



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

**BALANÇO PATRIMONIAL COMPARATIVO DO EXERCÍCIO FINDO EM 31/12/2023 E 31/12/2022**

ATIVO	NOTA	2023		2022		P A S S I V O	NOTA	2023		2022	
		R\$	AH%	R\$	AH%			R\$	AH%	R\$	AH%
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.227.056,65</b>	<b>21,84</b>	<b>3.864.486,76</b>	<b>57,67</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>420.460,64</b>	<b>7,48</b>	<b>1.127.188,13</b>	<b>16,82</b>
Disponível	02	518.395,20	9,22	2.063.928,68	30,80	Consignações	15 A	257.674,06	4,58	427.497,90	6,37
Bancos C/ Movimento	03	29.730,34	0,53	29.730,34	0,45	Fornecedores e Credores	15 B	1.274,72	0,03	1.474,72	0,03
Aplicações Financeiras		488.664,96	8,69	2.034.198,34	30,35	Pessoal a Pagar	165C	56.185,69	1,00	63.998,57	0,96
Realizável		708.661,45	12,62	1.800.558,08	26,87	Encargos Sociais a Recolher	15 D	53.140,83	0,94	595.598,23	8,88
Contas a Receber		0,00	0,00	52.442,70	0,79	Obrigações Fiscais a Pagar	15 E	52.185,34	0,93	38.618,71	0,58
Créditos Tributários	04	58.387,24	1,01	32.289,03	0,49						
Créditos Diversos a Receber	05	467.895,23	8,32	1.180.176,46	17,60						
Resarc. Pessoal Cedido	06	14.796,94	0,27	4.657,50	0,07						
Ampliáveis a Receber	07	8.897,56	0,16	67.156,48	1,01						
Provisão Para Crédito Liq. Duv.	08	0,00	0,00	-19.234,74	-0,29						
Diversos Responsáveis	09	160.684,59	2,86	420.802,76	6,27						
Bloqueios Bancários		0,00	0,00	62.267,89	0,93						
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>4.397.497,75</b>	<b>78,16</b>	<b>2.837.664,47</b>	<b>42,33</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>3.663.325,19</b>	<b>65,12</b>	<b>3.940.464,38</b>	<b>58,78</b>
Realizável a Longo Prazo		4.229.939,27	72,54	2.670.105,99	37,61	Obrigações a Pagar	16	300.172,00	5,33	300.172,00	4,47
Depósitos Judiciais	10	0,00	0,00	2.543,78	0,04	Provisão P/ Indenização Trabalhista	17	3.363.153,19	59,79	3.640.292,38	54,31
Depósitos Recursais	11	124.089,93	2,20	228.290,04	3,40						
Bloqueios Bancários	12	3.956.165,29	70,34	2.289.587,82	34,17						
Investimentos - Aplic. Temp.	13	149.684,35	2,65	149.684,35	2,22						
Finam		13.915,22	0,24	13.915,22	0,20						
Fisrel		135.769,13	2,41	135.769,13	2,02						
Investimentos		150.099,65	2,65	150.099,65	2,23						
Tit. Represent. Cap. Integr.		143.962,29	2,55	143.962,29	2,14						
Edifícios		6.137,36	0,10	6.137,36	0,09						
Imobilizado		2.381,27	0,05	2.381,27	0,04	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.540.768,57</b>	<b>27,40</b>	<b>1.634.498,72</b>	<b>24,40</b>
Bens Imóveis	14	2.381,27	0,05	2.381,27	0,04	Capital Social	18	1.520.887,26	27,05	1.520.887,26	22,70
Bens Móveis		191.960,73	3,42	191.960,73	2,87	Prejuízos Acumulados		113.611,46	2,01	(569.433,51)	(8,49)
(-) Depreciação Acumulada		(191.960,73)	(3,42)	(191.960,73)	(2,87)	Resultado do Exercício	19	(93.730,15)	(1,66)	689.044,97	10,19
Diferido de Uso e Concessões		15.077,56	0,27	15.077,56	0,23						
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>5.624.554,40</b>	<b>100,00</b>	<b>6.702.151,23</b>	<b>100,00</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>5.624.554,40</b>	<b>100,00</b>	<b>6.702.151,23</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: 025.674.017-20

