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

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS

3º Trimestre/2021

Sumário

[BALANÇO PATRIMONIAL 5](#_Toc89865761)

[DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO 6](#_Toc89865762)

[DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE 7](#_Toc89865763)

[DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO 8](#_Toc89865764)

[DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO 10](#_Toc89865765)

[NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS 11](#_Toc89865766)

[1. OBJETO 11](#_Toc89865767)

[2. BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 11](#_Toc89865768)

[2.1. Declaração de conformidade e base de apresentação 11](#_Toc89865769)

[2.2. Moeda funcional e de apresentação 12](#_Toc89865770)

[3. PRINCIPAIS POLÍTICAS E PRÁTICAS CONTÁBEIS 12](#_Toc89865771)

[4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA 12](#_Toc89865772)

[4.1. Caixa 12](#_Toc89865773)

[4.2. Bancos Conta Movimento 13](#_Toc89865774)

[4.3. Aplicações Financeiras 13](#_Toc89865775)

[5. CLIENTES 13](#_Toc89865776)

[5.1. Contas a Receber – Entrepostagem 13](#_Toc89865777)

[5.2. Valores em Cobrança 13](#_Toc89865778)

[5.3. Contas a Receber – Armazenagem 13](#_Toc89865779)

[5.4. Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa 14](#_Toc89865780)

[6. IMPOSTOS A RECUPERAR OU A COMPENSAR 14](#_Toc89865781)

[7. ESTOQUES 15](#_Toc89865782)

[8. OUTROS VALORES 15](#_Toc89865783)

[8.1. Adiantamentos a Funcionários 15](#_Toc89865784)

[8.2. Outros Créditos 15](#_Toc89865785)

[8.3. Cauções para Garantias Diversas 15](#_Toc89865786)

[9. DESPESAS ANTECIPADAS 15](#_Toc89865787)

[9.1. IPTU 15](#_Toc89865788)

[9.2. Prêmio de Seguros a Vencer 16](#_Toc89865789)

[10. DEPÓSITOS JUDICIAIS – LONGO PRAZO 16](#_Toc89865790)

[10.1. Causas Trabalhistas – Governo do Estado de São Paulo 16](#_Toc89865791)

[10.2. Causas Trabalhistas – Terceiros 16](#_Toc89865792)

[10.3. Causas Trabalhistas – CEAGESP 16](#_Toc89865793)

[10.4. Causas Diversas – Cíveis 16](#_Toc89865794)

[11. CONTAS A RECEBER DO GOVERNO ESTADO DE SÃO PAULO – LONGO PRAZO 17](#_Toc89865795)

[11.1. Contas a Receber do Governo do Estado de São Paulo – Processos Encerrados 17](#_Toc89865796)

[11.2. Contas a Receber do Governo do Estado de São Paulo – Processos em Andamento 17](#_Toc89865797)

[12. OUTROS VALORES – LONGO PRAZO 17](#_Toc89865798)

[12.1. Contas a Receber Clientes e Usuários 17](#_Toc89865799)

[12.2. Realizáveis por Venda de Imóveis 17](#_Toc89865800)

[12.3. PECLD 17](#_Toc89865801)

[13. INVESTIMENTOS 18](#_Toc89865803)

[14. IMOBILIZADO 18](#_Toc89865804)

[15. INTANGÍVEL 20](#_Toc89865805)

[16. FORNECEDORES 20](#_Toc89865806)

[17. FÉRIAS E ENCARGOS A PAGAR 20](#_Toc89865807)

[18. CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS A RECOLHER 21](#_Toc89865808)

[19. OBRIGAÇÕES FISCAIS A RECOLHER 21](#_Toc89865809)

[19.1. Programa de Parcelamento Incentivado/PMSP – PPI 21](#_Toc89865810)

[19.1.1. Da Exclusão 21](#_Toc89865811)

[19.2. Programa de Recuperação Fiscal – Refis 23](#_Toc89865812)

[19.3. Impostos e Taxas Municipais 23](#_Toc89865813)

[19.4. Taxa de Lixo 23](#_Toc89865814)

[19.5. ICMS a Recolher 23](#_Toc89865815)

[20. ENCARGOS A PAGAR 23](#_Toc89865816)

[20.1. Processos Judiciais Trabalhistas 23](#_Toc89865817)

[21. CONTAS A PAGAR 24](#_Toc89865818)

[21.1. Convênio SEAP 24](#_Toc89865819)

[21.2. Correntistas Credores 24](#_Toc89865820)

[21.3. Contas a Pagar Diversos 24](#_Toc89865821)

[21.4. Cauções e Retenções 24](#_Toc89865822)

[22. EMPRÉSTIMOS A PAGAR 24](#_Toc89865823)

[22.1. Garantia – Obrigação Especial – Cessão de Direitos Creditórios 24](#_Toc89865824)

[22.2. Obrigação Especial – Reforço da Garantia 24](#_Toc89865825)

[22.3. Encargos Financeiros 25](#_Toc89865826)

[22.4. Comissão Flat 25](#_Toc89865827)

[23. ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL 25](#_Toc89865828)

[24. PROVISÕES JUDICIAIS 26](#_Toc89865829)

[25. PATRIMÔNIO LÍQUIDO 27](#_Toc89865830)

[25.1. Capital Social e Composição Acionária 27](#_Toc89865831)

[25.2. Reserva Especial 27](#_Toc89865832)

[25.3. Ajuste de Avaliação Patrimonial 27](#_Toc89865833)

[25.4. Lucro do Exercício 27](#_Toc89865834)

[26. RECEITAS, CUSTOS E DESPESAS 27](#_Toc89865835)

[26.1. Receita Operacional Líquida 28](#_Toc89865836)

[26.1.1. Permissão e Concessão Remunerada de Uso 28](#_Toc89865837)

[26.1.2. Serviços Prestados na Armazenagem 29](#_Toc89865838)

[26.1.3. Autorização de Uso 29](#_Toc89865839)

[26.1.4. Receitas Diversas 29](#_Toc89865840)

[26.1.5. Venda de Produtos 29](#_Toc89865841)

[26.2. Custos dos Serviços Prestados e Produtos Vendidos 29](#_Toc89865842)

[26.2.1. Custos com Pessoal e Honorários 30](#_Toc89865843)

[26.2.2. Custos com Serviços de Terceiros 30](#_Toc89865844)

[26.2.3. Custos com Materiais de Consumo 30](#_Toc89865845)

[26.2.4. Custos com Utilidades e Serviços 30](#_Toc89865846)

[26.2.5. Custos com Manutenção e Reparos 31](#_Toc89865847)

[26.2.6. Gastos Diversos 31](#_Toc89865848)

[26.3. Despesas Gerais e Administrativas 31](#_Toc89865849)

[26.3.1. Despesas com Pessoal e Encargos 31](#_Toc89865850)

[26.3.2. Despesas com Serviços de Terceiros 31](#_Toc89865851)

[26.3.3. Despesas Gerais 32](#_Toc89865852)

[26.3.4. Despesas com Materiais de Consumo 32](#_Toc89865853)

[26.3.5. Despesas com Utilidades e Serviços 32](#_Toc89865854)

[26.3.6. Despesas com Manutenção e Reparos 32](#_Toc89865855)

[26.3.7. Provisão/Reversão de Provisões Judiciais 32](#_Toc89865856)

[26.4. Outras Receitas Operacionais 32](#_Toc89865857)

[26.4.1. Eventuais 33](#_Toc89865858)

[26.5. Despesas Financeiras 33](#_Toc89865859)

[26.5.1. Atualização Monetária 33](#_Toc89865860)

[26.5.2. Juros Financeiros e Empréstimos, Comissões e Despesas Bancárias e IOF 33](#_Toc89865861)

[26.6. Receitas Financeiras 33](#_Toc89865862)

[26.6.1. Juros Recebidos e Multas 34](#_Toc89865863)

[26.6.2. Receita sobre Aplicações Financeiras 34](#_Toc89865864)

[26.6.3. Descontos Obtidos 34](#_Toc89865865)

[27. EBITDA 34](#_Toc89865866)

[28. REMUNERAÇÃO PAGA A ADMINISTRADORES 34](#_Toc89865867)

[29. INTEGRAÇÃO DO BALANÇO CEAGESP AO DA UNIÃO – BGU 35](#_Toc89865868)

[30. SEGURO 35](#_Toc89865869)

[31. RESPONSABILIDADES SOBRE DEPÓSITOS EM GARANTIAS 35](#_Toc89865870)

[32. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO 35](#_Toc89865871)

[33. PARTES RELACIONADAS 36](#_Toc89865872)

[33.1. Entidade Controladora 37](#_Toc89865873)

[33.2. Funcionários Cedidos da CEAGESP para Outros Órgãos 37](#_Toc89865874)

[33.3. Funcionários Cedidos de Outros Órgãos para a CEAGESP 37](#_Toc89865875)

[34. INSTRUMENTOS FINANCEIROS E GESTÃO DE RISCOS 37](#_Toc89865876)

[34.1 Gestão de Riscos 38](#_Toc89865877)

[34.1.1. Risco de liquidez 38](#_Toc89865878)

[35. EVENTOS SUBSEQUENTES 38](#_Toc89865879)

[36. INCLUSÃO DA CEAGESP NO PND 38](#_Toc89865880)

[37. IMPACTOS DA PANDEMIA DE COVID-19 39](#_Toc89865881)

