



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

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

COMPANHIA DE ENTREPÓSITOS E ARMAZÉNS GERAIS DE SÃO PAULO – CEAGESP

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º TRIMESTRE/2022

Sumário

BALANÇO PATRIMONIAL.....	5
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO.....	6
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE	7
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	8
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA MÉTODO INDIRETO.....	9
DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO.....	10
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	11
1. OBJETO	11
2. BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.....	11
2.1. Declaração de conformidade e base de apresentação.....	11
2.2. Moeda funcional e de apresentação	12
3. PRINCIPAIS POLÍTICAS E PRÁTICAS CONTÁBEIS.....	12
4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	12
4.1. Caixa	12
4.2. Bancos Conta Movimento.....	12
4.3. Aplicações Financeiras	12
5. CLIENTES.....	13
5.1. Contas a Receber – Entropostagem.....	13
5.2. Valores em Cobrança	13
5.3. Contas a Receber – Armazenagem	13
5.4. Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa.....	13
6. IMPOSTOS A RECUPERAR OU A COMPENSAR	14
7. ESTOQUES	15
7.1. Estoque de Terceiros	15
8. OUTROS VALORES	15
8.1. Adiantamentos a Funcionários	15
8.2. Outros Créditos.....	15
8.3. Cauções para Garantias Diversas.....	16
9. DESPESAS ANTECIPADAS.....	16
9.1. Gastos Gerais Antecipados	16
9.2. Prêmio de Seguros a Vencer.....	16
10. DEPÓSITOS JUDICIAIS E CONTAS A RECEBER – REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	16
10.1. Contas a receber Governo do Estado de São Paulo	16



10.1.1. Contas a receber Governo do Estado de São Paulo - Extratos Depósitos Judiciais	17
10.2. Causas Trabalhistas – Terceiros	17
10.3. Contas a Receber do Governo do Estado de São Paulo – Processos em Andamento.....	17
10.4. Causas Trabalhistas – CEAGESP	17
10.5. Causas Diversas – Cíveis.....	17
11. OUTROS VALORES – REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	17
11.1. Realizáveis por Venda de Imóveis.....	17
12. INVESTIMENTOS.....	17
13. IMOBILIZADO	18
14. INTANGÍVEL.....	19
15. FORNECEDORES	20
16. FÉRIAS E ENCARGOS A PAGAR	20
17. CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS A RECOLHER.....	20
18. OBRIGAÇÕES FISCAIS A RECOLHER	21
18.1. Impostos e Taxas Municipais	21
18.2. Programa de Parcelamento Incentivado/PMSP – PPI	21
18.3. Programa de Recuperação Fiscal – Refis	22
19. ENCARGOS A PAGAR	22
19.1. Processos Judiciais Trabalhistas.....	22
20. CONTAS A PAGAR.....	22
20.1. Convênio SEAP	22
20.2. Correntistas.....	22
20.3. Contas a Pagar Diversas.....	23
20.4. Cauções e Retenções	23
21. PROVISÕES JUDICIAIS.....	23
22. PATRIMÔNIO LÍQUIDO	24
22.1. Capital Social e Composição Acionária	24
22.2. Reserva de Retenção de Lucros	24
22.3. Reserva de Reavaliação.....	25
22.4. Lucro do Exercício	25
23. RECEITAS, CUSTOS E DESPESAS.....	25
23.1. Receita Operacional Líquida	26
23.1.1. Permissão e Concessão Remunerada de Uso	26
23.1.2. Serviços Prestados na Armazenagem	26
23.1.3. Autorização de Uso	27



23.1.4. Receitas Diversas	27
23.1.5. Venda de Produtos	27
23.2. Custos dos Serviços Prestados e Produtos Vendidos	27
23.2.1. Custos com Pessoal e Honorários	27
23.2.2. Custos com Serviços de Terceiros.....	28
23.2.3. Custos com Materiais de Consumo	28
23.2.4. Custos com Utilidades e Serviços.....	28
23.2.5. Custos com Manutenção e Reparos	28
23.2.6. Gastos Diversos.....	28
23.3. Despesas Gerais e Administrativas	29
23.3.1. Despesas com Pessoal e Encargos	29
23.3.2. Despesas Gerais	29
23.3.3. Despesas com Serviços de Terceiros	29
23.3.4. Provisão/Reversão de Provisões Judiciais.....	29
23.3.5. Despesas com Materiais de Consumo	30
23.3.6. Despesas com Utilidades e Serviços	30
23.3.7. Despesas com Manutenção e Reparos.....	30
23.4. Outras Receitas Operacionais.....	30
23.4.1. Ganhos de Capital	30
23.4.2. Eventuais.....	30
23.5. Despesas Financeiras	31
23.5.1. Atualização Monetária.....	31
23.5.2. Juros Financeiros e Empréstimos, Comissões e Despesas Bancárias e IOF	31
23.6. Receitas Financeiras.....	31
23.6.1. Receita sobre Aplicações Financeiras	31
23.6.2. Juros Recebidos e Multas	31
23.6.3. Descontos Obtidos.....	31
24. EBITDA.....	32
25. REMUNERAÇÃO PAGA A MEMBROS ESTATUTÁRIOS	32
25.1. Remuneração paga a administradores e empregados	32
26. INTEGRAÇÃO DO BALANÇO CEAGESP AO DA UNIÃO – BGU	33
27. SEGUROS	33
28. RESPONSABILIDADES SOBRE DEPÓSITOS EM GARANTIAS	33
29. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO.....	34



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

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

30. PARTES RELACIONADAS	35
30.1. Entidade Controladora.....	35
30.2. CONSAD e DIREX	35
31. INSTRUMENTOS FINANCEIROS E GESTÃO DE RISCOS.....	35
31.1 Gestão de Riscos	35
31.1.1. Risco de liquidez.....	35
32. EVENTOS SUBSEQUENTES.....	36
33. INCLUSÃO DA CEAGESP NO PND	36
34. COMERCIALIZAÇÃO, ÍNDICES E TENDÊNCIAS.....	36
35. DIRIGENTES E CONTADOR.....	41



CEAGESP

Companhia de Entrepostos e
Armazéns Gerais de São Paulo

Av. Dr. Gastão Vidigal, 1946

05316-900 - Vila Leopoldina - São Paulo - SP

Telefone: (11) 3643 3700

ceagesp@ceagesp.gov.br - www.ceagesp.gov.br

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
PARA O PERÍODO DE NOVE MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2022 E 2021**
(Em milhares de reais)

	Nota	Trimestre Atual	Acumulado do Atual Exercício	Trimestre do Exercício Anterior	Acumulado do Exercício Anterior
		01.07.2022 a 30.09.2022	01.01.2022 a 30.09.2022	01.07.2021 a 30.09.2021	01.01.2021 a 30.09.2021
Receita operacional líquida	23.1	37.638	109.307	31.072	97.278
Custo dos serviços prestados e produtos vendidos	23.2	(14.294)	(47.520)	(19.122)	(42.177)
Lucro bruto		23.344	61.787	11.950	55.101
DESPESAS COM VENDAS, GERAIS, ADMINISTRATIVAS E OUTRAS DESPESAS E RECEITAS OPERACIONAIS					
Com vendas		-	(1)	-	(16)
Gerais e administrativas	23.3	(15.212)	(38.924)	(11.313)	(23.927)
Honorários da administração		(279)	(827)	(231)	(772)
Outras despesas operacionais		(22)	(178)	-	(97)
Outras receitas operacionais	23.4	174	7.785	(398)	340
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS		8.005	29.642	8	30.630
Despesas financeiras	23.5	(1.737)	(4.829)	9.792	(22)
Receitas financeiras	23.6	1.925	4.822	866	2.505
RESULTADO FINANCEIRO		188	(7)	10.658	2.483
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO		8.193	29.635	10.666	33.112
Contribuição social	29	(531)	(1.859)	(681)	(1.279)
Imposto de renda	29	(1.395)	(4.913)	(1.803)	(3.281)
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO		6.267	22.863	8.182	28.552
RESULTADO LÍQUIDO POR AÇÃO		0,15	0,55	0,24	0,83

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.



CEAGESP

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

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
PARA O PERÍODO DE NOVE MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2022 E 2021**

(Em milhares de reais)

	Exercício Atual		Exercício Anterior	
	01.07.2022 a 30.09.2022	01.01.2022 a 30.09.2022	01.07.2021 a 30.09.2021	01.01.2021 a 30.09.2021
RESULTADO DO PERÍODO	6.267	22.863	8.182	28.552
(+) Itens não reclassificados para o resultado				
Realização da reserva de reavaliação	142	427	142	427
RESULTADO ABRANGENTE	6.409	23.290	8.324	28.979

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.



CEAGESP

Companhia de Entrepostos e
Armazéns Gerais de São Paulo

Av. Dr. Gastão Vidigal, 1946

05316-900 - Vila Leopoldina - São Paulo - SP

Telefone: (11) 3643 3700

ceagesp@ceagesp.gov.br - www.ceagesp.gov.br

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EM 30 DE SETEMBRO DE 2022 E 30 DE SETEMBRO DE 2021**
(Em milhares de reais)

	Capital Social Subscrito	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Reserva Legal	Reservas de Lucros				Lucros ou Prejuízos Acumulados	Total
				Reserva de Retenção de Lucro	Reserva Especial	Reserva Estatutária			
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 exercício	-	-	-	-	-	-	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	
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	137.041	15.105	4.883	19.937	-	7.572	-	184.538	
Realização da reserva de reavaliação	-	(427)	-	-	-	-	427	-	
Capital Subscrito	5.194	-	-	-	-	-	-	5.194	
Resultado líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	22.863	22.863	
SALDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2022	142.235	14.678	4.883	19.937	-	7.572	23.290	212.595	

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.



