

CEASA/DF

Balço Patrimonial

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

<u>Ativo</u>	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Passivo e patrimônio líquido</u>	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Circulante		27.724	24.573	Circulante		3.446	4.480
Caixa e equivalentes de caixa	3	17.419	17.180	Fornecedores	11	695	499
Clientes	4	7.085	4.305	Salários, provisões e encargos sociais	12	1.773	2.947
Tributos a recuperar	5	1.474	1.149	Obrigações tributárias	13	245	287
Outros valores	6	1.534	1.564	Convênios a repassar	14	39	154
Estoques	7	186	346	Outras obrigações	15	694	594
Despesas antecipadas	8	24	30				
Não circulante		43.940	50.674	Não circulante		28.132	28.060
Títulos a receber	9	2.959	7.740	Contingências	16	-	-
Investimentos		0	0	Credores	17	4.262	4.190
Imobilizado	10	40.981	42.918	Obrigações estatutárias	18	23.870	23.870
Intangível		0	16				
				Patrimônio líquido	19	40.085	42.706
				Capital social		32.198	32.198
				Reserva de lucros		7.888	10.510
				Ajuste de Avaliação Patrimonial		(1)	(1)
Total do ativo		71.663	75.247	Total do passivo e do patrimônio líquido		71.663	75.247

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras


BRUNO SENA RODRIGUES
Presidente
CPF 00.140.031-83


EMY APARECIDA DA SILVA LEITÃO
Contadora
CRC DF 012989/O-8

CEASA/DF

Demonstração do Resultado do Exercício

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

<u>Descrição</u>	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1 Receita líquida dos serviços prestados	20	15.508	13.768
2 Custo dos serviços prestados		-	-
Lucro bruto		15.508	13.768
3 Pessoal, encargos e benefícios	21	(14.686)	(14.521)
4 Serviços de pessoa jurídica		(2.117)	(2.149)
5 Despesas tributárias		(212)	(310)
6 Depreciação e amortização		(1.562)	(1.672)
7 Provisão/reversão PECLD	4	(2.310)	(376)
9 Outras receitas/(despesas) operacionais		1	(148)
Lucro / (Prejuízo) antes do resultado financeiro		(5.378)	(5.408)
10 Receitas financeiras	23	2.611	4.914
11 Despesas financeiras	23	(331)	(251)
Lucro / (Prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social		(3.098)	(746)
12 Contribuição social		-	-
13 Imposto de renda		-	-
Lucro / (Prejuízo) líquido do exercício		(3.098)	(746)
nº de ações do capital social		32.197.985	32.197.985
Lucro (Prejuízo) básico e diluído por ação (em R\$)		(0,10)	(0,02)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras


BRUNO SENA RODRIGUES
Presidente
CPF 00.140.031-83


EMY APARECIDA DA SILVA LEITÃO
Contadora
CRC DF 012989/O-8

CEASA/DF

Demonstração dos Fluxos de Caixa (método Indireto)

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Descrição	2023	2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição soc	(3.098)	(746)
Ajustes do Lucro Líquido		
1 Depreciação e amortização	1.720	1.723
2 Ajustes de exercício anterior e avaliação patrimonial	1.616	(233)
3 Resultado de baixa imobilizado	-	4
5 Provisão para perdas com crédito	2.310	376
Redução (Aumento) de Ativos		
6 Clientes	(3.917)	5.592
7 Impostos a recuperar	(325)	(894)
8 Outros valores	29	(211)
9 Estoques	160	(133)
10 Despesas antecipadas	6	(7)
11 Ativos não circulante	3.608	(7.304)
Aumento (Redução) de Passivos		
12 Fornecedores	196	144
13 Salários e encargos sociais	(1.174)	1.354
14 Obrigações tributárias	(42)	(324)
15 Convênios	(115)	(8)
16 Outras obrigações	100	448
17 Passivos não circulante	72	136
Caixa gerado pelas operações	1.146	(83)
Imposto de renda e contribuição social pagos		
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	1.146	(83)
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
18 Aquisição/baixa de Investimento	-	-
19 Aquisição de Imobilizado	(907)	(723)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(907)	(723)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Dividendos	-	-
Caixa líquido das atividades de financiamento	0	0
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de	240	(806)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	17.180	17.987
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	17.419	17.180
Variação de Caixa e Equivalentes de Caixa	240	(807)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras


BRUNO SENA RODRIGUES
Presidente
CPF 00.140.031-83

0,01 1.083,78

EMY APARECIDA DA SILVA LEIT.
Contadora
CRC DF 012989/O-8

CEASA/DF

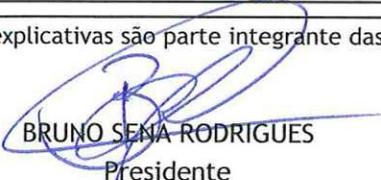
Demonstração das mutações de patrimônio líquido

Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

Descrição	Capital social	Reserva de lucros			Ajuste de avaliação patrimonial	Lucros ou prejuízos acumulados	Total do Patrimônio Líquido
		Reserva legal	Reserva contingência	Retenção de lucros			
Em 1º de janeiro de 2022	32.198	6.260	4.250	-	(1)	-	42.706
Ajuste de avaliação patrimonial	-	-	-	-	(0)	-	(0)
Ajuste de exercícios anteriores	-	-	-	-	-	1.534	1.534
Resultado líquido do exercício	-	-	-	-	-	(746)	(746)
Distribuição de lucros anteriores	-	-	-	-	-	(788)	(788)
Em 31 de dezembro de 2022	32.198	6.260	4.250	-	(1)	0	42.706
Mutações de 2022	-	-	-	-	(0)	0	(0)
Em 1º de janeiro de 2023	32.198	6.260	4.250	-	(1)	0	42.706
Ajuste de avaliação patrimonial	-	-	-	-	0	-	0
Ajuste de exercícios anteriores	-	-	-	-	-	477	477
Resultado líquido do exercício	-	-	-	-	-	(3.098)	(3.098)
Absorção de prejuízo por reservas	-	(2.621)	-	-	-	2.621	-
Em 31 de dezembro de 2023	32.198	3.638	4.250	-	(1)	-	40.085
Mutações de 2023	-	(2.621)	-	-	0	-	(2.621)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras


BRUNO SENA RODRIGUES
Presidente
CPF 00.140.031-83


EMY APARECIDA DA SILVA LEITÃO
Contadora
CRC DF 012989/O-8

Descrição	2023	2022
1.1 Vendas brutas de serviços, líquidos dos descontos	18.419	16.227
1.2 Outras receitas	136	146
1.3 Provisão para créditos de realização duvidosa	(2.310)	(376)
Receitas	16.245	15.997
2.1 Faturas canceladas, devoluções	(1.217)	(957)
2.2 Materiais, energia, serv. de terceiros e outros	(2.252)	(2.444)
Insumos adquiridos de terceiros	(3.468)	(3.400)
Valor adicionado bruto	12.777	12.597
3.1 Depreciação e amortização	(1.720)	(1.723)
Valor adicionado líquido produzido pela Companhia	11.057	10.874
Valor adicionado recebido em transferência		
4.2 Receitas financeiras	2.611	4.914
Valor adicionado total a distribuir	13.668	15.788
Distribuição do valor adicionado		
<u>Pessoal e encargos</u>		
5.1 Remuneração direta	9.535	9.992
5.2 Benefícios	2.586	1.920
5.3 FGTS	741	746
<u>Impostos, taxas e contribuições</u>		
6.1 Federais	3.496	3.571
6.2 Estaduais	31	12
6.3 Municipais	46	40
<u>Remuneração de capitais de terceiros</u>		
7.1 Juros e outras despesas financeiras	331	251
<u>Remuneração de capitais de próprios</u>		
Resultados retidos	(3.098)	(746)
Valor adicionado distribuído	13.668	15.788

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

BRUNO SENA RODRIGUES
Presidente
CPF 00.140.031-83

EMY APARECIDA DA SILVA LEITÃO
Contadora
CRC DF 012989/O-8

CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DO DISTRITO FEDERAL S/A - CEASA/DF
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(em milhares de reais, exceto quando indicados de outra forma)

1. Contexto operacional

As Centrais de Abastecimento do Distrito Federal S/A - CEASA/DF, com sede administrativa situada no SIA trecho 10 lote 05 Pavilhão B-3, foi instituída pela Lei nº 5.691 de 10 de agosto de 1971 e é regida pela Lei Federal nº 6.208/1975, pelas Leis nº 6.404/76 e nº 13.303/2016. Dotada de personalidade jurídica, a CEASA/DF tem foro jurídico na cidade de Brasília-DF, funciona como uma sociedade de economia mista da estrutura do Governo do Distrito Federal, tendo sua organização e funcionamento estabelecidos no Estatuto Social e no Regimento Interno.