[38. DIRIGENTES E CONTADOR 41](#_Toc89865882)

|  |
| --- |
| BALANÇO PATRIMONIAL**EM 30 DE SETEMBRO DE 2021 E 31 DE DEZEMBRO DE 2020** |
| **(Em milhares de reais)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Nota** |  | **30.09.2021** |  | **31.12.2020** |  |  | **Nota** |  | **30.09.2021** |  | **31.12.2020** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ATIVO** |  |  |  |  |  |  | **PASSIVO + Patrimônio líquido** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Ativo Circulante** |  |  |  |  |  |  | **Passivo Circulante** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Caixa e equivalentes de caixa | [4](#_4.__CAIXA_1) |  |  | 20.892 |  | 11.437 |  | Fornecedores |  | [16](#_16._FORNECEDORES_1) |  | 4.563 |  | 4.043 |
| Clientes | [5](#_5.__CLIENTES_1) |  |  | 27.731 |  | 35.662 |  | Férias e encargos a pagar  |  | [17](#_16._FÉRIAS_E_1) |  | 10.770 |  | 8.444 |
| Impostos a recuperar ou a compensar  | [6](#_6._IMPOSTOS_A_1) |  |  | 3.639 |  | 216 |  | Contribuições sociais a recolher  |  | [18](#_17._CONTRIBUIÇÕES_SOCIAIS_1) |  | 3.359 |  | 3.614 |
| Estoques  | [7](#_7._ESTOQUES_1) |  |  | 795 |  | 606 |  | Obrigações fiscais a recolher |  | [19](#_18._OBRIGAÇÕES_FISCAIS_1) |  | 13.557 |  | 58.663 |
| Outros valores  | [8](#_8._OUTROS_VALORES_1) |  |  | 765 |  | 570 |  | Encargos a pagar |  | [20](#_19._ENCARGOS_A_1) |  | 3.130 |  | 2.561 |
| Despesas antecipadas  | [9](#_9._DESPESAS_ANTECIPADAS_1) |  |  | 1.470 |  | 728 |  | Contas a pagar |  | [21](#_20._CONTAS_A_1) |  | 3.223 |  | 3.558 |
| **Total do ativo circulante** |  |  |  | **55.292** |  | **49.219** |  | Empréstimos a pagar |  | 22 |  | - |  | 2.025 |
|  |  |  |  |  |  |  | **Total do passivo circulante** |  |  | **38.602** |  | **82.908** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Ativo não circulante**  |  |  |  |  |  |  | **Passivo não circulante** |  |  |  |  |  |
| **Realizável a longo prazo** |  |  |  |  |  |  | Adiantamento para futuro aumento |  |  |  |  |  |
| Depósitos judiciais  | [10](#_10._DEPÓSITOS_JUDICIAIS_1) |  |  | 35.931 |  | 34.221 |  | de capital |  | [23](#_24._ADIANTAMENTO_PARA) |  | 1.521 |  | 1.481 |
|  Contas a receber | [11](#_11._CAUSAS_JUDICIAIS_1) |  |  | 6.402 |  | 7.923 |  | Obrigações fiscais a recolher |  | [19](#_18._OBRIGAÇÕES_FISCAIS_1) |  | 49.590 |  | 12.831 |
|  Outros valores  | [12](#_12._OUTROS_VALORES_1) |  |  | 2.051 |  | 2.051 |  | Provisões judiciais |  | [2](#_22._PROVISÃO_PARA_1)[4](#_23._PROVISÕES_JUDICIAIS) |  | 10.691 |  | 30.390 |
| **Total do realizável a longo prazo** |  |  |  | **44.384** |  | **44.195** |  | **Total do passivo não circulante** |  |  | **61.802** |  | **44.702** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Investimentos  | [13](#_13._INVESTIMENTOS_1) |  |   | 242 |  | 251 |  | **Patrimônio líquido** |  |  |  |  |  |
| Imobilizado  | [14](#_14._IMOBILIZADO_1) |  |  | 195.799 |  | 200.558 |  | Capital social |  [2](#_23._PATRIMÔNIO_LÍQUIDO_1)5 |  | 137.041 |  | 137.041 |
| Intangível  | [15](#_15._INTANGÍVEL_1) |  |  | 223 |  | 287 |  | Reservas de lucros |  | [25.2](#_23.2._Reserva_Especial) |  | 14.267 |  | 14.184 |
| **Total do ativo não circulante** |  |  |  | **240.648** |  | **245.291** |  | Ajuste de avaliação patrimonial |  | [25.3](#_25.3._Ajuste_de) |  | 15.248 |  | 15.675 |
|  |  |  |  |  |  |  | Lucros acumulados |  | [25.4](#_23.4._Lucro_do) |  | 28.980 |  | - |
|  |  |  |  |  |  |  | **Total do patrimônio líquido** |  |  |  | **195.536** |  |  **166.900** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL DO ATIVO** |  |  | **295.940** |  | **294.510** |  | **TOTAL DO PASSIVO + PL** |  |  | **295.940** |  | **294.510** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis intermediárias.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO **PARA O PERÍODO DE NOVE MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2021 E 2020** |  |  |  |  |  |  |  |
| **(Em milhares de reais)** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Nota** | **Trimestre Atual** |  | **Acumulado do Atual Exercício** |  | **Trimestre do Exercício Anterior** |  | **Acumulado do Exercício Anterior** |
|  |  | **01.07.2021 a 30.09.2021** |  | **01.01.2021 a 30.09.2021** |  | **01.07.2020 a 30.09.2020** |  | **01.01.2020 a 30.09.2020** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Receita operacional líquida** | [25.1](#_24.1._Receita_Operacional_1) | 31.072 |  | 97.278 |  | 27.155 |  | 81.558 |
| Custo dos serviços prestados e produtos vendidos | [25.2](#_24.2._Custo_dos_1) | (19.123) |  | (42.177) |  | (11.236) |  | (35.699) |
| **Lucro bruto** |  | **11.950** |  | **55.101** |  | **15.919** |  | **45.859** |
| **DESPESAS COM VENDAS, GERAIS, ADMINISTRATIVAS E OUTRAS DESPESAS E RECEITAS OPERACIONAIS** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Com vendas |  |  |  | (16) |  |  |  | (8) |
| Gerais e administrativas | [25.3](#_24.3._Despesas_Gerais_1) | (11.313) |  | (23.927) |  | (13.707) |  | (41.950) |
| Honorários da administração |  | (231) |  | (772) |  | (190) |  | (656) |
| Outras despesas operacionais |  |  |  | (97) |  |  |  | (1) |
| Outras receitas operacionais | [25.4](#_24.4._Outras_Receitas) | (398) |  | 340 |  | 90 |  | 1.027 |
| **RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS** |  | **8** |  | **30.630** |  | **2.112** |  | **4.271** |
| Despesas financeiras | [25.5](#_24.5._Despesas_Financeiras) | 9.792 |  | (22) |  | (3.104) |  | (13.124) |
| Receitas financeiras | [25.6](#_24.6._Receitas_Financeiras) | 866 |  | 2.505 |  | 1.349 |  | 2.609 |
| **RESULTADO FINANCEIRO** |  | **10.657** |  | **2.483** |  | **(1.755)** |  | **(10.515)** |
| **RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO** |  | **10.665** |  | **33.112** |  | **357** |  | **(6.244)** |
| Contribuição social | 31 | (681) |  | (1.279) |  | - |  | - |
| Imposto de renda | 31 | (1.803) |  | (3.281) |  | - |  | - |
| **RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO** |  | **8.182** |  | **28.552** |  | **357** |  | **(6.244)** |
| **RESULTADO LÍQUIDO POR AÇÃO** |  | **0,24**  |  | **0,83**  |  | **0,01**  |  | **(0,18)** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis intermediárias.

|  |
| --- |
| DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE**PARA O PERÍODO DE NOVE MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2021 E 2020** |
| **(Em milhares de reais)** | **Exercício Atual** |  | **Exercício Anterior** |
|  | **01.07.2021 a 30.09.2021** |  | **01.01.2021 a 30.09.2021** |  | **01.07.2020 a 30.09.2020** |  | **01.01.2020 a 30.09.2020** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **RESULTADO DO PERÍODO** | 8.182 |  | 28.552 |  | 357 |  | (6.244) |
| (+) Itens não reclassificados para o resultado |  |  |  |  |  |  |  |
|  Realização da reserva de reavaliação | 142 |  | 427 |  | 142 |  | 427 |
| **RESULTADO ABRANGENTE** | **8.324** |  | **28.979** |  | **499** |  | **(5.817)** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis intermediárias.

|  |
| --- |
|  DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO **EM 30 DE SETEMBRO DE 2021 E 30 DE SETEMBRO 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 |  | - |  | (427) |  | - |  | - |  | - |  | 427 |  | - |
| Resultado líquido do trimestre |  | - |  | - |  | - |  | - |  | - |  | (6.244) |  | (6.244) |
| Atualização da Reserva Especial |  | - |  | - |  | - |  | 69 |  | - |  | - |  | 69 |
| **SALDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2020** |  | **137.041** |  | **15.817** |  | **3.513** |  | **3.089** |  | **9.693** |  | **(5.817)** |  | **163.337** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020** |  | **137.041** |  | **15.675** |  | **3.513** |  | **3.098** |  | **7.572** |  | **-** |  | **166.900** |
| Realização da reserva de reavaliação |  | - |  | (427) |  | - |  | - |  | - |  | 427 |  | - |
| Resultado líquido do trimestre |  | - |  | - |  | - |  | - |  | - |  | 28.552 |  | 28.552 |
| Atualização da reserva especial |  | - |  | - |  | - |  | 84 |  | - |  | - |  | 84 |
| **SALDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2021** |  | **137.041** |  | **15.248** |  | **3.513** |  | **3.182** |  | **7.572** |  | **28.980** |  | **195.536** |
|  |

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis intermediárias.

