

CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DO DISTRITO FEDERAL

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2019

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

ATIVO	2.018	2019	PASSIVO	2.018	2019
ATIVO CIRCULANTE	52.407.834,88	30.357.908,95	PASSIVO CIRCULANTE	3.731.032,71	5.335.029,06
Disponibilidades	29.925.155,49	21.523.116,08	Fornecedores	641.931,16	533.841,99
Créditos a Receber	22.422.497,79	8.718.357,19	Credores a Pagar	29.319,42	44.383,98
Estoque	58.695,06	115.360,35	Ordenados a Pagar / Encargos Sociais	1.193.433,90	1.868.092,81
Despesas Antecipadas	1.486,54	1.075,33	Obrigações Estatutárias - Acionista	1.284.046,73	2.245.692,32
			Impostos / Taxas / Contribuições a Recolher	405.088,82	443.667,43
			Valores de Convênio A Repassar	96.598,66	122.382,10
			Credores Diversos/Numerários em Trânsito	80.614,02	76.968,43
ATIVO NÃO CIRCULANTE	43.041.895,61	58.985.674,06	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	29.443.046,81	20.263.376,90
Créditos a Receber	18.619.973,06	18.488.396,12	Provisão Para Contingências	16.290.916,34	16.290.916,34
Investimentos	24.190,76	22.316,31	Credores	3.898.769,00	3.972.460,56
Imobilizado	36.676.833,56	51.569.864,77	Receita Diferida	9.253.361,47	0,00
(-) Depreciações Acumuladas	(12.393.393,06)	(11.192.260,78)			
Ativo Intangível	266.757,82	236.505,70			
(-) Amortizações Acumuladas	(152.466,53)	(139.148,06)			
			PATRIMONIO LÍQUIDO	62.275.650,97	63.745.177,05
			Capital Social Realizado	32.197.985,00	32.197.985,00
			Reservas de Capital	0,00	0,00
			Reservas e Retenção de Lucros	25.138.782,52	25.341.234,22
			Reserva Legal	5.958.738,05	6.161.189,75
			Reserva para Contingência	5.750.000,00	5.750.000,00
			Reserva de Lucros para Expansão	13.430.044,47	13.430.044,47
			Lucros Acumulados	4.938.883,45	6.205.957,83
			Ajuste de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO	95.449.730,49	89.343.583,01	TOTAL DO PASSIVO	95.449.730,49	89.343.583,01
(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)					
WILDER DA SILVA SANTOS			GIOVANNA ALVES LENTO		
Presidente			Contadora CRC DF 8.807/O		

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Descrição	2018	2019
Receita de Prestação de Serviços	11.401.713,51	11.012.390,05
(-) Descontos Concedidos	1.536.041,46	1.009.729,51
(-) COFINS	887.145,33	837.396,95
(-) PIS/PASEP	191.603,93	181.803,29
(-) Faturas Canceladas	1.499,77	83.922,28
RECEITA LÍQUIDA DAS ATIVIDADES	8.785.423,02	8.899.538,02
(-) Custo dos Bens e Serviços Vendidos	0,00	0,00
LUCRO BRUTO	8.785.423,02	8.899.538,02
Outras Receitas Financeiras	2.374.778,12	2.993.465,67
Recuperação e Reversão de Despesas	34.200,39	57.307,37
(-) Despesas Operacionais	14.792.789,60	15.155.693,98
RESULTADO DO PERÍODO DE APURAÇÃO	-3.598.388,07	-3.205.382,92
Outras Receitas não Operacionais	13.924.931,25	9.064.906,23
(-) Outras Despesas não Operacionais	2.287.463,44	488.325,83
LUCRO/PREJUÍZO LÍQUIDO ANTES DA CSSL	8.039.079,74	5.371.197,48
(-) Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	703.209,65	356.337,37
LUCRO/PREJUÍZO LÍQUIDO ANTES DO IRPJ	7.335.870,09	5.014.860,11
(-) Provisão para Imposto de Renda	1.929.360,13	965.826,04
RESULTADO DO PERÍODO DE APURAÇÃO	5.406.509,96	4.049.034,07
MONTANTE POR AÇÃO DO CAPITAL SOCIAL	54.065,10	40.490,34
WILDER DA SILVA SANTOS	GIOVANNA ALVES LENTO	
Presidente	Contadora CRC DF 8.807/O	

DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

SALDO FINAL EM 31/12/2018	4.938.883,45
(+/-) Ajuste de Exercícios Anteriores	-1.617.862,40
(+) Lucro Líquido do Exercício	4.049.034,07
(=) Lucro Total Disponível	7.370.055,12
(-) Proposta da Administração para Destinação do Lucro	-1.164.097,29
Reserva Legal	-202.451,70
Dividendos a Distribuir	-961.645,59
(=) SALDO FINAL EM 31/12/2019	6.205.957,83
(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)	
WILDER DA SILVA SANTOS	GIOVANNA ALVES LENTO
Presidente	Contadora CRC DF 8.807/O

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019		
	Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	
	Lucro Líquido do Exercício	4.049.034,07
	Ajustes por: (+/-)	
(-)	Depreciação e Amortização	(1.214.450,75)
(-)	Ajuste de Exercício Anterior	(1.617.862,40)
	Variações do Fluxo de Caixa nos Ativos	
(+)	Recebimento de Clientes e outros	(886.487,61)
(-)	Acordos Firmados	6.668.840,46
(-)	Aquisição de Estoques	(56.665,29)
(-)	Depósitos Recursais	73.877,11
(-)	Cobrança Judicial	-
(-)	Impostos a Recuperar	(1.196.502,08)
(-)	Outras Contas a Receber	(76.960,60)
	Variações do Fluxo de Caixa nos Passivos	
(-)	Pagamento de Fornecedores	(108.089,17)
(-)	Pagamento de Credores Diversos	110.893,97
(-)	Salários e Encargos Sociais	674.658,91
(-)	Pagamento de Dividendos	-
(+)	Impostos	38.578,61
(+)	Provisões para Contingências	-
(-)	Recebimento da Receita Diferida	(9.253.361,47)
	(=) Caixa Líquido das Atividades Operacionais	(2.794.496,24)
	Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos	
(-)	Aquisição de imobilizado	(14.862.779,09)
(-)	Aquisição/Baixa de investimentos	1.874,45
(+)	Recebimento da Venda de Imobilizado	9.253.361,47
	(=) Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	(5.607.543,17)
	Fluxo de caixa das Atividades de Financiamentos	
(-)	Distribuição de Dividendos	-
	(=) Caixa Líquido das Atividades de Financiamentos	-
	Varição Líquida do Caixa	(8.402.039,41)
	Saldo do Início do Período	29.925.155,49
	Saldo no Fim do Período	21.523.116,08
	Varição Líquida do Caixa	(8.402.039,41)
	(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)	-
	WILDER DA SILVA SANTOS	GIOVANNA ALVES LENTO
	Presidente	Contadora CRC DF 8.807/O

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019									
C O M P O N E N T E S	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS DE CAPITAL		RESERVAS E RETENÇÃO DE LUCROS			AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	LUCROS ACUMULADOS	TOTAL
		DOAÇÃO	CORREÇÃO DO CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA CONTINGENCIA	RETENÇÃO DE LUCRO			
SALDO EM 31/12/2017	32.197.985,00	0,00	0,00	5.958.738,05	5.750.000,00	13.430.044,47	0,00	4.938.883,45	62.275.650,97
(+/-) Ajuste de Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.617.862,40	-1.617.862,40
Retificação de erros de exercícios anteriores	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.617.862,40	-1.617.862,40
Aumento de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucros Acumulados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Resultado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.049.034,07	4.049.034,07

