



**Companhia de Entrepósitos e
Armazéns Gerais de São Paulo**

Av. Dr. Gastão Vidigal, 1946
05316-900 - Vila Leopoldina - São Paulo - SP
Telefone: (11) 3643 3700
ceagesp@ceagesp.gov.br - www.ceagesp.gov.br

COMPANHIA DE ENTREPOSTOS E ARMAZÉNS GERAIS DE SÃO PAULO – CEAGESP

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS

1º Semestre/2021

Sumário

BALANÇO PATRIMONIAL	5
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO	6
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE	7
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	8
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA MÉTODO INDIRETO	9
DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO	10
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS	11
1. OBJETO.....	11
2. BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	11
2.1. Declaração de conformidade e base de apresentação	11
2.2. Moeda funcional e de apresentação.....	12
3. PRINCIPAIS POLÍTICAS E PRÁTICAS CONTÁBEIS.....	12
4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	12
4.1. Caixa	12
4.2. Bancos Conta Movimento	12
4.3. Aplicações Financeiras.....	12
5. CLIENTES	13
5.1. Contas a Receber – Entropostagem	13
5.2. Valores em Cobrança.....	13
5.3. Contas a Receber – Armazenagem.....	13
5.4. Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa	13
6. IMPOSTOS A RECUPERAR OU A COMPENSAR	14
7. ESTOQUES.....	14
8. OUTROS VALORES.....	14
8.1. Adiantamentos a Funcionários.....	14
8.2. Outros Créditos.....	14
8.3. Cauções para Garantias Diversas	15
9. DESPESAS ANTECIPADAS	15
9.1. IPTU	15
9.2. Prêmio de Seguros a Vencer.....	15
10. DEPÓSITOS JUDICIAIS – LONGO PRAZO.....	15
10.1. Causas Trabalhistas – Governo do Estado de São Paulo	15



10.2. Causas Trabalhistas – Terceiros.....	15
10.3. Causas Trabalhistas – CEAGESP	16
10.4. Causas Diversas – Cíveis	16
11. CONTAS A RECEBER DO GOVERNO ESTADO DE SÃO PAULO – LONGO PRAZO.....	16
11.1. Contas a Receber do Governo do Estado de São Paulo – Processos Encerrados	16
11.2. Contas a Receber do Governo do Estado de São Paulo – Processos em Andamento	16
12. OUTROS VALORES – LONGO PRAZO	16
12.1. Contas a Receber Clientes e Usuários	16
12.2. Realizáveis por Venda de Imóveis	16
12.3. PECLD.....	16
13. INVESTIMENTOS	17
14. IMOBILIZADO	17
15. INTANGÍVEL	19
16. FORNECEDORES.....	19
17. FÉRIAS E ENCARGOS A PAGAR.....	19
18. CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS A RECOLHER.....	20
19. OBRIGAÇÕES FISCAIS A RECOLHER.....	20
19.1. Impostos e Taxas Municipais.....	20
19.2. IRPJ e CSLL a Recolher	21
19.3. Taxa de Lixo	21
19.4. Programa de Recuperação Fiscal – Refis.....	21
19.5. ICMS a Recolher.....	21
20. ENCARGOS A PAGAR.....	21
20.1. Processos Judiciais Trabalhistas	21
21. CONTAS A PAGAR	21
21.1. Convênio SEAP.....	22
21.2. Correntistas Credores.....	22
21.3. Contas a Pagar Diversos	22
21.4. Cauções e Retenções	22
22. EMPRÉSTIMOS A PAGAR.....	22
23. ADIANTAMENTOS PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL.....	22
24. PROVISÕES JUDICIAIS	22
25. PATRIMÔNIO LÍQUIDO.....	23
25.1. Capital Social e Composição Acionária.....	24
25.2. Reserva Especial	24

25.3. Ajuste de Avaliação Patrimonial.....	24
25.4. Lucro do 1º semestre.....	24
26. RECEITAS, CUSTOS E DESPESAS	24
26.1. Receita Operacional Líquida.....	25
26.1.1. Permissão e Concessão Remunerada de Uso.....	25
26.1.2. Serviços Prestados na Armazenagem.....	25
26.1.3. Autorização de Uso.....	26
26.1.4. Receitas Diversas	26
26.1.5. Venda de Produtos	26
26.2. Custos dos Serviços Prestados e Produtos Vendidos	26
26.2.1. Custos com Pessoal e Honorários.....	26
26.2.2. Custos com Serviços de Terceiros	27
26.2.3. Custos com Materiais de Consumo	27
26.2.4. Custos com Utilidades e Serviços	27
26.2.5. Custos com Manutenção e Reparos.....	27
26.2.6. Gastos Diversos	27
26.3. Despesas Gerais e Administrativas.....	28
26.3.1. Despesas com Pessoal e Encargos.....	28
26.3.2. Despesas com Serviços de Terceiros	28
26.3.3. Despesas Gerais.....	28
26.3.4. Despesas com Materiais de Consumo.....	28
26.3.5. Despesas com Utilidades e Serviços.....	29
26.3.6. Despesas com Manutenção e Reparos.....	29
26.3.7. Reversão de Provisões Judiciais.....	29
26.4. Outras Receitas Operacionais.....	29
26.4.1. Eventuais	29
26.5. Despesas Financeiras.....	30
26.5.1. Atualização Monetária	30
26.5.2. Juros Financeiros e Empréstimos, Comissões e Despesas Bancárias e IOF.....	30
26.6. Receitas Financeiras	30
26.6.1. Juros Recebidos e Multas	30
26.6.2. Receita sobre Aplicações Financeiras.....	30
26.6.3. Descontos Obtidos.....	30
27. EBITDA	31



28. REMUNERAÇÃO PAGA A ADMINISTRADORES	31
29. INTEGRAÇÃO DO BALANÇO CEAGESP AO DA UNIÃO – BGU	32
30. SEGURO.....	32
31. RESPONSABILIDADES SOBRE DEPÓSITOS EM GARANTIAS	32
32. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO	32
33. PARTES RELACIONADAS.....	33
33.1. Entidade Controladora	34
33.2. Funcionários Cedidos da CEAGESP para Outros Órgãos	34
33.3. Funcionários Cedidos de Outros Órgãos para a CEAGESP.....	34
34. INSTRUMENTOS FINANCEIROS E GESTÃO DE RISCOS	34
34.1 Gestão de Riscos.....	35
34.1.1. Risco de liquidez	35
35. EVENTOS SUBSEQUENTES	35
36. INCLUSÃO DA CEAGESP NO PND	36
37. IMPACTOS DA PANDEMIA DE COVID-19	36
38. DIRIGENTES E CONTADOR	38



BALANÇO PATRIMONIAL							
EM 30 DE JUNHO DE 2021 E 31 DE DEZEMBRO DE 2020							
(Em milhares de reais)							
	Nota	30.06.2021	31.12.2020		Nota	30.06.2021	31.12.2020
ATIVO				PASSIVO + Patrimônio líquido			
Ativo Circulante				Passivo Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	19.875	11.437	Fornecedores	16	5.818	4.043
Clientes	5	28.144	35.662	Férias e encargos a pagar	17	9.402	8.444
Impostos a recuperar ou a compensar	6	1.444	216	Contribuições sociais a recolher	18	3.166	3.614
Estoques	7	765	606	Obrigações fiscais a recolher	19	67.142	58.663
Outros valores	8	635	570	Encargos a pagar	20	2.680	2.561
Despesas antecipadas	9	1.792	728	Contas a pagar	21	3.298	3.558
Total do ativo circulante		52.655	49.219	Empréstimos a pagar	22	-	2.025
				Total do passivo circulante		91.506	82.908
Ativo não circulante				Passivo não circulante			
Realizável a longo prazo				Adiantamento para futuro aumento de capital	23	1.502	1.481
Depósitos judiciais	10	34.873	34.221	Obrigações fiscais a recolher	19	2.970	12.831
Contas a receber	11	6.402	7.923	Provisões judiciais	24	10.441	30.391
Outros valores	12	2.051	2.051	Total do passivo não circulante		14.913	44.703
Total do realizável a longo prazo		43.326	44.195				
Investimentos	13	242	251	Patrimônio líquido			
Imobilizado	14	197.308	200.558	Capital social	25	137.041	137.041
Intangível	15	203	287	Reservas de lucros	25.2	14.229	14.184
Total do ativo não circulante		241.079	245.291	Ajuste de avaliação patrimonial	25.3	15.389	15.674
				Lucros acumulados	25.4	20.656	-
				Total do patrimônio líquido		187.315	166.899
TOTAL DO ATIVO		293.734	294.510	TOTAL DO PASSIVO + PL		293.734	294.510

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis intermediárias.

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
PARA O PERÍODO DE SEIS MESES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2021 E 2020**

(Em milhares de reais)

	Nota	Trimestre Atual	Acumulado do Atual Exercício	Trimestre do Exercício Anterior	Acumulado do Exercício Anterior
		01.04.2021	01.01.2021	01.04.2020	01.01.2020
		a	a	a	a
		30.06.2021	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2020
Receita operacional líquida	26.1	33.220	66.206	26.449	54.403
Custo dos serviços prestados e produtos vendidos	26.2	(10.658)	(23.054)	(11.720)	(24.463)
Lucro bruto		22.562	43.152	14.729	29.940
DESPESAS COM VENDAS, GERAIS, ADMINISTRATIVAS E OUTRAS DESPESAS E RECEITAS OPERACIONAIS					
Com vendas		(2)	(17)	(4)	(8)
Gerais e administrativas	26.3	2.531	(12.614)	(12.994)	(28.243)
Honorários da administração		(354)	(541)	(216)	(466)
Outras despesas operacionais		(88)	(97)	-	(1)
Outras receitas operacionais	26.4	524	738	805	937
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS		25.173	30.621	2.320	2.159
Despesas financeiras	26.5	(6.502)	(9.813)	(3.640)	(10.019)
Receitas financeiras	26.6	835	1.639	637	1.260
RESULTADO FINANCEIRO		(5.667)	(8.174)	(3.003)	(8.759)
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO		19.506	22.447	(683)	(6.600)
Contribuição social	32	(313)	(598)	-	-
Imposto de renda	32	(760)	(1.478)	-	-
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO		18.433	20.371	(683)	(6.600)
RESULTADO LÍQUIDO POR AÇÃO		0,54	0,59	(0,02)	(0,19)

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis intermediárias.