|  |
| --- |
| **DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA MÉTODO INDIRETO** |
| **PARA O PERÍODO DE NOVE MESES FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2021 E 2020** |
| **(Em milhares de reais)** |  |   |
|   |  | **30.09.2021** |  | **30.09.2020** |
| **Atividades operacionais** |  |  |  |   |
|  **Resultado ajustado** |  |   |
|  Resultado líquido do trimestre | 28.552 |  | -6.244 |
|  Depreciação e amortização | 5.286 |  | 5.461 |
|  Resultado líquido da alienação de imobilizado | -113 |  | 98 |
|  Despesas com provisões judiciais  | -19.697 |  | 3.451 |
|  Variação monetária líquida | 653 |  | 257 |
|  **(Aumento) Redução dos ativos operacionais** |
|  Contas a receber – processos trabalhistas  | -1.710 |  | -1.421 |
|  Contas a receber – clientes | 7.931 |  | -16.501 |
|  Estoques | -189 |  | 278 |
|  Impostos a recuperar | -3.424 |  | -54 |
|  Despesas antecipadas | -743 |  | -4.406 |
|  Outros créditos | 1.327 |  | 2.158 |
|  **Aumento (Redução) dos passivos operacionais** |
|  Contas correntes credores | -8 |  | 2.549 |
|  Fornecedores | 520 |  | -11.621 |
|  Impostos, encargos e contribuições a recolher | 4.645 |  | 4.352 |
|  Obrigações fiscais a recolher | -13.332 |  | 24.692 |
|  Contas a pagar | -244 |  | 143 |
|  Férias e encargos a pagar | 2.326 |  | 4.494 |
|  **Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais** | **11.781** |  | **7.686** |
| **Atividades de investimentos** |  |   |
|  **Imobilizado** |  |  |   |
|  Aquisição de imobilizado | -340 |  | -159 |
|  **Caixa líquido consumido pelas atividades de investimentos** | **-340** |  | **-159** |
| **Atividades de financiamentos** |  |   |
|  Variação monetária sobre adiantamento para futuro aumento de capital | 40 |  | 34 |
|  Empréstimos obtidos | -  |  | 4.000 |
|  Pagamento de empréstimos | -2.050 |  | -5.246 |
|  Juros pagos sobre empréstimos | 24 |  | 242 |
|  **Caixa líquido proveniente das atividades de financiamentos** | **-1.986** |  | **-970** |
|   |  |  |  |   |
|  **Aumento do saldo de caixa e equivalentes de caixa** | **9.455** |  | **6.557** |
|  |  |  |  |  |
| **Caixa e equivalentes de caixa no início do período** | **11.437** |  | **3.703** |
| **Caixa e equivalentes de caixa no fim do período** | **20.892** |  | **10.261** |
| **Variação de caixa e equivalentes de caixa** | **9.455** |   | **6.557** |

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis intermediárias.

|  |
| --- |
| DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO**PARA O PERÍODO DE NOVE MESES FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2021 E 2020** |
| **(Em milhares de reais)** |  |  |  |
|  |  |  | **30.09.2021** |  | **30.09.2020** |
| **1** | **Receitas** | **107.970** |  | **97.364** |
| 1.1 |  | Receitas operacionais | 114.152 |  | 97.671 |
| 1.2 |  | Perda / reversão de crédito de liquidação duvidosa | (6.522) |  | (861) |
| 1.3 |  | Outras receitas operacionais | 340 |  | 555 |
| **2** | **Insumos adquiridos de terceiros** | **(11.920)** |  | **(18.044)** |
| 2.1 |  | Energia, serviços adquiridos de terceiros, água e outros | (22.896) |  | (16.431) |
| 2.2 |  | Materiais e manutenções | (4.525) |  | (2.530) |
| 2.3 |  | Propaganda e publicidade | (28) |  | (10) |
| 2.4 |  | Utilidades e serviços | (2.647) |  | (1.799) |
| 2.5 |  | Provisões diversas | 18.176 |  | (7.759) |
| **3** | **Valor adicionado bruto (1 - 2)** | **96.050** |  | **68.836** |
| **4** | **Retenções** | **(5.286)** |  | **(5.461)** |
| 4.1 |  | Depreciação e amortização | (5.286) |  | (5.461) |
| **5** | **Valor adicionado líquido produzido pela Companhia (3 - 4)** | **90.764** |  | **63.374** |
| **6** | **Valor adicionado recebido em transferência** | **2.505** |  | **3.081** |
| 6.1 |  | Receitas financeiras | 2.505 |  | 2.609 |
| 6.2 |  | Dividendos recebidos | - |  | 472 |
|  | **Valor adicionado total a distribuir (5+6)** | **93.269** |  | **66.455** |
|  | **Distribuição do valor adicionado** | **93.269** |  | **66.455** |
| **7** | **Remuneração do trabalho** | **36.192** |  | **30.075** |
| 7.1 |  | Salários, honorários e benefícios | 30.050 |  | 26.674 |
| 7.2 |  | FGTS | 6.142 |  | 3.401 |
| **8** | **Remuneração do governo** | **28.502** |  | **29.500** |
| 8.1 |  | Federais (IRPJ/CSLL) | 4.560 |  | - |
| 8.2 |  | INSS | 11.484 |  | 11.610 |
| 8.3 |  | PIS/COFINS sobre vendas | 14.798 |  | 14.320 |
| 8.4 |  | Impostos, taxas e contribuições | (2.339) |  | 3.570 |
| **9** | **Remuneração de capital de terceiros** | **22** |  | **13.124** |
| 9.1 |  | Juros, multas e atualizações monetárias | 22 |  | 13.124 |
| **10** | **Remuneração de capitais próprios** | **28.552** |  | **(6.244)** |
| 10.1 |  | (Prejuízo) / lucro | 28.552 |  | (6.244) |

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis intermediárias.

# NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS

**EM 30 DE SETEMBRO 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 19 de novembro de 2021 e serão divulgadas após autorização do Conselho de Administração.

## 2.1. Declaração de conformidade e base de apresentação

As demonstrações contábeis da Companhia compreendem as demonstrações financeiras individuais preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, (IFRS e BR GAAP).

As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, e correlacionadas com as Normas Internacionais de Relatório Financeiro (“IFRSs”) emitidas pelo International Accounting Standards Board - IASB. Todas as informações relevantes utilizadas pela Administração na gestão da Companhia estão evidenciadas nestas demonstrações contábeis.

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 trimestrais 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 trimestrais 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 trimestrais devem ser lidas em conjunto com as demonstrações contábeis anuais.

# 4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30.09.2021** | **31.12.2020** |
| Caixa | 31 | 27 |
| Bancos Conta Movimento | 1.058 | 6.405 |
| Aplicações Financeiras | 19.803 | 5.005 |
|  | **20.892** | **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 Operacionais.

## **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, proporcionando 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)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30.09.2021** | **31.12.2020** |
| Contas a Receber – Entrepostagem | 23.794 | 32.830 |
| Valores em Cobrança | 4.842 | 3.572 |
| Contas a Receber – Armazenagem | 4.696 | 3.888 |
| (-) Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa – PECLD | (5.601) | (4.628) |
|  | **27.731** | **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 fábrica de gelo, por encontrar-se fora de operação, não produz receita. A redução de R$ 9,036 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$ 1,270 milhão, principalmente de um cliente da rede armazenadora, que não efetuou o pagamento no montante de R$ 1,035 milhão que equivale a 81,5% do total.

## **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 setembro de 2021. As inativas não produzem receitas. Houve aumento de R$ 808 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$ 973 mil em relação a 31 de dezembro de 2020, com diminuição na Entrepostagem de R$ 423 mil, e, aumento de Cobranças Judiciais em Análise em R$ 1,270 milhão, principalmente de um cliente da rede armazenadora que não efetuou o pagamento no montante de R$ 1,035 milhão que equivale a 81,5% do total.

**Movimentação da conta**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **SALDO ANTERIOR EM 31.12.2020** | **ENTRADA** | **SAÍDA** | **SALDO** |
| Cobranças no Jurídico em Análise  | (3.574) | (4.217) | 2.948 | (4.843) |
| Contas a Receber Cliente Armazéns | (61) | (35) | 45 | (51) |
| CEASAS, Frigoríficos e E.T.S.P | (714) | (549) | 692 | (571) |
| Usuários – Parcelados | (278) | (409) | 552 | (135) |
| Usuários – Parcelados – Proc. SINCAESP | (1) | - | 1 | - |
| Total de constituição em 30.09.2021 | **(4.628)** | (5.212) | 4.239 | (5.601) |

# 6. [IMPOSTOS A RECUPERAR OU A COMPENSAR](#_BALANÇO_PATRIMONIAL_1)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30.09.2021** | **31.12.2020** |
| IRPJ – Recolhido por Estimativa | 2.440 | - |
| CSLL – Recolhida por Estimativa | 983 | - |
| IR a Compensar | 117 | 117 |
| IR Retido na Fonte | 74 | 74 |
| CSLL a Compensar | 25 | 25 |
|  | **3.639** | **216** |

 IR e CSLL a compensar e IR retido na fonte correspondem às retenções obrigatórias realizadas por clientes.

 Os valores de IRPJ e CSLL recolhidos por estimativa referem-se a recolhimentos antecipados mensais sobre o lucro real anual. Ao final do exercício é realizado o encontro de contas entre o saldo a recolher ou a compensar e o saldo é zerado, transferindo para a conta de IRPJ e CSLL a recolher ou para conta de saldo negativo a compensar.

# 7. [ESTOQUES](file:///C%3A%5C%5CUsers%5C%5Cpaulo.pereira%5C%5CDesktop%5C%5CFalta%20de%20espa%C3%A7o%20na%20rede%5C%5CNotas%20Explicativas%20e%20Demonstra%C3%A7%C3%B5es%20Cont%C3%A1beis-1%C2%BA%20TRI%202021_v2_03.05.2021.docx%22%20%5Cl%20%22BALAN%C3%87O%20PATRIMONIAL)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30.09.2021** | **31.12.2020** |
| Almoxarifado | 792 | 599 |
| Estoques de Vendas | 3 | 7 |
|  | **795** | **606** |

O almoxarifado é composto por insumos necessários à sua operação e manutenção, sendo transacionados pelo custo médio ponderado.

# 8. [OUTROS VALORES](#_BALANÇO_PATRIMONIAL_1)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30.09.2021** | **31.12.2020** |
| Adiantamentos a Funcionários | 716 | 516 |
| Outros Créditos | 31 | 37 |
| Cauções para Garantias Diversas |  17  |  17  |
|  | **764** | **570** |

## **8.1. Adiantamentos a Funcionários**

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

## **8.2. Outros Créditos**

Valor a receber de funcionários, referente a desconto de benefícios diversos, principalmente por ocasião de afastamento e por não possuir saldo em conta de salário a descontar naquele momento, para ser descontado em folha de pagamento futura ou restituição dos valores pelo funcionário que são depositados em conta corrente da CEAGESP.

