



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
SECRETARIA DE ESTADO DE DESENVOLVIMENTO REGIONAL, ABASTECIMENTO E PESCA.
CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO S.A.

BALANÇO PATRIMONIAL COMPARATIVO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016 E 2015				DEMONSTRAÇÃO COMPARATIVA DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016 E 2015				
ATIVO		PASSIVO		CONTAS		CONTAS		
2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	
ATIVO CIRCULANTE	65.606.820,15	66.995.046,73	PASSIVO CIRCULANTE	48.991.979,84	48.579.810,29	RECEITA OPERACIONAL	39.318.003,16	41.087.206,66
DISPONÍVEL	4.931.450,73	10.329.167,67	FORNECEDORES	682.849,16	725.641,76	RECEITA IMOBILIÁRIAS	37.229.082,28	34.994.457,23
BANCOS	433.335,93	436,58	OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	-	732.289,64	SERVIÇOS COMERCIAIS	218.424,05	180.203,62
APLICAÇÕES FINANC. LIQ. IMEDIATA	4.498.114,80	10.328.731,09	SENTENÇAS JUDICIAIS	13.545,60	318.276,21	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	816.926,61	823.647,85
CRÉDITOS EM CIRCULAÇÃO	60.386.014,61	56.497.210,15	OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	274.536,46	401.433,98	SUBVENÇÕES ESTADUAIS	1.053.570,22	5.088.897,96
CONTAS A RECEBER - IPTU	37.175.995,30	33.536.403,69	CONSIGNAÇÕES A RECOLHER	39.302.583,47	39.608.552,59	DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(3.594.455,59)	(3.299.091,84)
PERMISSIONÁRIOS	19.112.332,59	20.862.976,73	PENSÃO ALIMENTÍCIA A PAGAR	1.168.841,77	578.210,03	IMPOSTO FATURADO	35.723.547,57	37.788.114,82
PROVISÃO PARA DEV. DUVIDOSOS	(3.069.733,01)	(3.847.132,90)	PARCELAMENTO PGFN/SRF	73,67	12.538,62	LUCRO BRUTO	(38.571.140,19)	(32.621.499,24)
IMPOSTOS A RECUPERAR	296.143,01	75.636,96	DIÁRIAS A PAGAR	1.752.787,05	938.281,97	DESPESAS OPERACIONAIS	(20.055.075,52)	(18.001.640,05)
ADIANT. A FUNCIONÁRIOS	8.000,00	6.709,45	CREDORES P/ CAUÇÃO	5.787.752,38	5.240.860,11	PESSOAL	(362.839,49)	(167.233,42)
BLOQUEIOS BANCÁRIOS	3.657.747,98	2.579.571,13	PROVISÃO P/ IRPJ	695,00	-	SERVIÇOS E SEGUROS	(14.559.587,33)	(14.244.319,18)
DEP. JUNTO AO TESOURO ESTADUAL	3.100.043,95	3.086.671,08	PROVISÃO P/ IRRJ	8.315,28	8.315,28	ENCARGOS/IMPOSTOS E TAXAS	(2.758.376,30)	(692.538,03)
TÍT. A REC. DE EMP. ESTADUAIS	5.653,62	5.653,62	PROVISÃO P/ CSSL	-	15.410,10	DEPRECIACÃO/AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	(662.661,44)	(603.925,29)
