



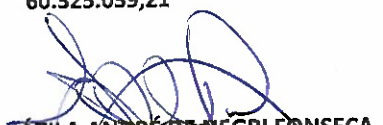
GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
SECRETARIA DE ESTADO DE TRANSPORTES  
COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO RODOVIÁRIO E TERMINAIS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - CODERTE

BALANÇO PATRIMONIAL

Exercícios Findos Em

| <u>ATIVO</u>                          | 31/12/2022     | 31/12/2021     |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| <u>CIRCULANTE</u>                     |                |                |
| Caixa e Equivalentes de Caixa         | 1.528.131,79   | 909.222,36     |
| Contas a Receber                      | 23.109.369,07  | 23.186.891,43  |
| Devedores e Entidades                 | 16.950.694,44  | 18.400.260,33  |
| Adiantamentos                         | 59.477,33      | 40.147,40      |
| Creditos de Tributos e Contribuições  | 2.406.503,04   | 2.406.314,56   |
| Almoxarido Interno                    | 51.804,50      | 47.970,78      |
| TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE             | 44.105.980,17  | 44.990.806,86  |
| <u>NÃO CIRCULANTE</u>                 |                |                |
| <u>Investimentos</u>                  |                |                |
| Participações Societárias             | 200.886,10     | 200.886,10     |
| Participações em Fundos e Condomínios | 173.009,00     | 173.009,00     |
|                                       | 373.895,10     | 373.895,10     |
| <u>Imobilizado</u>                    |                |                |
| Bens Imóveis                          | 32.966.002,30  | 32.581.782,30  |
| Depreciação sobre Bens Imóveis        | -17.494.591,86 | -17.494.591,86 |
| Bens Móveis                           | 819.932,33     | 814.526,43     |
| Depreciação sobre Bens móveis         | -446.178,83    | -441.702,05    |
|                                       | 15.845.163,94  | 15.460.014,82  |
| TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE         | 16.219.059,04  | 15.833.909,92  |
| TOTAL DO ATIVO                        | 60.325.039,21  | 60.824.716,78  |

  
ANTÔNIO KLEBER BONFIM  
Diretor Presidente  
ID: 5127126-5

  
ATILA ANDRÉ DE NEGRI FONSECA  
Diretor de Administração e Finanças  
ID: 5127508-2

  
MARCIA RIBEIRO  
Contadora - CRC/RJ-087912/O  
ID: 50858769



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: |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
|                                                                                      | 31/12/2022            | 31/12/2021           |
| <b><u>PASSIVO</u></b>                                                                |                       |                      |
| <b><u>CIRCULANTE</u></b>                                                             |                       |                      |
| Pessoal a Pagar                                                                      | 542.363,81            | 888.316,18           |
| Encargos sociais a recolher                                                          | 139.234,64            | 342.220,72           |
| Fornecedores                                                                         | 1.041.199,88          | 2.031.353,67         |
| Consignações e Depósitos                                                             | 580.361,61            | 842.051,54           |
| Outras Obrigações a Pagar - Refis e PGFN                                             | 598.569,39            | 646.097,63           |
| Obrigações Sociais e Fiscais                                                         | 291.907,66            | 602.950,71           |
| Provisão de Férias                                                                   | 62.679,24             | 51.738,05            |
| Provisões de Curto Prazo                                                             | 0,00                  | 0,00                 |
| Dividendos a Pagar                                                                   | 1.654.851,68          | 1.654.851,68         |
| Total do Passivo Circulante                                                          | 4.911.167,91          | 7.059.580,18         |
| <b><u>NÃO CIRCULANTE</u></b>                                                         |                       |                      |
| Obrigações Fiscais a Longo Prazo                                                     | 8.241.475,41          | 8.241.475,41         |
| Obrigações Assumidas pelo Governo                                                    | 2.783.879,00          | 2.783.879,00         |
| Provisões a Longo prazo                                                              | 53.596.487,96         | 211.574.340,29       |
| Outras Provisões                                                                     | 0,00                  | 0,00                 |
| Total do Passivo Não-Circulante                                                      | 64.621.842,37         | 222.599.694,70       |
| <b><u>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u></b>                                                     |                       |                      |
| Capital Social                                                                       | 16.872.235,78         | 16.872.235,78        |
| Reserva de Capital                                                                   | 8.259.944,94          | 8.259.944,94         |
| Reserva de Lucros                                                                    | 2.943.785,00          | 2.943.785,00         |
| Reserva de Legal                                                                     | 567.493,04            | 567.493,04           |
| Prejuízo/Lucro Acumulados                                                            | -37.851.429,83        | -197.478.016,86      |
| Total do Patrimônio Líquido                                                          | -9.207.971,07         | -168.834.558,10      |
| <b>TOTAL DO PASSIVO</b>                                                              | <b>60.325.039,21</b>  | <b>60.824.716,78</b> |
|   |                       |                      |
| ANTÔNIO KLEBER BONFIM                                                                |                       |                      |
| Diretor Presidente                                                                   |                       |                      |
| ID: 5127126-5                                                                        |                       |                      |
|  |                       |                      |
| ÁTILA ANDRÉ DE NÉGRIFONSECA                                                          |                       |                      |
| Diretor de Administração e Finanças                                                  |                       |                      |
| ID: 5127508-2                                                                        |                       |                      |