## **8.3. Cauções para Garantias Diversas**

Valor a recuperar referente garantia contratual.

# 9. [DESPESAS ANTECIPADAS](#_BALANÇO_PATRIMONIAL_2)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30.09.2021** | **31.12.2020** |
| IPTU | 1.458 | - |
| Prêmios de Seguros a Vencer | 12 | 728 |
|  | **1.470** | **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 29.

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Movimentação do Período** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **31.12.2020** |  | **Adições** |  | **Reversões ao reclamante** |  | **30.09.2021** |
| Causas Trabalhistas – Governo do Estado de São Paulo (Ressarcimento) | 30.640 |  | 2.227 |  | - |  | 32.867 |
| Causas Trabalhistas – Terceiros | 2.148 |  | 109 |  | (593) |  | 1.664 |
| Causas Trabalhistas – CEAGESP | 987 |  | 35 |  | (85) |  | 937 |
| Causas Diversas – Cíveis | 446 |  | 18 |  | - |  | 464 |
|  | **34.221** |  | **2.389** |  | **(678)** |  | **35.932** |

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

Compreendem os valores desembolsados referentes às antecipações de ações de licença prêmio, pensão e complementação de aposentadoria de ex-funcionários, aguardando ressarcimento do Governo do Estado de São Paulo que 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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30.09.2021** | **31.12.2020** |
| Contas a Receber do Governo Estado de São Paulo – Processos Encerrados | 4.939 | 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 [23](#_22._PROVISÃO_PARA_1).

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30.09.2021** | **31.12.2020** |
| Contas a Receber Clientes e Usuários | 34.075 | 28.577 |
| Realizáveis por Venda de Imóveis | 2.051 | 2.051 |
| (-) PECLD | (34.075) | (28.577) |
|  | **2.051** | **2.051** |

## **12.1. Contas a Receber Clientes e Usuários**

Valores inadimplidos pelos ex-permissionários/autorizatários/clientes e outros devedores da Companhia que encontram-se atualmente em processos de cobranças judiciais.

## **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 PECLD – LONGO PRAZO

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **PROVISÃO – COBRANÇAS NO JURÍDICO COM AÇÃO - SALDO EM 31.12.2020** | (28.577) | (5.685) | 215 | (34.048) |
| Total de constituição em 30.09.2021 |  |  | (34.048) |

# 13. [INVESTIMENTOS](#_BALANÇO_PATRIMONIAL_1)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30.09.2021** | **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 lançado para o resultado 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)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **30.09.2021** |  | **31.12.2020** |
|  | **Custo**  |  | **Taxa (%)** |  | **Depreciação acumulada** |  | **Valor líquido** |  | **Valor líquido** |
| Imóveis |  | 303.155 |  | 2 |  | (207.967) |  | 95.188 |  | 98.717 |
| Terrenos |  | 72.193 |  | - |  | - |  | 72.193 |  | 72.193 |
| Equipamentos e Instalações |  | 36.143 |  | 6,67 |  | (24.225) |  | 11.918 |  | 12.684 |
| Obras em Andamento |  | 8.779 |  | - |  | - |  | 8.779 |  | 8.779 |
| Obras Elétricas |  | 15.193 |  | 6,67 |  | (11.015) |  | 4.178 |  | 4.520 |
| Bens Cedidos em Comodato |  | 1.482 |  | - |  | - |  | 1.482 |  | 1.482 |
| Equipamentos de Informática |  | 5.026 |  | 14,79 |  | (4.055) |  | 971 |  | 1.130 |
| Móveis e Utensílios |  | 2.359 |  | 11,11 |  | (1.943) |  | 416 |  | 392 |
| Benfeitorias em Bens de Terceiros |  | 2.634 |  | 2 |  | (2.324) |  | 310 |  | 343 |
| Obras Hidráulicas |  | 4.323 |  | 6,67 |  | (4.043) |  | 280 |  | 316 |
| Veículos |  | 602 |  | 10 |  | (518) |  | 84 |  | 2 |
|  |  | **451.889** |  | **-** |  | **(256.090)** |  | **195.799** |  | **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.

Os itens do imobilizado são registrados pelo custo de aquisição. No exercício de 1986, a Companhia reavaliou todos os itens das contas de edificações localizados em Unidades operacionais ativas, efetuada com base na Lei nº 6.404/76, vide nota explicativa nº [25.3](#_24.3._Ajuste_de).

 A Companhia reavaliou os bens, facultado pela Deliberação CVM nº 27, de 5 de fevereiro de 1986.

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** |  | **30.09.2021** |
| Imóveis | 98.717 |  | - |  | - |  |  | (3.529) |  | 95.188 |
| Terrenos | 72.193 |  | - |  | - |  |  | - |  | 72.193 |
| Equipamentos e Instalações | 12.685 |  | 255 |  | (89) |  |  | (933) |  | 11.918 |
| Obras em Andamento | 8.779 |  | - |  | - |  |  | - |  | 8.779 |
| Obras Elétricas | 4.520 |  | - |  | - |  |  | (342) |  | 4.178 |
| Equipamentos de Informática | 1.130 |  | 4 |  | - |  |  | (162) |  | 972 |
| Móveis e Utensílios | 392 |  | 145 |  | - |  |  | (121) |  | 416 |
| Benfeitorias em Bens de Terceiros | 343 |  | - |  | - |  |  | (33) |  | 310 |
| Obras Hidráulicas | 315 |  | - |  | - |  |  | (36) |  | 279 |
| Veículos | 2 |  | 84 |  | - |  |  | (2) |  | 84 |
| **Bens de Terceiro em Nosso Poder** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Imóveis | 1.207 |  | - |  | - |  |  | - |  | 1.207 |
| Equipamentos e Instalações | 161 |  | - |  | - |  |  | - |  | 161 |
| Móveis e Utensílios | 114 |  | - |  | - |  |  | - |  | 114 |
|  | **200.558** |  | **488** |  | **(89)** |  |  | **(5.158)** |  | **195.799** |

# 15. [INTANGÍVEL](#_BALANÇO_PATRIMONIAL_1)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **30.09.2021** |  | **31.12.2020** |
|  | **Custo**  |  | **Taxa (%)** |  | **Amortização acumulada** |  | **Valor líquido** |  | **Valor líquido** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Direitos de Uso de Software | 4.834 |  | 20 |  | (4.611) |  | 223 |  | 287 |
| Marcas e Patentes | 37 |  | 14,79 |  | (37) |  | - |  | - |
|  | **4.871** |  | **-** |  | **(4.648)** |  | **223** |  | **287** |

**MOVIMENTAÇÃO DO PERÍODO (CUSTO DE AQUISIÇÃO)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **31.12.2020** |  | **Adições** |  | **Amortização** |  | **30.09.2021** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Direitos de Uso de Software | 287 |  | 64 |  | (128) |  | 223 |
|  | **287** |  | **64** |  | **(128)** |  | **223** |

# 16. [F](#_BALANÇO_PATRIMONIAL_1)ORNECEDORES

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **30.09.2021** |  | **31.12.2020** |
| Fornecedores | 4.524 |  | 3.618 |
| Conta-Depósito Vinculada  | 39 |  | 425 |
|  | **4.563** |  | **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$ 4,524 milhões com uma variação de R$ 906 mil 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 apresentou saldo em aberto de R$ 39 mil com uma variação a menor de R$ 386 mil em relação a 2020, refere-se aos descontos dos fornecedores cujos depósitos foram disponibilizados, no Banco do Brasil, para garantia dos direitos trabalhistas dos funcionários terceirizados.

# 17. [FÉRIAS E ENCARGOS A PAGAR](#_BALANÇO_PATRIMONIAL_1)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30.09.2021** | **31.12.2020** |
| Férias e Gratificações | 5.532 | 6.229 |
| INSS e FGTS a Pagar  | 2.965 | 2.215 |
| 13º Salário a Pagar | 2.273 | - |
|  | **10.770** | **8.444** |

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

# 18. [CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS A RECOLHER](#_BALANÇO_PATRIMONIAL_1)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30.09.2021** | **31.12.2020** |
| INSS – Empresa – Empregados | 1.533 |  1.461 |
| Cofins a Recolher | 814 | 938 |
| INSS – Lei nº 9.711/98 e OS nº 203/99 | 422 | 567 |
| FGTS – Empresa | 414 | 445 |
| Pasep a Recolher | 176 | 203 |
|  | **3.359** | **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)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30.09.2021** | **31.12.2020** |
|  | **Curto prazo** | Longo prazo | Curto prazo | Longo prazo |
| Programa de Parcelamento Incentivado/PMSP – PPI | 5.205 | 46.935 | - | - |
| IRPJ e CSLL a Recolher | 4.560 | - | 229 | - |
| Programa Recuperação Fiscal – Refis | 1.327 | 2.655 | 1.303 | 3.621 |
| Impostos Retidos – Lei nº 10.833/03 | 1.143 | - | 1.173 | - |
| Imposto de Renda – Fonte – Empregados | 1.048 | - | 1.288 | - |
| ISS de Terceiros | 170 | - | 211 | - |
| ISS – Empresa | 83 | - | 61 | - |
| Impostos e Taxas Municipais | 21 | - | 52.980 | - |
| ICMS a Recolher | - | - | 19 | - |
| Taxa de Lixo | - | - | 1.399 | 9.210 |
|  | **13.557** | **49.590** | **58.663** | **12.831** |

 Correspondem às retenções tributárias e outras obrigações.

## **19.1.** Programa de Parcelamento Incentivado/PMSP – PPI

Refere-se a débitos de IPTU devidos à Prefeitura do Município de São Paulo, nos exercícios de 2019 e 2020 e atualizados até a data destas demonstrações, com prazo de 120 parcelas, corrigidas pela taxa Selic, com término previsto para 31 de agosto de 2031.

