



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
SECRETARIA DE ESTADO DE TRANSPORTES
COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO RODOVIÁRIO E TERMINAIS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - CODERTE

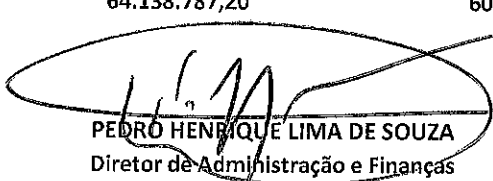
BALANÇO PATRIMONIAL

Exercícios Findos Em

<u>ATIVO</u>	31/12/2023	31/12/2022
<u>CIRCULANTE</u>		
Caixa e Equivalentes de Caixa	3.236.143,33	1.528.131,79
Contas a Receber	23.005.055,99	23.109.369,07
Devedores e Entidades	17.148.070,63	16.950.694,44
Adiantamentos	56.530,88	59.477,33
Creditos de Tributos e Contribuições	2.410.796,92	2.406.503,04
Almoxarido Interno	48.716,22	51.804,50
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	45.905.313,97	44.105.980,17
<u>NÃO CIRCULANTE</u>		
Investimentos		
Participações Societárias	200.886,10	200.886,10
Participações em Fundos e Condomínios (FINAM)	173.009,00	173.009,00
	373.895,10	373.895,10
Imobilizado		
Bens Imóveis	34.382.483,52	32.966.002,30
Depreciação sobre Bens Imóveis	-17.494.591,86	-17.494.591,86
Bens Móveis	1.422.552,67	819.932,33
Depreciação sobre Bens Móveis	-450.866,20	-446.178,83
	17.859.578,13	15.845.163,94
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	18.233.473,23	16.219.059,04
TOTAL DO ATIVO	64.138.787,20	60.325.039,21



ALEXANDRE TEIXEIRA VARELA
Diretor Presidente
ID: 5099549-9



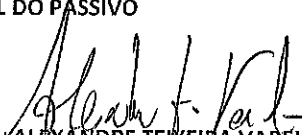
PEDRO HENRIQUE LIMA DE SOUZA
Diretor de Administração e Finanças
ID: 5011643-6


MARCIA RIBEIRO
Contadora - CRC/RJ-087912/O-3
ID: 5085876-9



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
SECRETARIA DE ESTADO DE TRANSPORTES
COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO RODOVIÁRIO E TERMINAIS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - CODERTE

BALANÇO PATRIMONIAL

	Exercícios Findos Em:	
<u>PASSIVO</u>	31/12/2023	31/12/2022
<u>CIRCULANTE</u>		
Pessoal a Pagar	446.855,28	542.363,81
Encargos Sociais a Pagar	161.960,22	139.234,64
Fornecedores	668.097,98	1.041.199,88
Consignações e Depósitos	534.312,13	580.361,61
Outras Obrigações Fiscais - REFIS e PGFN	1.098.588,58	598.569,39
Obrigações Fiscais a Recolher	251.055,90	291.907,66
Provisão de Férias	62.347,56	62.679,24
Provisões de Curto Prazo	0,00	0,00
Dividendos a Pagar	1.654.851,68	1.654.851,68
Total do Passivo Circulante	4.878.069,33	4.911.167,91
<u>NÃO CIRCULANTE</u>		
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	7.442.165,12	8.241.475,41
Obrigações Assumidas pelo Governo	2.783.879,00	2.783.879,00
Provisões a Longo Prazo	80.770.910,52	53.596.487,96
Outras Provisões	0,00	0,00
Total do Passivo Não-Circulante	90.996.954,64	64.621.842,37
<u>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>		
Capital Social	16.872.235,78	16.872.235,78
Reserva de Capital	8.259.944,94	8.259.944,94
Reserva de Lucros	2.798.086,99	2.943.785,00
Reserva de Incentivos Fiscais	145.698,01	0,00
Reserva Legal	567.493,04	567.493,04
Prejuízos/Lucros Acumulados	-60.379.695,53	-37.851.429,83
Total do Patrimônio Líquido	-31.736.236,77	-9.207.971,07
TOTAL DO PASSIVO	64.138.787,20	60.325.039,21
 ALEXANDRE TEIXEIRA VARELA Diretor Presidente ID: 5099549-9  PEDRO HENRIQUE LIMA DE SOUZA Diretor de Administração e Finanças ID: 5011643-6		

