

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CORRESPONDENTE AO EXERCÍCIO DE 2015

OBJETIVO

Segundo disposto na Lei das Sociedades por Ações com as alterações posteriores, com base na escrituração mercantil da companhia, ao final do exercício, a Diretoria fez elaborar o conjunto completo de demonstrações contábeis que inclui os componentes a seguir destacados.

B

B. S.
J.P.



ATIVO		
DESCRIÇÃO	2015	2014
ATIVO CIRCULANTE	13.598.997,57	26.616.652,07
DISPONÍVEL	265.730,93	5.530.840,27
Bancos conta movimento	214.431,09	5.528.209,16
Recursos Vinculados - Depósitos e Cauções	51.289,48	2.345,31
Aplicação Financeira - BB títulos	10,36	285,80
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	2.566.082,81	13.740.717,21
Faturas e duplicadas faturadas	0,00	8.414.991,88
Recursos a Receber - Restos a Pagar Processado	0,00	5.325.725,33
Recursos a Receber - Restos a Pagar não Processado	2.566.082,81	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	10.664.303,06	7.259.932,86
ADIANTAMENTOS CONCEDIDO A PESSOAL	2.058.618,28	1.343.754,95
Adiantamento de Décimo Terceiro Salário	60.962,22	64.107,95
Adiantamento de Férias	1.997.656,06	1.279.647,00
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	394.264,87	473.511,98
ISS a Recuperar/Compensar	0,00	79.247,11
Imposto de Renda a Recuperar/Compensar	52.871,45	52.871,45
COFINS a Recuperar/Compensar	280.553,19	280.553,19
PIS/PASEP a Recuperar/Compensar	60.840,23	60.840,23
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO	1.675.847,71	1.618.597,16
Apurados em Tomadas de Contas	1.571.426,88	1.571.426,88
Créditos Parcelados - Apurados em Tomadas de Contas	104.420,83	47.170,28
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	3.785.595,55	3.825.930,10
Depósitos para Interposição de Recursos - FTE Tesouro	3.577.510,75	3.394.379,88
Depósitos para Interposição de Recursos - Fonte Própria	126.559,80	22.287,27
Valores Apreendidos por Decisão Judicial - FTE Tesouro	1.612,00	409.262,95
Valores Apreendidos por Decisão Judicial - FTE Própria	79.913,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES - CURTO PRAZO	2.749.976,65	0,00
Créditos a Receber por Cessão de Pessoal	166.942,31	0,00
Créditos a rec. p/acerto financeiro c/servidor e ex-servidor	16.951,53	0,00
Valores Pendentes de Liquidação	2.566.082,81	0,00
AJUSTE DE PERDAS DE DEMAIS CRÉDITOS - C/PRAZO	0,00	-1.861,33
Ajuste para perdas com Depósitos Interposição de Recursos	0,00	-1.861,33
BENS EM ALMOXARIFADO	98.059,73	85.161,73
Estoques	98.059,73	85.161,73
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS ANTECIPADAS	4.821,04	0,00
Pagamentos Antecipados	4.821,04	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	506.979,21	690.417,61
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	17.747,86	17.747,86
Depósitos Restituíveis e Valores a L/Prazo	5.632,70	5.632,70
Incentivos Fiscais	12.115,16	12.115,16

[Handwritten signatures and initials]



INVESTIMENTOS	101.831,59	101.831,59
Participações Societárias	98.826,55	98.826,55
Obras de Arte e Outros Bens Singulares	3.005,04	3.005,04
IMOBILIZADO	387.173,23	570.641,63
Bens Móveis	2.229.486,31	2.851.097,66
(-) Depreciação Acumulada	-1.842.313,08	-2.280.456,03
INTANGÍVEL	226,53	226,53
Marcas e Patentes	709,15	709,15
(-) Amortização	-482,62	-482,62
TOTAL DO ATIVO	14.105.976,78	27.307.099,68