## **19.1.1.** Da Exclusão

A Prefeitura de São Paulo através do DECRETO nº 60.357 de 1 de julho de 2021, Capítulo VII, Art. 16, Inciso I, §2º, que regulamenta o Programa de Parcelamento Incentivado de 2021 – PPI 2021, a saber:

II - estar inadimplente por mais de 90 (noventa) dias com o pagamento de 3 (três) parcelas, consecutivas ou não, observado o disposto no § 1º deste artigo;

III - estar inadimplente há mais de 90 (noventa) dias com o pagamento de qualquer parcela, contados a partir do primeiro dia útil após a data de vencimento da última parcela, observado o disposto no § 1° deste artigo;

IV - estar inadimplente há mais de 90 (noventa) dias com o pagamento de eventual saldo residual do parcelamento, contados a partir do primeiro dia útil após a data de vencimento desse saldo, observado o disposto no § 1° deste artigo;

§ 1º Ocorrendo as hipóteses previstas nos incisos II, III ou IV do “caput” deste artigo, o sujeito passivo não será excluído do PPI 2021 se o saldo devedor remanescente for integralmente pago até o último dia útil do mês subsequente à ocorrência de qualquer dessas hipóteses.

§ 2º A exclusão do PPI 2021 implicará a perda de todos os benefícios legais regulamentados neste decreto, acarretando a exigibilidade dos débitos originais, com os acréscimos previstos na legislação municipal, descontados os valores pagos, e a imediata inscrição dos valores remanescentes na Dívida Ativa, ajuizamento ou prosseguimento da execução fiscal, efetivação do protesto extrajudicial do título executivo e adoção de todas as demais medidas legais de cobrança do crédito colocadas à disposição do Município credor.

**COMPOSIÇÃO**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **DEMONSTRATIVO DOS DEBITOS IPTUS PARA FINS DE ADESÃO DE PPI2021 CFE DECRETO 60.357 DE 01/07/2021** |  |  |  |  |
|  |  | **POSIÇÃO DEBITOS** |  | **BENEFICIOS** |  | **ADESÃO** |  |  |  |  |
| **Nº SQL:** |  | **VALOR PRINC.** | **AT. MONET.** | **MULTA** | **JUROS** | **HONOR.** | **CUSTA ESTADO** | **TOTAL DÉBITOS** |  | **MULTA** | **JUROS/HONOR.** |  | **TOTAL** |  | **PAGA-MENTOS** | **CORRE-ÇÃO** | **SALDO** |
| IPTU 097.127.0001-1 |  | 35.054 | 3.412 | 7.693 | 10.250 | 5.641 | 195 | **62.245** |  | (3.847) | (6.150) |  | 52.248 |  | (625) | 517 | 52.140 |
| IPTU 097.037.0001-2 |  | 223 | 19 | 49 | 53 | 0 | 2 | **346** |  | (36) | (45) |  | 265 |  | (4.891) | - | - |
| IPTU 097.043.0001-8 |  | 175 | 14 | 38 | 42 | 27 | 2 | **298** |  | (28) | (36) |  | 234 |  | - | - |
| IPTU 097.053.0006-2 |  | 46 | 4 | 10 | 11 | 6 | 1 | **78** |  | (8) | (9) |  | 61 |  | - | - |
| IPTU 097.127.0002-1 |  | 871 | 74 | 189 | 204 | - | 9 | **1.347** |  | (141) | (174) |  | 1.032 |  | - | - |
| IPTU 097.127.0003-8 |  | 1.608 | 152 | 352 | 453 | 257 | 19 | **2.841** |  | (264) | (386) |  | 2.191 |  | - | - |
| IPTU 097.127.0004-6 |  | 518 | 49 | 113 | 146 | 83 | 6 | **915** |  | (85) | (124) |  | 706 |  | - | - |
| IPTU 097.127.0005-4 |  | 299 | 26 | 65 | 78 | 47 | 3 | **518** |  | (49) | (67) |  | 402 |  | - | - |
|   |   | 38.794 | 3.750 | 8.509 | 11.237 | 6.061 | 237 | **68.588** |  | (4.458) | (6.991) |  | **57.139** |  | **(5.516)** | **517** | **52.140** |

**MOVIMENTAÇÃO DO PERÍODO**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Adesão** |  | **Baixas** |  | **Atualização** |  | **30.09.2021** |
| Programa de Parcelamento Incentivado/PMSP – PPI | 57.139 |  | (5.516) |  | 517 |  | 52.140 |

## **19.2. 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$ 3,982 milhões, dividido em 180 parcelas, corrigidas mensalmente pela taxa selic, com término do parcelamento previsto para 28/09/2024.

## **19.3.** [Impostos e Taxas Municipais](#_24.5.1._Atualização_Monetária)

Corresponde ao parcelamento do IPTU da unidade Ceasa de Piracicaba.

## **19.4. Taxa de Lixo**

O total devido de R$ 10,976 milhões foi quitado antecipadamente em junho de 2021, houve economia de R$ 7 milhões referente encargos futuros, 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.

## **19.5. 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)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30.09.2021** | **31.12.2020** |
| Ordenados a Pagar | 2.154 | 1.956 |
| Processos Judiciais Trabalhistas | 976 | 605 |
|  | **3.130** | **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)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30.09.2021** | **31.12.2020** |
| Convênio SEAP | 1.482 | 1.482 |
| Correntistas Credores | 1.121 | 1.129 |
| Contas a Pagar Diversos | 550 | 887 |
| Cauções e Retenções | 70 | 60 |
|  | **3.223** | **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. Neste último caso, trata-se de clientes que efetuaram o pagamento dos boletos em duplicidade ou a maior e restou um crédito a ser devolvido posteriormente.

## **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)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30.09.2021** | **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.

## **22.1. Garantia – Obrigação Especial – Cessão de Direitos Creditórios**

Trata-se de registro em cobrança, na proporção mínima de 120% dos valores a receber a título de prestação de serviços ou vendas, vencíveis até o prazo de 180 dias.

## **22.2. Obrigação Especial – Reforço da Garantia**

Caso a garantia reduza em nível inferior aos 120% do valor do saldo devedor da dívida, a CEAGESP ficou obrigada a restabelecer o nível, em até 5 dias, sob pena de vencimento antecipado da dívida.

## **22.3. Encargos Financeiros**

Sobre o valor do empréstimo e as quantias devidas a título de acessórios, taxas e despesas incidem encargos financeiros de 198% da taxa média dos Certificados de Depósitos Interbancários – CDI, divulgada pela Central de Custódia e de Liquidação Financeira de Títulos – CETIP. Os encargos financeiros foram calculados por dias úteis e debitados na conta vinculada do empréstimo a cada data-base, no vencimento e na liquidação da dívida e foram pagos integralmente. Ficou a cargo da CEAGESP o pagamento do Imposto sobre Operações de Crédito, Câmbio e Seguros – IOF, bem como por outros tributos que venham a ser instituídos e tornados exigíveis.

## **22.4. Comissão Flat**

Além dos encargos financeiros, a CEAGESP pagou a comissão flat na data da liberação do crédito, no percentual de 1,35%.

# 23. ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL

Em 17.06.2010 foi publicado Decreto Presidencial, autorizando o aumento de capital social da CEAGESP no montante de R$ 11.398.361,00, mediante capitalização com recursos do Orçamento Fiscal da União, proveniente de ressarcimento do primeiro lote de processos trabalhistas de responsabilidade do Governo de São Paulo, na forma da Lei nº 12.174, de 29 de dezembro de 2009.

Ainda segundo o Decreto, a efetivação do aumento de capital social ocorreria por meio de Assembleia Geral de Acionistas e os recursos recebidos deveriam ser atualizados pela taxa referencial do Sistema Especial de Liquidação de Custódia – SELIC e capitalizados até 30.07.2011.

Os recursos foram recebidos em 31.10.2010, a Assembleia Geral Extraordinária ocorreu no dia 22 de julho de 2011 e foi deliberado:

a) Homologação do aumento de capital social decorrente de crédito extraordinário da União, aprovado na assembleia geral extraordinária realizada em 29 de abril de 2011, passando o capital social de R$ 180.161.942,78 para R$ 191.942.793,24, composto por 34.403.576 ações ordinárias; e

b) Redução do capital social para absorver prejuízos acumulados no montante de R$54.901.588,62, passando o capital para R$ 137.041.204,62, sem a modificação do quantitativo de ações.

O aporte de capital foi realizado no valor de R$ 11.780.850,46, com data-base 31.12.2010, devidamente atualizado pela SELIC.

O valor constante na conta de Adiantamento para Futuro Aumento de Capital refere-se a resíduos desse aporte, no período de 01.01.2011 até a data da realização da AGE, em 22.07.2011 e que está sendo atualizado mensalmente até que ocorra o próximo aumento de capital.

# 24. [PROVISÕES JUDICIAIS](#_BALANÇO_PATRIMONIAL_1)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30.09.2021** | **31.12.2020** |
| Provisões para Riscos Cíveis | 4.714 | 19.450 |
| Provisões para Riscos Fiscais | 1.598 | 1.562 |
| Provisões judiciais trabalhistas – Governo Estado SP | 1.463 | 2.985 |
| Provisões judiciais trabalhistas – Terceiros | 1.458 | 1.789 |
| Provisões trabalhistas – CEAGESP | 1.458 | 4.604 |
|  | **10.691** | **30.390** |

As provisões são constituídas com base em dados da classificação jurídica face às perdas consideradas prováveis, em processos judiciais cíveis, fiscais e trabalhistas relevantes: a) a provisão para indenizações trabalhistas reduziu R$ 4,999 milhões; b) provisões de riscos fiscais aumentaram R$ 36 mil; c) provisão para riscos cíveis reduziu em R$ 14,736 milhões. A variação relativa ao terceiro trimestre em relação ao segundo trimestre de 2021 foi de R$ 19,699 milhões

**DEMONSTRAÇÃO DA MOVIMENTAÇÃO DO PERÍODO**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Natureza das ações** | **31.12.2020** |  | **Provisões** |  | **Liquidação** |  | **30.09.2021** |
| Provisão para Riscos Cíveis | 19.450 |  | 1.378 |  | (16.114) |  | 4.714 |
| Provisão para Riscos Fiscais | 1.562 |  | 910 |  | (874) |  | 1.598 |
| Provisões judiciais trabalhistas – Governo Estado SP | 2.985 |  | 41 |  | (1.563) |  | 1.463 |
| Provisões judiciais trabalhistas – Terceiros | 1.789 |  | 160 |  | (490) |  | 1.458 |
| Provisões judiciais trabalhistas – CEAGESP | 4.604 |  | 69 |  | (3.216) |  | 1.458 |
|  | **30.390** |  | **2.558** |  | **(22.257)** |  | **10.691** |

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$ 103,359 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$ 11,261 milhões devido à inclusão de novos processos e atualização dos valores e reclassificação.