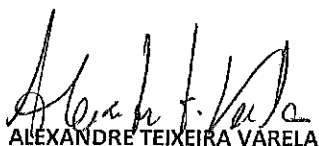

MARCIA RIBEIRO
Contadora - CRC/RJ-087912/O-3
ID: 5085876-9

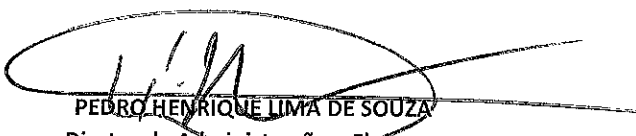


GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
SECRETARIA DE ESTADO DE TRANSPORTES
COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO RODOVIÁRIO E TERMINAIS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - CODERTE

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - DRE

	Exercícios Findos Em:	
	31/12/2023	31/12/2022
<u>RECEITA BRUTA DE SERVIÇOS</u>		
Prestação de Serviços	24.825.061,03	21.089.535,51
<u>DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA DE SERVIÇOS</u>		
Imposto sobre serviços	-34.620,32	-23.460,39
PIS/PASEP	-387.848,90	-328.822,21
COFINS	-1.786.847,24	-1.514.583,88
RECEITA LÍQUIDA	22.615.744,57	19.222.669,03
<u>RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS</u>		
Pessoal e Encargos Sociais	-9.883.775,41	-9.917.150,69
Serviços de Terceiros	-8.084.285,98	-8.246.998,25
Despesas Tributárias	-540.025,82	-431.487,34
Despesas Gerais	-34.992.108,03	-14.759.020,93
Outras Receitas	<u>8.248.116,18</u>	<u>4.969.440,51</u>
	-45.252.079,06	-28.385.216,70
<u>PREJUÍZO OPERACIONAL LÍQUIDO</u>	-22.636.334,49	-9.162.547,67
<u>PREJUÍZO LÍQUIDO ANTES DO IRPJ E DA CSLL</u>	-22.636.334,49	-9.162.547,67
Imposto de Renda	0,00	0,00
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	0,00	0,00
<u>PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</u>	-22.636.334,49	-9.162.547,67
Quantidade de Ações	526.313	526.313
Lucro Líquido por ação do Capital Social (R\$)	-	-


ALEXANDRE TEIXEIRA VARELA
Diretor Presidente
ID: 5099549-9


PEDRO HENRIQUE LIMA DE SOUZA
Diretor de Administração e Finanças
ID: 5011643-6


MARCIA RIBEIRO
Contadora - CRC/RJ-087912/O-3
ID: 5085876-9



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
SECRETARIA DE ESTADO DE TRANSPORTES
COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO RODOVIÁRIO E TERMINAIS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - CODERTE

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

Exercícios Findos Em:

<u>ATIVIDADES OPERACIONAIS</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<u>PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</u>	-22.636.334,49	-9.162.547,67
<u>(+/-) AJUSTES AO LUCRO LÍQUIDO:</u>		
Depreciação	4.687,37	4.476,78
Receitas de Atualização de Títulos		
Ajustes de Exercícios Anteriores	108.068,79	168.789.134,70
PREJUÍZO LÍQUIDO AJUSTADO	-22.523.578,33	159.631.063,81
<u>ATIVO CIRCULANTE (ACRÉSCIMOS/DECRÉSCIMOS)</u>		
Contas Receber de clientes	104.313,08	77.522,36
Créditos de Tributos e Contribuições	-4.293,88	-188,48
Devedores - Entidades e Agentes	-197.376,19	1.449.565,89
Almoxarifado Interno	3.088,28	-3.833,72
Depósitos Judiciais e cauções	0,00	0,00
Adiantamentos	2.946,45	-19.329,93
Despesas Pagas Antecipadas	0,00	0,00
Imobilizado	-2.019.101,56	-389.625,90
<u>PASSIVO CIRCULANTE (ACRÉSCIMOS/DECRÉSCIMOS)</u>		
Fornecedores	-373.101,90	-990.153,79
Depósitos e Consignações	-46.049,48	-261.689,93
Obrigações Sociais e Fiscais	-40.851,76	-311.043,05
Encargos Sociais a Recolher	22.725,58	-202.986,08
Pessoal a Pagar	-95.508,53	-345.952,37
Obrigações Intragovernamentais	0,00	0,00
Obrigações Tributárias	0,00	0,00
Provisões a Férias	-331,68	10.941,19
Outras Provisões	0,00	0,00
Outras Obrigações a Pagar - Refis e PGFN	500.019,19	-47.528,24
<u>ATIVO NÃO CIRCULANTE (ACRÉSCIMOS (DECRÉSCIMOS)</u>		
Depósitos Judiciais e cauções	0,00	0,00
<u>PASSIVO NÃO CIRCULANTE (ACRÉSCIMOS (DECRÉSCIMOS)</u>		
Obrigações Sociais e Fiscais - REFIS	-799.310,29	0,00
Outras Obrigações (Contingências)	27.174.422,56	-157.977.852,33
Receita Diferida	0,00	
CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	1.708.011,54	618.909,43
<u>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</u>	<u>1.708.011,54</u>	<u>618.909,43</u>
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	1.528.131,79	909.222,36
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	3.236.143,33	1.528.131,79

