



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

RELATÓRIO DE ADMINISTRAÇÃO DA SOCIEDADE

Senhores Acionistas,

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias da Companhia de Desenvolvimento de Recursos Hídricos e Irrigação de Sergipe - COHIDRO, órgão vinculado à Secretaria de Estado da Agricultura, do Desenvolvimento Agrário e da Pesca - SEAGRI. Submetemos ao exame e deliberação de Vossas Senhorias, o Relatório de Administração da Sociedade e Demonstrações Financeiras acompanhados das notas explicativas e dos respectivos pareceres do Conselho Fiscal e Auditor Independente, referente ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022.

A AGRICULTURA IRRIGADA E O APOIO À PRODUÇÃO AGROPECUÁRIA NOS PERÍMETROS PÚBLICOS ESTADUAL

A COHIDRO administra e presta Assistência Técnica aos 06 (seis) Perímetros Públicos Irrigados Califórnia em Canindé do São Francisco, Poção da Ribeira e Jacarecica I em Itabaiana, Jacarecica II em Malhador, Piauí em Lagarto e Jabíberi em Tobias Barreto. Responsável pela produção de 70 % dos produtos hortifrutigranjeiros consumidos no Estado. A intervenção do Governo do Estado na agricultura irrigada, deve resultar em uma política de aporte de investimentos de curto e médio prazo. Com a globalização da economia, acirra-se a competitividade e a concorrência entre os produtores, logo, não basta mais produzir, mas ter capacidade de obter alta produtividade, qualidade do produto com preço competitivo e de mercado. Nesse sentido, o **Governador do Estado BELIVALDO CHAGAS SILVA** entende que o fomento da agricultura se desenvolve por meio da irrigação, tendo a COHIDRO como executora dessa política. Os seis Perímetros Irrigados, administrados pela COHIDRO, possuem uma área total de 10.158 hectares, sendo que destes, 3.997 hectares são área irrigável. Número de lotes 2.013, sendo 1.933 lotes destinados a pequenos produtores irrigantes, 61 lotes para agricultura de sequeiro e 19 lotes empresariais irrigados. A produção agrícola nos Perímetros Irrigados ano 2022 é 130.718 toneladas..

REVITALIZAÇÃO E MODERNIZAÇÃO DOS PERÍMETROS IRRIGADOS

No exercício de 2022, em consonância com as diretrizes emanadas pelo Govenador do Estado, o Presidente da COHIDRO Engenheiro Agrônomo **PAULO HENRIQUE MACHADO SOBRAL** deu continuidade aos Termos de Cooperação Técnica firmados entre COHIDRO, SEAGRI, SEAD, SEIAS e outros órgãos, objetivando o fortalecimento da infra-estrutura hídrica, possibilitando assim o aumento da oferta dos recursos hidricos nos Perímetros Irrigados.

PLATÔ DE NEOPÓLIS

Dentre as ações e atividades realizadas pela COHIDRO, destacamos o gerenciamento do Platô de Neópolis, em parceria e gestão consorciada com a Associação dos Concessionários do Distrito de Irrigação do Platô de Neópolis - ASCONDIR, todas elas visando o crescimento sócio – econômico dos agricultores e participação ativa do Governo do Estado na promoção do desenvolvimento global do setor primário e fixação do homem no campo.

FORTECIMENTO DAS CADEIAS PRODUTIVAS

O Governo do Estado através de um plano estratégico procurou oferecer alternativas de modo a promover a dinamização, expansão e diversificação de cadeias produtivas da agropecuária estadual, visando a sustentabilidade dos Perímetros Irrigados e fortalecimento dos elos da cadeia produtiva. O **PROGRAMA ALIMENTA BRASIL**, tem como objetivo a somação de esforços entre o **Governo Federal e Estadual** responsáveis pela compra de gêneros da Agricultura Familiar diretamente no campo junto ao pequeno produtor e distribuição entre as entidades socio assistenciais que fornece alimentos "gratuitos" à população de baixa renda. Conseguiremos assim eliminar a figura do "atravessador e a erradicação da pobreza rural". E como se isso não fosse suficiente, temos a garantia da comercialização com um valor financeiro digno e justo, da produção do pequeno agricultor, em parceria com a Companhia Nacional de Abastecimento - CONAB.



