

COMPANHIA FLUMINENSE DE SECURITIZAÇÃO S/A - EM LIQUIDAÇÃO

CNPJ: 23.592.981/0001-09 NIRE/JUCERJA: 3330318216

BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO

	NOTAS EXPLICATIVAS	Valores em Reais - R\$	
		<u>2020</u>	<u>2021</u>
ATIVO			
CIRCULANTE		35.708,28	35.078,28
DISPONIVEL	3 (a)	25.795,50	25.165,50
BANCOS CONTA MOVIMENTO/ APLICAÇÃO		25.795,50	25.165,50
IMPOSTO A RECUPERAR	3 (b)	9.912,78	9.912,78
PIS A RECUPERAR		19,33	19,33
IRPJ SALDO NEGATIVO DE 2017		4.632,80	4.632,80
IRRF S/ APLICAÇÃO FINANCEIRA - ESTIMATIVA		5.260,65	5.260,65
TOTAL DO ATIVO		35.708,28	35.078,28
PASSIVO			
CIRCULANTE		202.633,25	202.633,25
OBRIGAÇÕES - IMPOSTOS - CONTRIBUIÇÃO A RECOLHE	4 (a)	157.572,55	157.572,55
INSS A RECOLHER		42.460,94	42.460,94
IRRF A RECOLHER		49.941,78	49.941,78
COFINS A RECOLHER		1.216,00	1.216,00
PIS A RECOLHER		196,87	196,87
HONORARIO A PAGAR - DIRETORIA		26.365,65	26.365,65
HONORARIO A PAGAR - CONSELHO ADM		31.110,40	31.110,40
HONORARIO A PAGAR - CONSELHO FISCAL		6.280,91	6.280,91
FORNECEDORES - MERCADO INTERNO		45.060,70	45.060,70
SERVIÇOS PRESTADOS PESSOA JURIDICA		45.060,70	45.060,70
NÃO CIRCULANTE		3.390,00	3.390,00
PROVISÕES PARA PASSIVOS CONTINGENTES		3.390,00	3.390,00
CAUÇÕES OU GARANTIAS MINIMAS DE CONTRATOS		3.390,00	3.390,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		(170.314,97)	(170.944,97)
CAPITAL SOCIAL	5 (a)	4.739.443,00	4.739.443,00
PREJUÍZO ACUMULADO	5 (b)	(4.909.757,97)	(4.910.387,97)
TOTAL DO PASSIVO		35.708,28	35.078,28

(As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Financeiras)

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2021

LEANDRO

NAZARIO:08671266710

Assinado de forma digital por
LEANDRO NAZARIO:08671266710
Dados: 2022.01.28 11:18:31 -03'00'

LEANDRO NAZARIO

Liquidante

CPF Nº 086.712.667-10

MARCOS VINICIUS

BRANDAO:92135986704

Assinado de forma digital por
MARCOS VINICIUS
BRANDAO:92135986704
Dados: 2022.01.24 22:39:07 -03'00'

MARCOS VINICIUS BRANDÃO

Contador

CPF Nº 921.359.867-04 CRC-RJ Nº 108.326/O-4

COMPANHIA FLUMINENSE DE SECURITIZAÇÃO S/A - EM LIQUIDAÇÃO

CNPJ: 23.592.981/0001-09 NIRE/JUCERJA: 3330318216

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - DRE

EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO

	NOTAS EXPLICATIVAS	Valores em Reais - R\$	
		<u>2020</u>	<u>2021</u>
(+) RECEITA		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEITA OPERACIONAL		0,00	0,00
RECEITA NÃO OPERACIONAL		0,00	0,00
(-) DESPESAS		<u>(2.094,00)</u>	<u>(630,00)</u>
DESPESAS OPERACIONAIS		<u>(2.094,00)</u>	<u>(630,00)</u>
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		<u>(2.094,00)</u>	0,00
ANUNCIO E PUBLICAÇÕES		(610,00)	0,00
LOCOMOÇÃO		(84,00)	0,00
CERTIFICAÇÃO DIGITAL		(1.400,00)	0,00
OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS		0,00	(630,00)
DESPESAS LEGAIS E JUDICIAIS		0,00	(20,00)
DESPESAS COM REGISTRO MERCANTIL		0,00	(610,00)
(=) RESULTADO OPERACIONAL ANTES DO IR e CSLL		<u>(2.094,00)</u>	<u>(630,00)</u>
(-) PROVISÃO PARA O IR e CSLL		0,00	0,00
(=) RESULTADO LIQUIDO DO EXERCÍCIO		<u>(2.094,00)</u>	<u>(630,00)</u>

(As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras)

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2021.

