

# “COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DE NOVA ODESSA CODEN AMBIENTAL”

CNPJ (MF) Nº 48.832.398/0001-59

NIRE Nº 35.300.021.002

## “ATA DE REUNIÃO ORDINÁRIA CONJUNTA DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO, CONSELHO FISCAL E COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO REALIZADA AOS 25 DE FEVEREIRO DE 2026”

(ELABORADA EM FORMA DE SUMÁRIO, CONFORME FACULTA O ARTIGO 130 DA LEI Nº 6.404/76)

### I. - DATA E HORA:

25 de fevereiro de 2026 (4a. feira), às 10,00 horas.

### II. - LOCAL:

Sede Social, à Rua Eduardo Leekning, nº 550, Jardim Bela Vista, em Nova Odessa, SP – CEP: 13.385-016.

### III. - CONSELHEIROS PRESENTES:

- **Totalidade** dos atuais membros integrantes do Conselho de Administração eleitos e/ou reeleitos de conformidade com deliberação tomada no transcorrer da Ata da AGO/E realizada aos 26 de abril de 2024.
- **Totalidade** dos atuais membros integrantes do Conselho Fiscal, eleitos e/ou reeleitos de conformidade com deliberação tomada no transcorrer da Ata da AGO/E realizada aos 26 de abril de 2024.

### IV. - DIRETORES E DEMAIS MEMBROS PRESENTES:

- **Diretores:** Sr. Rean Gustavo Sobrinho – Diretor Presidente Interino e Diretor Técnico; Sr. Reinaldo Formaggio – Diretor Financeiro Interino.
- **Comitê de Auditoria Estatutário:** Dr. Carlos Roberto Pereira Garcia – Coordenador do Comitê de Auditoria Estatutário, tendo em vista a ausência justificada do Sr. Eiter Cristiani – Membro do Comitê de Auditoria Estatutário.
- **Contador:** Caio Victor Nascimento – Contador CRC 1SP – 340231/O-4.
- **Auditor Independente:** Paulo Antônio de Carvalho – representando a AUDITBRASIL – Auditores Independentes S/S.

#### **V. - FORMA DE CONVOCAÇÃO:**

Devidamente convocados por Edital de Convocação expedido pelos Presidentes do Conselho de Administração e do Conselho Fiscal e pelo Coordenador do Comitê de Auditoria Estatutário, encaminhado no endereço eletrônico conhecido pela administração da CODEN AMBIENTAL.

#### **VI. – ORDEM DO DIA:**

- (a) Apresentação das contas da Diretoria – Demonstrações Contábeis relativas ao 4º trimestre de 2025;
- (b) Aprovação e ratificação da atualização dos valores de dispensa de licitação para obras e serviços de engenharia e outros serviços e compras, dispostos nos incisos I e II da Lei nº 13.303/2016; e
- (c) Outros assuntos de interesse social.

#### **VII. - COMPOSIÇÃO DA MESA:**

**Presidente:** Sr. Hilton José Sobrinho – Presidente do Conselho de Administração.

**Secretária:** Sra. Maria de Fátima Dalmédico de Godoy – Vice-Presidente do Conselho de Administração.

#### **VIII. - DELIBERAÇÕES TOMADAS:**

Observadas suas respectivas atribuições e competências, foram votadas e aprovadas pelos Conselheiros e membros do Comitê de Auditoria Estatutário presentes, ora reunidos em sessão conjunta, as seguintes Resoluções:

**1) APRECIACÃO DAS CONTAS DA DIRETORIA – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS RELATIVAS AO 4º TRIMESTRE DE 2025 – PERÍODO DE OUTUBRO A DEZEMBRO DE 2025:**

