



Gov. do Estado do Rio de Janeiro  
Secretaria de Estado de Agricultura, Pecuária, Pesca e Abastecimento  
Companhia de Armazéns e Silos do Estado do Rio de Janeiro

BALANÇO PATRIMONIAL COMPARATIVO DO EXERCÍCIO DE 2022 E 2021

ATIVO	NOTA	2022		2021		P A S S I V O	NOTA	2022		2021	
		Valor	AH%	Valor	AH%			Valor	AH%	Valor	AH%
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>3.864.486,76</b>	<b>57,67</b>	<b>2.503.901,30</b>	<b>46,14</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.127.188,13</b>	<b>16,82</b>	<b>535.606,58</b>	<b>9,85</b>
Disponível	02	2.063.928,68	30,80	1.450.157,15	26,72	Consignações	17 A	427.497,90	6,37	266.458,92	4,90
Bancos C/ Movimento		29.730,34	0,45	29.730,34	0,55	Fornecedores e Credores	17 B	1.474,72	0,03	1.690,72	0,03
Aplicações Financeiras	03	2.034.198,34	30,35	1.420.426,81	26,17	Pessoal a Pagar	17 C	63.998,57	0,96	81.917,83	1,50
<b>Realizável</b>		<b>1.800.558,08</b>	<b>26,87</b>	<b>1.053.744,15</b>	<b>19,42</b>	Encargos Sociais a Recolher	17 D	595.598,23	8,88	174.597,26	3,21
Contas a Receber	04	52.442,70	0,79	52.442,70	0,97	Obrigações Fiscais a Pagar	17 E	38.618,71	0,58	10.940,85	0,21
Créditos Tributários	05	32.289,03	0,49	12.383,74	0,23						
Créditos Diversos a Receber	06	1.180.176,46	17,60	481.062,69	8,86						
Resarc. Pessoal Cedido	07	4.657,50	0,07	10.770,14	0,20						
Aluguéis a Receber	08	67.156,48	1,01	95.516,86	1,76						
Provisão Para Crédito Liq. Duv.	09	-19.234,74	-0,29	-19.234,74	-0,36						
Diversos Responsáveis	10	420.802,76	6,27	420.802,76	7,76						
Bloqueios Bancários	11	62.267,89	0,93	0,00	0,00						
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>2.837.664,47</b>	<b>42,33</b>	<b>2.923.622,41</b>	<b>53,86</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>3.940.464,38</b>	<b>58,78</b>	<b>3.940.464,38</b>	<b>72,60</b>
Realizável a Longo Prazo		<b>2.670.105,99</b>	<b>37,61</b>	<b>2.606.379,58</b>	<b>48,01</b>	Obrigações a Pagar	18	300.172,00	4,47	300.172,00	5,53
Depósitos Judiciais	12	2.543,78	0,04	46.478,88	0,85	Provisão P/ Indenização Trabalhista	19	3.640.292,38	54,31	3.640.292,38	67,07
Depósitos Recursais	13	228.290,04	3,40	249.264,31	4,59						
Bloqueios Bancários	14	2.289.587,82	34,17	2.310.636,39	42,57						
<b>Investimentos - Aplic. Temp.</b>	<b>15</b>	<b>149.684,35</b>	<b>2,22</b>	<b>299.784,00</b>	<b>5,52</b>						
Finam		13.915,22	0,20	0,00	-						
Fisiel		135.769,13	2,02	0,00	-						
Investimentos		150.099,65	2,23	0,00	-						
Tit. Represent. Cap. Integr.		143.962,29	2,14	0,00	-						
Edifícios		6.137,36	0,09	0,00	-						
<b>Imobilizado</b>	<b>16</b>	<b>2.381,27</b>	<b>0,04</b>	<b>2.381,27</b>	<b>0,05</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>20</b>	<b>1.634.498,72</b>	<b>24,40</b>	<b>951.453,75</b>	<b>17,55</b>
Bens Imóveis		2.381,27	0,04	2.381,27	0,05	Capital Social		1.520.887,26	22,70	1.520.887,26	28,03
Bens Móveis		191.960,73	2,87	191.960,73	3,54	Prejuízos Acumulados		(569.433,51)	(8,49)	(658.726,48)	(12,13)
(-) Depreciação Acumulada		(191.960,73)	(2,87)	(191.960,73)	(3,54)	Ajustes de Exerc. Anteriores	21	-	0,00	134.340,16	2,47
Intangível		15.077,56	0,23	15.077,56	0,28	Resultado do Exercício		683.044,97	10,19	(45.047,19)	(0,82)
Direito de Uso e Concessões		15.077,56	0,23	15.077,56	0,28						
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>6.702.151,23</b>	<b>100,00</b>	<b>5.427.523,71</b>	<b>100,00</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>6.702.151,23</b>	<b>100,00</b>	<b>5.427.523,71</b>	<b>100,00</b>

BIANCA DE CARVALHO  
Diretora Presidente  
CPF 082.263.317-57

FABIANO RAMOS FRANCO  
Diretor Operacional Gestão, Unidade Abast e Armazenamento  
CPF 029.673.007-20

HENAR WASHINGTON DE ALMEIDA  
Diretor de Planejamento e Finanças  
CPF 015.691.177-11

LAURO FABIANO FERREIRA DA FONSECA  
Diretor de Administração  
CPF 012.292.547-57

