



**RELATÓRIO DE AUDITORIA INDEPENDENTE  
SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS  
ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

## RELATÓRIO DE AUDITORIA INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Ilmos. Srs.

Diretores e Acionistas da

**COMPANHIA ESTADUAL DE ENGENHARIA DE TRANSPORTES E LOGÍSTICA -  
CENTRAL**

Rio de Janeiro - RJ

### OPINIÃO SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Examinamos as Demonstrações Financeiras da **COMPANHIA ESTADUAL DE ENGENHARIA DE TRANSPORTES E LOGÍSTICA – CENTRAL**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023, e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos dos assuntos descritos na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalvas” as Demonstrações Financeiras acima referidas apresentam, adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **COMPANHIA ESTADUAL DE ENGENHARIA DE TRANSPORTES E LOGÍSTICA – CENTRAL** em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis em consonância com a Lei nº11.638/07 e normas internacionais de relatório financeiro IFRS - *International Financial Reporting Standards*, as quais são emitidas pelo IASB - *International Accounting Standards Board*.

### BASE PARA OPINIÃO COM RESSALVAS

#### 1. Depósitos Judiciais

Ausência de informações atualizadas, conciliações e acompanhamento dos saldos registrados nas contas de Bloqueios Bancários e Depósitos Recursais, classificados nos grupos do Ativo Circulante e Não Circulante respectivamente. As informações obtidas destas contas não foram suficientes para nos certificarmos da totalidade dos saldos e, não nos possibilitou a aplicação de procedimentos de auditoria requeridos nas circunstâncias que permitissem concluirmos sobre sua adequação, bem como assegurar que tais montantes não tenham efeitos relevantes sobre o resultado do exercício, das mutações do patrimônio líquido, dos fluxos de caixa. Em 31/12/2023 estas contas apresentaram, respectivamente, os valores de R\$ 35.547 e R\$ 11.189.014 (R\$ 35.547 e R\$11.194.371 em 31/12/2022), conforme nota explicativa IV 2.1.2.

## **2. Investimentos**

Conforme descrito na nota explicativa IV 2.2, estão registrados, nesta rubrica, os bens concedidos através de edital de Concessão, bem como os relativos aos Investimentos realizados no exercício de 2013, mediante empréstimo do BIRD em contrapartida do Governo do Estado do Rio de Janeiro, de acordo com o estabelecido pelo PET – Programa Estadual de Transportes. Por força do Termo Aditivo nº004, ao contrato nº005/ASJUR/2004, a SETRANS – Secretaria de Transportes do Estado do Rio de Janeiro passou a ser titular do contrato em substituição à CENTRAL, tornando-se responsável pela sua conclusão. As informações disponibilizadas pelos Setores de Contabilidade e de Patrimônio não foram suficientes para nos certificarmos da totalidade dos saldos que compõem as contas, cujo montante representa 93% do total do Ativo, nem possibilitou a aplicação de procedimentos de auditoria requeridos nas circunstâncias, como também não foi possível mensurar eventuais ajustes decorrentes de perdas por desvalorização, obsolescência ou inoperância dos referidos bens objeto da concessão, que permitissem concluirmos sobre sua adequação e assegurar que tal montante não tenha efeitos relevantes sobre o resultado do exercício, das mutações do patrimônio líquido, e dos fluxos de caixa. Em 31/12/2023 esta conta apresentou o montante de R\$ 1.402.841.441 (R\$ 1.402.841.441 em 31/12/2022).

## **3. Imobilizado**

Os controles individualizados mantidos sobre os bens do ativo imobilizado estão desatualizados e não foram conciliados com os registros contábeis. A Companhia não avaliou a recuperabilidade dos referidos bens, nem realizou revisão detalhada da vida útil, conforme regulamentado pelo Conselho Federal de Contabilidade através da Norma Brasileira de Contabilidade Técnica - NBC TG 27 e nos termos requeridos pelos CPC 01 e CPC 27 emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis. Ao aplicarmos procedimentos de auditoria para análise da eficiência dos controles sobre esses bens, constatamos que os processos executados são insuficientes, impossibilitando de nos certificarmos quanto à integridade dos valores registrados nessa rubrica, bem como seus possíveis reflexos nas contas patrimoniais. Devido à inexistência de evidências de que tais ativos foram inventariados e devidamente depreciados no exercício corrente, não foi possível nos certificarmos da existência total dos bens que compõem os saldos registrados nesta conta. A atualização, a conciliação dos controles individualizados, a avaliação de recuperabilidade e a revisão da vida útil dos bens, poderão gerar ajustes nas demonstrações financeiras. Em 31/12/2023 o Ativo Imobilizado apresentava o montante líquido de R\$ 71.389.132 (R\$ 77.914.488 em 31/12/2022) conforme nota explicativa IV 2.3.

## **4. Sentenças Judiciais**

Ausência de informações atualizadas, conciliações e acompanhamento do saldo registrado na conta de Fornecedores a Pagar/Sentenças Judiciais, classificado no grupo do Passivo Circulante. A avaliação da exposição, a mensuração, o

reconhecimento e a divulgação do saldo informado nessa conta, em 31 de dezembro de 2023, requer significativo julgamento profissional, o que pode resultar em mudanças substanciais no saldo quando fatos novos surgem ou à medida que os processos são analisados em juízo. As informações obtidas desta conta não foram suficientes para nos certificarmos da totalidade do saldo o qual está sem movimentação há mais de 09 exercícios e, nem possibilitou a aplicação de procedimentos de auditoria requeridos nas circunstâncias que permitissem concluirmos sobre sua adequação, bem como assegurar que tal montante não tenha efeito relevante sobre o resultado do exercício, das mutações do patrimônio líquido, e dos fluxos de caixa. Em 31/12/2023 esta contas apresentou o saldo de R\$36.773 (R\$36.773 em 31/12/2022).

## **5. Circularizações**

Não obtivemos respostas das circularizações solicitadas para confirmação dos saldos mantidos pela Companhia, procedimento previsto na NBC TA 505 “Confirmações Externas”, junto aos Fornecedores. Nossos procedimentos de auditoria incluíram, entre outros, a aplicação de testes substantivos e de controles, levando em consideração a materialidade das informações coletadas. Os testes adicionais desenvolvidos, sobre as transações e valores que compõem os saldos destas contas, em 31 de dezembro de 2023, não foram suficientes para validar os valores registrados nem nos assegurar sobre a totalidade das operações que, eventualmente, não tenham sido registradas e/ou divulgadas nas demonstrações contábeis do exercício findo em 31.12.2023, nem que os saldos destas contas não tenham efeitos relevantes sobre o resultado do exercício, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das Demonstrações Financeiras”. Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalvas.

