**COMPANHIA DE ENTREPOSTOS E ARMAZÉNS GERAIS DE SÃO PAULO – CEAGESP**

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS

1º Semestre/2021

Sumário

[BALANÇO PATRIMONIAL 5](#_Toc80374533)

[DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO 6](#_Toc80374534)

[DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE 7](#_Toc80374535)

[DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO 8](#_Toc80374536)

[DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA MÉTODO INDIRETO 9](#_Toc80374537)

[DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO 10](#_Toc80374538)

[NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS 11](#_Toc80374539)

[1. OBJETO 11](#_Toc80374540)

[2. BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 11](#_Toc80374541)

[2.1. Declaração de conformidade e base de apresentação 11](#_Toc80374542)

[2.2. Moeda funcional e de apresentação 12](#_Toc80374543)

[3. PRINCIPAIS POLÍTICAS E PRÁTICAS CONTÁBEIS 12](#_Toc80374544)

[4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA 12](#_Toc80374545)

[4.1. Caixa 12](#_Toc80374546)

[4.2. Bancos Conta Movimento 12](#_Toc80374547)

[4.3. Aplicações Financeiras 12](#_Toc80374548)

[5. CLIENTES 13](#_Toc80374549)

[5.1. Contas a Receber – Entrepostagem 13](#_Toc80374550)

[5.2. Valores em Cobrança 13](#_Toc80374551)

[5.3. Contas a Receber – Armazenagem 13](#_Toc80374552)

[5.4. Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa 13](#_Toc80374553)

[6. IMPOSTOS A RECUPERAR OU A COMPENSAR 14](#_Toc80374554)

[7. ESTOQUES 14](#_Toc80374555)

[8. OUTROS VALORES 14](#_Toc80374556)

[8.1. Adiantamentos a Funcionários 14](#_Toc80374557)

[8.2. Outros Créditos 14](#_Toc80374558)

[8.3. Cauções para Garantias Diversas 15](#_Toc80374559)

[9. DESPESAS ANTECIPADAS 15](#_Toc80374560)

[9.1. IPTU 15](#_Toc80374561)

[9.2. Prêmio de Seguros a Vencer 15](#_Toc80374562)

[10. DEPÓSITOS JUDICIAIS – LONGO PRAZO 15](#_Toc80374563)

[10.1. Causas Trabalhistas – Governo do Estado de São Paulo 15](#_Toc80374564)

[10.2. Causas Trabalhistas – Terceiros 15](#_Toc80374565)

[10.3. Causas Trabalhistas – CEAGESP 16](#_Toc80374566)

[10.4. Causas Diversas – Cíveis 16](#_Toc80374567)

[11. CONTAS A RECEBER DO GOVERNO ESTADO DE SÃO PAULO – LONGO PRAZO 16](#_Toc80374568)

[11.1. Contas a Receber do Governo do Estado de São Paulo – Processos Encerrados 16](#_Toc80374569)

[11.2. Contas a Receber do Governo do Estado de São Paulo – Processos em Andamento 16](#_Toc80374570)

[12. OUTROS VALORES – LONGO PRAZO 16](#_Toc80374571)

[12.1. Contas a Receber Clientes e Usuários 16](#_Toc80374572)

[12.2. Realizáveis por Venda de Imóveis 16](#_Toc80374573)

[12.3. PECLD 16](#_Toc80374574)

[13. INVESTIMENTOS 17](#_Toc80374575)

[14. IMOBILIZADO 17](#_Toc80374576)

[15. INTANGÍVEL 19](#_Toc80374577)

[16. FORNECEDORES 19](#_Toc80374578)

[17. FÉRIAS E ENCARGOS A PAGAR 19](#_Toc80374579)

[18. CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS A RECOLHER 20](#_Toc80374580)

[19. OBRIGAÇÕES FISCAIS A RECOLHER 20](#_Toc80374581)

[19.1. Impostos e Taxas Municipais 20](#_Toc80374582)

[19.2. IRPJ e CSLL a Recolher 21](#_Toc80374583)

[19.3. Taxa de Lixo 21](#_Toc80374584)