Companhia de Entrepósitos e
Armazéns Gerais de São Paulo

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

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA MÉTODO INDIRETO PARA O PERÍODO DE NOVE MESES FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022 E 2021		
(Em milhares de reais)		
	30.09.2022	30.09.2021
Atividades operacionais		
Resultado ajustado		
Resultado líquido do trimestre	22.863	28.552
Depreciação e amortização	5.205	5.286
Resultado líquido da alienação de imobilizado	(211)	(113)
Despesas com provisões judiciais	(1.498)	(19.697)
Variação monetária líquida	4.664	653
(Aumento) Redução dos ativos operacionais		
Contas a receber – processos trabalhistas	(893)	(1.710)
Contas a receber – clientes	(1.578)	7.931
Estoques	(271)	(189)
Impostos a recuperar	(6.729)	(3.424)
Despesas antecipadas	(8.675)	(743)
Outros créditos	(205)	1.328
Aumento (Redução) dos passivos operacionais		
Contas correntes credores	(68)	(8)
Fornecedores	5.964	520
Impostos, encargos e contribuições a recolher	6.102	4.645
Obrigações fiscais a recolher	1.942	(13.332)
Contas a pagar	(6.564)	(244)
Férias e encargos a pagar	3.538	2.326
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	24.008	11.781
Atividades de investimentos		
Investimento		
Redução do investimento	236	-
Imobilizado		
Aquisição de imobilizado	(660)	(340)
Caixa líquido consumido pelas atividades de investimentos	(424)	(340)
Atividades de financiamentos		
Variação monetária sobre adiantamento para futuro aumento de capital	46	40
Dividendos pagos	(6.961)	-
Recebimento ressarcimento de seguros	724	-
Recebimento participação societária	6.743	-
Pagamento de empréstimos	-	(2.050)
Juros pagos sobre empréstimos	-	24
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamentos	552	(1.986)
Aumento do saldo de caixa e equivalentes de caixa	24.136	9.455
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	24.144	11.437
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	48.280	20.892
Variação de caixa e equivalentes de caixa	24.136	9.455

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.



Companhia de Entrepósitos e
Armazéns Gerais de São Paulo

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

**DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO
PARA O PERÍODO DE NOVE MESES FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022 E 2021**

(Em milhares de reais)

	30.09.2022	30.09.2021
1 Receitas	132.758	107.970
1.1 Receitas operacionais	127.553	114.152
1.2 Perda / reversão de crédito de liquidação duvidosa	(2.580)	(6.522)
1.3 Outras receitas operacionais	7.785	340
2 Insumos adquiridos de terceiros	(30.160)	(11.920)
2.1 Energia, serviços adquiridos de terceiros, água e outros	(22.694)	(22.896)
2.2 Materiais e manutenções	(5.642)	(4.525)
2.3 Propaganda e publicidade	(5)	(28)
2.4 Utilidades e serviços	(3.119)	(2.647)
2.5 Provisões diversas	1.300	18.176
3 Valor adicionado bruto (1 - 2)	102.598	96.050
4 Retenções	(5.205)	(5.286)
4.1 Depreciação e amortização	(5.205)	(5.286)
5 Valor adicionado líquido produzido pela Companhia (3 - 4)	97.393	90.764
6 Valor adicionado recebido em transferência	4.822	2.505
6.1 Receitas financeiras	4.822	2.505
Valor adicionado total a distribuir (5+6)	102.215	93.269
Distribuição do valor adicionado	102.215	93.269
7 Remuneração do trabalho	41.038	36.192
7.1 Salários, honorários e benefícios	35.883	30.050
7.2 FGTS	5.155	6.142
8 Remuneração do governo	33.485	28.503
8.1 Federais (IRPJ/CSLL)	6.772	4.560
8.2 INSS	13.063	11.484
8.3 PIS/COFINS sobre vendas	15.852	14.798
8.4 Impostos, taxas e contribuições	(2.202)	(2.339)
9 Remuneração de capital de terceiros	4.829	22
9.1 Juros, multas e atualizações monetárias	4.829	22
10 Remuneração de capitais próprios	22.863	28.552
10.1 Lucro	22.863	28.552

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.



Companhia de Entrepósitos e
Armazéns Gerais de São Paulo

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

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 30 DE SETEMBRO DE 2022 E 2021
(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 foram aprovadas pela Diretoria Executiva da Companhia em 25 de novembro de 2022 e serão divulgadas após analisadas pelo Conselho de Administração.

2.1. Declaração de conformidade e base de apresentação

As demonstrações contábeis da Companhia compreendem as demonstrações contábeis 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,



Companhia de Entrepósitos e
Armazéns Gerais de São Paulo

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

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 2021 não foram apresentadas integralmente nestas informações anuais.

As informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, 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 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 demonstrações contábeis foram preparadas com a adoção de práticas contábeis consistentes com aquelas utilizadas na elaboração das demonstrações contábeis encerradas para 31 de dezembro de 2021, publicadas em março de 2022, portanto, estas informações devem ser lidas em conjunto com as demonstrações contábeis anuais.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	30.09.2022	31.12.2021
Caixa	29	35
Bancos Conta Movimento	1.835	5.648
Aplicações Financeiras	46.417	18.461
	48.281	24.144

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 antes da administração direta e indireta das



Companhia de Entrepósitos e
Armazéns Gerais de São Paulo

Av. Dr. Gastão Vidigal, 1946
05316-900 - Vila Leopoldina - São Paulo - SP
Telefone: (11) 3643.3700
ceagesp@ceagesp.gov.br - www.ceagesp.gov.br

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

	30.09.2022	31.12.2021
Contas a Receber – Entrepостagem	21.842	21.318
Valores em Cobrança	4.718	5.101
Contas a Receber – Armazenagem	4.680	4.102
(-) Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa – PECLD	(4.970)	(5.829)
	26.270	24.692

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

5.1. Contas a Receber – Entrepостagem

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 e 4 unidades frigoríficas. O aumento de R\$ 524 registrado nesta nomenclatura está relacionado, principalmente, à recuperação do IPTU do período.

5.2. Valores em Cobrança

São créditos vencidos de cobrança sob análise jurídica 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 uma diminuição de R\$ 383 em relação 31 de dezembro de 2021.

5.3. Contas a Receber – Armazenagem

Consiste em valores a receber de clientes da rede armazenadora, composta por 33 Unidades, sendo, 13 ativas, 16 cedidas e 4 inativas, em 30 de setembro de 2022. Houve aumento de R\$ 578 em relação a 31 de dezembro de 2021 e está relacionado ao aumento do faturamento decorrente da captação de novos clientes, aumento dos serviços de processamento de grãos e a cessão de áreas ociosas.

5.4. Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa

A Companhia adota como política o registro do valor total das perdas estimadas com vencimentos superiores a 180 dias e demais critérios detalhados a seguir.

Além do registro das perdas incorridas, em atendimento do CPC 48 - "Instrumentos Financeiros", subitem 5.5 que trata da Redução ao Valor Recuperável", foi estabelecido, em dezembro de 2021, um valor adicional de perdas esperadas, com o objetivo de registrar as perdas prováveis do grupo Clientes, subgrupo "títulos a vencer" da entrepostagem. A metodologia foi desenvolvida com base no histórico do não recebimento de títulos, e definiu a aplicação de um percentual pela expectativa histórica de não recebimento desta carteira.



Companhia de Entrepósitos e
Armazéns Gerais de São Paulo

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

Dessa forma, na atividade de entrepostagem são considerados os valores vencidos e complementar de perdas esperadas, enquanto na armazenagem é considerado uma estimativa de perda, para complementar o valor da mercadoria estocada para garantia de uma potencial saída de recursos.

Houve redução de R\$ 859 em relação a 31 de dezembro de 2021, tendo as principais variações nas cobranças judiciais em análise em R\$ 362, e, na entrepostagem em R\$ 314.

Movimentação da conta	Saldo em 31.12.2021	Entrada	Saída	Perdas Estimadas	Saldo em 30.09.2022
Cobranças no Jurídico em Análise	(5.101)	(787)	1.170	-	(4.718)
CEASAS, Frigoríficos e E.T.S.P	(415)	(6)	23	297	(101)
Contas a Receber Cliente Armazéns	(133)	(332)	330	54	(81)
Usuários – Parcelados	(179)	(32)	119	22	(70)
Usuários–Parcelados–Proc. SINCAESP	(1)	-	1	-	-
Total de constituição	(5.829)	(1.157)	1.643	373	(4.970)

6. IMPOSTOS A RECUPERAR OU A COMPENSAR

	30.09.2022	31.12.2021
IRPJ - Recolhido por estimativa	4.867	-
CSLL - Recolhido por estimativa	1.834	-
IRPJ – Saldo Negativo	191	191
IR Retido na Fonte	28	-
CSLL – Saldo Negativo	25	25
	6.945	216

Os valores de IRPJ e CSLL recolhidos por estimativa referem-se a recolhimentos no Lucro Real Anual mediante apuração feita por estimativas mensais, com recolhimentos mensais, a título de antecipações mensais. O encerramento definitivo se dá no fim do período de apuração, por meio da Declaração de Ajuste Anual.