ALEXANDRE BORGES  
Contador  
CPF 481.163.437-34  
CRC-RJ 060.236-6



Governo do Estado do Rio de Janeiro  
Secretaria de Estado de Agricultura, Pecuária, Pesca e Abastecimento  
Companhia de Armazéns e Silos do Estado do Rio de Janeiro

FLUXO DE CAIXA DO EXERCÍCIO DE 2022 - MÉTODO INDIRETO

DESCRIÇÃO DAS CONTAS	2022	2021
CAIXA GERADO NO PERÍODO	613.771,53	89.022,28
1) CAIXA GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	613.771,53	89.022,28
RESULTADO DO EXERCÍCIO	683.044,97	(45.047,19)
AMORTIZAÇÕES	-	-
DEPRECIACÕES BENS IMÓVEIS	-	-
DEPRECIACÕES	-	1.094,29
RESULTADO AJUSTADO	683.044,97	(43.952,90)
CRÉDITOS TRIBUTÁRIO	(19.905,29)	11.369,09
CRÉDITOS A RECEBER	(699.113,77)	303.054,10
PESSOAL CEDIDO	6.112,64	(10.770,14)
ALUGUÉIS A RECEBER	28.360,38	(95.516,86)
BLOQUEIOS BANCÁRIOS	(62.267,99)	-
DEPÓSITOS REALIZ A CURTO PRAZO	-	2.153.940,91
DEPÓSITOS JUDICIAIS	43.935,10	-
DEPÓSITOS RECURSAIS	20.974,27	(30.389,09)
BLOQUEIOS BANCÁRIOS	21.048,57	(2.310.636,39)
CONSIGNAÇÕES A RECOLHER	161.038,98	10.062,57
FORNECEDORES E CREDORES	(216,00)	(23.809,79)
PESSOAL A PAGAR	(17.919,26)	(461.856,10)
ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER	421.000,97	(198.008,38)
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSAS	27.677,86	174,08
CRÉDITOS DE TERCEIROS	-	631.786,28
PROVISÕES	-	19.234,74
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	134.340,16
2) CAIXA GERADO PLATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-	-
AQUISIÇÃO DE IMOVEIS	-	-
AQUISIÇÃO DE BENS MOVEIS	-	-
DEPOSITOS REALIZAVES A LONGO PRAZO	-	-
3) CAIXA GERADO PLATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	-	-
CAIXA GERADO NO PERÍODO	(613.771,53)	(89.022,28)
SALDO DE CAIXA INICIAL	1.450.157,15	1.361.134,87
SALDO DE CAIXA - FINAL	2.063.928,68	1.450.157,15

BIANCA DE CARVALHO  
Diretora Presidente  
CPF 082.263.317-57

HENAR WASHINGTON DE ALMEIDA  
Diretor de Organização e Finanças  
CPF 016.631.173-11

LAURO FABIANO FERREIRA DA FONSECA  
Diretor de Administração  
CPF 012.292.547-57

FABIANO RAMOS FRANCO  
Diretor Operacional Gestão, Unidade Abast. Armazenamento  
CPF 025.673.047-20

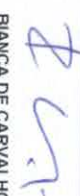
ALEXANDRE BORGES  
Contador  
CPF 481.163.437-34  
CRC-RJ 060.236-6

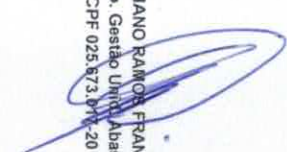


Governo do Estado do Rio de Janeiro  
Secretaria de Estado de Agricultura, Pecuária, Pesca e Abastecimento  
Companhia de Armazéns e Silos do Estado do Rio de Janeiro


**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO DE 2022 e 2021**

	2022	2021
<b>RECEITA BRUTA DE SERVIÇOS</b>	<b>637.994,16</b>	<b>629.479,51</b>
(-) Impostos Incidentes S/ Vendas e Serviços	57.517,34	58.258,47
<b>RECEITA LÍQUIDA DE SERVIÇOS</b>	<b>580.476,82</b>	<b>571.221,04</b>
<b>LUCRO BRUTO OPERACIONAL</b>	<b>580.476,82</b>	<b>571.221,04</b>
Despesas com Pessoal e Encargos	3.483.777,16	4.386.205,85
Despesas com Material de Consumo	1.226,00	12.246,72
Despesas Financeiras	87.577,21	53.618,79
Despesas Tributárias		1.094,29
Despesas com Depreciação		631.786,28
Provisões		5.084.951,93
(-) Despesas Operacionais	3.572.580,37	4.496.904,00
(+) Receitas Operacionais Administrativas		
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>-2.992.103,55</b>	<b>-16.826,89</b>
(-) Despesas Financeiras	12.631,74	39.444,07
(+) Receitas Financeiras	189.125,05	29.856,01
(-) Variações Passivas (SIAFERIO)	2.671.614,03	4.295.175,55
(+) Variações Ativas (SIAFERIO)	6.170.269,24	4.276.543,31
<b>RESULTADO LÍQUIDO ANTES DA CONTR. SOCIAL</b>	<b>683.044,97</b>	<b>(45.047,19)</b>
(-) Provisão para Contribuição Social	0,00	0,00
<b>RESULTADO LÍQUIDO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA</b>	<b>683.044,97</b>	<b>(45.047,19)</b>
(-) Provisão p/ Imposto de Renda	0,00	0,00
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	<b>683.044,97</b>	<b>(45.047,19)</b>