ALEXANDRE TEIXEIRA VARELA

Diretor Presidente

ID: 5099549-9

PEDRO HENRIQUE LIMA DE SOUZA

Diretor de Administração e Finanças

ID: 5011643-6

MARCIA RIBEIRO

Contadora - CRC/RJ-087912/O-3

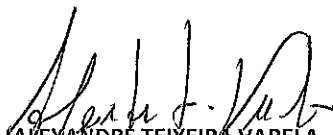
ID: 5085876-9



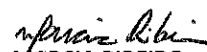
GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
SECRETARIA DE ESTADO DE TRANSPORTES
COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO RODOVIÁRIO E TERMINAIS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - CODERTE

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
DE 01 DE JANEIRO A 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 01 DE JANEIRO A 31 DE DEZEMBRO DE 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Capital Social	16.872.235,78	16.872.235,78
Reserva de Capital	8.259.944,94	8.259.944,94
Reserva de Lucro	2.943.685,00	2.943.685,00
Reserva de Legal	567.593,04	567.593,04
Resultado Acumulados	-60.379.695,53	-37.851.429,83
Resultado de Exercício	-22.636.334,49	-9.162.547,67
Resultado de Exercício Anteriores	-37.851.429,83	-197.478.016,86
Ajustes de Exercícios Anteriores	108.068,79	168.789.134,70
Resultado Acumulados	-60.379.695,53	-37.851.429,83
Prejuízo ou (Lucro) do Exercício	-22.636.334,49	-9.162.547,67
Total do Resultado Abrangente	<u>-31.736.236,77</u>	<u>-9.207.971,07</u>


ALEXANDRE TEIXEIRA VARELA
Diretor Presidente
ID: 5099549-9


PEDRO HENRIQUE LIMA DE SOUZA
Diretor de Administração e Finanças
ID: 5011643-6


MARCIA RIBEIRO
Contadora - CRC/RJ-087912/O-3
ID: 5085876-9



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
SECRETARIA DE ESTADO DE TRANSPORTES
COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO RODOVIÁRIO E TERMINAIS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - CODERTE

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
DE 01 DE JANEIRO A 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 01 DE JANEIRO A 31 DE DEZEMBRO DE 2023

CONTA DESCRIÇÃO	CAPITAL SOCIAL	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA DE LUCROS		TOTAL	LUCRO/PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
			RESERVA LEGAL	RESERVA DE LUCROS			
Saldo em 01 de janeiro de 2022	16.872.235,78	8.259.944,94	567.493,04	2.943.785,00	3.511.278,04	-197.478.016,86	-168.834.558,10
Ajustes de Exercício Anteriores							
Resultado do Exercício						168.789.134,70	168.789.134,70
Constituição de Reservas						-9.162.547,67	-9.162.547,67
Reservas							
Saldo em 31 de Dezembro de 2022	16.872.235,78	8.259.944,94	567.493,04	2.943.785,00	3.511.278,04	-37.851.429,83	-9.207.971,07
Movimentação do Período							
Saldo em 01 de Janeiro de 2023	16.872.235,78	8.259.944,94	567.493,04	2.943.785,00	3.511.278,04	159.626.587,03	159.626.587,03
Ajustes de Exercício Anteriores						-37.851.429,83	-9.207.971,07
Resultado do Exercício						108.068,79	108.068,79
Destinação						-22.636.334,49	-22.636.334,49
Reservas							
Dividendos Obrigatórios							
Saldo em 31 de dezembro de 2023	16.872.235,78	8.259.944,94	567.493,04	2.943.785,00	3.511.278,04	-60.379.695,53	-31.736.236,77
Movimentação do Período						-22.528.265,70	-22.528.265,70