Companhia de Entrepostos e
Armazéns Gerais de São Paulo

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

7. ESTOQUES

	30.09.2022	31.12.2021
Almoxarifado	1.102	831
Estoques de Vendas	1	1
	1.103	832

O almoxarifado é composto por insumos necessários à operação e manutenção das atividades da Companhia, cuja avaliação é realizada pelo custo médio de aquisição ponderado.

7.1. Estoque de Terceiros

O controle do estoque físico dos produtos armazenados é realizado pelo DEPAR – Departamento de Armazenagem, área responsável pela administração e armazenamento dos produtos. O valor apresentado no terceiro trimestre de 2022 corresponde a R\$ 335.707.

Os procedimentos operacionais para recebimento e armazenamento de grãos são determinados em normas internas da Companhia, confeccionadas conforme normas específicas da Companhia, aplicadas para cada setor de armazenamento. As normas internas descrevem os procedimentos adotados desde o recebimento das mercadorias, os preparativos internos de limpeza e manutenção das unidades, processos de pesagem, amostragem; bem como detalham os procedimentos realizados nos serviços prestados pela CEAGESP, como secagem, expurgo, tratamento de umidade e limpeza dos grãos.

Os controles quantitativos das mercadorias de terceiros depositadas nos armazéns são registrados através de formulários de controle desenvolvidos nas unidades e são enviados mensalmente à área fiscal e contábil para o registro em contas de compensação.

Vale mencionar que os estoques de terceiros estão segurados através da apólice de seguro patrimonial – Riscos Nomeados e Mercadoria a valor ajustável.

8. OUTROS VALORES

	30.09.2022	31.12.2021
Adiantamentos a Funcionários	834	433
Outros Créditos	64	62
Cauções para Garantias Diversas	17	17
	915	512

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



Companhia de Entrepósitos e
Armazéns Gerais de São Paulo

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

funcionário que são depositados em conta corrente da CEAGESP.

8.3. Cauções para Garantias Diversas

Valores a recuperar referentes a garantias contratuais. O valor registrado é relacionado à caução de serviços públicos da Prefeitura de São Paulo.

9. DESPESAS ANTECIPADAS

	<u>30.09.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Gastos Gerais Antecipados	6.750	-
Prêmios de Seguros a Vencer	3.335	1.410
	<u>10.085</u>	<u>1.410</u>

9.1. Gastos Gerais Antecipados

Nesta nomenclatura são apropriadas as parcelas do IPTU de acordo com período de vigência.

9.2. Prêmio de Seguros a Vencer

São registradas as parcelas de seguros relativos a bens móveis, imóveis, equipamentos, instalações, mercadorias de terceiros e de responsabilidade civil de acordo com período de vigência, conforme nota explicativa nº 27.

10. DEPÓSITOS JUDICIAIS E CONTAS A RECEBER – REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

Movimentação do Período	<u>31.12.2021</u>	<u>Adições</u>	<u>Reversões ao reclamante</u>	<u>30.09.2022</u>
Contas a receber Governo do Estado de São Paulo (Ressarcimento)	37.979	16.372	(15.634)	38.717
Causas Trabalhistas – Terceiros	1.664	250	(178)	1.736
Contas a Receber do Governo Estado de São Paulo – Processos em Andamento	1.405	2	(200)	1.207
Causas Trabalhistas – CEAGESP	733	101	(20)	814
Causas Diversas – Cíveis	464	4.021	(4.019)	466
	<u>42.245</u>	<u>35.537</u>	<u>(34.842)</u>	<u>42.940</u>

10.1. Contas a receber Governo do Estado de São Paulo

Compreendem os valores desembolsados referentes a 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”).



Companhia de Entrepósitos e
Armazéns Gerais de São Paulo

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

10.1.1. Contas a receber Governo do Estado de São Paulo - Extratos Depósitos Judiciais
Valores registrados no balancete analítico como extratos de depósitos judiciais a serem reclassificados para Contas a receber Governo do Estado de São Paulo.

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. Tais valores permanecem registrados nesta conta até o trânsito em julgado dos processos.

10.3. 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” apresentada na nota explicativa nº 21.

10.4. Causas Trabalhistas – CEAGESP

São contabilizados os 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.

10.5. Causas Diversas – Cíveis

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

11. OUTROS VALORES – REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

11.1. Realizáveis por Venda de Imóveis

Referem-se a valores a receber da Prefeitura Municipal de Itapetininga, decorrentes de demandas judiciais em processo de negociação. Nesta conta não foi estimada a PECLD, pois o bem é mantido como garantia real da Companhia.

12. INVESTIMENTOS

	<u>30.09.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Participação Voluntária Permanente	1	237
Participação Voluntária Semipermanente	4	4
	<u>5</u>	<u>241</u>

O valor de R\$ 236 da Participação Voluntária Permanente equivalente a 6.197.058 ações ordinárias nominativas e não controladoras foi baixado em 03/2022 decorrente da liquidação da Companhia de Seguros do Estado de São Paulo – Cosesp, conforme Carta BNDES ASN/DECAT 007/22 de 16 de março de 2022.

O saldo remanescente é composto por participações acionárias nas empresas FEPASA,

PRODESP e COTERSON.

13. IMOBILIZADO

Descrição	31.12.2021		30.09.2022		Valor líquido
	Valor líquido	Custo	Taxa (%)	Depreciação acumulada	
Imóveis	94.217	303.334	2,00	(212.408)	90.926
Terrenos	72.193	72.193	-	-	72.193
Equipamentos e Instalações	11.759	36.392	6,67	(25.423)	10.969
Obras Elétricas	7.208	19.685	6,67	(13.044)	6.641
Obras em Andamento	4.079	3.942	-	-	3.942
Bens Cedidos em Comodato	1.482	1.482	-	-	1.482
Equipamentos de Informática	918	5.025	14,79	(4.267)	758
Móveis e Utensílios	404	2.464	11,11	(2.000)	464
Benfeitorias em Bens de Terceiros	299	2.634	2,00	(2.369)	265
Obras Hidráulicas	268	4.323	6,67	(4.088)	235
Veículos	81	642	10,00	(525)	117
Veículos - Arrendamento Mercantil	-	301	10,00	(25)	276
	192.908	452.417	-	(264.149)	188.268

A Companhia possui unidades operacionais em municípios do Estado de São Paulo assim localizadas:

- 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.

O imobilizado é avaliado ao custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação acumulada. No exercício de 1986, a Companhia reavaliou todos os itens das contas de edificações localizados em unidades operacionais ativas (vide nota explicativa nº 23.3). 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 econômica dos bens, de acordo com o IAS 16 (CPC27), tendo como base a avaliação dos bens realizada por empresa contratada.

O CPC 01 (R1) "Redução ao Valor Recuperável de Ativos", item 9, determina: (...) "A



Companhia de Entrepostos e
Armazéns Gerais de São Paulo

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

entidade deve avaliar, ao fim de cada período, se há alguma indicação de que um ativo possa ter sofrido desvalorização". Até o momento a administração não identificou indícios de impairment.

Em agosto de 2022 a CEAGESP contratou serviço especializado para identificação de possível desvalorização de ativos "teste de *Impairment*". Através do certificado emitido pela empresa contratada não houve indícios para ajuste de impairment.

MOVIMENTAÇÃO DO PERÍODO (CUSTO DE AQUISIÇÃO E CONSTRUÇÃO)

	31.12.2021	Adições	Baixas	Depreciação	30.09.2022
Imóveis	94.217	-	-	(3.291)	90.926
Terrenos	72.193	-	-	-	72.193
Equipamentos e Instalações	11.759	128	(19)	(899)	10.969
Obras Elétricas	7.208	-	-	(567)	6.641
Obras em Andamento	4.079	20	(157)	-	3.942
Equipamentos de Informática	918	3	-	(164)	757
Móveis e Utensílios	404	164	(3)	(101)	464
Benfeitorias em Bens de Terceiros	299	-	-	(33)	266
Obras Hidráulicas	268	-	-	(33)	235
Veículos	81	44	-	(8)	117
Veículos - Arrendamento Mercantil	-	301	-	(25)	276
Bens de Terceiro em Nosso Poder					
Imóveis	1.207	-	-	-	1.207
Equipamentos e Instalações	161	-	-	-	161
Móveis e Utensílios	114	-	-	-	114
	192.908	660	(179)	(5.121)	188.268

14. INTANGÍVEL

	30.09.2022				31.12.2021
	Custo	Taxa (%)	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Direitos de Uso de Software	4.833	20	(4.734)	99	183
Marcas e Patentes	37	14,79	(37)	-	-
	4.870	-	(4.771)	99	183

MOVIMENTAÇÃO (CUSTO DE AQUISIÇÃO)

	31.12.2021	Adições	Amortização	30.09.2022
Direitos de Uso de Software	183	-	(84)	99



Companhia de Entrepostos e
Armazéns Gerais de São Paulo

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

15. FORNECEDORES

	<u>30.09.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Fornecedores	9.808	4.120
Arrendamento Mercantil	276	-
	<u>10.084</u>	<u>4.120</u>

A conta de Fornecedores apresentou uma variação de R\$ 5.688 maior em relação a dezembro de 2021 principalmente para os serviços de segurança, limpeza e renovação de seguro. A Conta Arrendamento Mercantil refere-se a operações de arrendamento de veículos de acordo com a NBC TG 06 (R3).

16. FÉRIAS E ENCARGOS A PAGAR

	<u>30.09.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Férias e Gratificações	5.887	5.828
INSS e FGTS a Pagar	3.178	2.093
13º Salário a pagar	2.395	-
	<u>11.460</u>	<u>7.921</u>

As obrigações referentes a direitos trabalhistas são constituídas com base nas provisões realizadas através das informações fornecidas pela folha de pagamento da Companhia.

17. CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS A RECOLHER

	<u>30.09.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
INSS – Empresa – Empregados	1.595	1.455
Cofins a Recolher	1.047	838
INSS – Lei nº 9.711/98 e OS nº 203/99	439	430
FGTS – Empresa	363	488
Pasep a Recolher	225	181
	<u>3.669</u>	<u>3.392</u>

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



Companhia de Entrepostos e
Armazéns Gerais de São Paulo

Av. Dr. Gastão Vidigal, 1946
05316-900 - Vila Leopoldina - São Paulo - SP
Telefone: (11) 3643.3700
ceagesp@ceagesp.gov.br - www.ceagesp.gov.br

18. OBRIGAÇÕES FISCAIS A RECOLHER

	30.09.2022		31.12.2021	
	Curto prazo	Longo prazo	Curto prazo	Longo prazo
Impostos e Taxas Municipais	8.923	-	439	-
IRPJ e CSLL a Recolher	6.772	-	272	-
Programa de Parcelamento Incentivado/PMSP – PPI	5.792	45.854	5.337	46.257
Impostos Retidos – Lei nº 10.833/03	1.448	-	1.316	-
Programa Recuperação Fiscal – Refis	1.392	1.392	1.338	2.341
Imposto de Renda – Fonte – Empregados	596	-	1.713	-
ISS de Terceiros	117	-	200	-
ISS – Empresa	101	-	56	-
ICMS a Recolher	-	-	12	-
	25.141	47.246	10.683	48.598

Correspondem às retenções tributárias e outras obrigações.

18.1. Impostos e Taxas Municipais

Correspondem ao IPTU e taxas a pagar.

18.2. Programa de Parcelamento Incentivado/PMSP – PPI

Refere-se a débitos de IPTU devidos à Prefeitura do Município de São Paulo, nos exercícios de 2014 a 2020 e atualizados até a data da apresentação destas demonstrações intermediárias, com prazo a serem liquidadas em 120 parcelas, corrigidas pela taxa Selic, com término previsto para 31 de agosto de 2031.

COMPOSIÇÃO

DEMONSTRATIVO DOS DEBITOS IPTUS PARA FINS DE ADESÃO DE PPI2021 CFE DECRETO 60.357 DE 01/07/2021

Nº SQL:	POSIÇÃO DEBITOS				BENE- FÍCIOS	ADESÃO	PAGA- MENTOS	CORRE- ÇÃO	SALDO
	VALOR PRINC.	AT. MONET. MULTA JUROS	HONOR./CUSTA ESTADO	TOTAL DÉBITOS	MULTA/JUROS/HONOR.	TOTAL			
IPTU 097.127.0001-1	35.054	21.355	5.836	62.245	(9.997)	52.248	(5.830)	5.228	51.646
IPTU 097.037.0001-2	223	121	2	346	(81)	265	(265)	-	-
IPTU 097.043.0001-8	175	94	29	298	(64)	234	(234)	-	-
IPTU 097.053.0006-2	46	25	7	78	(17)	61	(61)	-	-
IPTU 097.127.0002-1	871	467	9	1.347	(315)	1.032	(1.032)	-	-
IPTU 097.127.0003-8	1.608	957	276	2.841	(650)	2.191	(2.191)	-	-
IPTU 097.127.0004-6	518	308	89	915	(209)	706	(706)	-	-
IPTU 097.127.0005-4	299	169	50	518	(116)	402	(402)	-	-
	38.794	23.496	6.298	68.588	(11.449)	57.139	(10.721)	5.228	51.646



Companhia de Entrepósitos e
Armazéns Gerais de São Paulo

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

MOVIMENTAÇÃO DO PERÍODO

	Adesão	Baixas	Atualização	30.09.2022
Programa de Parcelamento Incentivado/PMSP – PPI	57.139	(10.721)	5.228	51.646

18.3. Programa de Recuperação Fiscal – Refis

O saldo refere-se 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\$ 2.784, corrigidas mensalmente pela taxa Selic, com término do parcelamento previsto para 28/09/2024.

19. ENCARGOS A PAGAR

	30.09.2022	31.12.2021
Processos Judiciais Trabalhistas Ordenados a Pagar	485	599
	1	25
	486	624

19.1. 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.

20. CONTAS A PAGAR

	30.09.2022	31.12.2021
Convênio SEAP	1.482	1.482
Correntistas Credores	1.096	1.163
Contas a Pagar Diversas	590	509
Cauções e Retenções	70	70
Dividendos a Pagar	-	6.646
	3.238	9.870

20.1. 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, recebido como doação, no programa de modernização do setor. Esta etapa foi concluída e inaugurada em 2008. Desde aquele período a Companhia vem solicitando junto ao Ministério da Agricultura Pecuária e Abastecimento – MAPA a emissão do Termo de Doação de Bens e Obras de Construção das Instalações perante a esta Secretaria para eliminar o devido registro no imobilizado da Companhia. Até o término destas demonstrações contábeis o saldo permanece inalterado.

20.2. Correntistas

Nesta nomenclatura são registrados valores levantados judicialmente em processos de



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

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

desapropriação de área e créditos de clientes. A conta Correntistas, trata-se de clientes que efetuaram o pagamento de boletos em duplicidade ou a maior e restou um crédito a ser devolvido posteriormente.

20.3. Contas a Pagar Diversas

São registrados valores de honorários advocatícios de sucumbência, convênio com instituições financeiras referente a empréstimos consignados, entre outros.

20.4. Cauções e Retenções

Correspondem a valores recebidos como garantias de contratos para assegurar prejuízos advindos de não cumprimento dos objetos contratuais, pela falta de adimplemento de obrigações previstas, prejuízos causados à Administração ou a terceiros, multas punitivas, dentre outras não conformidades.

21. PROVISÕES JUDICIAIS

	<u>30.09.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Provisões judiciais trabalhistas – Terceiros	4.212	2.570
Provisões trabalhistas – CEAGESP	3.633	3.944
Provisões para Riscos Cíveis	2.010	4.971
Provisões para Riscos Fiscais	1.980	1.650
Provisões judiciais trabalhistas – Governo Estado SP	1.207	1.405
	<u>13.042</u>	<u>14.540</u>

As provisões são constituídas com base em dados da classificação jurídica, e em atendimento do CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, face às perdas consideradas prováveis, em processos judiciais cíveis, fiscais e trabalhistas relevantes no período entre 31 de dezembro de 2021 e 30 de setembro de 2022 ocorreram as seguintes movimentações: a) aumento na provisão para indenizações trabalhistas em R\$ 1.133; b) aumento na provisão de riscos fiscais em R\$ 330; c) redução na provisão para riscos cíveis em R\$ 2.961. A variação total relativa ao terceiro trimestre de 2022 em relação a 31 de dezembro de 2021 foi de R\$ 1.498 a menor.

DEMONSTRAÇÃO DA MOVIMENTAÇÃO DO PERÍODO

Natureza das ações	<u>31.12.2021</u>	<u>Provisões</u>	<u>Liquidação</u>	<u>30.09.2022</u>
Provisões judiciais trabalhistas – Terceiros	2.570	2.429	(787)	4.212
Provisões judiciais trabalhistas – CEAGESP	3.944	1.452	(1.763)	3.633
Provisão para Riscos Cíveis	4.971	337	(3.298)	2.010
Provisão para Riscos Fiscais	1.650	387	(57)	1.980
Provisões judiciais trabalhistas – Governo Estado SP	1.405	242	(440)	1.207
	<u>14.540</u>	<u>4.847</u>	<u>(6.345)</u>	<u>13.042</u>

A Companhia possui registrado no grupo de "CONTAS A RECEBER DO GOVERNO DO



Companhia de Entrepostos e
Armazéns Gerais de São Paulo

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

ESTADO DE SÃO PAULO – REALIZÁVEL A LONGO PRAZO” (nota explicativa nº 10) o valor de R\$ 1.207 que oportunamente será compensado na liquidação das ações judiciais e refere-se a 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 de São Paulo conforme observado em outros itens destas notas explicativas.

A Companhia possui o valor de R\$ 114.547 com risco de perda classificado como possível. Em processos judiciais cíveis no valor montante de R\$ 112.655, e para os processos trabalhistas e tributários em R\$ 1.892, conforme classificação jurídica.

A variação a maior em relação a 31.12.2021 foi de R\$ 6.238, com maior impacto nos processos judiciais cíveis em R\$ 5.760, devido à inclusão de novos processos e atualização dos valores e reclassificação.

22. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

22.1. 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 2022.

	30.09.2022		31.12.2021	
	Número de ações ordinárias	%	Capital	Capital
Governo Federal	34.294.143	99,69	141.801	136.607
Companhia Nacional de Abastecimento – CONAB	108.858	0,30	433	433
Secretaria da Fazenda e Planejamento do Estado de São Paulo	22	0,01	1	1
	34.403.023	100,00	142.235	137.041

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 33.

Foi aprovada o aumento de capital de 137 para 142, conforme ata s/nº, em AGO e AGE realizadas em 19 abril de 2022.

22.2. Reserva de Retenção de Lucros

O saldo é constituído do lucro líquido ajustado após constituição do dividendo obrigatório, com a adição do saldo acumulado das reservas legal e estatutária, conforme DMPL.