Líquido do Exercício										
Destinação do Lucro	0,00	0,00	0,00	202.451,70	0,00	0,00	0,00	-1.164.097,29	-961.645,59	
Reserva Legal	0,00	0,00	0,00	202.451,70	0,00	0,00	0,00	-202.451,70	0,00	
Reserva de Contigência	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Retenção de Lucros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Dividendos a Distribuir	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-961.645,59	-961.645,59	
SALDO EM 31/12/2019	32.197.985,00	0,00	0,00	6.161.189,75	5.750.000,00	13.430.044,47	0,00	6.205.957,83	63.745.177,05	
MUTAÇÕES DO PERÍODO	0,00	0,00	0,00	202.451,70	0,00	0,00	0,00	1.267.074,38	1.469.526,08	
(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)										
WILDER DA SILVA SANTOS Presidente				GIOVANNA ALVES LENTO Contadora CRC DF 8.807/O						

COMPOSIÇÃO ACIONÁRIA ANALÍTICA DO CAPITAL SOCIAL	
GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL	32.197.937,12
LUIZ FERNANDO CIRNE LIMA	6,84
HELIO PRATES DA SILVEIRA	6,84
MANOEL CARNEIRO DE A. FILHO	6,84
OCTAVIO ODILIO DE O BITENCOURT	6,84
ANTONIO MARTINS CHAVES	6,84
JOAQUIM A DA SILVA TAVARES	6,84
LUIZ HENRIQUE F HORTA	6,84
TOTAL	R\$ 32.197.985,00
COMPOSIÇÃO PERCENTUAL	
Governo do Distrito Federal	99,99985%
Demais Acionistas	0,00015%

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS RELATIVAS AO EXERCÍCIO FINDO EM 31/12/2019

Contexto Operacional

A 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. Tem como objetivo incrementar a produtividade no setor de distribuição de produtos hortigranjeiros, empregando novas tecnologias nos processos de reunião, manipulação, comercialização e comunicação, beneficiando produtores, distribuidores e consumidores.

São funções básicas da CEASA/DF:

- Reduzir custos de comercialização de produtos hortigranjeiros no atacado;
- Melhorar as condições de abastecimento, propiciando maior concorrência e preços mais justos;
- Facilitar o escoamento da produção agrícola;
- Garantir informações de mercado confiáveis;
- Formar um banco de dados que permita o planejamento da produção agrícola;
- Interagir com o Ministério da Agricultura e do Abastecimento na formação de normas de classificação e padronização de hortaliças e frutas;

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.

Base da Preparação e Elaboração das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis são de responsabilidade de sua Administração e foram elaboradas em conformidade com as Leis n.º 6.404/1976, 9.249/1995, 11.638/2007, 11.941/2009, 12.973/2014 e por Pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC.

As demonstrações que compõem a Prestação de Contas da Gestão referente ao exercício de 2019, 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) e as Notas Explicativas. Os demonstrativos foram extraídos do módulo contábil do sistema WK.

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.

O regime utilizado para os registros das operações ocorridos no exercício de 2019 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.

Moeda Funcional e de Apresentação

As demonstrações contábeis são apresentadas em reais, que é a moeda funcional 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.

Principais Práticas Contábeis

As principais práticas contábeis utilizadas 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, salvo disposição em contrário.

Balanço Patrimonial

O BP evidencia a situação patrimonial da CEASA/DF em 31 de dezembro de 2019 e de 2018 e demonstra a posição estática dos ativos e passivos no final do exercício, possibilitando ao usuário da informação conhecer, qualitativa e quantitativamente, a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos) e dos resultados acumulados da gestão patrimonial ao longo de vários exercícios (patrimônio líquido).

1 - Caixa e Equivalentes de Caixa

Considerando-se 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.”

