

**CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DE GOIÁS S/A – CEASA/GO**  
**CNPJ/MF: 01.098.797/0001-74 – INSCRIÇÃO ESTADUAL: 10.050.626-74**  
**END.: BR 153 KM 5,5 SAÍDA PARA ANÁPOLIS, CEP: 74675-090**

**RELATÓRIO DOS ADMINISTRADORES**

**Senhores Acionistas,**

**A DIRETORIA DA CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DE GOIÁS S/A – CEASA/GO**, no uso de suas atribuições Legais e Estatutárias vem apresentar aos Senhores Acionistas o **BALANÇO PATRIMONIAL** e demais **DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS** relativa ao Exercício Social encerrado em 31 de Dezembro de 2023 e 2022, acompanhado do Parecer de Auditoria Externa e do Parecer do Conselho Fiscal. Na oportunidade, manifestamos nossos agradecimentos às Autoridades Governamentais, na pessoa do Senhor Governador do Estado, pelo apoio e confiança recebidos do Estado, que sem os quais não seria possível realizar as metas propostas para o Exercício.

**BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

Em R\$

ATIVO	2023	2022
<b>CIRCULANTE</b>	<b>17.171.370,01</b>	<b>16.987.075,13</b>
Disponibilidades	10.178.269,18	11.184.779,83
Concessões a Receber	6.123.854,91	5.274.362,64
Créditos em Cobrança	192.048,05	192.048,05
Perdas Estimadas com Crédito de Liquidação Duvidosa	-125.417,66	-125.417,66
Despesas do Exercício Seguinte	10.393,02	7.256,64
Estoque	43.064,79	42.219,66
Imposto a Recuperar	313.789,64	144.363,25
Adiantamento	319.019,96	62.984,22
Depósitos Judiciais/Recursais	116.348,12	204.478,50
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>246.159.174,89</b>	<b>11.298.832,45</b>
Empréstimo Compulsório	205.869,91	193.881,44
Investimentos	217,85	217,85
Imobilizado	272.854.623,41	37.496.577,55
(-) Depreciação	-26.901.536,28	-26.391.844,39
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>263.330.544,90</b>	<b>28.285.907,58</b>
<b>PASSIVO</b>		
<b>CIRCULANTE</b>	<b>3.873.443,10</b>	<b>3.585.260,57</b>
Fornecedores	987.588,98	998.504,13
Obrigações com Pessoal	43.435,87	90.810,21
Encargos Sociais	1.426.576,83	1.231.986,43
Impostos e Contribuições	264.698,13	306.777,50
Férias e Encargos	1.031.320,41	874.346,45
Consignações (Convênios)	70.539,10	51.289,70
Outras Obrigações	49.283,78	31.546,15
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>8.078.618,17</b>	<b>5.488.993,57</b>
Obrigações Fiscais (IPTU)	8.078.618,17	5.488.993,57
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>251.378.483,63</b>	<b>19.211.653,44</b>
Capital Social Realizado	23.435.690,02	23.435.690,02
Reserva de Avaliação a Valor Justo (AVJ)	232.067.521,81	0,00
(-) Prejuízos Acumulados de Exercícios Anteriores	-4.224.036,58	-3.881.560,45
Resultado do Exercício ( Lucro/Prejuízo)	99.308,38	-342.476,13
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>263.330.544,90</b>	<b>28.285.907,58</b>

**DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

	2023	2022
<b>1 – RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b>14.989.307,73</b>	<b>12.490.000,48</b>
1.1 – Serviços	14.989.307,73	12.490.000,48
( - ) PIS sobre o Faturamento	247.304,98	-206.074,20
( - ) Cofins sobre o Faturamento	1.139.216,24	-949.209,06
( - ) Cancelamento de Serviços	678.037,18	-261.094,14
( + ) Pis s/ Devolução / Cancelamento	10.594,37	3.954,95
( + ) Cofins s/ Devolução / Cancelamento	48.798,45	18.216,82
<b>1.2 – RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA DE SERVIÇOS</b>	<b>12.984.142,15</b>	<b>11.095.794,85</b>
<b>2 – DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>12.730.874,75</b>	<b>11.376.068,48</b>
2.1 – Pessoal Encargos	14.721.150,84	13.280.678,24
2.2 – Material de Consumo	326.097,36	333.043,77
2.3 – Serviços e Seguros	12.644.969,71	11.683.371,84
2.4 – Tributos, Taxas e Contribuição	2.708.426,74	2.585.801,47
2.5 – Financeira	175.772,81	91.079,01
2.6 – Depreciações	462.545,46	446.276,28
2.7 – ( - ) Recuperação de Despesas Condominiais e Reversão de Despesas	-16.764.018,77	-15.866.703,76
2.8 – ( - ) Receitas Financeiras	-1.544.069,40	-1.177.478,37
<b>3 – RESULTADO OPERACIONAL (1.2 – 2)</b>	<b>253.267,40</b>	<b>-280.273,63</b>
<b>4 – RESULTADO DO EXERCÍCIO (LUCRO/PREJUÍZO)</b>	<b>253.267,40</b>	<b>-280.273,63</b>