**Companhia de Entrepósitos e
Armazéns Gerais de São Paulo**

Av. Dr. Gastão Vidigal, 1946
05316-900 - Vila Leopoldina - São Paulo - SP
Telefone: (11) 3643 3700
ceagesp@ceagesp.gov.br - www.ceagesp.gov.br

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
PARA O PERÍODO DE SEIS MESES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2021 E 2020**

(Em milhares de reais)

	Exercício Atual		Exercício Anterior	
	01.04.2021	01.01.2021	01.04.2020	01.01.2020
	a	a	a	a
	30.06.2021	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2020
RESULTADO DO PERÍODO	18.433	20.371	(683)	(6.600)
(+) Itens não reclassificados para o resultado				
Realização da reserva de reavaliação	142	285	142	285
RESULTADO ABRANGENTE	18.575	20.656	(541)	(6.315)

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis intermediárias.



**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EM 30 DE JUNHO DE 2021 E 30 DE JUNHO DE 2020**

(Em milhares de reais)

Reservas de Lucros

	Capital Social Subscrito	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Reserva Legal	Reserva Especial	Reserva Estatutária	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Total
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	137.041	16.245	3.513	3.020	9.693	-	169.511
Realização da reserva de reavaliação	-	(285)	-	-	-	285	-
Resultado líquido do semestre	-	-	-	-	-	(6.600)	(6.600)
Atualização da Reserva Especial	-	-	-	53	-	-	53
SALDOS EM 30 DE JUNHO DE 2020	137.041	15.960	3.513	3.073	9.693	(6.315)	162.964
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	137.041	15.674	3.513	3.098	7.573	-	166.899
Realização da reserva de reavaliação	-	(285)	-	-	-	285	-
Resultado líquido do semestre	-	-	-	-	-	20.371	20.371
Atualização da reserva especial	-	-	-	45	-	-	45
SALDOS EM 30 DE JUNHO DE 2021	137.041	15.389	3.513	3.143	7.573	20.656	187.315

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis intermediárias.

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA MÉTODO INDIRETO PARA O PERÍODO DE SEIS MESES FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2021 E 2020 (Em milhares de reais)		
	30.06.2021	30.06.2020
Atividades operacionais		
Resultado ajustado		
Resultado líquido do semestre	20.371	(6.600)
Depreciação e amortização	3.518	3.677
Resultado líquido da alienação de imobilizado	16	89
Despesas com provisões judiciais	(19.949)	2.315
Variação monetária líquida	71	209
(Aumento) Redução dos ativos operacionais		
Contas a receber – processos trabalhistas	(652)	(812)
Contas a receber – clientes	7.518	(16.433)
Estoques	(159)	176
Impostos a recuperar	(1.228)	(36)
Despesas antecipadas	(1.064)	(11.144)
Outros créditos	1.456	2.016
Aumento (Redução) dos passivos operacionais		
Contas correntes credores	78	21
Fornecedores	1.775	(8.675)
Impostos, encargos e contribuições a recolher	1.517	7.429
Obrigações fiscais a recolher	(3.299)	25.588
Contas a pagar	(294)	41
Férias e encargos a pagar	958	2.730
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	10.633	591
Atividades de investimentos		
Imobilizado		
Aquisição de imobilizado	(191)	(142)
Caixa líquido consumido pelas atividades de investimentos	(191)	(142)
Atividades de financiamentos		
Variação monetária sobre adiantamento para futuro aumento de capital	21	27
Empréstimos obtidos	-	4.000
Pagamento de empréstimos	(2.050)	(2.560)
Juros pagos sobre empréstimos	25	93
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamentos	(2.004)	1.560
Aumento do saldo de caixa e equivalentes de caixa	8.438	2.009
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	11.437	3.703
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	19.875	5.712
Variação de caixa e equivalentes de caixa	8.438	2.009

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis intermediárias.

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO PARA O PERÍODO DE SEIS MESES FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2021 E 2020		
(Em milhares de reais)		
	30.06.2021	30.06.2020
1	Receitas	72.310
1.1	Receitas operacionais	77.880
1.2	Perda / reversão de crédito de liquidação duvidosa	(6.308)
1.3	Outras receitas operacionais	738
2	Insumos adquiridos de terceiros	3.323
2.1	Energia, serviços adquiridos de terceiros, água e outros	(10.494)
2.2	Materiais e manutenções	(2.854)
2.3	Propaganda e publicidade	(26)
2.4	Utilidades e serviços	(1.730)
2.5	Provisões diversas	18.427
3	Valor adicionado bruto (1 - 2)	75.633
4	Retenções	(3.518)
4.1	Depreciação e amortização	(3.518)
5	Valor adicionado líquido produzido pela Companhia (3 - 4)	72.115
6	Valor adicionado recebido em transferência	1.639
6.1	Receitas financeiras	1.639
6.2	Dividendos Recebidos	-
	Valor adicionado total a distribuir (5+6)	73.754
	Distribuição do valor adicionado	73.754
7	Remuneração do trabalho	22.753
7.1	Salários, honorários e benefícios	18.719
7.2	FGTS	4.034
8	Remuneração do governo	20.817
8.1	Federais (IRPJ/CSLL)	2.076
8.2	INSS	8.098
8.3	PIS/COFINS sobre vendas	10.300
8.4	Impostos, taxas e contribuições	343
9	Remuneração de capital de terceiros	9.813
9.1	Juros, multas e atualizações monetárias	9.813
10	Remuneração de capitais próprios	20.371
10.1	(Prejuízo) / lucro	20.371

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis intermediárias.



Companhia de Entrepósitos e
Armazéns Gerais de São Paulo

Av. Dr. Gastão Vidigal, 1946
05316-900 - Vila Leopoldina - São Paulo - SP
Telefone: (11) 3643 3700
ceagesp@ceagesp.gov.br - www.ceagesp.gov.br

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS EM 30 DE JUNHO DE 2021 E 2020 (Em milhares de reais)

1. OBJETO

A Companhia é uma empresa pública federal, sob a forma de sociedade anônima, com sede, administração e foro localizados na Avenida Doutor Gastão Vidigal nº 1.946, na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, e vinculada ao Ministério da Economia, regida pela legislação a ela aplicável e pelo seu Estatuto Social. O Decreto nº 10.041, de 3 de outubro de 2019, publicado no dia 4 de outubro de 2019, transferiu a vinculação da CEAGESP, do Ministério da Agricultura, Pecuária e Abastecimento, para o Ministério da Economia.

Opera no âmbito do sistema estadual de abastecimento de produtos do agronegócio, atuando na guarda e conservação de mercadorias de terceiros em armazéns, silos e frigoríficos e na instalação de entrepostos para, sob sua administração, permitir o uso remunerado de seus espaços para a comercialização destes produtos por terceiros. Presta serviços de pulverização e controle de pragas agrícolas. Permite também o uso remunerado de áreas sem exploração comercial nas unidades operacionais a terceiros, para finalidades diversas.

Executa, ainda, serviços complementares de estudos e pesquisas para subsidiar o estabelecimento de padrões oficiais de classificação, rotulagem e embalagens de produtos agropecuários do agronegócio, mantendo serviços de informação de mercado, de classificação e certificação de produtos vegetais, seus subprodutos e resíduos de valor econômico. Para tanto, qualifica pessoal para atuar na área do abastecimento alimentar e agronegócio.

Opera a sala de vendas públicas, na forma prevista no artigo 28 do Decreto nº 1.102, de 21 de novembro de 1903.

Comercializa produtos e subprodutos, observando a legislação vigente.

Em 2 de janeiro de 1998 ocorreu a transferência das ações da Companhia para a União, até então de propriedade do Estado de São Paulo, através do contrato de Assunção da Dívida firmado ao amparo da Lei Federal nº 9.496, de 11 de setembro de 1997.

2. BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis intermediárias foram aprovadas pela Diretoria Executiva da Companhia em 18 de agosto de 2021.

2.1. Declaração de conformidade e base de apresentação

As informações trimestrais da Companhia foram preparadas tomando-se por base as disposições da Norma Brasileira de Contabilidade – NBC TG 21 (R4) – Demonstrações Intermediárias e estão em conformidade com a norma internacional de contabilidade – IAS 34 – Interim Financial Reporting emitida pelo International Accounting Standards Board - IASB.

As Informações trimestrais contemplam os requisitos mínimos de divulgação, bem como outras



informações consideradas relevantes, portanto, não incorporam todas as notas e divulgações exigidas pelas normas das demonstrações contábeis anuais por razão de redundância e, conseqüentemente, devem ser lidas em conjunto com as Demonstrações Contábeis anuais de 31 de dezembro de 2020.

As informações de notas explicativas que não tiveram alterações significativas em comparação a 31 de dezembro de 2020 não foram apresentadas integralmente nestas informações trimestrais.

As informações relevantes próprias das demonstrações contábeis intermediárias, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela administração na sua gestão.

2.2. Moeda funcional e de apresentação

A moeda funcional e de apresentação utilizada nas demonstrações contábeis semestrais da Companhia é o Real (R\$) e estão expressas em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma.

3. PRINCIPAIS POLÍTICAS E PRÁTICAS CONTÁBEIS

As informações semestrais foram preparadas com a adoção de práticas contábeis consistentes com aquelas utilizadas na elaboração das demonstrações contábeis encerradas para 31 de dezembro de 2020, publicadas em março de 2021, portanto, estas informações semestrais devem ser lidas em conjunto com as demonstrações contábeis anuais.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	30.06.2021	31.12.2020
Caixa	24	27
Bancos Conta Movimento	1.498	6.405
Aplicações Financeiras	18.353	5.005
	19.875	11.437

4.1. Caixa

Refere-se ao fundo fixo, recurso disponibilizado através de cartão de débito para pagamento de pequenas despesas da Matriz e Unidades.

4.2. Bancos Conta Movimento

Correspondem aos saldos em contas correntes mantidas com as instituições financeiras: Banco do Brasil, Caixa Econômica Federal e Santander.