ALEXANDRE TEIXEIRA VARELA
Diretor Presidente
ID: 5099549-9

PEDRO HENRIQUE DE SOUZA
Diretor de Administração e Finanças
ID: 5011643-6

Pedro Henrique Souza
Diretor de Administração e Finanças
ID 5011643-6

MARCIA RIBEIRO
Contadora - CRC/RJ-087912/O-3
ID: 5085876-9



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Transportes
Companhia de Desenvolvimento Rodoviário e Terminais do Estado do Rio de Janeiro - CODERTE

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A Companhia de Desenvolvimento Rodoviário e Terminais do Estado do Rio de Janeiro – CODERTE, é uma sociedade de economia mista, constituída pelo Estado do Rio de Janeiro, por meio do Decreto-Lei nº 87, de 02 de maio de 1975, entidade da administração indireta, vinculada à Secretaria de Estado de Transporte – SETRANS.

A CODERTE tem como objeto social:

- Projetar, construir, modernizar, administrar, operar e conceder terminais rodoviários, marítimos, fluviais, carga e garagem, abrigos de ônibus e estacionamentos públicos, bem como fiscalizar os concedidos;
- Determinar, cobrar e arrecadar tarifas de acostamento, de embarque em terminais, de pedágio, de locação de sanitários, de guarda-volumes, de concessão dos bens e serviços previstos nos incisos anteriores, observando a legislação aplicável;
- Promover o desenvolvimento do estado e a análise de viabilidade técnico-econômica para implantação de terminais rodoviários, marítimos, fluviais, carga e garagem, abrigos de ônibus e estacionamento públicos, bem como concessões e parcerias público privadas;
- Exploração comercial e publicitária nos locais sob sua jurisdição;
- Garantir a qualidade e a eficiência da prestação do serviço público aos seus usuários;
- Selecionar, recrutar, treinar e aperfeiçoar capital humano para os seus serviços, na forma da Lei; e
- Desenvolver tecnologias para maximizar a eficiência e a qualidade dos serviços.

NOTA 2 – BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis da CODERTE são de responsabilidade de sua administração e foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em consonância com as Normas Brasileiras de Contabilidade, especificamente aquelas aplicáveis às entidades do setor público, a Lei nº 6.404/76, com as alterações introduzidas pela



nº 11.638/2007, aprovada em 28 de dezembro de 2007 e demais alterações, a Lei Estadual nº 287, de 04 de dezembro de 1979, normas e instruções da Contadoria Geral do Estado – CGE e apresentadas conforme o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP do Sistema Integrado de Administração Financeira para Estados e Municípios – SIAFE/RJ. Em atendimento às recomendações da Auditoria Geral do Estado, constantes no Parecer da Auditoria Geral do Estado, relativa à Prestação de Contas dos Ordenadores de Despesas do Exercício de 2013, (Processo nº E-10/004/164/2014, folha 343, item 3.3.8), de 10/03/2014, a partir do exercício de 2014 a Diretoria da CODERTE adotou, exclusivamente, para realização da sua escrituração contábil o sistema SIAFE, utilizado pelo Governo do Estado do Rio de Janeiro, bem como em função das alterações realizadas na estrutura do referido sistema buscando adequá-lo as Normas da Convergência Contábil Brasileira. (Nota Explicativa nº 02).

NOTA 3 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações contábeis são:

a) Caixa e equivalente a caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários, investimentos de curto prazo de alta liquidez e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. As aplicações estão apresentadas considerando seu valor de realização, bem como os rendimentos incorridos até a data do encerramento do balanço.

b) Contas a receber de clientes

As contas a receber não possuem caráter financeiro e estão avaliadas pelo valor presente, o qual é representado pelo valor dos serviços prestados no momento inicial. Não foi constituída provisão para fazer em face de eventuais perdas na realização dos créditos.

c) Estoques

Os estoques de materiais de expediente e consumo, apresentados na rubrica “Almoxarifado interno”, estão avaliadas ao custo médio das aquisições, que não excede o valor de mercado.



