



ESTADO DE SERGIPE

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO REGIONAL DE SERGIPE – CODERSE

BALANÇO PATRIMONIAL COMPARATIVO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO 2024.

A T I V O	31.12.2024	31.12.2023
ATIVO CIRCULANTE	18.565.479,91	8.966.549,58
Bancos C/Movimento	10.934.466,03	19.180,95
Aplicação de Liquidez Imediata	273.443,94	1.389.572,75
Estoques	2.037.242,72	2.344.263,32
Impostos a Recuperar	76.474,86	61.614,41
Contas a Receber	0,00	11.845,37
Adiantamento de Férias/13º Salário	485.161,24	356.456,68
Convênios/Contratos	4.754.366,58	4.754.366,58
Outros Créditos	4.324,54	29.249,52
ATIVO NÃO CIRCULANTE	28.339.566,97	28.232.148,66
INVESTIMENTOS	33.294,75	33.294,75
Ações de Outras Empresas	33.294,75	33.294,75
IMOBILIZADO	28.306.272,22	28.198.853,91
Imobilizações	32.932.384,45	32.606.139,12
(-) Depreciações	- 4.626.112,23	- 4.407.285,21
TOTAL DO ATIVO	46.905.046,88	37.198.698,24

P A S S I V O	31.12.2024	31.12.2023
PASSIVO CIRCULANTE	44.158.560,90	52.833.469,05
Fornecedores	101.424,75	98.037,06
Obrigações com Pessoal	94.152,53	10.450,07
Obrigações Sociais e Fiscais a Recolher	2.521.970,40	1.771.124,96
Outros Débitos a Pagar	26.995.332,61	34.778.770,94
Provisões Diversas	8.120.854,75	9.587.602,06
Convênios/Contratos	5.923.538,58	6.186.196,68
Obrigações C/Processos Judiciais	384.331,53	384.331,53
Adiantamento de Clientes	16.955,75	16.955,75
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.746.485,98	- 15.634.770,81
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	- 116.170.145,32	- 134.570.178,94
Prejuízo n/Exercício	- 452.596,22	- 433.819,39
TOTAL DO PASSIVO	46.905.046,88	37.198.698,24

As Notas Explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

Aracaju/SE, 31 dezembro de 2024.


Paulo Henrique Machado Sobral
Diretor Presidente
Claudia Patricia Dantas Ferreira
Diretora Adm./Financeira
Nilo Sérgio Barreto
Tec. Contabilidade
CRC/SE 2524



ESTADO DE SERGIPE

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO REGIONAL DE SERGIPE - CODERSE

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO COMPARATIVO 2023/2024

EXERCÍCIOS FINDOS EM:	EM 31/12/2024	EM 31/12/2023
01 – Receita Operacional Bruta	5.492.102,55	3.824.243,10
Receita de Serviços	5.492.102,55	3.824.243,10
(-) Deduções da Receita	- 582.321,86	- 419.252,02
Pis/Pasep	- 90.619,68	- 63.100,03
Cofins	- 417.399,76	- 290.642,50
ISS Faturamento	- 74.302,42	- 65.509,49
02 – Receita Operacional Líquida (1-2)	4.909.780,69	3.404.991,08
03 – Custos dos Serviços Prestados	- 46.203.360,00	- 45.289.531,54
Custo dos Serviços Prestados	- 46.134.246,42	- 45.222.309,48
Depreciação	- 69.113,58	- 67.222,06
04 – Lucro Bruto (2-3)	- 41.293.579,31	- 41.884.540,46
05 – Repasse do Orçamento Estadual	70.023.781,95	66.915.177,98
06 – Despesas/Receitas Operacionais	- 29.182.798,86	- 25.464.456,91
Administrativas	- 29.300.722,92	- 25.769.618,85
Despesas Financeiras	- 113.412,17	- 327.561,43
Receitas Financeiras	0,00	0,00
Outras Receitas/Recuperação de Despesas	+ 381.049,67	+ 795.164,37
Depreciações e Amortizações	- 31.584,00	- 39.516,03
Depreciações e Amortizações/Ceasa	- 118.129,44	- 122.924,97
07 – Resultado Operacional (4+5-6)	- 452.596,22	- 433.819,39
08 – Outros Resultados n/ Operacionais		
Receitas não Operacionais		
(-) Despesas não Operacionais		
09 – PREJUÍZO LÍQUIDO (5-6)	- 452.596,22	- 433.819,39

As Notas Explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

Aracaju/SE, 31 dezembro de 2024.