4.3. Aplicações Financeiras

Os saldos das aplicações financeiras contemplam os rendimentos financeiros em Fundos de Investimento de curto prazo de liquidez imediata e de baixo risco, auferidos e reconhecidos *pro rata* até a data do balanço, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

No mês de dezembro de 2020 foi aplicado o valor de R\$ 5 milhões em renda fixa no Banco do



Brasil, em cotas do fundo de investimento que atende entes da Administração direta e indireta das esferas federal, estadual e municipal, proporciona a valorização das cotas mediante aplicação de seus recursos em ativos financeiros e/ou modalidades operacionais disponíveis no âmbito do mercado financeiro.

5. CLIENTES

	<u>30.06.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Contas a Receber – Entrepóstagem	24.747	32.830
Valores em Cobrança	5.852	3.572
Contas a Receber – Armazenagem	4.239	3.888
(-) Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa – PECLD	(6.694)	(4.628)
	<u>28.144</u>	<u>35.662</u>

Os créditos a receber são decorrentes da prestação de serviços e estão registrados pelo valor original, deduzidos da PECLD.

5.1. Contas a Receber – Entrepóstagem

Nesta conta são registrados os valores a receber da principal fonte de receita da Companhia. A rede de entrepostos é composta por 12 Unidades no interior, 1 na Capital, 4 Unidades frigoríficas e 1 fábrica de gelo que se encontra em inatividade desde janeiro de 2017. A redução de R\$ 8,083 milhões registrada nesta nomenclatura está relacionada à diminuição do índice de inadimplência e na quitação dos parcelamentos formalizados, consequência da pandemia do Coronavírus e da enchente que ocorreu no mês de fevereiro de 2020 no Entrepósito Terminal de São Paulo – ETSP.

5.2. Valores em Cobrança

São débitos vencidos relativos a permissões, autorizações ou concessões canceladas ou de clientes/depositantes da rede armazenadora, que se encontram em análise de abertura de processo judicial. Houve um aumento de R\$ 2,280 milhões.

5.3. Contas a Receber – Armazenagem

Consiste em valores a receber de clientes da rede armazenadora, composta por 33 Unidades, 14 ativas, 14 cedidas e 5 inativas em 30 de junho de 2021. Houve aumento de R\$ 351 mil em relação a 31 de dezembro de 2020 e está relacionado ao aumento do faturamento decorrente da captação de novos clientes, bom índice de ocupação e aumento dos serviços de processamento.

5.4. Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa

A Companhia adota como política as perdas estimadas das parcelas com vencimentos superiores a 180 dias. Na atividade de entrepostagem é considerado o total dos valores vencidos, enquanto na armazenagem é considerado o montante do valor complementar, no caso da mercadoria estocada ser insuficiente para a garantia do débito. Houve um aumento de R\$ 2,066 milhões.



Companhia de Entrepósitos e
Armazéns Gerais de São Paulo

Av. Dr. Gastão Vidigal, 1946
05316-900 - Vila Leopoldina - São Paulo - SP
Telefone: (11) 3643 3700
ceagesp@ceagesp.gov.br - www.ceagesp.gov.br

MOVIMENTAÇÃO DA CONTA

	30.06.2021
Saldo em 31.12.2020	(4.628)
(+) Constituídas no período	(4.736)
(-) Reversões ocorridas no período	2.670
Saldo final em 30.06.2021	(6.694)

6. IMPOSTOS A RECUPERAR OU A COMPENSAR

	30.06.2021	31.12.2020
IRPJ – Recolhido por Estimativa	837	-
CSLL – Recolhida por Estimativa	336	-
IR a Compensar	135	117
IR Retido na Fonte	107	74
CSLL a Compensar	29	25
	1.444	216

IR e CSLL a compensar e IR retido na fonte correspondem às retenções obrigatórias realizadas por clientes, aplicações em instituições financeiras e IRPJ e CSLL recolhidos por estimativa referem-se a recolhimentos antecipados sobre o lucro real anual.

7. ESTOQUES

	30.06.2021	31.12.2020
Almoxarifado	762	599
Estoques de Vendas	3	7
	765	606

Os estoques da Companhia são compostos por insumos necessários à sua operação e manutenção, sendo transacionados pelo custo médio ponderado.

8. OUTROS VALORES

	30.06.2021	31.12.2020
Adiantamentos a Funcionários	581	516
Outros Créditos	37	37
Cauções para Garantias Diversas	17	17
	635	570

8.1. Adiantamentos a Funcionários

São registrados adiantamentos de férias, salários, 13º salário e custeio para viagens.

8.2. Outros Créditos

Correspondem a créditos relativos à folha salarial, ou seja, de valores a receber de funcionários.

8.3. Cauções para Garantias Diversas

Valor a recuperar referente garantia contratual.

9. DESPESAS ANTECIPADAS

	<u>30.06.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
IPTU	1.214	-
Prêmios de Seguros a Vencer	578	728
	<u>1.792</u>	<u>728</u>

9.1. IPTU

Foram registrados os valores pagos no período.

9.2. Prêmio de Seguros a Vencer

São registradas das parcelas do rateio de seguros relativos a bens móveis, imóveis, equipamentos, instalações, mercadorias de terceiros e de responsabilidade civil, conforme nota explicativa nº 30.

10. DEPÓSITOS JUDICIAIS – LONGO PRAZO

Movimentação do Período	<u>31.12.2020</u>	<u>Adições</u>	<u>Reversões ao reclamante</u>	<u>30.06.2021</u>
Causas Trabalhistas – Governo do Estado de São Paulo	30.640	1.193	-	31.833
Causas Trabalhistas – Terceiros	2.148	82	(560)	1.670
Causas Trabalhistas – CEAGESP	987	22	(85)	924
Causas Diversas – Cíveis	446	-	-	446
	<u>34.221</u>	<u>1.297</u>	<u>(645)</u>	<u>34.873</u>

10.1. Causas Trabalhistas – Governo do Estado de São Paulo

Compreendem os valores desembolsados referentes às ações de licença prêmio, pensão e complementação de aposentadoria de ex-funcionários. O Governo do Estado de São Paulo é responsável pelo reembolso destes valores, de acordo com o Terceiro Termo Aditivo ao Contrato de Promessa de Venda e Compra de Ações do Capital Social da CEAGESP, estabelecido pelo artigo 8º da Lei Estadual nº 8.794, de 19 de abril de 1994 (“Complementações”).

10.2. Causas Trabalhistas – Terceiros

Nesta rubrica são contabilizados os pagamentos de ações nas quais a CEAGESP possui responsabilidade subsidiária. São processos de funcionários de empresas prestadoras de serviços terceirizados; permanecem registrados nesta conta até o trânsito em julgado dos processos.



10.3. Causas Trabalhistas – CEAGESP

São contabilizados valores desembolsados e classificados como recuperáveis, de processos trabalhistas de responsabilidade da CEAGESP. Tais valores permanecem registrados nesta conta até o trânsito em julgado dos processos.

10.4. Causas Diversas – Cíveis

São registrados depósitos judiciais como garantia, classificados como recuperáveis até o trânsito em julgado dos processos e baixados conforme parecer jurídico.

11. CONTAS A RECEBER DO GOVERNO ESTADO DE SÃO PAULO – LONGO PRAZO

	<u>30.06.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Contas a Receber do Governo Estado de São Paulo – Processos Encerrados	4.938	4.938
Contas a Receber do Governo Estado de São Paulo – Processos em Andamento	1.463	2.985
	<u>6.402</u>	<u>7.923</u>

11.1. Contas a Receber do Governo do Estado de São Paulo – Processos Encerrados

São registrados valores pagos ao Governo do Estado de São Paulo, conforme nota explicativa nº 10.1.

11.2. Contas a Receber do Governo do Estado de São Paulo – Processos em Andamento

Contemplam valores classificados como recebíveis de acordo com classificação jurídica. A contrapartida do lançamento é a conta do passivo não circulante denominada “Provisões judiciais – Trabalhistas – Governo do Estado de São Paulo” demonstrada na nota explicativa nº 24.

12. OUTROS VALORES – LONGO PRAZO

	<u>30.06.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Contas a Receber Clientes e Usuários	32.759	28.577
Realizáveis por Venda de Imóveis	2.051	2.051
(-) PECLD	(32.759)	(28.577)
	<u>2.051</u>	<u>2.051</u>

12.1. Contas a Receber Clientes e Usuários

Nesta conta são registrados os valores em situação de cobrança judicial.

12.2. Realizáveis por Venda de Imóveis

Estão registrados os valores a receber de Prefeituras Municipais. Eventuais inadimplências são demandadas judicial ou administrativamente e conduzidas negociações para a sua liquidação. Não há constituição de PECLD, pois o bem é garantia real para a Companhia.

12.3. PECLD

A constituição das perdas estimadas foi comentada na nota explicativa nº 5.4.

DEMONSTRAÇÃO DA PECLD – LONGO PRAZO

	30.06.2021
Saldo em 31.12.2020	(28.577)
(+) Constituídas no período	(4.346)
(-) Reversões ocorridas no período	164
Saldo final em 30.06.2021	(32.759)

13. INVESTIMENTOS

	30.06.2021	31.12.2020
Participação Voluntária Permanente	238	238
Participação Voluntária Semipermanente	4	4
Participação decorrente de Incentivos Fiscais	-	9
	242	251

A Companhia possui 6.197.058 ações ordinárias nominativas e não controladoras da Companhia de Seguros do Estado de São Paulo – Cosesp, entre outras, registradas em seu Balanço pelo custo de aquisição. Por determinação do Decreto nº 1.068, de 2 de março de 1994, os investimentos da Companhia estão depositados no Fundo Nacional de Desestatização – FND, sendo acompanhados pelo gestor Banco Nacional de Desenvolvimento Social – BNDES.

O saldo da Participação decorrente de Incentivos Fiscais foi zerado em decorrência da liquidação e extinção da Companhia de Desenvolvimento Agrícola de São Paulo – CODASP, conforme Assembleia Geral Extraordinária ocorrida em 13 de novembro de 2020.