d) Estimativas contábeis

A administração está adotando medidas para que as estimativas sejam baseadas em fatores objetivos e subjetivos, necessários para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações contábeis.

e) Imobilizado

Está registrado ao custo de aquisição ou construção corrigido monetariamente até 31 de dezembro de 1995, inclusive pela correção monetária especial de acordo com a Lei Federal n.º 8.200, 28 de junho de 1991. A depreciação é calculada segundo o método linear com base em taxas anuais que consideram a vida-útil econômica dos bens.

f) Tributação

As receitas de prestação de serviços estão sujeitas à tributação pelo Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISSQN à alíquota de 5% e à Contribuição para Financiamento da Seguridade Social – COFINS e Programa de Formação do Patrimônio do Servidor Público – PASEP, às alíquotas de 7,6% e 1,65%, respectivamente, e que são apresentados como deduções da receita de serviços na demonstração do resultado.

O Imposto de Renda e a Contribuição Social desde o exercício de 2020 vêm sendo apurado com base no lucro real anual, sendo reconhecidos segundo o resultado do exercício.

O Imposto de Renda Pessoa Jurídica – IRPJ e a Contribuição Social sobre o Lucro – CSLL são calculados anualmente com base no **lucro real**, aplicando-se a alíquota de 15% acrescida do adicional de 10% para o IRPJ e 9% para a CSLL.

g) Ativos e passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados aos valores de realização ou de exigibilidade, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e encargos correspondentes.

Os valores realizáveis ou exigíveis no curso do exercício social subsequente estão classificados como ativos e passivos circulantes.

h) Apuração do resultado

O Resultado do Exercício é apurado segundo o regime de competência.



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Transportes
Companhia de Desenvolvimento Rodoviário e Terminais do Estado do Rio de Janeiro - CODERTE

NOTA 4 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

CONTAS	2023	2022
Caixa e Bancos	1.189.470,81	1.516.080,26
Aplicações Financeiras	2.046.672,52	12.051,53
TOTAL	3.236.143,33	1.528.131,79

As aplicações financeiras, em sua maioria, referem-se a cotas do fundo Bradesco Gov PP Referenciado DI Fundo de Investimento.

NOTA 5 – CONTAS A RECEBER

CONTAS	2023	2022
Contas a Receber de Clientes	23.005.055,99	23.109.369,07
Outros Créditos - Cessão de Servidores – INTER OFSS - Municípios	874,66	874,66
Outros Créditos – Cessão de Servidores INTRA	7.328.936,75	7.336.543,81
TOTAL	30.334.867,40	30.446.787,54

A administração está providenciando os necessários estudos de constituição de provisão para devedores duvidosos e análises das contas a receber para determinar a necessidade de constituição de provisão para fazer face às eventuais perdas na realização dos créditos.

NOTA 6 – DEVEDORES – ENTIDADES E AGENTES

CONTAS	2023	2022
Concessões a Receber	374.458,14	110.182,15
Bloqueios Bancários - Judiciais	6.405.210,23	6.405.210,23
Outros Depósitos	3.870,00	3.870,00
Outros Créditos a Receber (Aluguéis a Receber)	2.947.983,78	2.934.324,38
TOTAL	9.731.522,15	9.453.586,76

NOTA 7 – CRÉDITOS DE TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES

CONTAS	2023	2022
Imposto de Renda	2.060.397,96	2.056.104,08
Contribuição Social – CSLL	350.398,96	350.398,96
TOTAL	2.410.796,92	2.406.503,04

Os créditos relativos ao Imposto de Renda e à Contribuição Social foram apurados no fechamento dos balanços, acrescido do imposto de renda retido na fonte sobre aplicações financeiras e estão apresentados pelo valor original do crédito.



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Transportes
Companhia de Desenvolvimento Rodoviário e Terminais do Estado do Rio de Janeiro - CODERTE

NOTA 8 – INVESTIMENTOS

CONTAS	2023	2022
Participações Societárias	200.886,10	200.886,10
Fundo de Investimentos – FINAM	173.009,00	173.009,00
TOTAL	373.895,10	373.895,10

Os Investimentos são decorrentes de participações em ações de companhias telefônicas (planos de expansão) e outras participações até em decorrência de imposição legal e aplicações de incentivos fiscais. A Diretoria está buscando realizar a atualização dos valores através dos processos SEI-100004/001042/2023 e SEI-100004/000108/2024.