## **INCERTEZA RELEVANTE RELACIONADA COM A CONTINUIDADE OPERACIONAL**

As demonstrações financeiras acima referidas foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis a empresa com atividade normal, as quais pressupõem a realização dos ativos, bem como a liquidação das obrigações no curso normal dos negócios. Desta forma, a continuidade normal da Companhia, dependerá da capacidade de realização de seus ativos em valores suficientes para cobrir as obrigações circulantes e não circulantes. A Companhia vem apresentando prejuízos

consecutivos nos últimos exercícios. Os prejuízos acumulados, até 31/12/2023, foram no montante de R\$ 723.775.577 (R\$902.933.925 em 31/12/2022) que indicam a existência de incerteza relevante que pode suscitar dúvidas significativas quanto à capacidade de continuidade operacional da Companhia, conforme Norma Brasileira de Contabilidade NBC TA 570. Chamamos a atenção para a nota explicativa VI, às Demonstrações Financeiras, que indicam que a Companhia incorreu, no exercício, em superávit no valor de R\$ 179.441.245 (prejuízo de R\$ 166.625.814 em 31/12/2022), decorrente da reversão de provisões de contingências. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

## **ÊNFASE**

### **Débitos Trabalhistas**

Conforme Certidão Positiva de Débitos Trabalhistas, nº15025134/2024, expedida em 08/01/2024, a CENTRAL, inscrita no CNPJ sob o nº 04.585.463/0001-13, consta do Banco Nacional de Devedores Trabalhistas a inadimplência de obrigações estabelecidas em 746 processos. As provisões para as contingências trabalhistas registradas, em 31/12/2023, as quais representam 45% do total do Passivo, foram no montante de R\$ 342.299.817 (R\$ 433.824.420 em 31/12/2022), conforme nota explicativa IV 4.2.

### **Como nossa auditoria conduziu esse assunto**

Nossos procedimentos de auditoria incluíram, entre outros, a análise da Certidão Trabalhista em conjunto com os relatórios da Assessoria Jurídica e dos demonstrativos contábeis.

## **PRINCIPAIS ASSUNTOS DE AUDITORIA**

Não existem outros principais assuntos de auditoria a comunicar em nosso relatório. Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis individuais e consolidadas e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

## **OUTROS ASSUNTOS DE AUDITORIA**

### **1. Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior**

As demonstrações financeiras da CENTRAL, para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram examinadas por nós, cujo Relatório de Auditoria, datado de 19 de abril de 2023, apresentou ressalvas sobre as contas de: Depósitos Judiciais, Investimentos, Imobilizado, Sentenças Judiciais e Circularizações.

## **2. Ajustes Retrospectivos**

Como parte de nossos exames das demonstrações financeiras do exercício de 2023, examinamos também os ajustes registrados no Quadro 03 – Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido e descritos na nota explicativa VII, que foram efetuados para alterar as demonstrações financeiras do exercício de 2023. Em nossa opinião, tais ajustes são apropriados e foram corretamente efetuados.

## **OUTRAS INFORMAÇÕES QUE ACOMPANHAM AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E O RELATÓRIO DO AUDITOR**

A Administração da Companhia é responsável por essas e outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se essas outras informações estão, de forma relevante, inconsistentes com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparentam estar distorcidas de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no relatório da administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

## **RESPONSABILIDADES DA ADMINISTRAÇÃO E DA GOVERNANÇA PELAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

A Administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis emanadas da NBC T 16.6 aprovada pela Resolução CFC n.º 1.133/2008, em consonância com a Lei 11.638/07 adotada no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.



## **RESPONSABILIDADES DO AUDITOR PELA AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

Nossos objetivos são de obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria foi realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada e, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias e com objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da entidade;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração;
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a entidade a não mais se manterem em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se representam as correspondentes

transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada;

- Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos;
- Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deva ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Rio de Janeiro/RJ, 05 de março de 2024

**ALICE SENA RIBEIRO**

**BRANDAO:07062710**

**504**

RAAC AUDITORES E CONSULTORES INDEPENDENTES S/S  
CRC - BA. nº 0636 Reg. CVM. nº 6.700 e CNAIPJ nº 0164

Assinado de forma digital por  
ALICE SENA RIBEIRO  
BRANDAO:07062710504  
Dados: 2024.03.06 12:07:36 -03'00'

  
LIVIA MARIA DA SILVA CIOTI

CONTADOR - CRC-BA nº042178/O CNAI nº7676 CPF nº889.089.765-15





**CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DA BAHIA  
CERTIDÃO DE HABILITAÇÃO PROFISSIONAL**

**O CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DA BAHIA** certifica que o(a) profissional identificado(a) no presente documento encontra-se habilitado para o exercício da profissão contábil.

**IDENTIFICAÇÃO DO REGISTRO**

|                |                              |
|----------------|------------------------------|
| NOME.....      | : LIVIA MARIA DA SILVA CIOTI |
| REGISTRO.....  | : BA-042178/O-0              |
| CATEGORIA..... | : CONTADOR                   |
| CPF.....       | : ***.089.765-**             |

A falsificação deste documento constitui-se em crime previsto no Código Penal Brasileiro, sujeitando o autor à respectiva ação penal.

Emissão: BAHIA, 27/02/2024 as 13:26:20.

Válido até: 27/05/2024.

Código de Controle: 961700.

Para verificar a autenticidade deste documento consulte o site do CRCBA.

---

---

**COMPANHIA ESTADUAL DE ENGENHARIA DE  
TRANSPORTES E LOGÍSTICA – CENTRAL  
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E NOTAS EXPLICATIVAS  
EXERCÍCIO 2023**

---

---

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E NOTAS EXPLICATIVAS**  
**REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022**

**ÍNDICE**

QUADRO 01 - Balanços Patrimoniais

QUADRO 02 - Demonstração dos Resultado do Exercício

QUADRO 03 - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

QUADRO 04 - Demonstração dos Fluxos de Caixa

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

QUADRO 01:

**COMPANHIA ESTADUAL DE ENGENHARIA DE TRANSPORTES E LOGÍSTICA - CENTRAL**  
**CNPJ 04.585.463/0001-13**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**  
**(Em reais centavos omitidos)**

|                                            | NE       | 31/12/2023           | 31/12/2022           |
|--------------------------------------------|----------|----------------------|----------------------|
| <b>ATIVO</b>                               |          |                      |                      |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                    |          | <b>27.362.569</b>    | <b>15.120.393</b>    |
| Caixa                                      | IV 1.1   | 11.820               | 20.592               |
| Bancos c/ Movimento                        | IV 1.2   | 146                  | 146                  |
| Depósitos a Disposição do Tesouro Estadual | IV 1.3   | 5.320.829            | 3.071.360            |
| Valores a Receber                          | IV 1.4   | 21.336.499           | 11.247.082           |
| Almoxarifados                              | III 2.4  | 657.728              | 745.665              |
| Depósitos Judiciais                        |          | 35.547               | 35.547               |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                |          | <b>1.487.477.122</b> | <b>1.494.931.857</b> |
| Recursos a receber Dec. Estadual 46495/18  | IV 2.1.1 | 2.023.680            | 2.023.680            |
| Depósitos Recursais                        | IV 2.1.2 | 11.189.014           | 11.194.371           |
| Outros Valores a Receber a Longo Prazo     | IV 2.1.3 | 0                    | 924.022              |
| <b>INVESTIMENTOS</b>                       | IV 2.2   | <b>1.402.841.441</b> | <b>1.402.841.441</b> |
| <b>IMOBILIZADO</b>                         | IV 2.3   | <b>71.389.132</b>    | <b>77.914.488</b>    |
| <b>INTANGÍVEL</b>                          | IV 2.4   | <b>33.855</b>        | <b>33.855</b>        |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>                      |          | <b>1.514.839.690</b> | <b>1.510.052.249</b> |

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.  
Rio de Janeiro/RJ, 31 de dezembro de 2023.