Tem como missão atuar como centro polarizador e coordenador do abastecimento alimentar proporcionando transparência ao mercado e promovendo a segurança alimentar e nutricional ao Distrito Federal.

Missão

“Promover a política de abastecimento, visando garantir a segurança alimentar e nutricional do Distrito Federal e Entorno, de forma inclusiva, transparente e com excelência operacional” A visão da instituição é ser reconhecida como empresa de referência nacional de abastecimento, promotora de segurança alimentar e nutricional, garantindo a qualidade e abrangência na distribuição de alimentos no Distrito Federal e Entorno.

Visão

Ser reconhecida nacionalmente como instituição pública forte e sustentável, referência na execução da política de abastecimento.” Após 50 anos de existência, a CEASA-DF consolida seu modelo de gestão com êxito e inicia um processo de abertura de novas formas de trabalho. Os pilares em que está apoiada demonstram solidez e com base nessa estrutura a empresa pretende avançar, de forma gradual, porém contínua, rumo ao que se pode denominar de modelo de organização autossustentável no cenário econômico nacional. Muitos desafios foram enfrentados neste longo caminho onde a empresa vem melhorando, consideravelmente, a qualidade da sua gestão interna, a relação com os permissionários, produtores e varejistas, a relação com o mercado e com a sociedade em geral.

A Ceasa canaliza seus esforços para atingir os seguintes objetivos:

- i) Reduzir custos de comercialização de produtos hortigranjeiros no atacado;
- ii) Melhorar as condições de abastecimento, propiciando maior concorrência e preços mais justos;
- iii) Elevar o nível de renda dos produtores agrícolas;
- iv) Criar facilidades de comercialização para os produtores;
- v) Manter um programa confiável de informação de mercado agrícola;
- vi) Interagir com o Ministério da Agricultura na instituição de normas para classificação e padronização de produtos hortifrutigranjeiros;
- vii) Formar um banco de dados que permita aos produtores elaborar o planejamento da produção e comercialização hortifrutigranjeiros;
- viii) Oferecer estrutura física ao produtor rural para o escoamento da produção agrícola do Distrito Federal e região por meio da comercialização no Pavilhão B-8 (Pedra);
- ix) Oferecer infraestrutura física aos comerciantes atacadistas usuários do setor permanente, fomentando a aquisição de produtos produzidos na região e em outros estados da federação, bem como a importação de frutas e hortaliças de outros países;
- x) Promover, dentro do plano distrital de segurança alimentar e nutricional - PDSAN, as políticas sociais de abastecimento, por meio do Banco de Alimentos, que atua nos programas de compras institucionais; Programa de Aquisição de Alimentos - PAA e Programa de Aquisição da Produção da Agricultura do Distrito Federal - PAPA-DF, além do programa Desperdícios Zero - PDZ, do programa de Doação Simultânea - PDS e do programa de Alimentação Escolar - PAE.

Em atendimento ao disposto no inciso VI do art. 8º da Lei 13.303/2016, apresentam-se as seguintes informações operacionais e financeiras das atividades desenvolvidas pela CEASA/DF:

CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DO DISTRITO FEDERAL S/A - CEASA/DF

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(em milhares de reais, exceto quando indicados de outra forma)

Em relação às Instalações da Ceasa

Com uma infraestrutura adequada para a comercialização de gêneros alimentícios, produtos e insumos agropecuários, bem como outros produtos e serviços de apoio ao abastecimento, a Ceasa-DF conta com uma área de 285.119,05 m² e está localizada no Setor de Indústrias e Abastecimento (SIA) Trecho 10, lote 5, Brasília-DF. A área está dividida em:

- 08 (oito) pavilhões permanentes com 278 boxes destinados a empresas estabelecidas, com permissão de uso, para comercialização atacadista de produtos hortigranjeiros;
- 01 (um) Mercado Livre do Produtor (Pedra) destinado a produtores agrícolas para a comercialização em atacado da produção local;
- 01 (um) pavilhão permanente destinado à comercialização de insumos agropecuários;
- 01 (um) pavilhão permanente destinado à sede administrativa e serviços de apoio (banco, farmácia, casa lotérica, etc);
- 01 (um) complexo frigorífico com capacidade de armazenamento para 7.000 toneladas de produtos (arrendado à Friozem);
- 01 (uma) balança rodoviária com capacidade para pesagem de 62.000 kg;
- 01 (um) Centro de Capacitação e Comercialização da Agricultura Familiar (CCC); Orgânico);
- 01 (um) espaço destinado ao comércio de flores e orquídeas (Central Flores);
- 01 (um) pavilhão sob concessão (Espaço Multi Feira);
- 01 (um) Centro de Capacitação e Comercialização da Agricultura Familiar (CCC);
- 01 (um) mercado destinado à comercialização em varejo de produtos orgânicos (Mercado Orgânico) e outro destinado à comercialização em varejo de peixes (Mercado do Peixe);
- 02 (dois) lotes situados no SIA trecho 05 - lotes 165 e 175 - onde estão os usuários identificados como "peliqueiros"

Em relação à Política de Qualidade dos Serviços

- Promover o abastecimento e a segurança alimentar e nutricional: Desenvolver projetos e ações com o objetivo de garantir a comercialização de alimentos em quantidade suficiente, de boa qualidade e preços adequados de forma a suprir a demanda existente pela sociedade do Distrito Federal.
- Assegurar que o Regulamento de Mercado seja cumprido: Regulamentar e fiscalizar as ações que visam a harmonizar a dinâmica de funcionamento da CEASA-DF,
- Promover e executar políticas sociais de abastecimento: Trabalhar com o objetivo de garantir a disponibilidade de produtos da agricultura em quantidade suficiente, boa qualidade e preços adequados de forma a suprir a demanda existente, assim como atuar no fomento da educação alimentar na sociedade. Promover a inclusão produtiva por meio da comercialização: Fomentar o empreendedorismo no comércio de produtos da agricultura, sempre com foco na oportunidade de inclusão social, igualdade de oportunidades e de condições.
- Ser referência em informações sobre o mercado atacadista de produtos da agricultura: Ser reconhecido pelo governo e pela sociedade como uma instituição que disponibiliza informações confiáveis e de qualidade sobre mercado de produtos da agricultura.
- Ampliar espaço e assegurar excelência e equidade nas condições de comercialização: Construir, adaptar e aprimorar os espaços de comercialização destinando aos interessados, de forma transparente, fazendo-se cumprir o Regulamento de Mercado, discutido e implantado.
- Propor e executar políticas públicas de abastecimento: Criar e auxiliar na criação e aprimoramento de políticas públicas para o abastecimento e assistir na comunicação e execução das mesmas.
- Promover as Boas Práticas de Comercialização: Elaborar Manual de Boas Práticas de Comercialização, considerando todos os aspectos relacionados à manipulação e movimentação dos produtos, por meio, inclusive, de parcerias com instituições públicas e privadas, de âmbito nacional, capacitando os permissionários, com vistas à segurança dos alimentos.
- Ter processos de gestão otimizados e orientados a resultados: Buscar a constante melhoria

CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DO DISTRITO FEDERAL S/A - CEASA/DF

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(em milhares de reais, exceto quando indicados de outra forma)

dos processos de trabalho da CEASA-DF, alinhando os mesmos ao alcance de seus objetivos estratégicos, fazer o fluxograma dos procedimentos e manuais por área. + Desenvolver as competências dos colaboradores: Implantar o processo de gestão por competências, estimulando e aprimorando o sistema de capacitação e formação do corpo funcional.