HENAR WASHINGTON DE ALMEIDA  
Diretor de Orçamento e Finanças  
CPF: 015.634.177-11

ALEXANDRE BORGES  
Contador  
CPF: 481.163.437-34  
CRC: RJ 060.236/O-8

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 DO RESULTADO DO EXERCÍCIO FINDO EM 31/12/2023 e 31/12/2022

	2023	2022
<b>RECEITA BRUTA DE SERVIÇOS</b>		
( - ) Impostos Incidentes S/ Vendas e Serviços	157.799,85	637.994,16
	22.412,94	57.517,34
<b>RECEITA LÍQUIDA DE SERVIÇOS</b>	135.386,91	580.476,82
<b>LUCRO BRUTO OPERACIONAL</b>		
Despesas com Pessoal e Encargos	135.386,91	580.476,82
Transferências Orçamentárias Concedidas	5.805.338,69	3.483.777,16
Despesas Operacionais e Administrativas	21.439,71	
Desincorporação de Ativos	5.369,00	1.226,00
Desincorporação de Passivos	319.931,82	
Despesas Tributárias	(8.012,89)	
Reversão Para Créditos de Liq. Duvidosa	20.847,51	87.577,21
( - ) Despesas Operacionais	(296.373,93)	
( + ) Receitas Operacionais Administrativas	5.868.539,91	3.572.580,37
	0,00	0,00
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	-5.733.153,00	-2.992.103,55
( - ) Despesas Financeiras	-244.999,85	12.631,74
( + ) Receitas Financeiras	176.023,85	189.125,05
( - ) Variações Passivas ( SIAFERIO )	-6.401.355,73	2.671.614,03
( + ) Variações Ativas ( SIAFERIO )	12.109.754,58	6.170.269,24
<b>RESULTADO LÍQUIDO ANTES DA CONTR. SOCIAL</b>	(93.730,15)	683.044,97
( - ) Provisão para Contribuição Social	0,00	0,00
<b>RESULTADO LÍQUIDO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA</b>	(93.730,15)	683.044,97
( - ) Provisão p/ Imposto de Renda	0,00	0,00
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	(93.730,15)	683.044,97

BIANCA DE CARVALHO  
Diretora Presidente  
CPF 082.263.317-57

FABIANO RAMOS FRANCO  
Diretor Op. Gestão Unid. Abast. Armaz.  
CPF 026.673.017-20

MENARIM DE ALMEIDA  
Diretor de Orçamento e Finanças  
CPF 015.531.177-11

ALEXANDRE BORGES  
Contador  
CPF 481.163.437-34  
CRC-RJ 060.236/O-8

LAURO FABIANO FERREIRA 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 Sítios do Estado do Rio de Janeiro

FLUXO DE CAIXA COMPARATIVO DO EXERCÍCIO FINDO EM 31/12/2023 E 31/12/2022 - MÉTODO INDIRETO

DESCRIÇÃO DAS CONTAS	2023	2022
CAIXA GERADO NO PERÍODO		
1) CAIXA GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(1.545.533,48)	613.771,53
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(1.545.533,48)	613.771,53
AMORTIZAÇÕES	(93.730,15)	683.044,97
DEPRECIACÕES BENS IMÓVEIS	-	-
DEPRECIACÕES	-	-
RESULTADO AJUSTADO	(93.730,15)	683.044,97
CONTAS A RECEBER	52.442,70	-
CRÉDITOS TRIBUTÁRIO	(24.098,21)	(19.905,29)
CRÉDITOS A RECEBER	712.281,23	(698.113,77)
PESSOAL CEDIDO	(10.139,34)	6.112,64
ALUGUEIS A RECEBER	58.258,93	28.360,38
PROVISÃO CRÉDITO LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA	(19.234,74)	-
DIVERSOS RESPONSÁVEIS	260.118,17	-
BLOQUEIOS BANCÁRIOS	62.267,89	(62.267,89)
DEPÓSITOS JUDICIAIS	2.543,78	43.935,10
DEPÓSITOS RECURSAIS	104.200,41	20.974,27
BLOQUEIOS BANCÁRIOS	(1.666.577,47)	21.048,57
CONSIGNAÇÕES A RECOLHER	(169.823,84)	161.038,98
FORNECEDORES E CREDORES	(200,00)	(216,00)
PESSOAL A PAGAR	(7.812,86)	(17.919,26)
ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER	(542.457,40)	421.000,97
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSAS	13.566,63	27.677,86
PROVISÕES	(277.139,19)	-
2) CAIXA GERADO PLATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	-	-
AQUISIÇÃO DE BENS MÓVEIS	-	-
DEPÓSITOS REALIZÁVEIS A LONGO PRAZO	-	-
3) CAIXA GERADO PLATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	-	-
CAIXA GERADO NO PERÍODO	1.545.533,48	(613.771,53)
SALDO DE CAIXA INICIAL	2.063.928,68	1.450.157,15
SALDO DE CAIXA - FINAL	518.395,20	2.063.928,68

