



ESTADO DE SERGIPE

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DE RECURSOS HÍDRICOS E IRRIGAÇÃO DE SERGIPE COHIDRO

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31.12.2019

NOTA 01 – CONSTITUIÇÃO DA EMPRESA

A COHIDRO é uma Sociedade de Economia mista Estadual, constituída nos termos da Lei estadual nº 2.410 de 14 de março de 1983 e do Decreto nº 5.718 de 13 de abril de 1983.

NOTA 02 – CONTEXTO OPERACIONAL

A COHIDRO tem como objetivo social o aproveitamento múltiplo dos recursos hídricos na irrigação, abastecimento d'água, saneamento básico para comunidades rurais, bem como promover estudos e pesquisas na área de recursos hídricos, prestação de serviços mecanizados do Estado de Sergipe.

NOTA 03 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis encerradas em 31/12/2018 foram apresentadas de acordo com a Lei nº 6.404/76, alterada pelas Leis nº 11.638/07 e Lei 11.941 de 27/05/2009.

NOTA 04 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

- As práticas contábeis adotadas pela Companhia foram aplicadas observando os dispositivos estabelecidos pela Lei 6.404/76, alterada pelas Leis 11.638/07 e Lei 11.941 de 27/05/2009.
- Os estoques estão sendo representados por materiais de consumo e são avaliados pelo custo médio de aquisição.
- Os investimentos estão registrados ao custo ocorrido ajustado ao valor de mercado. O imobilizado está registrado ao custo de aquisição ou construção. As depreciações foram calculadas pelo método linear, com base nas taxas fiscais que levam em conta o tempo de vida útil e econômica dos bens e foram absorvidas no Resultado do Exercício.

NOTA 05 – OBRIGAÇÕES COM PROCESSOS JUDICIAS

- O valor de R\$ 384.331,53 (trezentos e oitenta e quatro mil, trezentos e trinta e um reais e cinquenta e três centavos), refere-se a processos em fase de conclusão somente aguardando decisão judicial para devida regularização.

NOTA 06 – FINANCIAMENTO BANCÁRIO

- O valor de R\$ 17.246.703,86 (Dezessete milhões, duzentos e quarenta e seis mil, setecentos e três reais e oitenta e seis centavos), refere-se a contrato de confissão e consolidação de dívida celebrada entre a União, a Companhia de Desenvolvimento de Recursos Hídricos e Irrigação de Sergipe – COHIDRO e o Governo do Estado de Sergipe, com a interveniência do Banco do Brasil S.A e do Banco do Estado de Sergipe S.A conforme contrato nº 71 registros no cartório do 10º ofício Aracaju.
- A companhia possui uma Caução de Bonus STN, referente este empréstimo no valor de R\$ 15.745.727,37 (Quinze milhões, setecentos e quarenta e cinco mil, setecentos e vinte e sete reais e trinta e sete centavos).



ESTADO DE SERGIPE

**COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DE RECURSOS HÍDRICOS E IRRIGAÇÃO DE SERGIPE
COHIDRO**

NOTA 07 – CRÉDITOS PARA AUMENTO DE CAPITAL

O valor de R\$ 5.613.329,71 (Cinco milhões seiscentos e treze mil, trezentos e vinte e nove reais e setenta e um centavos), refere-se a repasse do Governo do Estado.

NOTA 08 – DOAÇÕES

O valor de R\$ 200.000,00 (Duzentos mil reais), refere-se à incorporação de veículos ao patrimônio da empresa, contrato de repasse nº 239417-70/2007/MDA/CAIXA do convênio COHIDRO/PRONAT, que quando da extinção deste contrato serão de propriedade do contratado.

NOTA 09 – AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL

O valor contábil do ajuste de avaliação patrimonial no valor de R\$ 16.865.814,61 (Dezesseis milhões, oitocentos e sessenta e cinco mil, oitocentos e quatorze reais e sessenta e um centavos), refere-se ao aumento do Ativo Imobilizado resultado da avaliação dos bens em relação ao seu valor justo do imóvel CEASA, terá como contra partida a conta patrimônio líquido denominada “Ajuste de Avaliação Patrimonial” nos termos do § 3º ao art.182 da Lei nº 6.404/76, mediante uso de sub conta específica.

NOTA 10 – CAPITAL SOCIAL

O capital Social da Empresa, no montante de R\$ 96.690.083,20 (noventa e seis milhões, seiscentos e noventa mil, oitenta e três reais e vinte centavos), está dividido em Ações Ordinárias e Preferenciais.