  
BIANCA DE CARVALHO  
Diretora Presidente  
CPF 082.263.317-57

  
FABIANO RAMON FRANCO  
Diretor Op. Gestão Unid. Abast. Amaz.  
CPF 025.873.071-20

  
HENAR W. DE ALMEIDA  
Diretor de Oramento e Finanças  
CPF:015.631.177-11

  
ALEXANDRE BORGES  
Contador  
CPF 481.163.437-34  
CRC-RJ 060.236-6

  
LAURO FABIANO FERREIRA DA FONSECA  
Diretor de Administração  
CPF 012.292.547-57



Governo do Estado do Rio de Janeiro  
Secretaria de Estado de Agricultura, Pecuária, Pesca e Abastecimento  
Companhia de Armazéns e Silos do Estado do Rio de Janeiro

### DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31/12/2022 E 31/12/2021

CONTAS	CAPITAL REALIZADO	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DO EXERCÍCIO	TOTAL
Resultado do Exercício Anterior	0,00	0,00	610.671,20	610.671,20
Ajuste no Exercício	0,00	0,00	-45.047,19	-45.047,19
Saldo em 31 de Dezembro de 2021	1.520.887,26	(1.135.057,52)	-	385.829,74
<b>SALDO NO FIM DO EXERCÍCIO 2020</b>	<b>1.520.887,26</b>	<b>(1.135.057,52)</b>	<b>565.624,01</b>	<b>951.453,75</b>
Resultado do Exercício	-	-	683.044,97	683.044,97
Ajuste no Exercício	-	-	-	-
<b>Saldo em 31 de Dezembro de 2022</b>	<b>1.520.887,26</b>	<b>(1.135.057,52)</b>	<b>1.248.668,98</b>	<b>1.634.498,72</b>

*[Handwritten Signature]*  
**BIANCA DE CARVALHO**  
Diretora Presidente  
CPF 082.263.317-57

*[Handwritten Signature]*  
**HENAR WASHINGTON DE CARVALHO**  
Diretor de Orçamento e Finanças  
CPF 015.634.177-11

*[Handwritten Signature]*  
**LAURO FABIANO FERREIRA DA FONSECA**  
Diretor de Administração  
CPF 012.292.547-57

*[Handwritten Signature]*  
**FABIANO RAMOS FRANCO**  
Diretor Operacional Gestão, Unid. Abast. Armazenamento  
CPF 025.673.017-20

*[Handwritten Signature]*  
**ALEXANDRE BORGES**  
Contador  
CPF 481.163.437-34  
CRC-RJ 060.236-6



Governo do Estado do Rio de Janeiro  
Secretaria de Estado de Agricultura, Pecuária, Pesca e Abastecimento  
Companhia de Armazéns e Silos do Estado do Rio de Janeiro

### DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS EM 31/12/2022 E 31/12/2021

CONTAS	2022	2021
Prejuízos Acumulados	-(569.433,51)	(658.726,48)
Ajuste Exercícios Anteriores	-	134.340,16
Lucro/Prejuízo do Exercício	683.044,97	-45.047,19
<b>TOTAL</b>	<b>(113.611,46)</b>	<b>-(569.433,51)</b>

**BIANCA DE CARVALHO**  
Diretora Presidente  
CPF 082.263.317-57

**HENAR WASHINGTON DE ALMEIDA**  
Diretor de Orçamento e Finanças  
CPF 045.631.177-11

**LAURO FABIANO FERREIRA DA FONSECA**  
Diretor de Administração  
CPF 012.292.547-57

**FABIANO RAMOS FRANCO**  
Diretor Operacional Gestão Unidades Abastecimento Armazenamento  
CPF 025.673.017-20

**ALEXANDRE BORGES**  
CONTADOR  
CPF 481.163.437-34  
CRC-RJ 060.236-6



Governo do Estado do Rio de Janeiro  
Secretaria de Estado de Agricultura, Pecuária, Pesca e Abastecimento  
Companhia de Armazéns e Silos do Estado do Rio de Janeiro

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE COMPARATIVA EM 31/12/2022**

DESCRIÇÃO DA CONTA	EXERCÍCIO/2022	EXERCÍCIO/2021
Resultado do Exercício	683.044,97	45.047,19
(+) Variação em Reserva de Reavaliação	-	-
(+) Ganhos em Planos de Pensão com benefício definido reconhecidamente	-	-
(+) Ganhos derivados de conversão de demonstração contábil de Operação no Exterior	-	-
(+) Ganhos na remensuração de ativos financeiros disponíveis para venda	-	-
(+) Ganhos com outros resultados abrangentes	-	-
(-) Perdas em Planos de Pensão com benefício definido reconhecidamente	-	-
(-) Perdas derivadas de conversão de demonstração contábil de operação no Exterior	-	-
(-) Perdas na remensuração de ativos financeiros disponíveis para venda	-	-
<b>RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO</b>	<b>683.044,97</b>	<b>45.047,19</b>