- Aprimorar a comunicação interna: Melhorar a qualidade da comunicação interna entre a instituição e seus funcionários, entre os líderes e seus subordinados e entre os próprios funcionários.
- Desenvolver lideranças e promover o comprometimento com os objetivos da instituição: Desenvolver as competências gerenciais dos servidores da instituição, criando um ambiente favorável ao desenvolvimento de novas lideranças e incentivar os funcionários a adotar os objetivos organizacionais como seus próprios objetivos (motivação e comprometimento).
- Ampliar e fortalecer as parcerias interinstitucionais: Buscar a ampliação e melhoria das parcerias interinstitucionais, públicas e privadas, visando ao alcance da estratégia definida, com fortalecimento dos relacionamentos e garantia de benefício mútuo, otimização dos recursos públicos e maior abrangência na atuação.
- Aprimorar a estrutura organizacional: Alinhar a estrutura organizacional da CEASA-DF às novas necessidades criadas pela estratégia. Fortalecer a imagem institucional: Promover as ações e o nome da instituição junto à sociedade, por meio da divulgação de seu trabalho e dos impactos gerados.
- Proporcionar ambiente de trabalho motivador: Promover clima institucional motivador, assegurar a qualidade da infraestrutura e valorizar o empregado, por meio de sua carreira e de uma gestão de recursos humanos voltados a sua formação e especialização.

Em relação à força direta de trabalho

Atua com 28 colaboradores do quadro efetivo, 31 comissionados sem vínculo empregatício, 1 colaborador requisitado do GDF, 22 estagiários, 5 menor-aprendiz e 24 reeducandos da FUNAP.

Em relação ao Controle Financeiro

Empresa a fim de buscar os objetivos propostos pelo Governo do Distrito Federal. A empresa passa por um momento muito singular tendo em vista a adoção de um modelo de gestão que busca a modernização administrativa, a geração de investimentos, a melhoria da infraestrutura e a profissionalização do mercado. A empresa está pronta para o desenvolvimento futuro e para a modernização que o mercado requer. A CEASA-DF qualifica-se como uma das maiores e melhores Centrais de Abastecimento do Brasil, além de contar com um fortíssimo apeto logístico por sua localização privilegiada no planalto central, algumas das Iniciativas e desafios que marcaram a gestão da CEASA-DF e seus respectivos resultados poderão ser percebidos não apenas nos números absolutos, mas, também, nos detalhamentos que serão a seguir apresentados, dentre elas destacam-se os seguintes itens:

Em relação ao PDZ - Programa Desperdício Zero

Alimentos fora do padrão de comercialização, muito maduros ou levemente danificados que não perderam seu valor nutricional, e geralmente são descartados. Mas com o programa desperdício zero esses alimentos ganham uma destinação digna e alimentam milhares de pessoas. Eles são recolhidos pela equipe do Banco de Alimentos, selecionados e distribuídos para Instituições cadastradas. O programa recebe doações de agricultores e empresários que comercializam na Ceasa ou fora, bem como busca doações no campo.

Durante o ano de 2023, de janeiro até dezembro foram distribuídas 169.292 toneladas de alimentos arrecadados dentro do complexo da Ceasa, as arrecadações são provenientes dos Produtores da agricultura Familiar e dos permissionários, Deste total foram atendidas 202 instituições com público estimado em 58.230 pessoas beneficiadas.

Em relação ao PAA/ - Programa de Aquisição de Alimentos/Termo de Adesão e PAA/CONAB

O Programa de Aquisição de Alimentos (PAA), criado pelo art. 19 da Lei nº 10.696, de 02 de julho de 2003, possui duas finalidades básicas: promover o acesso à alimentação e incentivar a agricultura familiar Para o alcance desses dois objetivos, o programa compra alimentos produzidos pela agricultura familiar, com dispensa de licitação, e os destina às pessoas em

CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DO DISTRITO FEDERAL S/A - CEASA/DF

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(em milhares de reais, exceto quando indicados de outra forma)

situação de insegurança alimentar e nutricional e àquelas atendidas pela rede socioassistencial, pelos equipamentos públicos de segurança alimentar e nutricional e pela rede pública e filantrópica de ensino. A execução do programa pode ser feita por meio de seis modalidades: Compra com Doação Simultânea; Compra Direta; Apoio à Formação de Estoques; Incentivo à Produção e ao Consumo de Leite; Compra Institucional e Aquisição de Sementes.

O PAA foi instituído pelo art. 19 da Lei nº 10.696, de 02 de julho de 2003, no âmbito do Programa Fome Zero, Esta Lei foi alterada pela Lei nº 12.512, de 14 de outubro de 2011 e regulamentada por diversos decretos, o que está em vigência é o Decreto nº 7,775, de 4 de julho de 2012.

Durante o ano de 2023, de junho até dezembro foram distribuídas 233.451,50 toneladas de alimentos. Deste total foram atendidas 145 instituições com público estimado em 39.852 pessoas beneficiadas.

No decorrer do ano de 2023 o Banco de alimentos participou da 6ª conferência distrital de segurança alimentar e nutricional, Workshop redução das perdas e desperdício de alimentos, visitou os órgãos parceiros Secretaria de Agricultura e CONAB para alinhamento e adequação do programa- PAA.

Recebemos visitas técnicas da Universidade de Brasília - UNB, equipe de Fiscalização Técnica da CONAB-BRASIL. Realizou-se reunião com as entidades Cadastradas dos Programas PDS e PDZ. A equipe do Banco visitou 108 instituições, sendo que 26 foram para o Mesa Brasil.

Diretoria Operacional

No decorrer do ano de 2023, a Diretoria Operacional da CEASA demonstrou um compromisso contínuo com a eficiência operacional, o desenvolvimento sustentável e a excelência no serviço prestado. Abaixo estão destacadas algumas das principais realizações da diretoria durante esse período:

Modernização da Infraestrutura

A diretoria liderou iniciativas para modernizar e otimizar a infraestrutura, implementando tecnologias avançadas de armazenamento e transporte. Isso resultou em uma maior eficiência na manipulação e distribuição de produtos, reduzindo os custos operacionais e melhorando a qualidade dos serviços prestados aos clientes.

Aprimoramento dos Processos Logísticos

Foram desenvolvidos e implementados novos processos logísticos para agilizar a movimentação de mercadorias. Isso incluiu a otimização das rotas dentro do entreposto, o aprimoramento dos sistemas de controle de estoque e a introdução de práticas de gestão de resíduos mais sustentáveis.

Inovação Tecnológica

A diretoria promoveu a adoção de soluções tecnológicas inovadoras para melhorar a comunicação interna, a gestão de informações e a interação com os clientes.

Fomento ao Comércio Eletrônico: Em resposta às tendências do mercado, a diretoria incentivou o crescimento do comércio eletrônico da CEASA. Foram estabelecidos projetos de parcerias com plataformas online e fornecedores de tecnologia para criar oportunidades de negócios digitais para os produtores e comerciantes locais.

Fortalecimento das Parcerias institucionais

A diretoria fortaleceu as parcerias com órgãos governamentais, entidades do setor agropecuário e outras instituições relevantes. Isso possibilitou a realização de programas conjuntos de capacitação, ações de promoção comercial e projetos de desenvolvimento regional.

Diagnóstico do Desenvolvimento da Unidade

Análise das realizações, dificuldades encontradas e perspectivas para o próximo exercício:

Importância Econômica

A CEASA desempenha um papel fundamental na comercialização de produtos agropecuários e

CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DO DISTRITO FEDERAL S/A - CEASA/DF

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(em milhares de reais, exceto quando indicados de outra forma)

hortifrutigranjeiros, não apenas no Distrito Federal, mas também na RIDE, o que a torna um centro vital para o mercado atacadista desses produtos.

Volume de Comercialização: Em 2023, a CEASA comercializou um total de 360.870.921 toneladas de hortifrutícolas, flores e pescados, representando um aumento de 2,64% em relação ao ano anterior.

Distribuição e Procedência dos Produtos

Os produtos comercializados na CEASA provêm de uma ampla gama de fontes, incluindo 8 países, 12 estados brasileiros e 180 municípios. Isso demonstra a diversidade e a extensão da rede de abastecimento que a CEASA atende.

