenção Econômica – PMB	1.324	1.441
ATIVO NÃO CIRCULANTE	6.101.364	6.106.785	Ajuste Exercícios Anteriores	114	114	Outras Receitas	1.206	1.149
Créditos a Receber	1.940	2.728	Prejuízos Acumulados	-23.869	-24.088	RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-4.121	-5.055
FGTS Conta Vinculada	76	38	TOTALDO PASSIVO	6.102.879	6.109.190			
Garantias e Cauções	0	16						
Depósitos Judiciais	608	646						
Bens a Comercializar	6.063.297	6.067.636						
Investimentos	29.379	29.380						
Particip em Outras Empresas	2.253	2.253						
Investimentos em Imóveis	27.126	27.127						
Imobilizado	6.061	6.337						
Bens Imóveis	1.536	1.536						
Aj. Patrimonial Imóveis	5.114	5.114						
Instalações	16	16						
Móveis e Utensílios	597	596						
Equipamentos Eletrônicos	865	862						
Aparelhos e Equipamentos	209	209						
Máquinas e Equipamentos	168	168						
Computadores e Periféricos	316	316						
Depreciação Acumulada	-2.760	-2.480						
Intangível	3	4						
Licença de Software	13	13						
Amortização Acumulada	-10	-9						
TOTAL DO ATIVO	6.102.879	6.109.190						

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016 Em Milhares de Reais (R\$)

DESCRIÇÃO	CAPITAL AUTORIZADO	CAPITAL REALIZADO	SUBVENÇÃO PARA INVESTIMENTO	LUCROS/ PREJUÍZOS ACUMULADOS	AJUSTE PATRIMONIAL	AJUSTE EXERCÍCIO ANTERIOR	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
SALDO EM 31.12.15	35.000	29.438	798	-24.168	4.016.454	76	4.022.597
Ajuste Exerc. Anteriores						37	37
Resultado do Exercício				-5055			-5.055
Bens Comercializados				5135			5.135
Baixa de Bens Comercializados					-5135		-5135
SALDO EM 31.12.16	35.000	29.438	798	-24.088	4.011.319	113	4.017.579
Ajuste Exerc. Anteriores							
Resultado do Exercício				-4.121			-4.121
Bens Comercializados				4.340			4.340
Baixa de Bens Comercializados					-4.340		-4340
SALDO EM 31.12.17	35.000	29.438	798	-24.869	4.006.979	113	4.013.459

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS. ENCERRADAS EM 31 DEZEMBRO DE 2017 e 2016 (Em Milhares de Reais)

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL. A Companhia de Desenvolvimento e Administração da Área Metropolitana de Belém – CODEM é uma Sociedade de Economia Mista, instituída pela Prefeitura Municipal de Belém nos termos da Lei Municipal nº 6.795 de 24.04.1970, alterada pela Lei Municipal nº 6.861 de 08.02.1971, regida pela Lei das Sociedades Anônimas e pelo Estatuto Social. A Companhia tem como objetivos regimentais a implementação da Política Municipal de Regularização Fundiária através da administração dos bens dominiais e de uso especial do Município, assim como, a elaboração e implementação de programas e projetos globais e setoriais voltados para o desenvolvimento do Município de Belém. A partir de 11 de janeiro de 2003, a Companhia passou a efetuar seus registros contábeis nos casos de Compra e Venda, Resgate e Direito de Superfície, em conformidade com o atual Código Civil Lei nº 10.406 de 11 de janeiro de 2002. **NOTA 2 - BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.** A Diretoria da Companhia de Desenvolvimento e Administração da Área Metropolitana de Belém – CODEM autorizou a conclusão das Demonstrações Contábeis em 15 de Fevereiro de 2018. Tais Demonstrações foram elaboradas em observância às resoluções emanadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e estão sendo apresentadas de acordo com a atual legislação societária e práticas contábeis, observando os Pronunciamentos Contábeis, que incluem estimativas e premissas, como a mensuração de provisões para perdas de créditos a receber, estimativas de valor justo de certos instrumentos financeiros, estimativas para a determinação da vida útil de ativos e provisões necessárias para passivos contingentes. Portanto, os resultados efetivos podem ser diferentes destas estimativas e premissas. **NOTA 3 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS:** a) **Apuração do Resultado** - As despesas e as Receitas são demonstradas obedecendo ao regime de competência. A receita é reconhecida na extensão em que seja provável que benefícios econômicos sejam gerados para a empresa e quando possa ser mensurada de forma confiável, com base no valor justo da contra prestação recebida. b) **Caixa e Equivalentes de Caixa** - Incluem o caixa, depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de liquidez imediata em montante conhecido de caixa e sujeito a um insignificante risco de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização. As aplicações financeiras são de liquidez diária e controlada pela Sociedade para resgate imediato c) **Contas a Receber** - São demonstrados ao valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias, auferidos e ajustados até a data do balanço. Os saldos registrados nesta rubrica, bem como na rubrica contábil de fornecedores, não foram ajustados ao valor presente, uma vez que seus prazos são compatíveis com o ciclo operacional da empresa. d) **Estoques** - Os estoques estão representados por materiais de consumo e expediente e são avaliados pelo custo de aquisição que é inferior ao valor de mercado. e) **Imobilizado** - Os bens do ativo imobilizado estão registrados pelo custo de aquisição. A depreciação é calculada pelo método linear, em função da estimativa da vida útil dos bens. O teste de "impairment" dos bens registrados no imobilizado, procedido no exercício em atendimento ao Pronunciamento Técnico CPC 01, foi realizado na maioria dos bens, através da comparação dos valores contábeis de uso, evidenciando ser o valor do ativo imobilizado totalmente recuperável, inexistindo perda a registrar. f) **Bens a Comercializar** - Em atendimento a recomendação do CPC 27 foi realizada, no exercício de 2010, avaliação de imóveis de propriedade da empresa, atualizando seus ativos a valores justos, em especial grandes áreas de terrenos existentes na área metropolitana de Belém, através de laudo técnico de Comissão de Avaliação, nomeada em AGE de 29 de abril de 2010, conforme saldo apresentado na conta ajuste de avaliação patrimonial. g) **Parcelamento de Tributos - REFIS** - A CODEM aderiu ao REFIS em 05.10.2000 com base na Lei 9.964