Quadro 1: Caixa e Equivalente de Caixa

Descrição	2019 (R\$)	2018 (R\$)
Caixa	0,00	1.695,63
Bancos Conta Movimento	28.314,95	1.221.929,61
Aplicações de Liquidez Imediata	21.494.801,13	28.701.530,25
Total	21.523.116,08	29.925.155,49

2 - Créditos a Receber de Curto Prazo e Longo Prazo

1. Créditos a Receber

Os créditos a receber são valores decorrentes das operações da CEASA/DF, representando um direito a cobrar dos permissionários, produtores e varejistas para atuarem no mercado de varejo ou de atacado e está regulamentado na Lei nº 4900/2012 de 16/08/2012, assim como valores relativos a adiantamentos concedidos a colaboradores, débitos de terceiros perante a CEASA/DF, tributos a recuperar e a compensar.

Os créditos a receber estão dispostos no Balanço Patrimonial por ordem decrescente do grau de liquidez e foram contabilizados pelo regime de competência, tanto no curto quanto no longo prazo.

Em 16 de abril de 2019 foi editada a Resolução CEASA/DF nº 001 e instituído o Programa de Regularização de Débitos não Tributários da CEASA-DF (REFIS-CEASA) objetivando a recuperação de créditos e a redução de inadimplência dos permissionários das Centrais de Abastecimento do Distrito Federal, ajuizados ou não.

O valor a receber está disposto da seguinte forma:

Quadro 2: Créditos a Receber

Descrição	2019 (R\$)		2018 (R\$)
	Ativo Circulante		
Permissionários	3.940.838,77		2.761.870,88
Produtores	412.347,23		317.120,68
Varejistas	112.692,59		99.091,27
Acordos – Curto Prazo	957.112,72		7.625.953,18
Sindicâncias	10.326,04		10.326,04
Créditos de terceiros	112.309,02		9.851.297,34
Créditos relativo a rateio	976.892,50		745.477,94
Adiantamento de salário/férias	119.208,31		57.596,93
Adiantamento de 13º salário	15.349,72		0,50
Concessionários	0,00		88.984,82
Tributos a Compensar	2.054.547,24		857.521,88
Tributos a Recuperar	6.733,05		7.256,33
Total	8.718.357,19		22.422.497,79
	Ativo Não circulante		
Empréstimo Compulsório	27.104,50		27.104,50
Acordos – Longo Prazo	482.078,94		539.778,77
Depósitos recursais	249.987,21		323.864,32
Cobrança Judicial	17.729.225,47		17.729.225,47
Total	18.488.396,12		18.619.973,06

1. Créditos de terceiros: verifica-se elevado decréscimo de 2018 para 2019 em função da COOPERFIM ter quitado a dívida pela compra do terreno em que está instalada a feira dos importados

2. Créditos relativo a rateio: representam os valores das despesas com energia elétrica, água, limpeza, conservação, segurança e vigilância a serem ressarcidas pelos permissionários, mediante rateio proporcional à área útil ocupada e aos dias de ocupação.

3. Adiantamento de salário/férias e 13º: valores relativos a adiantamentos concedido aos colaboradores, cujo desconto em folha pode ocorrer em até 10 parcelas.

4. Tributos e Contribuições a Compensar: compreende os valores a compensar pela CEASA/DF em virtude da apuração, ao final do ano, de IRPJ e de CSLL pagos a maior, considerando-se o modelo adotado, que é o de apuração do lucro real por estimativa mensal. Ao final do exercício de 2019, apurou-se o lucro real com base nos resultados efetivamente ocorridos considerando-se, para tanto, os ajustes determinados pela legislação.

5. A seguir, demonstra-se o valor a compensar do IRRP e da CSLL:

IRPJ a compensar:

1. Saldo em 31/12/2018	662.388,14	
2. REDARF em jul/2019		22.499,07
3. IRPJ pago em fev/2019	397.552,41	
4. IRPJ pago em jul/2019	469.532,40	
5. IRPJ pago em ago/2019	319.636,69	
6. IRPJ pago em set/2019	46.883,94	
7. IRPJ pago em out/2019	112.116,38	
8. Total pago em 2019 = (C)+(D)+(E)+(F)+(G)	1.345.721,82	
1. IRRF s/aplicação financeira	705.026,16	
10. IRPJ a compensar = (A)+(H)+(I)-(B)	2.690.637,05	
11. IRPJ devido em 2019 apurado no LALUR		965.826,04
12. Valor efetivamente a compensar = (j) – (L)	1.724.811,01	