Esta reserva exige que:



Companhia de Entrepósitos e
Armazéns Gerais de São Paulo

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

Retenção de Lucros (Art. 196 – L. 6.404)

ART. 196. A assembleia-geral poderá, por proposta dos órgãos da administração, deliberar reter parcela do lucro líquido do exercício prevista em orçamento de capital por ela previamente aprovado.

§ 1º. O orçamento, submetido pelos órgãos da administração com a justificação da retenção de lucros proposta, deverá compreender todas as fontes de recursos e aplicações de capital, fixo ou circulante, e poderá ter a duração de até 5 (cinco) exercícios, salvo no caso de execução, por prazo maior, de projeto de investimento.

§ 2º. O orçamento poderá ser aprovado pela assembleia-geral ordinária que deliberar sobre o balanço do exercício e revisado anualmente, quando tiver duração superior a um exercício social. (redação dada pela Lei nº 10.303/2001).

22.3. Reserva de Reavaliação

O saldo da reserva de reavaliação no período é de R\$ 14.678. Foram realizados R\$ 427 até 30 de setembro de 2022 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, e a empresa optou por manter a reserva até a sua realização completa conforme período estipulado no laudo de avaliação. A Companhia reavaliou os bens, facultado pela Deliberação CVM nº 27, de 5 de fevereiro de 1986.

22.4. Lucro do Exercício

O lucro neste terceiro trimestre foi de R\$ 22.863, considerando a realização da reserva de reavaliação de R\$ 427, conforme nota explicativa nº 22.3, resultando um lucro acumulado de R\$23.290.

23. RECEITAS, CUSTOS E DESPESAS

O lucro líquido do período até 30 de setembro de 2022 foi de R\$ 22.863, enquanto em 30 de setembro de 2021 houve lucro de R\$ 28.552. A variação apresentada foi menor em R\$ 5.152, equivalente a 18%, e corresponde aos seguintes fatores: **a)** aumento das receitas operacionais brutas no valor de R\$ 13.021, principalmente nos serviços prestados na permissão remunerada de uso R\$ 3.374 e na armazenagem que variou R\$ 3.401 relacionado ao índice de ocupação que se deve, em parte, ao trabalho de prospecção de clientes, vide nota explicativa nº 23.1; **b)** aumento de R\$ 4.807 de despesas financeiras, relacionadas principalmente à atualização das parcelas do IPTU de 2019 e 2020, conforme nota explicativa nº 23.5; **c)** aumento de R\$ 5.343 nos custos dos serviços prestados, cerca de 13% em relação ao terceiro trimestre de 2021, provenientes principalmente nos gastos com pessoal e encargos, vide nota explicativa nº 23.2; **d)** aumento em despesas gerais e administrativas, no valor de R\$ 14.997, cerca de 63% em relação ao terceiro trimestre de 2021, com destaque para as provisões, nota explicativa nº 23.3.

23.1. Receita Operacional Líquida

	01.07.2022	01.01.2022	01.07.2021	01.01.2021
	a	a	a	a
	30.09.2022	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2021
Serviços Prestados	43.606	127.401	36.155	112.848
Venda de Produtos	46	151	117	1.304
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	43.652	127.552	36.272	114.152
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA				
Impostos Incidentes sobre Serviços Prestados e Vendas	(6.014)	(18.245)	(5.200)	(16.874)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	37.638	109.307	31.072	97.278

	01.07.2022	01.01.2022	01.07.2021	01.01.2021
	a	a	a	a
	30.09.2022	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2021
Permissão Remunerada de Uso	22.308	63.320	19.197	56.836
Serviços Prestados na Armazenagem	15.042	46.804	11.505	40.026
Autorização de Uso	3.623	10.384	2.918	9.065
Concessão Remunerada de Uso	1.523	3.610	1.334	3.279
Receitas Diversas	1.039	3.072	1.128	3.425
Parcelamento	70	210	69	207
Venda de Produtos	46	151	82	721
Taxa Administrativa	-	1	3	11
Resíduos e Varreduras	-	-	36	583
Reaparelhamento – Obras	-	-	-	-
	43.652	127.552	36.272	114.152

Em atendimento às diretrizes da OCDE – “Organização para a Cooperação e Desenvolvimento Econômico” sobre Governança Corporativa de Empresas Estatais, as receitas são contabilizadas de forma segregada, em alinhamento com a Carta Anual de Políticas Públicas da Companhia.

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

23.1.1. 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\$ 6.484, enquanto na receita de Concessão Remunerada de Uso houve o aumento registrado foi de R\$ 331, em comparação ao terceiro trimestre do exercício de 2021

23.1.2. 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\$ 6.778 no terceiro trimestre de 2022 em relação ao terceiro trimestre de 2021, e, R\$ 3.537 no terceiro trimestre de 2022 em relação ao terceiro trimestre de 2021, que está relacionado ao aumento do faturamento decorrente da captação de novos clientes, aumento dos serviços de processamento de grãos e a cessão de áreas ociosas.



Companhia de Entrepósitos e
Armazéns Gerais de São Paulo

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

Produtos que são estocados nas unidades armazenadoras: trigo, soja, milho, algodão, sorgo, açúcar e outros.

23.1.3. 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 terceiro trimestre de 2021 foi um aumento de R\$ 1.319 decorrente principalmente de ocupação de áreas vagas nos entrepostos do interior com variação de R\$ 1.463, e, no ETSP com variação menor de R\$ 144. Na comparação entre o segundo e o terceiro trimestres de 2022 a variação foi de R\$325 maior.

23.1.4. 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. A redução registrada foi de R\$ 353 em relação ao terceiro trimestre de 2021 relacionado às taxas de alteração cadastral.

23.1.5. Venda de Produtos

Consiste na venda de resíduos e varreduras de produtos armazenados. Houve redução de R\$570 em relação ao terceiro trimestre de 2021.

23.2. Custos dos Serviços Prestados e Produtos Vendidos

	01.07.2022	01.01.2022	01.07.2021	01.01.2021
	a	a	a	a
	30.09.2022	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2021
Pessoal e Honorários	(6.796)	(26.719)	(7.660)	(19.523)
Serviços de Terceiros	(2.046)	(9.470)	(7.681)	(11.765)
Depreciações e Amortizações	(1.628)	(4.891)	(1.644)	(4.941)
Materiais de Consumo	(2.042)	(4.249)	(2.499)	(5.111)
Utilidades e Serviços	(806)	(2.818)	(838)	(2.345)
Manutenção e Reparos	(645)	(1.721)	(571)	(1.109)
Propaganda e Publicidade	-	(3)	(3)	(12)
Gastos Diversos	(332)	2.351	1.773	2.629
	(14.295)	(47.520)	(19.123)	(42.177)

23.2.1. 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\$ 7.196, cerca de 37% em relação ao terceiro trimestre de 2021: 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\$ 1.716, ou 6%; b) os encargos sociais aumentaram R\$ 915, cerca de 8%, levando em consideração as rescisões ocorridas em 2022 que elevaram os valores de FGTS; c) as remunerações aumentaram R\$ 3.994, aproximadamente 16% em comparação ao terceiro



Companhia de Entrepósitos e
Armazéns Gerais de São Paulo

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

trimestre de 2021.

23.2.2. Custos com Serviços de Terceiros

Foi registrado nesta rubrica redução de R\$ 2.295, cerca de 20% de variação em relação ao terceiro trimestre de 2021: **a)** serviços de vigilância e segurança, limpeza, mão de obra produção, locação de móveis, equipamentos e veículos, honorários profissionais, e, estágio tiveram redução de R\$ 9.652, cerca de 19% de variação em relação ao terceiro trimestre de 2021. O valor total de serviços de limpeza no terceiro trimestre de 2021 foi de R\$ 27.561 e em 2022 foi de R\$ 24.487, uma redução de R\$ 3.074, cerca de 11% de variação a menor; **b)** os serviços de terceiros juntamente com os encargos sociais – serviços terceirizados, e, serviços de portaria tiveram aumentos de R\$ 1.158, 300 e 178 respectivamente, 91%, 320% e 5%; **c)** as recuperações tiveram uma redução de R\$ 5.703, cerca de 13% de variação em relação ao terceiro trimestre de 2021.

23.2.3. Custos com Materiais de Consumo

Correspondem aos materiais aplicados direta e indiretamente na prestação de serviços da CEAGESP. Houve redução em relação ao terceiro trimestre de 2021, no valor de R\$ 862, ou 17%: **a)** houve aumento com materiais para expurgo e secagem de R\$ 568, cerca de 61%; **b)** houve aumento nas contas de energia e água e esgoto de R\$ 3.311 e de R\$ 1.987 respectivamente, cerca de 15% e 25%; **c)** houve aumento de R\$ 6.761 nas recuperações, equivalente a 25%, R\$ 4.446 com recuperação dos custos com energia; **d)** houve aumento de R\$ 136 com materiais auxiliares de consumo, cerca de 51%; **e)** aumento com materiais para manutenção e reparos juntamente com ferramentas e peças de R\$ 246 e 209 respectivamente, ou, equivalentes a 30% e 7.317%.

23.2.4. 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 em relação ao terceiro trimestre de 2021 foi de R\$ 473, aproximadamente 20%, dos quais, R\$ 457, registrada no custo com seguros em virtude de novos contratos.

23.2.5. Custos com Manutenção e Reparos

Foi registrado um acréscimo de 55% ou R\$ 612, no comparativo com o terceiro trimestre de 2021, principalmente em manutenções mecânica e manutenções civil.

23.2.6. 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. O aumento total em relação ao terceiro trimestre de 2021 foi de R\$ 278, aproximadamente 11%, dos quais, R\$ 319, ou, 69% registrado no custo com viagens e estadas. Ocorreu redução de R\$ 1.784 na conta de (-) recuperação de custo com impostos e taxas, 8% em relação ao terceiro trimestre período de 2021.