Paulo Henrique Machado Sobral
Diretor Presidente


Claudia Patricia Dantas Ferreira
Diretora Adm./Financeira


Nilo Sérgio Barreto
Tec. Contabilidade
CRC/SE 2524



ESTADO DE SERGIPE

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO REGIONAL DE SERGIPE - CODERSE

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA COMPARATIVO EXERCÍCIOS 2023/ 2024.

MÉTODO INDIRETO		
DESCRIÇÃO	2024	2023
Atividades Operacionais		
Prejuízo Líquido do Exercício	- 452.596,22	- 433.819,39
Diminuição do Estoque	- 307.020,60	- 86.393,56
Depreciação	- 218.827,02	- 229.663,06
Valores a Receber	+ 5.757.981,26	+ 6.578.657,95
Contas a Pagar	- 13.593.642,35	- 5.547.176,11
Aumento/Diminuição de Fornecedores	- 101.424,75	- 98.037,06
Ajuste de Exercícios Anteriores	+ 18.833.853,01	+ 110.862,74
Caixa Líquido – Atividades Operacionais	+ 9.918.323,33	+ 294.431,51
Atividades de Investimento		
Aquisição para Ativo Imobilizado	+ 326.245,33	+ 4.904,00
Caixa Líquido – Atividades de Investimento	+ 326.245,33	+ 4.904,00
Aumento Líquido nas Disponibilidades	+ 10.244.568,66	+ 299.335,51
Saldo de Caixa/Bancos no Início do Período	689.897,37	1.109.418,19
Saldo de Caixa/Bancos no Final do Período	10.934.466,03	1.408.753,70

As Notas Explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

Aracaju/SE, 31 de dezembro de 2024.


Paulo Henrique Machado Sobral
Diretor Presidente


Claudia Patricia Dantas Ferreira
Diretor Adm. e Financeiro


Nilo Sérgio Barreto
Tec. Contabilidade
CRC/SE 2524



ESTADO DE SERGIPE

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO REGIONAL DE SERGIPE – CODERSE

DEMONSTRAÇÃO DE PREJUÍZOS ACUMULADOS

DESCRIÇÃO	VALOR EM R\$
Saldo do Exercício Anterior	- 135.003.998,33
1. Prejuízo do Exercício	- 452.596,22
2. Ajuste de Exercícios Anteriores	18.833.853,01
3 . Saldo Atual	- 116.622.741,54

As Notas Explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

Aracaju/SE, 31 Dezembro de 2024


Paulo Henrique Machado Sobral
Diretor Presidente


Claudia Patricia Dantas Ferreira
Diretora Adm./Financeira


Nilo Sérgio Barreto
Tec. Contabilidade
CRC/SE 2524



ESTADO DE SERGIPE

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO REGIONAL DE SERGIPE - CODERSE

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO ENCERRADAS EM 31/12/2024

ELEMENTOS COMPONENTES	CAPITAL REALIZADO	AJUSTE PATRIMONIAL	CREDITO P/ AUMENTO DE CAPITAL	DOAÇÕES	PREJUÍZO ACUMULADO	VALOR TOTAL
SALDO EM 31.12.2023	R\$ 96.690.083,20	R\$ 16.865.814,61	R\$ 5.613.329,71	R\$ 200.000,00	R\$ (135.003.998,33)	R\$ (15.634.770,81)
Ajuste de Exercícios Anteriores	—	—	—	—	R\$ 18.833.853,01	R\$ 18.833.853,01
Prejuízo do Exercício	—	—	—	—	R\$ (452.596,22)	R\$ (452.596,22)
SALDO EM 31.12.2024	R\$ 96.690.083,20	R\$ 16.865.814,61	R\$ 5.613.329,71	R\$ 200.000,00	R\$ (116.622.741,54)	R\$ 2.746.485,98

As Notas Explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

Aracaju/SE, 31 de dezembro de 2024

Paulo Henrique Machado Sobral
Diretor Presidente

Claudia Patrícia Brito Ferreira
Diretor Adm e Financeiro

Nilo Sérgio Barreto
Tec Contabilidade
CIRC SE 2524



ANEXO XXV

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO REGIONAL DE SERGIPE - CODERSE
DEMONSTRATIVO DA COMPOSIÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

