

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO INDUSTRIAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - CODIN



CNPJ Nº 30.124.754/0001-14



Senhores Acionistas,

RELATÓRIO DE DIRETORIA

De acordo com as disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sas. o Balanço Patrimonial e demais Demonstrações Financeiras da Companhia de Desenvolvimento Industrial do Estado do Rio de Janeiro - CODIN, relativo ao exercício findo em 31 de dezembro de 2016.

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2016.

Maria da Conceição Gomes Lopes Ribeiro
Diretora-Presidente

Carlos Roberto de Castro Nate
Diretor de Desenvolvimento Industrial

Heloísa Vervloet de Aquino
Diretora de Competitividade Econômico-Tributária

Mônica Romero Santos Fernandes
Diretora de Novos Negócios

Pedro Paulo Novellino do Rosário
Diretor de Administração e Finanças - Interino

BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO		31.12.2016	31.12.2015	PASSIVO		31.12.2016	31.12.2015
CIRCULANTE				CIRCULANTE			
Bancos e Conta Vinculada ao Tesouro		25.791.930,25	24.421.364,93	Credores Diversos		1.025,04	1.138,18
Devedores por Aquisição de Lotes	Nota 1	1.715.622,17	1.976.617,88	Obrigações com Pessoal		371.329,58	551.834,86
Créditos de Tributos e Contribuições		11.706,94	-	Contribuições e Impostos		3.302.567,39	2.038.735,47
Créditos Diversos a Receber	Nota 2	2.402.741,30	13.558,44	Obrigações Sociais	Nota 2	1.439.991,88	98.692,08
Devedores Entidades e Agentes	Nota 3	411.968,95	431.822,73	Obrigações Tributárias	Nota 8	1.862.575,51	1.940.043,39
Estudos e Projetos		-	333.300,00	Dividendos a Distribuir	Nota 9	2.888,09	2.150.754,49
Lotes para Venda	Nota 4	7.470.368,68	7.821.350,69	Outras Obrigações	Nota 2	968.617,00	194.010,26
Recursos Vinculados	Nota 5	140.708.906,80	140.978.389,33	Depósitos de Diversas Origens	Nota 5	140.449.220,89	140.449.220,89
Almoxarifado		51.683,98	65.317,71	Provisão de Férias		529.971,43	-
Contas em Circulação		388.511,93	387.037,55			145.625.619,42	145.385.694,15
Outras Contas a Receber		112.309,49	89.459,02	NÃO CIRCULANTE			
		179.065.750,49	176.518.218,28	Receita de Operações Imobiliárias	Nota 10	2.111.425,86	1.998.055,38
NÃO CIRCULANTE				Custo de Operações Imobiliárias	Nota 10	(696.001,90)	(611.329,89)
Devedores por Aquisição de Lotes	Nota 1	374.366,18	-	Provisão de Férias		110.967,22	-
Investimentos	Nota 6	37.393,05	37.393,05	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Imobilizado	Nota 7	979.608,13	1.122.100,39	Capital Social	Nota 11	32.102.214,96	21.390.229,73
Intangível		205.540,31	445.328,70	Ajuste de Avaliação Patrimonial		1.399.160,31	1.399.160,31
		1.596.907,67	1.604.822,14	Reserva de Lucros		608,01	452.790,41
TOTAL DO ATIVO		180.662.658,16	178.123.040,42	Lucros ou Prejuízos Acumulados		-	1.656.176,86
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO				Lucros a Realizar		8.664,28	1.691.609,82
		31.12.2016	31.12.2015	Ajuste de Exercícios Anteriores	Nota 12	(273.910,91)	(35.432,96)
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		7.359.345,95	22.460.601,80	Saldo Credor		149.626,49	4.211,35
Operações Imobiliárias		3.529.289,33	17.975.444,51	Saldo Devedor		(423.537,40)	(39.644,31)
FUNDES		3.830.056,62	4.485.157,29	Lucro no Exercício		282.575,19	6.452.263,47
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA		(487.362,02)	(1.866.635,63)	TOTAL DO PASSIVO		180.662.658,16	178.123.040,42
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA		6.871.983,93	20.593.966,17	DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA			
CUSTOS DOS LOTES INDUSTRIAIS VENDIDOS		(641.310,00)	(2.280.130,19)	MÉTODO INDIRETO			
LUCRO BRUTO		6.230.673,93	18.313.835,98		31.12.2016	31.12.2015	
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		8.701.578,18	13.679.823,32	FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Subvenções Econômicas		5.067.784,74	10.072.712,68	Lucro Líquido		286.071,29	9.055.808,37
Rendimentos sobre Aplicações Financeiras		70.986,48	-	Depreciação / Amortização / Perdas		466.386,64	431.596,10
Receitas Eventuais		2.429.262,88	2.601.734,14	Ajuste de Exercícios Anteriores		(273.910,91)	(35.432,96)
Reversão Provisão de Férias		27.202,24	-	Diminuição de Fornecedores		(113,14)	(437.452,67)
Ressarcimento Riolog / Lei 6.979/2015		1.106.341,84	1.005.376,50	Aumento de Obrigações a Pagar		305.092,25	2.993.036,13
DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS		(14.331.385,21)	(17.664.701,99)	Aumento do Passivo Não Circulante		139.665,69	-
LUCRO OPERACIONAL		600.866,90	14.328.957,31	Diminuição do Passivo Não Circulante		-	(25.280.863,63)
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS		1.390,00	-	Aumento de Outras Contas do Ativo Circulante		-	(1.720.699,90)
Doações Imobilizado		1.390,00	-	Diminuição de Outras Contas do Ativo Circulante		122.017,59	-
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS		(9.613,30)	(26.051,78)	Diminuição do Estoque		350.982,01	25.113.985,32
Perda de Capital com Imobilizado		(9.613,30)	(26.051,78)	Caixa Líquido das Atividades Operacionais		1.396.191,42	10.119.976,76
LUCRO ANTES DO IRPJ e CSLL		592.643,60	14.302.905,53	FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
IRPJ		(223.303,17)	(3.853.394,97)	Aquisição de Imobilizado / Intangível		(25.626,10)	(56.180,25)
CSLL		(83.269,14)	(1.393.702,19)	Caixa Líquido das Atividades de Investimento		(25.626,10)	(56.180,25)
LUCRO NO EXERCÍCIO		286.071,29	9.055.808,37	CAIXA GERADO NO PERÍODO		1.370.565,32	10.063.796,51
LUCRO POR AÇÃO DO CAPITAL SOCIAL REALIZADO		0,0014	0,0466	SALDO INICIAL DE CAIXA NO PERÍODO		24.421.364,93	14.357.568,42