LEANDRO

NAZARIO:08671266710

Assinado de forma digital por
LEANDRO NAZARIO:08671266710
Dados: 2022.01.28 11:21:27
-03'00'

LEANDRO NAZARIO

Liquidante

CPF Nº 086.712.667-10

MARCOS VINICIUS

BRANDAO:92135986704

Assinado de forma digital por
MARCOS VINICIUS
BRANDAO:92135986704
Dados: 2022.01.24 13:12:42 -03'00'

MARCOS VINICIUS BRANDÃO

Contador

CPF Nº 921.359.867-04 CRC RJ nº 108.326/O-4

COMPANHIA FLUMINENSE DE SECURITIZAÇÃO S/A - EM LIQUIDAÇÃO

CNPJ: 23.592.981/0001-09 NIRE/JUCERJA: 3330318216

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - DMPL

EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2021

Valores em Reais - R\$

	CAPITAL SOCIAL	PREJUÍZO ACUMULADO	PATRIMÔNIO LÍQUIDO
SALDO NO INÍCIO DO PERÍODO 01/01/2020	4.739.443,00	(4.908.923,36)	(169.480,36)
RESULTADO DO EXERCÍCIO		(2.094,00)	(2.094,00)
AJUSTE NO EXERCÍCIO		1.259,39	1.259,39
SALDO AO FIM DO EXERCÍCIO 31/12/2020	4.739.443,00	(4.909.757,97)	(170.314,97)
SALDO NO INÍCIO DO PERÍODO 01/01/2021	4.739.443,00	(4.909.757,97)	(170.314,97)
RESULTADO DO EXERCÍCIO		(630,00)	(630,00)
SALDO AO FIM DO EXERCÍCIO 31/12/2021	4.739.443,00	(4.910.387,97)	(170.944,97)

(As notas explicativas são parte integrantes das Demonstrações Financeiras)

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2021.

LEANDRO

NAZARIO:08671266710

Assinado de forma digital por
LEANDRO NAZARIO:08671266710
Dados: 2022.01.28 11:24:14 -03'00'

LEANDRO NAZARIO

Liquidante

CPF Nº 086.712.667-10

MARCOS VINICIUS

BRANDAO:92135986704

Assinado de forma digital por
MARCOS VINICIUS
BRANDAO:92135986704
Dados: 2022.01.24 13:53:49 -03'00'

MARCOS VINICIUS BRANDÃO

Contador

CPF Nº 921.359.867-04 CRC RJ nº 108.326/O-4

COMPANHIA FLUMINENSE DE SECURITIZAÇÃO S/A - EM LIQUIDAÇÃO

CNPJ: 23.592.981/0001-09 NIRE/JUCERJA: 3330318216

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

1. Contexto operacional

A companhia Fluminense de Securitização S.A - CFSEC é uma sociedade por ações de capital fechado, constituída de acordo com as leis brasileiras, tendo sido fundada em 23 de outubro de 2015, sendo sua constituição aprovada mediante autorização legislativa constante da Lei Estadual nº 7.040, de 09 de julho de 2015, tendo sua instituição através do Decreto Estadual nº 45.408., de 15 de outubro de 2015, e vinculada a Secretaria de Estado da Fazenda do Rio de Janeiro, atualmente vinculada a Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão – SEPLAG.

A companhia por objetivo a aquisição de direitos creditórios de titularidade do Estado do Rio de Janeiro, originários de créditos tributários e não tributários oriundos de parcelamentos administrativos ou judiciais, tudo na forma da Lei Estadual nº 7.040, de 09 de julho de 2015.

Desde a sua constituição, a Companhia encontrava-se em fase pré-operacional. Em 27/12/2018, através da Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária – AGO/E, por deliberação dos acionistas a sociedade foi dissolvida dando início ao processo de “Liquidação Ordinária”, objetivando a realização de seus ativos para pagamento do passivo remanescente, e por fim, sua efetiva extinção.

2. Apresentação das demonstrações financeiras

a) Base de preparação

- ✓ As Demonstrações Contábeis foram elaboradas de acordo com as principais práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a Lei das Sociedades por Ações e as normas emitidas pela Comissão de Valores Mobiliário - CVM, além dos pronunciamentos, das orientações e das interpretações emitidas pelo Comitê

de Pronunciamentos Contábeis (CPC), e apresentada em moeda corrente do país (Reais – R\$).