OUTROS DIREITOS REALIZÁVEIS	99.831,17	190.720,39	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	10.687.577,35	10.659.548,81	BAIXA DO IMOBILIZADO	-	(74.377,69)
BENS E VALORES EM CIRCULAÇÃO	288.156,81	138.718,24	EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	10.687.577,35	10.659.548,81	PROVISÕES	(950.000,00)	(372.729,90)
ALMOXARIFADO	288.156,81	138.718,24	PARCELAMENTO PGFN/SRF	3.099.678,82	4.037.060,38	REVERSÃO DE PROVISÕES	777.399,89	277.286,86
VALORES PENDENTES A C/ PRAZO	1.198,00	29.950,67	PROVISÕES	7.587.898,53	6.622.488,43	E AJUSTES DE PERDAS	-	-
DESPESAS A APROPRIAR	1.198,00	29.950,67	PROV. INDENIZ. TRABALHISTA	4.628.186,55	3.678.186,55	VARIAÇÕES MONETÁRIAS ATIVAS	-	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE	13.115.348,20	13.753.186,40	PROV. PARA IR/C.S.S.L. - CONTENC.	2.959.711,98	2.944.301,88	(TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS)	-	15.430.329,81
DIVERSOS RESPONSÁVEIS	363.914,19	409.735,31	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	33.789.955,39	33.789.955,39	VARIAÇÕES MONETÁRIAS PASSIVAS	-	(14.172.352,35)
DEPÓSITO JUDICIAL	148.548,86	148.548,86	CAP. SOCIAL REALIZADO	33.788.930,85	33.788.930,85	(TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS)	-	-
DEPÓSITO RECURSAL	1.596.752,95	1.601.252,49	RESERVA DE CAPITAL	1.024,54	1.024,54	LUCRO/PREJUÍZO OPERACIONAL	(2.847.592,62)	5.166.615,58
ATIVO PERMANENTE	11.006.132,20	11.593.649,74	RESULTADO ACUMULADO	(14.747.344,23)	(12.281.081,36)	RECEITAS FINANCEIRAS	1.702.571,58	1.359.382,16
INVESTIMENTOS	20.001.491,27	20.001.491,27	RESULTADO ACUMULADO	(12.281.081,36)	(16.232.305,47)	DESPESAS FINANCEIRAS	(1.307.077,44)	(1.047.481,60)
INCENTIVOS FISCALIS - FINOR	159,47	159,47	AJUSTE DO EXERCÍCIO ANTERIOR	(1.000,00)	(160.723,28)	RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	33.145,81	165.865,19
PROJETOS EM ANDAMENTO	301.659,92	301.659,92	RESULTADO DO EXERCÍCIO	(2.465.262,87)	4.111.947,39	DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	(46.310,20)	(69.983,98)
BENS IMÓVEIS	19.699.671,88	19.699.671,88	TOTAL DO PASSIVO	78.722.168,35	80.748.233,13	RESULTADO ANTES DA PROVISÃO DO IRPJ/CSSL	(2.465.262,87)	5.574.417,35
IMOBILIZADO	(8.995.359,07)	(8.407.841,53)				PROVISÃO DO IRPJ/CSSL	-	(1.462.469,96)
BENS IMÓVEIS	11.388.505,16	11.388.505,16				LUCRO/PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	(2.465.262,87)	4.111.947,39
BENS MÓVEIS	2.265.174,45	2.190.030,55						
(-) DEPRECIACÃO/EXAUSTÃO	(22.649.038,68)	(21.986.377,24)						
TOTAL DO ATIVO	78.722.168,35	80.748.233,13						