**BIANCA DE CARVALHO**  
Diretora Presidente  
CPF 082.263.317-57

**HENAR W. DE ALMEIDA**  
Diretor de Org. e Finanças  
CPF 015.631.177-11

**LAURO FABIANO BERRINI DA FONSECA**  
Diretor de Administração  
CPF 012.292/547-57

**FABIANO RAMOS FRANCO**  
Diretor Operacional Gestão Unid Abast Armazenamento  
CPF 025.673.017-20

**ALEXANDRE BORGES**  
Contador  
CPF 481.163.437-34  
CRC-RJ 060.236-6



Governo do Estado do Rio de Janeiro  
Secretaria de Estado de Agricultura, Pecuária, Pesca e Abastecimento  
Companhia de Armazéns e Silos do Estado do Rio de Janeiro

## INTRODUÇÃO

A CASERJ – Companhia de Armazéns e Silos do Estado do Rio de Janeiro, foi constituída pela Lei 173 de 27/08/1962, modificada pelo Decreto Lei 367 de 21/12/1977, é uma sociedade por ações, de economia mista, com personalidade jurídica de direito privado.

A subordinação da DICOF – Divisão Contábil e Financeira da Caserj, está tecnicamente ligada a Subsecretaria de Contabilidade Geral do Estado - SUBCONT que é o Órgão Central do Subsistema de Contabilidade do Poder Executivo. Dentre outras atribuições, compete à SUBCONT coordenar e normatizar os procedimentos contábeis dos atos e fatos da administração pública nos órgãos e entidades da Administração Direta e Indireta, orientando tecnicamente as Unidades de Contabilidade - UCT, supervisionando as atividades para padronização, racionalização e controle das ações.

A DICOF compete realizar o registro contábil dos atos e dos fatos que afetam o patrimônio da Caserj, respaldada por documentos que comprovem a operação e seu registro na contabilidade, mediante classificação em conta adequada, visando à salvaguarda dos bens e à verificação da exatidão e regularidade das contas;

Efetua análise e acompanhamento das contas analíticas garantindo seus registros no que tange à especificação da natureza e importância, certificando a regularidade da liquidação da despesa, com observância nas normas, rotinas contábeis e procedimentos divulgados pela Subsecretaria de Contabilidade Geral do Estado do Rio de Janeiro.



Governo do Estado do Rio de Janeiro  
Secretaria de Estado de Agricultura, Pecuária, Pesca e Abastecimento  
Companhia de Armazéns e Silos do Estado do Rio de Janeiro

As Demonstrações Contábeis da Casej contemplam a execução do orçamento, sendo materializadas no Balanço Patrimonial, Demonstração de Resultado do Exercício, Demonstração de Fluxo de Caixa, Demonstração de Mutação do Patrimônio Líquido, Demonstração do Resultado Abrangente e Demonstração de Lucros e Prejuízos Acumulados, todas comparativas ao exercício anterior.

Para fins de prestação de contas ao Governo do Estado, além das demonstrações citadas anteriormente, são acrescentadas o Balanço Patrimonial, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, as Demonstrações das Variações Patrimoniais e dos Fluxos de Caixa, Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes, e demais demonstrativos exigidos pela Deliberação TCE – Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro nº 278/2017, e são extraídos do SiateRio – Sistema Integrado de Gestão Orçamentária, Financeira e Contábil do Rio de Janeiro.

Já as notas explicativas, parte integrante das demonstrações contábeis, são constituídas de informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas constantes das demonstrações contábeis, informando os critérios utilizados na elaboração das referidas demonstrações contábeis, com o intuito de facilitar a compreensão das informações pelos diversos usuários.

Após o encerramento do exercício de 2022, cabe destacar as seguintes informações no que tange a área orçamentária.



Governo do Estado do Rio de Janeiro  
Secretaria de Estado de Agricultura, Pecuária, Pesca e Abastecimento  
Companhia de Armazéns e Silos do Estado do Rio de Janeiro

No exercício/2022, as despesas orçamentárias/suplementares realizadas foram totalizadas em R\$ 3.663.733,40 em comparação com aquelas autorizadas no valor de R\$ 5.090.105,00 e representaram 71,9775% do total disponibilizado;

De acordo com o Quadro Demonstrativo de Superávit/Déficit Financeiro, extraído do Sistema SiateRio, foi apurado um superávit acumulado na ordem de R\$ 2.067.243,54 (dois milhões sessenta e sete mil duzentos e quarenta e três reais e cinquenta e quatro centavos), na FR – Fonte de Recursos – Própria, isto é, 230.

Para o exercício/2022, foi autorizado pela SEFAZ – Secretaria de Fazenda, a inscrição de R\$ 545.473,22 (quinhentos e quarenta e cinco mil quatrocentos e trinta e três reais e vinte dois centavos), sendo o valor de R\$ 539.713,06 na FR 100 e R\$ 5.760,16 na FR 230 que correspondem as obrigações da Caserj, que deverão ser quitadas no exercício/2023.

Se considerarmos a despesas autorizadas na ordem de R\$ 3.663.733,40, no exercício/2022, verifica-se que 14,8884% do montante da referida despesa foi inscrita em restos a pagar para o exercício/2022, isto é, R\$ 545.473,22.



Governo do Estado do Rio de Janeiro  
Secretaria de Estado de Agricultura, Pecuária, Pesca e Abastecimento  
Companhia de Armazéns e Silos do Estado do Rio de Janeiro

## NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31/12/2022

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas e apresentadas com base nos princípios contábeis geralmente aceitos e dispositivos constantes da Lei 6.404/76 de 15 de dezembro de 1976 e 11.638/2007 e demais normas complementares.

