

**CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DO CEARÁ S/A – CEASA CE.
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021
(Em Reais)**

1. Informações gerais

Senhores Acionistas, Conselheiros e Diretores apresentamos as demonstrações contábeis da Centrais de Abastecimento do Ceará S/A – CEASA CE. relativo ao exercício de 2021, com observância às disposições estatutárias e em conformidade à Lei nº 6.404/76 e suas alterações.

A CEASA/CE é responsável pela segurança alimentar e pelo abastecimento de todo o Estado do Ceará e parte dos estados do Piauí, Maranhão e Rio Grande do Norte. Reforçando sua linha de atuação, desenvolve esforços na direção do pequeno produtor rural, com objetivo definido de melhorar sua renda e qualidade de vida. Além disso, participa ativamente da capacitação do produtor na atividade de comercialização de hortigranjeiros com ênfase na padronização, classificação e embalagens de produtos, estimulando ainda o seu agrupamento em associações.

2. Resumo das principais práticas contábeis

As principais políticas contábeis adotadas na preparação dessas demonstrações contábeis estão descritas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados, salvo indicação contrária.

2.1. Base de preparação

As demonstrações contábeis da Companhia foram preparadas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil e as regulamentações previstas na Lei 6.404/76 (“Lei das S/A”). As práticas contábeis no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações Técnicas do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

2.2. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos seguintes itens:

- Instrumentos financeiros – mensurados a valor justo por meio do resultado.



Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das Demonstrações Contábeis requer o uso de certas estimativas críticas. Esse fato também exige que a administração da empresa exerça uma maior capacidade de julgamento na aplicação das políticas contábeis.

Como o julgamento da administração envolve a determinação de estimativas relacionadas à probabilidade de eventos futuros, os resultados reais eventualmente podem divergir dessas estimativas. Na preparação das Demonstrações Contábeis, a Companhia adotou algumas variáveis e premissas derivadas de sua experiência histórica, dentre outros fatores que entende como razoáveis e relevantes. Os resultados podem ser distintos dos estimados sobre premissas, variáveis ou condições diferentes.

2.3. Moeda funcional

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis da Sociedade são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual as empresas atuam ("moeda funcional") e estão sendo apresentadas em reais.


2.4. Caixa e equivalentes de caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. Incluem caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras realizáveis em até 90 dias da data original do título ou considerados de liquidez imediata ou conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um risco insignificante de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

2.5. Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes permissionários e autorizados, através da celebração do Termo de Permissão Remunerada de Uso - TPRU.

As contas a receber de clientes são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, consideramos no fim do exercício, a Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa (PCLD), que teve como base os títulos vencidos há mais de 180 (cento e oitenta) dias e os títulos com prazo inferior a 180 (cento e oitenta) dias dos clientes que possuíam títulos vencidos há mais de 180 (cento e oitenta) dias, atendendo a



determinação do CPC 48.

2.6. Estoques

Os estoques são registrados ao custo médio de aquisição, são substancialmente de almoxarifado, composto de itens para o consumo na operação e na administração da Sociedade.

2.7. Imobilizado

O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, menos depreciação acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens.

A depreciação é calculada para amortizar o custo de itens do ativo imobilizado, líquido de seus valores residuais estimados, utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos bens. A depreciação é reconhecida no resultado.

2.8. Fornecedores e outras contas a pagar

As contas a pagar aos fornecedores e as outras contas a pagar são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

2.9. Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

As provisões para ações judiciais (trabalhista, cível e tributárias) são reconhecidas quando: a Sociedade tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e o valor esteve sido estimado com segurança. As provisões não são reconhecidas com relação às perdas operacionais futuras.

Quando houver uma série de obrigações similares, a probabilidade de liquidá-las é determinada levando em consideração a classe de obrigações como um todo. Uma provisão é reconhecida mesmo que a probabilidade de liquidação relacionada com qualquer item individual incluído na mesma classe de obrigações é provável.

2.10. Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido

As despesas de imposto de renda e contribuição social do período compreendem os impostos: corrente e diferido. Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiverem relacionados com itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido. Nesse caso, o imposto também é reconhecido no patrimônio líquido.

O encargo de imposto de renda e contribuição social corrente é calculado com base nas Leis Tributárias promulgadas, ou substancialmente promulgadas, na data do balanço no país em que a Sociedade atua e gera lucro tributável.

A Administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pela Sociedade nas declarações de imposto de renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações. Estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores estimados de pagamento às autoridades fiscais.