[19.4. Programa de Recuperação Fiscal – Refis 21](#_Toc80374585)

[19.5. ICMS a Recolher 21](#_Toc80374586)

[20. ENCARGOS A PAGAR 21](#_Toc80374587)

[20.1. Processos Judiciais Trabalhistas 21](#_Toc80374588)

[21. CONTAS A PAGAR 21](#_Toc80374589)

[21.1. Convênio SEAP 22](#_Toc80374590)

[21.2. Correntistas Credores 22](#_Toc80374591)

[21.3. Contas a Pagar Diversos 22](#_Toc80374592)

[21.4. Cauções e Retenções 22](#_Toc80374593)

[22. EMPRÉSTIMOS A PAGAR 22](#_Toc80374594)

[23. ADIANTAMENTOS PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL 22](#_Toc80374595)

[24. PROVISÕES JUDICIAIS 22](#_Toc80374596)

[25. PATRIMÔNIO LÍQUIDO 23](#_Toc80374597)

[25.1. Capital Social e Composição Acionária 24](#_Toc80374598)

[25.2. Reserva Especial 24](#_Toc80374599)

[25.3. Ajuste de Avaliação Patrimonial 24](#_Toc80374600)

[25.4. Lucro do 1º semestre 24](#_Toc80374601)

[26. RECEITAS, CUSTOS E DESPESAS 24](#_Toc80374602)

[26.1. Receita Operacional Líquida 25](#_Toc80374603)

[26.1.1. Permissão e Concessão Remunerada de Uso 25](#_Toc80374604)

[26.1.2. Serviços Prestados na Armazenagem 25](#_Toc80374605)

[26.1.3. Autorização de Uso 26](#_Toc80374606)

[26.1.4. Receitas Diversas 26](#_Toc80374607)

[26.1.5. Venda de Produtos 26](#_Toc80374608)

[26.2. Custos dos Serviços Prestados e Produtos Vendidos 26](#_Toc80374609)

[26.2.1. Custos com Pessoal e Honorários 26](#_Toc80374610)

[26.2.2. Custos com Serviços de Terceiros 27](#_Toc80374611)

[26.2.3. Custos com Materiais de Consumo 27](#_Toc80374612)

[26.2.4. Custos com Utilidades e Serviços 27](#_Toc80374613)

[26.2.5. Custos com Manutenção e Reparos 27](#_Toc80374614)

[26.2.6. Gastos Diversos 27](#_Toc80374615)

[26.3. Despesas Gerais e Administrativas 28](#_Toc80374616)

[26.3.1. Despesas com Pessoal e Encargos 28](#_Toc80374617)

[26.3.2. Despesas com Serviços de Terceiros 28](#_Toc80374618)

[26.3.3. Despesas Gerais 28](#_Toc80374619)

[26.3.4. Despesas com Materiais de Consumo 28](#_Toc80374620)

[26.3.5. Despesas com Utilidades e Serviços 29](#_Toc80374621)

[26.3.6. Despesas com Manutenção e Reparos 29](#_Toc80374622)

[26.3.7. Reversão de Provisões Judiciais 29](#_Toc80374623)

[26.4. Outras Receitas Operacionais 29](#_Toc80374624)

[26.4.1. Eventuais 29](#_Toc80374625)

[26.5. Despesas Financeiras 30](#_Toc80374626)

[26.5.1. Atualização Monetária 30](#_Toc80374627)

[26.5.2. Juros Financeiros e Empréstimos, Comissões e Despesas Bancárias e IOF 30](#_Toc80374628)

[26.6. Receitas Financeiras 30](#_Toc80374629)

[26.6.1. Juros Recebidos e Multas 30](#_Toc80374630)

[26.6.2. Receita sobre Aplicações Financeiras 30](#_Toc80374631)

[26.6.3. Descontos Obtidos 30](#_Toc80374632)

[27. EBITDA 31](#_Toc80374633)

[28. REMUNERAÇÃO PAGA A ADMINISTRADORES 31](#_Toc80374634)

[29. INTEGRAÇÃO DO BALANÇO CEAGESP AO DA UNIÃO – BGU 32](#_Toc80374635)

