



Contabilidade, Auditoria,
Consultoria e Perícia

Contability Assessoria Contábil e Tributária Ltda.
Rua das Camélias, 259 – Loja C – Rio de Janeiro – RJ
Tel. 55.21.2453.7887 / 2453.7905 / 3340.4095
CNPJ nº 04.401.127/0001-73

Relatório dos Auditores Independentes Sobre as demonstrações contábeis referentes ao Exercício de 2013.

Ao
Conselho de Administração e Diretoria da
CODERTE – Companhia de Desenvolvimento Rodoviário e Terminais do Estado do Rio de Janeiro

Examinamos as demonstrações contábeis da CODERTE – Companhia de Desenvolvimento Rodoviário e Terminais do Estado do Rio de Janeiro, que compreendem o Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstração do Fluxo de Caixa e Demonstração das mutações do Patrimônio Líquido e suas Notas Explicativas em 31 de Dezembro de 2013, assim como o resumo das principais práticas contábeis.

Responsabilidade da administração sobre as demonstrações contábeis

A administração da CODERTE é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas 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.

Responsabilidade dos auditores independentes

Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis estão livres de distorção relevante.

Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações contábeis. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se

causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis da companhia, para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da companhia. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Acreditamos que as evidências de auditoria obtidas são suficientes e apropriadas para fundamentar nossa opinião com ressalva.

Base para opinião com Ressalva

Conforme nota explicativa 5, obtivemos as informações, porém não suficientes para a aplicação dos procedimentos usuais de auditoria sobre os créditos referentes a Contas a Receber, no montante de R\$ 29.005.243,71, existentes em 31 de dezembro de 2013. Todavia, pela impossibilidade de nossos exames, não pudemos concluir sobre a necessidade de provisão para crédito de liquidação duvidosa. Dessa forma, não foi possível, aplicar procedimentos adicionais de auditoria, para concluirmos sobre a consistência e liquidez dos valores apresentados nesta rubrica.

A Entidade possui controles analíticos insuficientes sobre os bens do ativo imobilizado, cujo montante, em 31 de dezembro de 2013, é de R\$ 16.890.115,30, conforme Nota Explicativa 9. Não foram disponibilizadas as documentações comprobatórias de aquisição desses ativos, impedindo o confronto com os valores registrados na contabilidade, bem como não foram apropriadas as despesas de depreciação, conforme determina a NBC T 16.9, correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2013. Desta forma, não foi possível concluirmos quanto à adequação dos valores representativos de tais ativos, bem como mensurarmos os efeitos da falta de reconhecimento das despesas de depreciação e da necessidade de ajustes, devido à ausência de testes de recuperabilidade previstos no CPC 27.

Opinião

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos mencionados nos parágrafos bases para opinião com ressalva, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da CODERTE – Companhia de Desenvolvimento Rodoviário e Terminais do Estado do Rio de Janeiro em 31



Contabilidade, Auditoria,
Consultoria e Perícia

Contability Assessoria Contábil e Tributária Ltda.
Rua das Camélias, 259 – Loja C – Rio de Janeiro – RJ
Tel. 55.21.2453.7887 / 2453.7905 / 3340.4095
CNPJ nº 04.401.127/0001-73

de dezembro de 2013, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

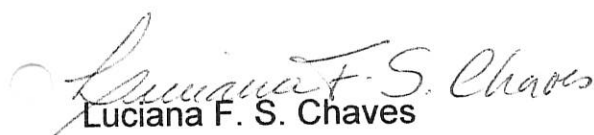
Ênfases

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 3, (f), as receitas de prestação de serviços estão sujeitas à tributação pelo Imposto sobre Serviços (ISS). A base de cálculo utilizada não inclui as contraprestações da cessão de uso dos terminais administrados por terceiros.

Até a conclusão dos nossos procedimentos, não recebemos evidências apropriadas e suficientes para concluir sobre os eventos subsequentes à data do balanço. Como consequência, não nos foi possível formar uma opinião quanto à existência de informações relevantes, nem tampouco foi possível realizarmos procedimentos alternativos para concluir quanto à adequacidade dessas informações.

Rio de Janeiro, 14 de Novembro de 2014.

CONTABILITY ASSESSORIA
CONTÁBIL E TRIBUTÁRIA LTDA
CRC/RJ Nº 003529/O-0


Luciana F. S. Chaves
Contadora CRC/RJ Nº 109938/O-2