14. IMOBILIZADO

	30.06.2021			31.12.2020	
	Custo	Taxa (%)	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Imóveis	303.155	2	(206.791)	96.364	98.717
Terrenos	72.193	-	-	72.193	72.193
Equipamentos e Instalações	36.055	6,67	(23.918)	12.137	12.684
Obras em Andamento	8.779	-	-	8.779	8.779
Obras Elétricas	15.193	6,67	(10.901)	4.292	4.520
Bens Cedidos em Comodato	1.482	-	-	1.482	1.482
Equipamentos de Informática	5.023	14,79	(4.000)	1.023	1.130
Móveis e Utensílios	2.320	11,11	(1.896)	424	392
Benfeitorias em Bens de Terceiros	2.634	2	(2.313)	321	343
Obras Hidráulicas	4.323	6,67	(4.032)	291	316
Veículos	517	10	(515)	2	2
	451.674	-	(254.367)	197.308	200.558

A Companhia possui Unidades em municípios do Estado de São Paulo assim identificadas:

- 32 Unidades Armazenadoras Operacionais.
- 01 Unidade Frigorífica Armazenadora Polivalente.
- 01 Unidade de Entrepóstagem na Capital.
- 04 Unidades Frigoríficas e Fábrica de Gelo.
- 12 Unidades de Entrepóstagem no Interior (Ceasas).
- 04 Terrenos.

Parte das Unidades operacionais estão instaladas em terrenos doados por órgãos públicos e registradas pelo valor constante da documentação legal.

No exercício de 1996, a Companhia reavaliou os ativos instalados em Unidades operacionais.

A partir do exercício de 2016, o cálculo da depreciação passou a ser realizado de acordo com a vida útil estimada dos bens, tendo como base a avaliação dos bens realizada por empresa contratada.

MOVIMENTAÇÃO DO PERÍODO (CUSTO DE AQUISIÇÃO)

	<u>31.12.2020</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Depreciação</u>	<u>30.06.2021</u>
Imóveis	98.717	-	-	(2.353)	96.364
Terrenos	72.193	-	-	-	72.193
Equipamentos e Instalações	12.685	167	(89)	(626)	12.137
Obras em Andamento	8.779	-	-	-	8.779
Obras Elétricas	4.520	-	-	(228)	4.292
Equipamentos de Informática	1.130	1	-	(108)	1.023
Móveis e Utensílios	392	106	-	(74)	424
Benfeitorias em Bens de Terceiros	343	-	-	(22)	321
Obras Hidráulicas	315	-	-	(24)	291
Veículos	2	-	-	-	2
Bens de Terceiro em Nosso Poder					
Imóveis	1.207	-	-	-	1.207
Equipamentos e Instalações	161	-	-	-	161
Móveis e Utensílios	114	-	-	-	114
	<u>200.558</u>	<u>274</u>	<u>(89)</u>	<u>(3.435)</u>	<u>197.308</u>



15. INTANGÍVEL

	30.06.2021			31.12.2020	
	Custo	Taxa (%)	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Direitos de Propriedades	4.769	20	(4.566)	203	287
Marcas e Patentes	37	14,79	(37)	-	-
	4.806	-	(4.603)	203	287

MOVIMENTAÇÃO DO PERÍODO (CUSTO DE AQUISIÇÃO)

	31.12.2020	Amortização	30.06.2021
Direitos de Propriedades	287	(84)	203
	287	(84)	203

16. FORNECEDORES

	30.06.2021	31.12.2020
Fornecedores	5.818	3.618
Conta-Depósito Vinculada	-	425
	5.818	4.043

O grupo da conta de Fornecedores é composto pelas contas Fornecedores e Conta-Depósito Vinculada. A conta de Fornecedores apresentou saldo em aberto de R\$ 5,818 milhões com uma variação de R\$ 2,200 milhões em relação a dezembro de 2020, referente à renovação da contratação de Seguros de Riscos Nomeados e responsabilidade Civil, e, também, à repactuação de contratos para os serviços de portaria, segurança e limpeza. Já a Conta-Depósito Vinculada refere-se aos descontos dos fornecedores cujos depósitos foram disponibilizados, no Banco do Brasil, para garantia dos direitos trabalhistas dos funcionários terceirizados. Es a conta não possui saldo em junho de 2021.

17. FÉRIAS E ENCARGOS A PAGAR

	30.06.2021	31.12.2020
Férias e Gratificações	5.317	6.229
INSS e FGTS a Pagar	2.557	2.215
13º Salário a Pagar	1.528	-
	9.402	8.444

As obrigações referentes a direitos trabalhistas relevantes são constituídas com base na folha de pagamento da Companhia.



18. CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS A RECOLHER

	30.06.2021	31.12.2020
INSS – Empresa – Empregados	1.367	1.461
Cofins a Recolher	845	938
INSS – Lei nº 9.711/98 e OS nº 203/99	488	567
FGTS – Empresa	283	445
Pasep a Recolher	183	203
	3.166	3.614

Correspondem às obrigações relativas às contribuições patronais, bem como às obrigações tributárias relativas a Pasep e Cofins sobre o faturamento.

19. OBRIGAÇÕES FISCAIS A RECOLHER

	30.06.2021		31.12.2020	
	Curto prazo	Longo prazo	Curto prazo	Longo prazo
Impostos e Taxas Municipais	61.538	-	52.980	-
IRPJ e CSLL a Recolher	2.076	-	229	-
Programa Recuperação Fiscal – Refis	1.320	2.970	1.303	3.621
Impostos Retidos – Lei nº 10.833/03	1.227	-	1.173	-
Imposto de Renda – Fonte – Empregados	749	-	1.288	-
ISS de Terceiros	159	-	211	-
ISS – Empresa	68	-	61	-
ICMS a Recolher	5	-	19	-
Taxa de Lixo	-	-	1.399	9.210
	67.142	2.970	58.663	12.831

Correspondem às retenções tributárias e outras obrigações.

19.1. Impostos e Taxas Municipais

Corresponde às parcelas do IPTU relativas aos exercícios de 2019 e 2020.

O valor principal das parcelas de IPTU em atraso de 2019 foi de R\$ 6,723 milhões, somados ao IPTU complementar de R\$ 10,584 milhões, totalizaram R\$ 17,307 milhões que somados à atualização monetária totalizaram R\$ 29,625 milhões. O IPTU complementar foi reconhecido no terceiro trimestre de 2019 e é resultado da operação de verificação de imóveis nº 7.006.498-9 do ETSP, da Prefeitura do Município de São Paulo, dos períodos de 2014 a 2019; referente aos SQLs nºs 097.037.0001-2, 097.043.0001-8, 097.127.0001-1, 097.127.0002-1, 097.127.0003-8, 097.127.0004-6, 097.127.0005-4.

O valor principal do IPTU em atraso de 2020 é de R\$ 21,520 milhões que atualizados totalizam R\$ 31,913 milhões.



**Companhia de Entrepósitos e
Armazéns Gerais de São Paulo**

Av. Dr. Gastão Vidigal, 1946
05316-900 - Vila Leopoldina - São Paulo - SP
Telefone: (11) 3643 3700
ceagesp@ceagesp.gov.br - www.ceagesp.gov.br

IPTU	Valor principal	Atualização	Total
2019 + complementar	17.307	12.318	29.625
2020	21.520	10.393	31.913
	38.827	22.711	61.538

19.2. IRPJ e CSLL a Recolher

O valor do IRPJ foi de R\$ 1,478 milhão e CSLL foi de R\$ 598 mil calculados pelo lucro real estimativa mensal conforme nota explicativa nº 32.

19.3. Taxa de Lixo

O total devido de R\$ 10,976 milhões foi quitado em junho de 2021, aprovado em Reunião de Diretoria nº 025, de 18.06.2021. Resultado da ação de execução, objeto dos autos nº 0103825-88.2006.8.26.0053, em trâmite na 9ª Vara da Fazenda Pública, movida pela Prefeitura do Município de São Paulo relativa a diferenças tarifárias do contrato de serviço de deposição de lixo nos aterros sanitários, referentes ao exercício de 2001.

19.4. Programa de Recuperação Fiscal – Refis

Equivale a débitos de Pasep, Cofins, IRPJ e CSLL devidos à Receita Federal do Brasil – RFB anteriores ao exercício de 2008. O débito total é de R\$ 4,290 milhões.

19.5. ICMS a Recolher

Contempla o parcelamento em 36 meses, do Auto de Infração e Imposição de Multa – AIIM da Unidade de Tupã, nº 4.099.586 emitido pela Secretaria da Fazenda do Governo do Estado de São Paulo, com pagamento da primeira parcela em agosto de 2018 e término em julho de 2021.

20. ENCARGOS A PAGAR

	30.06.2021	31.12.2020
Ordenados a Pagar	1.955	1.956
Processos Judiciais Trabalhistas	725	605
	2.680	2.561

20.1. Processos Judiciais Trabalhistas

Correspondem a parcelamentos de processos judiciais realizados pela Companhia, decorrentes de processos trabalhistas movidos por ex-funcionários e de empregados de serviços terceirizados nas quais a CEAGESP possui responsabilidade subsidiária.

21. CONTAS A PAGAR

	30.06.2021	31.12.2020
Convênio SEAP	1.482	-
Correntistas Credores	1.206	1.129
Contas a Pagar Diversos	538	2.369
Cauções e Retenções	72	60
	3.298	3.558



21.1. Convênio SEAP

Este convênio foi realizado entre a CEAGESP e a Secretaria Especial de Aquicultura e Pesca – SEAP, com investimentos na área industrial do Pescado do ETSP, no programa de modernização do setor. Esta etapa foi concluída e inaugurada em 2008.

21.2. Correntistas Credores

Nesta nomenclatura são registrados valores levantados judicialmente em processos de desapropriação de área e créditos de clientes.

21.3. Contas a Pagar Diversos

Estão registrados valores de glosas de processos trabalhistas, honorários advocatícios de sucumbência, convênio com instituições financeiras referente a empréstimos consignados, pensão alimentícia, entre outros.

21.4. Cauções e Retenções

Correspondem aos valores recebidos como garantias de contratos para assegurar prejuízos advindos de não cumprimento do objeto do contrato, não adimplemento de obrigações previstas, prejuízos causados à Administração ou a terceiros, multas punitivas, dentre outros.

22. EMPRÉSTIMOS A PAGAR

	30.06.2021	31.12.2020
Empréstimos	-	2.025

Os recursos foram captados junto ao Banco do Brasil, no valor de R\$ 4 milhões no mês de março de 2020 exclusivamente para reforço do capital de giro com prestações mensais e consecutivas estipuladas no valor de R\$ 333 mil, a quitação ocorreu em junho de 2021.