Participação Nacional e Internacional

Cerca de 98,5% dos produtos comercializados são de origem nacional, destacando a importância da produção nacional nesse mercado. No entanto, os produtos importados também desempenham um papel significativo, com fornecedores de países como Argentina, Espanha, Chile liderando as importações.

Contribuição por Estado

O Distrito Federal é o maior contribuinte para o volume total comercializado, representando 72,1% do total. Outros estados como Goiás, Minas Gerais, Bahia, Mato Grosso e Espírito Santo também têm participação significativa.

Segmentação por Produtos

O setor de frutas é o mais significativo em termos de volume de comercialização, seguido pelo setor de legumes. Isso destaca as preferências e demandas do mercado atacadista.

Em resumo, a CEASA desempenha um papel crucial na distribuição e comercialização de produtos agropecuários e hortifrutigranjeiros, tanto a nível nacional quanto internacional, com impacto não apenas no Distrito Federal, mas também em outros estados brasileiros e países.

Ressalta-se que está em curso as seguintes ações:

Modernização do Sistema de Informática: Foi executado o valor de R\$ 52.531,60 referente à aquisição de softwares para modernização dos sistemas operacionais e de portaria da CEASA-DF.

Aquisição de Equipamentos: Em 2023 foi executado o valor de R\$ 46.707,00 referente à aquisição de equipamentos para a manutenção da CEASA-DF.

Construção de prédios próprios: Foi executado o valor de R\$ 393.287,59 referente à construção de unidade, posto de armazenamento de produtos hortifrutigranjeiros na CEASA-DF.

Capacitação de Servidores: Foi gasto com capacitação de empregados da CEASA-DF o valor de R\$ 9.964,00.

Reforma de Estrutura física: A CEASA-DF iniciou estudos quanto às estruturas que precisam de reforma, porém não completamente concluídas até o final de 2023 devido ao grande fluxo de demandas da estatal.

2. Preparação e apresentação das demonstrações contábeis e principais políticas contábeis

Considerando o que dispõe a norma contábil, as práticas mais significativas aplicadas pela CEASA/DF na preparação das demonstrações contábeis estão definidas e demonstradas a seguir. Ressalta-se que essas políticas vêm sendo aplicadas de modo consistente em todos os períodos apresentados.

CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DO DISTRITO FEDERAL S/A - CEASA/DF
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(em milhares de reais, exceto quando indicados de outra forma)

2.1 Declaração de Conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade

As Demonstrações Contábeis são de responsabilidade de sua Administração e foram elaboradas em conformidade com as práticas e legislações contábeis adotadas no Brasil, especialmente a NBC TG 1000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, as disposições aplicáveis da Lei n.º 6.404/1976 e atualizações posteriores, e por Pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC.

As demonstrações que compõem a Prestação de Contas da Gestão, exercício de 2023, são: o Balanço Patrimonial (BP), a Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), a Demonstração de Fluxo de Caixa (DFC), a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL), a Demonstração do Valor Adicionado (DVA) e as Notas Explicativas.

Essas notas explicativas fazem parte das demonstrações contábeis e nela estão evidenciados os critérios utilizados na elaboração dos demonstrativos e têm por finalidade destacar detalhes de informações relevantes que são complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas nos demonstrativos contábeis.

2.2 Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, com exceção do ativo investimento, que foi avaliado a valor justo com reflexo no patrimônio líquido, das provisões trabalhistas, cíveis e administrativas, que são mensurados pelo valor atual estimado da obrigação e suas variações impactam diretamente o resultado do exercício.

O regime utilizado para os registros das operações ocorridas no exercício de 2023 foi o de competência, que implica no reconhecimento dos ingressos e dispêndios das receitas e despesas quando ganhas ou incorridas, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

2.3 Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações contábeis são apresentadas em Reais, que é a moeda funcional e de apresentação das operações da CEASA/DF.

Além disso, apresentam-se no Balanço Patrimonial os valores dos grupos: ativo circulante, ativo não circulante, passivo circulante, passivo não circulante e patrimônio líquido.

2.4 Mensuração do valor justo

A mensuração do valor justo do ativo financeiro é pela abordagem do preço que foi observado em transações no mercado.

2.5 Reclassificações

Para fins comparativos e melhor avaliação das situações apresentadas, algumas informações podem ser reclassificadas. Essas reclassificações não atendem ao critério de materialidade e, portanto, não são objeto de reapresentação de balanço. Em síntese, representam revisão de agrupamento de contas, reclassificação de valores ou alterações de nomenclatura de contas.

2.6 Demonstração dos fluxos de caixa - DFC

A CEASA/DF apresenta a DFC pelo método indireto.

2.7 Demonstração do valor adicionado - DVA

A partir do exercício de 2020, a CEASA/DF passou a elaborar a DVA e é parte integrante das demonstrações contábeis.

2.8 Ativos e passivos circulantes e não circulantes

Os ativos são demonstrados pelos valores de realização e os passivos pelos valores conhecidos, incluindo, quando aplicáveis, os rendimentos e/ou encargos correspondentes, calculados a índices ou taxas oficiais, com os efeitos de ajustes de ativo para valor de mercado ou de realização. Os valores realizáveis ou exigíveis no curso do período subsequente são classificados como Ativos ou Passivos Circulantes.

CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DO DISTRITO FEDERAL S/A - CEASA/DF
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(em milhares de reais, exceto quando indicados de outra forma)

Os valores dispostos no Ativo e Passivo apresentam-se por ordem decrescente do grau de liquidez e de exigibilidade, respectivamente, e foram contabilizados pelo regime de competência, tanto no curto quanto no longo prazo.

2.9 Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

Julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras da Companhia requer que a Administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, na data-base das demonstrações financeiras. Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeiram um ajuste significativo ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em períodos futuros.

Estimativas e premissas

As principais premissas relativas a fontes de incerteza nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas na data do balanço, envolvendo risco significativo de causar um ajuste significativo no valor contábil dos ativos e passivos no próximo exercício social, são discutidas a seguir:

Vida útil do ativo imobilizado

A depreciação ou amortização dos ativos imobilizado e intangível considera a melhor estimativa da Administração sobre a utilização destes ativos ao longo de suas operações. Mudanças no cenário econômico e/ou no mercado consumidor podem requerer a revisão dessas estimativas de vida útil.

Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

A Administração revisa pelo menos anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Sendo tais evidências identificadas, e o valor contábil líquido exceder o valor recuperável, é constituída provisão para desvalorização, ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

O valor recuperável de um ativo ou de determinada unidade geradora de caixa é definido como sendo o maior entre o valor em uso e o valor líquido de venda.

Na estimativa do valor em uso do ativo, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados ao seu valor presente, utilizando uma taxa de desconto antes dos impostos, que reflita o custo médio ponderado de capital para a empresa em que opera a unidade geradora de caixa. O valor líquido de venda é determinado, sempre que possível, com base em contrato de venda firme em uma transação em bases comutativas, entre partes conhecedoras e interessadas, ajustado por despesas atribuíveis à venda do ativo, ou, quando não há contrato de venda firme, com base no preço de mercado de um mercado ativo, ou no preço da transação mais recente com ativos semelhantes.

Este critério também é aplicado para avaliar perda por redução ao valor dos ativos intangíveis com vida útil indefinida, os quais são testados em relação à perda por redução ao valor recuperável anualmente, individualmente ou no nível da unidade geradora de caixa, conforme o caso ou quando as circunstâncias indicarem perda por desvalorização do valor contábil. Quando tais evidências são identificadas, e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável, quando aplicável.

CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DO DISTRITO FEDERAL S/A - CEASA/DF

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(em milhares de reais, exceto quando indicados de outra forma)

Provisão para contingências

A Companhia registrou provisão, as quais envolvem considerável julgamento por parte da Administração, para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis que, como resultado de um acontecimento passado, é provável que uma saída de recursos envolvendo benefícios econômicos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita do montante dessa obrigação. A Companhia também está sujeita a reivindicações legais, cíveis e trabalhistas cobrindo assuntos que advêm do curso normal das atividades de seus negócios.