1.1) Quanto ao assunto em epígrafe, ressaltou o Diretor Financeiro Interino que se encontrava projetado em tela, para apreciação dos Senhores Conselheiros e membros do Comitê de Auditoria Estatutário, o Relatório de Auditoria, datado de 03 de fevereiro de 2026, elaborado pela empresa de auditoria independente AUDITBRASIL Auditores Independentes S/S, correspondente ao 4º Trimestre de 2025 – período de outubro a dezembro de 2025, evidenciando de forma comparativa os valores em 31/12/2025 e 31/12/2024, dividido nas seguintes Seções: Seção I e II. – Balanço Patrimonial em 31/12/2025 e 31/12/2024: Ativo e Passivo; Seção III. - Demonstração do Resultado em 31/12/2025 e 31/12/2024; Seção IV. Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido em 31/12/2025 e 31/12/2024; Seção V. Demonstração dos Valores Adicionados em 31/12/2025 e 31/12/2024; Seção VI. Demonstração dos Fluxos de Caixa em 31/12/2025 e 31/12/2024; Seção VII. Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31/12/2025, acrescentando que também se encontravam presentes no recinto o Sr. Caio Victor Nascimento – Contador da CODEN AMBIENTAL e o representante legal da Empresa de Auditoria Independente Externa AUDITBRASIL Auditores Independentes S/S, para atender à pedidos de esclarecimentos dos senhores Conselheiros e membros do Comitê de Auditoria Estatutário presentes, ocasião em que o Contador e o Auditor Externo, falando cada qual por sua vez, prestaram todos os esclarecimentos solicitados, destacando-se a evolução mensal do saldo da conta de Receitas, faturamento, recebíveis, valores e os saldos e posições das principais rubricas que compõem o Ativo e o Passivo no encerramento do exercício social de 2025.

Na sequência, tomando a palavra o Auditor Externo, Sr. Paulo Antônio de Carvalho, esclareceu o mesmo que, após detida análise e diálogo com os responsáveis pela área contábil da companhia, **foram apresentadas as seguintes recomendações técnicas de reclassificação contábil,** a

fim de refletir de forma mais adequada a natureza dos saldos e a observância dos princípios contábeis aplicáveis, a saber:

**1. Reclassificação da conta “Clientes a Receber”:**

Constatou-se que os valores mantidos na rubrica “Clientes a Receber” relativos a créditos com atraso superior a 12 (doze) meses, na ordem aproximada de **R\$ 3.868.403,34**, devem ser reclassificados para a conta de **Ativo Não Circulante – Contas a Receber de Longo Prazo**.

Essa reclassificação visa ajustar a apresentação do Ativo Circulante, eliminando expectativas de liquidez de curto prazo que não se enquadram no ciclo operacional da companhia, em conformidade com as melhores práticas contábeis.

**2. Ajuste na Provisão de Empréstimo a Pagar – Caixa Econômica Federal:**

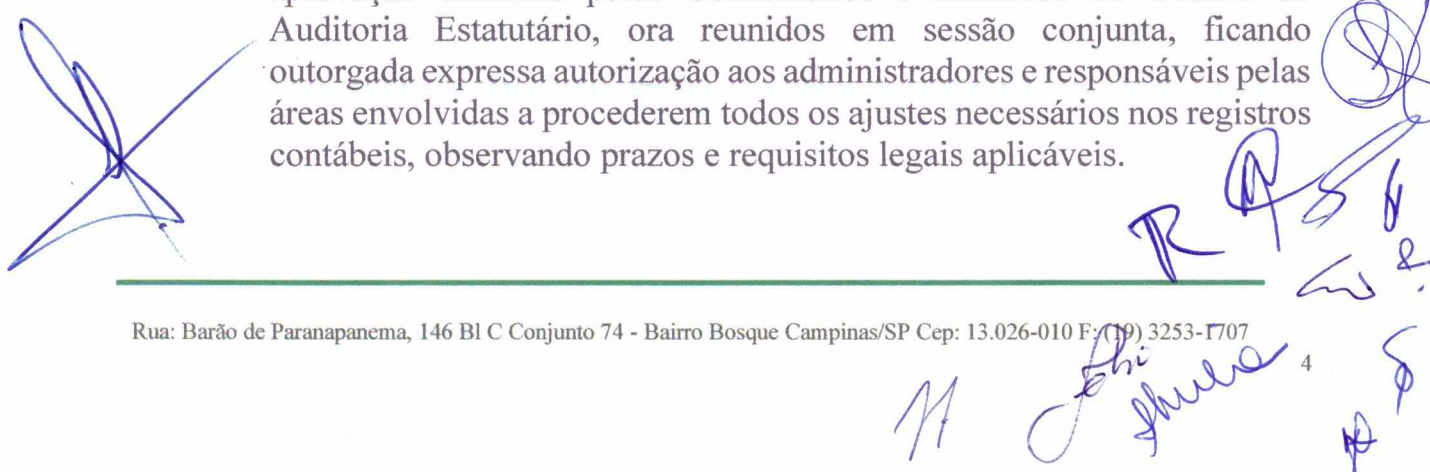
Foi identificada a necessidade de revisar o tratamento contábil da **Provisão de Empréstimo a Pagar, à Caixa Econômica Federal**, especificamente no que tange aos juros contabilizados no Ativo de Longo Prazo.

