



Governo do Estado do Rio de Janeiro  
Secretaria de Estado de Desenvolvimento Regional, Abastecimento e Pesca  
Companhia de Armazéns e Silos do Estado do Rio de Janeiro

OF. DIROF CASERJ N° 01 /2015

Rio de Janeiro, 24 fevereiro de 2015.

Ilustríssimo Senhor  
Dr. Francisco Pereira Iglesias  
DD. Contador Geral do Estado  
Av. Presidente Vargas n° 670 – 13° Andar  
Centro – Rio de Janeiro – RJ  
CEP: 20.071-001

Senhor Contador Geral,

Cumprimentando-o, e em atenção ao Of. GAB/CGE n° 007 de 05 de janeiro do corrente ano, vimos encaminhar Balanço Patrimonial Comparativo dos exercícios 2014 e 2013 e demais demonstrações contábeis, juntamente com as Notas Explicativas.

Colocamo-nos à disposição de V.S<sup>a</sup>, para esclarecimentos julgados necessários e aproveitamos a oportunidade para apresentar nossos votos de elevada estima e distinta consideração.

Atenciosamente

*Kennedy de Assis Martins*  
KENNEKY DE ASSIS MARTINS  
Diretor de Orçamento e Finanças

*Renê eu*  
*24/02/15*  
*Viviane Alves Martins*  
Viviane Alves Martins  
Assistente II  
Id. Funcional 4318468-5



Governo do Estado do Rio de Janeiro  
Secretaria de Estado de Desenvolvimento Regional, Abastecimento e Pesca  
Companhia de Armazéns e Silos do Estado do Rio de Janeiro

**BALANÇO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO DE 2014**

	P A S S I V O	
	2014	2013
<b>ATIVO</b>		
<b>CIRCULANTE</b>	<b>1.949.619,64</b>	<b>1.799.003,39</b>
Disponível	34.219,84	189.181,11
Bancos C/ Movimento	34.038,97	165.203,15
Aplicações Financeiras	180,87	23.977,96
Realizável	<b>1.915.399,80</b>	<b>1.609.822,28</b>
Contas a Receber	56.646,07	56.335,26
Créditos Tributários	38.716,02	38.716,02
Créditos Diversos a Receber	53.889,91	53.889,91
Diversos Responsáveis	420.802,76	420.802,76
Depósitos Realizáveis a Curto Prazo	1.343.778,13	1.036.077,60
Estoque	1.566,91	4.000,73
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>498.168,92</b>	<b>346.872,69</b>
Realizável	158.230,71	299.784,00
Investimentos	299.784,00	47.088,69
Imobilizado	40.154,21	2.381,27
Bens Imóveis	2.381,27	201.690,11
Bens Móveis	191.960,73	(172.060,25)
(-) Depreciação Acumulada Intangível	15.077,56	15.077,56
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>2.447.788,56</b>	<b>2.145.876,08</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>260.708,04</b>	<b>217.961,02</b>
Consignações	46.846,32	30.168,68
Fornecedores e Credores	34.213,49	46.086,49
Pessoal a Pagar	112.216,69	105.872,77
Encargos Sociais a Recolher	55.893,45	35.833,08
Obrigações Fiscais a Pagar	11.538,09	0,00
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.061.462,60</b>	<b>1.061.462,60</b>
Obrigações a Pagar	300.172,00	300.172,00
Provisões	761.290,60	761.290,60
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>1.125.617,92</b>	<b>866.452,46</b>
Capital Social	1.520.887,26	1.520.887,26
Prejuízos Acumulados	(655.479,52)	(712.318,29)
Resultado do Exercício	260.210,18	57.883,49
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>2.447.788,56</b>	<b>2.145.876,08</b>

  
**PAULO JOBIM FILHO**  
Diretor Presidente  
CPF 032.213.937-68

**ALBERTO CORRÊA CASTRO NETO**  
Diretor de Administração  
CPF 012.945.807-44

**ROGÉRIO BERRUEZO**  
Diretor Operac. Gestão Unid. Abast. Armazenamento  
CPF 241.170.997-87

  
**NILSÍMAR DO NASCIMENTO XIMENES**  
Contador - CRC-RJ 49.689-0  
CPF 617.040.597-04



Governo do Estado do Rio de Janeiro  
Secretaria de Estado de Desenvolvimento Regional, Abastecimento e Pesca  
Companhia de Armazéns e Silos do Estado do Rio de Janeiro

### DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO DE 2014

	2014	2013
<b>RECEITA BRUTA DE SERVIÇOS</b>	<b>18.000,00</b>	<b>16.500,00</b>
( - ) Impostos Incidentes S/ Vendas e Serviços	1.665,00	1.526,25
<b>RECEITA LÍQUIDA DE SERVIÇOS</b>	<b>16.335,00</b>	<b>14.973,75</b>
<b>LUCRO BRUTO OPERACIONAL</b>	<b>16.335,00</b>	<b>14.973,75</b>
Despesas com Pessoal e Encargos	2.234.136,46	2.439.551,58
Despesas com Material de Consumo	2.433,85	11.662,96
Despesas com Serviços	437.875,35	169.200,74
Despesas Financeiras	324,30	322,80
Despesas Tributárias	27.303,04	0,00
Despesas com Depreciação	6.258,92	6.380,00
( - ) Despesas Operacionais	<b>2.708.331,92</b>	<b>2.627.118,08</b>
( + ) Receitas Operacionais Administrativas	2.950.027,16	2.846.152,55
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>258.030,24</b>	<b>234.008,22</b>
( + ) Receitas Não Operacionais Administrativas	14.465,08	19.499,81
( - ) Variações Passivas ( SIAFEM )	12.285,14	195.624,54
( + ) Variações Ativas ( SIAFEM )	0,00	0,00
<b>RESULTADO LÍQUIDO ANTES DA CONTR. SOCIAL</b>	<b>260.210,18</b>	<b>57.883,49</b>
( - ) Provisão para Contribuição Social	0,00	0,00
<b>RESULTADO LÍQUIDO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA</b>	<b>260.210,18</b>	<b>57.883,49</b>
( - ) Provisão p/ Imposto de Renda	0,00	0,00
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	<b>260.210,18</b>	<b>57.883,49</b>

PAULO JOBIM FILHO  
Diretor Presidente  
CPF 032.213.937-68

KENNEDY DE ASSIS MARTINS  
Diretor de Orçamento e Finanças  
CPF 407.689.377-87

ALBERTO CORRÊA CASTRO NETO  
Diretor de Administração  
CPF 012.945.807-44

ROGÉRIO BERRUEZO  
Diretor Operac. Gestão Unid. Abast. Armazenamento  
CPF 241.170.997-87

NILSIMAR DO NASCIMENTO XIMENES  
Contador - CRC-RJ 49.689-0  
CPF 617.040.597-04



Governo do Estado do Rio de Janeiro  
Secretaria de Estado de Desenvolvimento Regional, Abastecimento e Pesca  
Companhia de Armazéns e Silos do Estado do Rio de Janeiro

### FLUXO DE CAIXA DO EXERCÍCIO DE 2014 - MÉTODO INDIRETO

DESCRIÇÃO DAS CONTAS	2014	2013
CAIXA GERADO NO PERÍODO	(154.961,27)	103.224,27
1) CAIXA GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(164.690,65)	(1.108.098,62)
RESULTADO DO EXERCÍCIO	260.210,18	57.883,49
AMORTIZAÇÕES		(1.113.837,62)
DEPRECIACÕES BENS IMÓVEIS	(2.794,90)	(90.917,28)
DEPRECIACÕES	257.415,28	(1.146.871,41)
RESULTADO AJUSTADO	(310,81)	163.201,69
VARIAÇÃO NO CONTAS A RECEBER	(307.700,53)	(116.148,89)
VARIAÇÃO EM DEPÓSITOS REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	2.433,82	11.662,96
VARIAÇÃO NOS ESTOQUES	(158.230,71)	-
VARIAÇÃO EM OUTROS DIREITOS REALIZÁVEIS	(11.873,00)	(4.975,08)
VARIAÇÃO EM FORNECEDORES E CREDORES	6.343,92	2.593,47
VARIAÇÃO EM PESSOAL A PAGAR	20.060,37	(441,71)
VARIAÇÃO EM OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	11.538,09	
VARIAÇÃO EM IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSAS	16.677,64	(6.918,97)
VARIAÇÃO EM CRÉDITOS DE TERCEIROS	(1.044,72)	(10.200,68)
VARIAÇÃO EM AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	9.729,38	1.211.322,89
2) CAIXA GERADO PIATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-	1.113.946,91
AQUISICAO DE IMOVEIS	9.729,38	97.375,98
AQUISICAO DE BENS MOVEIS		-
DEPOSITOS REALIZAVEIS A LONGO PRAZO		-
3) CAIXA GERADO PIATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS		
CAIXA GERADO NO PERÍODO	154.961,27	(103.224,27)
SALDO DE CAIXA INICIAL	189.181,11	85.956,84
SALDO DE CAIXA - FINAL	34.219,84	189.181,11