3. Ativo

a) Disponível

- ✓ Saldo disponível em conta corrente para custear as despesas operacionais.

b) Impostos a Recuperar

- ✓ Valores oriundos de retenções e saldos negativos da base do imposto de renda de exercícios anteriores.

4. Passivo

a) Obrigações a Pagar

- ✓ Representam as obrigações dos exercícios anteriores ao processo de liquidação, originários das atividades operacionais da companhia. Hoje, composta por obrigações fiscais e contributivas, bem como, os honorários dos órgãos deliberativos da companhia e prestadores de serviços.

5. Patrimônio Líquido.

a) Capital Social

- ✓ O capital subscrito e integralizado é de R\$ 4.739.443,00 (quatro milhões e setecentos e trinta e nove mil, quatrocentos e quarenta e três reais), representado por 4.739.443 ações ordinárias, nominativas, e sem valor nominal.

COMPOSIÇÃO ACIONÁRIA EXERCÍCIO 2021			
Acionistas	Nº de Ações	Valor em R\$	Participação
Governo do Estado do Rio de Janeiro	4.729.443	4.729.443,00	99,79 %
Cia. de Desenv. Industrial do Estado do RJ	10.000	10.000,00	0,21 %
Total	4.739.433	4.739.443,00	100 %

b) Resultado do Exercício e Prejuízo acumulado

- ✓ A companhia apresentou no exercício findo em 31 de dezembro de 2021, prejuízo na ordem de R\$ 630,00 (seiscentos e trinta reais), pela falta de receita que custeie suas despesas no processo liquidatário.

Demonstração de Lucros ou Prejuízos Acumulados de 01/01/2021 até 31/12/2021	
Saldo no início do Exercício	(R\$4.909.757,97)
Lucro/Prejuízo do Exercício	(R\$ 630,00)
Saldo final do Exercício	(R\$4.910.387,97)

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2021.

LEANDRO

NAZARIO:08671266710

Assinado de forma digital por
LEANDRO NAZARIO:08671266710
Dados: 2022.01.28 11:29:45 -03'00'

LEANDRO NAZARIO

Liquidante

CPF nº 086.712.667-10

MARCOS VINICIUS

BRANDAO:92135986704

Assinado de forma digital por
MARCOS VINICIUS
BRANDAO:92135986704
Dados: 2022.01.24 12:43:15 -03'00'

MARCOS VINICIUS BRANDÃO

Contador

CPF nº 921.359.867-04 CRC-RJ Nº 108.326/O-4



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Fazenda do Rio de Janeiro
Companhia Fluminense de Securitização - CFSEC "Em Liquidação"

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DO LIQUIDANTE PRESTAÇÃO DE CONTAS EXERCÍCIO 2021

1. Apresentação

O presente relatório pretende apresentar a situação atual da Companhia Fluminense de Securitização- CFSEC e os avanços obtidos no exercício de 2021 visando sua liquidação.

A securitização da dívida ativa junto ao Estado, ou seja, a transferência de títulos da dívida para instituições financeiras foi autorizada pela Lei 7.040/15. Para acompanhar o processo, o Governo do Estado criou a Companhia Fluminense de Securitização (CFSEC).

Desde 29 de agosto de 2018, por decisão judicial referente à Ação nº 0297334-52.2017.8.19.0001 (Protocolo: 3204/2018.00196883), o Estado do Rio de Janeiro está impedido de emitir atos de ordenação de despesas relacionadas à integralização do capital social da companhia de securitização, o que tornou inviável toda e qualquer atividade da companhia, bem como de honrar com pagamentos vencidos e vincendos.

Em 06 de abril de 2018 foi assinado um novo Termo Aditivo nº 02/2018 com a Procuradoria Geral do Estado – PGE.

Pela AGO realizada em 28 de julho de 2020, deu-se a renúncia do liquidante Sr. **Paulo Henrique Segges Jr** e foi designado desde então para exercer a função de Liquidante o Sr. **Leandro Nazário**.

Em 2010 a Assessoria de Empresas em Liquidação – AEL, hoje Coordenadoria de Empresas em Liquidação – COOEL, efetuou consulta à Procuradoria Geral do Estado do Rio de Janeiro - PGE-RJ sobre a viabilidade do encerramento das Empresas em Liquidação do Estado do Rio de Janeiro (Processo Administrativo nº E-12/50004/2010, de 22.12.2010).