23. ADIANTAMENTOS PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL

	30.06.2021	31.12.2020
Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital – AFAC	1.502	1.481

O saldo refere-se aos resíduos de atualização monetária de capitalização já realizada em 2011.

24. PROVISÕES JUDICIAIS

	30.06.2021	31.12.2020
Provisão para Riscos Cíveis	4.522	19.450
Provisão para Riscos Fiscais	1.559	1.562
Provisões Judiciais Trabalhistas – Terceiros	1.472	1.789
Provisões Judiciais Trabalhistas – Governo Estado SP	1.463	2.985
Provisões Trabalhistas – CEAGESP	1.425	4.605
	10.441	30.391

As provisões são constituídas com base em dados da classificação jurídica face às perdas consideradas prováveis, em processos judiciais cíveis, fiscais e trabalhistas relevantes. Na conta de Riscos Cíveis houve relevante variação negativa de R\$ 14,928 milhões a menor em relação a 31 de dezembro de 2020. Tal variação refere-se a baixa da provisão de um processo judicial, tendo em vista o trânsito em julgado de decisão favorável à Ceagesp conforme processo nº 0118509-47.2001.8.26.0100 no valor de R\$ 15,563 milhões.

DEMONSTRAÇÃO DA MOVIMENTAÇÃO DO PERÍODO

Natureza das ações	31.12.2020	Provisões	Liquidação	30.06.2021
Provisão para Riscos Cíveis	19.450	1.063	(15.991)	4.522
Provisões Judiciais Trabalhistas – Governo Estado SP	2.985	41	(1.563)	1.463
Provisões Judiciais Trabalhistas – CEAGESP	4.605	36	(3.216)	1.425
Provisão para Riscos Fiscais	1.562	871	(874)	1.559
Provisões Judiciais Trabalhistas – Terceiros	1.789	160	(477)	1.472
	30.391	2.171	(22.121)	10.441

A Companhia possui registrado no grupo de “CONTAS A RECEBER DO GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO – LONGO PRAZO” (nota explicativa nº 11) o valor de R\$ 1,463 milhão que oportunamente será compensado na liquidação das ações judiciais e refere-se aos processos judiciais de licença prêmio, pensão e complementação de aposentadoria de ex-funcionários de responsabilidade do Governo do Estado de São Paulo. Esse valor, se consumada sua perda na esfera judicial, será passível de ressarcimento pelo Estado conforme observado em outros itens destas notas explicativas.

A Companhia possui o valor de R\$ 101,173 milhões com risco possível de perdas em processos judiciais cíveis, trabalhistas e tributários conforme classificação jurídica. A variação em relação a 31.12.2020 foi de R\$ 9,075 milhões devido à inclusão de novos processos e atualização dos valores e reclassificação.

25. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	30.06.2021		31.12.2020	
	Número de ações ordinárias	%	Capital	Capital
Governo Federal	34.294.143	99,68	136.607	136.607
Companhia Nacional de Abastecimento – CONAB	108.858	0,31	433	433
Secretaria da Fazenda e Planejamento do Estado de São Paulo	22	0,01	1	1
	34.403.023	100,00	137.041	137.041

25.1. Capital Social e Composição Acionária

O capital social subscrito e integralmente realizado é composto por 34.403.023 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal em 30 de junho de 2021.

A CEAGESP foi qualificada no âmbito do Programa de Parcerias de Investimentos da Presidência da República – PPI e incluída no Programa Nacional de Desestatização – PND, conforme Decreto nº 10.045, de 4 de outubro de 2019, publicado em 7 de outubro de 2019, de acordo com a nota explicativa nº 36.

25.2. Reserva Especial

Conforme deliberação em Assembleia Geral Extraordinária realizada em 23 de março de 2018, o saldo de dividendos obrigatórios do exercício de 2015 foi transferido para a conta de Reserva Especial. O saldo é corrigido mensalmente pela taxa Selic, conforme § 4º do artigo 1º do Decreto nº 2.673, de 16 de julho de 1998. A transferência foi deliberada nas seguintes condições: a) a Reserva Especial não poderá ser absorvida por prejuízos de exercícios subsequentes; b) deverão incidir encargos financeiros equivalentes à taxa Selic e juros moratórios.

25.3. Ajuste de Avaliação Patrimonial

O saldo da reserva de reavaliação no período é de R\$ 15,389 milhões. Foram realizados R\$ 285 mil no primeiro semestre de 2021 e transferidos para a conta de lucro do semestre. Esta reserva é resultado da reavaliação realizada no exercício de 1986 de todos os itens das contas de edificações localizados em Unidades operacionais ativas. A Companhia reavaliou os bens, facultado pela Deliberação CVM nº 27, de 5 de fevereiro de 1986.

25.4. Lucro do 1º semestre

O lucro no período foi de R\$ 20,371 milhões, considerando a realização da reserva de reavaliação de R\$ 285 mil, conforme nota explicativa nº 25.3, resultou no lucro acumulado do semestre de R\$ 20,656 milhões.

26. RECEITAS, CUSTOS E DESPESAS

O lucro líquido do período até 30 de junho de 2021 foi de R\$ 20,371 milhões, enquanto em 30 de junho de 2020 houve prejuízo de R\$ 6,600 milhões. A variação apresentada foi positiva em R\$ 26,971 milhões, apesar das dificuldades enfrentadas na pandemia do Coronavírus e corresponde aos seguintes fatores: **a)** aumento das receitas operacionais brutas no valor de R\$ 12,447 milhões, principalmente no setor de permissão remunerada de uso que variou R\$ 5,745 milhões relacionado ao índice de ocupação que se deve, em parte, ao trabalho de prospecção de clientes, vide nota explicativa nº 26.1; **b)** redução de R\$ 206 mil de despesas financeiras, relacionadas à atualização das parcelas do IPTU de 2019 e 2020, conforme nota explicativa nº 26.5; **c)** redução de R\$ 7,339 milhões nos custos dos serviços prestados, provenientes principalmente das medidas de limpeza pós enchente realizadas em 2020 no ETSP, vide nota explicativa nº 26.2; **d)** diminuição em despesas gerais e administrativas, no valor de R\$ 15,629 milhões, com destaque para provisões judiciais que reduziram R\$ 19,950 milhões, nota explicativa nº 26.3.



26.1. Receita Operacional Líquida

	01.04.2021	01.01.2021	01.04.2020	01.01.2020
	a	a	a	a
	30.06.2021	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2020
Serviços Prestados	39.046	76.693	31.927	65.289
Venda de Produtos	60	1.187	-	144
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	39.106	77.880	31.927	65.433
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA				
Impostos Incidentes sobre Serviços Prestados e Vendas	(5.886)	(11.674)	(5.478)	(11.030)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	33.220	66.206	26.449	54.403

	01.04.2021	01.01.2021	01.04.2020	01.01.2020
	a	a	a	a
	30.06.2021	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2020
Permissão Remunerada de Uso	18.863	37.639	16.442	32.758
Serviços Prestados na Armazenagem	15.040	28.521	11.762	24.309
Autorização de Uso	3.154	6.147	2.189	4.719
Receitas Diversas	1.151	2.297	444	1.363
Concessão Remunerada de Uso	761	1.944	724	1.409
Venda de Produtos	60	639	-	144
Resíduos e Varreduras	-	547	-	-
Parcelamento	69	138	69	138
Taxa Administrativa	8	8	-	-
Reaparelhamento – Obras	-	-	297	593
	39.106	77.880	31.927	65.433

As receitas operacionais são provenientes da prestação de serviços na rede armazenadora e de entrepostos.

26.1.1. Permissão e Concessão Remunerada de Uso

Corresponde à cessão de áreas e instalações que possibilitam o desenvolvimento de atividades típicas de entrepostagem e atípicas precedidas de licitação. Houve aumento de Permissão Remunerada de Uso de R\$ 4,881 milhões, enquanto na receita de Concessão Remunerada de Uso o aumento registrado foi de R\$ 535 mil.

26.1.2. Serviços Prestados na Armazenagem

Os serviços prestados na rede armazenadora são: armazenagem, limpeza, secagem, expurgo, classificação vegetal, recepção, *ad-valorem*, embarque e serviços complementares. Houve aumento na prestação de serviços no valor estimado de R\$ 4,212 milhões no primeiro semestre de 2021 em relação ao 1º semestre de 2020, e, R\$ 1,559 milhão no segundo trimestre em relação ao primeiro trimestre de 2021, que está relacionado ao índice de ocupação que se deve, em parte, ao trabalho de prospecção de clientes, dentre eles, produtores, cerealistas, moinhos que armazenaram grande volume de grãos, e derivados, processamento de grãos, principalmente secagem e a permissão de áreas ociosas. Além disso, a safra de 2021 foi bastante satisfatória no primeiro semestre, o que colaborou com os resultados obtidos. Produtos que são estocados nas Unidades

armazenadoras: trigo, soja, milho, algodão, sorgo e outros.

26.1.3. Autorização de Uso

Receita proveniente da disponibilização para uso provisório de áreas vagas dos entrepostos a concessionários, permissionários, produtores rurais e pessoas físicas com a finalidade de comercialização, desenvolvimento de atividades típicas ou atípicas. A variação em relação ao 1º semestre de 2020 foi um aumento de R\$ 1,428 milhão decorrente principalmente de ocupação de áreas vagas nos entrepostos do interior com variação de R\$ 1,548 milhão, enquanto no ETSP houve redução de R\$ 120 mil. Na comparação entre o primeiro e o segundo trimestres de 2021 a variação foi de R\$ 161 mil.

26.1.4. Receitas Diversas

Correspondem às taxas de emissão de crachá, cadastro, liberação de carrinho, retorno de atividade, pedido de transferência, autorizações de uso, atribuição, pedido de alteração cadastral, autorizações de débito, autorizações provisórias, diárias, multas operacionais e pesagem avulsa, mensalistas do estacionamento. O aumento registrado foi de R\$ 934 mil em relação ao 1º semestre de 2020 relacionado às taxas de alteração cadastral, enquanto no segundo trimestre a variação foi de R\$ 5 mil em relação ao primeiro trimestre de 2021.

26.1.5. Venda de Produtos

Consiste na venda de resíduos e varreduras de produtos armazenados. Houve aumento de R\$495 mil em relação ao primeiro semestre, no segundo trimestre a variação foi de R\$ 519 mil em relação ao primeiro trimestre de 2021.