*Kennedy Martins*  
PAULO JOBIM FILHO  
Diretor Presidente  
CPF 032.213.937-68

ALBERTO CORRÊA CASTRO NETO  
Diretor de Administração  
CPF 012.945.807-44

ROGÉRIO BERRUEZO  
Diretor Operac. Gestão Unid. Abast. Armazenamento  
CPF 241.170.997-87

*Nilsimar Ximenes*  
NILSIMAR DO NASCIMENTO XIMENES  
Contador - CRC-RJ 49.689-0  
CPF 617.040.597-04



Governo do Estado do Rio de Janeiro  
Secretaria de Estado de Desenvolvimento Regional, Abastecimento e Pesca  
Companhia de Armazéns e Silos do Estado do Rio de Janeiro

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31/12/2014**

SALDO NO	CAPITAL	PREJUÍZO ACUMULADO EXERCÍCIO ANTERIOR	RESULTADO DO EXERCÍCIO	TOTAL
<b>INÍCIO DO EXERCÍCIO</b>	<b>1.520.887,26</b>	<b>(712.318,29)</b>	<b>57.883,49</b>	<b>866.452,46</b>
Resultado do Exercício Anterior	0,00	57.883,49	(57.883,49)	0,00
Ajuste no Exercício	0,00	(1.044,72)	0,00	(1.044,72)
Resultado do Exercício Corrente	0,00	0,00	260.210,18	260.210,18
<b>SALDO NO FIM DO EXERCÍCIO</b>	<b>1.520.887,26</b>	<b>(655.479,52)</b>	<b>260.210,18</b>	<b>1.125.617,92</b>

*Kennedy de Assis Martins*  
**KENNEDY DE ASSIS MARTINS**  
Diretor de Orçamento e Finanças  
CPF 407.689.377-87

**ALBERTO CORRÊA CASTRO NETO**  
Diretor de Administração  
CPF 012.945.807-44

**ROGÉRIO BERRUEZO**  
Diretor Operac. Gestão Unid. Abast. Armazenamento  
CPF 241.170.997-87

*Nilsimar do Nascimento Ximenes*  
**NILSIMAR DO NASCIMENTO XIMENES**  
Contador - CRC-RJ 49.689-0  
CPF 617.040.597-04



Governo do Estado do Rio de Janeiro  
Secretaria de Estado de Desenvolvimento Regional, Abastecimento e Pesca  
Companhia de Armazéns e Silos do Estado do Rio de Janeiro

### DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS EM 31/12/2014

CONTAS	2014	2013
Prejuízos Acumulados	(654.434,80)	(702.117,61)
Ajuste Exercícios Anteriores	(1.044,72)	(10.200,68)
Lucro do Exercício	260.210,18	57.883,49
<b>TOTAL</b>	<b>(395.269,34)</b>	<b>(654.434,80)</b>

*Kennedy de Assis Martins*  
**PAULO JOBIM FILHO**  
Diretor Presidente  
CPF 032.213.937-68

**KENNEDY DE ASSIS MARTINS**  
Diretor de Orçamento e Finanças  
CPF 407.689.377-87

**ALBERTO CORRÊA CASTRO NETO**  
Diretor de Administração  
CPF 012.945.807-44

**ROGÉRIO BERRUEZO**  
Diretor Operac. Gestão Unid. Abast. Armazenamento  
CPF 241.170.997-87

*Nilsimar do Nascimento Ximenes*  
**NILSIMAR DO NASCIMENTO XIMENES**  
Contador - CRC-RJ 49.689-0  
CPF 617.040.597-04



Governo do Estado do Rio de Janeiro  
Secretaria de Estado de Desenvolvimento Regional, Abastecimento e Pesca  
Companhia de Armazéns e Silos do Estado do Rio de Janeiro

## **NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

**EM 31/12/2014**

### **Nota 01 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

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

### **Nota 02 – RESUMO DOS PRINCIPAIS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS**

- a) **Regime de escrituração** – Por se tratar de uma S/A – Sociedade Anônima, 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.
- b) **Aplicações Financeiras** – Estão demonstradas pelo valor da aplicação, acrescidas de rendimentos correspondentes, com base no regime de competência;
- c) **Estoques** – Os estoques de materiais de consumo estão avaliados pelo custo médio de aquisição que não supera o valor de mercado ou o custo de reposição. Quando aplicável, a provisão para perdas nos estoques é constituída com base em estimativa e considerando dados históricos da Administração.