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO ABRANGENTE

	31 DE DEZEMBRO DE						
	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Lucro / Prejuízo no Exercício	286.071,29	9.055.808,37	1.209.191,15	5.031.148,86	2.520.836,07	1.100.594,11	1.397.437,35
Resultados Abrangentes							
Ajuste de Exercícios Anteriores	149.626,49						
Ajuste de Exercícios Anteriores	(423.537,40)	(273.910,91)					
Resultado Abrangente do Período	12.160,38	9.055.808,37	1.209.191,15	5.031.148,86	2.520.836,07	1.100.594,11	1.397.437,35

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DE PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Movimentações	Capital social	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Reserva Legal	Ajuste de Exercícios Anteriores	Lucro a Realizar	Lucro / Prejuízo Acumulado	Total
Saldo em 31.12.2014	19.144.555,79	3.090.770,13	60.459,55	918.911,24	117.571,55	861.548,70	24.193.816,96
Incorporação do Capital em 2015							
Dividendos	287.182,90						287.182,90
Reserva Legal	60.459,55		(60.459,55)				
Ajuste Exercício Anterior	918.911,24			(918.911,24)			
Lucro a Realizar	117.571,55				(117.571,55)		
Lucro no Exercício	861.548,70					(861.548,70)	
Ajuste de Avaliação Patrimonial		(1.691.609,82)					(1.691.609,82)
Ajuste Exercício Anterior				(35.432,96)			(35.432,96)
Lucros a Realizar 2015					1.691.609,82		1.691.609,82
Lucros Exercício 2015						9.055.808,37	9.055.808,37
Destinação							
Reserva Legal			452.790,41			(452.790,41)	
Lucro a Realizar						(6.452.263,47)	
Dividendos						(2.150.754,49)	(2.150.754,49)
Saldo em 31.12.2015	21.390.229,73	1.399.160,31	452.790,41	(35.432,96)	1.691.609,82	6.452.263,47	31.350.620,78