PASSIVO		
DESCRIÇÃO	2015	2014
PASSIVO CIRCULANTE	18.768.387,82	44.945.110,46
OBRIGAÇÕES TRABALHITAS E PREVIDENCIARIAS A C/PRAZO	12.517.244,40	13.406.505,68
PESSOAL A PAGAR	12.517.244,40	11.168.271,09
Salário, Remunerações e Benefícios ativo (Provisão)	18.633,79	0,00
Provisão de férias	10.311.601,93	8.957.074,85
Provisão para Licença Administrativa	2.187.008,68	2.211.196,20
Salário, Remunerações e Benefícios Ativo - Exercício Anterior	0,00	0,04
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	2.238.234,59
FGTS a pagar	0,00	630.622,02
INSS a pagar	0,00	1.607.612,57
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR - CURTO PRAZO	51.334,57	5.047.379,40
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A C/PRAZO	51.334,57	5.047.379,40
Fornecedores de Bens	0,00	2.237.684,36
Fornecedores de Serviços	0,00	2.809.695,04
Fornecedores de Serviços (provisão)	51.334,57	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	35.393,92
IRPJ a recolher	0,00	21.780,87
CSSL a recolher	0,00	13.613,05
PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	19.473.699,77
Provisão para Riscos Trabalhistas	0,00	19.473.699,77
DEMAIS OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO	6.199.808,85	6.882.131,69
VALORES RESTITUÍVEIS	3.633.726,04	6.882.131,69
Depósitos e Cauções recebidas	51.289,48	0,00
Valores Apreendidos p/Decisão Judicial a Restituir ao Tesouro	1.612,00	0,00
Depósitos p/Interposição de Recursos a Restituir ao Tesouro	3.577.510,75	0,00
Valores Restituíveis - Consolidação	0,00	528.714,16
Valores Restituíveis - INTRA OFSS	0,00	3.594.861,46
Valores Restituíveis - INTER OFSS UNIÃO	0,00	2.758.556,07
Valores Retidos para Outros Órgãos do GDF	3.313,81	0,00

B

[Handwritten signature]

[Handwritten initials]



OUTRAS OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO	2.566.082,81	0,00
Restos a Pagar não Processado a Liquidar	2.566.082,81	0,00
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	19.473.699,77	347.868,67
FORNECEDORES A LONGO PRAZO	0,00	347.868,67
Fornecedores e Prestadores de Bens e Serviços	0,00	347.868,67
PROVIÃO A LONGO PRAZO	19.473.699,77	0,00
Provisão para Riscos Trabalhistas	19.473.699,77	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	24.136.110,81	17.856.879,45
CAPITAL SOCIAL	12.233.727,60	12.233.727,60
Capital Social Realizado	12.233.727,60	12.233.727,60
RESULTADO ACUMULADO	-36.369.838,41	-30.119.607,05
Lucros/Prejuízos acumulados	-29.575.325,51	-31.331.260,75
Resultado do Exercício	-6.794.512,90	288.865,55
Superávits ou Déficits Acumulados	0,00	7.765,71
Ajuste de Exercícios Anteriores	0,00	915.022,44
TOTAL DO PASSIVO	14.105.978,78	27.307.099,68

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO FINDO EM 31/12/2015

DESCRIÇÃO	2015	2014
RECEITA BRUTA	0,00	0,00
Vendas de mercadorias	0,00	0,00
Serviços prestados		
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	0,00	0,00
(-) ISS	0,00	0,00
(-) Cancelamentos	0,00	0,00
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	0,00	0,00
(-) CUSTOS DA RECEITA BRUTA		
LUCRO OU PREJUÍZO BRUTO	0,00	0,00
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	-153.433.049,93	-140.947.525,08
Despesas com Vendas e Serviços	0,00	0,00
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-128.391.530,06	-113.955.949,53
Pessoal e encargos sociais	-112.353.457,15	-106.991.155,75
Outras despesas administrativas	-15.885.881,67	-6.829.530,36
Depreciações e amortizações	-152.191,24	-135.263,42
VARIAÇÕES MONETÁRIAS	0,00	0,00
Atualizações de ativos	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	-25.041.519,87	-26.991.575,55
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	0,00	0,00
LUCRO OU PREJUÍZO OPERACIONAL LÍQUIDO	-153.433.049,93	-140.947.525,08
DESPESAS/RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	146.638.537,03	141.271.784,55
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	-647.824,12	-583.562,22
Outras despesas não operacionais	-647.824,12	0,00



RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	147.286.361,15	141.855.346,77
Repasso financeiro recebido	144.148.185,27	141.855.346,77
Recursos para restos a pagar não processados	2.566.082,81	0,00
Outras receitas não operacionais	572.093,07	0,00
LUCRO OU PREJUÍZO ANTES DA CSLL E IRPJ	-6.794.512,90	324.259,47
(-) PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA	0,00	-21.780,87
(-) PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	0,00	-13.613,05
LUCRO OU PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	-6.794.512,90	288.865,55