**COMPANHIA ESTADUAL DE ENGENHARIA DE TRANSPORTES E LOGÍSTICA - CENTRAL**

**CNPJ 04.585.463/0001-13**

**BALANÇO PATRIMONIAL**

**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

**(Em reais centavos omitidos)**

**PASSIVO**

|                                            | NE     | 31/12/2023           | 31/12/2022           |
|--------------------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                  |        | <b>42.383.375</b>    | <b>34.353.034</b>    |
| Pessoal a Pagar                            |        | 587.801              | 623.707              |
| Fornec. e Credores - Exerc. Corrente       | IV 3.1 | 98.451               | 999.246              |
| Fornec. e Credores - Exerc. Anteriores     | IV 3.2 | 24.331.272           | 24.331.272           |
| Sentenças Judiciais                        |        | 1.462.032            | 3.509.744            |
| Contribuições Sociais                      |        | 0                    | 722.345              |
| Consignações Diversas                      |        | 10.075.505           | 1.055.729            |
| Provisão para 13º Salário e Férias         |        | 2.307.672            | 2.307.672            |
| Obrigações Fiscais                         |        | 1.709.172            | 15.290               |
| Outros Valores a Pagar                     |        | 1.811.471            | 788.029              |
| <b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>              |        | <b>715.263.870</b>   | <b>897.665.118</b>   |
| Precatório de Pessoal                      |        | 2.546.584            | 476.352              |
| Tributos Federais Renegociados             | IV 4.1 | 4.569.594            | 7.986.437            |
| Provisões p/ Indenizações Trabalhistas     | IV 4.2 | 342.299.817          | 433.824.420          |
| Provisões p/ Indenizações Cíveis           | IV 4.2 | 231.871.415          | 321.401.448          |
| Subvenções Governamentais p/ Investimentos | II     | 133.976.461          | 133.976.461          |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                  |        | <b>757.192.445</b>   | <b>578.034.097</b>   |
| <b>CAPITAL SOCIAL</b>                      | IV 5   | <b>996.251.938</b>   | <b>996.251.938</b>   |
| <b>RESERVAS DE CAPITAL</b>                 |        | <b>484.716.084</b>   | <b>484.716.084</b>   |
| Reservas p/ Aumento de Capital             |        | 189.648.995          | 189.648.995          |
| Subvenções p/ Investimentos                |        | 295.067.089          | 295.067.089          |
| <b>PREJUÍZO ACUMULADO</b>                  |        | <b>(723.775.577)</b> | <b>(902.933.925)</b> |
| <b>TOTAL DO PASSIVO + PL</b>               |        | <b>1.514.839.690</b> | <b>1.510.052.249</b> |

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

Rio de Janeiro/RJ, 31 de dezembro de 2023

QUADRO 02:

**COMPANHIA ESTADUAL DE ENGENHARIA DE TRANSPORTES E LOGÍSTICA - CENTRAL**  
**CNPJ 04.585.463/0001-13**  
**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**  
**(Em reais centavos omitidos)**

|                                                      | 31/12/2023          | 31/12/2022           |
|------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| <b>NE</b>                                            |                     |                      |
| <b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>                         | <b>250.992.527</b>  | <b>54.847.006</b>    |
| Receitas de Transporte Ferroviário                   | 3.730.040           | 2.970.480            |
| Aluguéis de Imóveis                                  | 1.960.652           | 1.353.571            |
| Subvenção p/ Operação                                | 62.515.627          | 50.088.950           |
| Outras Receitas                                      | 182.786.208         | 434.005              |
| <b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>                         | <b>(71.551.282)</b> | <b>(221.472.820)</b> |
| Pessoal e Encargos                                   | (37.863.796)        | (35.139.961)         |
| Despesas Gerais e Administrativas                    | (12.198.643)        | (12.867.452)         |
| Depreciações e Amortizações                          | (6.846.554)         | (6.844.879)          |
| Despesas Financeiras                                 | (731.735)           | (568.023)            |
| Despesas Tributárias                                 | (891.434)           | (181.423)            |
| Sentenças Judiciais                                  | (10.530.649)        | (2.138.165)          |
| Constituição de Provisões Trab.e Cíveis              | 0                   | (163.018.276)        |
| Outras Despesas                                      | (1.097.845)         | (179.894)            |
| Reavaliação, redução ao valor recuperável e ajuste p | (1.390.625)         | (534.748)            |
| <b>RESULTADO OPERACIONAL</b>                         | <b>179.441.245</b>  | <b>(166.625.814)</b> |
| <b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>                        | <b>179.441.245</b>  | <b>(166.625.814)</b> |
| Por lote de mil ações do capital social final        | 2,46                | (2,29)               |

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

Rio de Janeiro/RJ, 31 de dezembro de 2023.

QUADRO 03:

**COMPANHIA ESTADUAL DE ENGENHARIA DE TRANSPORTES E LOGÍSTICA - CENTRAL**  
**CNPJ 04.585.463/0001-13**  
**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**  
**(Em reais centavos omitidos)**

| ESPECIFICAÇÕES                  | CAPITAL<br>SOCIAL<br>REALIZADO | RESERVAS DE CAPITAL            |                                |             | PREJUÍZO<br>ACUMULADO | TOTAL        |
|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------|-----------------------|--------------|
|                                 |                                | SUBVENÇÕES P/<br>INVESTIMENTOS | CRED. P/ AUMENTO<br>DE CAPITAL | TOTAL       |                       |              |
| Saldo em 31/dez./2021           | 996.251.938                    | 295.067.089                    | 189.648.995                    | 484.716.084 | -736.218.607          | 744.749.416  |
| Ajuste de Exercícios Anteriores |                                | 0                              | 0                              | 0           | -89.505               | -89.505      |
| Resultado do Período            | 0                              | 0                              | 0                              | 0           | -166.625.814          | -166.625.814 |
| Saldo em 31/dez./2022           | 996.251.938                    | 295.067.089                    | 189.648.995                    | 484.716.084 | -902.933.925          | 578.034.097  |
| Ajuste de Exercícios Anteriores | 0                              | 0                              | 0                              | 0           | -282.897              | -282.897     |
| Resultado do Período            | 0                              | 0                              | 0                              | 0           | 179.441.245           | 179.441.245  |
| Saldo em 31/dez./2023           | 996.251.938                    | 295.067.089                    | 189.648.995                    | 484.716.084 | -723.775.577          | 757.192.445  |

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.  
Rio de Janeiro/RJ, 31 de dezembro de 2023.