CSLL a compensar:

(A) Saldo em 31/12/2018	195.133,74	
(B) CSLL pago em fev/2019	157.623,58	
(C) CSLL pago em jul/2019	158.846,95	
(D) CSLL pago em ago/2019	115.789,21	
(E) CSLL pago em set/2019	17.598,22	
(F) CSLL pago em out/2019	41.081,90	
(G) Total pago em 2019 = (B)+(C)+(D)+(E)+(F)	490.939,86	
(H) CSLL a compensar = (A)+(G)	686.073,60	
1. CSLL devido em 2019 apurado no LALUR		356.337,37

10. Valor efetivamente a compensar = (H) – (I)	329.736,23
--	------------

2. Ajustes para perdas de créditos

A CEASA/DF iniciou, em meados de novembro/2019, os procedimentos para constituição da Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa, por intermédio do processo SEI nº 00071-00001556/2019-52; contudo, não foi possível concluí-los no exercício de 2019.

4 – 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.

Quadro 3: Almoxarifado

Descrição	“2019 (R\$)	“2018 (R\$)
Almoxarifado	115.360,35	58.695,06

Quadro 4: Despesas de materiais de consumo

Descrição	“2019 (R\$)	“2018 (R\$)
Materiais de consumo	199.637,77	307.664,52

Os materiais disponíveis em almoxarifado foram inventariados em 31/12/2019 e os ajustes necessários a sua regularização foram realizados no sistema operacional de controle de estoques, os quais não influenciaram nos saldo das contas patrimoniais.

5 – Despesas Antecipadas

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

Quadro 5: VPD Antecipada

Descrição	“2019 (R\$)	“2018 (R\$)
Acesso a banco de preços	665,87	665,87
Seguros de bens móveis	0,00	820,67
Assinaturas periódicas	409,46	0,00
Total	1.075,33	1.486,54

6 – Investimentos, Imobilizado e Intangível.

Os bens que integram os investimentos, imobilizado e intangíveis estão assim distribuídos:

1. Investimentos

São compostos pelas participações permanentes que representam os investimentos realizados em empresas. A CEASA/DF possui investimento em ações telefônicas, no valor de R\$ 1.362,37 e em títulos da dívida pública, no valor de R\$ 20.953,94.

2. Imobilizado

b.1) Bens móveis e imóveis

O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado ou avaliado com base no valor de aquisição.

Por meio do ato do Presidente da CEASA/DF, nº 213, processo SEI nº 00071-00001203/2019-52, foi nomeada a comissão para o levantamento de bens móveis, a qual apresentou relatório conclusivo à administração apontando em relatório específico o resultado dos bens inventariados.

Os saldos das contas do Imobilizado, em 31/12/2019, são:

Quadro 6: Bens Móveis e Imóveis

DESCRIÇÃO	Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019	Depreciação Acumulada
Terrenos	552.650,35	552.650,35	-
Edificações	12.867.193,87	11.484.173,89	-4.939.827,60
Urbanizações	2.147.885,69	2.147.885,69	-1.962.524,78
Instalações	3.595.365,74	1.460.306,85	-1.333.857,57
Obras em Andamento	13.199.531,87	31.476.696,20	-
Veículos e Acessórios	953.137,71	923.180,01	-873.838,73
Máquinas, Equipamentos e Ferramentas	924.779,90	1.184.476,87	-326.461,05
Máquinas de Escritórios	494,00	293,50	-293,50
Móveis e Utensílios	514.835,30	657.780,37	-452.968,39
Aparelhos de Telecomunicações	468,28	9.450,00	-708,30
Biblioteca	8.324,91	3.406,33	-2.992,76
Equipamentos de Informática	1.788.441,13	1.669.564,71	-1.298.788,10
Outros Bens	123.724,81	0,00	0,00
TOTAL	36.676.833,56	51.569.864,77	11.192.260,78

b.2) Depreciação

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.