23.3. Despesas Gerais e Administrativas

	01.07.2022	01.01.2022	01.07.2021	01.01.2021
	a	a	a	a
	30.09.2022	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2021
Pessoal e Encargos	(8.310)	(26.556)	(8.934)	(27.381)
Despesas Gerais	(4.985)	(7.179)	(588)	(2.987)
Serviços de Terceiros	(859)	(2.312)	(812)	(3.563)
Reversão de Provisões Judiciais	(626)	(1.280)	(465)	11.654
Materiais de Consumo	(241)	(842)	(267)	(748)
Depreciações e Amortizações	(110)	(313)	(124)	(344)
Utilidades e Serviços	(55)	(301)	(78)	(302)
Manutenção e Reparos	(25)	(141)	(44)	(256)
	(15.212)	(38.924)	(11.313)	(23.927)

23.3.1. Despesas com Pessoal e Encargos

Contemplam as contas de remunerações, encargos sociais, benefícios e outros encargos com pessoal. A redução nesta nomenclatura foi de R\$ 825 e, em percentuais, 3% em relação ao terceiro trimestre de 2021: **a)** as remunerações reduziram em R\$ 156, ou 1%; **b)** os encargos sociais reduziram R\$ 322, ou 5%; **c)** em despesas com outros encargos, a redução total foi de R\$ 317, com indenizações trabalhistas e aviso prévio que diminuíram aproximadamente 75%.

23.3.2. Despesas Gerais

Grupo em que são registradas as despesas com viagens, IPTU, taxas, contribuições de classe e outras. Houve aumento de R\$ 4.192 e, em percentuais, 140% em relação ao terceiro trimestre de 2021: **a)** despesas legais e judiciais registraram aumento de R\$ 4.211, ou 217%; **b)** as despesas com imposto predial, territorial e rural aumentaram R\$ 73, ou 11%; **c)** Pasep e Cofins sobre receitas financeiras aumentaram R\$ 15 e R\$ 91 respectivamente, ou, 382% e 386%; **d)** taxas e emolumentos aumentaram R\$ 14, cerca de 26%; **e)** a despesa com viagens e estadas registrou aumento de R\$21, 29%; **f)** as contribuições associadas de classe reduziram 53, ou 15%; **g)** houve aumento das recuperações em R\$ 206, cerca de 134%.

23.3.3. 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 ao terceiro trimestre de 2021, diminuição de 35%, ou R\$ 1.251. As principais variações ocorreram em: **a)** serviços de limpeza, terceiros, processamento de dados, locação, e, contrato, transporte, e, refeição com estagiários no valor total de R\$1.362 menor, ou 38%; **b)** mão de obra produção juntamente com encargos sociais s/ empregados terceirizados com aumentovno valor total de R\$ 110, ou 34.746%.

23.3.4. Provisão/Reversão de Provisões Judiciais

São registradas as despesas com PECLD, indenizações trabalhistas, riscos fiscais e riscos cíveis. Houve aumento de R\$ 12.934 em relação ao terceiro trimestre de 2021: **a)** PECLD – a conta de despesa com perdas diminuiu R\$ 3.942, ou 60%; **b)** a despesa com provisão para indenizações trabalhistas aumentou R\$ 4.809, ou 138%; **c)** a despesa com provisões de riscos fiscais aumentou R\$ 292, ou 787%; **d)** a despesa com provisão para riscos cíveis aumentou em R\$ 11.775, ou 80%.





Companhia de Entrepósitos e
Armazéns Gerais de São Paulo

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

23.3.5. 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, entre outros. O aumento total em relação ao terceiro trimestre de 2021 foi de R\$ 94, principalmente em materiais de aplicação direta de energia. A variação foi de R\$ 84 maior.

23.3.6. Despesas com Utilidades e Serviços

São despesas com condução, telefone, fretes, seguros, anúncios e publicações, dentre outros. A redução total em relação ao terceiro trimestre de 2021 foi de R\$ 1. As principais variações ocorreram: **a)** com redução em telefone, correios e malotes, provedor de internet, e, condução no valor total de 24 maior, ou 27%; **b)** com aumento de seguro de riscos diversos em R\$ 23, ou 22%.

23.3.7. Despesas com Manutenção e Reparos

São registradas as manutenções elétricas, mecânicas, civis, veiculares, conserto de máquinas/móveis para escritório/equipamento de informática. A redução em relação ao terceiro trimestre de 2021 foi de 45%, ou R\$ 115. A principal variação foi registrada em conserto de máquinas/móveis para escritório/equipamento de informática em R\$ 80.

23.4. Outras Receitas Operacionais

	01.07.2022	01.01.2022	01.07.2021	01.01.2021
	a	a	a	a
	30.09.2022	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2021
Alienação do Imobilizado	52	6.586	-	40
Eventuais	122	1.200	(398)	300
	174	7.785	(398)	340

23.4.1. Ganhos de Capital

Correspondem à alienação de investimentos. Houve aumento de R\$ 6.545, ou 16.271% em relação ao terceiro trimestre de 2021, considerando principalmente o recebimento de R\$ 6.512 referente a participação societária junto a Companhia de Seguros do Estado de São Paulo – Cosesp que foi liquidada.

23.4.2. Eventuais

Correspondem a multas decorrentes de atividades para realização de ações operacionais e outras. Houve aumento de R\$ 900, ou 300% em relação ao terceiro trimestre de 2021: **a)** as multas operacionais aumentaram R\$ 671, cerca de 285%; **b)** outras receitas aumentaram R\$ 372, ou 95%, considerando principalmente o recebimento de indenização de sinistro por parte de seguradora referente galpão no Entrepósito de Bauru no valor de R\$ 724; **c)** as doações de bens e vendas de sucata registraram R\$ 84 e R\$ 59 menor.

23.5. Despesas Financeiras

	01.07.2022	01.01.2022	01.07.2021	01.01.2021
	a	a	a	a
	30.09.2022	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2021
Atualização Monetária	(1.701)	(4.666)	18.379	9.691
Juros sobre Outros Encargos	(3)	(86)	(4.273)	(5.301)
Multas Dedutíveis e Indedutíveis	(27)	(57)	(4.064)	(4.081)
Comissões e Despesas Bancárias	(6)	(17)	(10)	(46)
Imposto sobre Operação Financeira - IOF	-	(4)	-	-
Outros Encargos Financeiros	-	-	(237)	(257)
Juros Financeiros e Empréstimos	-	-	-	(25)
Descontos Concedidos	-	-	(3)	(3)
	(1.737)	(4.829)	9.792	(22)

23.5.1. 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 aumento de R\$14.357 em relação ao terceiro trimestre de 2021, conforme a nota explicativa nº 18.2.

23.5.2. 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.

23.6. Receitas Financeiras

	01.07.2022	01.01.2022	01.07.2021	01.01.2021
	a	a	a	a
	30.09.2022	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2021
Receita sobre Aplicações Financeiras	1.246	2.810	309	539
Juros Recebidos	561	1.557	544	1.726
Descontos Obtidos	2	257	0	170
Multas	102	173	13	70
Rendimentos sobre depósitos judiciais	14	25	0	0
	1.925	4.822	866	2.505

23.6.1. Receita sobre Aplicações Financeiras

Refere-se aos rendimentos provenientes das aplicações no Banco do Brasil, conforme mencionado na nota explicativa nº 4.3. Houve aumento de R\$ 2.271 em comparação ao terceiro trimestre de 2021, correspondente a 421%.

23.6.2. Juros Recebidos e Multas

Receitas provenientes de encargos financeiros de boletos recebidos em atraso. Houve redução de R\$ 66, cerca de 4% em comparação ao terceiro trimestre de 2021.

23.6.3. Descontos Obtidos

Receitas obtidas principalmente na antecipação de pagamentos de IPTU. Houve aumento de



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

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

R\$ 87, cerca de 51% em relação ao terceiro trimestre de 2021.

24. EBITDA

	30.09.2022	30.09.2021
Resultado antes dos Tributos sobre o Lucro	29.635	33.112
(-) Receita Financeira	(4.822)	(2.505)
(+) Despesa Financeira	4.829	22
(+) Depreciações e Amortizações	5.205	5.286
	34.847	35.915

No terceiro trimestre de 2022, a CEAGESP apresentou EBITDA positivo de R\$ 34.847. Na comparação com o mesmo período de 2021 houve redução de R\$ 1.068, e em termos percentuais, 3%.

25. REMUNERAÇÃO PAGA A MEMBROS ESTATUTÁRIOS

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 2021 e 2022 registrados na rubrica "Encargos Trabalhistas", foram respectivamente de R\$ 1.008 e R\$ 1.145, conforme demonstrado abaixo:

	30.09.2022	30.09.2021
	Remuneração	Remuneração
	R\$	R\$
Conselho de Administração – 5 membros	166	134
Conselho Fiscal – 3 membros	66	84
Comitê de Auditoria – 2 membros	60	56
Diretoria Executiva – 3 membros	853	734
Total	1.145	1.008

25.1. Remuneração paga a administradores e empregados

Apresentação das remunerações mensais em 30 de setembro de 2022, pagas pela Companhia a seus dirigentes e funcionários, computadas todas as vantagens, efetivamente percebidas, respeitando ainda os limites impostos pela legislação pertinente prevista na CGPAR nº 3/2010:

	30.09.2022	31.12.2021
Administradores		
▪ Maior Remuneração	32	32
▪ Menor Remuneração	3	3
▪ Média das Remunerações	10	8
Empregados		
▪ Maior Remuneração	28	28



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

▪ Menor Remuneração	2	2
▪ Média das Remunerações	8	6

26. 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.