QUADRO 04:

COMPANHIA ESTADUAL DE ENGENHARIA DE TRANSPORTES E LOGÍSTICA - CENTRAL

CNPJ 04.585.463/0001-13

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO  
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Em reais centavos omitidos)

|                                                                            | 31/12/2023         | 31/12/2022           |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|
| <b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>                                             |                    |                      |
| <b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>                                              | <b>179.441.245</b> | <b>(166.625.814)</b> |
| DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO                                                  | 6.846.554          | 6.844.879            |
| AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES                                            | (282.897)          | (89.505)             |
| REDUÇÃO (AUMENTO) DE CONTAS A RECEBER A CURTO PRAZO                        | (10.001.479)       | (732.764)            |
| REDUÇÃO (AUMENTO) DE CONTAS A RECEBER A LONGO PRAZO                        | 929.379            | 128.814              |
| AUMENTO (REDUÇÃO) DE FORNECEDORES                                          | (900.795)          | 95.833               |
| AUMENTO (REDUÇÃO) DE CONTAS A PAGAR E PROVISÕES A C. PRAZO                 | 8.931.136          | (537.252)            |
| AUMENTO (REDUÇÃO) DE CONTAS A PAGAR E PROVISÕES A L. PRAZO                 | (182.401.248)      | 161.793.059          |
| <b>(=) DISPONIB. LÍQUIDA GERADA (APLICADA) NAS ATIV. OPERACIONAIS</b>      | <b>2.561.895</b>   | <b>877.252</b>       |
| <b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>                                         |                    |                      |
| AQUISIÇÃO/BAIXA DE IMOBILIZADOS                                            | (321.198)          | (81.980)             |
| AQUISIÇÃO DE INVESTIMENTOS                                                 | -                  | -                    |
| COMPRA DE INTANGÍVEL                                                       | -                  | -                    |
| <b>(=) DISPONIB. LÍQUIDA GERADA (APLICADA) NAS ATIV. DE INVESTIMENTOS</b>  | <b>(321.198)</b>   | <b>(81.980)</b>      |
| <b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>                                         | 0                  | 0                    |
| <b>(=) DISPONIB. LÍQUIDA GERADA (APLICADA) NAS ATIV. DE FINANCIAMENTOS</b> | 0                  | 0                    |
| <b>AUMENTO (REDUÇÃO) DAS DISPONIBILIDADES</b>                              | <b>2.240.697</b>   | <b>795.272</b>       |
| <b>DISPONIBILIDADES NO INÍCIO DO EXERCÍCIO</b>                             | <b>3.092.098</b>   | <b>2.296.826</b>     |
| <b>DISPONIBILIDADES NO FINAL DO EXERCÍCIO</b>                              | <b>5.332.795</b>   | <b>3.092.098</b>     |

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

Rio de Janeiro/RJ, 31 de dezembro de 2023.

**COMPANHIA ESTADUAL DE ENGENHARIA DE TRANSPORTES E  
LOGÍSTICA – CENTRAL**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022**  
**(Em reais centavos omitidos)**

**NOTA I – CONTEXTO OPERACIONAL**

**1 –Atos Constitutivos**

A Companhia Estadual de Engenharia de Transportes e Logística – CENTRAL é uma empresa pública vinculada à Secretaria de Estado de Transportes, resultante da cisão da Companhia Fluminense de Trens Urbanos – FLUMITRENS, em cumprimento aos Decretos nº 27.898, de 09 de março de 2001 e nº 28.313, de 11 de maio de 2001 do Governo do Estado do Rio de Janeiro, sendo aprovada pela Assembleia Geral Extraordinária, realizada em 30/05/2001, tendo como data base o Balanço levantado em 30/04/2001, para efetiva operação.

**2 –Objeto Social**

A Companhia tem por objeto a implantação, construção e a exploração do transporte de passageiros sobre trilhos ou guiados, bem como todas as atividades conexas, tais como a exploração de estacionamento e de seus bens e direitos patrimoniais, a comercialização de marcas ou insígnias e de espaço para propaganda, a prestação de serviços de consultoria em matéria de sua especialidade, de manutenção de equipamentos, a implantação e construção de sistemas de transportes e terminais de passageiros, e ainda, a participação em outras empresas com objeto social correlato.

**NOTA II – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

As demonstrações contábeis incorporam os Pronunciamentos Técnicos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as Normas Brasileiras de Contabilidade do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), desde que aplicáveis, em vigor até a data da conclusão e elaboração destas demonstrações.

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as determinações da Lei nº 6.404/76 das Sociedades por Ações e alterações introduzidas pelas leis nº 11.638/07 e 11.941/09, seguindo os princípios emanados da legislação societária, cujos valores foram extraídos do SIAFE-RIO – Sistema Integrado de Administração Financeira do Estado do Rio de Janeiro, baseado na Lei n.º 4.320, de 17 de março de 1964, que institui normas gerais de direito financeiro para elaboração, execução e controle de orçamentos e balanços da União, Estados e Municípios e do Distrito Federal.

Dessa forma, conforme Circular 02/2009, da CGE de 29/01/09, as Subvenções para Investimentos registradas em 2008, foram reclassificadas para o grupo Receitas Diferidas – Subvenções Governamentais para Investimentos, o saldo da conta Lucro ou Prejuízo Acumulado foi transferido para conta Prejuízo Acumulado.

**NOTA III – PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS**

**1 – Circulante e Não Circulante**

Os direitos e obrigações estão demonstrados no Circulante (Curto Prazo), quando vencíveis no

próximo exercício e no Não Circulante (Longo Prazo) os que o ultrapassam.

## **2 – Critérios de Avaliação**

**2.1** – As demonstrações contábeis, incluindo os valores inseridos nas notas explicativas, estão sendo apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia.

**2.2** – Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários, investimentos de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor. As aplicações financeiras são registradas a valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

**2.3** – Os valores a receber são avaliados no momento inicial pelo valor presente e deduzidos da estimativa para créditos de liquidação duvidosa. Essa estimativa é estabelecida quando existe uma evidência objetiva de que a Companhia não será capaz de cobrar todos os valores devidos de acordo com os prazos originais das contas a receber. O valor da estimativa é a diferença entre o valor contábil e o valor recuperável. A estimativa para créditos de liquidação duvidosa foi calculada em montante considerado suficiente para cobrir as possíveis perdas na realização das contas a receber.

**2.4** – Os almoxarifados (estoques) são representados por materiais destinados à manutenção, conservação e benfeitorias das instalações e equipamentos envolvidos nas atividades operacionais e estão registrados ao custo médio de aquisição, que não excedem ao valor de mercado.

**2.5** – Os valores registrados em investimentos estão avaliados a preço de custo e são os bens objeto de concessão à Supervia e que, deverão, no final do prazo de concessão, serem devolvidos à CENTRAL no estado em que se encontravam na data da concessão. Também o imobilizado está a preço de custo.

**2.6** – Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada.

**2.7** – Os demais ativos são apresentados ao valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

**2.8** – As obrigações são demonstradas pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas.

**2.9** – Uma provisão é reconhecida em função de um evento passado, se a Companhia tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação.

**2.10** – A constituição da provisão para contingências está amparada na opinião dos assessores jurídicos da Companhia para as causas cíveis e trabalhistas, de acordo com expectativa de perda, conforme nota explicativa nº IV.4.2.

## **3 – Apuração do Resultado**

O resultado é apurado pelo regime de competência dos exercícios. O registro contábil das despesas e receitas próprias da Companhia segue o regime de competência. As receitas oriundas de subvenções do Estado são registradas pelo regime de caixa, pela data da movimentação financeira do Estado em consonância com os procedimentos contábeis estabelecidos pela Resolução do Conselho Federal de Contabilidade - CFC nº 774/94.

