

>>> Continuação >>>



CODECA – COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DE CAXIAS DO SUL

Sociedade de Economia Mista e Capital Autorizado
RSC 453 Nº 31.382 – Bairro Centenário – Caxias do Sul/RS
CNPJ 88.113.477/0001-24



EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

RELATÓRIO DE ADMINISTRAÇÃO - CONTINUAÇÃO

resultado positivo ao final do exercício. Por fim, o ambiente interno favorável e otimista permanece e ganha força em razão da perspectiva eminente de pactuação de novos contratos com o Município de Caxias do Sul, de aquisição de variados equipamentos de grande porte para os departamentos e pela contratação de mão de obra em razão dos concursos em andamento.

9 Como problemas relacionados à não realização de trechos de coleta, bem como dificuldades para a execução de pavimentação de novas vias urbanas e rurais ou remendos em vias já pavimentadas, em exemplos.

2.6.3. A estrutura administrativa e financeira da CODECA

Após o decorrer do exercício de 2022, período no qual foi possível diagnosticar os reflexos das descondições administrativas acontecidas em gestões anteriores, em 2023 a estrutura administrativa e financeira da empresa é recuperada e um novo patamar de gestão é alcançado. A estrutura hoje disponível é fruto de um conjunto de ações entre as quais pode-se destacar: as melhorias promovidas nos processos internos; o investimento em tecnologia da informação; a estabilidade no ambiente de trabalho; e o clima organizacional reconstruído. Todos estes fatores foram decisivos para a recuperação da capacidade de geração de caixa da Companhia, o adimplimento junto a fornecedores, e por fim, o resultado econômico positivo apurado ao final do exercício de 2023. Os investimentos em tecnologia propiciaram ganhos aos processos, assim como se pode verificar com a implantação do software de gestão para a área Jurídica que permitiu maior agilidade no atendimento dos prazos processuais e a reestruturação do Setor. Além disso, na área de Recursos Humanos, houve a implementação da admissão virtual (as admissões virtuais referem-se ao processo de contratação de funcionários sem a necessidade de interações presenciais), uma modalidade que agregou eficiência ao processo. Trata-se de uma decisão que proporciona à Companhia acessar e dispor de tecnologia contemporânea, sendo particularmente relevante em contextos nos quais as interações físicas são limitadas, além de trazer maior celeridade na contratação e a eliminação de circulação de documentos impressos. Durante o transcorrer do ano houve a aprovação da legislação específica, pela Câmara Municipal de Vereadores, que permitiu à Prefeitura Municipal de Caxias do Sul avaliar a operação de crédito da Companhia com o BADESUL – Agência de Fomento. Trata-se de uma operação de crédito estratégica que facultará recursos na ordem de 30 milhões de reais para que a Companhia realize o Plano de Investimentos na reestruturação do parque de máquinas, equipamentos e veículos. O investimento objetiva aumentar a capacidade operacional, satisfação da comunidade atendida e a performance econômico-financeira da execução dos contratos. A notícia foi comunicada e celebrada no âmbito interno da Companhia, ampliando a motivação e a confiança dos colaboradores quanto ao futuro da empresa. Por fim, após oito anos, a Companhia apresenta superávit operacional no exercício de 2023, recuperando o status de empresa lucrativa, algo que não acontecia desde 2015, este

resultado é fruto de diversas ações, pensadas e estruturadas ainda em 2022. Atualmente, a empresa encontra-se com todos os seus contratos reequilibrados e superavitários, uma responsabilidade que a área de Custos, criada em 2022, tem o compromisso de manter. A evolução do EBITDA (1,42 pontos percentuais em 2022 para 2,40 pontos percentuais em 2023) afirma a recuperação da capacidade da Companhia de gerar caixa, uma condição que proporcionou a adimplência dos compromissos junto aos fornecedores da Companhia e a normalidade operacional e financeira durante o exercício de 2023.