2.11. Reconhecimento da receita

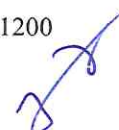
A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços no curso normal das atividades da Sociedade.

A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos.

A Companhia reconhece a receita quando o valor da receita pode ser mensurado com segurança, é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade.

(a) Receita financeira

A receita financeira é reconhecida conforme o prazo decorrido, usando o método da taxa efetiva de juros.



3. Estimativas e premissas contábeis críticas

A preparação das demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da Administração da Sociedade no processo de aplicação das políticas contábeis.

As estimativas e premissas contábeis são continuamente avaliadas e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros consideradas razoáveis para as circunstâncias. Tais estimativas e premissas podem diferir dos resultados efetivos. Os efeitos decorrentes das revisões das estimativas contábeis são reconhecidos no período da revisão.

As premissas e estimativas significativas para demonstrações financeiras estão relacionadas a seguir:

a) Provisões para riscos processuais

A Sociedade é parte em alguns processos judiciais e administrativos como descrito na nota explicativa nº 13. Provisões são constituídas para os riscos tributários, cíveis e trabalhistas referentes a processos judiciais que representam perdas prováveis e estimadas com certo grau de segurança. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos assessores legais. A Administração acredita que essas provisões para riscos processuais estão corretamente apresentadas nas demonstrações contábeis.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	31/12/2021	31/12/2020
Caixa/Fundo Fixo	500	18.430
Bancos Conta Corrente	6.913	195.332
Aplicações financeiras	1.777.267	884.507
Aplicações Financeiras Conta Específica	468.755	705.158
	<u>2.253.435</u>	<u>1.803.428</u>

As aplicações financeiras estão representadas por Certificados de Depósitos Bancários e títulos emitidos e compromissados pelas instituições financeiras de primeira linha, cujo rendimento está atrelado à variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), e possuem liquidez imediata. A receita gerada por estes investimentos é registrada como receita financeira. Os recursos constantes nas Contas Específicas são oriundas do Convênio celebrado pelo Termo de Cooperação Técnica nº 001/2018 – SDA, para realizar

ações de estruturação e manutenção física e tecnológica.

5. Contas a receber

	31/12/2021	31/12/2020
Clientes	4.595.304	4.796.135
(-) Provisão estimada para créditos de liquidação duvidosa -PCLD	(1.999.813)	(2.640.476)
	<u>2.595.491</u>	<u>2.155.658</u>

Abertura por vencimento dos valores vencidos e a vencer:

Aging list	31/12/2021	31/12/2020
Títulos a vencer	1.691.227	1.580.595
Até 30 dias	174.724	46.163
De 31 a 60 dias	77.177	227.725
De 61 a 90 dias	120.620	158.546
De 91 a 180 dias	87.933	336.594
De 181 a 360 dias	239.766	457.412
Acima de 360 dias	1.408.827	1.564.221
Renegociações	795.031	424.878
	<u>4.595.304</u>	<u>4.796.135</u>

A Companhia registra a provisão para perda estimada para créditos de liquidação duvidosa, após análise individualizada dos clientes.

O registro da Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa (PCLD) teve como base os títulos vencidos há mais de 180 (cento e oitenta) dias e os títulos com prazo inferior a 180 (cento e oitenta) dias dos clientes que possuíam títulos vencidos há mais de 180 (cento e oitenta) dias.

Segue abaixo a movimentação ocorrido no exercício:

Descrição	Valor (R\$)
PCLD de 2020 =	2.640.476,37
(-) Reversão por desconto Concedido =	(28.977,61)
(-) Reversão de PCLD Dedutível =	(373.226,88)
(-) Reversão de PCLD Não Dedutível =	(238.458,87)
(=) Saldo PCLD em 31/12/2021 =	1.999.813,01

Handwritten signatures and initials in blue ink.

6. Créditos tributários

	31/12/2021	31/12/2020
Saldo negativo de IRPJ e CSLL	255.924	253.029
Bancos - Retenções	310.146	300.922
INSS a recuperar	3.393	3.393
PIS a recuperar	126	18
Cofins a recuperar	499	
	<u>570.088</u>	<u>557.362</u>

7. Investimentos

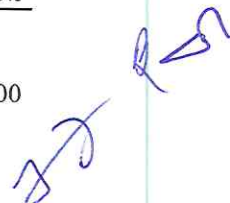
A movimentação dos investimentos está demonstrada abaixo:

	31/12/2021	31/12/2020
Investimentos Mantidos ao Custo	42.916	42.916
	<u>42.916</u>	<u>42.916</u>

Refere-se a investimento mantido na empresa OI S.A.. A Sociedade não mantém influência significativa sobre este investimento, em função disso, mantém ao valor de custo.