### RESUMO DOS PRINCIPAIS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS

**NOTA 01 – REGIME DE ESCRITURAÇÃO** – Por se tratar de uma S/A – Sociedade Anônima, vinculada à Secretaria de Agricultura, Pecuária, Pesca e Abastecimento, o regime para registro das mutações ocorridas no exercício é o de competência.

A aplicação desse regime implica no reconhecimento das receitas, custos e despesas quando ganhas ou incorridas, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

**NOTA 02 – ATIVO CIRCULANTE** - O ativo circulante representa as disponibilidades financeiras, os bens e direitos que deverão ser convertidos em dinheiro, vendidos ou consumidos em um determinado ciclo de operações.



Governo do Estado do Rio de Janeiro  
Secretaria de Estado de Agricultura, Pecuária, Pesca e Abastecimento  
Companhia de Armazéns e Silos do Estado do Rio de Janeiro

**NOTA 03 – CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA** – Correspondem a valores de caixa, depósitos bancários de livre movimentação e investimentos temporários, com riscos insignificantes de valores, acrescidos dos rendimentos correspondentes que poderão ser sacados a qualquer momento, e estão constituídos da seguinte forma:

NOME DO BANCO	Exercício/2022	Exercício/2021
Banco Itaú S/A	29.730,34	29.730,34
Aplicações Financeiras (Banco do Brasil S/A)	2.034.198,34	1.420.426,81
Total	2.063.928,68	1.450.157,15

**NOTA 04 - CONTAS A RECEBER** – Trata-se de valores faturados pela utilização dos entrepostos da Caserj.

**NOTA 05 - CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS** – Os valores contabilizados nesta conta são oriundos de retenção da IR – Imposto de Renda, e, sobre os rendimentos auferidos em aplicações financeiras, junto ao Banco do Brasil, para serem oportunamente recuperados, quando da existência de base tributária positiva, para o IR, e, tais valores estão representados pelo total do crédito na sua forma original e demonstrados conforme a seguir:

5



Governo do Estado do Rio de Janeiro  
Secretaria de Estado de Agricultura, Pecuária, Pesca e Abastecimento  
Companhia de Armazéns e Silos do Estado do Rio de Janeiro

Título	Saldo em 31/12/2021	Débitos na Conta	Créditos na Conta	Saldo em 31/12/2021
IRF	12.383,74	67.095,48	47.190,19	32.289,03
TOTALS	12.383,74	67.095,48	47.190,19	32.289,03

**NOTA 06 – CRÉDITOS DIVERSOS A RECEBER** – Estão escriturados nesta conta os valores das Cotas Financeiras a Receber, do Tesouro do Estado, FR – Fonte de Recursos - 100, para fins de pagamento e cumprimento de obrigações assumidas pela Companhia.

**NOTA 07 – RESSARCIMENTO DE PESSOAL CEDIDO** - Os valores escriturados nesta conta, referem-se a cessão de servidor a Imprensa Oficial do Estado do Rio de Janeiro.

**NOTA 08 – ALUGUÉIS A RECEBER** – Referem-se a valores a receber das Empresas Telerj Celular S/A e Germans Distribuidora de Comestíveis Ltda.

**NOTA 09 – PROVISÃO PARA CRÉDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA** – A PECLD - Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa, foi constituída em montante considerado suficiente para cobrir as prováveis perdas na realização das contas a receber. No presente exercício, levou-se em consideração o histórico e o risco envolvido em cada operação e constatou-se que



Governo do Estado do Rio de Janeiro  
Secretaria de Estado de Agricultura, Pecuária, Pesca e Abastecimento  
Companhia de Armazéns e Silos do Estado do Rio de Janeiro

de acordo com os dados arquivados na Empresa, não haveria necessidade de se efetuar provisão para PCLD e as mesmas ficaram constituídas da seguinte forma:

**DEMONSTRAÇÃO DAS PERDAS ESTIMADAS EM CONSTITUIÇÃO DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA**

Saldo em 31/12/2021	Provisão Constituída em 2022	Reversão de Provisão Ocorrida em 2022	Saldo em 31/12/2022
19.234,74	-	-	19.234,74

**NOTA 10 – DIVERSOS RESPONSÁVEIS** – Estão classificados de forma analítica, em conformidade com a orientação da ASCOI – Assessoria de Controle Interno e representam responsabilidades de ex-diretores. Tais valores somente serão baixados após apreciação e pronunciamento do TCE-RJ – Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro.

**NOTA 11 – BLOQUEIOS BANCÁRIOS** – Estão classificados de forma analítica e representam valores bloqueados pelo juízo, a fim de garantir as indenizações dos processos de reclamações trabalhistas no valor de R\$ 62.287,89, que serão transferidos para o Passivo Não Circulante no exercício vindouro.

**NOTA 12 – DEPÓSITOS JUDICIAIS** - Os valores apresentados nesta conta, referem-se a pagamentos efetuados, visando proporcionar a Assessoria Jurídica da Caserj apresentar recursos nos processos de reclamações trabalhistas.



Governo do Estado do Rio de Janeiro  
Secretaria de Estado de Agricultura, Pecuária, Pesca e Abastecimento  
Companhia de Armazéns e Silos do Estado do Rio de Janeiro

**NOTA 13 – DEPÓSITOS RECURSAIS** – Referem-se a valores garantidos em juízo, a fim de que possibilite a Empresa discutir valores em processos judiciais.