4.1 – Resultado Antes da Contribuição Social	253.267,40	-280.273,63
( - ) Provisão para Contribuição Social	-43.930,33	-19.050,03
4.2 – Resultado Antes do Imposto de Renda	209.337,07	-299.323,66
( - ) Provisão para Imposto de Renda	-110.028,69	-43.152,47
<b>LUCRO/PREJUÍZO - LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>99.308,38</b>	<b>-342.476,13</b>

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS ABRANGENTES		
DISCRIMINAÇÃO	2023	2022
Lucro/Prejuízo do Exercício	99.308,38	-342.476,13
Outros resultados abrangentes	0,00	0,00
<b>TOTAL DE RESULTADO ABRANGENTES DO EXERCÍCIO</b>	<b>99.308,38</b>	<b>-342.476,13</b>

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

DISCRIMINAÇÃO	EXERCÍCIO – 2023				
	CAPITAL SOCIAL	PREJUÍZOS ACUMULADOS	Reserva Legal	AÇÕES EM TESOURARIA	PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Saldo em 31-12-2022	23.435.690,02	-4.224.036,58		00	19.211.653,44
Reserva de Avaliação ao Valor Justo (AVJ)	00	00	232.067.521,81		232.067.521,81
Lucro do Exercício	00	99.308,38		00	99.308,38
<b>Saldo em 31-12-2023</b>	<b>23.435.690,02</b>	<b>-4.124.728,20</b>	<b>232.067.521,81</b>	<b>00</b>	<b>251.378.483,63</b>
DISCRIMINAÇÃO	EXERCÍCIO – 2022				
	CAPITAL SOCIAL	PREJUÍZOS ACUMULADOS	Reserva Legal	AÇÕES EM TESOURARIA	PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Saldo em 31-12-2021	19.435.690,02	-3.881.560,45		00	15.554.129,57
Aumento de Capital AGE DE 20/06/2022	4.000.000,00			00	4.000.000,00
Prejuízo do Exercício	0,00	-342.476,13		00	-342.476,13
<b>Saldo em 31-12-2022</b>	<b>23.435.690,02</b>	<b>-4.224.036,58</b>	<b>00</b>	<b>00</b>	<b>19.211.653,44</b>

**DEMONSTRAÇÃO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO – CCL**

DISCRIMINAÇÃO	SALDOS		VARIAÇÕES
	31/12/2023	31/12/2022	
( + ) Ativo Circulante	17.171.370,01	16.987.075,13	184.294,88
( - ) Passivo Circulante	-3.873.443,10	-3.585.260,57	-288.182,53
<b>CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO</b>	<b>13.297.926,91</b>	<b>13.401.814,56</b>	<b>-103.887,65</b>