NOTA 9 – IMOBILIZADO

CONTAS	2023	2022
Bens Imóveis	34.382.483,52	32.966.002,30
(-) Depreciação Bens Imóveis	(17.494.591,86)	(17.494.591,86)
Bens Móveis	1.422.552,67	819.932,33
(-) Depreciação Bens Móveis	(450.866,20)	(446.178,83)
TOTAL	17.859.578,13	15.845.163,94

Os critérios utilizados nos cálculos da depreciação das contas do Ativo Imobilizado são: O prazo de vida útil de cada bem e a Taxa Anual de depreciação disposta nos Anexos I e II, da Instrução Normativa da Secretaria da Receita Federal do Brasil – SRFB nº 162, de 31 de dezembro de 1998, e em conformidade com a CPC 27 de 26 de junho de 2009.

NOTA 9.1 – REAVALIAÇÃO DO IMOBILIZADO

INVENTÁRIOS	DESCRIÇÃO DO BEM	VALOR DA ENTRADA	DATA DA REAVALIAÇÃO	VALOR ATUALIZADO
ED3802109	TERMINAL GARAGEM NOVO RIO	4.377.378,56	22/11/2021	57.199.147,44
ED3802110	TERMINAL RODOVIÁRIO NOVA IGUAÇU	1.215.088,80	03/12/2021	31.497.384,13
ED3802112	TERMINAL RODOVIÁRIO CACHOEIRAS DE MACACU	2.417.838,86	10/12/2021	3.705.507,80
ED3802113	TERMINAL RODOVIÁRIO DE CABO FRIO	780.345,93	16/12/2021	6.491.368,48



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Transportes
Companhia de Desenvolvimento Rodoviário e Terminais do Estado do Rio de Janeiro - CODERTE

INVENTÁRIOS	DESCRIÇÃO DO BEM	VALOR DA ENTRADA	DATA DA REAVALIAÇÃO	VALOR ATUALIZADO
ED3802115	TERMINAL RODOVIÁRIO DE CASIMIRO DE ABREU	182.842,35	13/12/2021	2.517.105,08
ED3802116	TERMINAL RODOVIÁRIO	1.202.491,07	09/12/2021	4.317.839,92
ED3802117	TERMINAL RODOVIÁRIO DE ITAPERUNA	1.378.509,50	22/11/2021	19.214.328,29
ED3802118	TERMINAL RODOVIÁRIO DE MACAÉ	1.076.088,87	25/11/2021	12.493.762,60
ED3802119	TERMINAL RODOVIÁRIO DE TRÊS RIOS	1.213.499,46	28/12/2021	5.088.234,79
ED3802124	TERMINAL RODOVIÁRIO DE MENDES	1.578.920,61	17/12/2021	686.724,35
ED3802129	TERMINAL RODOVIÁRIO MENEZES CORTES - 13º ANDAR	409.053,14	09/12/2021	40.166.280,00
ED3802130	TERMINAL RODOVIÁRIO CEL. AMÉRICO FONTENELLE	7.159.889,15	07/12/2021	28.732.723,24
ED3802131	TERMINAL RODOVIÁRIO DE NILÓPOLIS	943.682,99	06/12/2021	10.120.057,13

O Patrimônio, com base nas reavaliações do Eng.º Avaliador Ney Simões Duarte de Oliveira, informou os valores atuais de mercado, esses valores não foram contabilizados, são apenas uma demonstração.

NOTA 10 - CAPITAL SOCIAL

O Capital Social da Companhia, no montante de R\$ 16.872.235,78 está representado por 526.313 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal. O Estado do Rio de Janeiro é detentor da maioria dessas ações, conforme demonstração:

172



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Transportes
Companhia de Desenvolvimento Rodoviário e Terminais do Estado do Rio de Janeiro - CODERTE

ACIONISTAS	QUANTIDADE DE AÇÕES ORDINÁRIAS	PROPORÇÃO EM REAIS	PARTICIPAÇÃO NO CAPITAL VOTANTE (%)
ESTADO DO RIO DE JANEIRO	526.288	16.871.434,35	99,99525%
MINORITARIOS (12 INVESTIDORES)	25	801,43	0,00475%
TOTAL	526.313	16.872.235,78	100,00000%

A CODERTE não possui ações preferenciais.