# 25. [PATRIMÔNIO LÍQUIDO](#_BALANÇO_PATRIMONIAL_1)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | **30.09.2021** |  | **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 setembro 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 35.

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

Conforme deliberação em Assembleia Geral Extraordinária realizada em 23 de março de 2018, o saldo da conta dividendos obrigatórios do exercício de 2015 foi reclassificado do passivo circulante para a conta de Reserva Especial no patrimônio líquido. 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$ 15,248 milhões. Foram realizados R$426 mil até 30 de setembro de 2021 e transferidos para a conta do exercício corrente. Esta reserva é resultado da reavaliação realizada no exercício de 1986 de todos os itens das contas de edificações localizados em Unidades operacionais ativas efetuada com base na Lei nº 6.404/76. A Companhia reavaliou os bens, facultado pela Deliberação CVM nº 27, de 5 de fevereiro de 1986.

## **25.4.** [Lucro do](#_BALANÇO_PATRIMONIAL_1) Exercício

O lucro no período foi de R$ 28,552 milhões, considerando a realização da reserva de reavaliação de R$ 427 mil, conforme nota explicativa nº [24.2](#_23.3._Reserva_Estatutária), resultou no lucro acumulado do trimestre de R$ 28,980 milhões.

# 26. RECEITAS, CUSTOS E DESPESAS

O lucro líquido do período até 30 de setembro de 2021 foi de R$ 28,552 milhões, enquanto em 30 de setembro de 2020 houve prejuízo de R$ 6,244 milhões. A variação apresentada foi positiva em R$ 34,796 milhões, apesar das dificuldades enfrentadas na pandemia do Coronavírus e corresponde aos seguintes fatores: **a)** aumento das receitas operacionais brutas no valor de R$16,481 milhões, principalmente nos serviços prestados na armazenagem que variou R$ 6,238 milhões relacionado ao índice de ocupação que se deve, em parte, ao trabalho de prospecção de clientes, vide nota explicativa nº [25.1](#_24.1._Receita_Operacional_1); **b)** redução de R$ 13,102 milhões de despesas financeiras, relacionadas à atualização das parcelas do IPTU de 2019 e 2020, conforme nota explicativa nº [25.5](#_24.4._Despesas_Financeiras); **c)** redução de R$ 6,479 milhões nos custos dos serviços prestados, provenientes principalmente das medidas de limpeza pós enchente realizadas em 2020 no ETSP, vide nota explicativa nº [25.2](#_24.2._Custos_dos); **d)** diminuição em despesas gerais e administrativas, no valor de R$ 18,023 milhões, com destaque para provisões que reduziram R$ 18,068 milhões, nota explicativa nº [26.3](#_24.3._Despesas_Gerais_1).

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **01.07.2021 a 30.09.2021** | **01.01.2021 a 30.09.2021** | **01.07.2020 a 30.09.2020** | **01.01.2020 a 30.09.2020** |
| Serviços Prestados | 36.155 | 112.848 | 32.238 | 97.526 |
| Venda de Produtos | 117 | 1.304 | -  | 145 |
| **RECEITA OPERACIONAL BRUTA** | **36.272** | **114.152** | **32.238** | **97.671** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA** |  |  |  |  |
| Impostos Incidentes sobre Serviços Prestados e Vendas | (5.200) | (16.874) | (5.083) | (16.113) |
| **RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA** | **31.072** | **97.278** | **27.155** | **81.558** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **01.07.2021 a 30.09.2021** | **01.01.2021 a 30.09.2021** | **01.07.2020 a 30.09.2020** | **01.01.2020 a 30.09.2020** |
| Permissão Remunerada de Uso | 19.197 | 56.836 | 18.423 | 51.180 |
| Serviços Prestados na Armazenagem | 11.505 | 40.026 | 9.479 | 33.788 |
| Autorização de Uso | 2.918 | 9.065 | 2.194 | 6.913 |
| Receitas Diversas | 1.128 | 3.425 | 1.008 | 2.371 |
| Concessão Remunerada de Uso | 1.334 | 3.278 | 765 | 2.173 |
| Venda de Produtos | 82 | 721 | - | 145 |
| Resíduos e Varreduras | 36 | 583 | - | - |
| Parcelamento | 69 | 207 | 69 | 208 |
| Taxa Administrativa | 3 | 11 | - | - |
| Reaparelhamento – Obras | - | - | 300 | 893 |
|  | **36.272** | **114.152** | **32.238** | **97.671** |

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$ 5,656 milhões, enquanto na receita de Concessão Remunerada de Uso o aumento registrado foi de R$ 1,105 milhão.

### **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$ 6,238 milhões em relação ao terceiro trimestre de 2021 em relação ao terceiro trimestre de 2020, e, uma diminuição de R$ 3,535 milhões no terceiro trimestre em relação ao segundo 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 terceiro trimestre, o que colaborou com os resultados obtidos. Produtos que são estocados nas Unidades armazenadoras: trigo, soja, milho, algodão, sorgo, açúcar 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 3º trimestre de 2020 foi um aumento de R$ 2,152 milhões. Na comparação entre o segundo e o terceiro trimestres de 2021 a variação de R$ 236 mil foi menor.

### **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. O aumento registrado foi de R$ 1,054 milhão em relação ao 3º trimestre de 2020 relacionado às taxas de alteração cadastral, enquanto no terceiro trimestre a variação menor foi de R$ 23 mil em relação ao segundo trimestre de 2021.

### **26.1.5. Venda de Produtos**

Consiste na venda de resíduos e varreduras de produtos armazenados. Houve aumento de R$576 mil em relação ao terceiro trimestre de 2020. Em 2021 houve aumento de R$ 22 mil em relação ao segundo trimestre de 2021.

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **01.07.2021 a 30.09.2021** | **01.01.2021 a 30.09.2021** | **01.07.2020 a 30.09.2020** | **01.01.2020 a 30.09.2020** |
| Pessoal e Honorários | (7.661) | (19.524) | (3.835) | (13.937) |
| Serviços de Terceiros | (7.681) | (11.765) | (2.534) | (7.624) |
| Materiais de Consumo | (2.499) | (5.111) | (459) | (1.934) |
| Depreciações e Amortizações | (1.644) | (4.942) | (1.653) | (5.033) |
| Utilidades e Serviços | (838) | (2.345) | (661) | (1.604) |
| Manutenção e Reparos | (571) | (1.109) | (41) | (246) |
| Propaganda e Publicidade | (3) | (12) | - | (1) |
| Gastos Diversos | 1.773 | 2.630 | 153 | (3.114) |
| Provisão | - | - | (2.206) | (2.206) |
|  | **(19.124)** | **(42.178)** | **(11.236)** | **(35.699)** |

### **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$ 5,586 milhões, cerca de 40% em relação ao 3º trimestre 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$ 6,967 milhões, ou 125%; **b)** os encargos sociais aumentaram R$ 1,390 milhão, cerca de 25%, levando em consideração as rescisões ocorridas em 2020 que elevaram consideravelmente os valores de FGTS; **c)** em custos com outros encargos, o aviso prévio e indenizações aumentaram R$ 498 mil; **d)** as remunerações reduziram R$ 2,758 milhões, aproximadamente 49%. Houve aumento na variação do terceiro trimestre em relação ao segundo trimestre de 2021 de R$ 2,276 milhões.

### **26.2.2. Custos com Serviços de Terceiros**

Foi registrado nesta rubrica um aumento de R$ 4,141 milhões, cerca de 54% de variação em relação ao terceiro trimestre de 2020: **a)** serviços de vigilância e segurança, limpeza, portaria, estágio, mão de obra aplicada nas Unidades armazenadoras tiveram redução de R$ 12,750 milhões, cerca de 24% de variação em relação ao terceiro trimestre 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 até o 3º trimestre de 2020 foi de R$ 21,781 milhões e em 2021 foi de R$ 11,731 milhões, uma redução de R$ 10,050 milhões, cerca de 46% 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 terceiro trimestre foi de R$ 5,762 milhões em relação ao segundo trimestre de 2021; **b)** locação de móveis, equipamentos e veículos teve aumento de R$ 69 mil, com uma variação de 20% em relação ao terceiro trimestre de 2020; os honorários profissionais tiveram um aumento de R$ 6,064 milhões, 99% desse valor refere-se a adesão ao Programa de Parcelamento Incentivado/PMSP – PPI (nota explicativa nº [19.1](#_19.1._Programa_de)) não houve lançamentos nessa conta no trimestre de 2020; **c)** as recuperações tiveram uma redução de R$ 10,758 milhões, cerca de 19% de variação em relação ao terceiro trimestre de 2020

### **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 terceiro trimestre de 2020, no valor de R$ 3,177 milhões, ou 164%: **a)** aumento nos custos com mercadorias vendidas de R$ 524 mil, o equivalente a 829%; **b)** houve aumento com materiais para expurgo e secagem de R$ 283 mil, cerca de 123%. **c)** houve aumento nas contas de energia e água e esgoto de R$ 2,819 milhões e de R$ 290 mil respectivamente, cerca de 15% e 4%; **d)** houve aumento de R$ 1,198 milhão nas recuperações, equivalente a 39%, R$ 656 mil com recuperação dos custos com energia; **e)** houve redução de R$136 mil com materiais de consumo, cerca de 34%; **f)** aumento com materiais para manutenção e reparos de R$ 544 mil, equivalente a 202%. A variação relativa ao terceiro trimestre em relação ao segundo trimestre de 2021 foi aumento de R$ 1,206 milhões.