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (METODO DIRETO)**

A – ATIVIDADES OPERACIONAIS	2023	2022
<b>1 – Recebimentos (Receitas)</b>	<b>31.087.913,77</b>	<b>28.781.066,96</b>
Concessionários (TCRU/Rateios e outras Receitas)	22.713.662,92	21.878.493,47
Produtores	3.435.005,10	2.998.005,50
Pequenos Comerciantes	1.890.100,00	1.701.055,44
Comercialização sobre Veículos	398.116,93	330.870,72
Encargos Financeiros	408.205,21	387.862,31
Rendimentos de Aplicações	923.437,00	699.306,75
Taxas de Transferências e Alterações	1.309.206,01	753.164,06
Outros Rendimentos	10.180,60	32.608,71
<b>2 – Recebimentos de Recursos de Convênios</b>	<b>210.011,00</b>	<b>262.737,00</b>
UNIAP E ASPHEGO	210.011,00	262.737,00
<b>B – AUMENTO DE CAPITAL</b>	<b>00</b>	<b>4.000.000,00</b>
- Aporte Financeiro do Tesouro Estadual	00	4.000.000,00
<b>3 – Pagamentos (Despesas)</b>	<b>28.820.900,37</b>	<b>25.536.755,34</b>
Pessoal e Encargos	14.369.839,53	10.938.568,22
Fornecedores de bens e serviços	11.792.363,84	11.765.504,22
Repasse de Consignações em Folha de Pagamentos	264.979,40	218.575,19
Recolhimento de Tributos e Contribuições	2.192.898,92	2.458.843,01
Adiantamentos	68.931,72	65.588,34
Depósitos Judiciais	99.796,96	16.551,16
Outros pagamentos	32.090,00	73.125,20
<b>4 – Repasse de Recursos de Convênios/Fomento</b>	<b>193.011,00</b>	<b>280.460,00</b>
UNIAP – Contribuição Associativa	193.011,00	280.460,00
<b>A – CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (1 + 2 – 3 - 4)</b>	<b>2.284.013,40</b>	<b>3.218.980,62</b>
<b>B – AUMENTO DE CAPITAL</b>	<b>00</b>	<b>4.000.000,00</b>
<b>C – ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>-3.290.524,02</b>	<b>-1.558.505,37</b>
( - ) Pagamento pela compra de Ativo Permanente	-3.290.524,05	-1.558.505,37
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>-3.290.524,05</b>	<b>-1.558.505,37</b>
<b>AUMENTO DE CAIXA E EQUIVALENTE (A + B - C)</b>	<b>-1.006.510,65</b>	<b>5.668.083,25</b>

<b>Caixa e equivalente no início do exercício</b>	<b>11.184.779,83</b>	<b>5.516.696,58</b>
Caixa	7.608,00	10.671,45
Bancos	11.177.171,83	5.506.025,13
<b>Caixa e equivalente no fim do exercício</b>	<b>10.178.269,18</b>	<b>11.184.779,83</b>
Caixa	8.792,00	7.608,00
Bancos	10.169.477,18	11.177.171,83

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 2023 E 20202**

**Nota Nº 01 – Do Contexto Operacional**

As CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DE GOIÁS S/A – CEASA/GO é uma sociedade por ações de economia mista, constituída de acordo com a Lei Estadual Nº 7.490, de 26/06/1972 e com as normas do Sistema Nacional de Abastecimento – SINAC. Sua gestão é privativa ao Governo do Estado de Goiás, nos termos do Decreto Federal Nº 70.502, de 11 de maio de 1.972. Constitui o objeto social da Cia., dentre outros:

- a) - Instalar, implantar, administrar Centrais de Abastecimento e Mercados destinados a orientar e disciplinar a distribuição de hortigranjeiros e outros produtos alimentícios ou serviços típicos do comércio atacadista de hortigranjeiros.  
b) - Participar dos planos e programas de Governo para a produção e abastecimento, a nível regional e nacional, promovendo e facilitando intercâmbio de mercado com as demais Unidades do Sistema e entidades vinculadas ao setor, através, inclusive, de participação acionária.

**Nota Nº 02 – Principais Diretrizes Contábeis Adotadas**

As Demonstrações Financeiras correspondentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 foram elaboradas consoantes princípios e diretrizes emanadas da Lei 6.404/76, Lei nº 12.973 de 13 de maio de 2014, com a adoção das novas práticas contábeis e as normas internacionais para elaboração de relatórios financeiros.

2.1. Apropriação dos custos e receitas: Os direitos, obrigações, custos, despesas, receitas e rendas foram apropriadas pelo regime de competência de exercício.

2.2. Ajuste a valor presente: A Cia. não possui ativos financeiros de longo prazo, nem de curto prazo, considerados relevantes, sujeitos a ajustes a valor presente, apenas um passivo de longo prazo (IPTU) em processo registrado contabilmente, aguardando decisão administrativa, que no momento não cabe ajuste a valor presente.