DEMONSTRAÇÃO COMPARATIVA DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016 E 2015				
CONTAS	CAPITAL REALIZADO	RESULTADOS ACUMULADOS	ADIANT. ACIONISTA P/ AUMENTO DE CAPITAL	PATRIMÔNIO LÍQUIDO
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014	33.788.930,85	(16.232.305,47)	1.024,54	17.557.649,92
LUCRO DO EXERCÍCIO	-	4.111.947,39	-	4.111.947,39
AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	(160.723,28)	-	(160.723,28)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015	33.788.930,85	(12.281.081,36)	1.024,54	21.508.874,03
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	-	(2.465.262,87)	-	(2.465.262,87)
AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	(1.000,00)	-	(1.000,00)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	33.788.930,85	(14.747.344,23)	1.024,54	19.042.611,16

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2015.				
NOTA 01 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - As demonstrações financeiras foram elaboradas com base nos Princípios de Contabilidade Geralmente Aceitos e nas práticas emanadas pela Lei das Sociedades por Ações - 11.638/2007 e demais normas complementares. sendo que a adoção das novas práticas contábeis em conformidade com as normas internacionais para elaboração de relatórios financeiros, não foi integralmente contemplada. NOTA 02 - SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS: Regime de Escrituração - Por tratar-se de uma S/A - Sociedade Anônima, o regime para registro das mutações ocorridas no exercício é o de competência. A aplicação desse regime implica no reconhecimento das receitas, custos e despesas quando ganhas ou incorridas, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento. h) Contas a Receber - IPTU - Representada pela dívida da ACEGRI - Associação Comercial dos Usuários da Ceasa-RJ, com a Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro. Em conformidade com o acordo judicial homologado em juízo, entre CEASA-RJ X ACEGRI, em 29/04/1998. c) Permissionários - Estão contabilizados pelo valor da contraprestação a ser recebida, oriunda dos TPRUs - Termo de Permissão Remunerada de Uso, e são registradas em conformidade com o regime contábil de competência, deduzidas da Provisão Para Créditos de Liquidação Duvidosa, em montante considerado suficiente para cobrir as prováveis perdas na realização das contas a receber. Levou-se em consideração o histórico e o risco envolvido em cada operação. d) Bloqueios Bancários - Estão classificados de forma analítica e representam valores bloqueados pelo juízo, a fim de garantir as indenizações dos processos de reclamações trabalhistas no montante de R\$ 3.657.747,98 (três milhões seiscentos e cinquenta e sete mil setecentos e quarenta e sete reais e noventa e oito centavos). e) Depósito Junto ao Tesouro Estadual - São valores recebidos oriundos de TPRUs e transferidos para a conta do Tesouro Estadual para cobrir as diversas obrigações mensais da Empresa, e, tais obrigações somente são quitadas após autorização da Direx - Diretoria Executiva. Consta ainda nesta conta, valores recebidos dos permissionários a título de Caução, e que estão registrados na FR - Fonte de Recursos - 081, visando cobrir possíveis débitos em caso de rescisão contratual do TPRU - Termo de Permissão Remunerada de Uso. f) Almoarifado - Os estoques em almoarifado estão avaliados pelo custo médio de aquisição, que não supera o valor de mercado ou o custo de reposição. Quando aplicável, a provisão para perdas nos estoques é constituída com base em estimativa e considerando dados históricos da Administração.				
DEMONSTRAÇÃO COMPARATIVA DE LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016 E 2015				
CONTAS	2016	2015		
PREJUÍZOS ACUMULADOS	(12.281.081,36)	(16.232.305,47)		
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANT.	(1.000,00)	(160.723,28)		
LUCRO/PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	(2.465.262,87)	4.111.947,39		
TOTAL	(14.747.344,23)	(12.281.081,36)		

g) Despesas a apropriar - Representadas principalmente por despesas no valor de R\$ 1.198,00 (hum mil cento e noventa e oito reais) e são inerentes às operações da Empresa, estando registradas no Ativo Circulante, sendo apropriadas mensalmente ao resultado pelo regime de competência. **h) Diversos Responsáveis** - Estão classificados de forma analítica, em conformidade com a orientação da ASCOI - Assessoria de Controle Interno e representam responsabilidades de ex-diretores. Tais valores somente serão baixados após apreciação e pronunciamento do TCERJ - Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro. **i) Depósito Judicial** - Estão classificados de forma analítica e representam valores depositados em juízo, alusivos a processos de reclamações judiciais em andamento, a saber:

NOMENCLATURA	LONGO PRAZO	TOTAL
Depósito Judicial	148.548,86	148.548,86
Depósito Recursal	1.596.752,95	1.596.752,95

j) Investimentos - Referem-se a investimentos realizados na Unidade I - Irajá, visando construir um novo espaço para os usuários da Caixaotaria, a fim de oferecer, a aqueles permissionários, uma melhor acomodação e espaço para comercialização de suas mercadorias, bem como, a reclassificação dos Pavilhões, anteriormente contabilizados no Ativo Imobilizado, tendo em vista, ser a fonte geradora de receitas da empresa, atendendo, assim, as normas de convergências internacionais. **k) Imobilizado** - Está demonstrado ao custo de aquisição. A depreciação acumulada é calculada pelo método linear, com base nas taxas legalmente admitidas pela legislação fiscal, embora não haja expectativa na perda da realização desses ativos, não foi constituída provisão para ajuste a valor de recuperação. No exercício de 2013 houve a reclassificação dos saldos contábeis, referente aos pavilhões da Empresa que estavam contabilizados no grupo Imobilizado para o grupo de Investimento. Os registros contábeis foram ocasionados para atendimento à legislação vigente e orientação do Conselho Fiscal.

