

**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 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    |   | 392     | 381    |
| Total do ativo                         | 721.140 | 21.411 | Patrimônio líquido (Nota 6)                           |         |        |
|  |         |        | 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  |  |
| <b>Prejuízo líquido do exercício</b>               | (282) | (153) |  |
| Ajustes de exercícios anteriores                   | -     | -     |  |
| Resultado abrangente do exercício                  | -     | -     |  |
| <b>Atribuível a:</b>                               |       |       |  |
| Controladores                                      | (281) | (152) |  |
| Não Controladores                                  | (1)   | (1)   |  |
| <b>Outros componentes do resultado abrangente:</b> |       |       |  |
| <b>Resultado abrangente do exercício</b>           | (282) | (153) |  |
| <b>Atribuível a:</b>                               |       |       |  |
| 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      |
| <b>Despesas operacionais</b>  |           |           |
| Despesas gerais e administrativas (Nota 9)                          | (142)     | (134)     |
| Provisão para riscos fiscais  | (140)     | (29)      |
| <b>Prejuízo antes das receitas e despesas financeiras</b>           | (282)     | (153)     |
| Receitas financeiras  | -         | -         |
| <b>Prejuízo antes da contribuição social e do imposto de renda</b>  | (282)     | (153)     |
| <b>Prejuízo líquido do exercício</b>                                | (282)     | (153)     |
| <b>Prejuízo líquido por ação ordinária - Básico e Diluído - R\$</b> | (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      |
| <b>Fluxo de caixa das atividades operacionais:</b>  |         |           |
| <b>Prejuízo líquido do exercício:</b>   | (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)    | -         |
| <b>Caixa líquido consumido nas atividades operacionais</b>  | (333)   | (133)     |
| <b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>   |         |           |
| Adiantamento para Futuro Aumento de Capital   | 700.000 | -         |
| Redução do Capital Social   | -       | (200.000) |
| <b>Aumento (Redução) no caixa e equivalentes de caixa</b>   | 699.667 | (200.133) |
| <b>Demonstração do aumento(redução) no caixa e equivalentes de caixa:</b>                                 |         |           |
| Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício   | 720.830 | 21.163    |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício  | 21.163  | 21.296    |
| <b>Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa</b>   | 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  |
| <b>Valor adicionado recebido em transferência</b>   |       |       |
| Receitas financeiras                                | -     | -     |
| <b>Valor adicionado a distribuir</b>                |       |       |
| <b>Distribuição do valor adicionado</b>             |       |       |
| Serviços de terceiros, impostos taxas e emolumentos | 142   | 134   |
| Provisão para riscos fiscais                        | 140   | 19    |
| Prejuízos absorvidos                                | (282) | (153) |
| <b>Valor adicionado distribuído</b>                 | -     | -     |

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)                | (153)     |
| Absorção do prejuízo                            | -              | -                  | -                  | 153                  | -         |
| Em 31 de dezembro de 2022                       | 10.200         | 2.040              | 8.786              | (282)                | 21.026    |
| Redução Capital Social                          | -              | -                  | -                  | (282)                | (282)     |
| Prejuízo líquido do exercício                   | -              | -                  | (282)              | 282                  | -         |
| Absorção do prejuízo                            | -              | -                  | -                  | -                    | -         |
| 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 |  |
|---|--|
| <b>1. Informações gerais</b>  | 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.   |
| <b>2. Resumo das principais políticas contábeis</b>   | 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.   |
| <b>2.1. Base de preparação</b>  | 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 Interpretções 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 >>>



Junta Comercial, Industrial e Serviços do Rio Grande do Sul

Certifico registro sob o nº 10283042 em 14/03/2024 da Empresa CAIXA DE ADMINISTRACAO DA DIVIDA PUBLICA ESTADUAL S.A. - CADIP, CNPJ 00979969000156 e protocolo 240792572 - 07/03/2024. Autenticação: 26A54EF8729A389E59F836E1D459493667B8BEE. José Tadeu Jacoby - Secretário-Geral. Para validar este documento, acesse <http://jucisrs.rs.gov.br/validacao> e informe nº do protocolo 24/079.257-2 e o código de segurança 19Sc Esta cópia foi autenticada digitalmente e assinada em 15/03/2024 por José Tadeu Jacoby Secretário-Geral.



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 - 5ª ANDAR - PORTO ALEGRE (RS)



GOVERNO DO ESTADO RIO GRANDE DO SUL SECRETARIA DA FAZENDA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022

2.2. Caixa e equivalentes de caixa
Caixa e equivalentes de caixa incluem os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez...

2.3. Instrumentos financeiros derivativos e atividades de hedge
A Administração informa que a Companhia não possui nenhuma operação que possa ser caracterizada como instrumento financeiro derivativo...

2.4. Provisões
As provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado...

2.5. Reconhecimento da receita
A Companhia reconhece a receita quando o seu valor pode ser mensurado com segurança. É provável que recursos financeiros futuros possam fluir para a Companhia...

2.6. Demonstração do Valor Adicionado - DVA
A Demonstração do Valor Adicionado - DVA tem por finalidade evidenciar a riqueza criada pela Empresa e sua distribuição...

