



## PREFÁCIO

Nos termos do artigo 74 da Constituição Federal de 1988, combinado com o artigo 59 da Lei Complementar nº 101 de 2000; Lei Orgânica do Município de Uberaba (MG); Lei Complementar nº 102 de 17 de janeiro de 2008 do TCEMG e atendendo ao que dispõe e determina a legislação em vigor, em especial a Instrução Normativa nº 11/2008 de 03 de dezembro de 2008 e da Instrução Normativa nº 14/2011 de 14 de dezembro de 2011 do Egrégio Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, esta Assessoria de Controle Interno, apresenta o Relatório quanto as demonstrações financeiras referente ao exercício de 2015 da COHAGRA - Companhia Habitacional do Vale do Rio Grande.

## DO CONTEXTO OPERACIONAL

A COHAGRA – Companhia Habitacional do Vale do Rio Grande é uma Sociedade de Economia Mista, de capital fechado, com sede na cidade de Uberaba (MG), que foi criada pela Lei Municipal nº 3.920 de 24/08/1987, destinada a gerenciar e comercializar unidades habitacionais, de interesse social, atendendo as diretrizes políticas de desenvolvimento econômico e social do Município de Uberaba e do Estado de Minas Gerais, obedecendo aos critérios e normas estabelecidas pelo Governo Federal.

O Município mantém o controle acionário da Sociedade, subscrevendo a integralização de ações representativas do capital inicial.

## DO BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço patrimonial de encerramento no exercício de 2015 encontra-se devidamente demonstrado, conforme as práticas contábeis, em que se classificam ativos e passivos, bem como o patrimônio líquido, os critérios de liquidez, exigibilidade e realização.

O resultado de ativo/passivo demonstrado no Balanço Patrimonial de 2015 soma o valor de **R\$ 11.509.990,48** (Onze milhões quinhentos e nove mil novecentos e noventa reais e quarenta e oito centavos) enquanto os valores referentes ao exercício de 2014 foram de **R\$ 12.026.768,00** (Doze milhões vinte e seis mil, setecentos e sessenta e oito reais), apresentando um **decréscimo** em termos percentuais da ordem de 4% em relação ao ano anterior.

## DA DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

Quanto ao comportamento das receitas e despesas constantes do demonstrativo de resultado findos em 31 de dezembro de 2015, observa o seguinte:

- O critério de classificação encontra-se devidamente demonstrado. Percebe-se que houve um aumento da Receita Operacional Bruta de 2015, em relação ao ano de 2014 passando de **R\$333.260,36** (Trezentos e trinta e três mil duzentos e sessenta reais e trinta e seis centavos), **para R\$ 902.070,61** (Novecentos e dois mil, setenta reais e sessenta e um centavos) na ordem de 271 em termos percentuais.
- Existe um processo de compensação de valores na contabilidade da Prefeitura Municipal de Uberaba e que foi devidamente contabilizada no Ativo com contrapartida no resultado como Subvenções da ordem de 1.182.709,73 (Hum milhão cento e oitenta e dois mil setecentos e nove reais e setenta e três centavos).
- O lucro Bruto passou de **R\$ 1.943.624,37**(Hum milhão novecentos e quarenta e três mil seiscentos e vinte e quatro reais e trinta e sete) para **R\$ 2.277.301,06** (Dois milhões, duzentos e setenta e sete mil, trezentos e um reais e seis centavos) com um aumento de 117%.
- O resultado das despesas /receitas operacionais no exercício de 2014 foi de **R\$-2.243.891,43** (dois milhões duzentos e quarenta e três mil oitocentos e noventa e um reais e quarenta e três centavos) enquanto que no exercício de 2015 foi de **R\$-2.615.573,68**( Dois Milhões, seiscentos e quinze mil, quinhentos e setenta e três reais e sessenta e oito centavos) demonstrando um aumento das despesas da ordem de 117% em relação ao exercício de 2014.
- O prejuízo operacional passou de **R\$ -300.267,06**(Trezentos mil duzentos e sessenta e sete reais e seis centavos) para **R\$ -338.272,62**(Trezentos e trinta e oito mil duzentos e setenta e dois reais e sessenta e dois centavos) demonstrando um aumento em termos percentuais na ordem de 13%.

- Na demonstração do Resultado o Prejuízo do exercício de 2015, nota-se que houve uma redução se comparado ao exercício anterior, sendo o valor em 2014 de **R\$ - 285.897,14**(Duzentos e oitenta e cinco mil oitocentos e noventa e sete reais e quatorze centavos), passando para a quantia de **R\$ -315.282,77**(Trezentos e quinze mil, duzentos e oitenta e dois reais e setenta e sete centavos) no exercício analisado, com um aumento em termos percentuais na ordem de 10%.
- As ações da Companhia que no ano de 2014 representava o valor de R\$ 200,00, por lote de 1.000 ações, continuaram a valer no exercício de 2015 o valor de R\$ 200,00(Duzentos reais).

