

Companhia de Desenv. de Nova Odessa								
Rua Eduardo Leekning, Nº 550 Jardim Bela Vista - Nova Odessa SP CEP 13385-016 Fone 1934768500 48.832.398/0001-59 - I.E. nº: 482.013.889.118								
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido 2021 Exercício de 2021 - D.M.P.L.								Em Reais
Descrição	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria (1)	Ajustes (2)	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros resultados Abrangentes (3)	Patrimônio Líquido da Companhia	Participação dos Não Controladores no Patrimônio Líquido das Controladas	Patrimônio Líquido Total
<b>SALDOS INICIAIS:</b>	<b>4.500.000,00</b>	<b>47.469.121,77</b>	<b>3.143.609,53</b>	<b>-1.041.362,12</b>	<b>0,00</b>	<b>54.071.369,18</b>	<b>0,00</b>	<b>54.071.369,18</b>
Ajustes Instrumentos Financeiros, Líquidos Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equiv. Patrim. S/ Ganhos Abrang. de Coligadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00	-242.774,04	0,00	0,00	-242.774,04	0,00	-242.774,04
<b>Outros Resultados Abrangentes do Período</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-242.774,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-242.774,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-242.774,04</b>
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumento de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros sobre Capital Próprio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado do Exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Valores	0,00	242.774,04	0,00	0,00	0,00	242.774,04	0,00	242.774,04
Opções Outorgadas Reconhecidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ações em Tesouraria Adquiridas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ações em Tesouraria Vendidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Constituição / Reversão de Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos a Distribuir	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SALDOS FINAIS:</b>	<b>4.500.000,00</b>	<b>47.711.895,81</b>	<b>2.900.835,49</b>	<b>-1.041.362,12</b>	<b>0,00</b>	<b>54.071.369,18</b>	<b>0,00</b>	<b>54.071.369,18</b>
<b>Outros Resultados Abrangentes do Período:</b>								
<b>Lucro Líquido do Período:</b>								
<b>Resultado Abrangente da Companhia dos Não Controladores e Total:</b>								