NOMENCLATURA	SALDO INICIAL	MOVIMENTO À DÉBITO	MOVIMENTO À CRÉDITO	SALDO EXERCÍCIO/22
Depósito Judicial	46.478,88	40.733,00	84.668,10	2.543,78
Depósito Recursal	249.264,31	-	20.974,27	228.290,04
<b>TOTAIS</b>	<b>295.743,19</b>	<b>40.733,00</b>	<b>105.642,37</b>	<b>230.833,82</b>

**NOTA 14 – BLOQUEIOS BANCÁRIOS** – Estão classificados de forma analítica e representam valores bloqueados pelo juízo, a fim de garantir as indenizações dos processos de reclamações trabalhistas no montante de R\$ 2.289.587,82 (dois milhões duzentos e oitenta e nove mil quinhentos e oitenta e sete reais e sete centavos).

NOMENCLATURA	SALDO INICIAL	MOVIMENTO À DÉBITO	MOVIMENTO À CRÉDITO	SALDO EXERCÍCIO/22
Bloqueios Bancários	2.310.636,39	-	21.048,57	2.289.587,82

**NOTA 15 – INVESTIMENTOS** - Instituído com a missão fundamental de assegurar os recursos necessários à implantação de projetos considerados pelo Ministério da Integração Nacional e financiar programas de reflorestamento, turismo e pesca.



Governo do Estado do Rio de Janeiro  
Secretaria de Estado de Agricultura, Pecuária, Pesca e Abastecimento  
Companhia de Armazéns e Silos do Estado do Rio de Janeiro

**NOTA 16 – IMOBILIZADO** – Está demonstrado ao custo de aquisição. A depreciação acumulada é calculada pelo método linear com base nas taxas legalmente admitidas.

Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação calculada pelo método e leva em consideração vida útil e utilização dos bens.

Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa, quando incorrido.

DESCRIÇÃO DO BEM	SALDO EM 31/12/2021	AQUISIÇÃO	BAIXA	SALDO EM 31/12/2022
Aparelhos e Equip. Com.	1.800,00	-	-	1.800,00
Equip. Mat. Proc. Dados	33.771,19	-	-	33.771,19
Maq. Equip. Ferr. Oficina	2.094,33	-	-	2.094,33
Equip. Utens. Hidráulico Elétrico	80.750,53	-	-	80.750,53
Mobiliário em Geral	71.144,68	-	-	71.144,68
Veículos Diversos	2.400,00	-	-	2.400,00
<b>TOTAL</b>	<b>191.960,73</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>191.960,73</b>

**NOTA 17 – PASSIVO CIRCULANTE**

As contas do Balanço Patrimonial da CASERJ que compõem o Passivo Circulante, foram transcritas do Balancete Patrimonial encerrado em 31/12/2022, a fim de representar uma uniformização dos entendimentos e interpretações contábeis e gerar um grau



de revelação suficiente para a compreensão da situação patrimonial da Entidade. O Passivo a curto prazo, com vencimento até o exercício seguinte está demonstrado como circulante, cabendo destacar as obrigações relevantes.

Os passivos circulantes são evidenciados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação

- a) **CONSIGNAÇÕES** – Está composto dos descontos originados da folha de pagamento do mês de dezembro, e que serão repassados no exercício seguinte.
- b) **FORNECEDORES E CREDORES** – Referem-se às obrigações da companhia que foram assumidas no exercício e que serão quitadas nas datas aprazadas.
- c) **PESSOAL A PAGAR** – Está constituída pela apropriação da folha de pagamento do mês de dezembro de 2022.
- d) **ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER** – Referem-se à apropriação do INSS empregador e FGTS.
- e) **OBRIGAÇÕES FISCAIS A RECOLHER** – Representam a apropriação da COFINS e PASEP.

**NOTA 18 – OBRIGAÇÕES A PAGAR** - A Companhia conta com um passivo, relacionado à empréstimos e financiamentos, no valor de R\$ 300.172,00 (trezentos mil cento e setenta e dois reais), junto ao Governo do Estado do Rio de Janeiro, alusivo ao PDY – Programa de Demissão Voluntária.



**NOTA 19 – PROVISÃO PARA INDENIZAÇÃO TRABALHISTA – A Companhia é parte em ações judiciais perante vários tribunais, envolvendo processos da área trabalhista, possui Departamento Jurídico próprio e avalia periodicamente os riscos associados em curso e de seu conhecimento, com base na opinião de seus advogados, no histórico de ações da mesma natureza e em outras evidências relevantes aos processos judiciais, constituiu provisões para os questionamentos cujo desfecho com probabilidade de desembolso futuro é considerável provável.**

Assim, as causas trabalhistas que envolvem responsabilidades contingentes estão provisionadas no passivo não circulante, sendo constituídas com base na expectativa de perda provável nas ações em andamento, e alcançam o valor de R\$ 3.640.292,38 (Três milhões seiscentos e quarenta mil duzentos e noventa e dois reais e trinta e oito centavos).

As provisões são revisadas e ajustadas, pelo departamento competente, visando levar em consideração circunstâncias que possam ser identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

Para o presente exercício, não foi constituído Provisão Para Indenização Trabalhista, em face de que o valor registrado no Balanço Patrimonial, foi considerado suficiente pela Companhia.