de 10.04.2000, e nessa condição vem amortizando sua obrigação a razão de 1,5 % do seu faturamento até dezembro de 2017. O saldo devedor vem sendo atualizado com base na SELIC conforme legislação em vigor h) **Seguros** - As instalações e benfeitorias de uso próprio estão cobertas por apólices de seguro, suficientes para cobrir possíveis sinistros, excetuadas as cedidas a terceiros e o imóvel sede, este tombado pelo Patrimônio Histórico. i) **Despesas Extraordinárias:** O Conselho de Administração da Codem, através da Resolução nº 015/2015 de 23/09/2015, autorizou a Diretoria Executiva da Codem, a alocar recursos no valor de R\$ 3.500.000,00 (três milhões e quinhentos mil reais), em nome do Município de Belém através da Secretaria Municipal de Saúde-(Sesma), para custear na integridade as obras de reforma e adequação do Pronto Socorro Municipal de Belém, Mário Pinotti, onde foram realizados os pagamentos em favor da empresa CONSORCIO QLM, em 2015, totalizando R\$ 1.903.051,33 (um milhão, novecentos e três mil, cinquenta e um reais e trinta e três centavos). Em 2016 o valor total pago foi de R\$ 2.189.530,96 (dois milhões, cento e oitenta e nove mil, quinhentos e trinta reais e nove centavos), no exercício de 2017 foi pago o valor de R\$ 1.200.000,00 (um milhão e duzentos mil reais), ficando pendente na data do balanço o valor de R\$ 392.957,06 (trezentos e noventa e dois mil, novecentos e cinquenta e sete reais e seis centavos, com base na Portaria Conjunta nº 84/2016 de 27 de junho de 2016. j) **Provisões para Contingências e Riscos Possíveis** - Foi contabilizado, no exercício, na rubrica "Contingências Fiscais e Trabalhistas", do grupamento "Provisões a Pagar", um montante de R\$ 67.712,73 (sessenta e sete mil, setecentos e doze reais e setenta e três centavos), relativo a reclamações trabalhistas, com base no relatório da Coordenadoria Jurídica desta Companhia, cujos assessores apontam, ainda, Riscos Possíveis na ordem de R\$ 1.452.957,00 (um milhão, quatrocentos e cinquenta e dois mil, novecentos e cinquenta e sete reais), em Ação Declaratória de Nulidade de Escritura Pública, em fase de recurso. k) **Outras Receitas** - Foram recebidos, no exercício, o montante de R\$ 511.163,24 (quinhentos e onze mil, cento e sessenta e três reais e vinte e quatro centavos), correspondente a repasses de Termos de Cooperação Técnica com a Companhia de Habitação do Estado do Pará e o valor de R\$ 550.000,00 (quinhentos e cinquenta mil reais) de Convênio assinado com a Secretaria de Estado de Turismo. l) **Parcelamento de Tributos -PERT** - A CODEM aderiu ao Programa Especial de Regularização Tributária em 29.09.2017, com base na Instrução Normativa RFB nº 1.711 de 16.06.2017, para fins de regularização das obrigações sobre o faturamento com as Contribuições para o Financiamento da Seguridade Social-Cofins e o Programa de Formação do Patrimônio do Servidor Público-Paseo. perante Fazenda Nacional. **NOTA 4**