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Fazenda do Rio de Janeiro
Companhia Fluminense de Securitização - CFSEC "Em Liquidação"

Nos referidos autos administrativos, restaram consignadas e ratificadas as seguintes conclusões:

- 1) À luz dos artigos 216 e 218 da Lei nº 6.404/1976, é juridicamente possível a realização de Assembleia Geral de Acionistas das Companhias Estaduais em Liquidação, para fins de aprovação das contas do Liquidante e deliberação sobre a extinção, especificamente nos casos em que tais Companhias não possuam ativos tangíveis ou intangíveis, ou que os tenham, mas sem expressão econômica;
- 2) A sucessão processual das Companhias em Liquidação que vierem a ser extintas pelo Estado, nos termos do parecer, se dará *ex lege*, consoante o permissivo da Lei Estadual n.º 3.475/2000, independentemente da aquiescência da parte contrária;
- 3) Nos termos da Lei Complementar nº 147/2014 ficam dispensadas as certidões para registro da ata que dissolver a sociedade, e
- 4) Uma vez extintas as sociedades, caberá ao Estado do Rio de Janeiro a assunção das suas dívidas, por sub-rogação legal.

Cumprе ressaltar que, desde 2018, quando se iniciou seu Processo Liquidatário, a CFSEC "Em Liquidação" mantém sua personalidade jurídica tão somente para os efeitos da Liquidação. Assim, o Liquidante vem atuando no seu *mister*, objetivando realizar o ativo e pagar o passivo, com a finalidade de extinguir a Companhia. Dentre as obrigações do Liquidante, conforme artigo 210, da Lei das Sociedades por Ações (Lei 6.404/76), merecem destaque os incisos II, IV e VI a corroborar essa diretriz, textualmente:

Companhia Fluminense de Securitização S.A. – Em Liquidação
Av. Erasmo Braga, 118, sala 313- 3º andar – Centro, Rio de Janeiro - RJ.
(21) 2333-2034 e-mail Institucional: cfsec@planejamento.rj.gov.br

LEANDRO Assinado de
forma digital por
NAZARIO: LEANDRO
NAZARIO:0867126
6710
08671266
710
Dados: 2022.01.28
11:15:04 -03'00'



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Fazenda do Rio de Janeiro
Companhia Fluminense de Securitização - CFSEC "Em Liquidação"

"Deveres do Liquidante"

Art. 210 - São deveres do Liquidante:

I - "Arquivar e publicar a Ata da Assembleia-Geral, ou certidão de sentença, que tiver deliberado ou decidido a Liquidação;

II - Arrecadar os bens, livros e documentos da Companhia, onde quer que estejam;

III - Fazer levantar de imediato, em prazo não superior ao fixado pela Assembleia Geral ou pelo juiz, o Balanço Patrimonial da Companhia;

IV - Ultime os negócios da Companhia, realizar o ativo, pagar o passivo, e partilhar o remanescente entre os acionistas;

V - Exigir dos acionistas, quando o ativo não bastar para a solução do passivo, a integralização de suas ações;

VI - Convocar a Assembleia Geral, nos casos previstos em lei ou quando julgar necessário;

VII - Confessar a falência da Companhia e pedir concordata, nos casos previstos em lei;

VIII - Finda a Liquidação, submeter à Assembleia Geral relatório dos atos e operações da Liquidação e suas contas finais;

IX - Arquivar e publicar a ata da Assembleia Geral que houver encerrado a Liquidação." (Grifamos)

Dadas as conclusões da consulta realizada à Procuradoria Geral do Estado, passa-se à exposição da situação concreta desta Companhia, objetivando a verificação da viabilidade de sua extinção.

2. Situação Financeira

A situação financeira em 31 de dezembro de 2021 da CFSEC é demonstrada no documento anexado à presente prestação de conta, qual seja, *Item 3 - Balancete Exercício 2021- CFSEC*, do SEI-040114/000003/2022.



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Fazenda do Rio de Janeiro
Companhia Fluminense de Securitização - CFSEC "Em Liquidação"

3. Planejamento para 2021

Permaneceremos aguardando o desfecho da Ação nº 0297334-52.2017.8.19.0001, para darmos continuidade ao processo de liquidação da Empresa.

LEANDRO
NAZARIO:08671266710

Assinado de forma digital por
LEANDRO NAZARIO:08671266710
Dados: 2022.01.28 10:01:04 -03'00'

Leandro Nazário
Liquidante
ID 4.271.182-7