2.3. Provisão para devedores duvidosos: Constituída em exercícios anteriores, a provisão para Devedores Duvidosos apresenta o valor residual de R\$ - **125.417,66** (cento e vinte cinco mil, quatrocentos e dezessete reais e sessenta e seis centavos), representado por pequenos créditos a receber de ex-clientes e produtores, negativados no SERASA, em processo de cobrança.

2.4. Distinção do Circulante e não Circulante: O prazo para distinção de curto e longo prazo enquadra-se ate o final do exercício seguinte enquanto o longo prazo aquelas que ultrapassam aquele período.

2.5. Empréstimos compulsórios: Representa pagamentos realizados pela Cia na aquisição de veículos e combustíveis durante a vigência dessa exigência, atualizados pelos índices oficiais, divulgados pela União.

2.6. Investimentos: O investimento em participação societária foi avaliado pelo custo de aquisição por se tratar de investimento que não preenche as condições para avaliação pelo método da equivalência patrimonial, bem como não se tratar de investimento com cotação em bolsa de valores.

2.7. Imobilizado: O Ativo Imobilizado foi avaliado pelo custo de aquisição deduzido da depreciação acumulada, calculada pelo método linear, de acordo com as taxas admitidas pela legislação fiscal; Como não há expectativa de perda na realização desses ativos não foi constituída provisão para ajuste a valor de recuperação.

As taxas de depreciação utilizadas foram as seguintes:

Veículos	20%
Computadores e Periféricos	20%
Aparelhos	10%
Maquinas e Equipamentos	10%
Móveis e Utensílios	10%
Edificações	4%

Essas taxas foram utilizadas uniformemente nos exercícios de 2023 e 2022

2.8. Tributação: Todos os tributos da Cia. foram calculados de acordo com o regime de lucro real.

**Nota Nº 03 – Ativo Circulante**

a) – Disponibilidades: A composição dos saldos disponíveis em 31-12-2023, estão representados por saldo de caixa (espécie), no valor de **R\$ 8.792,00** (oito mil, setecentos e noventa e dois reais) e saldos bancários das contas movimentadas e aplicações, no valor de **R\$ 10.169.477,18** (dez milhões, cento e sessenta e nove mil, quatrocentos e setenta e sete reais e dezoito centavos);

b) – Concessões e Permissões a Receber: **R\$ 6.123.854,91** (seis milhões, cento e vinte três mil, oitocentos e cinquenta e quatro reais e noventa e um centavos) representa as contas a receber dos concessionários, permissionários, produtores e pequenos comerciantes, provenientes do Termo de Concessão Remunerado de Uso (TCRU), Termo de Permissão de Uso (TPRU) e Termo de Autorização de Uso (TPAU);

c) – Créditos em Cobrança: **R\$ 192.048,05** (cento e noventa e dois mil, quarenta e oito reais e cinco centavos), sendo **R\$ 5.000,44** (cinco mil reais e quarenta e quatro centavos) de ex-funcionário e **R\$ 187.047,61** (cento e oitenta e sete mil, quarenta e sete reais e sessenta e um centavos) de ex – concessionários da Centrais de Abastecimento de Goiás S/A, todos em processo de cobrança judicial.

d) – Depósito Judicial: Refere-se a depósitos recursais em favor do ex-servidor Jonas José Alves Sobrinho no valor de **R\$ 40.236,60** (quarenta mil duzentos e trinta e seis reais e sessenta centavos), bloqueios judiciais em favor de José Antonio Piccirillo Ferreira no valor de **R\$ 109.241,90** (cento e nove mil, duzentos e quarenta e um reais e noventa centavos) e **R\$ 55.000,00** (cinquenta e cinco mil reais) a título de seguro garantia da ação declaratória de Nulidade de Auto de Infração Ambiental aplicado pela AMMA;

e) – Adiantamento: **R\$ 319.019,96** (trezentos e dezenove mil, dezenove reais e noventa e seis centavos), refere-se a adiantamento de férias e valores a ressarcir de servidores a disposição de outros órgãos.

f) – Estoque: O valor total de **R\$ 43.064,79** (quarenta e três mil, sessenta e quatro reais e setenta e nove centavos), refere-se a material de consumo para manutenção das atividades administrativa e operacional da empresa.

g) – Despesas a Apropriar: Refere-se a seguros de veículos, assinaturas de revistas e jornais do período de vigência e competência do exercício seguinte, no valor total de **R\$ 10.393,02** (Dez mil, trezentos e noventa e três reais e dois centavos)

h) – Imposto a Recuperar: **R\$ 313.789,64** (Trezentos e treze mil, setecentos e oitenta e nove reais e sessenta e quatro centavos), refere-se a IRRF sobre aplicações financeiras possíveis de compensação.