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 advogados. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. Os resultados reais podem diferir das estimativas.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido às imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Companhia revisa suas estimativas e premissas pelo menos anualmente.

3. Caixa e equivalentes de caixa

Considerando que Governo do Distrito Federal é detentor de 99,9999% do capital da CEASA, os recursos disponíveis em caixa e equivalentes de caixa são administrados pelas Centrais em consonância ao artigo 144 da Lei Orgânica do Distrito Federal:

“art. 144 - A arrecadação de todas e quaisquer receitas de competência do Distrito Federal far-se-á na forma disciplinada pelo Poder Executivo, devendo seu produto ser obrigatoriamente recolhido ao Banco de Brasília S.A, à conta do Tesouro do Distrito Federal.

§ 1º O Banco de Brasília S.A. é o agente financeiro do Tesouro do Distrito Federal e o organismo fundamental de fomento da região;

§ 2º A disponibilidade de caixa e os recursos colocados à disposição dos órgãos da administração direta, bem como das autarquias e fundações instituídas ou mantidas pelo Poder Público e das empresas públicas e sociedades de economia mista e demais entidades em que o Distrito Federal, direta ou indiretamente, detenha a maioria do capital social com direito a voto, serão depositados e movimentados no Banco de Brasília S.A., ressalvados os casos previstos em lei.”

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Numerários em trânsito	56	-
Bancos conta movimento	7	19
Aplicações de liquidez imediata	17.356	17.161
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa	17.419	17.180

As aplicações financeiras são de alta liquidez e estão atreladas a títulos de renda fixa e são remuneradas a 95% do CDI.

A origem da variação do exercício de 2022 para 2023 poderá ser melhor visualizada na DFC.

CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DO DISTRITO FEDERAL S/A - CEASA/DF

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(em milhares de reais, exceto quando indicados de outra forma)

4. Clientes

Os montantes estão demonstrados por valores conhecidos e, quando aplicável, as atualizações são realizadas com base em índices contratuais e da legislação vigente. São valores decorrentes das operações da CEASA/DF, representando um direito a receber de permissionários, varejistas, produtores, concessionários e daqueles que operam no mercado de agricultura familiar e está regulamentado na Lei nº 4.900/2012 de 16/08/2012. Além destes, também estão registrados os créditos a receber decorrentes de acordos e refinanciamentos.

A rubrica "Clientes" está composta da seguinte forma:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
PERMISSIONARIOS	3.823	3.047
PRODUTORES	435	334
VAREJISTAS	124	159
MAF - MERCADO DE AGRICULTURA FAMILIAR	41	55
CONCESSIONÁRIOS	1.972	1.150
AUTÔNOMOS	57	-
COMERCIANTES LOTES 165 e 175	6	-
USUÁRIOS - ACORDOS	1.065	1.086
USUÁRIOS - REFIS	4.230	2.131
SUBTOTAL	11.754	7.963
(-) PECLD	(4.668)	(3.657)
Total Contas a Receber	7.085	4.305

Considerando a assinatura de um novo acordo entre a CEASA/DF e a ENGECOPA, no final de 2023 com expectativa de conclusão no início de 2024, a expectativa é que o montante em aberto da ENGECOPA seja atualizado e registrado montante da conta "REFIS".

As classificações em perdas no exercício, assim como outros ajustes contábeis que se fizeram necessários, é fruto da sistemática de conciliação contábil e financeira implementada no exercício de 2023, que visa, dentre outros aspectos melhorar o nível de controle da inadimplência.

A política da estimativa da provisão de perdas esperada sobre crédito - PECLD, utiliza matriz de risco a partir do perfil de clientes, os quais se distinguem em função dos regimes contratuais. Os valores estimados estão no quadro a seguir:

Descrição	% Inadimplência	31/12/2023	% Inadimplência	31/12/2022
Permissionários	55%	2.099	55%	1.676
Produtores	33%	144	33%	110
Varejistas	65%	80	65%	103
MAF	86%	36	86%	47
Concessionários	84%	1.656	84%	966
Acordos - CP	57%	607	57%	619
Acordos Longo prazo	0%		57%	136
Refis	0%		0%	
(-) BAR LANCHONETE VAREJAO LTDA ¹	100%	27		
(-) JOSE MARIA PEREIRA GUMARAES ¹	100%	20		
Total da PECLD		4.668		3.657

¹IN 1700/2023 Art.71

CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DO DISTRITO FEDERAL S/A - CEASA/DF

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(em milhares de reais, exceto quando indicados de outra forma)

Em função da categoria REFIS não apresentar inadimplência, a unidade financeira entendeu inexistir necessidade de elaborar matriz para esta categoria, o que motivou a reversão do valor anteriormente constituído.

No que se refere à PECLD de Rateio, também houve reversão, tendo em vista que os valores que integram esta conta já estão contemplados na matriz de risco das demais categorias.

Em relação à constituição da PECLD sobre os valores de Acordos, cujo montante é constituído por todas as categorias de clientes e de acordo com o histórico de inadimplência, o percentual geral de inadimplência apurado para esta categoria, é 57%.

De acordo com a IN1700/2017 foi lançado em uma conta redutora do crédito em decorrência de cobrança via judicial antes de decorridos o prazo de 5 (cinco) anos do vencimento do crédito.

5. Tributos a recuperar

Os saldos são representados:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
IRPJ A COMPENSAR	718	718
CSLL A COMPENSAR	304	304
IRRF - IMP S/ APLIC FINAN - RECURSOS FEIRA	341	
COFINS A RECUPERAR	100	105
PIS A RECUPERAR	12	23
Total	1.474	1.149

5.1 IR e CSLL a recuperar

Compreende os valores a compensar pela CEASA/DF em virtude da apuração, ao final do ano, de IRPJ e de CSLL pagos a maior, conforme o modelo de apuração do lucro real por estimativa mensal. Além disso, incluem-se os saldos de imposto de renda retido na fonte das aplicações financeiras da empresa.

Ao final do exercício de 2023, esses valores totalizam R\$ 1.363 mil e estão distribuídos da seguinte maneira:

Descrição	Valor (R\$ mil)
(A) Total a compensar em 31/12/2021	157
(B) (+) Provisão IRPJ/2021	224
(C) (+) Provisão IRPJ/2022	536
(D) (+) Reversão despesa IRPJ/2022	536
(E) (+) IRRF s/aplicações financeiras	175
(F) (-) Reversão Provisão IRPJ/2021	224
(G) (-) Reversão da Provisão IRPJ/2022 - apuração do Lucro Real	536
= Saldo a compensar em 31/12/2023	718
Descrição	Valor (R\$ mil)
(A) Total a compensar em 31/12/2021	98
(B) (+) Provisão CSLL/2021	85
(C) (+) Provisão CSLL/2022	210
(D) (+) Reversão despesa CSLL/2022	210
(E) (-) Reversão Provisão CSLL/2021	85
(F) (-) Reversão da Provisão CSLL/2022 - apuração do Lucro Real	210
(G) (-) Ajuste de Atualização Monetária indevida ex. anteriores	4
= Saldo a compensar em 31/12/2023	304
Total IRPJ e CSLL a compensar	1.023

CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DO DISTRITO FEDERAL S/A - CEASA/DF
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
 (em milhares de reais, exceto quando indicados de outra forma)

Descrição	Valor (R\$ mil)
(A) Total a compensar em 31/12/2022	0
(B) (+) Provisão IRRF - S/ APLICAÇÃO FINANCEIRA	341
= Saldo a compensar em 31/12/2023	341

A CEASA/DF utiliza-se da prerrogativa do § 4º do art. 39 da Lei 9.250/1995, que permite a atualização monetária do saldo negativo de IRPJ e de CSLL; contudo, foi identificado, em 2022, erro na atualização processada em anos anteriores, o que gerou os ajustes indicados nos quadros acima.

Em janeiro de 2023 iniciou os investimentos com liquidez diária, ou seja, a aplicação resgate diário do saldo da conta corrente para aplicação. Essa aplicação tem a incidência do Imposto de Renda e a despesa do Imposto de Operações Financeira - IOF no resgate.