  
MARCIA RIBEIRO

Contadora - CRC/RJ-087912/O  
ID: 50858769



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: |                        |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
|                                                        | 31/12/2022            | 31/12/2021             |
| <b><u>RECEITA BRUTA DE SERVIÇOS</u></b>                |                       |                        |
| Prestação de Serviços                                  | 21.089.535,51         | 15.690.872,26          |
| <b><u>DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA DE SERVIÇOS</u></b>    |                       |                        |
| Imposto sobre serviços                                 | -23.460,39            | 0,00                   |
| PIS/PASEP                                              | -328.822,21           | -237.235,32            |
| COFINS                                                 | -1.514.583,88         | -1.001.952,12          |
| <b>RECEITA LÍQUIDA</b>                                 | <b>19.222.669,03</b>  | <b>14.451.684,82</b>   |
| <b><u>RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS</u></b>         |                       |                        |
| Pessoal e Encargos Sociais                             | -9.917.150,69         | -9.324.182,78          |
| Serviços de Terceiros                                  | -8.246.998,25         | -7.421.416,49          |
| Despesas Tributárias                                   | -431.487,34           | -521.423,61            |
| Despesas Gerais                                        | -14.759.020,93        | -183.169.178,60        |
| Outras Receitas                                        | <u>4.969.440,51</u>   | <u>3.571.399,78</u>    |
|                                                        | <b>-28.385.216,70</b> | <b>-196.864.801,70</b> |
| <b><u>PREJUÍZO OPERACIONAL LÍQUIDO</u></b>             | <b>-9.162.547,67</b>  | <b>-182.413.116,88</b> |
| <b><u>PREJUÍZO LÍQUIDO ANTES DO IRPJ E DA CSLL</u></b> | <b>-9.162.547,67</b>  | <b>-182.413.116,88</b> |
| Imposto de Renda                                       | 0,00                  | 0,00                   |
| Contribuição Social sobre o Lucro Líquido              | 0,00                  | 0,00                   |
| <b><u>PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</u></b>            | <b>-9.162.547,67</b>  | <b>-182.413.116,88</b> |
| Quantidade de Ações                                    | 526.313               | 526.313                |
| Lucro Líquido por ação do Capital Social (R\$)         |                       |                        |

ANTÔNIO KLEBER BONFIM  
Diretor Presidente  
ID: 5127126-5

ÁTILA ANDRÉ DE NEGRÍ FONSECA  
Diretor de Administração e Finanças  
ID: 5127508-2