NOTA 11 – RESERVAS DE CAPITAL

CONTAS	2023	2022
DOAÇÕES	4.146,00	4.146,00
SUBVENÇÕES DE INVESTIMENTOS	7.660.183,06	7.660.183,06
OUTRAS RESERVAS DE CAPITAL	595.615,88	595.615,88
TOTAL	8.259.944,94	8.259.944,94

O valor de R\$ 7.660.183,06 é referente aos repasses recebidos do Governo do Estado do Rio de Janeiro, como acionista majoritário, em 1995.

NOTA 12 – RESERVA LEGAL

Embora o artigo 193, da Lei Nº 6.404/76, determine que do lucro líquido do exercício, 5% (cinco por cento) serão aplicados, antes de qualquer outra destinação, na constituição da reserva legal, que não excederá a 20% (vinte por cento) do capital social.

Neste Exercício, deixamos de constitui-la tendo em vista o disposto no parágrafo 1º do artigo anteriormente mencionado que diz: “A companhia poderá deixar de constituir a reserva legal no exercício em que o saldo dessa reserva, acrescido do montante das reservas de capital de que trata parágrafo 1º do artigo 182, exceder de 30% (trinta por cento) do capital social.

Desta forma, em razão do exposto, verificamos que em 31 de dezembro de 2023, a Reserva Legal é de R\$ 567.493,04 e as Reservas de Capital apresentava o montante de R\$ 8.259.944,94, totalizando o valor de R\$ 8.827.437,98, correspondente a 52,31% (cinquenta e dois, trinta e um por cento) do capital.



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Transportes
Companhia de Desenvolvimento Rodoviário e Terminais do Estado do Rio de Janeiro - CODERTE

NOTA 13 – REMUNERAÇÃO DOS ACIONISTAS

Deixamos de constituir a provisão para dividendos mínimos obrigatórios de 25% do lucro líquido ajustado no exercício, tendo em vista que o Estatuto Social da Companhia, no parágrafo 1º, do artigo 38, determina que a Diretoria, autorizada pelo Conselho de

Administração, poderá declarar dividendos à conta de lucro apurado nesses balanços, observando o disposto na legislação em vigor.

NOTA 14 – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Os ajustes de exercícios anteriores, realizados neste exercício por meio de Notas Explicativas encaminhadas a Contadoria Geral do Estado, foram:

NATUREZA DOS EVENTOS	DÉBITO	CRÉDITO
AJ000002		473.555,73
AJ000003	- 458.375,60	
AJ000005		22.203,44
AJ000018		556,80
AJ000023	- 11.386,53	
AJ000027		10.410,64
AJ000050		62.679,24
AJ000058		8.425,07
SUBTOTAL	- 469.762,13	577.830,92
TOTAL DE AJUSTES		108.068,79

Os ajustes de exercícios anteriores são classificados de acordo com ofício circular GAB/CGE Nº 03 de março de 2016, e Nº 001 de 09 de janeiro de 2018.

- ✓ AJ000002 - Cancelamento de RPP não Prescrito;
- ✓ AJ000003 – DEA Fornecedores e Credores;
- ✓ AJ000005 – Baixa de Consignações – Retenções;
- ✓ AJ000018 – Desincorporação de Sentenças Judiciais Fornecedores e Credores;
- ✓ AJ000023 – Desincorporação de Fundos e Investimentos Renda Fixa;
- ✓ AJ000027– Incorporação de Disponibilidade Financeira;
- ✓ AJ000050 –Desincorporação de Obrigação de Exercícios Anteriores não Intra. (Fornecedores e Credores, Provisão de Férias e Provisões de Contingências).
- ✓ AJ000058 –Contribuição Previdenciária INSS RGPS (Baixa de passivo referente ao Salário-Maternidade)