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - EXERCÍCIO DE 2015

DESCRIÇÃO	Capital Social	Reservas	Lucro ou Prejuízo Acumulado	Total
SALDO EM 31.12.2013	12.233.727,60	0,00	-31.331.260,75	-19.097.533,15
Aumento do Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Integralização do Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustes Financeiros	0,00	0,00	7.765,71	7.765,51
Ajuste de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	915.022,44	915.022,44
Realiz. Reserva de Reavaliação	0,00	0,00		0,00
Correção monetária	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro/Prejuízo do Exercício	0,00	0,00	288.865,55	288.865,88
SALDO EM 31.12.2014	12.233.727,60	0,00	-30.119.607,05	-17.885.879,32
Aumento do Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Integralização do Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustes Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajuste de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	544.281,54	544.281,54
Realiz. Reserva de Reavaliação	0,00	0,00	0,00	0,00
Correção monetária	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro/Prejuízo do Exercício	0,00	0,00	-6.794.512,90	-6.794.512,90
SALDO EM 31.12.2015	12.233.727,60	0,00	-36.369.838,41	-24.136.110,81

DEMONSTRAÇÃO DE LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS - EXERCÍCIO DE 2015

SALDO EM 31.12.2014	-30.119.607,05
Ajustes Financeiros	0,00
Ajustes de Exercícios Anteriores	544.281,54
Realização da Reserva de Reavaliação	0,00
Lucro/Prejuízo do Exercício	-6.794.512,90
SALDO EM 31.12.2015	-36.369.838,41

5



DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA – EXERCÍCIO FINDO EM 31/12/2015

MÉTODO INDIRETO	2015	2014
ATIVIDADES OPERACIONAIS	-6.431.002,23	4.451.695,29
RESULTADO DO EXERCÍCIO/PERÍODO	-6.794.512,90	288.865,55
Ajustes	0,00	0,00
Depreciação/Amortização	-438.142,95	124.955,42
LUCRO/PREJUÍZO AJUSTADO	-7.232.655,85	413.820,97
VARIAÇÃO DO ATIVO CIRCULANTE		
Créditos a receber - Clientes	-8.414.991,88	0,00
Créditos de Transferência a Receber	-2.759.642,52	5.325.725,33
Adiantamentos concedidos	714.863,33	294.188,52
Tributos a Recuperar/Compensar	-79.247,11	0,00
Créditos por danos ao patrimônio	57.250,55	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-40.334,55	-12.135,86
Outros créditos a receber a curto prazo	2.749.976,65	2.147.768,07
Ajustes de Perdas	1.861,33	0,00
Estoques	12.898,00	33.751,83
Despesas antecipadas	4.821,04	0,00
TOTAL	-7.752.545,16	7.789.297,89
VARIAÇÃO DO PASSIVO CIRCULANTE		
Obrigações Trabalhistas	-889.261,28	0,00
Fornecedores e Contas a pagar	-4.996.044,83	5.008.943,02
Recursos especiais a liberar	0,00	-2.147.768,07
Obrigações Fiscais	-35.393,92	0,00
Provisões	-19.473.699,77	1.331.640,77
Demais Obrigações de curto prazo	-682.322,84	-2.998.838,28
TOTAL	-26.076.722,64	1.193.977,44
AUMENTO DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE		
Fornecedores nacionais - Longo Prazo	-347.868,67	-19.473.699,77
Provisões para Indenizações Trabalhistas	19.473.699,77	0,00
TOTAL	19.125.831,10	-19.473.699,77
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-621.611,38	206.780,76
Bens móveis e imóveis	-621.611,38	206.780,76
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	544.281,54	922.788,15
Recursos para aumento de capital	0,00	0,00
Reservas	0,00	0,00
Resultado acumulado	544.281,54	922.788,15
AUMENTO (REDUÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES	-5.265.109,34	5.179.817,84
Disponibilidades - no início do período	5.530.840,27	351.022,43
Disponibilidades - no final do período	265.730,93	5.530.840,27
FECHAMENTO (1-2+3-4)	0,00	0,00

B

[Handwritten signature]

[Handwritten marks]



NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 01 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, observando as diretrizes contábeis emanadas da legislação societária (Lei 6.404/76) e suas alterações.

