



CAIXA DE ADMINISTRAÇÃO DA DÍVIDA PÚBLICA ESTADUAL S.A.

COMPANHIA ABERTA
CGC/MF Nº 00.979.969/0001-56 – NIRE 43 3 0003451 8
AVENIDA MAUÁ, 1155 - 5º ANDAR - PORTO ALEGRE (RS)



GOVERNO DO ESTADO RIO GRANDE DO SUL
SECRETARIA DA FAZENDA

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Acionistas

Atendendo disposições legais e estatutárias, apresentamos-lhes as Demonstrações Financeiras da Caixa de Administração da Dívida Pública Estadual S.A. - CADIP, referentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023, acompanhadas das suas, respectivas, Notas Explicativas, e do Relatório dos Auditores Independentes, da Manifestação do Conselho de Administração e do Parecer do Conselho Fiscal.

Constituída em 26 de dezembro de 1995, sob a forma de sociedade de anônima, controlada pelo Estado do Rio Grande do Sul, cujo objeto social é o de prestar serviços no sentido de auxiliar o Tesouro Estadual na administração da Dívida Pública do Estado, podendo para tanto, emitir e colocar no mercado obrigações, adquirir, alienar e dar em garantia ativos, créditos, título e valores mobiliários.

Registrada na CVM como Companhia de capital aberto, na categoria B, a CADIP já realizou onze emissões de debêntures, em montante atualizado, monetariamente, da ordem de R\$ 8,93 bilhões, todas já encerradas e liquidadas financeiramente.

A política de Recursos Humanos está prevista no § único e caput do artigo 6º da Lei Estadual nº 10.600 de 26 de dezembro de 1995, o qual dispõe que, para a consecução de seus negócios, a Companhia contará com servidores do Estado e da administração indireta, designados para tal fim.

A política interna de preservação do meio ambiente da Companhia está consubstanciada à política ambiental da Secretaria de Estado da Fazenda à qual é vinculada.

Ao longo do exercício de 2023 a CADIP não realizou emissões de títulos e valores mobiliários, nem registrou operações ativas, entretanto a Companhia continua com sua estrutura técnica e operacional, em plenas condições, com vistas ao cumprimento de seu objeto social, especialmente construído para auxiliar Estado na administração da sua dívida pública.

A liquidez financeira da Companhia assegura plenas condições de solvência de seus compromissos.

O Balanço Patrimonial da Companhia, levantado em 31 de dezembro de 2023, apresentou variação relevante em relação aos saldos

do exercício imediatamente anterior, em razão do adiantamento para futuro aumento de capital no montante de 700 milhões de reais pelo acionista controlador.

Os Auditores Independentes contratados pela CADIP prestam, exclusivamente, serviços de auditoria das Demonstrações Financeiras, à Companhia.

DECLARAÇÃO DA DIRETORIA: na forma do disposto nos incisos V e VI, do Art. nº 27 da Instrução CVM nº 80, de 29 de março de 2022, a Diretoria da Companhia declara que revisou, discutiu e concorda com as Demonstrações Financeiras referentes ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023, bem como concorda com a opinião expressa no parecer dos Auditores Independentes sobre as referidas Demonstrações.

Agradecemos o apoio recebido da Administração Pública do Estado, em especial da Secretaria da Fazenda, a confiança dos Senhores Acionistas e o empenho do Conselho Fiscal, que muito contribuíram para as atividades da Companhia no decorrer do exercício de 2023.

A Administração.

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO					
Em milhares de reais					
Ativo	2023	2022	Passivo e patrimônio líquido	2023	2022
Circulante			Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)	720.830	21.162	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (Nota 10)	700.000	-
	-	21.162	Fornecedores	4	4
Não circulante				700.004	4
Depósitos judiciais	310	130	Não circulante		
	310	119	Provisão para riscos fiscais (Nota 8)	392	381
	-	249	Patrimônio líquido (Nota 6)		
Total do ativo	721.140	21.411	Capital social	10.200	10.200
			Reservas de lucros	10.544	10.826
				20.744	21.026
			Total do passivo e do patrimônio líquido	721.140	21.411