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Companhia de Desenv. de Nova Odessa						
Conta - Sistema de Contabilidade Pública						
Balanco Patrimonial - Exercício de 2021						
Data Ref: 31/12/2021						
Valores expressos em Reais (R\$)						
Ativo	Parcial	Parcial	Total	Passivo	Parcial	Total
<b>ATIVO</b>			<b>61.665.864,34</b>	<b>PASSIVO</b>		<b>61.665.864,34</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>				<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		
DISPONÍVEL				FORNECEDORES	1.062.801,67	
NUMERÁRIO	4.169,30			OBRIGACÕES TRABALHISTAS		
BANCOS CONTA MOVIMENTO	4.569.351,29			SALARIOS E ORDENADOS	0,00	
BANCOS CONVULSADA	0,00			ENCARGOS PREVIDENCIARIOS/TRAB	315.660,31	
FUNDOS DE APLICACAO FINANCEIRA	2.964.408,39			CONVENIOS	280.297,48	
Total...		0,00		PROVISÕES TRABALHISTAS	1.093.096,43	
<b>VALORES A RECEBER</b>				Total...		0,00
CONTAS A RECEBER	130.328,41			OBRIGACÕES TRIBUTARIAS		
Adiantamento a fornecedores	0,00			IMPOSTOS A RECOLHER	336.384,92	
ADIANTAMENTO A FUNCIONARIOS	28.070,00			CONTAS A PAGAR		
PLANO DE ADESAO SISTEMA CAPITACAO A	3.295.542,28			PREMIOS DE SEGUROS A PAGAR	0,00	
CHEQUES A RECEBER	0,00			OUTRAS CONTAS A PAGAR	152.010,76	
OUTROS VALORES A RECEBER	312,41			DIVIDENDOS A PAGAR	4.260,78	
DESPESAS ANTECIPADAS	530,80			RECEITAS A REALIZAR		
DESPESAS ANTECIPADAS	530,80			PLANO ADESAO SISTEMA CAPITACAO E AD	3.295.542,28	
PREMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR	7.696,14			<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		
ENCARGOS FINANCEIROS A VENCER	0,00			PROVISÕES		
<b>ESTOQUES</b>				PROVISÕES PARA CONTINGENCIAS	1.286.404,77	
MATERIAIS DE CONSUMO	563.900,99			TRABALHISTAS	152.320,30	
PROVISÕES PARA CONTINGENCIAS CIVEIS				PROJETOS MUNICIPAIS AMPLIACAO DE SE		
OUTROS VALORES A RECEBER				PLANO AMPLIACAO SIST.CAP.ADUCAO TRA	665.406,09	
IMPOSTOS A RECUPERAR	47.560,47			RECEITAS DIFERIDAS		
DEPOSITOS JUDICIAIS	33.794,83			PLANOS COMUNIT. OBRAS CONCLUIDAS ADER	398.042,00	
JUROS A RECEBER	5.232,57			PLANOS COMUNIT. OBRAS CONCL. - NADE	76.174,69	
DESPESAS ATE EXERCICIO SEGUINTE				ENCARGOS S/ PARCELAMENTO DE DEBITOS	7.198,89	
DESPESAS A APROPRIAR	0,00			ATUALIZACOES DEP. JUDICIAIS	62.831,81	
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>				<b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>		
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO				CAPITAL E RESERVAS		
DEPOSITOS COMPULSORIOS	4.871,80			CAPITAL	4.500.000,00	
DEPOSITOS JUDICIAIS	274.961,09			RESERVAS DE CAPITAL	3.831.147,87	
PLANOS COMUNITARIOS DE OBRAS CONCLU	398.042,00			RESERVAS DE LUCROS	46.777.803,86	
PLANOS COMUNIT. OBRAS CONCL. NADE	76.174,69			RESULTADO DO EXERCICIO	(2.631.320,57)	
PLANO AMPLIACAO SIST. CAP. ADUCAO TRA	665.406,09			* * * *		
PROJETOS EM ANDAMENTO	513.983,10			* * * *		
ACOES	14.707,42			* * * *		
ACOES - CORR. IPC/90	5.214,43			* * * *		
<b>IMOBILIZADO</b>				* * * *		
CONSTRUCOES EM ANDAMENTO	10.632.272,47			* * * *		
CUSTO CORRIG. 1996 EM DIANTE	49.431.668,03			* * * *		
DEPR. ACUMUL. 1996 EM DIANTE	15.210.994,10			* * * *		
AJUSTE DE AVALIACAO PATRIMONIAL	6.236.544,59			* * * *		
DEPRECIACAO AJUSTE DE AVALIACAO PAT	3.126.379,00			* * * *		
<b>ATIVO INTANGIVEL</b>				* * * *		
INTANGIVEIS CORRIGIDOS	17.789,64			* * * *		
AMORTIZACOES ACUMULADAS	7.999,64			* * * *		
INTANGIVEIS CORR. 1996 EM DIANTE	152.701,73			* * * *		
AMORTIZACAO ACUMUL. 1996 EM DIANTE	63.997,88			* * * *		
Total Geral...			<b>61.665.864,34</b>	Total Geral...		<b>61.665.864,34</b>

ELISIO ALVARO  
BOCCALETTO 05565  
179890ELISIO ALVARO BOCCALETTO  
DIRETOR PRESIDENTE  
055.651.798-90HAMILTON  
LORENÇATTO 119  
23453807HAMILTON LORENÇATTO  
DIRETOR FINANCEIRO  
119.234.538-07