3. DESAFIOS A SEREM SUPERADOS E O PLANO ESTRATÉGICO

Com o horizonte definido para os próximos anos, a Codeca tem a missão de atuar como agente viabilizador do desenvolvimento sustentável de Caxias do Sul, perseguindo o objetivo de se tornar uma referência em gestão da limpeza urbana, em obras civis às cidades e na prestação de serviços terceirizados para o setor público. A visão estratégica da empresa se alinha aos valores de Limpeza, Felicidade, Sustentabilidade, Excelência e Impacto Social, os quais são alicerces para as metas e objetivos estabelecidos no Planejamento Estratégico. Importa referir que o Planejamento Estratégico serve como guia para a Codeca mais integrada e eficiente, servindo como uma declaração de intenções baseada nos valores fundamentais da Companhia, atuando como uma bússola para ações estratégicas e como um compromisso com o futuro de Caxias do Sul. Em suma, o Planejamento Estratégico 2024 é uma ferramenta que direciona a Codeca para a realização de suas ambições estratégicas, estabelecendo metas claras e tangíveis para guiar a organização através de um ano de crescimento, inovação e compromisso com a sustentabilidade e responsabilidade corporativa

3.1. Garantir a sustentabilidade econômico-financeira da CODECA

A primeira diretriz estratégica "Garantir a sustentabilidade econômico-financeira" reflete o compromisso da empresa com a sustentabilidade e excelência. Ações como a digitalização da Companhia, a otimização de recursos, a melhoria da produtividade e rentabilidade dos contratos e uma gestão eficiente do endividamento, são medidas tomadas para cumprir a missão de desenvolvimento sustentável dentro de uma responsabilidade financeira adequada ao cenário vigente. O Planejamento Estratégico de 2024 está focado na obtenção e manutenção de um resultado líquido positivo, com a eficiência na gestão dos recursos como premissa fundamental. As metas visam alcançar um superávit conforme a peça orçamentária aprovada e avançar significativamente na digitalização dos setores de Compras e de Recursos Humanos, assim como na gestão orçamentária e de custos.

3.2. Assegurar excelência nos serviços prestados e zelar pela reputação da empresa junto à comunidade

A segunda diretriz, "Assegurar excelência nos serviços prestados e zelar pela reputação da empresa junto à comunidade", manifesta o valor atribuído à excelência, representando a busca contínua por inovação e aprimoramento na qualidade dos serviços. A renovação da frota e dos equipamentos representa a intenção de baixar custos operacionais de

forma sólida e de longo prazo, além de garantir a prestação de serviços. Além disso, os investimentos em Educação Ambiental reforçam o papel da empresa no impacto social e na promoção da zeladoria da cidade.

O Plano de Negócio 2024 determina a renovação de parte significativa da frota e equipamentos e a implantação de sistemas de avaliação da satisfação dos clientes.

Investimentos em Educação Ambiental e o constante aprimoramento dos serviços prestados, por meio de inovações como a introdução de varredoras, e a análise da viabilidade da capina elétrica e de caminhões elétricos para a coleta, são metas que corroboram o compromisso da empresa com a sustentabilidade ambiental e a responsabilidade social.

3.3. Garantir crescimento sustentável por meio da diversificação do portfólio de serviços com prospeção ativa de oportunidades e aumento no market share

A terceira diretriz "Garantir crescimento sustentável por meio da diversificação do portfólio de serviços com prospeção ativa de oportunidades e aumento no market share" ressoa com o compromisso de sustentabilidade da Codeca. A expansão e renovação de contratos e a prospeção de novos mercados são estratégias para reforçar a posição da Companhia como modelo em gestão ambiental consciente.

O Plano de Negócio 2024 prevê a expansão de serviços nos contratos ativos e a prospeção de novos contratos e nichos de mercado, tanto na esfera pública, quanto privada. Estas ações são projetadas para assegurar a sustentabilidade da Companhia

3.4. Ser uma empresa feliz e responsável

A diretriz "Ser uma empresa feliz e responsável" espelha o compromisso com a felicidade e o bem-estar, tanto internamente quanto na comunidade. A busca pela excelência operacional, de gestão e de governança, juntamente com a promoção do bem-estar, reforça o empenho em fomentar uma cultura que valoriza a vida e o trabalho, e traz contribuições positivas para a sociedade. A obtenção de certificações e o reconhecimento das políticas de Recursos Humanos atestam e norteiam o percurso da Companhia em direção a ser uma referência em gestão da limpeza urbana. Implica em metas para promover a excelência em operação, gestão e governança, bem como para fomentar o bem-estar e a qualidade de vida. O Plano de Negócio 2024 almeja auxiliar na revisão do Estatuto Social, revisar políticas e regulamentos internos, criar programas de desenvolvimento de lideranças e bem-estar, além de obter reconhecimento pelas políticas de Recursos Humanos, evidenciando o compromisso da empresa com a felicidade e saúde de seus colaboradores.