### **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$ 740 mil, aproximadamente 46%, dos quais, R$ 707 mil, registrada no custo com seguros em virtude de novos contratos. A variação relativa ao terceiro trimestre em relação ao segundo trimestre de 2021 foi de R$ 99 mil.

### **26.2.5. Custos com Manutenção e Reparos**

Foi registrado um acréscimo de 351% ou R$ 863 mil, no comparativo entre os trimestres, principalmente em manutenções elétricas e manutenções civil. A variação relativa ao terceiro trimestre em relação ao segundo trimestre de 2021 foi de R$ 203 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 aumento de R$ 5,867 milhões na conta de (-) recuperação de custo com impostos e taxas, 39% em relação ao mesmo período de 2020. O aumento relativo ao terceiro trimestre em relação ao segundo trimestre de 2021 foi de R$ 1,073 milhão.

## 26.3. [Despesas Gerais e Administrativas](#_DEMONSTRAÇÃO_DO_RESULTADO)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **01.07.2021 a 30.09.2021** | **01.01.2021 a 30.09.2021** | **01.07.2020 a 30.09.2020** | **01.01.2020 a 30.09.2020** |
| Pessoal e Encargos | (8.935) | (27.382) | (8.783) | (27.093) |
| Serviços de Terceiros | (812) | (3.562) | (1.492) | (4.197) |
| Despesas Gerais | (588) | (2.987) | (1.089) | (2.538) |
| Materiais de Consumo | (267) | (748) | (121) | (720) |
| Depreciações e Amortizações | (124) | (344) | (131) | (428) |
| Utilidades e Serviços | (78) | (302) | (50) | (195) |
| Manutenção e Reparos | (44) | (257) | (211) | (366) |
| Provisão/Reversão de Provisões Judiciais | (465) | 11.655 | (1.830) | (6.413) |
|  | **(11.313)** | **(23.927)** | **(13.707)** | **(41.950)** |

### **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$ 289 mil e, em percentuais, 1% em relação ao terceiro trimestre de 2020: a) as remunerações diminuíram em R$ 1,137 milhão, ou 7%; b) os encargos sociais aumentaram R$ 1,226 milhão, ou 22%, tendo em vista as rescisões ocorridas em 2020 que alavancaram os valores de FGTS; c) em despesas com outros encargos, o acréscimo total foi de R$ 425 mil, com indenizações trabalhistas e aviso prévio que aumentaram aproximadamente 48%. Houve redução na variação relativa ao terceiro trimestre de R$ 248 mil em relação ao segundo 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, diminuição de quinze por cento, ou R$ 634 mil. As principais variações ocorreram em serviços de limpeza, terceiros e processamento de dados no valor de R$ 613 mil, e, aumento com auxílio transporte estagiário no valor de R$ 35 mil. A variação negativa relativa ao terceiro trimestre em relação ao segundo trimestre de 2021 foi de R$ 545 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$ 449 mil e, em percentuais, 18% em relação ao terceiro trimestre de 2020: a) despesas legais e judiciais registraram aumento de R$ 602 mil, ou 45%; b) as despesas com taxas e emolumentos aumentaram R$ 17 mil, cerca de 48%; c) a despesa com viagens e estadas registrou diminuição de R$ 46 mil, 39%; d) houve aumento das recuperações em R$ 114 mil, cerca de 288%. A variação relativa ao terceiro trimestre em relação ao segundo trimestre de 2021 foi de R$ 1,417 milhão negativa.

### **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. O aumento total foi de R$ 29 mil, principalmente em materiais de aplicação indireta de higiene, limpeza e consumo. A variação relativa ao terceiro trimestre em relação ao segundo trimestre de 2021 foi de R$ 3 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$ 107 mil e em percentagem 55%. A principal variação ocorreu em seguro de riscos diversos. A variação relativa ao terceiro trimestre em relação ao segundo trimestre de 2021 foi de R$ 63 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 30%, ou R$ 110 mil. A principal variação foi registrada em conserto de máquinas/móveis para escritório/equipamento de informática em R$ 126 mil. A variação negativa relativa ao terceiro trimestre em relação ao segundo trimestre de 2021 foi de R$ 138 mil.

### **26.3.7. Provisão/**Reversão de Provisões Judiciais

São registradas as despesas com PECLD, indenizações trabalhistas, riscos fiscais e riscos cíveis. Houve redução de R$ 18,068 milhões em relação ao terceiro trimestre de 2020: a) PECLD – a conta de despesa com perdas aumentou R$ 5,661 milhões; b) a despesa com provisão para indenizações trabalhistas reduziu R$ 4,887 milhões; c) a despesa com provisões de riscos fiscais reduziu R$ 1,266 milhão; d) a despesa com provisão para riscos cíveis reduziu em R$ 17,575 milhões. A variação relativa ao terceiro trimestre em relação ao segundo trimestre de 2021 foi de R$ 15,743 milhões.

## 26.4. [Outras Receitas Operacionais](#_DEMONSTRAÇÃO_DO_RESULTADO)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **01.07.2021 a 30.09.2021** | **01.01.2021 a 30.09.2021** | **01.07.2020 a 30.09.2020** | **01.01.2020 a 30.09.2020** |
| Eventuais | (398) | 299 | 94 | 497 |
| Alienação do Imobilizado | - | 40 | (44) | 57 |
| Dividendos recebidos | - | - | - | 472 |
|  | **(398)** | **339** | **50** | **1.026** |

### **26.4.1. Eventuais**

Correspondem às multas operacionais e outras. Houve redução de R$ 198 mil, ou 40% em relação ao terceiro trimestre de 2020: **a)** as multas operacionais reduziram R$ 621 mil, cerca de 161%, considerando principalmente o abatimento de repactuação contratual deliberado em reunião de diretoria conforme ata nº 28/2021 em 02 de julho de 2021, no valor de R$ 755 mil, de acordo com o disposto pelo Departamento de Entrepostagem e com fundamento no parecer Jurídico; **b)** outras receitas aumentaram R$ 280 mil, ou 250%; **c)** as doações de bens e as vendas de sucatas aumentaram R$ 84 mil e R$ 59 mil, respectivamente. Não houve movimentação para estas contas em no terceiro trimestre de 2020. A variação relativa ao terceiro trimestre em relação ao segundo trimestre de 2021 foi a redução de R$ 923 mil.

## 26.5. [Despesas Financeiras](#_DEMONSTRAÇÃO_DO_RESULTADO)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **01.07.2021 a 30.09.2021** | **01.01.2021 a 30.09.2021** | **01.07.2020 a 30.09.2020** | **01.01.2020 a 30.09.2020** |
| Juros sobre Outros Encargos | (4.273) | (5.301) | (358) | (1.034) |
| Multas Dedutíveis e Indedutíveis | (4.064) | (4.081) | (33) | (89) |
| Outros Encargos Financeiros | (237) | (257) | - | (2) |
| Comissões e Despesas Bancárias | (10) | (46) | (61) | (241) |
| Juros Financeiros e Empréstimos | - | (25) | (149) | (242) |
| Descontos Concedidos | (3) | (3) | - | - |
| Imposto sobre Operação Financeira – IOF | - | - | - | (45) |
| Atualização Monetária | 18.379 | 9.691 | (2.503) | (11.471) |
|  | **9.792** | **(22)** | **(3.104)** | **(13.124)** |

### **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$21,162 milhões decorrente da reversão de atualização das parcelas de IPTU a recolher do exercício de 2020 e IPTU complementar do ETSP referente a adesão ao Programa de Parcelamento Incentivado/PMSP – PPI no valor total de R$ 23,720 milhões, e, atualização no momento da adesão ao PPI de R$ 3,750 milhões. Bem como, Refis e Reserva especial, vide nota explicativa nº [19.1](#_18.1._Impostos_e_1). A variação relativa ao terceiro trimestre em relação ao segundo trimestre de 2021 foi redução de R$24,373 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)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **01.07.2021 a 30.09.2021** | **01.01.2021 a 30.09.2021** | **01.07.2020 a 30.09.2020** | **01.01.2020 a 30.09.2020** |
| Juros Recebidos | 544 | 1.726 | 614 | 2.485 |
| Receita sobre Aplicações Financeiras | 309 | 539 | - | - |
| Descontos Obtidos | - | 170 | 2 | 10 |
| Multas | 13 | 70 | 21 | 114 |
|  | **866** | **2.505** | **637** | **2.609** |

### **26.6.1. Juros Recebidos e Multas**

Receitas provenientes de encargos financeiros de boletos recebidos em atraso. Houve redução de R$ 803 mil em comparação ao terceiro trimestre de 2020. A variação relativa ao terceiro trimestre em relação ao segundo trimestre de 2021 foi aumento de R$ 79 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$ 160 mil em relação ao terceiro trimestre de 2020. A variação relativa ao terceiro trimestre de 2021 em relação ao segundo trimestre de 2021 foi de R$ 19 mil negativo.

# 27. EBITDA

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30.09.2021** | **30.09.2020** |
| Resultado antes dos Tributos sobre o Lucro | 33.112 | (6.244) |
| (-) Receita Financeira | (2.505) | (2.609) |
| (+) Despesa Financeira | 22 | 13.124 |
| (+) Depreciações e Amortizações | 5.286 | 5.461 |
|  | **35.915** | **9.732** |

No terceiro trimestre de 2021, a CEAGESP apresentou EBITDA positivo de R$ 35,915 milhões. Na comparação com o mesmo período de 2020 houve crescimento de R$ 26,183 milhões, e em termos percentuais, 269%.