#### 4 – Estimativas Contábeis

A preparação das demonstrações contábeis requer que a Administração utilize estimativa e adote premissa, no seu melhor julgamento, que afetam os montantes apresentados de ativos e passivos, assim como os valores de receitas e despesas. Os principais valores estimados decorrem da provisão para passivos contingentes. A liquidação das operações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo e sua determinação.

#### 5 – Considerações Gerais

Obedecendo ao conceito de transparências das demonstrações financeiras destacamos alguns grupos de contas para demonstração dos saldos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, conforme a seguir.

### NOTA IV – DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

#### 1. Ativo Circulante

##### 1.1 Caixa

| COMPOSIÇÃO | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|------------|------------|------------|
| Caixa      | 11.820     | 20.592     |

O saldo de R\$ 11.820, apresentado no Caixa, decorre do registro de receita do Bônus de Santa Teresa no período de 26 a 31 de dezembro de 2023, cujos valores não foram reconhecidos pelo sistema SIAFERIO dentro do exercício de 2023, devido ao *float* bancário (número de dias úteis que o banco retém os valores recebidos por esta carteira, para então disponibilizar em sua conta corrente) que ocorrerá no início de 2024.

O fato ocorreu, também, em função do comunicado 106136 SUBCONT/SUDEC, de inconsistência gerada pelo lançamento de baixa, o que impediria o fechamento do boletim de Restos a Pagar de 2023. Informamos que esta operação não resultou em recursos no caixa da Empresa, tratando apenas de movimentação contábil.

##### 1.2 Bancos C/Movimento

| COMPOSIÇÃO     | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|----------------|------------|------------|
| Banco Itaú S/A | 146        | 146        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>146</b> | <b>146</b> |

A conta do Itaú que apresenta o saldo de R\$ 146 encontra-se bloqueada. O valor do saldo corresponde a bloqueio judicial que está à disposição da justiça sem ingerência desta Companhia.

### 1.3 Depósitos a Disposição do Tesoruro

| COMPOSIÇÃO                                     | 31/12/2023       | 31/12/2022       |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Limite de Saque com Vinculação de Pagamento    | 43.535           | 14.503           |
| Limite de Saque Sujeito Programação Financeira | 1.455.373        | 1.521.701        |
| Limite de Saque Sujeito a Liberação *          | 3.821.920        | 1.535.156        |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>5.320.829</b> | <b>3.071.360</b> |

O grupo desta Conta, reflete, principalmente, a movimentação da disponibilidade da fonte de recursos próprios de nº 230.

- \* O aumento no saldo desta subconta refere-se, também, às seguintes operações:
- Leilão, no valor de R\$ 612.000, referente ao leilão TUE'S da série 3.000, 4.000 e 5.000, conforme autorização contida no processo E-10/003.259.2016. Vale ressaltar que a baixa contábil dos bens leiloados não foi realizada no exercício em decorrência da não apresentação da documentação hábil para realizar o referido procedimento. Ressaltamos que tais bens foram transferidos pela FLUMITRENS na cisão, durante a criação da CENTRAL para constituição do seu capital social;
  - Compensação, no valor de R\$ 2.518.150, referente ao termo de aditamento e extrato do contrato de cessão de uso de bem imóvel celebrado entre a CENTRAL e Petrobrás, conforme SEI-100006/000912/2022.

### 1.4 Valores a receber

Está representada pelos créditos a receber, em sua maioria de terceiros, onde destacamos abaixo as principais variações:

- Faturas/Duplicatas a Receber, no valor R\$ 1.018.195. Trata-se de receita das vendas de passagens dos Bondes, através de cartão de débito e crédito, na Estação de Bondes de Santa Teresa, onde diversos valores a serem repassados à CENTRAL pela CIELO, vem incorrendo em bloqueios judiciais na própria Operadora de Cartões, e cujo documento de comprovação não vem sendo repassado para a Companhia efetuar a devida regularização conforme orientação do Jurídico;
- Diversos Responsáveis por Danos, no valor de R\$ 765.756. Ocorreu um aumento do saldo na conta em comparação ao exercício de 2022, no valor de R\$ 461.246, decorrente da inscrição de mais três responsáveis por danos: Alfreldo da Silva Cunha, Alvaro Carvalho Homero e Wagner Ribeiro de Oliveira. Tendo em vista não haver ainda por parte do TCE-RJ o valor correspondente a cada um dos responsáveis por danos, ficou o valor total para a junção dos três.
- Adiantamentos Diversos, no valor de R\$ 10.882.010. O aumento do saldo da conta é devido ao adiantamento a Empresa MPE, como parte do pagamento da 1ª medição da obra do trecho do Bonde de Santa Teresa.

| COMPOSIÇÃO                            | 31/12/2023        | 31/12/2022        |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Permissionários – Aluguéis            | 7.468.705         | 6.738.560         |
| Provisão p/ Devedores Duvidosos       | -867.180          | -405.934          |
| Cessão de Servidores                  | 874.023           | 1.161.022         |
| Faturas/Duplicatas a Receber          | 1.018.195         | 170.840           |
| Cotas Financeiras a Receber *         | 1.010.733         | 3.006.939         |
| Diversos Responsáveis por Danos       | 765.756           | 304.509           |
| Depósitos Recursais                   | 161.011           | 87.233            |
| Indenizações e Restituições a Receber | 23.246            | 23.246            |
| Adiantamentos Diversos                | 10.882.010        | 160.667           |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>21.336.499</b> | <b>11.247.082</b> |

\* As Cotas Financeiras a Receber correspondem ao registro das receitas de subvenção, enquadradas no regime de competência das despesas reconhecidas no período.

## 2. Ativo Não Circulante

| COMPOSIÇÃO                                   | 31/12/2023        | 31/12/2022        |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 2.1.1 Recursos a Receber Decreto 46.495/2018 | 2.023.680         | 2.023.680         |
| 2.1.2 Depósitos Recursais                    | 11.189.014        | 11.194.371        |
| 2.1.3 Outros Valores a Receber – L.P.        | 0                 | 924.022           |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>13.212.694</b> | <b>14.142.073</b> |

### 2.1.1 Recursos a receber Decreto Estadual 46.495/2018.

Em 14 de novembro de 2018, o Governo do Estado do Rio de Janeiro editou o decreto 46.495/2018 que dispõe sobre o controle dos recursos financeiros subtraídos das contas bancárias dos diversos órgãos e entidades do Governo do Estado do Rio de Janeiro em decorrência dos arrestos e seqüestros judiciais movidos contra o Estado, e dá outras providências. Em seu artigo 1º o referido decreto determinou que “os órgãos e entidades do Governo do Estado do Rio de Janeiro deverão controlar em registro específico no sistema de Administração Financeira do Estado do Rio de Janeiro – SIAFERIO, os recursos a receber e a ressarcir decorrentes de arrestos e seqüestros judiciais com repercussão nos órgãos e entidades do Estado nos exercícios de 2016, 2017 e 2018”.