Rafael Rihl Tregansin
Diretor de Operações

Gabriel Ribeiro Ramos
Diretor Administrativo-Financeiro

Maria de Lourdes Fagherazzi Martins da Silva
Diretora-Presidente

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (EM REAIS)

| Ativo | Nota | 2023 | 2022 |
|--------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Circulante | | | |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 4 | 4.688.127 | 3.364.274 |
| Contas a Receber de Clientes | 5 | 14.271.813 | 11.508.394 |
| Estoques | 6 | 3.303.068 | 2.153.853 |
| Tributos a Recuperar | 7 | 7.649.849 | 5.428.343 |
| Outras Contas a Receber | 8 | 674.338 | 551.318 |
| Despesas do Exercício Seguinte | 9 | 70.448 | 1.677.855 |
| | | 30.657.643 | 24.683.847 |
| Não Circulante | | | |
| Realizável a Longo Prazo | 10 | 3.910.265 | 1.877.528 |
| Investimentos | 11 | 225 | 192 |
| Imobilizado | 12 | 14.909.363 | 14.366.258 |
| Intangível | 13 | 311.958 | 217.513 |
| | | 19.131.811 | 16.461.491 |
| Total do Ativo | | 49.789.454 | 41.145.338 |

| Passivo e Patrimônio Líquido | Nota | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Circulante | | | |
| Empréstimos e Financiamentos | 18 | 7.509.163 | 4.853.995 |
| Fornecedores | 14 | 9.842.825 | 8.580.524 |
| Obrigações Trabalhistas | 15 | 1.213.653 | 722.158 |
| Encargos Trabalhistas e Previdenciários | 16 | 12.763.929 | 9.511.881 |
| Obrigações Tributárias | 17 | 5.127.017 | 3.992.151 |
| Outras Contas a Pagar | 19 | 1.730 | 4.206 |
| | | 36.458.366 | 27.662.016 |
| Não Circulante | | | |
| Empréstimos e Financiamentos | 18 | 315.485 | 3.833.716 |
| Obrigações Trabalhistas | 20 | - | 30.721 |
| Provisão p/ Contingências | 21 | 6.144.368 | 6.892.980 |
| Obrigações Tributárias | 17 | 8.855.027 | 6.956.957 |
| | | 15.314.881 | 17.714.374 |
| Patrimônio Líquido | | | |
| Capital Social | 24.1 | 18.402.565 | 18.402.565 |
| Ajustes de Avaliação Patrimonial | 22 | - | (899.106) |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | 23 | 485.685 | - |
| Prejuízos Acumulados | 24.2 | (20.872.043) | (21.734.510) |
| | | (1.983.793) | (4.231.051) |
| Total do Passivo e Patrimônio Líquido | | 49.789.454 | 41.145.338 |

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (EM REAIS)

| | Nota | 2023 | 2022 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Receita Bruta | | 171.126.642 | 135.221.876 |
| Deduções | | (15.640.535) | (12.503.877) |
| Receita Líquida | 25 | 155.486.107 | 122.717.999 |
| Custo dos Serviços | | (129.435.115) | (107.463.851) |
| Lucro Bruto | 26 | 26.050.994 | 15.254.148 |
| Despesas e Receitas Operacionais | | (24.465.472) | (16.382.809) |
| Despesas Administrativas | 27 | (11.188.108) | (9.285.618) |
| Despesas Comerciais | | (738.853) | (462.775) |
| Outras Receitas e Despesas | | (12.538.511) | (6.634.416) |
| Resultado antes das Despesas e Receitas Financeiras | | 1.585.522 | (1.128.661) |
| Resultado Financeiro | 28 | (397.929) | (1.372.323) |
| Receitas Financeiras | | 1.423.334 | 359.400 |
| Despesas Financeiras | | (1.821.263) | (1.731.723) |
| Resultado antes dos Tributos sobre o Lucro | | 1.187.593 | (2.500.984) |
| Imposto de Renda e Contribuição Social | 31 | (325.126) | - |
| Resultado do Exercício | | 862.467 | (2.500.984) |