5.2 PIS e COFINS a recuperar

Em 2023, a CEASA/DF foi restituída pela Receita Federal, com a devida atualização, relativamente ao valor de PIS e COFINS pagos a maior em julho/2019.

A CEASA/DF moveu o processo 1065974-49.2021.4.01.3400, 9ª Vara Federal Cível da Seção Judiciária do DF, TRF 1, contra a Fazenda Nacional requerendo a exclusão do ICMS da base de cálculo das contribuições para cálculo do PIS e da COFINS sobre energia elétrica.

Foi homologado o pedido realizado pela CEASA/DF, tendo sido declarado o direito da empresa em excluir o ICMS da base de cálculo das contribuições para o PIS e COFINS e o direito à compensação/restituição dos valores recolhidos indevidamente a partir de 17/03/2017 com juros de mora e correção monetária.

Quanto à restituição/compensação desses valores, a unidade de contabilidade sugeriu, e foi acatado, que fossem adotadas providências para expedição de precatório judicial para recebimento dos valores recolhidos a maior.

A seguir, demonstra-se o valor a recuperar dos referidos impostos.

Impostos a recuperar - COFINS	Valor (R\$ mil)
Saldo Anterior 2022	104
(A) (+) Valor recolhido a maior sobre faturas de energia elétrica - fatura dez/2022	44
(B) (+) Crédito depreciação/amortização (IN 2.121/2022)	129
(C) (-) Crédito de COFINS s/energia elétrica e de COFINS s/depreciação/amortização cf. art. 179 da IN 2121/2022	178
= Valor a recuperar em 2023	99

Impostos a recuperar - PIS	Valor (R\$ mil)
Saldo Anterior 2022	23
(A) (+) Valor recolhido a maior sobre faturas de energia elétrica - em 2023	9
(B) (+) Valor recolhido a maior sobre faturas de energia elétrica - fatura dez/2022	28
(C) (-) Crédito depreciação/amortização (IN 2.121/2022)	36
(D) (-) Estorno de valor recolhido maior	13
= Valor a recuperar em 2023	12

CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DO DISTRITO FEDERAL S/A - CEASA/DF
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
 (em milhares de reais, exceto quando indicados de outra forma)

6. Outros valores

Nesta conta estão agrupados os valores a receber relativo a débitos de funcionários, de terceiros, de rateio, de adiantamentos de salários/férias e de sindicâncias.

No quadro a seguir, detalhamos a composição desses valores.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Créditos a receber - de rateio	1.281	1.400
Adiantamento de salário/férias	207	150
Sindicâncias, TCE e Apurações	46	14
Total de Estoques	1.534	1.564

Os créditos a receber de rateio representam os valores das despesas com energia elétrica, água, limpeza, conservação, segurança e vigilância a serem ressarcidos pelos usuários da CEASA/DF, mediante rateio proporcional à área útil ocupada e aos dias de ocupação.

Demonstrativo da composição da conta Sindicâncias, TCE e Apurações:

Descrição	Valor (R\$ mil)
Saldo em 31/12/2022	14
(+) Valores em sindicância	46
(-) Valores absorvidos pela CEASA/DF	(14)
Saldo em 31/12/2023	46

7. Estoques

Compreende o somatório dos bens adquiridos pela CEASA/DF, com o objetivo de utilização própria no curso normal de suas atividades operacionais e administrativas, composto de materiais de expediente, gêneros de alimentação e materiais de higiene, limpeza e conservação, materiais de distribuição, bens móveis não ativáveis e outros. Os bens em almoxarifado estão avaliados, na entrada, pelo valor original das aquisições.

O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio de aquisição, considerando o custo histórico dos materiais. As apropriações provenientes da utilização são contabilizadas em contas de resultado.

8. Despesas antecipadas

Compreendem pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) antecipadas, cujos benefícios ou prestações de serviços ocorrerão até o término do exercício seguinte.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Assinaturas periódicas (banco de preços/publicações tributárias)	0	3
Atitude Distribuição de Boletins	0	0
Hospedagem de site	8	8
IPTU/TLP	16	14
Seguros de bens móveis (veículos)	0	4
Total de despesas antecipadas	24	30

CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DO DISTRITO FEDERAL S/A - CEASA/DF
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(em milhares de reais, exceto quando indicados de outra forma)

9. Títulos a receber

Está apresentado a seguir:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Acordos e REFIS	2.905	7.112
Depósitos recursais	201	99
Cobranças judiciais	3.021	529
(-) PECLD	(3.168)	(1.994)
Total de títulos a receber	2.959	7.740

9.1 Acordos e REFIS

Representam valores a receber de acordos e de refinanciamentos que extrapolam o exercício social subsequente. A alteração no volume da conta, já explicitado na nota 04, decorrente da realização de cobranças realizada em 2023 pelo Setor de faturamento.

9.2 Depósitos Recursais

Representam os valores depositados pela CEASA/DF para recorrer em processos judiciais.

9.3 Cobrança Judicial

Neste grupo estão registrados os valores em que a CEASA/DF é autora da ação judicial.

Considerando análise dos saldos a receber, a CEASA/DF aplicou o benefício fiscal que a legislação permite para a dedução de perdas sobre créditos.

Visando mitigar o risco de superavaliação do ativo, os valores lançados em perda tiveram como contrapartida uma conta redutora do ativo, que será baixada após transcorrido o prazo de 5 anos da ação, sem sucesso.

10. Imobilizado e intangível

O ativo imobilizado e o ativo intangível são demonstrados pelo custo de aquisição, deduzido das respectivas depreciações e amortizações acumuladas, respectivamente, calculadas pela vida útil estimada dos bens de acordo com a legislação.

A depreciação e amortização de bens adquiridos e postos em operação utilizam o método linear, também conhecido como das cotas constantes.

Os bens são depreciados a partir do mês subsequente à aquisição e ou instalação às taxas estabelecidas em função do tempo de vida útil econômica dos bens, fixado por espécie de bens.

As taxas de depreciação utilizadas são apresentadas a seguir:

Descrição	Vida útil	Valor residual
Móveis e utensílios de escritório	10 anos	10%
Máquinas e Equipamentos	10 anos	10%
Instalações	10 anos	10%
Utensílios de Copa e Cozinha	10 anos	10%
Veículos	10 anos	10%
Equipamentos de Informática	5 anos	10%
Sist. de Proc. de Dados - Softwares (amortização)	5 anos	10%
Sede/ Subsele/Sala/Garagens	25 anos	10%

O ativo intangível corresponde aos direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da atividade pública, ou exercidos com essa finalidade, e é mensurado ou avaliado, inicialmente, com base no valor de aquisição ou de produção. A amortização dos ativos intangíveis é efetuada de acordo com a vida útil definida.

CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DO DISTRITO FEDERAL S/A - CEASA/DF
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(em milhares de reais, exceto quando indicados de outra forma)

Para 2023 foi registrado ajuste de valor recuperável de seus ativos em decorrência do laudo de *impairment* identificado durante o exercício de 2022 e ora regularizado a título de ajuste de exercício anterior no patrimônio líquido.

Os valores registrados no grupo Obras em Andamento, especificamente nas contas Ecopontos (R\$ 291 mil) e Portaria 3 (R\$ 174 mil) estão atrelados a projetos que visam a eficiência na segregação dos resíduos e melhoria na malha viária que dá acesso à CEASA/DF.

Em 2023 foi reclassificado de obras em andamento para as rubricas próprias de edificações no Imobilizado os saldos referentes ao Tanque de Retardo no valor de R\$ 8.071 mil e Subestações Elétricas no valor de R\$ 3.176 mil. Foi realizado também registro de imobilização da Portaria no valor de R\$ 143 mil e Ecopontos no valor de R\$ 291 mil.