BIANCA DE CARVALHO  
Diretora Presidente  
CPF 082.263.317-57

HENAR WASHINGTON DE ALMEIDA  
Diretor de Planejamento e Finanças  
CPF 015.631.177-11

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

FABIANO RAMOS FRANCO  
Diretor Operacional Gestão Unidade Abast. Armazenamento  
CPF 026.973.017-20

ALEXANDRE BORGES  
Contador  
CPF 481.163.437-34  
CRC-RJ 080.236/O-8



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 FINDO EM 31/12/2023 E 31/12/2022

CONTAS	CAPITAL REALIZADO	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DO EXERCÍCIO	TOTAL
Resultado do Exercício Anterior	0,00	0,00		0,00
Ajuste no Exercício	0,00	0,00		0,00
Saldo em 31 de Dezembro de 2022	1.520.887,26	(1.135.057,52)	1.248.668,98	1.634.498,72
<b>SALDO NO FIM DO EXERCÍCIO 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>
Resultado do Exercício	-	-	(93.730,15)	(93.730,15)
Ajuste no Exercício	-	-		-
<b>Saldo em 31 de Dezembro de 2023</b>	<b>1.520.887,26</b>	<b>(1.135.057,52)</b>	<b>1.154.938,83</b>	<b>1.540.768,57</b>

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

*[Signature]*  
**HENAR WASHINGTON DE CARVALHO**  
Diretor de Orçamento e Finanças  
CPF 015.631.177-11

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

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


*[Signature]*  
**ALEXANDRE BORGES**  
Contador  
CPF 481.163.437-34  
CRC-RJ 060.236/O-8





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

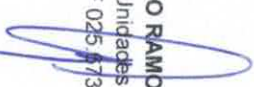
**DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS FINDO EM 31/12/2023 E 31/12/2022**


CONTAS	2023	2022
Prejuízos Acumulados	113.611,46	(569.433,51)
Ajuste Exercícios Anteriores	-	-
Lucro/Prejuízo do Exercício	(93.730,15)	683.044,97
<b>TOTAL</b>	<b>19.881,31</b>	<b>113.611,46</b>

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

  
**FABIANO RAMOS FRANCO**  
Diretor Operacional Gestão Unidades Abastecimento Armazenamento  
CPF 026.673.017-20

  
**ALEXANDRE BORGES**  
CONTADOR  
CPF 481.163.437-34  
CRC-RJ 060.236/O-8



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 FINDA EM 31/12/2023 E 31/12/2022**

DESCRIÇÃO DA CONTA	EXERCÍCIO/2023	EXERCÍCIO/2022
Resultado do Exercício	(93.730,15)	683.044,97
(+) 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>(93.730,15)</b>	<b>683.044,97</b>

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

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

**LAURO FABIANO FERREIRADA 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/O-8



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 Sítios do Estado do Rio de Janeiro

As Demonstrações Contábeis da Caserj 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 acrescidas 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 SiatFeRio – 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 2023, 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/2023, as despesas orçamentárias/suplementares realizadas foram totalizadas em R\$ 7.340.536,46 em comparação com aquelas autorizadas no valor de R\$ 6.159.208,03 e representaram 83,91% do total disponibilizado;

Para o exercício/2023, foi autorizado pela SEFAZ – Secretaria de Fazenda, a inscrição de R\$ 54.356,55, sendo o valor de R\$ 53.140,83 na Fonte de Recurso - FR 1.500.1.00 e R\$ 1.215,72 na FR 1.501.2.30 que correspondem as obrigações da Caserj, que deverão ser quitadas no exercício/2024.