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (EM REAIS)

| | Nota | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|--------------------|
| Resultado do Exercício | DR | 862.467 | (2.500.984) |
| Outros Resultados Abrangentes | | | |
| Ajuste de Avaliação Patrimonial | 22 | 899.106 | (899.106) |
| Resultado Abrangente do Exercício | | 1.761.573 | (3.400.090) |

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 – MÉTODO INDIRETO (EM REAIS)

| | Nota | 2023 | 2022 |
|---|---------|--------------------|--------------------|
| Atividades Operacionais | | | |
| Lucro/Prejuízo Líquido do Exercício | DR | 862.467 | (2.500.984) |
| Ajustes: | | | |
| Depreciação/Amortização do Imobilizado/Intangível | 12 e 13 | 2.138.681 | 2.876.014 |
| Ajuste de exercícios anteriores | 23 | 1.384.791 | - |
| Ajuste de Impairment | 12.1 | 146.279 | - |
| Provisão p/ Contingências Trabalhistas e Cíveis | 21 | (748.611) | (743.089) |
| Custo do Imobilizado Baixado ou Vendido | 12 | 2.197 | 1.571 |
| (Aumentos) Reduções no Ativo | | | |
| Créditos de clientes a receber | 5 | (2.763.419) | (8.289.122) |
| Estoques | 6 | (1.149.215) | (302.249) |
| Tributos a Recuperar | 7 e 10 | (4.565.120) | (4.532.082) |
| Outras Contas a Receber | 8 | (123.020) | (51.849) |
| Despesas do Exercício Seguinte | 9 | 1.607.217 | (1.629.862) |
| Depósitos Judiciais | 10 | 310.876 | (422.090) |
| (Aumentos) Reduções no Passivo | | | |
| Fornecedores | 14 | 1.262.301 | 2.504.444 |
| Obrigações Trabalhistas | 15 | 491.495 | 64.837 |
| Encargos Trabalhistas e Previdenciários | 16 | 3.252.048 | 621.843 |
| Obrigações Tributárias | 17 | 3.032.936 | 9.977.798 |
| Outras Contas a Pagar | 19 | 474 | 1.261 |
| Obrigações com Ações Trabalhistas e Cíveis | 20 | (30.721) | 30.721 |
| Caixa Líquido Consumido pelas Atividades Operacionais | | 5.111.656 | (2.392.838) |
| Atividades de Investimento | | | |
| Compras de Ativo Imobilizado | 12 | (2.724.037) | (1.625.181) |
| Aumento Intangível | 13 | 200.703 | (1.171.960) |
| Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento | | (2.924.740) | (1.797.141) |
| Atividades de Financiamento | | | |
| Aumento (redução) de Empréstimos e Financiamentos | 18 | (863.063) | 254.046 |
| Caixa Líquido Gerado pelas Atividades de Financiamento | | (863.063) | 254.046 |
| Aumento Líquido nas Disponibilidades | | 1.323.853 | (3.935.933) |
| Saldo de Caixa + Equivalentes Início do Período | | 3.364.274 | 7.300.207 |
| Saldo de Caixa + Equivalentes Final do Período | | 4.688.127 | 3.364.274 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

7. Tributos a recuperar

| | 2023 | 2022 |
|--------------|------------------|------------------|
| PIS | 619 | 623 |
| Cofins | 2.857 | 2.877 |
| IRPJ | 6.683.551 | 5.423.776 |
| CSLL | 952 | 1.067 |
| IPVA | 961.870 | - |
| Total | 7.649.849 | 5.428.343 |

Os impostos a recuperar têm a seguinte origem: (I) PIS, Cofins: dizem respeito a tributos retidos na fonte, ainda não compensados em função do não recebimento dos clientes; (II) CSLL: é valor retido na fonte ainda não compensado e parte tem origem em valor não recebido de clientes; (III) IRPJ: são compostos por impostos retidos na fonte, aguardando prazo legal para compensação com outras espécies de tributos, uma vez que o saldo a recolher ficou inferior aos valores retidos e já houve a compensação oportunamente. (IV) IPVA: o valor tem origem de processo judicial deferido em favor da empresa em 2023, a composição do valor se dá devido pedido de restituição de valores pagos entre o período de 01/11/2017 à 26/04/2021 atualizados com índice de correção monetária e SELIC.