O saldo da conta do Ativo Imobilizado está detalhado no quadro a seguir:



CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DO DISTRITO FEDERAL S/A - CEASA/DF
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
 (em milhares de reais, exceto quando indicados de outra forma)

	Terrenos	Edificações	Urbanizações	Instalações	Veículos e acessórios	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Equipamentos de informática	Obras em andamento	Total
Em 1º de janeiro de 2022										
Custo	553	35.809	2.148	1.460	923	1.218	661	1.670	11.246	55.688
Depreciação acumulada	-	(6.585)	(2.038)	(1.382)	(923)	(557)	(531)	(1.496)	-	13.512
Saldo contábil líquido	553	29.224	110	78	-	661	130	174	11.246	42.176
Em 31 de dezembro de 2022										
Saldo inicial	553	29.224	110	78	-	661	130	174	11.246	42.176
Aquisições/Baixas	-	1.857	-	161	-	(4)	7	-	465	2.486
Transferências	-	-	-	-	-	-	163	(163)	-	-
Ajuste ao valor recuperável	-	-	-	(18)	-	(26)	(4)	-	-	(48)
Depreciação	-	(1.395)	(38)	(34)	-	(111)	(190)	71	-	(1.696)
Saldo contábil líquido	553	29.686	72	187	-	520	105	82	11.711	42.918
Em 1º de janeiro de 2023										
Custo	553	37.667	2.148	1.621	923	1.215	831	1.506	11.711	58.175
Ajuste ao valor recuperável	-	-	-	(18)	-	(26)	(4)	-	-	(48)
Depreciação acumulada	-	(7.980)	(2.076)	(1.416)	(923)	(669)	(721)	(1.424)	-	(15.209)
Saldo contábil líquido	553	29.687	72	187	-	520	105	82	11.711	42.918
Em 31 de dezembro de 2023										
Saldo inicial	553	29.687	72	187	-	520	105	82	11.711	42.918
Aquisições/Baixas	-	143	-	-	-	32	2	114	616	907
Transferências	-	11.246	-	291	-	-	-	-	(11.537)	-
Ajuste ao valor recuperável	-	(1.139)	-	(0)	-	-	-	-	-	(1.139)
Depreciação	-	(1.424)	(38)	(40)	-	(116)	(27)	(59)	-	(1.704)
Saldo contábil líquido	553	38.513	34	437	-	435	81	138	789	40.981
Em 31 de dezembro de 2023										
Custo	553	49.056	2.148	1.912	923	1.246	833	1.621	789	59.081
Ajuste ao valor recuperável	-	(1.139)	-	(18)	-	(26)	(4)	-	-	(1.187)
Depreciação acumulada	-	(9.404)	(2.113)	(1.457)	(923)	(785)	(748)	(1.482)	-	(16.913)
Saldo contábil líquido	553	38.513	34	437	-	435	81	138	789	40.981

CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DO DISTRITO FEDERAL S/A - CEASA/DF
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
 (em milhares de reais, exceto quando indicados de outra forma)

11. Fornecedores

Representam as obrigações da CEASA/DF face os contratos firmados com empresas terceirizadas e/ou pessoas físicas, conforme o serviço a ser prestado. Toda contratação na CEASA/DF é precedida de processo licitatório.

12. Salários e encargos sociais

Integram este grupo os valores relativos aos ordenados a pagar, encargos sociais, provisão para férias e provisão para licença administrativa.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Salários e encargos a recolher	1.008	997
Provisão trabalhistas	764	1.949
Total	1.773	2.947

As provisões são constituídas mensalmente, em atendimento ao regime de competência, com base nos períodos aquisitivos de cada funcionário acrescidas dos respectivos encargos, conforme relatório expedido pelo sistema de folha de pagamento.

Os encargos sociais estão detalhados a seguir:

Salários e encargos a recolher	31/12/2023	31/12/2022
Salários e ordenados	453	482
INSS Funcionários	224	196
IRRF Funcionários	209	231
FGTS a Recolher	122	88
Total salários e encargos a recolher	1.008	997

As provisões estão detalhadas a seguir:

Provisão trabalhistas	31/12/2023	31/12/2022
Provisão para Férias	518	1.585
INSS s/Provisão para Férias	134	236
FGTS s/Provisão para Férias	55	79
Provisão Adm. Remunerada	56	50
Total provisão de férias	764	1.949

13. Obrigações tributárias

Os saldos são representados:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Impostos/taxas e contribuições a recolher	245	287
Total	245	287

13.1 Impostos/taxas e contribuições a recolher

Representam valores relativos aos impostos retidos nas notas fiscais emitidas pelos fornecedores/prestadores de serviços (ISS, IRRF, PIS, COFINS, CSLL, INSS); assim como o valor do PIS e da COFINS sobre faturamento e receita financeira da CEASA/DF, os quais são recolhidos conforme o calendário tributário.

CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DO DISTRITO FEDERAL S/A - CEASA/DF
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
 (em milhares de reais, exceto quando indicados de outra forma)

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
ISS s/retenções a recolher	34	41
IRRF s/retenções a recolher	7	8
PIS, COFINS, CSLL s/retenções a recolher	31	36
INSS s/ retenções a recolher	52	66
COFINS	98	112
PIS/PASEP	24	24
Total	245	287

Destaca-se que a CEASA/DF passou a se beneficiar dos créditos fiscais previstos na IN 2.121/2022, gerando desta forma, redução no montante a pagar de PIS e COFINS.

Verifica-se que o saldo a pagar de COFINS é de R\$ 98 mil; contudo, face o valor de crédito de COFINS s/energia elétrica (fruto da ação movida pela CEASA/DF - item 5) e s/depreciação e amortização (no art. 179 da IN 2.121/2022), o valor final a pagar é de R\$ 96 mil.

Igualmente para o saldo a pagar de PIS, que é de R\$ 24 mil, e o valor final a pagar é de R\$ 20 mil.

14. Convênios a repassar

Neste grupo estão os valores relativos às contribuições dos usuários da CEASA/DF à ASPHOR, APROVA e ASSUCENA, que, na data definida em convênio, são transferidas à essas associações.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
ASPHOR	14	15
ASSUCENA	22	90
APROVA	4	49
Total	39	154

15. Outras Obrigações

Estão inclusos os valores relativos a:

DESCRIÇÃO		31/12/2023	31/12/2022
Consignações a recolher	a)	153	65
Obrigações estatutárias - acionista	b)	0	0
Credores p/caução	c)	142	142
Créditos de terceiros	d)	393	387
Numerários em transito	e)	6	0
TOTAL		694	594

a) credores a pagar, referente às consignações a recolher ao BRB, ASFUC - Associação dos Funcionários da CEASA/DF, Sindicato de Servidores e Inter Life Assistência Média. Valores estes que são descontados em folha dos servidores e na sequência repassados aos respectivos credores.

b) obrigações estatutárias frente aos acionistas minoritários; eis que os dividendos a serem distribuídos já foram aprovados;

c) crédito decorrente de caução exigida, à ocasião, para continuidade do contrato entre CEASA/DF e ENGECOPA;

d) crédito perante terceiros, com maior volume junto à Fundação Universidade de Brasília, em decorrência de ressarcimento a ser pago em decorrência de cessão de servidor daquela Fundação à CEASA/DF no período de 10/08/2012 a 15/01/2015; e

e) depósito realizado em em2023, cuja origem não foi localizada e que só poderá ser revertido em receita eventual, nos termos da Portaria CEASA/DF nº 5/2020, após decorridos 6 meses sem a efetiva identificação do crédito.

16. Provisão para contingências e passivos contingentes

A constituição de uma provisão para contingência está fundamentada no princípio da prudência e com a finalidade de manutenção e gestão de riscos de ações judiciais, cujo resultado, favorável ou desfavorável, depende de eventos futuros incertos, que envolve valores financeiros que ainda não foram pagos, mas que derivam de fatos geradores contábeis já ocorridos.

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das contingências ativas e passivas são efetuados de acordo com os critérios definidos na Resolução CFC 1180/09, NBC TG 25 (R1) - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes e Deliberação CVM nº 594/09.

Considerando a natureza das ações, sua similaridade com processos anteriores, sua complexidade, jurisprudência aplicável e fase processual, os processos são classificados em três categorias de risco de saída financeira para a Companhia: Provável, Possível e Remota. Sempre que a perda for avaliada como provável, o que ocasionaria uma provável saída de recursos para liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança, são reconhecidos contabilmente. **De acordo com as informações da Assessoria Jurídica não existem processos classificados de risco provável**, assim não houve reconhecimento de provisão para contingências passivas.