a) Balanço Patrimonial

O balanço patrimonial apresenta a classificação contábil determinada pela Lei nº 6.404/76, bem como as alterações introduzidas pelas Leis nº 11.638/2007 e 11.941/2009, pelas quais o ativo e o passivo dividem-se em circulante e não circulante. Com as publicações das Leis nºs 11.638/2007 e 11.941/2009, foi criado o grupo de bens intangíveis que fazem parte do ativo não circulante.

b) Demonstração do Resultado do Exercício

A demonstração do resultado do exercício evidencia a composição do resultado formado durante o exercício social da entidade e apresenta a formação dos vários níveis de resultados, mediante confronto entre as receitas e os correspondentes custos e despesas.

c) Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.

Evidencia as mudanças, em natureza e valor, havidas no patrimônio líquido da entidade durante o exercício.

d) Demonstração do Fluxo de Caixa

Introduzida pela Lei 11.638/2007 a DFC divulga o fluxo de caixa dividido nas seguintes categorias:

- Fluxo de caixa da atividade operacional
- Fluxo de caixa da atividade de investimentos
- Fluxo de caixa da atividade de financiamentos
- Caixa e equivalente de caixa;

NOTA 02 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Receitas e Despesas

Foram reconhecidas de acordo com o regime contábil de competência do exercício;

b) Registros contábeis

Os registros contábeis relativos ao período de janeiro a dezembro do exercício de 2015, foram realizados através do sistema eletrônico de processamento de dados do "Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIAC/SIGGO", administrado pela Secretaria de Estado de Fazenda/Subsecretaria de Contabilidade do Distrito Federal;



c) Ajuste a valor presente

Os valores recebíveis registrados, tanto no Ativo Circulante como no Ativo não Circulante, são avaliados pelo valor inicial, o que equivale ao valor presente, por não haver presunção de juros embutidos sobre esses recebíveis.

d) Redução ao valor recuperável de ativos

Até o momento as revisões do imobilizado não indicam que os valores contábeis não possam ser recuperados, não havendo necessidade de reconhecer perdas permanentes.

NOTA 03 - SUBVENÇÕES ECONÔMICAS DO GDF

Atendendo os preceitos legais de que trata o artigo 47, parágrafo único, item II da lei complementar nº 101, de 04 de janeiro de 2000, apresentamos no quadro abaixo os recursos recebidos do Governo do Distrito Federal, durante o exercício de 2015.

		Destinação	Valor
100	1	Pessoal e Encargos sociais	111.959.663,67
100	3	Outras Despesas Correntes	30.220.814,89
103	3	Outras Despesas Correntes	739.841,32
178	3	Outras Despesas Correntes	1.227.865,39
Total			144.148.185,27

NOTA 04 - CONTAS DO ATIVO EM DESTAQUE

a) Esta nota tem por finalidade demonstrar a situação de grupos de contas do ativo circulante considerados mais relevantes no processo de Prestação de Contas, tendo como item principal os direitos a receber, em especial os valores a receber de empregados (decorrentes de adiantamento de férias) e os valores de depósitos para interposição de recursos a processos judiciais e ainda, a inscrição em conta do ativo circulante no valor de R\$ 2.566.082,81 a título de Recursos a receber de restos a pagar não processados, conforme abaixo:

b) Adiantamento de férias a empregados

Trata-se de adiantamento de férias concedidos aos empregados da CODEPLAN, tendo como base legal o Acordo Coletivo de Trabalho – ACT. De acordo com o ACT - 2013/2015, quando do período de férias do empregado, opcionalmente, adquirem o direito de receber a título de adiantamento de férias, o equivalente à sua remuneração mensal, a ser devolvido por meio de desconto nas folhas de pagamento em 10 (dez) parcelas iguais e sem acréscimos.