[30. SEGURO 32](#_Toc80374636)

[31. RESPONSABILIDADES SOBRE DEPÓSITOS EM GARANTIAS 32](#_Toc80374637)

[32. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO 32](#_Toc80374638)

[33. PARTES RELACIONADAS 33](#_Toc80374639)

[33.1. Entidade Controladora 34](#_Toc80374640)

[33.2. Funcionários Cedidos da CEAGESP para Outros Órgãos 34](#_Toc80374641)

[33.3. Funcionários Cedidos de Outros Órgãos para a CEAGESP 34](#_Toc80374642)

[34. INSTRUMENTOS FINANCEIROS E GESTÃO DE RISCOS 34](#_Toc80374643)

[34.1 Gestão de Riscos 35](#_Toc80374644)

[34.1.1. Risco de liquidez 35](#_Toc80374645)

[35. EVENTOS SUBSEQUENTES 35](#_Toc80374646)

[36. INCLUSÃO DA CEAGESP NO PND 36](#_Toc80374647)

[37. IMPACTOS DA PANDEMIA DE COVID-19 36](#_Toc80374648)

[38. DIRIGENTES E CONTADOR 38](#_Toc80374649)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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](#_4.__CAIXA_1) |  | 19.875 | |  | 11.437 | |  | | Fornecedores |  | [16](#_16._FORNECEDORES_1) | |  | 5.818 | |  | | 4.043 | |
| Clientes | [5](#_5.__CLIENTES_1) |  | 28.144 | |  | 35.662 | |  | | Férias e encargos a pagar |  | [17](#_16._FÉRIAS_E_1) | |  | 9.402 | |  | | 8.444 | |
| Impostos a recuperar ou a compensar | [6](#_6._IMPOSTOS_A_1) |  |  | 1.444 |  | 216 |  | | Contribuições sociais a recolher | |  | [18](#_17._CONTRIBUIÇÕES_SOCIAIS_1) | |  | 3.166 | |  | | 3.614 | |
| Estoques | [7](#_7._ESTOQUES_1) |  |  | 765 |  | 606 |  | | Obrigações fiscais a recolher | |  | [19](#_18._OBRIGAÇÕES_FISCAIS_1) | |  | 67.142 | |  | | 58.663 | |
| Outros valores | [8](#_8._OUTROS_VALORES_1) |  |  | 635 |  | 570 |  | | Encargos a pagar | |  | [20](#_19._ENCARGOS_A_1) | |  | 2.680 | |  | | 2.561 | |
| Despesas antecipadas | [9](#_9._DESPESAS_ANTECIPADAS_1) |  |  | 1.792 |  | 728 |  | | Contas a pagar | |  | [21](#_20._CONTAS_A_1) | |  | 3.298 | |  | | 3.558 | |
| **Total do ativo circulante** |  |  |  | **52.655** |  | **49.219** |  | | Empréstimos a pagar | |  | [22](#_22._EMPRÉSTIMOS_A) | |  | - | |  | | 2.025 | |
|  |  |  |  | |  |  | |  | | **Total do passivo circulante** | | |  |  | **91.506** | |  | | **82.908** | |
|  |  |  |  | |  |  | |  | |  | | |  |  |  | |  | |  | |
| **Ativo não circulante** |  |  |  | |  |  | |  | | **Passivo não circulante** | | |  |  |  | |  | |  | |
| **Realizável a longo prazo** |  |  |  | |  |  | |  | | Adiantamento para futuro aumento | | | [23](#_22._ADIANTAMENTOS_PARA) |  |  | |  | |  | |
| Depósitos judiciais | [10](#_10._DEPÓSITOS_JUDICIAIS_1) |  |  | 34.873 |  | 34.221 |  | | de capital | |  |  | |  | | 1.502 | |  | | 1.481 |
| Contas a receber | [11](#_11._CAUSAS_JUDICIAIS_1) |  |  | 6.402 |  | 7.923 |  | | Obrigações fiscais a recolher | |  | [19](#_18._OBRIGAÇÕES_FISCAIS_1) | |  | 2.970 | |  | | 12.831 | |
| Outros valores | [12](#_12._OUTROS_VALORES_1) |  |  | 2.051 |  | 2.051 |  | | Provisões judiciais | |  | [24](#_24._PROVISÕES_JUDICIAIS) | |  | 10.441 | |  | | 30.391 | |
| **Total do realizável a longo prazo** |  |  |  | **43.326** |  | **44.195** |  | | **Total do passivo não circulante** | | |  | |  | **14.913** | |  | | **44.703** | |
|  |  |  |  | |  |  | |  | |  | | |  |  |  | |  | |  | |
| Investimentos | [13](#_13._INVESTIMENTOS_1) |  |  | 242 |  | 251 |  | | **Patrimônio líquido** | | |  | |  |  | |  | |  | |
| Imobilizado | [14](#_14._IMOBILIZADO_1) |  |  | 197.308 |  | 200.558 |  | | Capital social | | | [25](#_25._PATRIMÔNIO_LÍQUIDO) | |  | 137.041 | |  | | 137.041 | |
| Intangível | [15](#_15._INTANGÍVEL_1) |  | 203 | |  | 287 | |  | | Reservas de lucros |  | [25.2](#_23.2._Reserva_Especial) | |  | 14.229 | |  | | 14.184 | |