### 2.1.2 Depósitos Recursais

Está representado pelos depósitos recursais referentes às causas trabalhistas contra a CENTRAL, Flumitrens “em liquidação” e CTC “em liquidação”, cujos processos por determinação judicial foram transferidos para CENTRAL, como Empresa sucessora.

### 2.1.3 Outros Valores a Receber - L.P.

No exercício de 2023, ocorreram baixas por prescrição, na sub conta “Outros Valores a Receber – L.P.”, que foram submetidas ao Jurídico e autorizadas pela DIREX – Diretoria Executiva, no valor de R\$ 924.022, correspondentes, em sua maioria, aos valores devidos pelas Prefeituras, por cessões dos funcionários da CENTRAL.

## 2.2 Investimentos

São registrados nesta conta os bens concedidos através do edital de Concessão, bem como os relativos aos Investimentos realizados mediante empréstimos do BIRD e contrapartida do Governo do Estado do Rio de Janeiro, de acordo com o estabelecido pelo PET – Programa Estadual de Transportes. Com o término do Contrato assinado entre o Estado do RJ e o Banco Mundial, as operações relativas ao PET – Programa Estadual de Transportes, foram encerradas em 31 de dezembro de 2022, e prorrogadas até 30 de junho de 2023.

| CONTAS                                 | SALDO<br>31/12/2022  | ACRÉSCIMOS | BAIXAS   | SALDO<br>31/12/2023  |
|----------------------------------------|----------------------|------------|----------|----------------------|
| <b>Bens Imóveis - subtotal</b>         | <b>539.193.952</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b> | <b>539.193.952</b>   |
| Terrenos                               | 73.923.247           | 0          | 0        | 73.923.247           |
|                                        | 55.506.785           | 0          | 0        | 55.506.785           |
|                                        | 23.687.957           | 0          | 0        | 23.687.957           |
| Superestrutura da Linha                | 151.660.957          | 0          | 0        | 151.660.957          |
|                                        | 93.011.526           | 0          | 0        | 93.011.526           |
|                                        | 85.370.573           | 0          | 0        | 85.370.573           |
|                                        | 30.745.318           | 0          | 0        | 30.745.318           |
| Instalações Fixas e Elétricas          | 24.572.015           | 0          | 0        | 24.572.015           |
| Outras Instalações Fixas               | 715.573              | 0          | 0        | 715.573              |
| <b>Bens Móveis - subtotal</b>          | <b>408.458.503</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b> | <b>408.458.503</b>   |
| Locomotivas                            | 448.140              | 0          | 0        | 448.140              |
| Trens Unidade Elétricos                | 350.108.211          | 0          | 0        | 350.108.211          |
| Carros e Vagões                        | 57.711.966           | 0          | 0        | 57.711.966           |
| Projetos em Andamento                  | 190.187              | 0          | 0        | 190.187              |
| <b>Outros Investimentos - subtotal</b> | <b>455.189.747</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b> | <b>455.189.747</b>   |
| Obras em Andamento                     | 37.766.115           | 0          | 0        | 37.766.115           |
| Adps. Transf. Máquinas e Equipamentos  | 395.212.061          | 0          | 0        | 395.212.061          |
| Antecipações Contratuais               | 18.167.912           | 0          | 0        | 18.167.912           |
| Reparo e Manutenção de Bens Imóveis    | 4.043.660            | 0          | 0        | 4.043.660            |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>1.402.842.202</b> | <b>0</b>   | <b>0</b> | <b>1.402.842.202</b> |

## 2.3 Imobilizado

Figuram neste grupo os bens necessários às atividades administrativas, sendo deduzida a depreciação acumulada que é calculada pelo método linear, com base em taxas que contemplam a vida útil-econômica dos bens e não ultrapassam os índices de dedutibilidade admitidos pela legislação fiscal. Os bens ainda registrados no ativo imobilizado, utilizados nos ramais ferroviários explorados pela SUPERVIA, serão reclassificados para o Investimento. A composição do imobilizado é a seguinte:



| CONTAS                                    | 31/12/2022        | 31/12/2023         |                        |                          |                   |
|-------------------------------------------|-------------------|--------------------|------------------------|--------------------------|-------------------|
|                                           | VALOR LÍQUIDO     | VALOR BRUTO        | ACRÉSCIMOS<br>(BAIXAS) | DEPRECIACÃO<br>ACUMULADA | VALOR<br>LÍQUIDO  |
| <b>Via Permanente, Edif./Instalações</b>  |                   |                    |                        |                          |                   |
| Terrenos                                  | 6.937.533         | 6.937.533          | 0                      | 0                        | 6.937.533         |
| Leito de Linhas                           | 21.543.331        | 21.543.331         | 0                      | 0                        | 21.543.331        |
| Obras de Arte                             | 7.385.677         | 11.339.031         | 0                      | 4.095.092                | 7.243.939         |
| Superestrutura da Linha                   | 1.651.004         | 40.253.557         | 0                      | 39.942.996               | 310.561           |
| Edifícios e Dependências                  | 10.771.854        | 24.142.019         | 0                      | 13.853.006               | 10.289.013        |
| Sinal. E Telecomunicação                  | 9.019.543         | 106.389.896        | 0                      | 100.913.136              | 5.476.760         |
| Rede Aérea de Tração                      | 1.347.098         | 16.823.930         | 0                      | 16.037.069               | 786.861           |
| Instalações Fixas/Energia Elétrica        | 2.005.223         | 23.378.724         | 0                      | 22.152.013               | 1.226.711         |
| <b>SUB TOTAL</b>                          | <b>60.661.263</b> | <b>250.808.022</b> | <b>0</b>               | <b>196.993.312</b>       | <b>53.814.710</b> |
| <b>Equips. E Transportes Ferroviários</b> |                   |                    |                        |                          |                   |
| Locomotivas Diesel                        | 470.331           | 1.598.790          | 0                      | 1.128.460                | 470.331           |
| Trens Unidades Elétricas                  | 8.973.075         | 54.426.970         | 0                      | 45.453.896               | 8.973.075         |
| Carros                                    | 4.323.292         | 6.281.076          | 0                      | 1.957.784                | 4.323.292         |
| Vagões                                    | 882.476           | 2.159.164          | 0                      | 1.276.687                | 882.476           |
| Containers                                | 295               | 2.626              | 0                      | 2.331                    | 295               |
| <b>SUB TOTAL</b>                          | <b>14.649.469</b> | <b>64.468.626</b>  | <b>0</b>               | <b>49.819.157</b>        | <b>14.649.469</b> |
| <b>Outros Equips. De Transportes</b>      |                   |                    |                        |                          |                   |
| Veículos Rodoviários                      | 0                 | 197.152            | 0                      | 197.152                  | 0                 |
| Equips. Rodante Auxiliar                  | 0                 | 2.265.999          | 0                      | 2.265.999                | 0                 |
| <b>SUB TOTAL</b>                          | <b>0</b>          | <b>2.463.151</b>   | <b>0</b>               | <b>2.463.151</b>         | <b>0</b>          |
| <b>Equips. Máquinas e Ferramentas</b>     | <b>84.089</b>     | <b>1.722.219</b>   | <b>29.887</b>          | <b>1.638.129</b>         | <b>113.977</b>    |
| <b>Outras Imobilizações</b>               | <b>590.716</b>    | <b>2.481.927</b>   | <b>291.311</b>         | <b>1.891.211</b>         | <b>882.027</b>    |
| <b>Imobilizações em Andamento</b>         | <b>523.325</b>    | <b>523.325</b>     | <b>0</b>               | <b>0</b>                 | <b>523.325</b>    |
| <b>Obras em Andamento</b>                 | <b>655.924</b>    | <b>655.924</b>     | <b>0</b>               | <b>0</b>                 | <b>655.924</b>    |
| <b>Bens Móveis em Trânsito</b>            | <b>749.700</b>    | <b>749.700</b>     | <b>0</b>               | <b>0</b>                 | <b>749.700</b>    |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>77.914.487</b> | <b>323.872.894</b> | <b>321.198</b>         | <b>252.804.960</b>       | <b>71.389.132</b> |