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

AÇÕES DE CONVIVÊNCIA COM A SECA

O Termo de Cooperação Técnica nº 05/2018 firmado entre a Secretaria de Estado da Inclusão e Assistência Social – SEIAS e a COHIDRO, no valor de R\$ 1.012.692,00, objetivando a aquisição de materiais para Instalação de Sistema Simplificado de Abastecimento de Água em municípios do Estado de Sergipe, onde as adutoras da DESO não passam. Em 2021 e 2022 não conseguimos a liberação do saldo de R\$ 142.045,41 a ser executado, motivo pelo qual não conseguimos concluir a meta estabelecida.

Igualmente, informamos que o Termo de Cooperação Técnica nº 006 / 2018, firmado entre SEIAS e COHIDRO, tendo como objetivo a recuperação e ampliação da Barragem de Barra da Onça no município de Poço Redondo, no valor de R\$ 780.000,00. No ano de 2022 foram executados 97,28 % do objeto do referido Termo, correspondente a R\$ 758.779,84, Permanecendo um saldo financeiro de R\$ 21.220,16, visando a conclusão do objeto do referido Termo. Sua vigência é até 09 de agosto de 2023.

Dente as ações do Programa da Agricultura Familiar, foi firmado entre a SEIAS e COHIDRO, em 29 / novembro / 2021, foi firmado o Termo de Cooperação Técnica nº 09/2021, no valor de R\$ 4.910.772,90, tendo por objeto execução de serviços recuperação e ampliação de pequenas e médias barragens de terra em alguns municípios do Estado de Sergipe, incluindo o Perímetro Irrigado Poção da Ribeira em Itabaiana. Frisamos, que foi repassado/liberado para a COHIDRO o valor de R\$ 2.500.000,00, sendo executado 330 barragens, correspondendo a 50,91 % da meta prevista do Termo acima citado. Sua vigência é até 30 de novembro de 2023

O Termo de Cooperação Técnica nº 09/2022 celebrado entre a SEAD e a COHIDRO, tem como objetivo ao acompanhamento técnico, fiscalização e supervisão pela COHIDRO, destinados às famílias de baixa renda atingidas pela seca ou falta regular de água. No exercício de 2022 a atividade Abastecimento D'Água realizou a Implantação / Construção de 594 Cisternas beneficiando 2.970 pessoas, visando o fortalecimento da agropecuária e fixação do homem no campo, a custo ZERO para as comunidades carentes

PERFURAÇÃO DE POÇOS ARTESIANOS PROFUNDOS

Durante 39 anos de existência, a COHIDRO construiu 5.000 Cisternas, 150 Barreiros, 1.000 aguadas (pequenas barragens), 4.000 poços perfurados em todos municípios sergipanos, além de ter atuado com a manutenção e instalação de poços, garantindo o consumo de água para a população rural, que habitam as localidades mais afastadas dos núcleos urbanos, ainda não abastecidas pelas diversas adutoras do Estado. A população beneficiada é estimada em 240.000 pessoas. Abastecimento D'Água durante o Exercício de 2022 a COHIDRO implantou a perfuração de 58 poços tubulares profundos, 43 recuperações de poços inativos, 24 instalações de sistemas simplificados de abastecimento de água, 116 manutenções de poços tubulares profundos, todas essas atividades beneficiam um total de 83.625 pessoas.

CONCLUSÃO

A COHIDRO dispõe ainda de outros instrumentos de trabalho que integram e complementam o seu planejamento. Dentre os instrumentos está o planejamento estratégico, diretrizes, objetivos e metas determinadas pelo Governador do Estado **BELIVALDO CHAGAS SILVA** e o apoio decisivo do Secretário de Estado da Agricultura **ZECA RAMOS DA SILVA**, para a plena execução dos programas, projetos e atividades no exercício 2022.

É uma satisfação constatar que a COHIDRO atua tão diretamente na economia do nosso Estado e contribui para a fixação do homem no campo. É um estímulo para continuarmos trabalhando em benefícios do fortalecimento da Agricultura Familiar

Aracaju/SE, 31 de dezembro de 2022.