A tabela abaixo demonstra o tempo de vida útil e o valor residual de cada grupo do imobilizado:

Quadro 7: Depreciação

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%

3. Intangível

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.

Quadro 8: Bens Incorpóreos

Descrição	2019 (R\$)	2018 (R\$)	Amortização Acumulada (R\$)
-----------	------------	------------	-----------------------------

Licença de uso de software	236.505,70	266.757,82	-139.148,06
----------------------------	------------	------------	-------------

c.1) Amortização

A amortização dos ativos intangíveis é efetuada de acordo com a vida útil definida.

7 – Passivo Circulante

O passivo circulante apresenta a seguinte divisão: Fornecedores, Credores a Pagar, Ordenados a Pagar/Encargos Sociais, Obrigações Estatutárias, Impostos/Taxas/Contribuições a Pagar, Obrigações Fiscais, Valores de Convênio a Repassar, Credores Diversos e Numerários em Trânsito; os quais são demonstradas por meio de valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis.

As obrigações com pessoal e terceiros são mensuradas ou avaliadas pelo valor original. As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado.

Quadro 9: Fornecedores e Ordenados a Pagar/Encargos Sociais

Descrição	“2019 (R\$)	“2018 (R\$)
Fornecedores	533.841,99	641.931,16
Credores a Pagar	44.383,98	29.319,42
Ordenados a Pagar/Encargos Sociais	1.868.092,81	1.193.433,90
Obrigações Estatutárias	2.245.692,32	1.284.046,73
Impostos/Taxas/Contribuições a Recolher	443.667,43	405.088,82
Valores de Convênio a Repassar	122.382,10	96.598,66
Credores Diversos	11.108,79	13.433,54
Numerários em Trânsito	65.859,64	67.180,48
Total	5.335.029,06	3.731.032,71

1. Credores a Pagar: neste grupo estão dispostos os valores relativos às consignações a recolher ao BRB, ASFUC, Sindicato de Servidores e Inter Life Assistência Média. Valores estes que são descontados em folha dos servidores e, na sequência, repassados aos respectivos credores.

2. Ordenados a Pagar/Encargos Sociais: neste grupo estão os valores relativos aos ordenados a pagar, encargos sociais, provisão para férias e 13 salário, provisão para licença administrativa.

3. Obrigações Estatutárias: no encerramento do exercício de 2018, foi apurado 25% do lucro líquido ajustado para distribuição de dividendos no montante de R\$ 1.284.046,73. Em 2019, igualmente procedimento foi adotado, tendo sido apurado um valor de R\$ 961.645,59, gerando, desta forma, um saldo acumulado de dividendos a distribuir de R\$ 2.245.692,32.

4. Impostos/Taxas/Contribuições a Recolher: trata-se dos 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.

5. Valores de Convênio a Repassar: neste grupo estão os valores relativos às contribuições dos permissionários à ASPHOR e ASSUCENA, que, na data definida em convênio, são transferidas a essas Associações.

6. Credores Diversos: neste grupo estão os valores relativos a depósitos em caução e honorários de sucumbência.

7. Numerários em Trânsito: constam o saldo de “Depósito de Clientes Não Identificados”, de boletos recebidos em duplicidade, ou recebidos a maior ou depositados diretamente em conta, os quais são objeto de análise detalhada para correta identificação pela unidade financeira.