NOTA 11 – PRESTAÇÃO DE CONTAS IGESP

Estamos anexando prestação de contas pelo IGESP, que atende a Lei nº 4.320/64 e Decreto Estadual nº 28.830/2012. Informamos que os saldos divergirem da contabilidade societária Lei nº 6.404/76 e suas alterações. Em tempo no exercício 2020 estaremos alinhando as duas contabilidade em conformidade com as novas decisões do IGESP.

NOTA 12 - AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

- a) O Valor de R\$ 294.925,60 (Duzentos e noventa e quatro mil, novecentos e vinte e cinco reais e sessenta centavos) a debito da conta referente pagamentos não apropriado em exercícios anteriores.
- b) O Valor de R\$ 5.857,56 (Cinco mil, oitocentos e cinquenta e sete reais e cinquenta e seis centavos), a credito da conta, referente lançamento indevido em 2016.

Aracaju/SE, 31 de dezembro de 2019.


Paulo Henrique Machado Sobral
Diretor Presidente


Jean Carlos Nascimento Ferreira
Diretor Adm. e Financeiro


Nilo Sérgio Barreto
Tec. Contabilidade
CRC/SE 2524



ESTADO DE SERGIPE

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DE RECURSOS HÍDRICOS E IRRIGAÇÃO DE SERGIPE – COHIDRO

BALANÇO PATRIMONIAL COMPARATIVO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO 2019.

ATIVO	31.12.2019	31.12.2018
CIRCULANTE	3.687.250,35	3.351.906,11
Bancos C/Movimento	27.594,22	24.407,88
Estoques	1.352.930,31	946.351,08
Impostos a Recuperar	17.645,69	13.050,72
Contas a Receber	2.289.080,13	2.368.096,43
ATIVO NÃO CIRCULANTE	29.224.439,68	29.412.911,66
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	186.777,98	186.777,98
DEPOSITOS JUDICIAIS	186.777,98	186.777,98
Créditos a Receber	186.777,98	186.777,98
INVESTIMENTOS	36.991,04	36.848,27
Ações de Outras Empresas	36.991,04	36.848,27
IMOBILIZADO	29.000.670,66	29.189.285,41
Imobilizações	32.398.883,30	32.296.496,78
(-) Depreciações	- 3.398.212,64	- 3.107.211,37
TOTAL DO ATIVO	32.911.690,03	37.764.817,77

PASSIVO	31.12.2019	31.12.2018
CIRCULANTE	37.012.275,34	32.640.670,19
Fornecedores	10.400,00	125.111,13
Obrigações com Pessoal	2.300.104,10	2.249.773,65
Obrigações a Pagar	1.674.504,81	9.063.324,38
Outros Débitos a Pagar	21.186.116,57	11.609.455,03
Provisões Diversas	11.439.862,58	9.185.861,16
Obrigações C/Processos Judiciais	384.331,53	384.331,53
Adiantamento de Clientes	16.955,75	22.813,31
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	4.081.556,66	2.254.060,67
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	4.081.556,66	2.254.060,67
FINANCIAMENTO BANCÁRIO	1.500.976,49	2.254.060,67
Financiamento Bancário	17.246.703,86	16.579.633,35
Caução de Bônus STN	- 15.745.727,37	- 14.325.572,68
PARCELAMENTOS DIVERSOS	2.580.580,17	0,00
Irrf, Cofins e Inss	2.580.580,17	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 8.182.141,97	- 2.129.913,09
Capital Social	96.690.083,20	96.690.083,20
Ajuste de Avaliação Patrimonial	16.865.814,61	16.865.814,61
Crédito P/Aumento de Capital	5.613.329,71	5.613.329,71
Doações	200.000,00	200.000,00
Prejuízos Acumulados	- 121.788.208,65	- 105.413.644,96
Prejuízo n/Exercício	- 5.763.160,84	- 16.085.495,65
TOTAL DO PASSIVO	32.911.690,03	32.764.817,77

As Notas Explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

Aracaju/SE, 31 dezembro de 2019.