Engº Agrônomo **PAULO HENRIQUE MACHADO SOBRAL**
Diretor Presidente / COHIDRO

Vinculada à Secretaria de Estado e Agricultura, do Desenvolvimento Agrário e da Pesca – SEAGRI
Rua "Marinheiro Antônio Brandão" nº103 - Conjunto Lourival Batista – Bairro Novo Paraíso – Aracaju - Sergipe – Cep 49.082-320
FABX(79)3253-6300- e-mail:cohidro@cohidro.se.gov.br - CNPJ:15.613.813/0001-24.



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

BALANÇO PATRIMONIAL COMPARATIVO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO 2022.

56

ATIVO	31.12.2022	31.12.2021
ATIVO CIRCULANTE	3.728.700,08	3.263.937,54
Bancos C/Movimento	1.109.418,19	259.411,59
Estoques	2.257.869,76	2.343.381,22
Impostos a Recuperar	48.250,44	34.214,52
Contas a Receber	0,00	105.679,19
Adiantamento de Férias	308.485,03	348.253,02
Outros Créditos	4.676,66	172.998,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	28.456.907,72	28.614.877,26
INVESTIMENTOS	33.294,75	33.294,75
Ações de Outras Empresas	33.294,75	33.294,75
IMOBILIZADO	28.423.612,97	28.581.582,51
Imobilizações	32.601.235,12	32.512.165,16
(-) Depreciações	- 4.177.622,15	- 3.930.582,65
TOTAL DO ATIVO	32.185.607,80	31.878.814,80
PASSIVO	31.12.2022	31.12.2021
PASSIVO CIRCULANTE	47.275.696,48	46.279.256,12
Fornecedores	87.440,60	151.381,62
Obrigações com Pessoal	7.436,78	4.692,78
Obrigações Sociais e Fiscais a Recolher	998.622,28	939.717,81
Outros Débitos a Pagar	34.958.322,75	33.579.643,80
Provisões Diversas	10.822.586,79	11.202.532,83
Obrigações C/Processos Judiciais	384.331,53	384.331,53
Adiantamento de Clientes	16.955,75	16.955,75
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	0,00	525.960,22
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	0,00	525.960,22
PARCELAMENTOS DIVERSOS	0,00	525.960,22
Inss s/Folha	0,00	525.960,22
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 15.090.088,68	- 14.926.401,54
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	- 134.265.109,02	- 130.977.117,58
Prejuízo n/Exercício	- 194.207,18	- 3.318.511,48
TOTAL DO PASSIVO	32.185.607,80	31.878.814,80

As Notas Explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

Aracaju/SE, 31 dezembro de 2022.

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

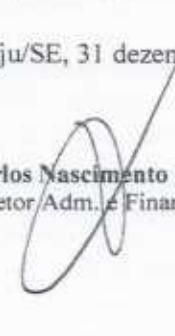
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO COMPARATIVO 2021/2022

EXERCICIOS FINDOS EM:	EM 31/12/2022	EM 31/12/2021
01 – Receita Operacional Bruta	3.991.431,73	5.127.321,53
Receita de Serviços	3.991.431,73	5.127.321,53
(-) Deduções da Receita	- 445.235,73	- 515.479,34
Pis/Pasep	- 65.858,63	- 84.600,82
Cofins	- 303.348,81	- 389.676,45
ISS Faturamento	- 76.028,29	- 41.202,07
02 – Receita Operacional Líquida (1-2)	3.546.196,00	4.611.842,19
03 – Custos dos Serviços Prestados	- 41.664.427,59	- 39.068.237,35
Custo dos Serviços Prestados	- 41.589.843,63	- 38.980.103,62
Depreciação	- 74.583,96	- 88.133,73
04 – Lucro Bruto (2-3)	- 38.118.231,59	- 34.456.395,16
05 – Repasse do Orçamento Estadual	67.112.659,50	54.942.543,83
06 – Despesas/Receitas Operacionais	- 29.188.635,09	- 23.804.660,15
Administrativas	- 29.223.794,23	- 23.440.748,80
Despesas Financeiras	- 331.113,77	- 256.522,85
Receitas Financeiras	0,00	+ 33.094,35
Outras Receitas/Recuperação de Despesas	+ 538.728,45	+ 28.262,20
Depreciações e Amortizações	- 44.505,36	- 35.564,20
Depreciações e Amortizações/Ceasa	- 127.950,18	- 133.180,85
07 – Resultado Operacional (4+5-6)	- 194.207,18	- 3.318.511,48
08 – Outros Resultados n/ Operacionais		
Receitas não Operacionais		
(-) Despesas não Operacionais		
09 – PREJUIZO LIQUIDO (5-6)	- 194.207,18	- 3.318.511,48

As Notas Explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

Aracaju/SE, 31 dezembro de 2022.