8



c) Depósitos para interposição de recursos

Composição	
Descrição	Valor
Depósitos para interposição de recursos - Fonte Tesouro	3.577.510,75
Depósitos interposição de recursos - Fonte Própria	126.559,80
Valores apreendidos por decisão judicial – Fonte Tesouro	1.612,00
Valores apreendidos por decisão judicial – Fonte Própria	79.913,00
SOMA	3.785.595,55

Os valores do quadro acima compreendem os depósitos efetuados para interposição de recursos e valores apreendidos por decisão judicial.

d) Recursos a receber de restos a pagar não processados

Por advento do encerramento do exercício financeiro de 2015, ficou contabilizado no ativo da companhia o crédito no valor de R\$ 2.566.082,81, para pagamento com fonte do Tesouro das obrigações contratuais de serviços prestados e atestados, sem a efetiva liquidação e pagamento, restando tão somente, sua inscrição na conta de recursos a receber de restos a pagar não processados. Cabe esclarecer que a contabilização da inscrição dos restos a pagar não processados, foi feita pela SUCON/SEF/DF, na forma por eles definida.

e) Créditos por danos ao patrimônio

Esta conta registra os pagamentos indevidos, totalizando no encerramento do exercício o valor de R\$ 1.571.426,88, dividido em R\$ 1.380.190,60 decorrente do resultado do processo de Tomada de Contas Especial – TCE, instaurada pela CODEPLAN, para apurar responsabilidade pelos pagamentos indevidos efetuados ao Instituto Euvaldo Lodi – IEL – Contratos 004/97 e 005/97 - Processo judicial nº 2005.01.1.057.572-9. Nesta conta permanece também os registros contábeis no valor de R\$ 191.236,28, resultantes de outros processos de Tomadas de Contas Especial – TCE.

f) Estoque (Almoxarifado de material de consumo)

Foram avaliados ao custo de aquisição - acompanhando os registros da CODEPLAN no Sistema Integrado de Gestão de Material – SIGMA do Governo do Distrito Federal, os quais não superam os preços de mercado;

g) Imobilizado Tangível e Intangível

Estão avaliados pelo custo de aquisição, ajustados por depreciação/amortização a taxas variáveis, de acordo com a vida útil econômica estimada dos bens.

**NOTA 05 – CONTAS DO PASSIVO EM DESTAQUE****PASSIVO CIRCULANTE**

Destacam-se neste grupo de contas as obrigações trabalhistas e previdenciárias, com destaque para (PESSOAL A PAGAR), no valor de R\$ 12.517.244,40, representando 66,69% do passivo circulante.

Provisões de Férias e Licença Administrativa Remunerada constituídas e registradas no passivo circulante, em atendimento às exigências legais, em especial ao regime de competência e ao Acordo Coletivo de Trabalho – ACT 2013/2015.

Provisão para Indenizações Trabalhistas, diz respeito a valores provisionados, relativas aos diversos processos de ações trabalhistas e cíveis em andamento, registrada no passivo não circulante. A Companhia, consubstanciada na informação da Assessoria Jurídica, efetuou e mantém registrado as provisões, demonstradas na tabela a seguir. Cabe esclarecer que a movimentação de inscrição e reversões não foram contabilizadas durante o exercício de 2015, tendo em vista que não houve por parte da Subsecretaria de Contabilidade, a criação e disponibilização de evento contábil compatível no ambiente SIAC/SIGGO. Por esse motivo, o valor total do registro contábil permanece inalterado se comparado com o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2014.

DESCRIÇÃO	2015
Ações Trabalhistas:	
Quantidade de ações - 248	7.963.699,77
Ações Cíveis:	
Ministério Público do Distrito Federal e Territórios	300.000,00
Encomenda Urgente	70.000,00
TERRACAP – Ação Civil Pública	5.000.000,00
CEB - Ação Civil Pública	5.140.000,00
SEPLAN - Ação Civil Pública	1.000.000,00
TOTAL DAS AÇÕES CÍVEIS	11.510.000,00
TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE	19.473.699,77

NOTA 06 - CAPITAL SOCIAL**DEMONSTRATIVO DA COMPOSIÇÃO ACIONÁRIA DO CAPITAL SOCIAL**

O Capital Social está dividido em 1.223.372.760 Ações Ordinárias Nominativas no valor total de R\$ 12.233.727,60 (doze milhões duzentos e trinta e três mil, setecentos e vinte e sete reais e sessenta centavos). De acordo com a Ata da 35ª (trigésima quinta) Assembleia Geral Ordinária, realizada em 27.04.2001, o capital social ficou assim constituído:



ACIONISTAS	PARTICIPAÇÕES R\$	(%)
GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL	12.191.633,56	99,6560
CIA. URB. DA NOVA CAPITAL DO BRASIL – NOVACAP	41.867,95	0,3422
BANCO DE BRASÍLIA S/A – BRB	226,09	0,0018
TOTAL	12.233.727,60	100,00

NOTA 07 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO NEGATIVO - PASSIVO A DESCOBERTO

De acordo com as normas editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade¹, o passivo a descoberto ou patrimônio líquido negativo significa que a empresa opera essencialmente com capitais de terceiros em montante superior aos capitais próprios.