Equipamentos, Máquinas e Ferramentas englobam as contas 123110102, 123110103, 123110114, 123110120, 123110121, 123110144 e 123110162;

Outras imobilizações englobam as contas 123110106, 123110112, 123110117, 123110118, 123110119, 123110123, 123110141 e 123110801.

### 2.3.1 Cessão de Imóvel.

De acordo com o contido na Ata de nº 335, Reunião Ordinária de Diretoria Executiva, no item 2º, foi aprovada, por unanimidade, a cessão, ao Departamento de Transportes Rodoviários do Estado do Rio de Janeiro - DETRO/RJ, do imóvel localizado na Rua Ceará nº 291- A, Praça da Bandeira, Rio de Janeiro/RJ. O Imóvel possui área total de 411,95m² e área edificada de 197,51m², sendo que não existe valor atualizado do imóvel constando como última avaliação a do levantamento através do PET70 que avaliou o imóvel em 2005 pelo valor de R\$ R\$ 69.200,00 (sessenta e nove mil e duzentos reais) somente à benfeitoria. O bem foi transferido a CENTRAL, e originalmente pertence a Rede Ferroviária Federal. Portanto, a escritura permanece ainda em nome do Governo Federal.



### **2.3.2 Análise de recuperabilidade dos ativos (*impairment*) e estimativa de vida útil.**

A Companhia informa que não executou o teste de recuperabilidade de ativo para o exercício de 2023 e anteriores, para avaliar a necessidade de provisão para redução do saldo contábil a seu valor de realização ("*impairmenttest*"), de acordo com as disposições do Pronunciamento Técnico CPC 01 (R1) – Redução ao valor recuperável de ativos e do disposto na Lei nº 11.638, de 28 de setembro de 2007. Além disso, a Companhia não efetuou a avaliação do seu ativo imobilizado para determinação das taxas de vida útil remanescentes, de acordo com as disposições do Pronunciamento Técnico CPC 27 (R1) – Ativo Imobilizado, cujas taxas de depreciação estão demonstradas no quadro acima e correspondem às taxas fiscais determinadas pelo Regulamento do Imposto de Renda.

Esclarecemos que está em curso na Companhia processo para contratação de empresa que irá realizar um inventário geral, para a adequação dos bens que possibilitará a execução dos CPCs acima descritos.

### **2.3.3 Sistema de Bondes de Santa Teresa**

Em atendimento à determinação do TCE/RJ, com orientação da CGE e aprovação da CENTRAL através da Resolução de Diretoria Executiva nº 233/2012 de 25/06/2012, foram incorporados ao Imobilizado, os Ativos Operacionais do Sistema de Bondes de Santa Teresa alienados à CENTRAL pela Companhia de Transportes Coletivos CTC–RJ “em liquidação” no valor de R\$ 3.786.257, conforme Proc. E-10/300.171/2012 e contrato assinado em 20/12/02.

## **2.4 Intangível**

Neste grupo está registrado o Direito de Uso – Softwares. O saldo desta conta em 31/12/2023 foi de R\$ 33.855 (em 31/12/2022 R\$ 33.855).

## **3. Passivo Circulante**

### **3.1 Fornecedores e Credores**

Estão registrados nesse grupo as aquisições de materiais e serviços adquiridos pela CENTRAL, cujo valores não foram pagos pela SEFAZ RJ até 31/12/2023. Os valores remanescentes, vencidos até cinco anos, são cancelados por prescrição pela SEFAZ RJ, com base no Decreto de Encerramento do Exercício. Destarte, no final do exercício de 2023 foram cancelados os restos a pagar referentes ao ano de 2018, conforme NS de nº 2023NS00015 emitida pela SEFAZ no valor de R\$ 66.464.

### **3.2 Fornecedores e Credores Saldos Migrados do SIAFEM.**

Estão registrados neste grupo os fornecedores e credores inscritos em Restos a Pagar até 2015 migrados do SIAFEM não apresentado movimentação entre os exercícios.

## **4. Passivo Não Circulante**

### **4.1 Tributos Federais Negociados**

Trata-se da adesão pela CENTRAL em 2017 ao Programa Especial de Regularização Tributária – PERT, e em 2021 ao Parcelamento de dívidas junto a PGFN, conforme

apresentado abaixo:

| TRIBUTOS FEDERAIS NEGOCIADOS - PERT       |                  |
|-------------------------------------------|------------------|
| PREVIDENCIÁRIO                            |                  |
| Total da dívida Negociada em 120 parcelas | 13.913.065       |
| Saldo da dívida em 31/12/2023 SIAFERIO    | 4.346.177        |
| DEMAIS DÍVIDAS                            |                  |
| Total da dívida Negociada em 120 parcelas | 182.834          |
| Saldo da dívida em 31/12/2023 SIAFERIO    | 72.466           |
| PGFN                                      |                  |
| Total da dívida Negociada em 60 parcelas  | 335.830          |
| Saldo da dívida em 31/12/2023 SIAFERIO    | 150.951          |
| <b>TOTAL GERAL</b>                        | <b>4.569.594</b> |

#### 4.2 Provisões para Indenizações

As demonstrações contábeis registram as provisões, classificadas pela ASSJUR/CENTRAL, como prováveis de acontecimento, para ações trabalhistas e ações cíveis, no montante, em 31/12/2023, de R\$ 342.299.817 e R\$ 231.871.415 respectivamente (R\$ 433.824.420 e R\$ 321.401.448 em 31/12/2022), atualizados em 31/12/2023 através do processo SEI-100006/001780/2023 com base nas informações prestadas pela ASSJUR/CENTRAL.

De acordo com as informações prestadas pela ASSJUR/CENTRAL, através do processo SEI-100006/001780/2023, as ações trabalhistas, classificadas como possíveis de acontecimento, representam o montante de R\$ 321.018.281 e as ações cíveis, o montante de R\$ 5.701.502.

#### 5. Patrimônio Líquido

O Capital Social apresenta o valor de R\$ 996.251.938 e está representado por 72.884.769.814 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, assim distribuídas:

| ACIONISTAS                                                              | QUANT. DE AÇÕES       |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Estado do Rio de Janeiro                                                | 72.884.768.867        |
| Cia de Transp. Coletivos do Est. do Rio de Janeiro – CTC“em liquidação” | 947                   |
| <b>TOTAL</b>                                                            | <b>72.884.769.814</b> |

#### NOTA V – CONTRATO DE CONCESSÃO

O Governo do Estado do Rio de Janeiro assinou, em 05/08/2022, o 12º Termo Aditivo ao contrato de concessão de Serviços Públicos de Transporte Ferroviário, entre o Estado do Rio de Janeiro e a Supervia Concessionária de Transporte Ferroviário.