Companhia de Desenv. de Nova Odessa			
Rua Eduardo Leekning, Nº 550 Jardim Bela Vista - Nova Odessa SP CEP 13385-016 Fone 1934768500 48.832.398/0001-59 - I.E. nº: 482.013.889.118			
Demonstração de Lucros e Prejuízos Acumulados 2021 Exercício de 2021 - D.L.P.A.			Em Reais
Discriminação	Notas Explicativas	Valores em (R\$)	
		31/12/2021	31/12/2020
<b>Saldo do início do período</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Ajustes de exercícios anteriores (+ ou -)		50.608.951,73	50.612.731,30
Correção monetária do saldo inicial (+)		0,00	0,00
<b>Saldo Ajustado e Corrigido (=)</b>		<b>50.608.951,73</b>	<b>50.612.731,30</b>
Lucro ou Prejuízo do Exercício (+ ou -)		-2.631.320,57	-1.041.362,12
<b>Saldo a Disposição (=)</b>		<b>47.977.631,16</b>	<b>49.571.369,18</b>
<b>Destinação do Exercício</b>			
Reserva para Contingências		0,00	0,00
<b>Saldo no Final do Exercício 2021</b>		<b>47.977.631,16</b>	<b>49.571.369,18</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Companhia de Desenv. de Nova Odessa			
Rua Eduardo Leekning, Nº 550 Jardim Bela Vista - Nova Odessa SP CEP 13385-016 Fone 1934768500 48.832.398/0001-59 - I.E. nº: 482.013.889.118			
Demonstração do Resultado do Exercício 2021 Exercício de 2021 - D.R.E.			Em Reais
Discriminação	NOTA EXPL.	Valor (Em R\$)	
		31/12/2021	31/12/2020
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>			
Receitas de Serviços Prestados		27.482.224,07	27.534.603,21
<b>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>			
Impostos Incidentes		-714.484,41	-713.601,32
<b>(=) RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>		<b>26.767.739,66</b>	<b>26.821.001,89</b>
<b>CUSTOS OPERACIONAIS</b>		<b>RS14.856.688,75</b>	<b>14.882.646,13</b>
Pessoal e Encargos Sociais		5.762.567,21	5.690.357,08
Despesas Administrativas		9.094.121,54	9.192.289,05
Despesas com Produtos Químicos		0,00	0,00
Despesas de Exploração		0,00	0,00
Produtos e Serviços		0,00	0,00
<b>(=) RESULTADO OPERACIONAL BRUTO</b>		<b>11.911.050,91</b>	<b>11.938.355,76</b>
<b>(-) DESPESAS OPERACIONAIS</b>		<b>14.451.808,66</b>	<b>14.186.435,04</b>
Pessoal e Encargos Sociais		7.096.151,70	6.821.593,48
Despesas Presidência		0,00	0,00
Despesas Diretoria Administrativa		7.355.656,96	7.364.841,56
Despesas Diretoria de Planejamento e Finanças		0,00	0,00
<b>(-) DESPESAS FINANCEIRAS LÍQUIDAS</b>		<b>431.368,47</b>	<b>435.432,62</b>
Receitas Financeiras		0,00	0,00
Despesas Financeiras		431.368,47	435.432,62
<b>(+/-) OUTRAS RECEITAS E DESPESAS</b>		<b>-1.382.167,77</b>	<b>-1.642.149,78</b>
Outra Receitas Não Operacionais		-2.560.695,22	-2.168.428,30
Receitas e Despesas Financeiras		0,00	0,00
Despesas Tributárias		-1.178.527,45	-526.278,52
Outras Despesas		0,00	0,00
Depreciação do Período		0,00	0,00
<b>(=) RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO</b>		<b>-1.589.958,45</b>	<b>-1.041.362,12</b>
<b>(-) Provisão para IRPJ</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>(-) Provisão para CSLL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>		<b>-1.589.958,45</b>	<b>-1.041.362,12</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Superintendente

Contador

Diretor de Planejamento e Finanças



AUDITBRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31/12/2021  
(Valores expressos em unidade de Real)

## CONTEXTO OPERACIONAL

A CODEN – Companhia de Desenvolvimento de Nova Odessa 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 sanitários do Município, na forma prevista nos seus Estatutos Sociais.

## APRESENTAÇÃO E ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

## a) Base de Preparação

As principais políticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações financeiras estão definidas a seguir e foram aplicadas em consistência com todos os exames apresentados.

## b) Base de Mensuração

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.

## c) Moeda Funcional e Moeda de Apresentação

As demonstrações contábeis estão apresentadas em Real, que é a moeda funcional da entidade.

## 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 (trezentos e sessenta) dias foram classificados como Circulantes.

b) Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis em prazo superior a 360 (trezentos e sessenta) 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 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.

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 N/ Ader." e "Plano de Ampliação Sist. Cap. Adução "T", estes possuem valores correspondentes no Ativo e no Passivo, tomando 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 apresentados por insumos para tratamento de água, esgoto e materiais de consumo.

o) Os Estoques estão apresentados por insumos para tratamento de água, esgoto e materiais de consumo.

p) A Companhia promoveu em 2012 o levantamento de seu Ativo Imobilizado e, mediante relatório técnico específico, registrou no Ativo Imobilizado, Conta Contábil "Ajuste de Avaliação Patrimonial" e como contrapartida uma conta no Patrimônio Líquido.

q) Os valores de "A



AUDITBRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S

**CODEN – COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DE NOVA ODESSA**

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

Aos Srs. Administradores da

**CODEN – COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DE NOVA ODESSA**

**Opinião com ressalvas:**

Examinamos as demonstrações financeiras da **CODEN – Companhia de Desenvolvimento de Nova Odessa**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, 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 práticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos possíveis reflexos mencionados no parágrafo **“Base para opinião com Ressalvas”**, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **CODEN – Companhia de Desenvolvimento de Nova Odessa** em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e normas internacionais de relatório financeiro.