| **Total do ativo não circulante** |  |  | **241.079** | |  | **245.291** | |  | | Ajuste de avaliação patrimonial |  | | [25.3](#_23.2._Reserva_de) |  | 15.389 | |  | | 15.674 | |
|  |  |  |  | |  |  | |  | | Lucros acumulados |  | [25.4](#_23.4._Lucro_do) | |  | 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 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** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Receita operacional líquida** | [26.1](#_24.1._Receita_Operacional_1) | **33.220** |  | **66.206** |  | **26.449** |  | **54.403** |
| Custo dos serviços prestados e produtos vendidos | [26.2](#_24.2._Custo_dos_1) | (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](#_24.3._Despesas_Gerais_1) | 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](#_24.4._Outras_Receitas) | 524 |  | 738 |  | 805 |  | 937 |
| **RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS** |  | **25.173** |  | **30.621** |  | **2.320** |  | **2.159** |
| Despesas financeiras | [26.5](#_24.5._Despesas_Financeiras) | (6.502) |  | (9.813) |  | (3.640) |  | (10.019) |
| Receitas financeiras | [26.6](#_24.6._Receitas_Financeiras) | 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](#_30._IMPOSTO_DE) | (313) |  | (598) |  | - |  | - |
| Imposto de renda | [32](#_30._IMPOSTO_DE) | (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.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 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** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **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** |  | **65.644** |
| 1.1 |  | Receitas operacionais | 77.880 |  | 65.433 |
| 1.2 |  | Perda / reversão de crédito de liquidação duvidosa | (6.308) |  | (254) |
| 1.3 |  | Outras receitas operacionais | 738 |  | 465 |
| **2** | **Insumos adquiridos de terceiros** | | **3.323** |  | **(18.044)** |
| 2.1 |  | Energia, serviços adquiridos de terceiros, água e outros | (10.494) |  | (10.826) |
| 2.2 |  | Materiais e manutenções | (2.854) |  | (1.791) |
| 2.3 |  | Propaganda e publicidade | (26) |  | (10) |
| 2.4 |  | Utilidades e serviços | (1.730) |  | (1.088) |
| 2.5 |  | Provisões diversas | 18.427 |  | (4.329) |
| **3** | **Valor adicionado bruto (1 - 2)** | | **75.633** |  | **47.600** |
| **4** | **Retenções** | | **(3.518)** |  | **(3.677)** |
| 4.1 |  | Depreciação e amortização | (3.518) |  | (3.677) |
| **5** | **Valor adicionado líquido produzido pela Companhia (3 - 4)** | | **72.115** |  | **43.923** |
| **6** | **Valor adicionado recebido em transferência** | | **1.639** |  | **1.732** |
| 6.1 |  | Receitas financeiras | 1.639 |  | 1.260 |
| 6.2 |  | Dividendos Recebidos | - |  | 472 |
|  | **Valor adicionado total a distribuir (5+6)** | | **73.754** |  | **45.655** |
|  | **Distribuição do valor adicionado** | | **73.754** |  | **45.655** |
| **7** | **Remuneração do trabalho** | | **22.753** |  | **21.215** |
| 7.1 |  | Salários, honorários e benefícios | 18.719 |  | 18.901 |
| 7.2 |  | FGTS | 4.034 |  | 2.314 |
| **8** | **Remuneração do governo** | | **20.817** |  | **21.021** |
| 8.1 |  | Federais (IRPJ/CSLL) | 2.076 |  | - |
| 8.2 |  | INSS | 8.098 |  | 7.663 |
| 8.3 |  | PIS/COFINS sobre vendas | 10.300 |  | 9.800 |
| 8.4 |  | Impostos, taxas e contribuições | 343 |  | 3.558 |
| **9** | **Remuneração de capital de terceiros** | | **9.813** |  | **10.019** |
| 9.1 |  | Juros, multas e atualizações monetárias | 9.813 |  | 10.019 |
| **10** | **Remuneração de capitais próprios** | | **20.371** |  | **(6.600)** |
| 10.1 |  | (Prejuízo) / lucro | 20.371 |  | (6.600) |