A movimentação das provisões durante o exercício findo em 31/12/2022 e 31/12/2021, foi a seguinte:

NATUREZA	SALDO 31/12/2021	PROVISÃO	REVERSÃO	SALDO 31/12/2022
Trabalhista	3.640.292,38	-	-	3.640.292,38



Governo do Estado do Rio de Janeiro  
Secretaria de Estado de Agricultura, Pecuária, Pesca e Abastecimento  
Companhia de Armazéns e Silos do Estado do Rio de Janeiro

### NOTA 20 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

**a - Capital Social** – O capital social é de R\$ 1.520.887,26 (Hum milhão quinhentos e vinte mil oitocentos e oitenta e sete reais e vinte e seis centavos), dividido em 3.127.647 ações sem valor nominal, e está totalmente integralizado, apresentando a seguinte composição:

### b - COMPOSIÇÃO ACIONÁRIA

ACIONISTAS	QUANTIDADES	%	R\$
ESTADO DO RIO DE JANEIRO	3.127.629	99,9994244890	1.520.879,96
BANERJ	6	0,0001918370	2,92
SUDERJ	3	0,0000959185	1,46
FUNDAÇÃO LEÃO XIII	3	0,0000959185	1,46
CTC	3	0,0000959185	1,46
<b>TOTAL</b>	<b>3.127.647</b>	<b>100</b>	<b>1.520.887,26</b>

**NOTA 21 - AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES** - Os Ajustes de Exercícios Anteriores compõem a linha de Resultados Acumulados do Patrimônio Líquido apresentado no Balanço Patrimonial, o qual é constituído pelo resultado apurado no exercício, pelos Resultados de Exercícios Anteriores e Ajustes de Exercícios Anteriores.



Governo do Estado do Rio de Janeiro  
Secretaria de Estado de Agricultura, Pecuária, Pesca e Abastecimento  
Companhia de Armazéns e Silos do Estado do Rio de Janeiro

Os Ajustes de Exercício anteriores registram os efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a exercício anterior, que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes.

**NOTA 22 – ANÁLISE DOS QUOCIENTES – BALANÇO PATRIMONIAL** – É o processo implementado para calcular a relação numérica entre dois elementos patrimoniais ou de resultado, apresentamos os seguintes quocientes:

A) **QUOCIENTE DA LIQUIDEZ IMEDIATA** - O quociente da Liquidez Imediata demonstra o resultado da relação entre as Disponibilidades e o Passivo Circulante. Este índice tem por objetivo avaliar a capacidade financeira da Administração em honrar imediatamente seus compromissos de curto prazo, contando apenas com os recursos disponíveis em caixa ou bancos. Na composição das disponibilidades foi considerada a conta Caixa e Equivalentes de Caixa.

**TABELA COMPARATIVA – QUOCIENTE DE LIQUIDEZ IMEDIATA – EXERCÍCIO - 2022/2021**

DESCRIÇÃO	EXERC/2022	EXERC/2021
Disponibilidade/Passivo Circulante	2.063.928,68 / 1.127.188,13 = 1,83	1.450.157,15 / 535.605,58 = 2,71

O índice de Liquidez Imediata calculado para 2022 demonstra que para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo, a Caserj dispõe de R\$ 1,83 para pagamento imediato.



Governo do Estado do Rio de Janeiro  
Secretaria de Estado de Agricultura, Pecuária, Pesca e Abastecimento  
Companhia de Armazéns e Silos do Estado do Rio de Janeiro

## B) QUOCIENTE DA LIQUIDEZ CORRENTE

O índice do quociente da liquidez corrente demonstra o resultado da relação entre o Ativo Circulante e o Passivo Circulante. Este índice tem por objetivo avaliar quanto a Caserj-RJ poderá dispor em recursos a curto prazo (caixa, bancos, clientes, estoques etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos a curto prazo, contas a pagar etc.).

### TABELA COMPARATIVA – QUOCIENTE DE LIQUIDEZ CORRENTE – EXERCÍCIO - 2022/2021

DESCRIÇÃO	EXERC/2022	EXERC/2021
Ativo Circulante / Passivo Circulante	3.864.486,76 / 1.127.188,13 = 3,43	2.503.901,30 / 535.605,58 = 4,67

O índice da Liquidez Corrente calculado para 2022 demonstra que para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo, a Caserj dispõe de R\$ 3,43 em bens e direitos de curto prazo para pagamento.

## C) QUOCIENTE DA LIQUIDEZ SECA

Este índice demonstra quanto a Caserj poderá dispor de recursos circulantes, sem levar em consideração seus itens não monetários como os estoques, almoxarifados e as despesas antecipadas, para fazer face às suas obrigações de curto prazo.



Governo do Estado do Rio de Janeiro  
Secretaria de Estado de Agricultura, Pecuária, Pesca e Abastecimento  
Companhia de Armazéns e Silos do Estado do Rio de Janeiro

### TABELA COMPARATIVA – QUOCIENTE DE LIQUIDEZ SECA – EXERCÍCIO - 2022/2021

DESCRIÇÃO	EXERC/2022	EXERC/2021
Ativo Circ – Estoques – Desp Antecip. / Passivo Circulante	3.864.486,76 / 1.127.188,13 = 3,43	2.503.901,30 / 535.605,58 = 4,67

O índice de Liquidez Seca calculado para 2022 demonstra que para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo, a Caserj dispõe de R\$ 3,43 de recursos circulantes monetários para pagamento.