8. Imobilizado

	31/12/2021		31/12/2020		Tx. Dep. Anual a.a.
	valor	(-) depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido	
Bens em operação					
Terrenos	363.273		363.273	363.273	
Instalações	3.022.019	(2.102.581)	919.438	1.029.781	10%
Veículos	283.333	(283.333)	-	2.030	20%
Utensílios Copa e Cozinha	31.787	(9.169)	22.618	6.067	10%
Máquinas, equip. e ferramentas	206.801	(102.253)	104.548	102.971	10%
Móveis e utensílios	127.348	(78.869)	48.479	53.656	10%
Aparelhos de Telecomunicações	70.421	(68.257)	2.164	4.437	10%
Computadores e Periféricos	358.089	(328.866)	29.223	27.964	20%
Edificações	7.062.613	(4.669.263)	2.393.349	2.653.511	4%
Equipamentos e Sistema de Segurança	43.158	(7.591)	35.567	23.869	20%
Veículos aéreos não tripulados	-	-	-	-	20%
Obras em Andamento	3.221.894	-	3.221.894	1.927.981	
Máq.e Equip.Gerador Elétrico,de Força e Distrib.de Energia	102.982	(8.582)	94.400		10%
Aparelhos e Instrumentos de Pesagem	4.998		4.998		10%
	<u>14.898.715</u>	<u>(7.658.764)</u>	<u>7.239.951</u>	<u>6.195.540</u>	



9. Fornecedores

Composto por fornecedores nacionais, substancialmente para manutenção do funcionamento e operações das instalações da Sociedade. Em 31 de dezembro de 2021 o saldo apresentava na rubrica o montante de R\$ 2.199.449,99 (dez/2020 R\$ 1.310.461,44).

10. Obrigações fiscais

	31/12/2021	31/12/2020
IRRF a recolher	78.865	82.290
ISS a recolher	132.539	58.676
Pis e Cofins a recolher	21.113	161.817
Contribuições retidas	149.126	59.305
IRPJ e CSLL a recolher	-	228.639
	<u>381.644</u>	<u>590.727</u>

11. Obrigações sociais e trabalhistas

	31/12/2021	31/12/2020
INSS a recolher	102.223	110.341
FGTS a recolher	33.249	34.856
INSS a recolher retenções	222.583	80.921
Remuneração Consad	3.330	3.330
Rescisões a Pagar	5.687	5.687
Pessoal Cedido a Pagar	-	7.591
	<u>367.072</u>	<u>242.725</u>

12. Convênios

Os recursos constantes desta rubrica refere-se a obrigação relativa ao Convênio celebrado pelo Termo de Cooperação Técnica nº 001/2018 – SDA, para realizar ações de estruturação e manutenção física e tecnológica.

13. Provisões Cíveis e Trabalhistas

A Sociedade é parte envolvida em processos cíveis e trabalhistas que se encontram aguardando julgamento em diversas instancias. As provisões servem para fazer face a potenciais perdas decorrentes dos processos em curso, e estabelecidas com base na avaliação da administração, fundamentada na opinião de seus assessores e nas normas específicas. As ações que foram prognosticadas como prováveis perdas para a Sociedade estão provisionadas.

	31/12/2021	31/12/2020
Cíveis	141.125	47.827
Trabalhistas	6.215	2.727
	147.340	50.554

A Sociedade possui ações de natureza cível e trabalhista, que não estão provisionadas, pois envolvem risco de perda classificado pela administração e por seus advogados e consultores legais como possível no montante de R\$ 1.712.610,43.

Segue abaixo o detalhamento das causas com prognóstico de perda “provável”:

PROCESSOS:	AUTOR:	RÉU:	Classificaç	PROBABILIDAD	VALOR DA CAUSA
0001361-77.2005.8.06.0117	TEREZA CRISTINA REBOUÇAS	CEASA/CE	Civil	PROVÁVEL	R\$ 106.157,30
0192000-04.2006.5.07.0032	DANIEL DE PAULA GALDINO	CEASA E MAIS 8 RECLAMADAS	Trabalhista	PROVÁVEL	R\$ 6.215,00
3000054-07.2018.8.06.0012	ROMULO HELDER GOMES DE LIMA	CEASA E CEPARK	Civil	PROVÁVEL	R\$ 10.000,00
0026190-07.2021.08.05.0080	VITÓRIA DE OLIVEIRA SILVA	CEASA/CE	Civil	PROVÁVEL	R\$ 24.967,38
				TOTAL	R\$ 147.339,68