## NOTA VI – RESULTADO DO EXERCÍCIO

O Resultado do Exercício apresentou, em 31/12/2023, um superávit contábil de R\$ 179.441.245, apurado e demonstrado no DRE (Demonstrativo do Resultado do Exercício), (deficit de R\$ 166.625.814 em 31/12/2022). Esse resultado é proveniente da reversão de provisões de contingências, cujo o valor foi registrado como variação patrimonial aumentativa (VPA) e, por ser indedutível para efeito da apuração dos impostos de contribuições fiscais, será excluído na ECF (Escrituração Contábil e Fscial).

Destacamos o prejuízo acumulado em 31/12/2023 no valor de R\$ 723.775.577 (R\$ 903.216.822 em 31/12/2022) Apesar dos prejuízos acumulados, a continuidade da operação da Companhia é garantida pelo acionista controlador, o Governo do Estado do Rio de Janeiro.

## NOTA VII – AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

O saldo registrado nesta conta, no valor de R\$ 282.897, demonstrados na DMPL (Quadro 03), consistem na composição detalhada na tabela a seguir. Dentre os valores, destacamos os mais relevantes:

- i. Valor de R\$ 103.436, prescrito, lançado quando a CENTRAL foi criada, em 2001 e 2002, transferidos pela FLUMITRENS, sem a devida documentação, e por isso vem sendo solicitada a sua baixa, conforme o Relatório do 2º Trimestre da Auditoria Independente RAAC, contida na fls.25 (SEI-100006/001445/23);
- ii. Valor de R\$ (294.771), referente ao exercício de 2022, onde não houve lançamento das saídas de materiais do almoxarifado, decorrente do defeito no sistema, que veio a ser regularizado no exercício de 2023;
- iii. Valor de R\$ (200.700), referente às baixas do ativo, em contas a receber dos permissionários Instituto IBEST e Pedreira de Suruí, relativas aos anos de 2017 a 2022, em decorrência de acordo para pagamento dos débitos em atraso, firmado entre os permissionários e a CENTRAL.

| DESCRIÇÃO                                                                                                                                                        | 2023            | 2022           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| Regularização do depósito realizado na conta do Bradesco pela CEF, ref. Processo Judicial nº 0000183-09.2012.5.01.0030 - Antonio Manuel Souza                    | 0               | 1.563          |
| Baixa do Contas a Receber, relativo ao cancelamento do crédito de pessoal cedido INTER OFSS - DEC 32.532/02 - cessão de empregado à Prefeitura de Vitória/ES.    | 0               | -32.506        |
| Documento gerado pelo sistema para Registro e Reconhecimento do DEA de código 22005083                                                                           | 0               | -58.562        |
| Valor prescrito transferido pela FLUMITRENS na criação da CENTRAL, em 2001 e 2002, sem a devida documentação.                                                    | 99.248          |                |
| Valor prescrito transferido pela FLUMITRENS na criação da CENTRAL, em 2001 e 2002, sem a devida documentação.                                                    | 300             |                |
| Valor prescrito transferido pela FLUMITRENS na criação da CENTRAL, em 2001 e 2002, sem a devida documentação.                                                    | 2.100           |                |
| Valor prescrito transferido pela FLUMITRENS na criação da CENTRAL, em 2001 e 2002, sem a devida documentação.                                                    | 648             |                |
| Valor prescrito transferido pela FLUMITRENS na criação da CENTRAL, em 2001 e 2002, sem a devida documentação.                                                    | 1.140           |                |
| Baixa do Contas a Receber, devido ao não pagamento e através de acordo entre a Pedreira Surui e a CENTRAL em 2023.                                               | -15.071         |                |
| Baixa para regularização do não pagamento das contraprestações da Pedreira Surui, através do acordo de parcelamento junto a CENTRAL em 2023                      | -23.073         |                |
| Baixa para regularização do não pagamento das contraprestações da Pedreira Surui, através do acordo de parcelamento junto a CENTRAL em 2023                      | -23.864         |                |
| Baixa para regularização do não pagamento das contraprestações da Pedreira Surui, através do acordo de parcelamento junto a CENTRAL em 2023                      | -25.727         |                |
| Baixa para regularização do não pagamento das contraprestações da Pedreira Surui, através do acordo de parcelamento junto a CENTRAL em 2023                      | -103.557        |                |
| Regularização da movimentação das saídas do almoxarifado correspondente ao mês de abril de 2022, conforme relatório emitido pela GERADM                          | -99.053         |                |
| Baixa para regularização do não pagamento das contraprestações da Pedreira Surui, através do acordo de parcelamento junto a CENTRAL em 2023                      | -9.409          |                |
| Regularização do depósito realizado na conta do Bradesco pelo Banco do Brasil, ref. Ao Processo Judicial 0189100-84.2001.5.01.0066 de Roberto Bento de Oliveira. | 3.399           |                |
| Regularização da movimentação das saídas do almoxarifado correspondente ao mês de dezembro de 2022, conforme relatório emitido pela GERADM                       | -195.718        |                |
| Baixa parcial do registro estimado a maior, ref. As faturas ao fornecedor M. CRIT, conforme Processos SEI - 100006/001795/2022 e SEI - 100006/001999/2022        | 13.217          |                |
| Registro complementar ref. Aquisição de peça para manutenção do Bonde, conforme NF 2893895                                                                       | 92.222          |                |
| Documento gerado pelo sistema para Registro e Reconhecimento do DEA de código 23003382                                                                           | -3.335          |                |
| Regularização Contábil ref. A competência de dezembro de 2022, conforme NF 2000688822414 da OI em recuperação Judicial (DEA)                                     | 3.335           |                |
| Outros ajustes                                                                                                                                                   | 302             |                |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                     | <b>-282.897</b> | <b>-89.505</b> |

## **NOTA VIII – INSTRUMENTOS FINANCEIROS**

Os instrumentos financeiros registrados contabilmente possuem valores de mercado que não diferem de forma significativa dos valores contabilizados. Não é política da Companhia operar com derivativos.

## **NOTA IX – EVENTOS SUBSEQUENTES**

Os registros contábeis e as operações da Companhia estão sujeitos ao exame das autoridades fiscais e eventuais notificações para recolhimentos adicionais de impostos, taxas e contribuições, durante os prazos prescricionais variáveis, consoante à legislação específica aplicável a cada espécie de tributo.

Rio de Janeiro/RJ, 31 de dezembro de 2023

**Fabício Abílio Duarte de Moura**  
**Diretor Presidente - DIPRE**

**Marcelo Luiz Onida da Araujo**  
**Diretor de Planejamento - DIPLA**

**Ary Arruda Filho**  
**Diretora de Engenharia e Operação - DIREO**

**Heitor Luiz Maciel Pereira**  
**Diretor de Administração e Finanças – DIRAF**

**Deborah Vaz Gonçalves**  
**Contador CRC/RJ 109011/O-0**