Paulo Henrique Machado Sobral
Diretor Presidente



Jean Carlos N. Ferreira
Diretor Adm. e Financeiro



Nilo Sérgio Barreto
Tec. Contabilidade
CRC/SE 2524



ESTADO DE SERGIPE

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DE RECURSOS HÍDRICOS E IRRIGAÇÃO DE
SERGIPE -COHIDRO

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO COMPARATIVO

EXERCÍCIOS FINDOS EM:	EM 31/12/2019	EM 31/12/2018
01 – Receita Operacional Bruta	2.130.087,87	2.680.985,38
Receita de Serviços	2.130.087,87	2.680.985,38
(-) Deduções da Receita	- 220.008,06	- 318.348,32
Pis/Pasep	- 35.146,50	- 45.146,65
Cofins	- 161.886,72	- 207.948,07
ISS Faturamento	- 22.974,84	- 65.253,60
02 – Receita Operacional Líquida (1-2)	1.910.079,81	2.362.637,06
03 – Custos dos Serviços Prestados	- 34.716.854,38	- 36.063.334,07
Custo dos Serviços Prestados	- 34.611.133,21	- 35.950.280,38
Depreciação	- 105.721,17	- 113.053,69
04 – Lucro Bruto (2-3)	- 32.806.774,57	- 33.700.697,01
05 – Repasse do Orçamento Estadual	48.696.361,86	40.045.357,52
06 – Despesas/Receitas Operacionais	- 21.652.748,13	- 22.430.156,16
Administrativas	- 21.789.156,41	- 22.707.415,17
Despesas Financeiras	- 1.213.890,15	- 2.498.517,77
Receitas Financeiras	1.420.154,89	2.221.854,56
Outras Receitas/Recuperação de Despesas	115.423,64	747.474,79
Depreciações e Amortizações	- 40.987,75	- 43.318,72
Depreciações e Amortizações/Ceasa	- 144.292,35	- 150.233,85
07 – Resultado Operacional (4+5-6)	- 5.763.160,84	- 16.085.495,65
08 – Outros Resultados n/ Operacionais	0,00	0,00
Receitas não Operacionais	0,00	0,00
(-) Despesas não Operacionais	0,00	0,00
09 – PREJUÍZO LÍQUIDO (5-6)	- 5.763.160,84	- 16.085.495,65

As Notas Explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

Aracaju/SE, 31 dezembro de 2019.


Paulo Henrique Machado Sobral
Diretor Presidente


Jean Carlos Nascimento Ferreira
Diretor Adm. e Financeiro


Nilo Sérgio Barreto
Téc. Contabilidade
CRC/SE 2524



ESTADO DE SERGIPE

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DE RECURSOS HÍDRICOS E IRRIGAÇÃO DE SERGIPE -
COHIDRO

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA COMPARATIVO EXERCÍCIOS 2018 E 2019.

MÉTODO INDIRETO		
DESCRIÇÃO	2019	2018
Atividades Operacionais		
Prejuízo Líquido do Exercício	- 5.763.160,84	- 16.085.495,65
Diminuição do Estoque	- 406.579,23	- 138.198,91
Depreciação	+ 291.001,27	+ 306.606,26
Valores a Receber	- 539.425,90	- 1.749.654,23
Contas a Pagar	+ 4.587.562,04	+ 21.975.453,31
Aumento/Diminuição de Fornecedores	- 114.711,13	- 4.629.931,87
Caixa Líquido – Atividades Operacionais	- 1.945.313,79	- 321.221,09
Atividades de Investimento		
Aquisição para Ativo Imobilizado	+ 121.004,14	+ 115.431,23
Caixa Líquido – Atividades de Investimento	+ 121.004,14	+ 115.431,23
Atividades de Financiamento		
Empréstimo e Financiamentos	+ 1.827.495,99	+ 203.441,56
Caixa Líquido – Atividades de Financiamento	+ 1.827.495,99	+ 203.441,56
Aumento Líquido nas Disponibilidades	+ 3.186,34	- 2.348,30
Saldo de Caixa/Bancos no Início do Período	24.407,88	26.756,18
Saldo de Caixa/Bancos no Final do Período	27.594,22	24.407,88

As Notas Explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

Aracaju/SE, 31 de dezembro de 2019.