Segue abaixo o detalhamento das causas com prognóstico de perda “possível”:

PROCESSOS:	AUTOR:	RÉU:	Classificaç	PROBABILIDAD	VALOR DA CAUSA
0058990-27.2009.8.06.0001	COMERCIAL DE ALIMENTOS INDUSTRIA	CEASA/CE	Civil	POSSÍVEL	R\$ 16.700,00
0127333-94.2017.8.06.0001	ROBSON DOS SANTOS MANZANO	rb mangueira comercial, raimun	Civil	POSSÍVEL	R\$ 48.623,38
0035262-21.2014.8.06.0117	ANTONIO HÉLIO NOGUEIRA PONTES	CEASA/CE	Civil	POSSÍVEL	R\$ 40.100,00
0023038-80.2016.8.06.0117	ASSUCECE	CEASA/CE	Civil	POSSÍVEL	R\$ 500,00
0008945-49.2015.8.06.0117	ASSUCECE	CEASA/CE	Civil	POSSÍVEL	R\$ 400,00
0003418-97.2007.8.06.0117	LITORANEA TRANSPORTE RODVIÁRIO	CEASA/CE	Civil	POSSÍVEL	R\$ 519.626,56
0001381-05.2004.8.06.0117	COMERCIO DE FRUTAS CORREIA LTDA	CEASA/CE	Civil	POSSÍVEL	R\$ 15.632,22
0009821-62.2019.8.06.0117	Nordeste Comercial de Hortifrutigranjeiro LTDA ME	CEASA/CE	Civil	POSSÍVEL	R\$ 539.800,00
0001736-07.2018.5.07.0033	SINDICATO DOS EMPREG EM EMPRES DE ASSEIO	LIDER SERVIÇOS EMPRESARIA	Trabalhista	POSSÍVEL	R\$ 450.748,27
0050066-21.2020.8.06.0137	Francisco Welliton Rodrigues	CEASA/CE	Civil	POSSÍVEL	R\$ 25.000,00
0129400-47.2005.5.07.0010	SINDICATO DOS EMPREG EM EMPRES DE ASSEIO	CEASA E MAIS 5 RECLAMADAS	Trabalhista	POSSÍVEL	R\$ 30.000,00
0236483-68.2021.8.06.0001	LUCIO MIRANDA	CEASA/CE	Civil	POSSÍVEL	R\$ 25.480,00
				TOTAL	R\$ 1.712.610,43



14. Empréstimo de Acionista e Adiantamento para Futuro Aumento de Capital

Empréstimo de Acionista: Valor referente aportes realizados pelo acionista majoritário, Governo do Estado do Ceará, em específico no exercício de 2012, cujo saldo permanece nesta data, totalizando o montante de R\$ 1.610.771,68. Não há incidência de juros sobre o referido aporte.

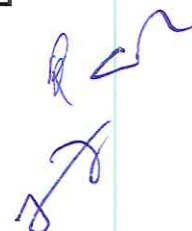
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital: Valor Recebido a título de adiantamento para Futuro aumento de Capital, no Valor de R\$ 1.300.000,00, que se refere ao valor parcialmente recebido, conforme deliberado na Ata nº. 49ª Assembléia Geral Extraordinária datada de 21/12/2020, onde determina que na oportunidade, contada com parecer favorável do conselho de administração, fora discutido e aprovado o Adiantamento para Futuro Aumento de Capital – AFAC no limite autorizado na forma do Art. 4º, Seção 3ª, do estatuto Social da CEASA/CE, no valor de R\$ 1.480.602,00 (Um Milhão quatrocentos e oitenta mil, seiscentos e dois reais). Onde o referido valor será integralizado em 2022, por ocasião do recebimento do valor Complementar. Não há incidência de juros sobre o referido aporte. Os Valores Recebidos a título AFAC (adiantamento para Futuro aumento de Capital), no Valor de R\$ 1.300.000,00, Foram destinado a execução de serviços de manutenção e melhorias nas vias de tráfego da CEASA-CE, conforme pode se verificar na demonstração de fluxo de caixa, onde houve aumento das atividade de Investimento , referente aquisição de bens para o Imobilizado/Intangível no montante de R\$ 1.521.508,00. Conforme contrato de Numero 20/2020 celebrado entre Ceasa e Copa Engenharia assinado em 17 de Julho de 2020.