Os passivos contingentes classificados como perdas possíveis não são reconhecidos contabilmente, devendo ser apenas divulgados nas notas explicativas, quando individualmente relevantes, e os classificados como remotos não requerem provisão e nem divulgação. De acordo com as informações da Assessoria Jurídica, para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023, existem processos com prognósticos de perda **possível**, cujo montante totaliza:

- a) Processos Justiça Comum: 1 ação, que totaliza R\$ 33 mil
- b) Processos Justiça do Trabalho: 7 ações, que totalizam R\$ 390 mil
- c) Processos Justiça Federal: 01 ação, que totaliza R\$ 1 mil

Quanto à ação movida pela C E C Casa e Construção Ltda, a Procuradoria Geral iniciou a sua participação na ação em defesa da CEASA/DF, incluindo novo entendimento da ação e com julgamentos de ações parecidas. Foi realizada audiência de julgamento, tendo o recurso da CEASA/DF sido julgado procedente e a classificação do risco ajustada, pela Assessoria Jurídica, como remoto.

17. Credores

O montante de R\$ 4.262 mil refere-se às provisões relativas aos encargos com contingências fiscais, de natureza previdenciária junto ao INSS, devido a débitos do período de 1994 a 2004. Neste caso em específico, trata-se de processo judicial nº 2005.34.00.005831-7 contra o Instituto Nacional do Seguro Social - INSS, no qual a CEASA-DF contesta o valor cobrado de débitos previdenciários de depósitos de 1993 a 2002.

Ainda que seja uma ação da CEASA/DF contra o INSS, o valor está provisionado no Passivo em decorrência do entendimento da Assessoria Jurídica face o julgamento, pelo juiz, de que o pedido do INSS é parcialmente procedente, declarando decadência de parte do crédito tributário.

18. Obrigações estatutárias

Os saldos apresentados referem-se a dividendos distribuídos de exercícios anteriores, totalizando em 31 de dezembro de 2023 o valor de R\$ 23.870 mil, mantidos a disposição da Assembleia de Acionistas de acordo com as disposições do seu Estado Social e Lei nº 6.404/74.

19. Patrimônio líquido

19.1 Capital Social

O capital social da CEASA-DF é de R\$ 32.197.985,00 (trinta e dois milhões cento e noventa e sete mil novecentos e oitenta e cinco reais) dividido em 32.197.985 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal.

CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DO DISTRITO FEDERAL S/A - CEASA/DF
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
 (em milhares de reais, exceto quando indicados de outra forma)

19.2 Reserva Legal

A Reserva Legal é formada por destinação do lucro anual em 5%, até atingir 20% do capital social subscrito, nos termos da Lei 6.404/76.

19.3 Reserva de Contingências

Reserva destinada para os riscos contingenciais referentes ao processo judicial relativo ao INSS, mencionado na nota explicativa de número 17.

19.4 Ajustes de Exercícios Anteriores

Em observância a NBC TG 23 (R2) - Políticas contábeis, mudança de estimativas e retificação de erro, em 2023 foram realizados registros de retificação de erros diretamente no saldo de lucros/(prejuízos) acumulados no patrimônio líquido, sendo os principais ajustes o reconhecimento de despesas por perda por recuperabilidade de ativo imobilizado em função de laudo de impairment emitido em 2022 no valor de R\$ 1.139 mil e reversão de provisões trabalhistas de férias e encargos registrados no passivo a maior no valor de R\$ 1.627 mil, com efeito líquido positivo no patrimônio líquido de R\$ 477 mil.

20. Receita líquida dos serviços prestados

Em termos de resultado do exercício, a CEASA/DF apresentou um prejuízo de R\$ 3.098 mil. Pode-se dizer que este resultado decorre precipuamente do:

- a) incremento com despesas de ordenados, encargos e benefícios; e
- b) reconhecimento de perdas no recebimento de créditos.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Receita Bruta de serviços prestados		
Permissionários	11.832	10.650
Produtores	1.179	1.093
Varejistas	1.049	956
Taxa de Ocupação de Espaço	13	8
Arrendamento ENGECOPA	3.274	3.062
MAF - Mercado de Agricultura Familiar	237	172
Luvas de Locação	567	283
Autônomo	30	0
Comerciantes 165 e 175	58	0
Cooperativa Mista	78	0
Flutuantes	97	0
Venda Direta	4	0
Multa por infração	1	0
Total	18.419	16.227
Deduções da receita bruta	(2.911)	(2.459)
Receita líquida dos serviços prestados	15.508	13.768

Se considerarmos o faturamento global de 2023, constata-se um incremento, em relação a 2022, de 1,12%. Tem-se que esse incremento decorre, em grande parte, ao reajuste promovido no valor do TCU - Termo de Concessão de Uso da ENGECOPA e da elevação do faturamento dos Autônomos, Comerciantes, Cooperativa Mista, Flutuantes e Venda Direta.

21. Pessoal, encargos e benefícios

Na composição das despesas com pessoal, encargos e benefícios ocorrida no exercício de 2023, para manutenção das atividades exercidas pelo corpo funcional da CEASA/DF, foram contabilizados R\$ 14.686 mil. Este valor representa 80% do total do faturamento bruto das Centrais - R\$ 18.419 mil.

CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DO DISTRITO FEDERAL S/A - CEASA/DF
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
 (em milhares de reais, exceto quando indicados de outra forma)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Pessoal	9.535	9.992
Encargos Sociais	2.564	2.609
Benefícios Pessoais	2.586	1.920
Total	<u>14.686</u>	<u>14.521</u>

22. Perdas sobre créditos

Os saldos estão representados, conforme:

Descrição		<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
(Provisão) / Reversão de PECLD	(a)	(1.662)	1.668
Perdas no recebimento de crédito	(b)	(648)	(2.044)
Total		<u>(2.310)</u>	<u>(376)</u>

- (a) Para constituição da provisão de perdas estimadas de crédito - PECLD, a unidade financeira realizou a análise dos perfis das categorias de clientes da CEASA/DF, os quais se distinguem em função dos regimes contratuais, e então elaborou a matriz de risco de crédito.
- (b) O montante de R\$ 648 é proveniente do reconhecimento da perda no recebimento de créditos, nos termos do art. 71 da instrução Normativa da Receita Federal, nº 1700, de 14/03/2017.

Conforme já explicitado, o reconhecimento é fruto de trabalho de análises e conciliações realizadas pelas unidades financeira e contábil.

23. Receitas e despesas financeiras

Receitas financeiras	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Dividendos Recebidos	-	5
Juros e Multas recebidos	149	88
Rendimentos de Aplicação Financ Rec Feira	1.528	1.966
Rendimentos de Aplicação Financeira - Ceasa	493	-
Varição Ativa - Juros e Multas a Receber	441	2.843
Variações Monetárias Ativas	-	11
Total receitas financeiras	<u>2.611</u>	<u>4.914</u>
Despesas financeiras	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Despesas Bancárias	28	19
Multas por atraso	6	2
Multas de trânsito	0	-
Juros por atraso	8	14
Atualização saldo devedor INSS	72	136
Reversão de multa e juros acordos	216	80
Total despesas financeiras	<u>331</u>	<u>251</u>
Resultado financeiro líquido	<u>2.280</u>	<u>4.662</u>

CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DO DISTRITO FEDERAL S/A - CEASA/DF

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(em milhares de reais, exceto quando indicados de outra forma)

Do valor registrado em Variação Ativa - Juros e Multas a Receber, R\$ 441 mil são valores oriundos dos acordos realizados entre os clientes devedores. Essas "Variações Monetárias Ativas", tem-se registrado os valores decorrentes da atualização monetária do saldo devedor de permissionário com ação judicial impetrada pela CEASA/DF, assim como o valor recebido da Receita Federal face a restituição de PIS e COFINS pago a maior em julho/2019.

24. Instrumentos Financeiros

A companhia não possui operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos.

Brasília, 31 de dezembro de 2023



BRUNO SENA RODRIGUES
Presidente
CPF 00.140.031-83



EMY APARECIDA DA SILVA LEITÃO
Contadora
CRC DF 012989/O-8