DESCRIÇÃO DA CONTA	2016	2015
Artigos e Utensílios em Geral	1.975,32	5.803,31
Artigos para Limpeza, Higiene e Toalete	7.893,33	9.434,01
Artigos de Costura, Couro, Uniformes	72,00	-
Artigos em Geral e Impressos para Expediente	41.308,96	23.064,74
Material Cirúrgico, de Laboratório e Enferm	4.428,68	2.853,16
Material de Informática	58.369,24	43.809,58
Material Para Conservação e Manutenção	17.259,78	16.350,64
Produtos Alimentícios	16.486,03	9.337,03
Material Para Manutenção de Veículos	10.163,47	8.205,97
Produtos Semi-Acabados e Embalagens	130.200,00	18.319,80
Material Para Sinalização Visual	-	1.740,00
TOTAL	288.156,81	138.718,24

ESPECIFICAÇÃO DA CONTA	SALDO INICIAL	ADIÇÕES	DEDUÇÕES	SALDO FINAL
INVESTIMENTOS	20.001.331,80	-	-	20.001.331,80
IMOBILIZADO	(8.407.841,53)	75.143,90	(662.661,44)	(8.995.359,07)
Depreciação Acumulada (-)	21.986.377,24	-	-	(22.649.038,68)
BENS IMÓVEIS	11.388.505,16	-	-	11.388.505,16
Edifícios	2.067.441,52	-	-	2.067.441,52
Terrenos	382.405,97	-	-	382.405,97
Instalações	8.938.657,67	-	-	8.938.657,67
BENS MÓVEIS	2.190.030,55	75.143,90	-	2.265.174,45
Equip. Utens.Hidráulicos e Eletr.	819.413,09	-	-	819.413,09
Mobiliário em Geral	345.786,15	15.594,36	-	361.380,51
Instrumentos Musicais e Artísticos	6.142,00	-	-	6.142,00
Maq. Ferr e Utensílios de Oficina	278,00	-	-	278,00
Aparelho de Medição e Orientação	-	1.952,00	-	1.952,00
Apar. e Utensílios Domésticos	13.893,51	1.255,00	-	15.148,51
Equip. de Proteção, Seg. e Socorro	-	10.899,99	-	10.899,99
Veículos Diversos	1.345,00	1.600,00	-	2.945,00
Equip e Mat. Proc. de Dados	171.252,12	40.080,55	-	211.332,67
Equip. Utens. Médico-Odontol.	5.800,00	-	-	5.800,00
Equip. Para Audio, Vídeo e Foto	601.952,88	-	-	601.952,88
Veículos de Tração Mecânica	243.555,87	-	-	243.555,87
Maq. E Equip. de Nat. Industrial	-	3.762,00	-	3.762,00

NOTA 03 - PASSIVO CIRCULANTE - As contas do Balanço Patrimonial da Ceasa-RJ, que compõe o Passivo Circulante, foram transcritos do Balancete encerrado em 31/12/2016, a fim de representar uma uniformização dos entendimentos e interpretações contábeis e gerar um grau de revelação suficiente para a compreensão da situação patrimonial da Entidade. **NOTA 04 - IPTU ÁREA OPERACIONAL** - Foi contabilizado o IPTU da área operacional - Unidade I - Grande Rio e Unidade de São Gonçalo, dos exercícios de 1998 a 2011, no valor de R\$ 45.371.839,95 (quarenta e cinco milhões trezentos e setenta e um mil oitocentos e nove reais e noventa e cinco centavos). Tal obrigação está registrada no Passivo Circulante na conta contábil 214219201 - OBRIGAÇÕES FISCALIS. Como contrapartida, lançados no Ativo Circulante - conta contábil 113810111 - TAXAS E MULTAS A RECEBER, a fim de representar a equação contábil e registrar o direito da CEASA-RJ, face o acordo judicial com a ACEGRI - Associação Comercial dos Produtores Usuários da Ceasa Grande Rio. A Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro, através da Lei 5.546 de 27 de dezembro de 2012 instituiu o PPI Carioca - Programa de Pagamento Incentivado de Débitos Tributários, onde a Acegri e Ceasa-RJ requereram o parcelamento da dívida de IPTU da área operacional, referente ao período de 1998 a 2011, que será pago em 84 (oitenta e quatro) parcelas e tais valores vem sendo honrados mensalmente por aquela Associação.