8. Outras Contas a Receber

| | 2023 | 2022 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Adiantamentos a Funcionários | 603.579 | 524.286 |
| Adiantamentos a Fornecedores | 70.759 | 27.033 |
| Total | 674.338 | 551.318 |

9. Despesas do exercício seguinte: Nesta conta estavam sendo considerados valores de juros e multas sobre parcelamento ocorridos em 2022, houve transferência dos valores para o passivo, contas de encargos sobre parcelamento, considerando circulante e não circulante conforme descrito no item 3.8 deste documento.

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------|---------------|------------------|
| Despesas Pagas Antecipadamente | 70.448 | 1.677.665 |
| Total | 70.448 | 1.677.665 |

10. Realizável a Longo Prazo:

| | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Depósitos Para Recursos Fiscais | 1.566.652 | 1.877.528 |
| Depósitos Recursais | 1.439.176 | 1.364.184 |
| Penhoras Judiciais | 127.476 | 513.344 |
| Impostos a Recuperar LP | 2.340.613 | - |
| IRPJ Diferido a Recuperar | 1.723.245 | - |
| CSLL Diferido a Recuperar | 620.368 | - |
| Total | 3.910.265 | 1.877.528 |

A companhia possui valores de depósitos recursais e penhoras judiciais decorrentes de processos em andamento, R\$ 1.439.176 referente a depósitos e R\$ 127.476 referente a penhoras. Ainda em 2023, foram reconhecidos valores de IRPJ e CSLL diferidos nos montantes de R\$ 1.723.245,00 e R\$ 620.368,20 respectivamente, apurados sobre os saldos referentes a diferenças temporárias acumuladas até o final do exercício de 2022, em conformidade com o CPC 32.

11. Investimentos: as participações societárias e investimentos são: 11.1. Companhia Riograndense de Telecomunicações: a Codeca é detentora de 03 (três) Ações Preferenciais Nominativas conforme título múltiplo nº 278.559 emitido em 31 de Dezembro de 1979 pela Cia Riograndense de Telecomunica-

>>> Continua >>>

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (EM REAIS)

| Especificação | Nota | Capital Social | Ajuste de Avaliação Patrimonial | Ajuste de Exercícios Anteriores | Lucros/ Prejuízos Acumulados | Total do Patrimônio líquido |
|--|------|-------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2022 | | 18.402.565 | (899.106) | - | (21.734.510) | (4.231.051) |
| Lucro Líquido do Exercício 2023 | DR | - | - | - | 862.467 | 862.467 |
| Ajuste de Avaliação Patrimonial | 22 | - | 899.106 | - | - | 899.106 |
| Ajuste de Exercícios Anteriores | 23 | - | - | 485.685 | - | 485.685 |
| Saldo em 31 de dezembro de 2023 | | 18.402.565 | - | 485.685 | (20.872.043) | (1.983.793) |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

1. Contexto operacional: A CODECA – Companhia de Desenvolvimento de Caxias do Sul, (companhia) é uma Sociedade de Economia Mista de Capital Autorizado com sede em Caxias do Sul, teve sua criação autorizada pela Lei Municipal nº 2192, em 29 de outubro de 1974. A Companhia tem como atividade preponderante a prestação de Serviços à Prefeitura Municipal de Caxias do Sul, nas áreas de limpeza urbana, pavimentação e drenagem, construção e operação de Aterros Sanitários.

2. Base de preparação

2.1. Declaração de conformidade com relação às normas do CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis: As demonstrações contábeis foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPCs), e evidenciando todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão. 2.2. Base de mensuração: As demonstrações contábeis foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, que, no caso de ativos financeiros disponíveis para venda, outros ativos e passivos financeiros são ajustados para refletir a mensuração ao valor justo. 2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação: As demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia. 2.4. Uso de estimativas e julgamentos: A preparação das demonstrações contábeis da Companhia está de acordo com as normas do CPC e exigem que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas e premissas as quais são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação às estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

3.