Paulo Henrique Machado Sobral
Diretor Presidente


Jean Carlos Nascimento Ferreira
Diretor Adm. e Financeiro


Nilo Sérgio Barreto
Tec. Contabilidade
CRC/SE 2524



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

DEMONSTRAÇÃO DE PREJUIZOS ACUMULADOS

DESCRÍÇÃO	VALOR EM R\$
Saldo do Exercicio Anterior	- 134.295.629,06
1. Prejuízo do Exercício	- 194.207,18
2. Ajuste de Exercícios Anteriores	+ 30.520,04
3 . Saldo Atual	134.459.316,20

As Notas Explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

Aracaju/SE, 31 dezembro de 2022



Paulo Henrique Maehado Sobral
Diretor Presidente



Jean Carlos N. Ferreira
Diretor Adm. e Financeiro



Nilo Sérgio Barreto
Tec. Contabilidade
CRC/SE 2524



COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DE RECURSOS HÍDRICOS E IRRIGAÇÃO DE SERGIPE
COHIDRO

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA COMPARATIVO EXERCÍCIOS 2021/ 2022.

MÉTODO INDIRETO		2022	2021
DESCRÍÇÃO			
Atividades Operacionais			
Prejuizo Líquido do Exercício	- 194.207,18	- 3.318.511,48	
Diminuição do Estoque	+ 85.511,46	- 977.462,70	
Depreciação	- 247.039,50	+ 256.878,78	
Valores a Receber	+ 359.083,35	+ 279.385,67	
Contas a Pagar	+ 814.509,07	- 457.121,87	
Aumento/Diminuição de Fornecedores	- 87.440,60	+ 145.682,62	
Ajuste de Exercícios Anteriores	+ 30.520,04	+ 4.054.114,63	
Caixa Líquido – Atividades Operacionais	+ 760.936,64	- 17.034,35	
Atividades de Investimento			
Aquisição para Ativo Imobilizado	+ 89.069,96	+ 97.653,95	
Caixa Líquido – Atividades de Investimento	+ 89.069,96	+ 97.653,95	
Atividades de Financiamento			
Empréstimo e Financiamentos		0,00	
Caixa Líquido – Atividades de Financiamento		0,00	
Aumento Líquido nas Disponibilidades	+ 850.006,60	+ 80.619,60	
Saldo de Caixa/Bancos no Início do Período	259.411,59	178.791,99	
Saldo de Caixa/Bancos no Final do Período	1.109.418,19	259.411,59	

As Notas Explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

Aracaju/SE, 31 de dezembro de 2022.


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

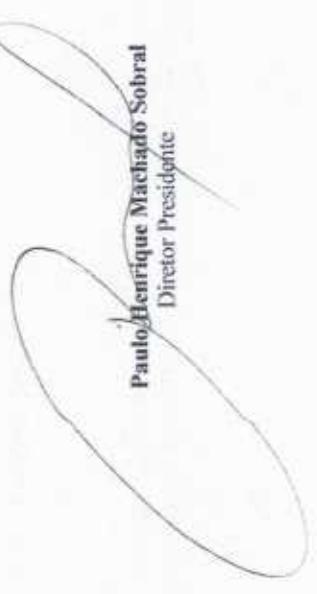
COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DE RECURSOS HÍDRICOS E IRRIGAÇÃO DE SERGIPE - COHIDRO

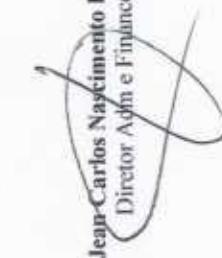
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LIQUÍDIDO ENCERRADAS EM 31/12/2022