continua

Continuação

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO INDUSTRIAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - CODIN

CNPJ Nº 30.124.754/0001-14



Incorporação ao Capital em 2016						
Dividendos	2.150.754,49					2.150.754,49
Reserva Legal	452.790,41		(452.790,41)			
Ajuste Exercício Anterior	(35.432,96)			35.432,96		
Lucro a Realizar	1.691.609,82				(1.691.609,82)	
Lucro no Exercício	6.452.263,47					(6.452.263,47)
Ajuste Exercício Anterior						(273.910,91)
Lucro Exercício 2016						286.071,29
Destinação						
Reserva Legal			608,01			(608,01)
Lucro a Realizar					8.664,28	(8.664,28)
Dividendos						(2.888,09)
Saldo em 31.12.2016	32.102.214,96	1.399.160,31	608,01	8.664,28		33.510.647,56

NOTAS EXPLICATIVAS EXERCÍCIO FINDO EM 31/12/2016**1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A Companhia de Desenvolvimento Industrial do Estado do Rio de Janeiro – CODIN, constituída em 28 de novembro de 1967, é uma sociedade de economia mista, integrante da Administração Indireta do Estado do Rio de Janeiro, vinculada, no exercício findo, a Secretaria de Estado de Desenvolvimento Econômico, Energia, Indústria e Serviços – SEDEIS e atualmente à Secretaria de Estado da Casa Civil e Desenvolvimento Econômico.

A Companhia, observada a política de desenvolvimento econômico e social do Estado, tem por principais objetivos: administrar e atuar como gestora de programas governamentais de apoio ao desenvolvimento do Estado, em especial, o Fundo de Desenvolvimento Industrial do Estado do Rio de Janeiro – FUNDES; implantar e gerir Distritos Industriais, Parques Tecnológicos e outros empreendimentos relacionados ao desenvolvimento econômico do Estado e promover o desenvolvimento de empreendimentos no Estado, apoiando as empresas na utilização de programas de fomento à industrialização.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

A CODIN registra os fatos financeiros, contábeis e patrimoniais, através do Sistema Integrado de Administração Financeira do Estado do Rio de Janeiro - SIAFE-RIO, sendo as Demonstrações Financeiras elaboradas a partir de procedimentos e controles instituídos internamente e pela Contadoria Geral do Estado – CGE, adaptados de forma a atender as imposições das Sociedades por Ações e Disposições Complementares. É adotado o regime de competência para registro das Mutações Patrimoniais ocorridas no exercício, sendo que as contas, cuja movimentação no exercício de 2016, foram consideradas de maior relevância, estão destacadas nas Notas Explicativas apresentadas a seguir.

• NOTA 1 – DEVEDORES POR AQUISIÇÃO DE LOTES INDUSTRIAIS

Estão demonstrados no Ativo Circulante e Não Circulante pelos valores a receber nas vendas de lotes industriais, cujo prazo médio de recebimento é de 23 (vinte e três) meses. Estão incluídos juros calculados com base na Tabela Price, segundo Instrução Normativa SRF 84/1979, bem como cláusula contratual de atualização monetária de acordo com variação anual da UFIR-RJ.