# 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, até os terceiros trimestres de 2020 e 2021 registrados na rubrica "Encargos Trabalhistas", foi de R$ 1,008 milhão e R$ 895 mil, conforme demonstrado abaixo:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **30.09.2021** |  | **30.09.2020** |
|  |  | **Remuneração** |  | **Remuneração** |
|  |  | **R$** |  | **R$** |
| Conselho de Administração |  | 134 |  | 132 |
| Conselho Fiscal |  | 84 |  | 91 |
| Comitê de Auditoria |  | 56 |  | 91 |
| Diretoria Executiva |  | 734 |  | 582 |
| **Total** |  | **1.008** |  | **895** |
| O total mensal de membros remunerados nos períodos está demonstrado a seguir: |
|  |  |  |  |  |
| **Membros remunerados em 2021** |
|  |  | **Terceiro Trimestre** |  |  |
| Conselho de Administração |  | 6 |  |  |
| Conselho Fiscal |  | 4 |  |  |
| Comitê de Auditoria |  | 3 |  |  |
| Diretoria Executiva |  | 3 |  |  |
| **Total** |  | **16** |  |  |

# 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 6 de setembro 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 2022.

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:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **30.09.2021** |  | **30.09.2020** |
|  | **CSLL** |  | **IRPJ** |  | **CSLL** |  | **IRPJ** |
| **Resultado antes dos Tributos sobre o Lucro** | **33.112** |  | **33.112** |  | **(6.244)** |  | **(6.244)** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **(+) Adições** | **394.024** |  | **392.574** |  | **349.051** |  | **347.524** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Despesas Indedutíveis - Operacional** |  |  |  |  |  |  |
| Avaliações do Imobilizado | 427 |  | 427 |  | 427 |  | 427 |
| Multas Indedutíveis | 3 |  | 3 |  | 27 |  | 27 |
| Licença Maternidade – Prorrogação | 37 |  | 37 |  | 81 |  | 81 |
| Contribuição Associação de Classe - Indedutível | 237 |  | 237 |  | 234 |  | 234 |
| Provisões | 391.273 |  | 391.273 |  | 346.755 |  | 346.755 |
| Depreciação - Diferença entre as depreciações contábil e fiscal - alienação ou baixa de ativo | 597 |  | 597 |  | - |  | - |
| Encargos de Deprec., Amortização, Exaustão e Baixa de Bens - Diferença CM IPC/BTNF (Lei nº 8.200/91 Art.3). | 1.450 |  | - |  | 1.527 |  | - |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **(-) Exclusões** | **(406.835)** |  | **(406.835)** |  | **(343.428)** |  | **(343.428)** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| (-) Reversão de Provisões | (402.945) |  | (402.945) |  | (339.433) |  | (339.433) |
| (-) Depreciação - Diferença entre as depreciações contábil e fiscal | (3.890) |  | (3.890) |  | (3.523) |  | (3.523) |
| (-) Dividendos Recebidos | - |  | - |  | (472) |  | (472) |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Base de Cálculo** | **20.301** |  | **18.852** |  | **(621)** |  | **(2.148)** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Compensação da Base Negativa | (6.090) |  | (5.655) |  | - |  | - |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Base de Cálculo do Período** | **14.211** |  | **13.196** |  | **(621)** |  | **(2.148)** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Imposto de Renda e Contribuição Social | 1.279 |  | 1.979 |  | (56) |  | (322) |
| Adicional Federal  | - |  | 1.302 |  | - |  | - |
| **Total**  | **1.279** |  | **3.281** |  | **(56)** |  | **(322)** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Alíquota Efetiva** | **3,86%** |  | **9,91%** |  | **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 [23](#_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 [23](#_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 setembro de 2021, o total de depósitos recebidos referente a funcionários cedidos pela CEAGESP a outras entidades somaram R$ 586 mil (R$ 272 mil até setembro de 2020).

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **30.09.2021** |  | **30.09.2020** |
| Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS |  | 55 |  | - |
| Controladoria Geral da União – CGU |  | 49 |  | - |
| Empresa Metropolitana de Transportes Urbanos de São Paulo S/A. – EMTU |  | 14 |  | - |
| Ministério da Economia |  | 55 |  | - |
|  |  | **173** |  | **-** |

### **33.3. Funcionários Cedidos de Outros Órgãos para a CEAGESP**

Até o segundo trimestre de 2021 a Companhia manteve através de 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 foram integralmente repassados e reembolsados monetariamente. A partir de então não houve movimentação nesta conta até 30 de setembro de 2021. Em 2020 não houve lançamentos.

Não há saldo de valores pendentes de pagamento referente a funcionários cedidos.

# 34. INSTRUMENTOS FINANCEIROS E GESTÃO DE RISCOS

No período compreendido entre 31 de dezembro de 2020 e 30 de setembro 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 1,43 em 30 de setembro 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 setembro de 2021 a Companhia apresentou índice de liquidez geral de 0,99 enquanto que 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 setembro de 2021 foi de 1,41 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 não ocorreram eventos subsequentes.

# 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

Houve a substituição temporária dos índices de correção dos contratos de IGP-M para IPCA, conforme autorização da Diretoria por motivo de força maior decorrente de situação de emergência em saúde pública, causada pela pandemia do novo Coronavírus (Covid-19), e, o 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 enquanto durar os efeitos da pandemia da Covid-19.

A substituição, mesmo que temporária, produzirá efeitos de redução dos valores mensais de contratos em aproximadamente R$ 1,6 milhão e provocará efeitos sobre as Receitas Operacionais Brutas, o Lucro Líquido do Exercício, os Fluxos de Caixa, Orçamento, e, nos indicadores financeiros.

**Volume comercializado estável no 3º trimestre de 2021**

O Entreposto Terminal de São Paulo da CEAGESP registrou leve retração de 0,61% no volume comercializado em comparação ao segundo trimestre de 2021, indicando estabilidade quando comparado com igual período de 2020. Apesar de registrar retração na comercialização no ano passado, o maior entreposto da América Latina segue apresentando resultados consistentes, atingindo, na somatória dos três trimestres (janeiro a setembro) aumento de 2,5% em relação ao nonamestre (janeiro/setembro) de 2020. Ou seja, mesmo com a leve retração apresentada no 3º trimestre, não impediu o crescimento no volume físico comercializado em comparação ao ano passado.

Em setembro de 2021 foram comercializadas 247.250,31 toneladas de produtos ante 253.459,86 negociadas no mês anterior, apresentando um decréscimo de 2,45%.

Em comparação a setembro do ano passado, quando foram comercializadas 261.004,17, nota-se um decréscimo de 5,3%. Já para o mês de agosto de 2021 nota-se um acréscimo de 5,0 % em relação ao mesmo mês do ano anterior, onde foram comercializadas 241.279,29 toneladas. No acumulado do terceiro trimestre deste ano, temos o volume de 756.273,85 toneladas relativamente igual ao total comercializado no mesmo período para o ano de 2020, que alcançou o quantitativo de 760.941,09 toneladas, indicando estabilidade para o período.

Quando comparamos os dados de comercialização deste ano com mesmo período de 2020 temos que considerar que estamos analisando períodos bem parecidos, pois trata-se da influência direta dos efeitos da pandemia na economia, em maior grau nos meses do início de 2020 em relação a 2021.

Já a leve retração para o trimestre, em relação ao mesmo período de 2020, ainda sente os impactos da geada e posterior estiagem na qual algumas culturas sofreram, por serem de ciclo curto, a tendência é que se normalizem no próximo período. Com a retomada das atividades outrora restritas pela pandemia, e possibilidade da estabilização da economia e consequente aumento do consumo, a tendência é que os resultados de comercialização sejam satisfatórios.

**Índice de Preços**

O índice de preços da CEAGESP encerra o mês de setembro com queda de 6,17% em relação ao mês de agosto. No acumulado do ano, está em 3,0%.

O setor de legumes, segue em alta no acumulado do ano com 47,47%, ao passo que o setor de frutas e diversos acumulam queda de 9,56% e 14,50% respectivamente para o mesmo período.

Em setembro, o setor de frutas teve alta de 7,40%. O setor de legumes apresentou uma queda de 5,13%. O setor de diversos fechou o mês com estabilidade, e índice geral de menos 0,35%.

A geada e estiagem ainda refletem nas altas do mês de setembro, com maior influência para o setor de frutas. O setor de verduras foi o que apresentou maior baixa em relação ao mês anterior. Paro o setor de diversos nota-se uma queda com relação a agosto.

**Tendência**

Para o próximo mês, com o início das chuvas, espera-se uma normalização dos efeitos provocados pela estiagem, apesar de ainda com tendências de temperaturas acima da média para o período, o que poderá afetar algumas culturas mais sensíveis. O mercado permanece bem abastecido, de acordo com a demanda. A atuação dos agentes da cadeia produtiva do setor de hortifrutícolas, seguem 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.

O volume financeiro comercializado no trimestre atingiu R$ 2,24 bilhões, aumento de 9,5% em relação ao segundo trimestre de 2020 quando chegou a R$ 2,05 bilhões. No mês de setembro de 2021 foram movimentados R$ 791,3 milhões, aumento de 12% em relação a setembro de 2020, quando atingiu R$ 707,3 milhões. Mesmo com as restrições impostas pelo combate à pandemia, a comercialização no Entreposto Terminal de São Paulo da CEAGESP segue com bom desempenho.

# 38. DIRIGENTES E CONTADOR

|  |
| --- |
| Ricardo Augusto Nascimento de Mello Araujo |
| **Diretor Presidente** |

|  |  |
| --- | --- |
| Glauco Tsuneimatu | Antonio Ferreira Pinto |
| **Diretor 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 3º 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 setembro de 2021, que compreendem o balanço patrimonial, em 30 de setembro de 2021, as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, para o período de três e nove meses e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove 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**

**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 setembro no montante de R$ 32.867 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 setembro 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 35, 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 setembro de 2020 apresentadas para fins de comparabilidade, foram examinadas por outros auditores, que emitiram relatório de auditoria sem modificação, com data de 13 de novembro 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.

# Demonstração do Valor Adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 – Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

São Paulo, 19 de novembro de 2021.

RUSSELL BEDFORD GM

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