**Nota 03 – 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



Governo do Estado do Rio de Janeiro  
Secretaria de Estado de Desenvolvimento Regional, Abastecimento e Pesca  
Companhia de Armazéns e Silos do Estado do Rio de Janeiro

após apreciação e pronunciamento do TCE-RJ – Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro.

**Nota 04 – DEPÓSITOS REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO** – Representam os bloqueios bancários e estão classificados em forma analítica e representam valores bloqueados pelo juízo, a fim de garantir as indenizações nos processos judiciais no montante de R\$ 1.343.743,26 (Hum milhão, trezentos e quarenta e três mil, setecentos e quarenta e três reais e vinte e seis centavos).

**Nota 05 – IMOBILIZADO** – Está demonstrado ao custo de aquisição. A depreciação acumulada é calculada pelo método linear com base nas taxas legalmente admitidas.

**Nota 06 – PASSIVO CIRCULANTE**

As contas do Balanço Patrimonial da CASERJ que compõem o Passivo Circulante, foram transcritas do Balancete Patrimonial encerrado em 31/12/2014, 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.

- a) **Consignações** – Está composto dos descontos originados da folha de pagamento do mês de dezembro de 2014, e que serão repassados no exercício seguinte.
- b) **Fornecedores e Credores** – Referem-se as 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 2014.
- d) **Encargos Sociais a Recolher** – referem-se a apropriação do INSS empregador e FGTS do mês de dezembro de 2014.





Governo do Estado do Rio de Janeiro  
Secretaria de Estado de Desenvolvimento Regional, Abastecimento e Pesca  
Companhia de Armazéns e Silos do Estado do Rio de Janeiro

e) **Obrigações Fiscais a Pagar** – Representam a apropriação da COFINS e PASEP do mês de dezembro de 2014.

**Nota 06 – Provisão para Indenização Trabalhista** – A Empresa é parte em ações judiciais perante vários tribunais, envolvendo processos da área trabalhista e cível. A Empresa possui Departamento Jurídico próprio e a maior demanda tem a sua origem relacionada a causas trabalhistas que envolvem responsabilidades contingentes e está provisionada no passivo não circulante, sendo constituídas com base na expectativa de perda provável nas ações em andamento, manifestadas pelo Departamento Jurídico, estimada em R\$ 761.290,60 ( Setecentos e sessenta e um mil, duzentos e noventa reais e sessenta centavos).

**Nota 07 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

a - **Capital Social** – O capital social é dividido em 3.127.647 ações sem valor nominal totalizado.

**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 08 – OUTRAS INFORMAÇÕES** – A sede da Empresa está localizada na Avenida Brasil nº 19.001 – Irajá – Rio de Janeiro.



Governo do Estado do Rio de Janeiro  
Secretaria de Estado de Desenvolvimento Regional, Abastecimento e Pesca  
Companhia de Armazéns e Silos do Estado do Rio de Janeiro

**Nota 09 – NOTAS EXPLICATIVAS** – São partes integrantes das Demonstrações Financeiras que foram encerradas em 31/12/2014 e referem-se ao período de 01 de janeiro de 2014 a 31 de dezembro de 2014 das operações realizadas pela Companhia de Armazéns e Silos do Estado do Rio de Janeiro – CASERJ.

Rio de Janeiro, 24 de fevereiro de 2015

**PAULO JOBIM FILHO**

Diretor Presidente

CPF 032.213.937-68

*Kennedy de Assis Martins*  
**KENNEDY DE ASSIS MARTINS**

Diretor de Orçamento e Finanças

CPF 407.689.377-87

**ALBERTO CORRÊA CASTRO NETO**

Diretor de Administração

CPF 012.945.807-44

**ROGÉRIO BERRUEZO**

Diretor Operac. Gestão Unid. Abast. Armazenamento

CPF 241.170.997-87

*Nilsimar do Nascimento Ximenes*  
**NILSIMAR DO NASCIMENTO XIMENES**

Contador – CRC 49.689-0

CPF 617.040.597-04