**Base para opinião com Ressalvas:**

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada **“Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”**. Somos independentes em relação à **CODEN – Companhia de Desenvolvimento de Nova Odessa**, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com as seguintes ressalvas: **a) Controles Internos:** Ressalvamos a possibilidade da existência de ocorrências advindas de exercícios anteriores e do próprio exercício que, de alguma forma, possam ocasionar reflexos no resultado e no patrimônio da Companhia, tendo em vista que tais controles internos estão em fase final de implantação; **b) Confirmação de Terceiros:** No exercício, não foi praticável a confirmação das transações relevantes com terceiros envolvidos, o que caracteriza limitações do escopo dos trabalhos dos auditores; **c) Contas Receber e a Pagar:** Os valores contábeis de contas a receber e pagar estão em fase final de reconciliação, pois apresentam divergências entre os controles financeiros e contábeis, divergências cujo cotejamento e a adequada análise dos valores contábeis foram impraticáveis até a conclusão dos trabalhos; e, **d) Contingências:** Por se encontrarem em fase de reconciliação da área jurídica as provisões para contingência poderão sofrer eventuais acréscimos ou reduções após concluídas, cujos efeitos não foram passíveis de determinação até o encerramento do exercício.

**Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações financeiras:**

A Administração da **CODEN – Companhia de Desenvolvimento de Nova Odessa** é responsável elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da **CODEN – Companhia de Desenvolvimento de Nova Odessa** de continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da **CODEN – Companhia de Desenvolvimento de Nova Odessa** são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

**Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras:**

Nossos objetivos são obter a segurança razoável de que as demonstrações financeiras tomadas em conjunto estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causadas por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como, obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
  - Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
  - Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
  - Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas.
- Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 09 de março de 2022.



AUDITBRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S  
CRC – 2SP 025.325/O-7

INÁCIO PEREIRA DE LIMA  
CT CRC 1SP185878/O-5

LARGO DO PAISSANDÚ, 72 – CONJ. 1108 – CENTRO - TEL. 011 3228-2604 – CEP 01034-010 SÃO PAULO – SP  
SITE: [WWW.BRASILAUDITORES.COM.BR](http://WWW.BRASILAUDITORES.COM.BR) E-MAIL: [BRASILAUDITORES@BRASILAUDITORES.COM.BR](mailto:BRASILAUDITORES@BRASILAUDITORES.COM.BR)



**“PARECER DO CONSELHO FISCAL”**

Os atuais Membros Efetivos integrantes do Conselho Fiscal da **“COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DE NOVA ODESSA – CODEN”**, abaixo assinados, no uso de suas atribuições legais e estatutárias, procederam ao exame do Relatório da Administração, Balanço Patrimonial e demais Demonstrações Contábeis e suas Notas Explicativas, relativos ao exercício social encerrado em **31/12/2021**. Com base nesse exame e no Relatório dos Auditores Independentes Sobre as Demonstrações Contábeis, datado de 09 de março de 2022, bem como nos comentários sobre os principais aspectos constatados (informações suplementares), elaborados e apresentados pela empresa de Auditoria Independente Externa AUDITBRASIL AUDITORES INDEPENDENTES, bem como em verificações procedidas e em esclarecimentos oferecidos pela atual Administração da empresa, os membros do Conselho Fiscal são de Parecer que ditos papéis refletem com exatidão os negócios sociais, pelo que recomendam a sua aprovação pela Assembleia Geral que sobre eles vier a se manifestar.

Nova Odessa, SP, 16 de março de 2022.

JAIR BENTO CARNEIRO  
CPF (MF) nº 464.825.718-91

EDIVALDO DONISETI MACARIO  
CPF (MF) nº 109.953.118-70

ERIK ORTOLANO DA SILVA  
CPF (MF) nº 191.671.118-90



## MANIFESTO DE ASSINATURAS



Código de validação: 3WDBX-FJPPB-G6R63-YQKGL

Esse documento foi assinado pelos seguintes signatários nas datas indicadas (Fuso horário de Brasília):

- ✓ CLAUDINEI APARECIDO SOARES (CPF 258.650.768-17) - K L M JORNAIS E REVISTAS EIRELI (CNPJ 08.767.796/0001-14) em 29/03/2022 08:07

Para verificar as assinaturas, acesse o link direto de validação deste documento:

<https://assinador.onlinecertificadora.com.br/validate/3WDBX-FJPPB-G6R63-YQKGL>

Ou acesse a consulta de documentos assinados disponível no link abaixo e informe o código de validação:

<https://assinador.onlinecertificadora.com.br/validate>