ELEMENTOS COMPONENTES	CAPITAL REALIZADO	AJUSTE PATRIMONIAL	CREDITO P/ AUMENTO DE CAPITAL	DOAÇÕES	PREJUIZO ACUMULADO	VALOR TOTAL
SALDO EM 31.12.2021	R\$ 96.690.083,20	R\$ 16.865.814,61	R\$ 5.613.329,71	R\$ 200.000,00	R\$ (134.295.629,06)	R\$ (14.926.401,54)
Ajuste de Exercícios Anteriores	—	—	—	—	R\$ 30.520,04	R\$ 30.520,04
Prejuízo do Exercício	—	—	—	—	R\$ (194.207,18)	R\$ (194.207,18)
SALDO EM 31.12.2022	R\$ 96.690.083,20	R\$ 16.865.814,61	R\$ 5.613.329,71	R\$ 200.000,00	R\$ (134.459.316,20)	R\$ (15.090.088,68)

As Notas Explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

Aracaju/SE, 31 de dezembro de 2022


Paulo Henrique Machado Sobra
Diretor Presidente


Jean Carlos Nascimento Ferreira
Diretor Adm e Financeiro


Nilo Sérgio Barreto
Téc Contabilidade
CRC SE 2.524





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

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31.12.2022

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 31/12/2022 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

- a) 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.
- b) Os estoques estão sendo representados por materiais de consumo e são avaliados pelo custo médio de aquisição.
- c) 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 JUDICIAIS

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

NOTA 06 – 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 07 – 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.



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

NOTA 08 – 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 09 – 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 10 – AJUSTE DE EXERÍCIOS ANTERIORES

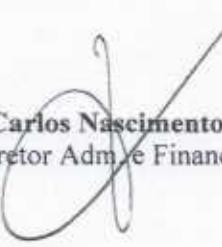
Na conta Prejuízos Acumulados foram feitos lançamentos de ajuste no valor de R\$ 106.848,85 (cento e seis mil, oitocentos e quarenta e oito reais e oitenta e cinco centavos), no débito e R\$ 137.368,89 (cento e trinta e sete mil, trezentos e sessenta e oito reais e oitenta e nove centavos), referente apropriações indevidas no exercício 2021.

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 estaremos alinhando as duas contabilidades em conformidade com as novas decisões do IGESP.

Aracaju/SE, 31 de Dezembro de 2022.


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



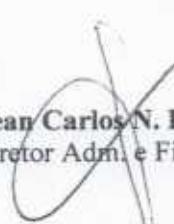
COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DE RECURSOS HÍDRICOS E IRRIGAÇÃO DE SERGIPE - COHIDRO

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO - DVA

A partir de 01.01.2008, passou a ser exigido pela Lei nº 11.638/2007 a elaboração da Demonstração do Valor Adicionado – DVA, **somente quando se tratar de Companhia Aberta (S/A – “V” no art. 176 da Lei nº 6.404/1976).**

Aracaju/SE, 31 de dezembro de 2022


Paulo Henrique Machado Sobral
Diretor Presidente


Jean Carlos N. Ferreira
Diretor Adm. e Financeiro


Nilo Sérgio Barreto
Tec. Contabilidade
CRC/SE 2524



ANONYMUS

DENOMINATIVO DA COMPOSIÇÃO DO PATRIMÔNIO JURÍDICO

COMPANHIA DE DESenvolvimento de RECURSSOS HIDRÁULICOS E IRRIGAÇÃO DE SERGIPE

ENR/IC2022

TÍTULO	VALOR TOTAL		PARTICIPAÇÃO DO ESTADO		PARTICIPAÇÃO DE OUTROS	
	R\$	%	R\$	%	R\$	%
1. PASSIVO EXIGIVEL						
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. Prejuízo Acumulado	-134.459.316,20	100%	-133.594.655,05	99,29%	-954.661,15	0,71%
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-15.090.088,68	100%	-14.982.949,05	99,29%	-107.139,63	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 Soltis Explanativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

OBS: A Empresa está encarregada nas *l* eis n° *l* 638 de 28/2/2007 e *l* 941 de 27/05/2009

Araçaju, 31 Dezembro de 2022

Paulo Henrique Machado Sobral
Diretor Presidente

Niló Sérgio Barreto
Tec Contabilidade
CRC SE 2524



RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Diretores e Acionistas da
Companhia de Desenvolvimento de Recursos Hídricos e Irrigação de Sergipe - COHIDRO
Aracaju/SE

Opinião adversa

Examinamos as demonstrações contábeis consolidadas da **COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DE RECURSOS HÍDRICOS E IRRIGAÇÃO DE SERGIPE - COHIDRO**, que compreendem o balanço patrimonial consolidado em 31 de dezembro de 2022 e 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 políticas contábeis.