O ativo, por sua vez, é inferior ao total das exigibilidades, incluindo o capital próprio. Em outras palavras, na hipótese de se promover a realização de todo o ativo, os credores nem mesmo os acionistas poderão ser satisfeitos.

A situação patrimonial negativa em que se encontra a CODEPLAN foi motivada pela necessidade de evidenciar os ajustes e reclassificações oriundas de riscos e incertezas sobre a estrutura patrimonial da Companhia. O objetivo, portanto, foi o de evidenciar com fidedignidade, transparência e consistência, a real posição econômica, financeira e patrimonial da entidade, conforme especificado.

Esses ajustes foram decorrentes, preponderantemente, do reconhecimento dos aludidos riscos e incertezas caracterizados por ações cíveis e trabalhistas transitadas e julgadas em várias instâncias judiciais, com resultados desfavoráveis à CODEPLAN.

O requisito essencial para a constituição de um passivo contingente é que o valor da obrigação seja perfeitamente mensurado com suficiente confiabilidade. Segundo disposto na Resolução do CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE² as provisões para perdas ou riscos devem ser constituídas com base em estimativas de seu valor provável de exigibilidade.

No presente caso, no curso dos trâmites processuais, as ações judiciais foram devidamente avaliadas, quantificadas e mensuradas para, ao final, ser registradas em provisão para indenizações trabalhistas.

Cabe esclarecer, que a movimentação de inscrição e reversões não foram contabilizadas durante o exercício de 2015, tendo em vista, que não houve por parte da Subsecretaria de Contabilidade a criação e disponibilização de evento contábil compatível no ambiente SIAC/SIGGO. Por esse motivo, o valor total do registro contábil permanece inalterado se comparado com o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2014.

Esse valor tem grande influência sobre o resultado econômico e financeiro da instituição e, conseqüentemente, sobre o capital próprio da empresa, o que motivou o aparecimento do

¹ Resolução CFC 1.049/2005.

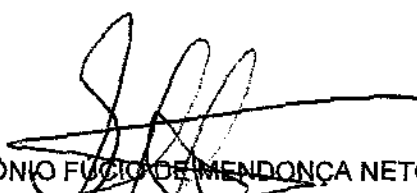
² Resolução CFC Nº 1.180 DE 24.07.2009.




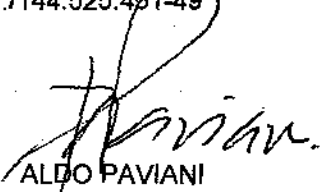
passivo a descoberto. Entretanto, malgrado as repercussões negativas decorrentes do fato de uma empresa operar em tais condições patrimoniais, necessário se faz esclarecer que essa situação é transitória, visto que a CODEPLAN depende orçamentaria e financeiramente do Tesouro do Distrito Federal e tão logo seja efetuado o pagamento dessas ações via repasse de recursos do Tesouro, será procedida a reversão desses valores e, conseqüentemente, a redução do passivo a descoberto.

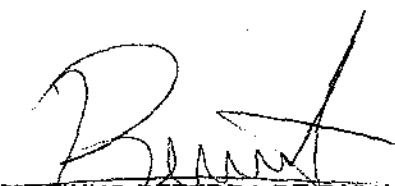
De todo o exposto, permitimo-nos afirmar que os elementos comprobatórios e evidências substantivas que originaram os ajustes contábeis são perfeitamente identificáveis e guardam consonância com as os trâmites processuais jurídicos e estão coerentes com as boas e melhores práticas contábeis.


LÚCIO REMUZAT RENNÓ JÚNIOR
Presidente
CPF: 611.470.601-34


ANTÔNIO FÚCIO DE MENDONÇA NETO
Diretor Administrativo e Financeiro
CPF: 144.525.481-49


BRUNO DE OLIVEIRA CRUZ
Diretor de Estudos e Pesquisas Socioeconômicas
CPF 602.327.221-53


ALDO PAVIANI
Diretor de Estudos Urbanos e Ambientais
CPF: 024.266.681-72


MARTINHO BEZERRA DE PAIVA
Contador CRC-DF 10.538/O-8
CPF: 209.774.331-53