26.2. Custos dos Serviços Prestados e Produtos Vendidos

	01.04.2021	01.01.2021	01.04.2020	01.01.2020
	a	a	a	a
	30.06.2021	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2020
Pessoal e Honorários	(5.384)	(11.863)	(4.967)	(10.102)
Serviços de Terceiros	(1.919)	(4.084)	(84)	(5.090)
Depreciações e Amortizações	(1.650)	(3.298)	(1.673)	(3.380)
Materiais de Consumo	(1.293)	(2.612)	(1.018)	(1.475)
Utilidades e Serviços	(739)	(1.507)	(458)	(943)
Manutenção e Reparos	(369)	(538)	(107)	(205)
Propaganda e Publicidade	(4)	(9)	(1)	(1)
Gastos Diversos	700	857	(3.412)	(3.267)
	(10.658)	(23.054)	(11.720)	(24.463)

26.2.1. Custos com Pessoal e Honorários

Contemplam os honorários, remunerações, encargos sociais, benefícios, outros encargos com pessoal e a conta de recuperação de custos com pessoal. O aumento nesta nomenclatura foi de R\$ 1,761 milhão, cerca de 17% em relação ao 1º semestre de 2020: a) a recuperação de custos com pessoal, conta redutora que registra o rateio desses custos aos clientes da rede de entrepostagem, variou negativamente em R\$ 3,913 milhões, ou 17%; b) os encargos sociais aumentaram R\$ 1,074 milhão, cerca de 17%, levando em consideração as rescisões ocorridas em 2021 que elevaram consideravelmente os valores de FGTS; c) em custos com outros encargos, o aviso prévio e indenizações aumentaram R\$ 525 mil; d) as remunerações reduziram R\$ 3,260

milhões, aproximadamente 17%. A variação relativa ao segundo trimestre foi de R\$ 1,095 milhão em relação ao primeiro trimestre de 2021.

26.2.2. Custos com Serviços de Terceiros

Contemplam serviços de vigilância e segurança, limpeza, portaria, estágio, mão de obra aplicada nas Unidades armazenadoras, coleta seletiva de lixo, dentre outros, que tiveram redução de R\$ 1,006 milhão, cerca de 20% de variação em relação ao primeiro semestre de 2020. A principal variação é decorrente das medidas pós enchente, que ocorreu no dia 10 de fevereiro de 2020 no município de São Paulo. Foram disponibilizados no ETSP equipes de limpeza para lavagem e caminhões de coleta para recolhimento de dejetos e esvaziamento de caçambas, com a finalidade de retirar das vias todo lixo acumulado e mercadorias impróprias para consumo. O valor total de serviços de limpeza no 1º semestre de 2020 foi de R\$ 15,791 milhões e em 2021 foi de R\$ 8,691 milhões, uma redução de R\$ 7,100 milhões, cerca de 45% de variação a menor, em conformidade com os intensos trabalhos desta nova Diretoria Administrativa que reduziu gastos através da redução do valor dos contratos. A variação relativa ao segundo trimestre foi de R\$ 246 mil em relação ao primeiro trimestre de 2021.

26.2.3. Custos com Materiais de Consumo

Correspondem aos materiais aplicados direta e indiretamente na prestação de serviços da CEAGESP. Houve aumento em relação ao primeiro semestre de 2020, no valor de R\$ 1,137 milhão, ou 77%. Apresentaram aumento nos custos com mercadorias vendidas R\$ 487 mil, o equivalente a 42%. Também houve redução de R\$ 76 mil na recuperação dos custos com energia. A variação relativa ao segundo trimestre em relação ao primeiro trimestre de 2021 foi de R\$ 26 mil.

26.2.4. Custos com Utilidades e Serviços

São registrados os custos com seguros de bens próprios, de riscos diversos, de mercadorias, custo com telefone, fretes, condução, malotes, dentre outros. O aumento total foi de R\$ 564 mil, aproximadamente 64%, registrada R\$ 578 mil, no custo com seguros em virtude de novos contratos. A variação relativa ao segundo trimestre em relação ao primeiro trimestre de 2021 foi de R\$ 29 mil.

26.2.5. Custos com Manutenção e Reparos

Foi registrado um acréscimo de 162% ou R\$ 333 mil, no comparativo entre os semestres, principalmente em manutenções elétricas e manutenções civil. A variação relativa ao segundo trimestre em relação ao primeiro trimestre de 2021 foi negativa em R\$ 200 mil.

26.2.6. Gastos Diversos

Neste grupo são registrados os custos com IPTU e taxas, viagens, legais e judiciais, contribuições para associação de classe e outros custos gerais. Ocorreu redução de R\$ 4,124 milhões na conta de (-) recuperação de custo com impostos e taxas, 31% em relação ao mesmo período de 2020. A redução relativa ao segundo trimestre em relação ao primeiro trimestre de 2021 foi de R\$ 543 mil.

26.3. Despesas Gerais e Administrativas

	01.04.2021	01.01.2021	01.04.2020	01.01.2020
	a	a	a	a
	30.06.2021	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2020
Pessoal e Encargos	(8.686)	(18.447)	(9.394)	(18.310)
Serviços de Terceiros	(1.358)	(2.750)	(1.463)	(2.705)
Despesas Gerais	(2.006)	(2.399)	(467)	(1.449)
Materiais de Consumo	(264)	(481)	(374)	(599)
Utilidades e Serviços	(141)	(224)	(99)	(145)
Depreciações e Amortizações	(111)	(220)	(147)	(297)
Manutenção e Reparos	(182)	(213)	(75)	(155)
Reversão de Provisões Judiciais	15.279	12.120	(975)	(4.583)
	2.531	(12.614)	(12.994)	(28.243)

26.3.1. Despesas com Pessoal e Encargos

Contemplam as contas de remunerações, encargos sociais, benefícios e outros encargos com pessoal. O aumento nesta nomenclatura foi de R\$ 137 mil e, em percentuais, 1% em relação ao primeiro semestre de 2020: a) as remunerações diminuíram em R\$ 1,217 milhão, ou 12%; b) os encargos sociais aumentaram R\$ 1,082 milhão, ou 23%, tendo em vista as rescisões ocorridas em 2021 que alavancaram os valores de FGTS; b) em despesas com outros encargos, o acréscimo total foi de R\$ 395 mil, com indenizações trabalhistas e aviso prévio que aumentaram aproximadamente 99%. Houve redução na variação relativa ao segundo trimestre de R\$ 1,075 milhão em relação ao primeiro trimestre de 2021.

26.3.2. Despesas com Serviços de Terceiros

Neste grupo são registrados os serviços de limpeza, processamento de dados, locação de móveis e equipamentos, estágio e demais serviços de terceiros. Houve, em relação a 2020, acréscimo de dois pois cento, ou R\$ 46 mil. As principais variações ocorreram em encargos sociais de empregados terceirizados no valor de R\$ 215 mil, e, redução em serviço de processamento de dados no valor de R\$ 136 mil. A variação negativa relativa ao segundo trimestre em relação ao primeiro trimestre de 2021 foi de R\$ 34 mil.

26.3.3. Despesas Gerais

Grupo em que são registradas as despesas com viagens, IPTU, taxas, contribuições de classe e outras. Houve aumento de R\$ 950 mil e, em percentuais, 40%: a) as despesas com taxas e emolumentos aumentaram R\$ 942 mil, cerca de 97%; b) despesas legais e judiciais registraram aumento de R\$ 165 mil, ou 20%; c) a despesa com viagens e estadas registrou diminuição de R\$ 56 mil, 113%. A variação relativa ao segundo trimestre em relação ao primeiro trimestre de 2021 foi de R\$ 1,613 milhão.

26.3.4. Despesas com Materiais de Consumo

Contemplam as despesas com energia elétrica, água e esgoto, consumo, materiais de escritório, limpeza e higiene, informática, combustíveis, ferramentas, materiais para manutenção. A redução total foi de R\$ 118 mil, principalmente em materiais de aplicação indireta de higiene, limpeza e consumo. A variação relativa ao segundo trimestre em relação ao primeiro trimestre de 2021 foi de R\$ 47 mil.

26.3.5. Despesas com Utilidades e Serviços

São despesas com condução, telefone, fretes, seguros, anúncios e publicações, dentre outros. A aumento total foi de R\$ 79 mil e em percentagem 35%. A principal variação ocorreu em seguro de riscos diversos. A variação relativa ao segundo trimestre em relação ao primeiro trimestre de 2021 foi de R\$ 58 mil.

26.3.6. Despesas com Manutenção e Reparos

São registradas as manutenções elétricas, mecânicas, civis, veiculares, conserto de máquinas/móveis para escritório/equipamento de informática. A diminuição foi de 27%, ou R\$ 58 mil. A principal variação foi registrada em conserto de máquinas/móveis para escritório/equipamento de informática em R\$ 43 mil. A variação relativa ao segundo trimestre em relação ao primeiro trimestre de 2021 foi de R\$ 151 mil.

26.3.7. Reversão de Provisões Judiciais

São registradas as despesas com PECLD, indenizações trabalhistas, riscos fiscais e riscos cíveis. Houve redução de R\$ 16,703 milhões em relação ao primeiro semestre de 2020: a) PECLD – a conta de despesa com perdas aumentou R\$ 6,054 milhões; b) a despesa com provisão para indenizações trabalhistas reduziu R\$ 4,524 milhões; c) a despesa com provisões de riscos fiscais reduziu R\$ 674 mil; d) a despesa com provisão para riscos cíveis reduziu em R\$ 17,559 milhões. A variação relativa ao segundo trimestre em relação ao primeiro trimestre de 2021 foi de R\$ 18,438 milhões.

26.4. Outras Receitas Operacionais

	01.04.2021 a 30.06.2021	01.01.2021 a 30.06.2021	01.04.2020 a 30.06.2020	01.01.2020 a 30.06.2020
Eventuais	524	698	273	403
Alienação do Imobilizado	-	40	61	62
Dividendos recebidos	-	-	472	472
	524	738	806	937

26.4.1. Eventuais

Correspondem às multas operacionais e outras. As multas operacionais aumentaram de R\$295 mil para R\$ 323 mil, e, a outras receitas aumentaram R\$ 374 mil para R\$ 112 mil. A variação relativa ao segundo trimestre em relação ao primeiro trimestre de 2021 foi de R\$ 350 mil.