### D) QUOCIENTE DE LIQUIDEZ GERAL

Demonstra a capacidade do Ceasa-RJ em honrar todas as suas exigibilidades, através dos seus recursos realizáveis a curto e longo prazo.

### TABELA COMPARATIVA – QUOCIENTE DE LIQUIDEZ GERAL – EXERCÍCIO - 2022/2021

DESCRIÇÃO	EXERC/2022	EXERC/20201
Ativo Circ + Realiz. a L/Prazo / Passivo Circ e Passivo Não Circulante	6.534.592,75 / 5.067.652,51 = 1,29	5.110.280,88 / 4.476.069,96 = 1,14



Governo do Estado do Rio de Janeiro  
Secretaria de Estado de Agricultura, Pecuária, Pesca e Abastecimento  
Companhia de Armazéns e Silos do Estado do Rio de Janeiro

O índice de Liquidez Geral calculado para 2022 demonstra que para cada R\$ 1,00 do total das exigibilidades, a Caserj dispõe de R\$ 1,29 de recursos para pagamento nos curto e longo prazos.

#### E) ÍNDICE DE SOLVÊNCIA

Demonstra se a Ceasa-RJ está em condições de fazer frente às suas obrigações e ainda apresenta uma situação patrimonial que garanta sua sobrevivência no futuro.

#### TABELA COMPARATIVA – ÍNDICE DE SOLVÊNCIA – EXERCÍCIO - 2022/2021

DESCRIÇÃO	EXERC/2022	EXERC/20201
(Ativo Circ. + Ativo Não Circ.)/(Passivo Circ. + Passivo Não Circ.)	6.702.151,23 / 5.067.652,51 = 1,32	5.427.523,71 / 4.476.069,96 = 1,21

O índice de Solvência apurado em 2022 demonstra que para cada R\$ 1,00 do total das exigibilidades, a Caserj dispõe de R\$ 1,32 de recursos em bens e direitos para a quitação das obrigações.

#### F) QUOCIENTE DE ENDIVIDAMENTO GERAL

Demonstra o grau de endividamento da Caserj e reflete também a sua estrutura de capital.



Governo do Estado do Rio de Janeiro  
Secretaria de Estado de Agricultura, Pecuária, Pesca e Abastecimento  
Companhia de Armazéns e Silos do Estado do Rio de Janeiro

### TABELA COMPARATIVA – ÍNDICE DE ENDIVIDAMENTO GERAL – EXERCÍCIO – 2022/2021

DESCRIÇÃO	EXERC/2022	EXERC/2021
(Passivo Circ. + Passivo Não Circulante) / Ativo Total	5.067.652,51 / 6.702.151,23 = 0,76	4.476.069,96 / 5.427.523,71 = 0,82

O Quociente de Endividamento Geral calculado para 2022 demonstra que para cada R\$ 1,00 de recursos para pagamento, a Caserj tem R\$ 0,76 de obrigações.

**NOTA 23 - INCONSISTÊNCIAS E REGISTROS** – As conformidades diárias e mensais, foram efetuadas no Sistema SiafeRio pela DICOF – Divisão Contábil e Financeira, e essa atividade visa assegurar a fidelidade e a confiabilidade dos dados constantes do SiafeRio, sinalizando eventuais situações que causem inconsistências ou desequilíbrios nas informações contábeis.

O Balanço Geral foi levantado com base nos dados registrados no Sistema SiafeRio, durante todo o exercício.

Ao final do exercício de 2022, todas as equações contábeis concebidas para assinalar inconsistências contábeis, no Sistema SiafeRio, foram alvo de verificação e correção, quando então, houve a autorização da CGE – Contadoria Geral do Estado, para o encerramento do Balanço Patrimonial e demais Demonstrações do Exercício.



Governo do Estado do Rio de Janeiro  
Secretaria de Estado de Agricultura, Pecuária, Pesca e Abastecimento  
Companhia de Armazéns e Silos do Estado do Rio de Janeiro

**NOTA 24 – OUTRAS INFORMAÇÕES** – A sede da Empresa está localizada na Avenida Brasil nº 19.001 - 6º Andar - Irajá - Rio de Janeiro, com registro no CNPJ sob o número 33.

**NOTA 25 – NOTAS EXPLICATIVAS** – São partes integrantes das Demonstrações Financeiras que foram encerradas em 31/12/2022 e referem-se ao período de 01 de janeiro de 2022 a 31 de dezembro de 2022 das operações realizadas pela Companhia de Armazéns e Silos do Estado do Rio de Janeiro – CASERJ.

Rio de Janeiro, 03 de março de 2022.

**BIANCA DE CARVALHO**

Diretora Presidente

CPF 082.263.317-57

**HENAR WASHINGTON DE ALMEIDA**

Diretor de Orçamento e Finanças

CPF 015.631.177-11

**LAURO FABIANO F. DA FONSECA**

Diretor de Administração

CPF 012.292.547-57

**FABIANO RAMOS FRANCO**

Diretor Op. Gestão Unid. Abast. Armaz.

CPF 025.673.017-20

**ALEXANDRE BORGES**

Contador

CPF 481.163.437-34

CRC-RJ 060.236-6