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis intermediárias.

# 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, consequentemente, 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](#_BALANÇO_PATRIMONIAL_1)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30.06.2021** | **31.12.2020** |
| Contas a Receber – Entrepostagem | 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) |
|  | **28.144** | **35.662** |

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

## **5.1. Contas a Receber – Entrepostagem**

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 Entreposto 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](#_12.3._PECLD)

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.

|  |  |
| --- | --- |
| **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](#_BALANÇO_PATRIMONIAL_1)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **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](file:///C:\Users\paulo.pereira\Desktop\Falta%20de%20espaço%20na%20rede\Notas%20Explicativas%20e%20Demonstrações%20Contábeis-1º%20TRI%202021_v2_03.05.2021.docx#BALANÇO PATRIMONIAL)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **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](#_BALANÇO_PATRIMONIAL_1)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **30.06.2021** | **31.12.2020** | |
| IPTU | 1.214 | - | |
| Prêmios de Seguros a Vencer | 578 | 728 | |
|  | **1.792** | | **728** |

## **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](#_28._SEGURO).

# 10. [DEPÓSITOS JUDICIAIS – LONGO PRAZO](#_BALANÇO_PATRIMONIAL_1)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Movimentação do Período** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **31.12.2020** |  | **Adições** |  | **Reversões ao reclamante** |  | **30.06.2021** |
| 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 |
|  | **34.221** |  | **1.297** |  | **(645)** |  | **34.873** |

## **10.1.** [Causas Trabalhistas – Governo do Estado de São Paulo](#_11.1._Contas_a)

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30.06.2021** | **31.12.2020** |
| 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 |
|  | **6.402** | **7.923** |

## **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](#_10.1._Causas_Trabalhistas).

## **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](#_22._PROVISÃO_PARA_1).

# 12. [OUTROS VALORES – LONGO PRAZO](#_BALANÇO_PATRIMONIAL_1)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30.06.2021** | **31.12.2020** |
| Contas a Receber Clientes e Usuários | 32.759 | 28.577 |
| Realizáveis por Venda de Imóveis | 2.051 | 2.051 |
| (-) PECLD | (32.759) | (28.577) |
|  | **2.051** | **2.051** |

## **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](#_5.4_–_Provisão).

|  |  |
| --- | --- |
| **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](#_BALANÇO_PATRIMONIAL_1)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **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](#_BALANÇO_PATRIMONIAL_1)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **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 Entrepostagem na Capital.
* 04 Unidades Frigoríficas e Fábrica de Gelo.
* 12 Unidades de Entrepostagem 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)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **31.12.2020** |  | **Adições** |  | **Baixas** |  |  | **Depreciação** |  | **30.06.2021** |
| 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 |
|  | **200.558** |  | **274** |  | **(89)** |  |  | **(3.435)** |  | **197.308** |

# 15. [INTANGÍVEL](#_BALANÇO_PATRIMONIAL_1)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **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](#_BALANÇO_PATRIMONIAL_1)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **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](#_BALANÇO_PATRIMONIAL_1)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **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](#_BALANÇO_PATRIMONIAL_1)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **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](#_24.5.1._Atualização_Monetária)

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.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 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](#_32._IMPOSTO_DE).