Em nossa opinião, devido à importância do assunto discutido no parágrafo a seguir intitulado "Base para opinião adversa", as demonstrações contábeis consolidadas acima referidas não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira consolidada da COHIDRO em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, 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.

Base para opinião adversa

Fomos nomeados auditores da COHIDRO após 31 de dezembro de 2022 e, portanto, não acompanhamos a contagem física dos estoques no final do exercício. Não foi possível nos satisfazer por meios alternativos quanto às quantidades em estoque em 31 de dezembro de 2022 que estão registradas no balanço patrimonial por R\$ 2.257.869,76. Adicionalmente, no balanço patrimonial, na rubrica Outros Débitos a Pagar da Companhia parte do saldo registrado em 2020 no valor de R\$ 27.907.111,03, relativo à Energisa, foi transferido em agosto/2021 para a conta GOV. ESTADO/SEFAZ/ENERGISA no valor de R\$ 19.347.665,23 e sem movimento em 2022, o que representa 55,34% da rubrica e mais de 60,11% do passivo em 31 de dezembro de 2022. Na auditoria de 2020 tivemos acesso ao Ofício nº 27/2021 encaminhado à Secretaria de Estado da Fazenda – SEFAZ em 29 de janeiro de 2021 informando que os pagamentos foram efetuados pelo acordo constante na Lei Nº 8.502/2018 (revogada em 16/03/2021) e pedindo informação sobre como proceder com o débito registrado na contabilidade. De acordo com o art. 1º, § 2º a compensação deve ser efetuada mediante protocolo, pelo sujeito passivo, de requerimento perante a Secretaria de Estado da Fazenda - SEFAZ, acompanhado de declaração na qual devem constar informações relativas aos créditos tributários e aos respectivos débitos compensados. Não tivemos acesso a esses protocolos.

utilizados e aos respectivos débitos compensados. Não tivemos acesso a esses protocolos. Já a conta GOVERNO DO ESTADO DE SERGIPE que se refere a repasse da folha de pagamento possui saldo a pagar de R\$ 14.426.932,05 o que representa 41,27% da rubrica. O saldo em aberto se refere ao seguinte: 06/2021 a pagar R\$ 780.432,20; 07/2021 a pagar R\$ 3.553.635,64; 08/2021 a pagar R\$ 5.465.206,94; 09/2021 repasse (R\$ 887.000,00); 11/2021 a pagar R\$ 3.985,00; 11/2021 transferido (R\$ 16.773,21) de Tesouro do Estado – Ativo; 12/2021 a pagar R\$ 3.669.430,20; 02/2021 recuperações R\$ 5.346,30; 02/2022 transferido (R\$ 14.780,56); 03/2022 apropriação da receita R\$ 2.500.000,00; 05/2022 repasse (R\$ 1.050.000,00); 06/2022 repasse R\$ 100.000,00; 07/2022 repasse (R\$ 500.000,00); 09/2022 baixa de governo (R\$ 550.000,00) e 12/2022 repasse R\$ 1.367.449,54. Até a conclusão da auditoria não recebemos nenhuma confirmação da veracidade desses saldos, ficando impossibilitados de concluir sobre tais valores.

Bem como não há controle dos bens do ativo imobilizado e a depreciação está calculada com base em saldos contábeis. A Companhia não realizou testes de recuperabilidade de seus ativos conforme NBC TG 01 (R4) – Redução ao Valor Recuperável de Ativos, sendo assim não foi possível aplicar as evidências de auditoria da NBC TA 500. Não efetuou a Provisão para Contingências Judiciais para atender o CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, objetivando provisionar valores para a cobertura de litígios, a exemplo dos existentes em OBRIGAÇÕES COM PROCESSOS JUDICIAIS.