Se considerarmos a despesas autorizadas na ordem de R\$ 7.340.536,46 no exercício/2023, verifica-se que 0,74% do montante da referida despesa foi inscrita em restos a pagar para o exercício/2023, isto é, R\$ 54.356,55.



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 FINDAS EM 31/12/2023

### 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/2023
Banco Itaú S/A	29.730,34	29.730,34
Aplicações Financeiras (Banco do Brasil S/A)	2.034.198,34	488.664,86
Total	2.063.928,68	518.395,20

**NOTA 04 - 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:

Título	Saldo em 31/12/2022	Débitos na Conta	Créditos na Conta	Saldo em 31/12/2023
IRF	32.289,03	74.937,82	50.839,61	56.387,24
TOTAIS	32.289,03	74.937,82	50.839,61	56.387,24



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 05 – CRÉDITOS DIVERSOS A RECEBER** – Estão escriturados nesta conta os valores das Cotas Financeiras a Receber, do Tesouro do Estado, FR – Fonte de Recursos – 1.501.1.00, para fins de pagamento e cumprimento de obrigações assumidas pela Companhia.

**NOTA 06 – 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 07 – ALUGUÉIS A RECEBER** – Referem-se a valores a receber da Empresa Telerj Celular S/A do mês de dezembro do corrente ano.

**NOTA 08 – PROVISÃO PARA CRÉDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA** – A PECLD - Perda Estimada em Crédito de Liquidação Duvidosa, não foi constituída devido ao risco envolvido na operação ser considerado pouco provável. O saldo existente da PECLD, no valor de R\$ 19.234,74 (dezenove mil duzentos e trinta e quatro reais e setenta e quatro centavos), foi revertida no presente exercício.

**NOTA 09 – DIVERSOS RESPONSABILÁVEIS** – Estão classificados de forma analítica, em conformidade com a orientação da AUDIN – Auditoria Interna e apresentam responsabilidades de ex-diretores. No presente exercício, foram baixados os valores apreciados



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

pelo TCE-RJ – Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro e constantes do processo 1.1634-1/04, daquele Tribunal, em conformidade com a Ata da 11ª sessão ordinária.

**NOTA 10 – DEPÓSITOS JUDICIAIS** - Os valores apresentados nesta conta, referem-se a pagamentos efetuados, visando proporcionar a Assessoria Jurídica da Casej apresentar recursos nos processos de reclamações trabalhistas. No exercício/2023, foi baixado o valor de R\$ 2.543,78 (dois mil quinhentos e quarenta e três reais e setenta e oito centavos).

**NOTA 11 – 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/23
Depósito Recursal	228.290,04	55.740,55	159.940,96	124.089,63
<b>TOTAIS</b>	<b>228.290,04</b>	<b>55.740,55</b>	<b>159.940,96</b>	<b>124.089,63</b>

**NOTA 12 – 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\$ 3.956.165,29 (Três milhões novecentos e cinquenta e seis mil cento e sessenta e cinco reais e vinte e nove centavos). Durante o exercício/2023, foram



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

baixados os processos judiciais arquivados pelo Juízo, face o pagamento da indenização trabalhista ter ocorrido com os valores que estavam sob a guarda da Justiça.

NOMENCLATURA	SALDO INICIAL	MOVIMENTO À DÉBITO	MOVIMENTO À CRÉDITO	SALDO EXERCÍCIO/23
Bloqueios Bancários	2.289.587,82	5.279.138,70	3.612.561,23	3.956.165,29

**NOTA 13 – 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.

**NOTA 14 – 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 31/12/2022	AQUISIÇÃO	BAIXA	SALDO EM 31/12/2023
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
Veiculos Diversos	2.400,00	-	-	2.400,00
TOTAL	191.960,73	-	-	191.960,73

### **NOTA 15 – PASSIVO CIRCULANTE**

As contas do Balanço Patrimonial da CASERJ que compõem o Passivo Circulante, foram transcritas do Balancete Patrimonial encerrado em 31/12/2023, 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



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

- 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 de valores a pagar, em janeiro/2024, da competência de dezembro de 2023.
- d) **ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER** – Referem-se à apropriação do INSS empregador e FGTS.
- e) **OBRIGAÇÕES FISCAIS A RECOLHER** – Representam a apropriação dos tributos federais, tais como: COFINS e PASEP, IRPJ e CSLL, etc....