8 – Provisões de Curto Prazo

No passivo circulante são evidenciadas as provisões trabalhistas (férias, 13º salário e encargos) e estas 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:

Quadro 10: Provisões de Férias

Descrição	“2019 (R\$)	“2018 (R\$)
Provisão de férias	385.914,21	257.580,04
Encargos Sociais	142.016,44	91.528,77
Total	527.930,65	349.108,81

Quadro 11: Provisões 13º salário

Descrição	“2019 (R\$)	“2018 (R\$)
Provisão 13º salário	413.349,90	0,00
Encargos Sociais	152.112,76	0,00
Total	565.462,66	0,00

9 – Passivo Não Circulante

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

A constituição de provisões no total R\$ 16.290.916,34 (dezesseis milhões, duzentos e noventa mil, novecentos e dezesseis reais e trinta e quatro centavos) refere-se à (s):

- ação cível, acordo judicial firmado com a empresa Engecopa Construção e Incorporação S/A em que a mesma pagará de forma parcelada até março de 2021 o débito decorrente da remuneração devida à título de ocupação de área pública (Contrato Particular de Concessão de Uso nº 002/94), valor que corresponde mais de 98% da provisão e;
- ações trabalhistas, processos judiciais em andamento de reclamações trabalhistas de funcionários e terceirizados.

10 – Patrimônio Líquido

O patrimônio é constituído de recursos próprios, sofrendo variações em decorrência de lucro ou prejuízo apurado anualmente:

Quadro 12: Patrimônio Líquido

Patrimônio Líquido	“2019 (R\$)	“2018 (R\$)
Capital social	32.197.985,00	32.197.985,00
Reservas e Retenções de Lucros	25.341.234,22	25.138.782,52
Lucros Acumulados	6.205.957,83	4.938.883,45
Total	63.745.177,05	62.275.650,97

Ao longo do exercício de 2019, a conta de Ajustes de Exercícios Anteriores, utilizada para reconhecimento de ajustes decorrentes de omissões e erros de registros ocorridos em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis, totalizou R\$ 1.617.862,40. Em termos de resultado do exercício, a CEASA/DF apresentou um lucro líquido de R\$ 4.049.034,07. Grande parcela deste resultado se deve ao recebimento das parcelas relativas à venda do terreno da feira dos importados para a COOPERFIM. Do montante apurado de lucro líquido, 5%, conforme previsto no Estatuto Social, foram destinados à constituição de reserva legal e 25% para distribuição de dividendos.

11 – Despesas

Na composição das despesas com pessoal, encargos e benefícios ocorrida no exercício de 2019, para manutenção das atividades exercidas pelo corpo funcional da CEASA/DF, foram contabilizados o valor de R\$ 10.424.630,39 (dez milhões, quatrocentos e vinte e quatro mil, seiscentos e trinta reais e trinta e nove centavos). Este valor representa quase 95% do valor total das receitas de serviços auferidas pelas Centrais, que foi de R\$ 11.012.390,05:

Quadro 13: Despesas com Pessoal

Patrimônio Líquido	“2019 (R\$)
Pessoal	6.778.271,98
Encargos Sociais	2.255.506,10

Benefícios Pessoais	1.390.852,31
Total	10.424.630,39

Na composição das despesas administrativas ocorridas no exercício para manutenção das atividades que envolveram materiais de consumo e prestação de serviços de terceiros, o montante foi de R\$ 3.036.821,30 (três milhões, trinta e seis mil, oitocentos e vinte e um reais e trinta centavos), desdobrados da seguinte forma:

Quadro 14: Despesas Administrativas

Patrimônio Líquido	"2019 (R\$)
Material de consumo	199.637,77
Serviços – Pessoa Jurídica	2.837.183,53
Total	3.036.821,30

As despesas com encargos, impostos e taxas envolveram obrigações tributárias e custas processuais e foram registradas no valor de R\$ 427.523,50 (quatrocentos e vinte e sete mil, quinhentos e vinte e três reais e cinquenta centavos). Deste montante, tem-se R\$ 211.082,69 (duzentos e onze mil, oitenta e dois reais e sessenta e nove centavos) relativos ao valor da compensação do IRPJ e da CSLL, do exercício de 2012, que não foi homologada pela Receita Federal.