26.5. Despesas Financeiras

	01.04.2021	01.01.2021	01.04.2020	01.01.2020
	a	a	a	a
	30.06.2021	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2020
Atualização Monetária	(5.994)	(8.688)	(3.306)	(8.968)
Juros sobre Outros Encargos	(481)	(1.028)	(208)	(677)
Comissões e Despesas Bancárias	(13)	(36)	(56)	(179)
Juros Financeiros e Empréstimos	(9)	(25)	(17)	(93)
Outros Encargos Financeiros	(5)	(20)	(54)	(2)
Multas Dedutíveis e Indedutíveis	-	(16)	-	(55)
Imposto sobre Operação Financeira – IOF	-	-	-	(45)
	(6.502)	(9.813)	(3.640)	(10.019)

26.5.1. Atualização Monetária

São registradas as atualizações de PPI, Refis, adiantamento para futuro aumento de capital, reserva especial, parcelamento da taxa de lixo e IPTU a recolher. Foi registrada redução de R\$ 280 mil, decorrente de atualização das parcelas de IPTU a recolher do exercício de 2020 e IPTU complementar do ETSP, Refis e Reserva especial, vide nota explicativa nº 18.1. A variação relativa ao segundo trimestre em relação ao primeiro trimestre de 2021 foi aumento de R\$ 3,300 milhões.

26.5.2. Juros Financeiros e Empréstimos, Comissões e Despesas Bancárias e IOF

Os encargos financeiros foram calculados por dias úteis e debitados na conta vinculada do empréstimo no vencimento e na liquidação da dívida e foram pagos integralmente.

26.6. Receitas Financeiras

	01.04.2021	01.01.2021	01.04.2020	01.01.2020
	a	a	a	a
	30.06.2021	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2020
Juros Recebidos	605	1.181	614	1.209
Receita sobre Aplicações Financeiras	180	230	-	-
Descontos Obtidos	19	170	2	7
Multas	31	58	21	44
	835	1.639	637	1.260

26.6.1. Juros Recebidos e Multas

Receitas provenientes de encargos financeiros de boletos recebidos em atraso. Houve redução de R\$ 28 mil em comparação ao primeiro semestre de 2020. A variação relativa ao segundo trimestre em relação ao primeiro trimestre de 2021 foi aumento de R\$ 29 mil.

26.6.2. Receita sobre Aplicações Financeiras

Refere-se aos rendimentos provenientes das aplicações no Banco do Brasil, conforme mencionado na nota explicativa nº 4.1.

26.6.3. Descontos Obtidos

Receitas obtidas principalmente na antecipação de pagamentos de IPTU. Houve aumento de R\$ 163 mil em relação ao primeiro semestre de 2020. A variação relativa ao segundo trimestre de



2021 em relação ao primeiro trimestre de 2021 foi de R\$ 132 mil.

27. EBITDA

	30.06.2021	30.06.2020
Resultado antes dos Tributos sobre o Lucro	22.447	(6.600)
(-) Receita Financeira	(1.639)	(1.260)
(+) Despesa Financeira	9.813	10.019
(+) Depreciações e Amortizações	3.518	3.677
	34.139	5.836

No primeiro semestre de 2021, a CEAGESP apresentou EBITDA positivo de R\$ 34,139 milhões. Na comparação com o mesmo período de 2020 houve crescimento de R\$ 28,303 milhões, e em termos percentuais, 484,97%.

28. REMUNERAÇÃO PAGA A ADMINISTRADORES

Os gastos relacionados à remuneração dos membros da Diretoria Executiva, do Conselho de Administração, Conselho Fiscal e Comitê de Auditoria, nos primeiros semestres de 2020 e 2021 registrados na rubrica "Encargos Trabalhistas", foi de R\$ 672 mil e R\$ 555 mil, conforme demonstrado abaixo:

	30.06.2021	30.06.2020
	Remuneração	Remuneração
	R\$	R\$
Conselho de Administração	86	101
Conselho Fiscal	60	61
Comitê de Auditoria	36	61
Diretoria Executiva	490	332
Total	672	555

O total mensal de membros remunerados nos períodos está demonstrado a seguir:

	Membros remunerados em 2021
	Primeiro Semestre
Conselho de Administração	5
Conselho Fiscal	3
Comitê de Auditoria	2
Diretoria Executiva	3
Total	13



**Companhia de Entrepósitos e
Armazéns Gerais de São Paulo**

Av. Dr. Gastão Vidigal, 1946
05316-900 - Vila Leopoldina - São Paulo - SP
Telefone: (11) 3643 3700
ceagesp@ceagesp.gov.br - www.ceagesp.gov.br

29. INTEGRAÇÃO DO BALANÇO CEAGESP AO DA UNIÃO – BGU

O reconhecimento do patrimônio da CEAGESP é registrado no Balanço Geral da União – BGU, pelo valor dos investimentos da União.

30. SEGURO

Em 10 de março de 2021, a Companhia firmou contrato de prestação de serviços de seguros relativos a riscos nomeados, operacionais e responsabilidade civil geral com vigência até 06 de setembro de 2021.

A Companhia mantém contrato de cobertura de seguro de vida em grupo dos funcionários, compulsório, facultativo e contributário com vigência até o dia 08 de maio de 2022.

31. RESPONSABILIDADES SOBRE DEPÓSITOS EM GARANTIAS

As mercadorias depositadas nos armazéns gerais podem ser negociadas através de títulos de crédito (*Warrant* e Conhecimento de Depósito) representativos destas, de acordo com o previsto no Decreto nº 1.102, de 21 de novembro de 1.903.

32. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO

O imposto de renda e a contribuição social sobre o lucro líquido são calculados com base nas alíquotas vigentes nas datas dos balanços, sendo 15% para o Imposto de Renda, 10% de adicional federal e 9% para a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido. A composição da base de cálculo e dos saldos desses tributos é a seguinte:



Companhia de Entrepósitos e
Armazéns Gerais de São Paulo

Av. Dr. Gastão Vidigal, 1946
05316-900 - Vila Leopoldina - São Paulo - SP
Telefone: (11) 3643 3700
ceagesp@ceagesp.gov.br - www.ceagesp.gov.br

	30.06.2021		30.06.2020	
	CSLL	IRPJ	CSLL	IRPJ
Resultado antes dos Tributos sobre o Lucro	22.447	22.447	(6.600)	(6.600)
(+) Adições	261.659	260.677	229.587	228.565
Despesas Indedutíveis - Operacional				
Avaliações do Imobilizado	285	285	285	285
Multas Indedutíveis	2	2	-	-
Licença Maternidade – Prorrogação	4	4	57	57
Contribuição Associação de Classe - Indedutível	135	135	156	156
Provisões	259.878	259.878	228.067	228.067
Depreciação - Diferença entre as depreciações contábil e fiscal - alienação ou baixa de ativo	373	373	-	-
Encargos de Deprec., Amortização, Exaustão e Baixa de Bens - Diferença CM IPC/BTNF (Lei nº 8.200/91 Art.3).	982	-	1.022	-
(-) Exclusões	(274.610)	(274.610)	(226.494)	(226.494)
(-) Reversão de Provisões	(271.996)	(271.996)	(224.154)	(224.154)
(-) Depreciação - Diferença entre as depreciações contábil e fiscal	(2.614)	(2.614)	(2.340)	(2.340)
Base de Cálculo	9.496	8.514	(3.507)	(4.529)
Compensação da Base Negativa	(2.849)	(2.554)	-	-
Base de Cálculo do Período	6.647	5.960	(3.507)	(4.529)
Imposto de Renda e Contribuição Social Adicional Federal	598	894	-	-
Total	598	1.478	-	-
Alíquota Efetiva	2,66%	6,58%	0,00%	0,00%

A Companhia possui saldos de prejuízos fiscais acumulados de R\$ 441,622 milhões e base negativa de contribuição social de R\$ 365,160 milhões. Esses valores não possuem prazo prescricional e são utilizados para compensação no limite legal de 30% do lucro tributável. Considerando os níveis históricos e projeções de lucros tributáveis, a Companhia não registra contabilmente os créditos de imposto de renda e contribuição social diferidos.

33. PARTES RELACIONADAS

A CEAGESP possui Política de Transações com Partes Relacionadas, aprovada pelo Conselho de Administração em Reunião Ordinária nº 12/2019, realizada no dia 29 de novembro de 2019.

As partes relacionadas referem-se aos acionistas, controladores ou não controladores,



conforme nota explicativa nº 25.

33.1. Entidade Controladora

A CEAGESP é constituída sob a forma de empresa pública e está vinculada ao Ministério da Economia, com 99,68% do capital social integralizado pela União, como se pode observar na nota explicativa nº 25.

33.2. Funcionários Cedidos da CEAGESP para Outros Órgãos

A Companhia possui contratos de cessão de empregados com entidades ligadas a União e ao Governo do Estado de São Paulo, registrados na rubrica “(-) RECUPERAÇÃO DA DESPESA COM REMUNERAÇÕES”, no grupo do Resultado em Despesas Gerais Administrativas, sendo que os gastos são integralmente repassados e reembolsados monetariamente. Em 30 de junho de 2021, o total de depósitos recebidos referente a funcionários cedidos pela CEAGESP a outras entidades somaram R\$ 471 mil (R\$ 142 mil até junho de 2020).

A composição dos valores pendentes de recebimento referente a funcionários cedidos está demonstrada a seguir:

	<u>30.06.2021</u>	<u>30.06.2020</u>
Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS	38	-
Controladoria Geral da União – CGU	42	43
Empresa Metropolitana de Transportes Urbanos de São Paulo S/A. – EMTU	17	33
Ministério da Economia	9	
	<u>106</u>	<u>76</u>

33.3. Funcionários Cedidos de Outros Órgãos para a CEAGESP

A Companhia possui ofício de cessão de empregados com entidades ligadas a União, registrados na rubrica “HONORÁRIOS DA DIRETORIA”, no grupo Honorários, Ordenados e Proc. Judiciais no Passivo Circulante, sendo que os gastos são integralmente repassados e reembolsados monetariamente. Em 30 de junho de 2021, o total de pagamento referente a funcionário cedido pelo Ministério da Economia somou R\$ 202 mil. Em 2020 não houve lançamentos nesta conta.