Recomenda-se a transferência dos saldos atualmente reconhecidos na conta de juros a pagar que se encontram no Ativo para a respectiva conta de Passivo de Longo Prazo, de forma a corrigir o saldo devedor do empréstimo de longo prazo.

A mensuração preliminar aponta para uma variação a ser apurada superior a **R\$ 300.000,00 (trezentos mil reais)**, decorrente da correção dos saldos relativos aos encargos financeiros. Tal ajuste deve ser formalizado e refletido nas demonstrações contábeis de forma transparente, com detalhamento nas Notas Explicativas.

Nessa toada, ainda com a palavra o Auditor Externo, Sr. Paulo Antônio de Carvalho, ele propôs que o saldo da conta de **Créditos a Receber de Resíduos Sólidos** fosse integralmente reclassificado do Ativo Circulante (Curto Prazo) para o Ativo Não Circulante (Longo Prazo), esclarecendo que tal medida se fundamenta no **Princípio da Prudência**, uma vez que se entendeu não haver expectativa fidedigna de realização financeira desses valores no curto prazo.

Colocados tais assuntos em discussão e votação, depois de prestados os esclarecimentos e informações solicitados, verificou-se o seu apoio e aprovação unânime pelos Conselheiros e membros do Comitê de Auditoria Estatutário, ora reunidos em sessão conjunta, ficando outorgada expressa autorização aos administradores e responsáveis pelas áreas envolvidas a procederem todos os ajustes necessários nos registros contábeis, observando prazos e requisitos legais aplicáveis.



Na sequência, o Diretor Presidente Interino prestou detidos esclarecimentos e informações sobre os seguintes assuntos: **(i)** Aquisição de energia elétrica via migração para o Mercado Livre: informando sobre a falência da empresa de energia elétrica, tendo sido adotadas pela atual administração todas as medidas emergenciais para contratação imediata e posterior abertura de certame licitatório; **(ii)** Abertura de Concurso Público para preenchimento de cargos vagos, enfatizando a necessidade de reposição de saídas de funcionários.

Colocados tais assuntos em discussão e votação, depois de prestados os esclarecimentos e informações solicitados, verificou-se o seu apoio e aprovação unânime pelos Conselheiros e membros do Comitê de Auditoria Estatutário, ora reunidos em sessão conjunta.

**2) ATUALIZAÇÃO DOS VALORES DE DISPENSA DE LICITAÇÃO, CONFORME OFÍCIO Nº 010/2026/Adm. DATADO DE 16 DE JANEIRO DE 2026:**

2.1) Com supedâneo no permissivo legal contido na Lei Federal nº 13.303, de 30 de junho de 2016, foi aprovado e Ratificado pelo Conselho de Administração da CODEN Ambiental o **Ofício nº 010/2026/Adm.**, datado de 16 de janeiro de 2026, tendo por objeto a atualização dos valores de dispensa de licitação para compras diretas e contratações para obras e serviços, contidos nos incisos I e II do art. 29 da Lei nº 13.303/2016, **para vigorar no exercício de 2026**, tendo por base a variação do INPC, INCC, IGP-M, ou outro índice oficial que melhor se aplicar, para refletir a variação de custos, ficando aprovado e Ratificado pelo Conselho de Administração a referida atualização dos valores-limite para dispensa de licitação, evitando-se o fracionamento de compras e contratações para obras e serviços.