Paulo Henrique Machado Sobral
Diretor Presidente


Jean Carlos Nascimento Ferreira
Diretor Adm. e Financeiro


Nilo Sérgio Barreto
Tec. Contabilidade
CRC/SE 2524



ESTADO DE SERGIPE

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DE RECURSOS HÍDRICOS E IRRIGAÇÃO DE SERGIPE - COHIDRO

DEMONSTRAÇÃO DE PREJUÍZOS ACUMULADOS

DESCRIÇÃO	VALOR EM R\$
Saldo do Exercício Anterior	- 121.499.140,61
1. Ajustes de Exercício Anterior	- 289.068,04
2. Prejuízo do Exercício	- 5.763.160,84
3. Saldo Atual	- 127.551.369,49

As Notas Explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

Aracaju/SE, 31 dezembro de 2019



Paulo Henrique Machado Sobral
Diretor Presidente



Jean Carlos N. Ferreira
Diretor Adm. e Financeiro



Nilo Sérgio Barreto
Tec. Contabilidade
CRC/SE 2524



ANEXO XXV

DEMONSTRATIVO DA COMPOSIÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DE RECURSOS HÍDRICOS E IRRIGAÇÃO DE SERGIPE

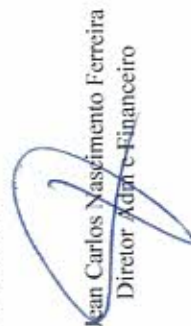
EXERCÍCIO/2019

TÍTULO	VALOR TOTAL		PARTICIPAÇÃO DO ESTADO		PARTICIPAÇÃO DE OUTROS	
	R\$	%	R\$	%	R\$	%
I. PASSIVO EXIGÍVEL						
1.1. Crédito para futuro aumento de capital						
2. PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
2.1. Capital Social	96.690.083,20	100%	96.003.583,61	99,29%	686.499,59	0,71%
2.2. Ajustes de Avaliação Patrimonial	16.865.814,61	100%	16.746.067,33	99,29%	119.747,28	0,71%
2.3. Doações	200.000,00	100%	198.580,00	99,29%	1.420,00	0,71%
2.4. Crédito p/futuro aumento capital (registrado no Patrimônio Líquido)	5.613.329,71	100%	5.573.475,07	99,29%	39.854,64	0,71%
2.5. Prejuízos Acumulados	-127.551.369,49	100%	-126.645.754,77	99,29%	-905.614,72	0,71%
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-8.182.141,97	100%	-8.124.048,76	99,29%	-58.093,21	0,71%
2.9. Quantidade de ações que divide o Capital Social	56.081.480	100%	55.879.586,67	99,64%	201.893,33	0,36%
2.9.1. Ações Ordinárias	55.711.657	100%	55.316.104,24	99,29%	395.552,76	0,71%
2.9.2. Ações Preferenciais	369.823	0,66%			369.823,00	100%

As Notas Explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

OBS: A Empresa está enquadrada nas Leis nº 11.638 de 28/12/2007 e 11.941 de 27/05/2009

Aracaju, 31 Dezembro de 2019


Paulo Henrique Machado Sobral
Diretor Presidente
Jean Carlos Nascimento Ferreira
Diretor Administrativo e Financeiro
Nilo Sérgio Barreto
Téc Contabilidade
CRC SE 2524



ESTADO DE SERGIPE
COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DE RECURSOS HÍDRICOS E IRRIGAÇÃO DE SERGIPE - COHIDRO
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO ENCERRADAS EM 31/12/2019

ELEMENTOS COMPONENTES	CAPITAL REALIZADO	AJUSTE PATRIMONIAL	CREDITO P/ AUMENTO DE CAPITAL	DOAÇÕES	PREJUÍZO ACUMULADO	VALOR TOTAL
SALDO EM 31/12/2018	R\$ 96.690.083,20	R\$ 16.865.814,61	R\$ 5.613.329,71	R\$ 200.000,00	R\$ (121.499.140,61)	R\$ (2.129.913,09)
Ajuste de Exercícios Anteriores	—	—	—	—	R\$ (289.068,04)	R\$ (289.068,04)
Prejuízo do Exercício	—	—	—	—	R\$ (5.763.160,84)	R\$ (5.763.160,84)
SALDO EM 31.12.2018	R\$ 96.690.083,20	R\$ 16.865.814,61	R\$ 5.613.329,71	R\$ 200.000,00	R\$ (127.551.369,49)	R\$ (8.182.141,97)

As Notas Explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

Aracaju/SE, 31 de dezembro de 2019


Paulo Henrique Machado Sobral
Diretor Presidente


Jean Carlos Nascimento Ferreira
Diretor Administrativo e Financeiro


Nilo Sérgio Barreto
Téc Contabilidade
CRC SE 2524