As notas explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE		
Exercícios findos em 31 de Dezembro		
Em milhares de reais, exceto quando indicado		
	2023	2022
Prejuízo líquido do exercício	(282)	(153)
Ajustes de exercícios anteriores	-	-
Resultado abrangente do exercício	-	-
Atribuível a:		
Controladores	(281)	(152)
Não Controladores	(1)	(1)
Outros componentes do resultado abrangente:		
Resultado abrangente do exercício	(282)	(153)
Atribuível a:		
Controladores	(281)	(152)
Não Controladores	(1)	(1)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO		
Exercícios findos em 31 de Dezembro		
Em milhares de reais, exceto quando indicado		
	2023	2022
Despesas operacionais		
Despesas gerais e administrativas (Nota 9)	(142)	(134)
Provisão para riscos fiscais	(140)	(29)
Prejuízo antes das receitas e despesas financeiras	(282)	(153)
Receitas financeiras	-	-
Prejuízo antes da contribuição social e do imposto de renda	(282)	(153)
Prejuízo líquido do exercício	(282)	(153)
Prejuízo líquido por ação ordinária - Básico e Diluído - R\$	(0,00408)	(0,00221)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO		
Exercícios findos em 31 de Dezembro		
Em milhares de reais		
	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais:		
Prejuízo líquido do exercício:	(282)	(153)
Ajustes para conciliar o prejuízo ao caixa e equivalentes de caixa aplicados nas atividades operacionais:		
Provisão para riscos fiscais	7	30
Outras Contingências	(58)	-
	(333)	(133)
Caixa líquido consumido nas atividades operacionais	(333)	(133)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	700.000	-
Redução do Capital Social	-	(200.000)
	700.000	-
Aumento (Redução) no caixa e equivalentes de caixa	699.667	(200.133)
Demonstração do aumento(redução) no caixa e equivalentes de caixa:		
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	720.830	21.163
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	21.163	221.296
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	699.667	(200.133)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO		
Exercícios findos em 31 de Dezembro		
Em milhares de reais		
	2023	2022
Valor adicionado recebido em transferência		
Receitas financeiras	-	-
Valor adicionado a distribuir	-	-
Distribuição do valor adicionado		
Serviços de terceiros, impostos taxas e emolumentos	142	134
Provisão para riscos fiscais	140	19
Prejuízos absorvidos	(282)	(153)
Valor adicionado distribuído	-	-

As notas explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
Em milhares de reais					
	Capital Social	Reservas de Lucros		Prejuízos Acumulados	Total
		Legal	Retenção de Lucros		
Em 1º de dezembro de 2022	210.200	2.040	8.939	-	221.179
Redução Capital Social	(200.000)				(200.000)
Prejuízo líquido do exercício				(153)	(153)
Absorção do prejuízo				153	-
Em 31 de dezembro de 2022	10.200	2.040	8.786		21.026
Redução Capital Social					
Prejuízo líquido do exercício				(282)	(282)
Absorção do prejuízo				282	-
Em 31 de dezembro de 2023	10.200	2.040	8.504	-	20.744

As notas explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS em 31 de Dezembro de 2023 e de 2022 - Em milhares de reais
1. Informações gerais
A Caixa de Administração da Dívida Pública Estadual S.A. - CADIP é uma sociedade de economia mista, supervisionada pela Secretaria da Fazenda do Estado do Rio Grande do Sul, com sede em Porto Alegre - RS. A Companhia tem como objetivo implementar ações que visem contribuir na administração da dívida pública do Estado, podendo, para tanto, emitir e colocar, no mercado, obrigações e adquirir, alienar e dar em garantia: ativos, créditos, precatórios, títulos e valores mobiliários.
As demonstrações financeiras foram liberadas pela Diretoria para exame da Auditoria em 5 de janeiro de 2024.
2. Resumo das principais políticas contábeis
As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas a seguir. Essas políticas vêm sendo aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados, salvo disposição em contrário.
2.1. Base de preparação
As demonstrações financeiras da Companhia foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as políticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), que estão em conformidade com as normas internacionais de contabilidade emitidas pelo IASB, e as Normas emitidas pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM.

Continua »»»