MARCIA RIBEIRO

Contadora - CRC/RJ-087912/O  
ID: 50858769



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: |                        |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
|                                                         | 31/12/2022            | 31/12/2021             |
| <b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>                          |                       |                        |
| <b>PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>                    | -9.162.547,67         | -182.413.116,88        |
| <b>(+/-) AJUSTES AO LUCRO LÍQUIDO:</b>                  |                       |                        |
| Depreciação                                             | 4.476,78              | 5.017,91               |
| Receitas de Atualização de Títulos                      |                       |                        |
| Ajustes de Exercícios Anteriores                        | 168.789.134,70        | 704.613,95             |
| <b>PREJUÍZO LÍQUIDO AJUSTADO</b>                        | <b>159.631.063,81</b> | <b>-181.703.485,02</b> |
| <b>ATIVO CIRCULANTE (ACRÉSCIMOS/DECRÉSCIMOS)</b>        |                       |                        |
| Contas Receber de clientes                              | 77.522,36             | 7.328.696,70           |
| Créditos de Tributos e Contribuições                    | -188,48               | -44.710,63             |
| Devedores - Entidades e Agentes                         | 1.449.565,89          | -13.834.125,47         |
| Almoxarifado Interno                                    | -3.833,72             | 15.042,17              |
| Depósitos Judiciais e cauções                           | 0,00                  | 0,00                   |
| Adiantamentos                                           | -19.329,93            | 26.633,97              |
| Despesas Pagas Antecipadas                              | 0,00                  | 0,00                   |
| Imobilizado                                             | -389.625,90           | -1.363,00              |
| <b>PASSIVO CIRCULANTE (ACRÉSCIMOS/DECRÉSCIMOS)</b>      |                       |                        |
| Fornecedores                                            | -990.153,79           | 244.123,97             |
| Depósitos e Consignações                                | -261.689,93           | 84.201,10              |
| Obrigações Sociais e Fiscais                            | -311.043,05           | 126.222,18             |
| Encargos Sociais a Recolher                             | -202.986,08           | 216.465,54             |
| Pessoal a Pagar                                         | -345.952,37           | 521.551,94             |
| Obrigações Intragovernamentais                          | 0,00                  | 0,00                   |
| Obrigações Tributárias                                  | 0,00                  | 0,00                   |
| Provisões a Férias                                      | 10.941,19             | 1.622,35               |
| Outras Provisões                                        | 0,00                  | -18.826,00             |
| Outras Obrigações a Pagar - Refis e PGFN                | -47.528,24            | -156.300,03            |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE (ACRÉSCIMOS (DECRÉSCIMOS)</b>   |                       |                        |
| Depósitos Judiciais e cauções                           | 0,00                  | 0,00                   |
| <b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE (ACRÉSCIMOS (DECRÉSCIMOS)</b> |                       |                        |
| Obrigações Sociais e Fiscais - REFIS                    | 0,00                  | 0,00                   |
| Outras Obrigações (Contingências)                       | -157.977.852,33       | 180.222.718,86         |
| Receita Diferida                                        | 0,00                  |                        |
| <b>CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b> | <b>618.909,43</b>     | <b>-6.971.531,37</b>   |
| <b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>  | <b>618.909,43</b>     | <b>-6.971.531,37</b>   |
| Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício    | 909.222,36            | 7.880.753,73           |
| Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício     | <b>1.528.131,79</b>   | <b>909.222,36</b>      |

ANTÔNIO KLEBER BONFIM

Diretor Presidente

ID: 5127126-5

MARCIA RIBEIRO

Contadora - CRC/RJ-087912/O

ID: 50858769

ÁTILA ANDRÉ DE NEGRÍ FONSECA

Diretor de Administração e Finanças

ID: 5127508-2



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 2021 E 01 DE JANEIRO A 31 DE DEZEMBRO DE 2022

|                                   | <u>2022</u>          | <u>2021</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              | -37.851.429,83       | -197.478.016,86        |
| Resultado de Exercício            | -9.162.547,67        | -182.413.116,88        |
| Resultado de Exercício Anteriores | -197.478.016,86      | -15.769.513,93         |
| Ajustes de Exercícios Anteriores  | 168.789.134,70       | 704.613,95             |
| Resultado Acumulados              | -37.851.429,83       | -197.478.016,86        |
| Prejuízo ou (Lucro) do Exercício  | -9.162.547,67        | -182.413.116,88        |
| Total do Resultado Abrangente     | <u>-9.207.971,07</u> | <u>-168.834.558,10</u> |

ANTÔNIO KLEBER BONFIM  
Diretor Presidente  
ID: 5127126-5

ÁTILA ANDRÉ DE NEGRI FONSECA  
Diretor de Administração e Finanças  
ID: 5127508-2

MARCIA RIBEIRO  
Contadora - CRC/RJ-087912/O  
ID: 50858769



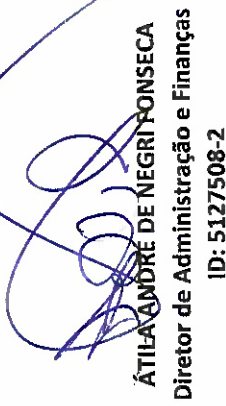
GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
SECRETARIA DE ESTADO DE TRANSPORTES  
COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO RODOVIÁRIO E TERMINAIS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - CODERTE