A composição dos valores pendentes de pagamento referente a funcionários cedidos está demonstrada a seguir:

<u>Órgão</u>	<u>30.06.2021</u>	<u>30.06.2020</u>
Ministério da Economia	<u>202</u>	<u>-</u>

34. INSTRUMENTOS FINANCEIROS E GESTÃO DE RISCOS

No período compreendido entre 31 de dezembro de 2020 e 30 de junho de 2021, não ocorreram quaisquer operações no mercado de derivativos.

Os principais instrumentos financeiros, de acordo com as práticas contábeis adotadas pela Companhia, estão reconhecidos nas seguintes rubricas (apresentados em notas explicativas destas demonstrações contábeis):

- Caixa e equivalentes de caixa;



- b) Contas a receber;
- c) Causas judiciais trabalhistas;
- d) Fornecedores;
- e) Obrigações fiscais a recolher; e
- f) Risco de liquidez.

34.1 Gestão de Riscos

A Companhia possui exposição para riscos de créditos resultantes de instrumentos financeiros, que consiste no risco da Companhia incorrer em perdas em razão de um cliente ou uma contraparte do instrumento financeiro não cumprir com suas obrigações contratuais.

O risco é basicamente proveniente de: Contas a receber de clientes; Causas judiciais trabalhistas e Risco de liquidez. As causas judiciais trabalhistas referem-se: **a)** passivos trabalhistas de ações de licença prêmio, pensão, corrida de faixa e complementação de aposentadoria de ex-funcionários (vide nota explicativa nº 10); **b)** ações de funcionários de empresas prestadoras de serviços terceirizados nas quais a Companhia possui responsabilidade subsidiária; e **c)** ações trabalhistas de diversas matérias de funcionários e ex-funcionários da CEAGESP.

34.1.1. Risco de liquidez

Os índices de liquidez medem a capacidade de pagamento da empresa. Demonstram o risco da Companhia de não conseguir obter recursos suficientes para cumprir com as obrigações relacionadas a seus passivos financeiros.

34.1.1.1. Índice de liquidez corrente

A comparação entre os direitos realizáveis e as exigibilidades de curto prazo, aponta um índice de liquidez corrente de 0,58 em 30 de junho de 2021 e de 0,59 em 31 de dezembro de 2020.

34.1.1.2. Índice de liquidez geral

Considera os direitos e as obrigações de curto e longo prazo. Em 30 de junho de 2021 a Companhia apresentou índice de liquidez geral de 0,90 e em 31 de dezembro de 2020 registrou índice de 0,73.

34.1.1.3. Índice de liquidez seca

Similar à liquidez corrente, a liquidez seca não considera o saldo de estoques da Companhia. O índice calculado em 30 de junho de 2021 foi de 0,57 enquanto em 31 de dezembro de 2020 foi de 0,59.

35. EVENTOS SUBSEQUENTES

No período compreendido entre a data final destas demonstrações contábeis intermediárias e a data de sua aprovação ocorreu evento relacionado à substituição temporária dos índices de correção dos contratos de IGP-M para IPCA. Tal autorização da Diretoria ocorreu por motivo de força maior, em função da emergência em saúde pública causada pela pandemia do novo Coronavírus (Covid-19) e também pelo aumento desproporcional do índice de reajuste anual que serve de base para as autorizações, concessões e permissões de uso celebrados pelos Departamentos de Entrepostos da Capital e do Interior e pelo Departamento de Armazenagem com nossos permissionários. A substituição dos índices de correção dos contratos vigorará enquanto durar os efeitos da pandemia do Covid-19.

A substituição, mesmo que temporária, produz menor aumento dos valores mensais de contratos em aproximadamente R\$ 1,6 milhão, a partir de agosto de 2021, enquanto durarem os efeitos da pandemia e provocará efeitos sobre as Receitas Operacionais Brutas, o Lucro Líquido do Exercício, os Fluxos de Caixa, Orçamento e, também, nos indicadores financeiros.

36. INCLUSÃO DA CEAGESP NO PND

A CEAGESP foi qualificada no âmbito do Programa de Parcerias de Investimentos da Presidência da República – PPI e incluída no Programa Nacional de Desestatização – PND, conforme Decreto nº 10.045 de 4 de outubro de 2019, publicado em 7 de outubro de 2019.

O Banco Nacional de Desenvolvimento – BNDES ficou designado como responsável pela execução e acompanhamento dos atos necessários à desestatização da CEAGESP, nos termos do § 1º do art. 6º da Lei Federal nº 9.491, de 9 de setembro de 1997.

O FND é administrado pelo BNDES, designado Gestor do Fundo.

Em virtude da inclusão da CEAGESP no PND e em atendimento ao art. 10 da Lei Federal nº 9.491, de 9 de setembro de 1997, foi realizado o registro de bloqueio das ações de propriedade da União em livro de escrituração e posterior registro no FND, dentro do prazo legal de cinco dias contados da data da publicação do Decreto nº 10.045.

37. IMPACTOS DA PANDEMIA DE COVID-19

Durante o exercício de 2020 e até o encerramento destas demonstrações contábeis a Diretoria da CEAGESP continuou com as medidas de prevenção contra a propagação do Coronavírus.

A CEAGESP, classificada como atividade essencial, responsável pelo abastecimento da Região Metropolitana de São Paulo e de grande parte do país, não mediu esforços para que as atividades de comercialização e abastecimento de alimentos permanecessem inalterados durante a pandemia de Covid-19.

As atividades da CEAGESP foram adequadas conforme as medidas previstas para cada região onde se encontravam os entrepostos e armazéns, em atendimento às estratégias criadas pelo governo estadual do Plano São Paulo:

- Drástica redução de atividade de determinados setores de comercialização dentro dos entrepostos da CEAGESP;
- Foi decretada a fase vermelha no estado de São Paulo;
- Toque de recolher e *lockdown* na maior parte das cidades do interior – que consistiu no fechamento quase total das atividades e restrição de circulação de pessoas nas ruas.

Como medida de mitigar os efeitos econômicos da crise, a Diretoria concedeu parcelamentos de débitos aos mais prejudicados pela pandemia, de maneira a não permitir a extinção de segmentos inteiros de comercialização.

Volume comercializado cresce no 1º semestre de 2021

Nos primeiros seis meses de 2021 o Entrepósito Terminal de São Paulo da CEAGESP registrou aumento de 7,65% no volume comercializado em comparação com o primeiro semestre de 2020. Após registrar retração na comercialização no ano passado, o maior entreposto da América Latina segue apresentando resultados consistentes, atingindo, neste semestre, aumento de 4% em relação ao primeiro semestre de 2020. Assim, mesmo com a manutenção das restrições de isolamento social no Estado de São Paulo, houve crescimento no volume físico comercializado em relação a igual período do ano passado.

Em junho de 2021 foram comercializadas 260.009,98 toneladas de produtos ante às 251.444,86 negociadas no mês anterior, um crescimento de 3,4%. Em comparação a junho do ano passado, quando foram comercializadas 251.313,55, houve aumento de 3,5%. No acumulado do primeiro semestre, o volume de 773.218,54 toneladas deste ano foi superior em 7,65% ao total comercializado de 718.293,35 toneladas do mesmo período de 2020.

Quando comparamos o primeiro semestre deste ano com o mesmo período de 2020 temos que considerar que estamos analisando períodos bem parecidos, pois se trata de influência direta dos efeitos da pandemia na economia. Mesmo tendo em vista que os meses de janeiro e fevereiro não tiveram influência da pandemia em 2020, o volume total no primeiro semestre deste ano de 2021 apresenta um firme aumento ao longo dos meses, indicando que teremos um ano de volume comercializado superior ao do ano passado. Com o avanço da vacinação e o relaxamento das restrições impostas aos setores de comércio e de serviço, essa tendência será fortalecida e a economia poderá apresentar resultados positivos.

Índice de Preços

O índice de preços da CEAGESP encerrou o mês de junho com leve alta de 0,6%, por conta do aumento nos preços das frutas e pescados. Os setores de legumes, verduras e diversos (batata, alho, cebola, ovos, e outros), registraram quedas nos preços, com destaque para este último, com baixa acentuada de 7,3%. Apesar da pequena alta no mês de junho, considerando os primeiros seis meses do ano, o Índice acumula queda de 17,6%, com os preços seguindo em tendência de baixa, compensando as altas do ano passado e colaborando para manter os índices inflacionários mais comportados. A oferta de produtos foi normal para o período e a demanda retraída por conta de bares e restaurantes com funcionamento parcial colaborou na queda dos preços.

Tendência

Para os próximos meses, o clima vai continuar com temperaturas mais baixas e com menor incidência de chuvas. Prevemos uma manutenção da qualidade dos produtos, quando não atingidos por geadas, e uma oferta condizente com a época do ano. A retomada das atividades econômicas,



**Companhia de Entrepósitos e
Armazéns Gerais de São Paulo**

Av. Dr. Gastão Vidigal, 1946
05316-900 - Vila Leopoldina - São Paulo - SP
Telefone: (11) 3643 3700
ceagesp@ceagesp.gov.br - www.ceagesp.gov.br

possibilitada pelo avanço da vacinação na população adulta, poderá liberar uma pressão altista nos preços, pelo aumento da demanda. Outra preocupação é a extensão da estiagem, que pode afetar a produtividade de algumas culturas, atuando negativamente na oferta, com possibilidade de alta nos preços.

Destacamos a atuação dos agentes da cadeia produtiva do setor de hortifrútiolas, que durante toda a pandemia, vem trabalhando com firmeza para possibilitar que o alimento fresco chegue à mesa do consumidor. A CEAGESP mantém sua missão, juntamente com seus permissionários, de prover o abastecimento de alimentos frescos de qualidade, ligando o produtor ao consumidor, sempre buscando maior eficiência e melhores preços.

38. DIRIGENTES E CONTADOR

Ricardo Augusto Nascimento de Mello Araujo
Diretor Presidente

Glauco Tsuneimatu
Diretor Interino Administrativo e Financeiro

Antonio Ferreira Pinto
Diretor Técnico e Operacional

Eliane Mayumi Tane
**Gerente do Departamento Financeiro e
Contábil**

Paulo Rogério Pereira da Silva
Contador CRC1SP 236593/O-4