Na composição das despesas financeiras, o montante de R\$ 195.970,12 (cento e noventa e cinco mil, novecentos e setenta reais e doze centavos) foi constituído, essencialmente, pelo valor de juros e correção monetária decorrentes da não homologação da compensação do IRPJ e da CSLL de 2012. Neste valor, tem-se, também, R\$ 25.790,63 de multa aplicada pela AGEFIS, via processo AGEFIS 00453-001042/2012.

Outras despesas operacionais somam R\$ 488.325,83 (quatrocentos e oitenta e oito mil, trezentos e vinte e cinco reais e oitenta e três centavos), com destaque para:

1. R\$ 54.985,03 (cinquenta e quatro mil, novecentos e oitenta e cinco reais e três centavos) referem-se ao pagamento de cumprimento de indenização por dano material à Comercial de Frutas e Legumes Vitória Ltda – Me no processo: 0703310-83.2019.8.07.0018;
2. R\$ 125.906,87 (cento e vinte e cinco mil, novecentos e seis reais e oitenta e sete centavos) relativos à condenação por responsabilidade subsidiária da CEASA/DF, na reclamação trabalhista nº ExCCJ 0000529-85.2018.5.10.0001 movida por Zacarias Pereira do Nascimento contra Mistral Segurança Ltda e CEASA/DF; e
3. R\$ 293.408,32 (duzentos e noventa e três mil, quatrocentos e oito reais e trinta e dois centavos) relativos à baixa de bens do ativo imobilizado, não localizados pela comissão permanente de sindicância.

12 – Receitas

O valor de R\$ 11.012.390,05 (onze milhões, doze mil, trezentos e noventa reais e cinco centavos) relativos às receitas de serviços estão desdobrados na seguinte forma:

Quadro 15: Receita de Serviços

Descrição	"2019 (R\$)
Permissionários	8.180.219,24
Produtores	1.194.525,68
Varejistas	817.067,77
Taxa de ocupação de espaço	6.600,63
Arrendamento ENGECOPA	579.191,59
Mercado de Agricultura Familiar	234.785,14
Total	11.012.390,05

As Receitas Financeiras, no valor de R\$ 2.993.465,67 (dois milhões, novecentos e noventa e três mil, quatrocentos e sessenta e cinco reais e sessenta e sete centavos), estão desdobradas na seguinte forma:

Quadro 16: Receitas Financeiras

Descrição	"2019 (R\$)
Alienação de Terrenos	373.493,68
Dividendos Recebidos	5.113,62
Juros e Multas recebidos	971.623,52
Rendimentos de Aplicação Financeira	1.643.234,85
Total	2.993.465,67

Em Outras Receitas, o valor de R\$ 9.064.906,23 (nove milhões e sessenta e quatro mil, novecentos e seis reais e vinte e três centavos) é composto, quase que na totalidade, pelo recebimento das parcelas relativas à venda do terreno da feira dos importados para a COOPERFIM, no montante de R\$ 9.037.850,69.

Demonstração de Lucros ou Prejuízos Acumulados

É uma demonstração que explica e evidencia as alterações e os motivos da variação entre o saldo inicial e o final da conta Lucros ou Prejuízos Acumulados contida no Patrimônio Líquido.

Demonstração do Fluxo de Caixa

O demonstrativo evidencia as movimentações ocorridas no Caixa e seus equivalentes, segregando as atividades de operação, de investimentos e de financiamento.

- O fluxo de caixa das operações compreende os ingressos, inclusive decorrentes de receitas originárias e derivadas, os desembolsos relacionados com as atividades operacionais e outras que não se qualificam como de investimento ou financiamento.

•

- O fluxo de caixa dos investimentos inclui os recursos relacionados à aquisição e à alienação de ativo não circulante, bem como, recebimentos por liquidação de adiantamentos..

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

O demonstrativo tem a finalidade de divulgar as variações do patrimônio líquido, bem como sua evolução no período.

Brasília-DF, 31 de dezembro de 2019.

WILDER DA SILVA SANTOS
Presidente

GIOVANNA ALVES LENTO
Contadora CRC DF 8.807/O