EXERCÍCIO/2024

TÍTULO	VALOR TOTAL		PARTICIPAÇÃO DO ESTADO		PARTICIPAÇÃO DE OUTROS	
	R\$	%	R\$	%	R\$	%
I. PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
I.1. Capital Social	96.690.083,20	100%	96.003.583,61	99,29%	686.499,59	0,71%
I.2. Ajustes de Avaliação Patrimonial	16.865.814,61	100%	16.746.067,33	99,29%	119.747,28	0,71%
I.3. Doações	200.000,00	100%	198.580,00	99,29%	1.420,00	0,71%
I.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%
I.5. Prejuízos Acumulados	-116.622.741,54	100%	-115.794.720,07	99,29%	-828.021,47	0,71%
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.746.485,98	100%	2.726.985,92	99,29%	19.500,06	0,71%
2.1. Quantidade de ações que divide o Capital Social	56.081.480	100%	55.879.586,67	99,64%	201.893,33	0,36%
2.1.1. Ações Ordinárias	55.711.657	100%	55.316.104,24	99,29%	395.552,76	0,71%
2.1.2. 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 2024


Paulo Henrique Machado Sobral
Diretor Presidente


Claudia Patricia Dantas Ferreira
Diretora Adm./Financeira


Nilo Sérgio Barreto
Téc Contabilidade
CRC SE 2524



ESTADO DE SERGIPE

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO REGIONAL DE SERGIPE - CODERSE

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 2024



Paulo Henrique Machado Sobral
Diretor Presidente



Claudia Patricia Dantas Ferreira
Diretora Adm./Financeira



Nilo Sérgio Barreto
Tec. Contabilidade
CRC/SE 2524



ESTADO DE SERGIPE

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO REGIONAL DE SERGIPE - CODERSE

TERMO DE CONFERÊNCIA DE CAIXA

Nesta data, os abaixo assinados, funcionários desta Empresa, devidamente autorizados pela Senhora Diretora Financeira, procederam a verificação dos valores existentes em caixa no dia 31/12/2024, constatando a inexistência de saldos numerários, visto que as operações de recebimento e pagamento são efetuados através da Rede Bancária.

Aracaju/SE, 31 de Dezembro de 2024.



Paulo Henrique Machado Sobral
Diretor Presidente



Claudia Patricia Dantas Ferreira
Diretora Adm./Financeira



Nilo Sergio Barreto
Tec. Contabilidade
CRC SE 2524

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO REGIONAL DE SERGIPE - CODERSE

DEMONSTRATIVO SINTÉTICO DOS MATERIAIS MOVIMENTADOS NO ALMOXARIFADO

PERÍODO DE 01/01/2024 A 31/12/2024

Código	Grupo de Materiais Descrição	Saldo do exercício anterior	Movimentação		Saldo atual
			Entradas	Saídas	
120	Combustíveis Lubrificantes Automoveis	0,00	10.861,50	1.348,10	9.513,40
121	Material p/Acondicionamento e Embalagens	0,00	8.580,00	0,00	8.580,00
122	Invest. Maq. Ap. Equip. Ferram.	120.041,85	519.317,33	450.399,83	188.959,35
123	Mat. P/Mant Bens Imóveis Inst.	1.190.585,39	288.551,65	615.685,03	863.452,01
124	Mat. Elettrico e Elettronico	121.809,25	81.918,80	128.462,79	75.265,26
125	Materiais de Expediente	48.716,53	13.770,00	24.838,92	37.647,61
127	Combustíveis Lubrif. Outras Finalidades	85.219,13	94.715,27	45.289,35	134.635,05
144	Mat. Uniformes Tecidos Aviam.	30.256,29	26.676,60	11.332,63	45.600,26
145	Mat. de Proteção e Segurança	20.237,75	892,80	4.142,34	16.988,21
146	Mat. de Limpeza Prod. Higienização	33.659,32	53.257,20	77.035,21	9.881,31
147	Outros Materiais de Consumo	11.635,43	0,00	2.428,47	9.206,96
148	Mat. P/Manutenção de Veiculos	22.036,35	45.820,32	60.738,35	7.118,32
149	Ferramentas Pouco Valor Durab.	19,23	32.906,00	3.881,99	29.043,24
149	Mat. Sinaliz. Visual Afins	3.732,21	465,95	493,64	3.704,52
141	Mat. de copa e Cozinha	3.041,96	48,50	1.482,55	1.608,91
142	Generos Alimenticios	3.551,36	27.180,00	26.447,39	4.283,97
1414	Material Hospitalar	152,30	20,00	57,49	114,81
1413	Mat. P/ Manut. Bens Moveis	366.122,81	127.038,10	157.927,37	335.233,54
1415	Invest. Mat. Cult. E Educação	0,18	0,00	0,00	0,18
1416	Invest - Bens De Informatica	0,00	0,00	0,00	0,00
1417	Mat. De Processamento De Dados	199,98	0,00	0,00	199,98
1420	Gas E Outros Mfts. E Engarrafamentos	0,00	3.669,99	3.669,99	0,00
1421	Imobilizados Mat. M. Bens Imoveis	282.922,60	0,00	26.813,97	256.108,63
1422	Material Farmaceutico	323,40	97,20	323,40	97,20
T O T A I S		2.344.263,32	1.335.788,21	1.642.808,81	2.037.242,72