• NOTA 2 – CRÉDITOS DIVERSOS A RECEBER

Do saldo deste grupo de conta, R\$ 2.387.727,93 (dois milhões, trezentos e oitenta e sete mil, setecentos e vinte e sete reais e noventa e três centavos), representam valores ainda não recebidos do Estado a título de Subvenções Econômicas, Fonte de Recursos 100, para fazer face às despesas de caráter obrigatório, nos quais estão inseridos, R\$ 1.285.837,41 (um milhão, duzentos e oitenta e cinco mil, oitocentos e trinta e sete reais e quarenta e um centavos), relativos à dívida contraída junto ao Instituto Nacional da Seguridade Social – INSS, parte empregador, bem como as consignações devidas, retidas dos empregados por ocasião da folha de pagamento. Os registros contábeis em contrapartida são efetuados respectivamente na conta "Obrigações Sociais" do grupo de Contribuições e Impostos e "Consignações Folha de Pagamento" do grupo Outras Obrigações, ambas integrantes do Passivo Circulante.

• NOTA 3 – DEVEDORES ENTIDADES E AGENTES

Neste grupo de conta, inserido no Ativo Circulante, são registrados valores a receber com o projeto do futuro Distrito Industrial de São João da Barra, visando o ressarcimento à CODIN, conforme Termo de Cooperação celebrado com a empresa Porto do Açú Operações S.A., cujos valores serão ressarcidos no início do exercício de 2017.

• NOTA 4 – IMÓVEIS PARA VENDA

Nesta conta está registrado o estoque de lotes industriais da CODIN, representado pelo seu custo de aquisição, com a finalidade de comercialização. Sua composição está detalhada no quadro abaixo:

Distrito Industrial	Nº de Quadras	Nº de Lotes	Metragem (m ²)	Custo de Aquisição (R\$)
Campo Grande (Área Docas)	2	7	191.927,66	1.399.153,09
Campo Grande (Área Norte)	9	16	438.024,16	1.077.711,08
Campos	6	14	83.954,96	21.192,20
Duque de Caxias	13	51	802.793,59	673.398,62
Macaé	4	7	150.781,83	639.430,89
Nova Friburgo	-	5	145.807,32	2.453.341,50
Queimados	5	33	268.423,88	1.108.122,47
Santa Cruz	11	24	997.330,99	97.812,14
Três Rios	-	3	98.424,47	206,69
Total	50	160	3.177.468,86	7.470.368,68

• NOTA 5 – RECURSOS VINCULADOS / DEPÓSITOS JUDICIAIS

O Decreto nº 41.584 de 05/12/2008 declarou de utilidade pública, para fins de desapropriação em favor da CODIN, os imóveis descritos em seus anexos, visando à criação do futuro Distrito Industrial de São João da Barra.

Dentro do montante de R\$ 140.708.906,80 (cento e quarenta milhões, setecentos e oito mil, novecentos e seis reais e oitenta centavos), estão inseridos R\$ 140.449.220,89 (cento e quarenta milhões, quatrocentos e quarenta e nove mil, duzentos e vinte reais e oitenta e nove centavos), relativo a depósitos judiciais (99,81% do saldo desta conta) que representam o valor utilizado até o momento, para atendimento aos gastos judiciais com o processo de desapropriação.

Os controles financeiros e orçamentários são efetuados nesta conta e, em contrapartida, na conta "Depósitos de Diversas Origens" no Passivo Circulante, objetivando manter registros atualizados do crédito suplementar, disponibilizados em favor da CODIN.

• NOTA 6 – INVESTIMENTO / PARTICIPAÇÃO ACIONÁRIA

Estão registradas nesta conta, as Participações Societárias da CODIN no capital de outras empresas, quais sejam: Agência Estadual de Fomento – AgeRio com o montante de R\$ 27.393,05 (vinte e sete mil, trezentos e noventa e três reais e cinco centavos) e Companhia Fluminense de Securitização com o montante de R\$ 10.000,00 (dez mil reais), ambas referente à aquisição de ações.

• NOTA 7 – IMOBILIZADO

Os valores estão registrados ao custo de aquisição ou construção, menos depreciação, e corrigidos monetariamente, até 30/12/1995. A depreciação é calculada pelo método linear, com base em taxas permitidas pela legislação em vigor, que leva em consideração a vida útil estimada dos bens.