27. SEGUROS

Em 6 de setembro de 2022, 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 2023.

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 2023; além de Seguro de Responsabilidade Civil D&O (Directors & Officers) da Seguradora AIG.

28. 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.



Companhia de Entrepostos e
Armazéns Gerais de São Paulo

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

29. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO

O imposto de renda e a contribuição social sobre o lucro líquido são calculados com base nas alíquotas vigentes nas datas de encerramento das demonstrações contábeis, 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:

	30.09.2022		30.09.2021	
	CSLL	IRPJ	CSLL	IRPJ
Resultado antes dos Tributos sobre o Lucro	29.635	29.635	33.112	33.112
(+) Adições	424.041	422.705	394.024	392.574
Despesas Indedutíveis – Operacional				
Avaliações do Imobilizado	427	427	427	427
Multas Indedutíveis	28	28	3	3
Licença Maternidade – Prorrogação	42	42	37	37
Contribuição Associação de Classe - Indedutível	268	268	237	237
Provisões	421.463	421.463	391.273	391.273
Depreciação - Diferença entre as depreciações contábil e fiscal - alienação ou baixa de ativo	477	477	597	597
Encargos de Deprec., Amortização, Exaustão e Baixa de Bens - Diferença CM IPC/BTNF (Lei nº 8.200/91 Art.3).	1.336	-	1.450	-
(-) Exclusões	(424.165)	(424.165)	(406.835)	(406.835)
(-) Reversão de Provisões	(420.353)	(420.353)	(402.945)	(402.945)
(-) Depreciação - Diferença entre as depreciações contábil e fiscal	(3.812)	(3.812)	(3.890)	(3.890)
Base de Cálculo	29.511	28.175	20.301	18.852
Compensação da Base Negativa	(8.853)	(8.453)	(6.090)	(5.655)
Base de Cálculo do Período	20.658	19.722	14.211	13.196
Imposto de Renda e Contribuição Social Adicional Federal	1.859	2.958	1.279	1.979
Total	1.859	4.912	1.279	3.281
Alíquota Efetiva	6,27%	16,57%	3,86%	9,91%

A Companhia possui saldos de prejuízos fiscais acumulados de R\$ 433.972 e base negativa de contribuição social de R\$ 356.938. 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.



Companhia de Entrepósitos e
Armazéns Gerais de São Paulo

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

30. PARTES RELACIONADAS

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

30.1. Entidade Controladora

A CEAGESP é constituída sob a forma de empresa pública e está vinculada ao Ministério da Economia, com 99,69% do capital social integralizado pela União.

30.2. CONSAD e DIREX

Os membros do Conselho da Administração e da Diretoria Executiva constituem-se em Órgãos de gestão, estratégia e administração da Companhia, adotando decisões para cumprimento das determinações, convalidando, expressamente, os atos, quando devidamente justificados.

31. INSTRUMENTOS FINANCEIROS E GESTÃO DE RISCOS

No período compreendido entre 31 de dezembro de 2021 e 30 de setembro de 2022, 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.

31.1 Gestão de Riscos

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

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

31.1.1. 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.

31.1.1.1. Índice de liquidez corrente

A comparação entre os direitos realizáveis e as exigibilidades de curto prazo, aponta um índice de liquidez corrente de 1,73 em 30 de setembro de 2022 e de 1,43 em 31 de dezembro de 2021.

31.1.1.2. Índice de liquidez geral

Considera os direitos e as obrigações de curto e longo prazo. Em 30 de setembro de 2022 a Companhia apresentou índice de liquidez geral de 1,21 enquanto que em 31 de dezembro de 2021 registrou índice de 0,92.

31.1.1.3. 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 2022 foi de 1,71, enquanto em 31 de dezembro de 2021 foi de 1,41.

32. EVENTOS SUBSEQUENTES

Até a finalização destas demonstrações contábeis intermediárias, não foram identificados eventos favoráveis ou desfavoráveis ocorridos após a data das demonstrações encerradas em 31 de dezembro de 2021.

33. INCLUSÃO DA CEAGESP NO PND

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

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

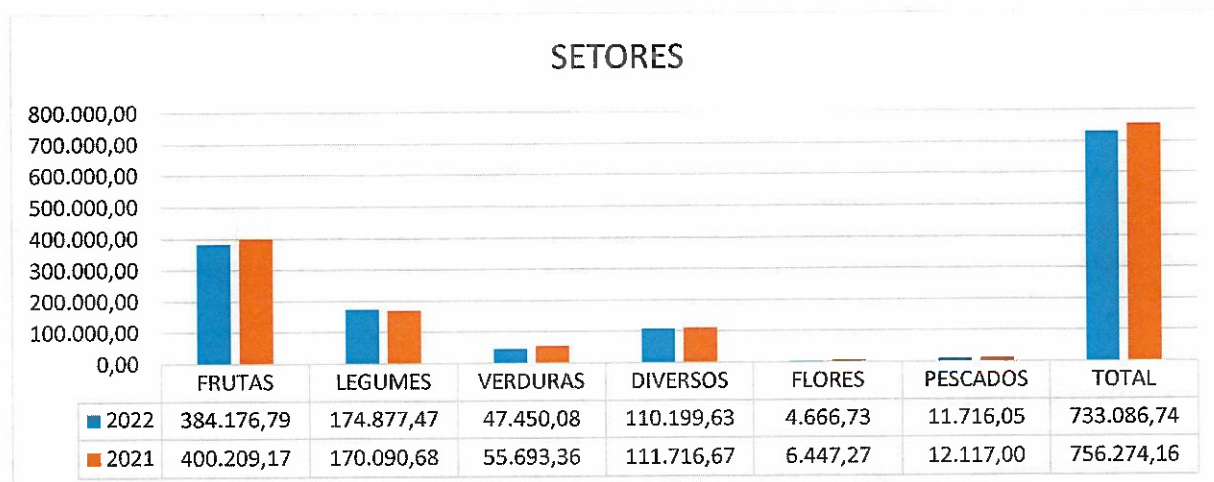
Em virtude da inclusão da CEAGESP no PND e em atendimento ao art. 10 da Lei Federal nº 9.491, de 9 de setembro de 1997, foi realizado o registro de bloqueio das ações de propriedade da União em livro de escrituração e posterior registro no FND, dentro do prazo legal de cinco dias contados da data da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

34. COMERCIALIZAÇÃO, ÍNDICES E TENDÊNCIAS

Volume comercializado diminui no 3º trimestre de 2022

O ETSP - Entrepósito Terminal de São Paulo da CEAGESP registrou um recuo de 3,07% no volume comercializado no comparativo referente ao terceiro trimestre de 2022 em relação a igual período de 2021. No terceiro trimestre de 2022 o ETSP comercializou um total de 756.274,16 toneladas ante um total de 773.086,74 em 2021.

Levando-se em consideração o total de volume comercializado em cada setor, todos eles, exceto LEGUMES, apresentaram reduções. O setor de FRUTAS apresentou um recuo de 4,01%, o de VERDURAS ficou com um recuo de 14,80%, DIVERSOS recuou 1,36%, FLORES recuou 27,62% (o maior recuo entre os setores) e PESCADOS 3,31%.



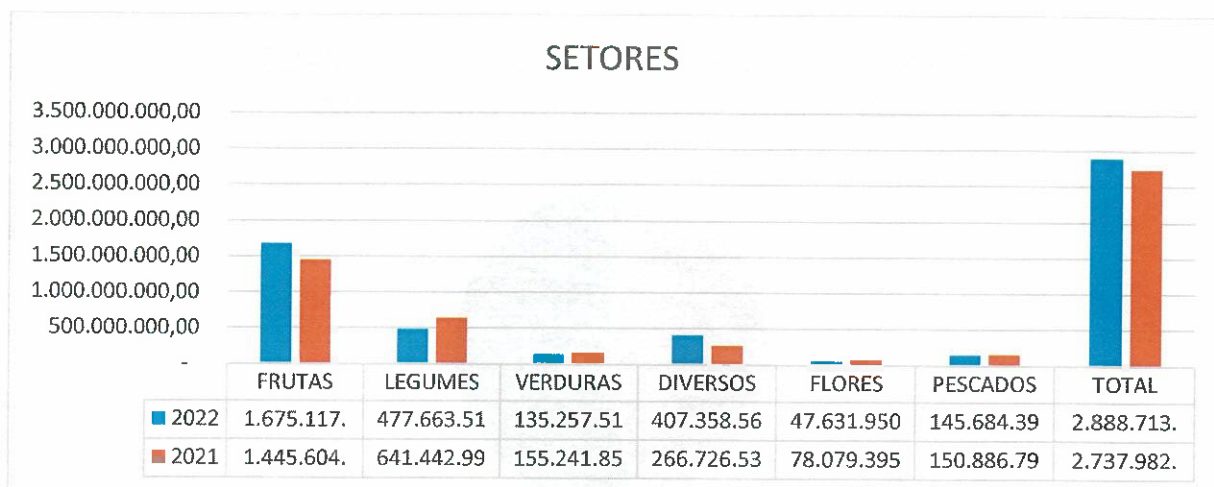
O setor de LEGUMES, por sua vez, apresentou um aumento em seu volume comercializado de 2,81%.