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
DE 01 DE JANEIRO A 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 01 DE JANEIRO A 31 DE DEZEMBRO DE 2022

| CONTA<br>DESCRIÇÃO                                                                                             | CAPITAL SOCIAL | RESERVA DE<br>CAPITAL | RESERVA DE LUCROS |                      |              | LUCRO/PREJUÍZOS<br>ACUMULADOS | TOTAL           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|-------------------|----------------------|--------------|-------------------------------|-----------------|
|                                                                                                                |                |                       | RESERVA LEGAL     | RESERVA DE<br>LUCROS | TOTAL        |                               |                 |
| Saldo em 01 de janeiro de 2021                                                                                 | 16.872.235,78  | 8.259.944,94          | 567.493,04        | 2.943.785,00         | 3.511.278,04 | -15.769.513,93                | 12.873.944,83   |
| Ajustes de Exercício Anteriores<br>Resultado do Exercício<br>Constituição de Reservas<br>Reservas              |                |                       |                   |                      |              | 704.613,95                    | 704.613,95      |
|                                                                                                                |                |                       |                   |                      |              | -182.413.116,88               | -182.413.116,88 |
|                                                                                                                |                |                       |                   |                      |              |                               |                 |
| Saldo em 31 de Dezembro de 2021                                                                                | 16.872.235,78  | 8.259.944,94          | 567.493,04        | 2.943.685,00         | 3.511.278,04 | -197.478.016,86               | -168.834.558,10 |
| Movimentação do Período                                                                                        |                |                       |                   |                      |              | -181.708.502,93               | -181.708.502,93 |
| Saldo em 01 de Janeiro de 2022                                                                                 | 16.872.235,78  | 8.259.944,94          | 567.593,04        | 2.943.685,00         | 3.511.278,04 | -197.478.016,86               | -168.834.558,10 |
| Ajustes de Exercício Anteriores<br>Resultado do Exercício<br>Destinação<br>Reservas<br>Dividendos Obrigatórios |                |                       |                   |                      |              | 168.789.134,70                | 168.789.134,70  |
|                                                                                                                |                |                       |                   |                      |              | -9.162.547,67                 | -9.162.547,67   |
|                                                                                                                |                |                       |                   |                      |              |                               |                 |
| Saldo em 31 de dezembro de 2022                                                                                | 16.872.235,78  | 8.259.944,94          | 567.593,04        | 2.943.685,00         | 3.511.278,04 | -37.851.429,83                | -9.207.971,07   |
| Movimentação do Período                                                                                        |                |                       |                   |                      |              | 159.626.587,03                | 159.626.587,03  |

  
ANTÔNIO KLEBER BONFIM  
Diretor Presidente

ID: 5127126-5

  
ÂTILA ANDRÉ DE NEGRIFONSECA  
Diretor de Administração e Finanças  
ID: 5127508-2

  
MARCIA RIBEIRO

Contadora - CRC/RJ-087912/O

ID: 50858769



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 2022**

### **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 terminais rodoviários, de passageiros e carga, terminais-garagem, abrigos de ônibus e estacionamento públicos, terminais marítimos e fluviais;
- Cobrar e arrecadar tarifas de pedágio, e de utilização e arrendamento dos bens e serviços previsto anteriormente observada à legislação aplicável;
- Promover a análise de viabilidade técnico-econômica para implantação de vias expressas e terminais;
- Executar política comercial, criando fontes de receita;
- Executar a política de exploração de publicidade nos locais sob sua jurisdição;
- Administrar, fiscalizar e operar esses locais;
- Zelar pela segurança e bem estar dos respectivos usuários;
- Recrutar, preparar e selecionar pessoal para os seus serviços;
- Promover a construção de rodovias municipais, vicinais e de acessos a sedes municipais, dos municípios do Estado do Rio de Janeiro que participem de seu capital ou que tenham contratado seus serviços;
- Executar programas de manutenção de estradas municipais, mediante contratação e justa remuneração com os municípios interessados;
- Manter e explorar usinas de asfalto ou similares para utilização própria ou atendimento a órgãos públicos e empresas privadas mediante remuneração.