### **DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

As Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido do exercício findo em 31 de dezembro de 2015 está em consonância com os princípios contábeis da Legislação Societária, demonstra que o capital social integralizado foi na quantia de **R\$ 15.831.841,92**(Quinze milhões oitocentos e trinta e um mil oitocentos e quarenta e um reais e noventa e dois centavos) e prejuízos acumulados na ordem de **R\$ 16.169.321,95**(Dezesseis milhões cento e sessenta e nove mil trezentos e vinte e um reais e noventa e cinco centavos).

### **DEMONSTRAÇÃO FLUXO DE CAIXA**

Quanto às demonstrações do Fluxo de caixa do exercício findo em 31 de dezembro de 2015 ficou demonstrado, que a variação das disponibilidades em 2015 no valor de **R\$ - 57.682,83** (Cinquenta e sete mil seiscentos e oitenta e dois reais e oitenta e três centavos) em relação a 2014 que o valor era de **R\$ - 297.884,58**(Duzentos e noventa e sete mil oitocentos e oitenta e quatro reais e cinquenta e oito centavos), apresentou um saldo positivo de **R\$ 240.201,75**(Duzentos e quarenta mil duzentos e um reais e setenta e cinco centavos).

### **DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO**

Quanto às demonstrações do Valor Adicionado refere-se ao quanto à Companhia dentro de uma visão global de desempenho, contribuiu para a geração de riqueza e o desenvolvimento econômico e social da qual está inserida.

## **DAS NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

As notas explicativas, peças integrantes da demonstração, apresentam alguns fatos significativos que destaco quanto às diretrizes contábeis:

- a) Apuração do resultado
  - b) Bancos c/ Aplicação
  - c) Imóveis a Comercializar e Ativo não Circulante
  - d) Passivo Circulante.
- 
- Foram observadas, elaboradas e assim demonstradas de conformidade com as práticas contábeis, bem como, a utilização de estimativas de registros de direitos e obrigações, observando o princípio do conservadorismo. O resultado foi apurado obedecendo ao regime de competência. Adotou-se a provisão para fazer face de perdas prováveis de realização de créditos a receber de mutuários.
  - As Contas a Receber encontram-se demonstradas nas notas explicativas anexadas as demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2015, com um valor de **R\$ 9.598.110,22** (Nove milhões quinhentos e noventa e oito mil cento e dez reais e vinte e dois centavos).
  - O Capital Social da Cohagra é composto de 82.370.006 ações ordinárias nominativas escriturais no valor de R\$ 0,20 (vinte centavos) cada.
  - O capital integralizado em 31 de dezembro de 2015 é de 82.370.006 ações ordinárias nominativas escriturais, verificando-se que a Prefeitura Municipal de Uberaba é a acionista majoritária, com 99,99% conforme demonstrado quadro acionário.
  - As operações entre a Companhia e as partes relacionadas foram realizadas a preços considerados como de mercado pela Administração.
  - A administração da Companhia decidiu pela contratação de cobertura de seguros para todos os veículos que integram o seu imobilizado.

**AValiação sobre as providências adotadas diante de danos causados ao erário, especificando, quando for o caso, as sindicâncias, inqueritos e processos administrativos ou tomadas de contas especiais instauradas no período e/ou respectivos resultados,**

## **INDICANDO NUMEROS, CAUSAS, DATAS DE INSTAURAÇÃO E ESTAGIO ATUAL DOS PROCESSOS.**

- Houve um desfalque de R\$ 217.799,56 (duzentos e dezessete mil setecentos e noventa e nove reais e cinqüenta e seis centavos) na venda das ações da CEMIG – Companhia Energética de Minas Gerais; onde esta Companhia Habitacional está movendo uma Ação de Reparação de Danos/ Ação Ordinária de Indenização contra Fernando Rosa Machado e outros, em grau de recursos no Supremo Tribunal Federal. Para salvaguarda dos interesses da COHAGRA, foi feita uma Provisão para Devedores Duvidosos de igual valor, não espelhados nas Demonstrações Contábeis.

Esta ação foi impetrada em data de 23 de dezembro de 1996.

### **CONCLUSÃO**

Considerando o disposto na Instrução Normativa nº 011/2008 do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais – TCEMG;

Considerando análises e aprovações dos documentos pelo Conselho Fiscal, Conselho de Administração e Diretoria desta Companhia Habitacional, registrados em Atas de reuniões realizadas nos dias dezoito de março de dois mil e dezesseis (Conselho Fiscal) e vinte e um de março de dois mil e dezesseis (Conselho de Administração) tendo sido aprovados por unanimidade por todos os Conselheiros e Diretores, esta Assessoria de Controle Interno nomeada para acompanhamento procedimental dos documentos da Cohagra, através de Ata de Reunião em 02/01/2013 do Conselho de Administração e Diretoria da Cohagra, atesta diante do exposto, que a presente prestação de contas está em condições de ser submetida à apreciação, análise e parecer final da Controladoria Geral do Município.

Uberaba (MG), 02 de maio de 2016.

Sandra Maria Ottaiano  
Assessora de Controle Interno da Cohagra