NOTA 15 – PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS

- I. A administração da Companhia por intermédio da Assessoria Jurídica, realizou o levantamento das ações nas quais a Companhia figura como autora (polo ativo) bem como ré (polo passivo), nas esferas: tributária, trabalhista e cível, em 31 de dezembro de 2023, em conformidade com a Resolução do Conselho Federal de Contabilidade – CFC N.º 1.180/09, que a provou a NBC TG 25 – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes.
- II. Desta forma, com base na norma citada, tínhamos que proceder em 31/12/2023, à constituição da Provisão para Contingências Passivas, com base no valor da causa atribuído as ações que figuram no referido levantamento como polo passivo, cujo risco de perda delas pela Companhia foi considerado como **PROVÁVEL**: Provisão para Riscos Trabalhistas o valor de R\$ 3.350.833,88, Provisão para Riscos Fiscais o valor de R\$ 3.576.348,40 e a Provisão para Riscos Cíveis o valor de R\$ 73.843.728,24, totalizando o valor de R\$ 80.770.910,52, planilhas enviadas pela Assessoria Jurídica, no dia 06/02/2024.
- | CONTAS | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Provisão para Riscos Trabalhistas | 3.350.833,88 | 4.381.240,88 |
| Provisão para Riscos Fiscais | 3.576.348,40 | 6.670.959,76 |
| Provisão para Riscos Cíveis | 73.843.728,24 | 42.544.287,32 |
| TOTAL | 80.770.910,52 | 53.596.487,96 |
- III. Além disso, ainda com base no referido levantamento, ressaltamos que a CODERTE figura como ré em ações judiciais de polo passivo, nas esferas Cível, Trabalhista e Tributária, cujo levantamento realizado pela Assessoria Jurídica classifica o risco de perda dessas ações como **POSSÍVEL ou REMOTA**.

- Ações com risco de perda POSSÍVEL - R\$ 65.220.091,20
- Ações com risco de perda REMOTA - R\$ 800.683,63

Desta forma, considerando o grau de risco apontado pelo levantamento das referidas ações, não foi constituída a Provisão para Contingências para esses valores, em razão da faculdade contida na NBC TG 25.

IV. Por fim, embora a Assessoria Jurídica, tenha relacionado às **107** ações da esfera cível, nas quais a Companhia figura como autora, ou seja, polo ativo (Ativo Contingente), segundo a Lei das Sociedades por Ações – FIPECAFI (2000:247) e o item 33 da NBC TG 25, as contingências ativas não são reconhecidas nas demonstrações contábeis, mas devem ser mencionadas em notas explicativas, conforme quadro a seguir:



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Transportes
Companhia de Desenvolvimento Rodoviário e Terminais do Estado do Rio de Janeiro - CODERTE

QUANT.	ATIVO CONTINGENTE (POLO ATIVO)	RISCO DO PROCESSO	VALOR DA CAUSA
26	Ações da Área Cível	PROVÁVEL	75.104.747,63
08	Ações da Área Cível	POSSÍVEL	6.581.844,13
73	Ações da Área Cível	REMOTA	123.307.359,64
	TOTAL		204.993.951,40

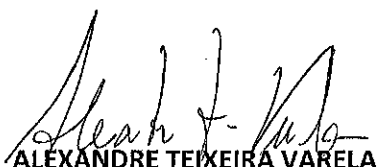
NOTA 16 – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

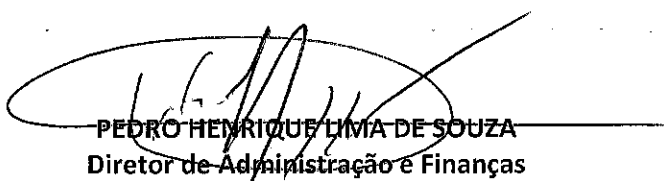
A Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC passou a ser obrigatória em função da Lei nº 11.638 de 28 de dezembro de 2007, no entanto, as Sociedades Anônimas de Capital Fechado, só estão obrigadas a apresentá-las se o Patrimônio Líquido da empresa, na data do balanço, for superior a R\$ 2.000.000,00, e poderá ser elaborada pelo Método Direto e Indireto.

Neste Exercício a Demonstração do Fluxo de Caixa da Companhia, conforme dispõe a referida lei, foi elaborada pelo Método Indireto.

NOTA 17 – SEGUROS

A Companhia não adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens do ativo imobilizado e, conseqüentemente, assume o risco em relação a eventuais sinistros que possam vir a ocorrer com tais ativos.


ALEXANDRE TEIXEIRA VARELA
Diretor Presidente
ID: 5099549-9


PEDRO HENRIQUE LIMA DE SOUZA
Diretor de Administração e Finanças
ID: 5127508-2


MARCIA RIBEIRO
Contadora - CRC/RJ Nº087912/O-3
ID: 50858769