Aracaju, 31 de Dezembro de 2024

Paulo Henrique Machado Sobral
Diretor Presidente

Claudia Patricia Dantas Ferreira
Diretora Adm e Financeira

Niê Sergio Barreto
Tec Contabilidade
CRC/SE 2524

ANEXO XII

DEMONSTRATIVO SINTÉTICO DOS BENS MÓVEIS E IMÓVEIS

EXERCÍCIO/2024

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO REGIONAL DE SERGIPE - CODERSE

ESPECIFICAÇÃO	CONTA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	INCORPORAÇÃO/ MIGRAÇÃO	AQUISIÇÃO	AJUSTE	BAIXA/ DEVOLUÇÃO	SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
BENS MÓVEIS		3.563.251,24		326.245,33			3.894.400,57
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	1309	1.449.331,93		326.245,33			1.775.577,26
VEICULOS	1313	1.253.527,06					1.253.527,06
MOVEIS E UTENSILIOS	1317	426.670,11					426.670,11
BIBLIOTECAS	1321	13.821,87					13.821,87
EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	1325	23.085,66					23.085,66
FERRAMENTAS E APETRECHOS	1329	9.473,16					9.473,16
COMPUTADORES E PERIFERICOS	1333	392.245,45					392.245,45
BENS IMÓVEIS		29.037.983,88					29.037.983,88
TERRENOS	1301	324.119,42					324.119,42
EDIFICAÇÕES	1305	336.864,46					336.864,46
TERRENOS/CEASA	1302	23.859.500,00					23.859.500,00
EDIFICAÇÕES/CEASA	1306	4.517.500,00					4.517.500,00
TOTAL GERAL		32.606.139,12		326.245,33			32.932.384,45

Aracaju/SE, 31 de Dezembro 31/12/2024



Paulo Henrique Machado Sobral
Diretor Presidente



Claudia Patricia Mendes Ferreira
Diretora Adm./Financeira



Nildo Sergio Barreto
Téc. em Contabilidade
CRC 2524/SE



ESTADO DE SERGIPE

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO REGIONAL DE SERGIPE - CODERSE

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31.12.2024

NOTA 01 – CONSTITUIÇÃO DA EMPRESA

A CODERSE 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 CODERSE 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 31/12/2024 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 ajustados 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 – 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 CODERSE/PRONAT, que quando da extinção deste contrato serão de propriedade do contratado.



ESTADO DE SERGIPE

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO REGIONAL DE SERGIPE - CODERSE

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 EXERCÍCIOS ANTERIORES

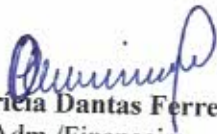
Na conta Prejuízos Acumulados foram feitos lançamentos de ajuste no valor de R\$ 18.833.853,01 (dezoito milhões, oitocentos e trinta e três mil, oitocentos e cinquenta e três reais e um centavo), sendo R\$ 19.650.675,72 (dezenove milhões, seiscentos e cinquenta mil, seiscentos e setenta e cinco reais e dois centavos), no crédito referente recebimento da CODEVASF, processo de ressarcimento de consumo de energia no perímetro irrigado, R\$ 123.597,74 (centos e vinte e três mil, quinhentos e noventa e sete reais e setenta e dois centavos), no crédito referente estorno de apropriação de N. Fiscal indevidamente, e R\$ 940.420,45 (novecentos e quarenta mil, quatrocentos e vinte reais e quarenta e cinco centavos), no débito referente pagamento de FGTS de cargos comissionados e Licença Premio de exercícios anteriores.

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 2024.


Paulo Henrique Machado Sobral
Diretor Presidente


Claudia Patricia Dantas Ferreira
Diretora Adm./Financeira


Nilo Sérgio Barreto
Tec. Contabilidade
CRC/SE 2524