## **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](#_BALANÇO_PATRIMONIAL_1)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **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](#_BALANÇO_PATRIMONIAL_1)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **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](#_BALANÇO_PATRIMONIAL_1)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **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](#_BALANÇO_PATRIMONIAL_1)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **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](#_11._CAUSAS_JUDICIAIS_1)) 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](#_BALANÇO_PATRIMONIAL_1)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | **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](#_33._INCLUSÃO_DA).

## **25.2.** [Reserva Especial](#_BALANÇO_PATRIMONIAL_1)

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](#_BALANÇO_PATRIMONIAL_1) 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](#_25.3._Ajuste_de), 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](#_24.1._Receita_Operacional_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](#_24.4._Despesas_Financeiras); **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](#_24.2._Custos_dos); **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](#_24.3._Despesas_Gerais_1).

## 26.1. [Receita Operacional Líquida](#_DEMONSTRAÇÃO_DO_RESULTADO)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **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** | |
| 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 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** |
| 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](#_DEMONSTRAÇÃO_DO_RESULTADO)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **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** |
| 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 lavação 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](#_DEMONSTRAÇÃO_DO_RESULTADO)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **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** |
| 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](#_DEMONSTRAÇÃO_DO_RESULTADO)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **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](#_DEMONSTRAÇÃO_DO_RESULTADO)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **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** |
| 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](#_18.1._Impostos_e_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](#_DEMONSTRAÇÃO_DO_RESULTADO)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **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** |
| 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](#_4.1._Aplicações_Financeiras).

### **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** |  |  |

# 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](#_9._DESPESAS_ANTECIPADAS_2)

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](#_DEMONSTRAÇÃO_DO_RESULTADO)

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:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **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 | 598 |  | 894 |  | - |  | - |
| Adicional Federal | - |  | 584 |  | - |  | - |
| **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](#_23._PATRIMÔNIO_LÍQUIDO_1).

### **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](#_23._PATRIMÔNIO_LÍQUIDO_1).

### **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:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **30.06.2021** |  | **30.06.2020** |
| 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 |  |  |
|  |  | **106** |  | **76** |

### **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:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Órgão |  | **30.06.2021** |  | **30.06.2020** |
| Ministério da Economia |  | **202** |  | **-** |

# 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):

a) 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](#_10._DEPÓSITOS_JUDICIAIS)); **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](#_23.1._Capital_Social)

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 Entreposto 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, 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 hortifrutícolas, 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 | Antonio Ferreira Pinto |
| **Diretor Interino Administrativo e Financeiro** | **Diretor Técnico e Operacional** |

|  |  |
| --- | --- |
| Eliane Mayumi Tane | Paulo Rogério Pereira da Silva |
| **Gerente do Departamento Financeiro e Contábil** | **Contador CRC1SP 236593/O-4** |

**COMPANHIA DE ENTREPOSTOS E ARMAZENS GERAIS DE SÃO PAULO – CEAGESP**

Relatório de revisão das informações contábeis intermediárias

**Referente ao 2º trimestre do exercício de 2021.**



Aponte a câmera de seu celular para a imagem acima e preencha nossa pesquisa de satisfação. Caso não compatível, obtenha um leitor de *QR Code* para acessar o conteúdo da imagem

.

**RELATÓRIO DE REVISÃO DAS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS**

**À**

**Administração e aos Conselheiros da**

**COMPANHIA DE ENTREPOSTOS E ARMAZÉNS GERAIS DE SÃO PAULO – CEAGESP**

**São Paulo – SP**

**Introdução**

Revisamos as informações contábeis intermediárias da **COMPANHIA DE ENTREPOSTOS E ARMAZÉNS GERAIS DE SÃO PAULO – CEAGESP** referente ao período findo em 30 de junho de 2021, que compreendem o balanço patrimonial, em 30 de junho de 2021, as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, para o período de três e seis meses e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com a NBC TG 21(R4) – Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 – *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* (IASB). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

**Alcance da revisão**

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade. A revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, consequentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

**Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias**

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve acreditar que as informações contábeis intermediárias acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 (R4) aplicável à elaboração de Informações Trimestrais (ITR).