Imobilizado	%	Valor (R\$)	
		2015	2016
Bens móveis	10	1.638.702,70	1.540.937,63
Equipamentos de informática	20	613.370,92	755.062,36
Edificações	4	79.215,17	79.215,17
Subtotal 1	-	2.331.288,79	2.375.215,16
Depreciação acumulada	-	(1.326.531,04)	(1.512.949,67)
Subtotal 2	-	1.004.757,75	862.265,49
Terrenos	-	117.342,64	117.342,64
Total		1.122.100,39	979.608,13

A CODIN não realiza os testes de recuperabilidade dos ativos ("impairment"), uma vez que os bens que compõem o Imobilizado da Companhia, não têm característica de gerar fluxo de caixa, e sim para permitir a melhor adequação de instalação, acomodação e funcionamento, no ambiente de trabalho da Companhia.

• NOTA 8 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

O saldo desta conta, R\$ 1.862.575,51 (um milhão, oitocentos e sessenta e dois mil, quinhentos e setenta e cinco reais e cinquenta e um centavos), representa os impostos e contribuições devidos ao fisco federal e municipal, estando inseridos R\$ 1.825.326,17 (um milhão, oitocentos e vinte e cinco mil, trezentos e vinte e seis reais e dezessete centavos) relativos à dívida reconhecida de IPTU dos lotes industriais localizados nos Distritos Industriais de Campo Grande, Duque de Caxias, Queimados e Santa Cruz. A discriminação encontra-se no quadro a seguir:

Obrigações Tributárias	Valor (R\$)
IPTU	1.825.326,17
IOF	691,51
COFINS	22.614,33
PIS/PASEP	4.754,64
Outros tributos	9.188,86
Total	1.862.575,51

• NOTA 9 – DIVIDENDOS A DISTRIBUIR

Trata-se de Dividendos Obrigatórios à disposição dos acionistas, cuja destinação será definida por ocasião da Assembleia Geral Ordinária dos acionistas da CODIN, a ser realizada posteriormente. Os dividendos são calculados com base em 25% (vinte e cinco por cento) originários do Lucro Líquido apurado em 31/12/2016, em conformidade com Estatuto Social da Companhia e regulamentado pela Lei 6.404/1976, com alterações através da Lei 11.638/2007.

continua

Continuação

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO INDUSTRIAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - CODIN



CNPJ Nº 30.124.754/0001-14



• NOTA 10 – RECEITA DIFERIDA

Neste grupo de conta inserido no Passivo Não Circulante, são registradas as Receitas Futuras decorrentes da Venda de Lotes Industriais, cujo prazo médio de realização é de 23 (vinte e três) parcelas, compreendendo principal (custo/lucro), juros e correção monetária. O custo encontra-se deduzido para fins de reconhecimento do real ganho na venda dos lotes. Esses valores serão apropriados no resultado quando do efetivo recebimento de cada prestação, procedimento este, regulamentado pela Instrução Normativa SRF nº 84/1979.

• NOTA 11 – CAPITAL SOCIAL

De acordo com AGO e AGE de 04/11/2016, foi aprovada a incorporação ao Capital Social da empresa, os Dividendos, a Reserva Legal e os Lucros a Realizar do ano de 2015, respectivamente no valor de R\$ 2.150.754,49 (dois milhões cento e cinquenta mil, setecentos e cinquenta e quatro reais e quarenta e nove centavos), R\$ 452.790,41 (quatrocentos e cinquenta e dois mil, setecentos e noventa reais e quarenta e um centavos), e R\$ 8.108.440,33 (oito milhões, cento e oito mil, quatrocentos e quarenta reais e trinta e três centavos).