### **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 -



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

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.

112



**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 2017 vêm sendo apurado com base no lucro real trimestral, sendo reconhecidos segundo o regime de competência, no resultado do exercício.

O Imposto de Renda Pessoa Jurídica – IRPJ e a Contribuição Social sobre o Lucro – CSLL são calculados trimestralmente com base no **lucro real estimado**, 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                 | 2022                | 2021              |
|------------------------|---------------------|-------------------|
| Caixa e Bancos         | 1.516.080,26        | 897.961,08        |
| Aplicações Financeiras | 12.051,53           | 11.261,28         |
| <b>TOTAL</b>           | <b>1.528.131,79</b> | <b>909.222,36</b> |

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                                                           | 2022                 | 2021                 |
|------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Contas a Receber de Clientes                                     | 23.109.369,07        | 23.186.016,77        |
| Outros Créditos – Cessão de Servidores                           | 0,00                 | 874,66               |
| Outros Créditos - Cessão de Servidores – INTER OFSS - Municípios | 874,66               | 0,00                 |
| Outros Créditos – Cessão de Servidores INTRA                     | 7.336.543,81         | 7.360.103,19         |
| <b>TOTAL</b>                                                     | <b>30.446.787,54</b> | <b>30.546.994,62</b> |

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                                         | 2022                | 2021                 |
|------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| Concessões a Receber                           | 110.182,15          | 812.598,56           |
| Bloqueios Bancários - Judiciais                | 6.405.210,23        | 6.287.161,75         |
| Outros Depósitos                               | 3.870,00            | 3.870,00             |
| Outros Créditos a Receber (Aluguéis a Receber) | 2.934.324,38        | 2.977.026,45         |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>9.453.586,76</b> | <b>10.080.656,76</b> |

**NOTA 7 – CRÉDITOS DE TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES**

| CONTAS                     | 2022                | 2021                |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Imposto de Renda           | 2.056.104,08        | 2.055.915,60        |
| Contribuição Social – CSLL | 350.398,96          | 350.398,96          |
| <b>TOTAL</b>               | <b>2.406.503,04</b> | <b>2.406.314,56</b> |



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

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.

#### **NOTA 8 – INVESTIMENTOS**

| CONTAS                         | 2022              | 2021              |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Participações societárias      | 200.886,10        | 200.886,10        |
| Fundo de Investimentos – FINAM | 173.009,00        | 173.009,00        |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>373.895,10</b> | <b>373.895,10</b> |

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,

#### **NOTA 9 – IMOBILIZADO**

| CONTAS                       | 2022                 | 2021                 |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| Bens Imóveis                 | 32.966.002,30        | 32.581.782,30        |
| (-) Depreciação Bens Imóveis | (17.494.591,86)      | (17.494.591,86)      |
| Bens Móveis                  | 819.932,33           | 814.526,43           |
| (-) Depreciação Bens Móveis  | (446.178,83)         | (441.702,05)         |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>15.845.163,94</b> | <b>15.460.014,82</b> |

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 Secretária 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     |



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

|                    |                                                         |                             |                                |                             |
|--------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|-----------------------------|
| ED3802113          | TERMINAL<br>RODOVIÁRIO DE<br>CABO FRIO                  | 780.345,93                  | 16/12/2021                     | 6.491.368,48                |
| <b>INVENTÁRIOS</b> | <b>DESCRIÇÃO DO<br/>BEM</b>                             | <b>VALOR DA<br/>ENTRADA</b> | <b>DATA DA<br/>REAValiação</b> | <b>VALOR<br/>ATUALIZADO</b> |
| ED3802115          | TERMINAL<br>RODOVIÁRIO DE<br>CASIMIRO DE<br>ABREU       | 182.842,35                  | 13/12/2021                     | 2.517.105,08                |
| ED3802116          | TERMINAL<br>RODOVIÁRIO                                  | 1.202.491,07                | 09/12/2021                     | 4.317.839,92                |
| ED3802117          | TERMINAL<br>RODOVIÁRIO DE<br>ITAPERUNA                  | 1.378.509,50                | 22/11/2021                     | 19.214.328,29               |
| ED3802118          | TERMINAL<br>RODOVIÁRIO DE<br>MACAÉ                      | 1.076.088,87                | 25/11/2021                     | 12.493.762,60               |
| ED3802119          | TERMINAL<br>RODOVIÁRIO DE<br>TRÊS RIOS                  | 1.213.499,46                | 28/12/2021                     | 5.088.234,79                |
| ED3802124          | TERMINAL<br>RODOVIÁRIO DE<br>MENDES                     | 1.578.920,61                | 17/12/2021                     | 686.724,35                  |
| ED3802129          | TERMINAL<br>RODOVIÁRIO<br>MENEZES CORTES -<br>13º ANDAR | 409.053,14                  | 09/12/2021                     | 40.166.280,00               |
| ED3802130          | TERMINAL<br>RODOVIÁRIO CEL.<br>AMÉRICO<br>FONTENELLE    | 7.159.889,15                | 07/12/2021                     | 28.732.723,24               |
| ED3802131          | TERMINAL<br>RODOVIÁRIO DE<br>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:

MR



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

A CODERTE não possui ações preferenciais.

#### NOTA 11 – RESERVAS DE CAPITAL

| CONTAS                      | 2022                | 2021                |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| 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          |
| <b>TOTAL</b>                | <b>8.259.944,94</b> | <b>8.259.944,94</b> |

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 2021, 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             |             | 915.051,84     |
| AJ000003             | -357.226,41 |                |
| AJ000005             |             | 110.060,24     |
| AJ000038             | -84.935,28  |                |
| AJ000048             | -552.636,75 |                |
| AJ000050             |             | 168.758.821,06 |
| SUBTOTAL             | -994.798,44 | 169.783.933,14 |
| TOTAL DE AJUSTES     |             | 168.789.134,70 |

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);
- ✓ AJ000038 - Desincorporação de Penhoras e Depósitos;
- ✓ AJ000048 - Incorporação de Direitos não Intra;
- ✓ AJ000050 - Desincorporação de Obrigação de Exercícios Anteriores não Intra. (Fornecedores e Credores, Provisão de Férias e Provisões de Contingências).

### **NOTA 15 – PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS**

- I. A administração da Companhia por intermédio do Escritório contratado Queiroz Pereira Sociedade Individual de Advocacia, 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 2022, 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.



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

- II. Desta forma, com base na norma citada, tínhamos que proceder em 31/12/2022, 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\$ 4.381.240,88, Provisão para Riscos Fiscais o valor de R\$ 6.670.959,76 e a Provisão para Riscos Cíveis o valor de R\$ 42.544.287,32, totalizando o valor de R\$ 53.596.487,96, planilhas enviadas pelo escritório Queiroz Pereira Sociedade Individual de Advocacia, no dia 05/01/2023.

| CONTAS                            | 2022                 | 2021                  |
|-----------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Provisão para Riscos Trabalhistas | 4.381.240,88         | 4.514.740,29          |
| Provisão para Riscos Fiscais      | 6.670.959,76         | 103.855.750,87        |
| Provisão para Riscos Cíveis       | 42.544.287,32        | 103.203.849,13        |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>53.596.487,96</b> | <b>211.574.340,29</b> |

- 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 pelo escritório contratado classifica o risco de perda dessas ações como **POSSÍVEL** ou **REMOTA**.

- Ações com risco de perda POSSÍVEL - R\$ 42.958.634,75.
- Ações com risco de perda REMOTA - R\$ 1.093.537,70.

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 o escritório contratado tenha relacionado às 127 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:

| QUANT.     | ATIVO CONTINGENTE<br>(POLO ATIVO) | RISCO DO<br>PROCESSO | VALOR DA<br>CAUSA     |
|------------|-----------------------------------|----------------------|-----------------------|
| 11         | Ações da Área Cível               | PROVÁVEL             | 2.410.760,35          |
| 60         | Ações da Área Cível               | POSSÍVEL             | 125.747.960,66        |
| 56         | Ações da Área Cível               | REMOTA               | 157.969.280,79        |
| <b>127</b> | <b>TOTAL</b>                      |                      | <b>286.128.001,80</b> |



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 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.

  
**ANTÔNIO KLEBER BONFIM**  
Diretor Presidente  
ID: 5127126-5

  
**ÁTILA ANDRÉ DE NEGRI FONSECA**  
Diretor Administrativo  
ID: 5127508-2

  
**MARCIA RIBEIRO**  
Contadora - CRC/RJ-087912/O  
ID: 50858769