**NOTA 16 – OBRIGAÇÕES A PAGAR** - A Companhia corta 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 PDV – Programa de Demissão Voluntária.

**NOTA 17 – 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



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

evidências relevantes aos processos judiciais, foram constituídas 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\$ 3.363.153,19 (Três milhões trezentos e sessenta e três mil cento e cinquenta e três reais e dezenove 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, ser considerado suficiente pela Companhia.

A movimentação das provisões durante o exercício findo em 31/12/2023 e 31/12/2022, foi a seguinte:

NATUREZA	SALDO 31/12/2022	PROVISÃO	REVERSÃO	SALDO 31/12/2023
Trabalhista	3.640.292,38	-	277.139,19	3.363.153,19



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 18 - 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 19 – RESULTADO DO EXERCÍCIO** - O resultado do exercício corrente foi impulsionado pela baixa contábil dos valores que estavam bloqueados.



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 – 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 - 2023/2022**

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>EXERC/2023</b>	<b>EXERC/2022</b>
Disponibilidade/Passivo Circulante	518.395,20 / 420.460,64 = 1,23	2.063.928,68 / 1.127.188,13 = 1,83

O índice de Liquidez Imediata calculado para 2023 demonstra que para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo, a Caserj dispõe de R\$ 1,23 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 - 2023/2022

DESCRIÇÃO	EXERC/2023	EXERC/2022
Ativo Circulante / Passivo Circulante	$1.227.056,65 / 420.460,64 = 2,92$	$3.864.486,76 / 1.127.188,13 = 3,43$

O índice da Liquidez Corrente calculado para 2023 demonstra que para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo, a Caserj dispõe de R\$ 2,92 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 - 2023/2022

DESCRIÇÃO	EXERC/2023	EXERC/2022
Ativo Circ – Estoques – Desp Antecip. / Passivo Circulante	1.227.056,65 / 420.460,64 = 2,92	3.864.486,76 / 1.127.188,13 = 3,43

O índice de Liquidez Seca calculado para 2023 demonstra que para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo, a Caserj dispõe de R\$ 2,92 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 - 2023/2022

DESCRIÇÃO	EXERC/2023	EXERC/2022
Ativo Circ + Realiz. a L/ Prazo / Passivo Circ e Passivo Não Circulante	5.456.995,92 / 4.083.785,83 = 1,34	6.534.592,75 / 5.067.652,51 = 1,29



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 2023 demonstra que para cada R\$ 1,00 do total das exigibilidades, a Caserj dispõe de R\$ 1,34 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 - 2023/2022**

DESCRIÇÃO	EXERC/2023	EXERC/2022
(Ativo Circ. + Ativo Não Circ.) / (Passivo Circ. + Passivo Não Circ.)	5.624.554,40 / 4.083.785,83 = 1,38	6.702.151,23 / 5.067.652,51 = 1,32

O índice de Solvência apurado em 2023 demonstra que para cada R\$ 1,00 do total das exigibilidades, a Caserj dispõe de R\$ 1,38 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 – 2023/2022

DESCRIÇÃO	EXERC/2023	EXERC/2022
(Passivo Circ. + Passivo Não Circulante) / Ativo Total	4.083.785,83 / 5.624.554,40 = 0,73	5.067.652,51 / 6.702.151,23 = 0,76

O Quociente de Endividamento Geral calculado para 2023 demonstra que para cada R\$ 1,00 de recursos para pagamento, a Caserj tem R\$ 0,73 de obrigações.

**NOTA 21 - INCONSISTÊNCIAS E REGISTROS** – As conformidades diárias e mensais, foram efetuadas no Sistema SiafeRio pela DICO F – 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 2023, 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 – Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica, sob o número 33.135.641/0001-02.

**NOTA 25 – NOTAS EXPLICATIVAS** – São partes integrantes das Demonstrações Financeiras que foram encerradas em 31/12/2023 e referem-se ao período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023 das operações realizadas pela Companhia de Armazéns e Silos do Estado do Rio de Janeiro – CASERJ.

Rio de Janeiro, 26 de janeiro de 2024.

**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/O-8