Volume financeiro aumenta no 3º trimestre de 2022

O ETSP - Entrepósito Terminal de São Paulo da CEAGESP registrou um avanço de 5,51% no volume financeiro no comparativo referente ao terceiro trimestre de 2022 em relação a igual período de 2021. No terceiro trimestre de 2022 o ESTP obteve um saldo financeiro de R\$2.888.713.556,04 ante R\$ 2.737.982.191,34 no terceiro trimestre de 2021¹.

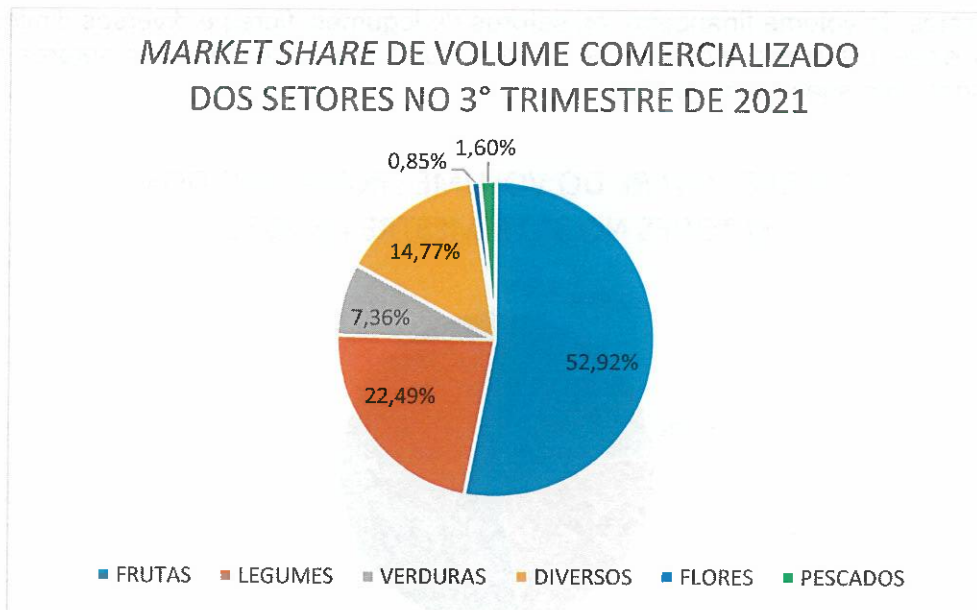
Levando-se em consideração o total do volume financeiro de cada setor, o setor de frutas 15,88% e diversos 52,73% apresentaram variação percentual positiva enquanto que os setores de legumes -25,53%, verduras -12,87%, flores -39,00% e pescados -3,45% apresentaram variação percentual negativa.

¹ Volume financeiro ajustado – modificação da métrica: utilizou-se o preço médio das classificações ao invés do preço médio da classificação de maior valor.

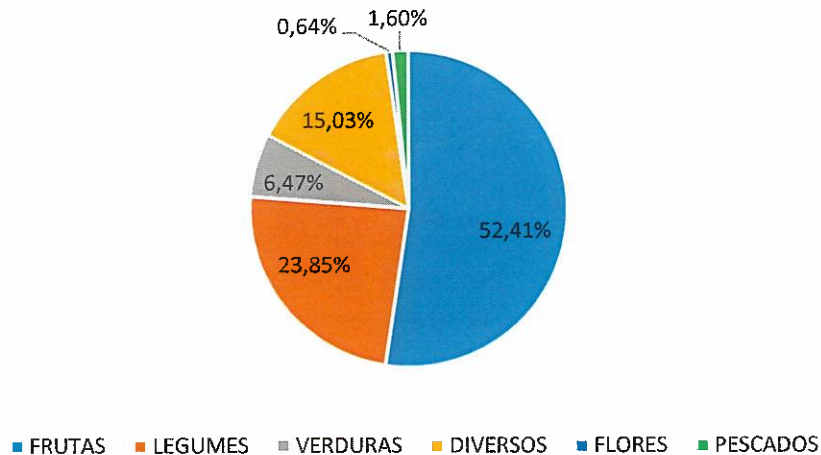


Market Share de volume comercializado dos setores no comparativo entre o terceiro trimestre de 2021 e 2022

Em termos de volume comercializado, os setores de frutas, verduras e flores diminuiram suas participações entre o terceiro trimestre de 2021 e 2022. Por outro lado, os setores de legumes e diversos aumentaram suas participações enquanto que o setor de pescados se manteve estável.



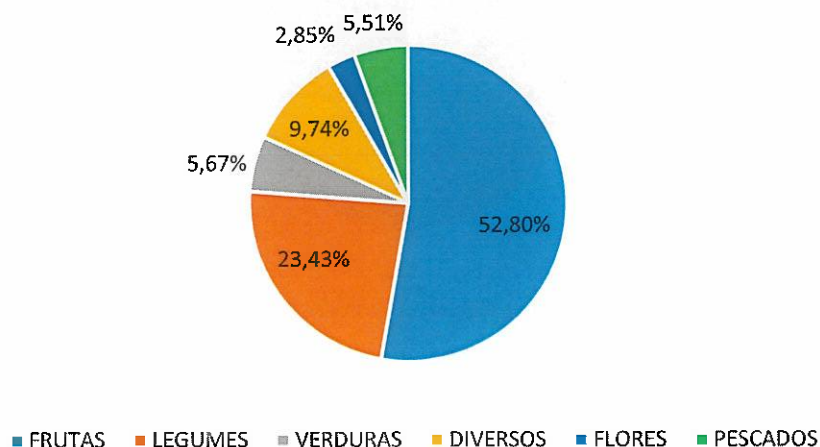

MARKET SHARE DE VOLUME COMERCIALIZADO DOS SETORES NO 3º TRIMESTRE DE 2022



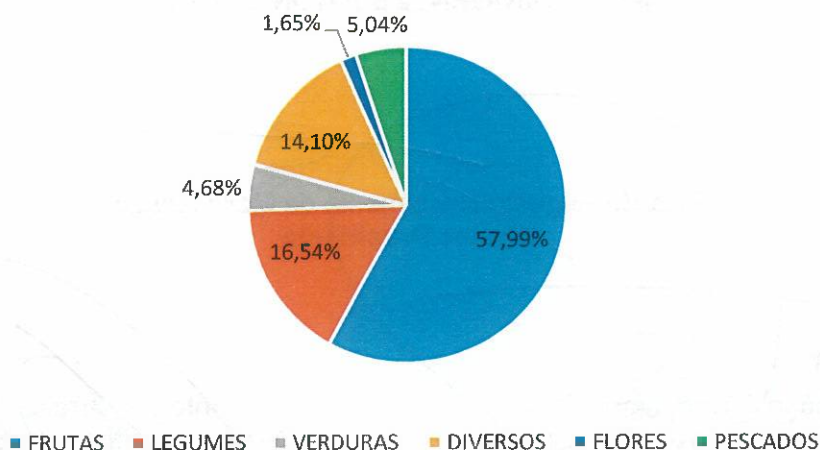
Market Share de volume financeiro dos setores no comparativo entre o terceiro trimestre de 2021 e 2022

Em termos de volume financeiro, os setores de legumes, flores e diversos diminuiram suas participações entre o terceiro trimestre de 2021 e 2022. Por outro lado, os setores de frutas e diversos aumentaram suas participações.

MARKET SHARE DO VOLUME FINANCEIRO DOS SETORES NO 3º TRIMESTRE DE 2021



MARKET SHARE DO VOLUME FINANCEIRO DOS SETORES NO 3º TRIMESTRE DE 2022



Índice de Preços

O índice de preços da CEAGESP encerrou o terceiro trimestre de 2022 com um acumulado de 0,93% em meio a um cenário de estabilidade para o período analisado. No mesmo período do ano passado, o índice CEAGESP encerrou o terceiro trimestre com um valor acumulado de 25,03% ainda sob os efeitos das geadas seguido de estiagem prolongada que ocasionaram uma forte retração na oferta dos produtos.

No último mês do terceiro trimestre de 2022, o destaque permanece com o setor de VERDURAS, sendo este o único a apresentar uma queda de 4,63%. Dos 38 itens cotados nesta cesta de produtos, 68,42% apresentaram uma redução de preços em relação ao mês anterior. O frio prolongado culminou na redução da demanda no mercado pelos produtos do setor e isso contribuiu para que os preços da maioria dos produtos analisados se mantivessem abaixo do preço médio na comparação com o mês anterior.

Tendência

No mês de outubro começam as precipitações com volumes mais elevados. Se ocorrerem em um curto intervalo de tempo elas podem afetar algumas regiões produtoras gerando impacto nos preços do mercado atacadista, principalmente para as hortaliças folhosas e para os tubérculos, devido à dificuldade na colheita. Para o setor de frutas iniciam as entradas das frutas de carço precoce. A quantidade ofertada e a qualidade destes produtos balizarão os preços destes itens, para o setor, influenciando nos concorrentes importados. Já para o setor de pescado, inicia-se o defeso de algumas espécies, com destaque para as sardinhas, logo, o volume estocado deste produto e a eventual escolha de outras espécies frescas poderá impactar nos preços do setor.





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

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

CEAGESP - COMPANHIA DE ENTREPÓSITOS E ARMAZÉNS GERAIS DE SÃO PAULO

35. DIRIGENTES E CONTADOR



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



**Glaucio Tsuneimatu
Diretor Administrativo e Financeiro**



**Márcia Silverio
Gerente Interina do Departamento de
Controladoria**



**Antonio Ferreira Pinto
Diretor Técnico e Operacional**



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