O Capital Social passou de R\$ 21.390.229,73 (vinte e um milhões, trezentos e noventa mil, duzentos e vinte e nove reais e setenta e três centavos), para R\$ 32.102.214,96 (trinta e dois milhões, cento e dois mil, duzentos e quatorze reais e noventa e seis centavos), representados por 194.429.609 ações ordinárias nominativas, valorizadas contabilmente em reais e distribuídas conforme a seguir:

Acionistas	Nº de Ações	% de Participação
Governo do Estado do Rio de Janeiro	194.427.192	99,9987569
Companhia Estadual de Habitação - CEHAB	1.209	0,0006218
Instituto Vital Brasil - IVB	1.208	0,0006213
Total	194.429.609	100

• NOTA 12 – AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Está registrado nesta conta, integrante do grupo de Lucros e Prejuízos Acumulados, o saldo negativo de R\$ 273.910,91 (duzentos e setenta e três mil, novecentos e dez reais e noventa e um centavos), resultante da diferença entre o Saldo Devedor e o Saldo Credor, oriundo de Conta de Resultado em Exercícios Anteriores, com base na Lei 6.404/1976, Artigo 186, Parágrafo nº 1. O referido montante foi considerado para fins de apuração do Lucro Real.

Maria da Conceição Gomes Lopes Ribeiro
Diretora-Presidente

Carlos Roberto de Castro Nate
Diretor de Desenvolvimento Industrial

Heloísa Vervloet de Aquino
Diretora de Competitividade Econômico-Tributária

Mônica Romero Santos Fernandes
Diretora de Novos Negócios

Pedro Paulo Novellino do Rosário
Diretor de Administração e Finanças - Interino

Luis Antônio Corrêa Machado
Contador - CRC - RJ 029076/0-9

MANIFESTAÇÃO DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

Senhores Acionistas,

O Conselho de Administração da Companhia de Desenvolvimento Industrial do Estado do Rio de Janeiro – CODIN, em reunião ocorrida no dia 31 de março de 2017, no uso de suas atribuições legais e estatutárias, e em atendimento ao disposto no inciso V do Art. 142 da Lei nº 6.404/76 conclui pela regularidade dos documentos analisados, à observância das “Recomendações” constantes no relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras e das “Recomendações” mencionadas no Parecer da Auditoria Interna, estando os documentos em condições de serem submetidos à apreciação de V. Sas.

A análise foi efetuada tomando como base o Parecer do Conselho Fiscal, o Parecer e o Relatório Final da Auditoria Interna, o Parecer e o Relatório da Auditoria Externa, o Relatório da Diretoria, o Balanço Patrimonial e demais demonstrações contábeis pertinentes ao exercício social encerrado em 31/12/2016.

A análise efetuada na documentação citada no parágrafo anterior demonstra que as “Recomendações” não comprometem a manifestação favorável deste Conselho, entretanto solicita que com base nas recomendações contidas no Relatório Final da Auditoria Interna e também no Relatório da Auditoria Externa, a Diretoria da CODIN apresente, na próxima reunião do Conselho de Administração, um plano de ação de melhorias na gestão das ações e procedimentos.

Manifesta-se, ainda, de forma favorável a aprovação e encaminhamento à V. Sas. da Deliberação nº 001/2017 da Diretoria da CODIN, pela incorporação ao Capital Social da Companhia dos dividendos, lucros a realizar e reserva legal do ano de 2016, de acordo com o artigo 200 da lei 6.404/76, conforme demonstrativo a seguir:

PROPOSTA DE INCORPORAÇÃO AO CAPITAL SOCIAL DA CODIN - EXERCÍCIO 2016

LUCROS A REALIZAR	DIVIDENDOS	RESERVA LEGAL	TOTAL
8.664,28	2.888,09	608,01	12.160,38

Rio de Janeiro, 31 de março de 2017.