**IX. - QUORUM DE DELIBERAÇÕES:**

Todas as deliberações foram votadas e aprovadas por unanimidade de votos dos Conselheiros e demais membros presentes, observadas suas respectivas atribuições e competências.

**X. - ENCERRAMENTO:**



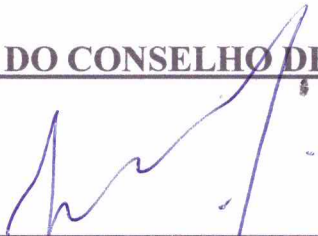
Colocada a palavra à disposição dos Conselheiros e, não havendo manifestação, encerraram-se os trabalhos.

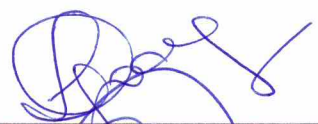
**XI. - APROVAÇÃO E ASSINATURAS:**

A presente Ata foi lida, aprovada e assinada pelos Conselheiros e demais membros presentes, ao final indicados.

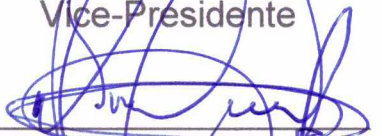
**XII. - CONSELHEIROS E DEMAIS MEMBROS PRESENTES:**

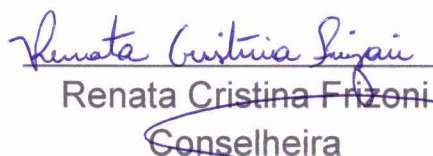
**MEMBROS DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO:**


  
\_\_\_\_\_  
Hilton José Sobrinho  
Presidente

  
\_\_\_\_\_  
Maria de Fátima Dalmédico  
de Godoy  
Vice-Presidente


  
\_\_\_\_\_  
Sheila Cristiane Oliveira de  
Moraes  
Conselheira

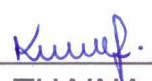
  
\_\_\_\_\_  
José Marcos de Campos  
Conselheiro

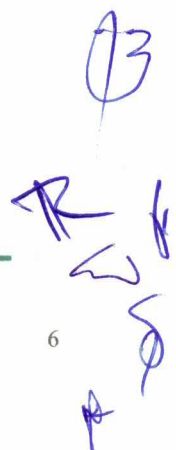
  
\_\_\_\_\_  
Renata Cristina Frizoni  
Conselheira

  
\_\_\_\_\_  
Leonardo Cesar de Campos  
Conselheiro

**MEMBROS EFETIVOS DO CONSELHO FISCAL:**

  
\_\_\_\_\_  
FÁBRIA ROBERTA OLIVEIRA  
CAPOVILA

  
\_\_\_\_\_  
KEILA THAINA XAVIER  
DO NASCIMENTO





---

*Fabiane de Carvalho*  
FABIANE SILVA DE CARVALHO

**COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO:**

*[Signature]*  
Carlos Roberto Pereira Garcia  
Coordenador

**DIRETORES E DEMAIS MEMBROS PRESENTES:**

*[Signature]*  
Rean Gustavo Sobrinho  
Diretor Presidente Interino  
Diretor Técnico

*[Signature]*  
Reinaldo Formaggio  
Diretor Financeiro Interino

*[Signature]*  
Caio Victor Nascimento  
Contador CRC 1 SP – 340231/O-4

*[Signature]*  
AUDITBRASIL Auditores  
Independentes S/S  
Rep. por Paulo Antônio de  
Carvalho