**Ênfases**

**Continuidade Operacional**

A Companhia no período findo em 30 de junho de 2021 apurou lucro de R$ 20.371 mil, todavia vinha apresentando prejuízos sucessivos. Em 31 de dezembro de 2020 o prejuízo foi no valor de R$ 2.690 mil. O passivo circulante da Companhia excedente ao ativo circulante em R$ 38.851 mil no período findo em 30 de junho de 2021 (R$ 33.689 mil em 31 de dezembro de 2020). Os índices de liquidez estão apresentados na Nota Explicativa nº 34.1.1. Nossa conclusão não contém ressalva relacionada a esse assunto.

**Reembolso a Receber do Governo do Estado de São Paulo**

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. Conforme Nota Explicativa nº 10, a CEAGESP desembolsou valores referentes às ações de licença prêmio, pensão e complementação de aposentadoria de ex-funcionários, em 30 de junho no montante de R$ 31.833 mil (R$ 30.640 mil em 31 de dezembro de 2020). Como também na Nota Explicativa nº 11, a CEAGESP teve desembolso de valores referentes a processos encerrados e em andamento, em 30 de junho no montante de R$ 6.402 mil (R$ 7.923 mil em 31 de dezembro de 2020). 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”), porém desde 2019 não há o cumprimento das disposições contratuais. A CEAGESP ingressou com ação judicial para que seja declarada a obrigação do Governo do Estado de São Paulo, em cumprir os termos estabelecidos nos instrumentos contratuais firmados pelas partes. Até a presente data o processo está em trâmite perante a 1ª Vara Cível da Justiça Federal. Nossa conclusão não contém ressalva relacionada a esse assunto.

**Programa nacional de desestatização**

Conforme Notas Explicativas nº 25.1 e 36, a Companhia foi 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 e em virtude da inclusão 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. Com a inclusão no PND, a estruturação da modelagem está a cargo do BNDES. Nessa linha, após a realização de pregão eletrônico (nº 01/2020) em janeiro de 2020, o BNDES realizou a contratação de consultoria especializada para o desenvolvimento dos estudos relativos à estruturação e implementação da desestatização da CEAGESP. Até a presente data a situação atual do projeto no site <https://www.ppi.gov.br/desestatizacao-da-ceagesp> oficial consta “estudos em andamento”. Nossa conclusão não contém ressalva relacionada a esse assunto.

**Outros assuntos**

**Valores correspondentes**

As informações contábeis intermediárias da Companhia para o trimestre findo em 30 de junho de 2020 apresentadas para fins de comparabilidade, foram examinadas por outros auditores, que emitiram relatório de auditoria sem modificação, com data de 21 de agosto de 2020 e as demonstrações contábeis da Companhia para o período findo em 31 de dezembro de 2020, também foram auditadas por outros auditores que emitiram relatório em 3 de março de 2021 com opinião sem modificação sobre essas demonstrações contábeis.

1. **Demonstração do Valor Adicionado**

A demonstração do valor adicionado (DVA) referente ao período findo em 30 de junho de 2021, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia, e apresentada como informação suplementar para fins de IFRS, foi submetida a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações contábeis da Companhia. Para a formação de nossa conclusão, avaliamos se essa demonstração está conciliada com as demonstrações contábeis e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 – Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa conclusão a demonstração do valor adicionado acima referida foi adequadamente apresentada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e são consistentes em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

São Paulo, 18 de agosto de 2021.

RUSSELL BEDFORD BRASIL

AUDITORES INDEPENDENTES S/S

2 CRC RS 5.460/O-0 “T” SP

Roger Maciel de Oliveira

Contador 1 CRC RS 71.505/O-3 “T” SP

Sócio Responsável Técnico