Alberto Messias Mofati
Vice-Presidente

Dulce Ângela Arouca Procópio de Carvalho
Conselheira

Fábio Aurélio da Silveira Nunes
Conselheiro

Júlio Sérgio Mirilli Souza
Conselheiro

Maria da Conceição G. Lopes Ribeiro
Conselheira

PARECER DO CONSELHO FISCAL SOBRE O RELATÓRIO DA DIRETORIA E DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31/12/2016

O Conselho Fiscal da Companhia de Desenvolvimento Industrial do Estado do Rio de Janeiro - CODIN, reunido em 22 de Março de 2017, no uso das suas atribuições legais e estatutárias, examinou as Demonstrações Financeiras do exercício findo em 2016, através dos documentos a seguir relacionados: 1) Relatório Anual da Diretoria sobre o exercício de 2016; 2) Balanço Patrimonial e Demonstrações Financeiras do exercício findo em 31/12/2016 e 3) Relatórios e Pareceres da Auditoria Externa e Interna sobre o Balanço Patrimonial e Demonstrações do exercício findo em 31/12/2016. Após análise das informações apresentadas, este Conselho opina favoravelmente pela regularidade dos documentos analisados recomendando à Assembleia Geral a aprovação do “Balanço Patrimonial e Demonstrações Financeiras do exercício findo em 31/12/2016”, à observância das Recomendações constantes do Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras e das Recomendações mencionadas no item “4” do Parecer da Auditoria Interna.

Rio de Janeiro, 22 de março de 2017.

Jorge Luis Dantas Batista
Presidente

Silvia Martuscelli da Câmara
Conselheira

Wanderson Valério Ribeiro Farias
Conselheiro

Selma Cristina Cavalcanti Veras
Conselheira

PARECER DA AUDITORIA INTERNA

1) Examinamos o Balanço Patrimonial da Companhia de Desenvolvimento Industrial do Estado do Rio de Janeiro - CODIN, levantado em 31 de Dezembro de 2016 e as respectivas Demonstrações do Resultado, de Fluxo de Caixa e de Lucro e Prejuízos Acumulados, correspondentes ao exercício findo naquela data, elaborado sob a responsabilidade de sua administração. Anteriormente, examinamos e emitimos parecer sobre as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de Dezembro de 2016.

2) Nossos exames foram conduzidos de acordo com as normas de Auditoria e compreenderam os seguintes procedimentos: a) o planejamento dos trabalhos, considerando a relevância dos saldos, o volume das transações e o sistema contábil e de controles internos da CODIN; b) a constatação, com base em testes, das evidências e dos registros que suportam os valores e as informações contábeis divulgadas; c) a avaliação das práticas e das estimativas contábeis mais representativas adotadas pela administração da CODIN, bem como da apresentação das Demonstrações Contábeis tomadas em conjunto.

3) As Demonstrações Contábeis referidas no parágrafo 1º representam, adequadamente em todos os aspectos relevantes, a posição Patrimonial e Financeira da CODIN, em 31 de Dezembro de 2016, resultado de suas operações, das mutações de seu Patrimônio Líquido e de seus Fluxos de Caixa, referentes ao exercício findo naquela data, de acordo com os princípios fundamentais de Contabilidade, emanado da Legislação Societária, e suas alterações posteriores.

4) Em nossa opinião, a prestação de contas dos ordenadores de despesa da CODIN, relativa ao exercício de 2016, é REGULAR, sem prejuízo das Recomendações, contidas no Relatório desta Auditoria Interna, na forma de matriz de achados, que devem ser implementados.

5) O presente processo está em condição de ser submetido, inicialmente, à apreciação da Auditoria Geral do Estado e, posteriormente, encaminhado ao Tribunal de Contas do Estado.

Rio de Janeiro, 13 de março de 2017.

Paulo Roberto Werneck Maciel
Chefe da Auditoria Interna - Id Funcional: 2706265
CRC/RJ: 053.424

PARECER DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Administradores e Acionistas da COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO INDUSTRIAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - CODIN, Examinamos as demonstrações contábeis da Companhia de Desenvolvimento Industrial do Estado do Rio de Janeiro – CODIN, que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2016, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da CODIN, em 31 de dezembro de 2016, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Ribeirão Preto (SP), 27 de fevereiro de 2017.
AGUIAR FERES Auditores Independentes S/S
CRC - 2SP 022486/O-4 CVM - 9555
TANAGILDO AGUIAR FERES
Contador CRC 1SP 067138/O-0 – “S” RJ