EXERCÍCIO	FAVORECIDO	VALOR
2000	Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro	880.841,12
2001	Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro	4.051.586,71
2002	Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro	3.662.797,40
2003	Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro	6.842.446,90
2004	Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro	4.171.747,13
2005	Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro	3.859.827,06
2006	Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro	3.547.821,24
2007	Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro	3.250.369,24
2008	Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro	2.937.081,99
2009	Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro	2.494.832,40
TOTAL		35.699.351,19

NOTA 05 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - A Empresa aderiu ao Programa Especial de Parcelamento de Débitos Tributários e Previdenciários para com a RFB - Receita Federal do Brasil e PGFN - Procuradoria Geral da Fazenda Nacional, instituído pela Lei 11.941/2009. Tais débitos estão classificados no Passivo Circulante e referem-se a Contins/Pasepi/CSSL/IRRF/IRPJ/INSS Empregado e Empregador. As parcelas mensais estão constituídas pela Taxa Selic e vem sendo pagas de acordo com o prazo previsto em lei, e no exercício/2016 representou o total de R\$ 937.381,56 (novecentos e trinta e sete mil trezentos e oitenta e um reais e cinquenta e seis centavos).

VALOR DA DÍVIDA	TOTAL PAGO	VALOR A PAGAR
4.037.060,38	937.381,56	3.099.678,82

Nesta conta estão classificados ainda, os valores de IPTU, NOTA 4, salário educação e FGTS no importe de R\$ 244.203,42 (Duzentos e quarenta e quatro mil duzentos e três reais e quarenta e dois centavos), perfazendo um total de R\$ 39.176.402,11 (Trinta e nove milhões cento e setenta e seis mil quatrocentos e dois reais e onze centavos). **NOTA 06 - CREDORES POR CAUÇÃO** - A Empresa tem a responsabilidade pela guarda de valores recebidos de permissionários e que montam em R\$ 5.787.752,38 (cinco milhões setecentos e oitenta e sete mil setecentos e cinquenta e dois reais e trinta e dois centavos) e estão classificados na conta de Depósitos de Diversas Origens e Credores por Caução, a fim de cobrir possíveis débitos em caso de rescisão contratual do TPRU - Termo de Permissão Remunerada de Uso. **NOTA 07 - PROVISÃO PARA INDENIZAÇÃO TRABALHISTA** - A Empresa é parte em ações judiciais perante vários tribunais, envolvendo processos da área trabalhista e cível. A Empresa possui Departamento Jurídico próprio e a maior demanda tem a sua origem relacionada a causas trabalhistas que envolvem responsabilidades contingentes e está provisionada no Passivo Não Circulante - Exigível a Longo Prazo. O provisionamento foi constituído, baseado na opinião dos Assessores Jurídicos e da Administração, onde foi considerado o provável risco de perda de uma ação judicial ou administrativa, com uma possível saída de recursos financeiros ou quando os montantes envolvidos poderiam ser mensurados com suficiente segurança. Com base na metodologia da média móvel calculada, levou-se em consideração as perdas efetivas dos últimos doze meses e a quantidade de processos encerrados a favor dos autores para o mesmo período, e o Departamento Jurídico opinou em estimar o valor de R\$ 4.628.186,55 (quatro milhões seiscentos e vinte e oito mil cento e oitenta e seis reais e cinquenta e cinco centavos), por entender ser suficiente para o exercício. Para os processos da área cível, nenhuma provisão foi constituída, em razão de que as Práticas Contábeis adotadas no Brasil não requerem contabilização para este tipo de demanda. **NOTA 08 - IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL** - As despesas com o IRPJ - Imposto de Renda da Pessoa Jurídica e CSSL - Contribuição Social sobre o Lucro Líquido são calculadas de acordo

FLUXO DE CAIXA COMPARATIVO DOS EXERCÍCIOS/2016 E 2015 - MÉTODO INDIRETO				
DESCRIÇÃO DAS CONTAS	2016	2015		
CAIXA GERADO NO PERÍODO	(5.397.716,94)</			