15. Patrimônio líquido

(a) Capital social

O Capital Social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2021 totaliza 823.759 ações, todas de classe única, nominativas. A composição acionária é distribuída da seguinte forma:

Acionista	ON	Total	%Particip
Estado do Ceará	818.302	818.302	99%
BNDES	5.443	5.443	1%
Demais Acionistas Minoritários	14	14	0%
Total	823.759	823.759	100%



(b) Reservas legal

A reserva legal é constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do exercício, deduzidos dos incentivos fiscais, limitada a 20% do capital social integralizado e tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízos e aumentar o capital. Não foi constituída Reserva Legal neste exercício, pois a Companhia apresentou prejuízo.

(c) Saldo à Disposição da Assembléia

É composto pela parcela de lucros não distribuídos aos acionistas. A reserva de reforço de lucros a realizar é criada somente depois de considerados os requisitos previstos no art. 30º do estatuto social da Companhia.


(d) Dividendos

Conforme disposição estatutária, aos acionistas estão assegurados dividendos e/ou juros sobre o capital próprio, que somados correspondam, no mínimo, a 25% do lucro líquido do exercício da Companhia, ajustado nos termos da Lei das Sociedades por Ações.

DESCRIÇÃO	2021	2020
LUCRO LÍQUIDO APÓS DEDUÇÃO DO IR E CSLL	(299.333)	1.010.819
(-) COMP. PREJUÍZOS ACUM. / AJUSTES EXERC. ANT.	-	
(-) INCENTIVO FISCAL - SUDENE	-	
(=) BASE P/ RESERVA LEGAL	(299.333)	1.010.819
(-) CONSTITUIÇÃO DA RESERVA LEGAL	-	
(=) LUCRO LÍQUIDO AJUSTADO	(299.333)	1.010.819
DIVIDENDOS A PAGAR 25% DO LLA	-	252.705

16. Receita líquida

A reconciliação das receitas brutas para a receita líquida dos serviços prestados é como segue:





	31/12/2021	31/12/2020
Receita de serviços	21.665.926	20.758.191
Recuperação de Despesas	5.746.373	5.231.705
Deduções da receita		
(-) Cofins sobre receita	(1.288.322)	(1.282.014)
(-) Pis sobre receita	(278.841)	(277.781)
(-) Descontos Incondicionais		(24.822)
(-) Serviços Cancelados	(1.237)	
	<u>25.843.898</u>	<u>24.405.279</u>

17. Custos dos serviços prestados

	31/12/2021	31/12/2020
Custo com pessoal	1.603.174	1.565.058
Serviços prestados	10.287.230	8.105.927
Custo com Materiais	159.882	127.570
Outros Custos	159.123	142.930
	<u>12.209.409</u>	<u>9.941.485</u>

Conforme pode-se verificar, houve um aumento significativo na rubrica de "Serviços Prestados", onde o motivo ocorreu pelo fato da Companhia ter pago em 2021, valores relativos a repactuações contratuais, acumuladas de 2019 a 2021, dos contratos de Mão de Obra Terceirizada, no valor de R\$ 1.155.088,00 (um milhão cento e cinquenta e cinco mil e oitenta e oito reais) e Serviços de Segurança, no valor de R\$ 555.426,16 (quinhentos e cinquenta e cinco mil quatrocentos e vinte e seis reais e dezesseis centavos), perfazendo o montante de R\$ 1.710.514,16 (um milhão setecentos e dez mil quinhentos e quatorze reais e dezesseis centavos), o que aumentou os custos deste exercício e contribuiu para o resultado negativo.




<u>Receitas financeiras</u>	31/12/2021	31/12/2020
Multas Contratuais	289.095	180.873
Rend. de aplicações financeiras	102.677	58.015
Outras receitas financeiras	1.294	13.763
	<u>393.067</u>	<u>252.651</u>
<u>Despesa financeiras</u>		
Despesas Bancárias	84.317	82.571
Outras despesas financeiras	310.528	1.540
	<u>394.845</u>	<u>84.111</u>
-	1.778	168.540

20. Impostos sobre a renda e contribuição social

<u>Impostos Correntes</u>	31/12/2021	31/12/2020
(-) Imposto de Renda	(352.978)	(472.506)
(-) Contribuição Social	(133.552)	(173.735)


José Leite Gonçalves Cruz
Presidente CEASA/CE.


EDUARDO MAURO ROGUEIRA BAST
Diretor Adm. Financeiro


Geomar da Silva Barreira
Téc. em Contabilidade
CRC-CEI 024406/O-6
CPF: 681.631.883-49