2.7. Arrendamento Mercantil
Avaliamos os efeitos da aplicação da NBC TG 06 (R3) e não identificamos contratos que possam ser caracterizados como arrendamento mercantil.

3. Estimativas e julgamentos contábeis críticos
As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores...

Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido
A Companhia possui, em 31 de dezembro de 2023, base negativa de contribuição social, no montante de R\$ 23.503 (2022 - R\$ 23.661)...

Table with 2 columns: 2023, 2022. Rows: Bancos - conta movimento, Aplicações financeiras.

4. Caixa e equivalentes de caixa
As aplicações financeiras referem-se a recursos disponibilizados ao Sistema Integrado de Administração de Caixa - SIAC...

5. Partes relacionadas
Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, as transações com partes relacionadas estão representadas pelas aplicações financeiras...

6. Patrimônio líquido
(a) Capital social
Em 31 de dezembro de 2023 o Capital está composto por 69.150.262 de ações ordinárias nominativas sem valor nominal...

(b) Reservas de lucros
(i) Reserva legal
É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do art. 193 da Lei nº 6.404/76...

(ii) Reserva de retenção de lucros
A reserva de retenção de lucros está representada pelo saldo remanescente de lucro líquido, após as destinações legais e estatutárias.

(c) Apropriação do lucro líquido do exercício
De acordo com o estatuto da Companhia, o lucro líquido do exercício, ajustado nos termos da Lei das Sociedades por Ações...

7. Remuneração dos administradores
Na forma do artigo 6º da Lei Estadual nº 10.600/95, de 26 de dezembro de 1995, e atendendo ao estabelecido pela Junta Comercial, Industrial e Serviços do Estado do Rio Grande do Sul...

8. Provisão para riscos fiscais
A Administração da Companhia tomou a decisão, conservadoramente, de constituir provisão para perda em processos administrativos, perante a Delegacia da Receita Federal de Porto Alegre - RS...

9. Despesas gerais e administrativas
Nos períodos findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, a Companhia possuía registradas as seguintes despesas administrativas:

Table with 2 columns: 2023, 2022. Rows: Serviços de terceiros, Impostos taxas e emolumentos, Publicações.

10. Fato Relevante
O Acionista Estado do Rio Grande do Sul, alinhando-se ao Plano e Negócios da Companhia, efetuou Adiantamento para Futuro Aumento de Capital - AFAC no valor de R\$ 700.000.000,00...

11. Eventos Subsequentes
A Companhia, alinhando-se ao Pronunciamento Técnico CPC nº 32, acolhido pela Resolução CVM nº 109, de 20 de maio de 2022, promoveu ajustes nas suas Demonstrações Financeiras...

PARECER DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

O Conselho de Administração da Caixa de Administração da Dívida Pública Estadual S.A., tendo examinado o Relatório da Administração, o Balanço Patrimonial, a Demonstração do Resultado do Exercício, a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, a Demonstração do Fluxo de Caixa, a Demonstração do Valor Adicionado, a Demonstração de Resultados Abrangentes, respectivas Notas Explicativas e demais documentos da Companhia referentes ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023...

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Na qualidade de membros do Conselho Fiscal da Caixa de Administração da Dívida Pública Estadual S.A. - CADIP, nos termos da Lei e do estatuto social, examinamos o Balanço Patrimonial, as Demonstrações de Resultado e demais demonstrações contábeis do exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023...

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Administradores e aos acionistas da CAIXA DE ADMINISTRAÇÃO DA DÍVIDA PÚBLICA ESTADUAL S/A - CADIP Porto Alegre - RS

Opinião
Examinamos as demonstrações contábeis da Caixa de Administração da Dívida Pública Estadual S.A. - CADIP, as quais compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2023, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023...

Base de Opinião
Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com essas normas, estão descritas na seção "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis"...

Principais assuntos de auditoria
Os principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos durante a auditoria do exercício. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis, como um todo, e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis...

Ênfase
Chamamos a atenção para a Nota Explicativa nº 10, sobre o Fato Relevante em que o Acionista Estado do Rio Grande do Sul, alinhando-se ao Plano e Negócios da Companhia, efetuou Adiantamento para Futuro Aumento de Capital - AFAC no valor de R\$ 700.000.000,00...

Outros assuntos
Demonstração do Valor Adicionado
A Demonstração do Valor Adicionado (DVA) referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, elaborada sob a responsabilidade da administração da CADIP e apresentada como informação suplementar, para fins de IFRS...

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor
A administração da Companhia é responsável por essas outras informações, que compreendem o Relatório da Administração...

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis
A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e os controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante...

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são: obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente de ser causada por fraude ou erro, e emitir um relatório de auditoria contendo nossa opinião...

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria exercemos julgamento profissional e mantivemos ceticismo profissional ao longo do processo...

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente de ser causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a esses riscos...
Obtivemos entendimentos dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados...
Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e das respectivas divulgações feitas pela administração...
Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de demonstrações contábeis...

Russell Bedford AUDITORES INDEPENDENTES S/S
JORGE LUIZ MENEZES CEREJA
Contador 1 CRC R5 43679/O - Sócio Responsável Técnico