Foram efetuados ajustes registrados na contabilidade como estorno, a débito: no fornecedor N.C. VIGILANCIA LTDA no valor de R\$ 34.514,60, em INSS DE TERCEIROS no valor de R\$ 4.845,70, em I.R. RETIDO NA FONTE A RECOLHER no valor de R\$ 440,52, em I.R./CSL/COFINS/PIS – PASEP no valor de R\$ 2.048,41, em ISS/SUBST. TRIBUTARIA RENT. FONTE no valor de R\$ 2.202,59, em BANESE S/A C/C 500.001-0 no valor de R\$ 69.160,77, em JETONS - CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO no valor de R\$ 30.270,02, em JETONS- CONSELHO FISCAL no valor de R\$ 7.692,30 e ajustes a crédito: em contas a receber CIA. DE SANEAMENTO DE SERGIPE-DESO no valor de R\$ 105.679,19, em CSL RETIDO S/ NOTA FISCAL-CONTRIBUIÇÃO no valor de R\$ 1.169,66, em BANESE C/500.001-0 - BLOQ. JUDICIAL no valor de R\$ 13.806,02, todos os ajustes foram feitos em contrapartida com Prejuizos Acumulados e não foram adicionados ao Lucro Real para cálculo do Imposto de Renda e da

COHIDRO – SÍNTSE 31.12.2022

Fl. 3

Contribuição Social. Além desses, verificamos a existência de diversos estornos registrados como RECUPERAÇÕES DIVERSAS, em conta de receita. Os ajustes não estão sugeridos nas Atas do Conselho Fiscal e nem autorizados em Ata de Reunião de Diretoria.

Ata de Reunião de Diretoria.
Em decorrência desses assuntos, não foi possível determinar qual o valor correto do imobilizado e qual o valor realmente devido ao GOV. ESTADO/SEFAZ/ENERGISA e nem ao GOVERNO DO ESTADO DE SERGIPE, assim como os demais saldos e seus impactos nas receitas, despesas e nos elementos componentes das demonstrações das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa do exercício findo nessa data. Não foi possível determinar a necessidade de efetuar ajustes em relação aos estoques registrados ou não.

se há necessidade de efetuar ajustes em relação aos estoques registrados ou não. 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 contábeis". Somos independentes em relação à companhia 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 adversa.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o relatório da administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há uma distorção relevante no relatório da administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Como descrito na seção "Base para opinião adversa" acima, a companhia não contratou os auditores antes de 31 de dezembro de 2022; não apresentou certeza do saldo a pagar ao GOV. ESTADO/SEFAZ/ENERGISA e nem ao GOVERNO DO ESTADO DE SERGIPE; não realizou teste de recuperabilidade de ativos; nem efetuou a provisão para contingências judiciais com o intuito de cobrir litígios e ajustou valores não adicionados ao Lucro Real.

Principais assuntos de auditoria

Além do assunto descrito na seção "Base para opinião adversa", não existem outros principais assuntos de auditoria a serem comunicados em nosso relatório.

Outros Assuntos

- a) Auditoria do Exercício Anterior
As demonstrações contábeis do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021 foram examinadas por nós e foi emitido Parecer Adverso em 20 de abril de 2022.
 - b) Eventos Subsequentes
Até a data das Representações Formais e consequentemente, com a emissão do nosso Relatório dos Auditores com Abstenção de Opinião sobre as demonstrações contábeis do exercício de 2022, não tivemos conhecimento de eventos subsequentes.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

COHIDRO - SÍNTESE 31.12.2022

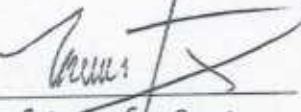
Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

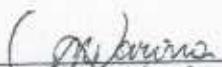
Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam 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 contábeis. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada 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.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluímos que existe uma incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 Companhia a não mais se manterem em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações, e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, consequentemente, pela opinião de auditoria. 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. Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de Independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas. Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Aracaju, 04 de abril de 2023.

ACCOUNT Auditores Independentes S/S.
CRC/SE N° 187
CVM N° 9.482


Jodovaf Luiz dos Santos
Contador CRC/SE 814/0


Márcia Karina da Silva Santos
Contadora CRC/SE 5.361/0

COHIDRO – SÍNTSE 31.12.2022

Fl. 5