**Nota Nº 04 – Composição do Imobilizado**

DESCRIÇÃO DOS BENS	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	VALOR RESIDUAL (1+2-3-5)
	CUSTO ATUALIZADO Em 31/12/20212	AQUISIÇÃO	BAIXAS (GLOSA)	TRANSFERÊNCIAS	DEPRECIACÃO BAIXA ACUMULADA		
Terrenos	4.432.478,19						4.432.478,19
Avaliação a Valor Justo	232.067.521,81						232.067.521,81
Edificações	24.966.127,16				21.833.979,56		3.132.147,60
Urbanizações	979.977,49				979.977,49		0,00
Obras em Andamento	29.580,00	3.270.115,50					3.299.695,50
Instalações	5.225.657,67				2.714.792,57		2.510.865,10
Veículos e Acessórios	206.450,00				195.950,00		10.500,00
Maquinas e Equipamentos	229.650,15	6.499,00			177.247,54		58.901,61
Maquinas de Escritório	3.101,89				-3.101,89		0,00
Móveis e Utensílios	803.862,90	11.439,55			653.456,71		161.845,74
Aparelhos de Telecomunicações	35.441,90	2.470,00			30.161,64		7.750,26
Computadores e Impressoras	584.250,20				312.868,88		271.381,32

TOTAIS	269.564.099,35	3.290.524,05		26.901.536,28	245.953.087,13
--------	----------------	--------------	--	---------------	----------------

Em face a defasagem do valor venal dos terrenos, foi realizado pela contratada CONSULCAMP- Auditoria e Assessoria Ltda, CNPJ Nº 48.622.567/0002-07, Avaliação a Valor Justo do Terreno da CEASA/GO, que após a conclusão dos trabalhos foi apurado nas 02 (duas) glebas o valor venal de R\$ 236.500.000,00 (duzentos e trinta e seis milhões e quinhentos mil reais) que deduzido o valor do registro contábil dos terrenos, apurou-se atualização a valor justo complementar de R\$ 232.067.521,81 (duzentos e trinta e dois milhões, sessenta e sete mil, quinhentos e vinte um reais e oitenta e um centavos)

#### DETALHAMENTO DOS INVESTIMENTOS REALIZADOS (Valores Reais)

<b>a) – Aquisições de Mobiliários:</b>		899,00	
- Balança Comput 30 x 58		5.600,00	
- Bomba THSI – 18 CV TRIF		949,00	
- Bebedouro Begel Coluna		2.470,00	
- Dep 450 VHF – Rádio Motorola		1.704,00	
- Cadeira Plástica (Preta)		806,55	
- Bebedouro Begel Coluna		830,00	
- Braço Digitador (conjunto)		5.200,00	
- Mesa e Aparador 385 x 100		1.950,00	20.408,55
- Prateleira 405 x 45			
<b>b) Investimentos em Obras de Melhorias</b>			
- Obra em Andamento – Biodigestor	3.270.115,50		3.270.115,50
<b>T O T A L</b>			<b>3.290.524,05</b>

#### Nota Nº 05 – Passivo Circulante

O valor de R\$ 3.873.443,10 (três milhões oitocentos e setenta e três mil, quatrocentos e quarenta e três reais e dez centavos), representa as obrigações da empresa no decorrer do próximo exercício, em conformidade com o regime de competência.

#### Nota Nº 06 – Passivo Não Circulante

O valor de R\$ 8.078.618,17 (oito milhões, setenta e oito mil, seiscentos e dezoito reais e dezessete centavos), registrado no longo prazo, refere-se a IPTU dos exercícios de 2020, 2021, 2022 e 2023, em processo administrativo nº 80265581 autuado em 10/09/2019 junto a Secretaria Municipal de Finança do Município de Goiânia, sub judice aguardando decisão.

#### Nota Nº 07 – Patrimônio Líquido

**a) – Capital Social:** O capital social de R\$ 23.435.690,02 (vinte três milhões, quatrocentos e trinta e cinco mil, seiscentos e noventa reais e dois centavos) integralizado, representado por ações ordinárias nominativas, no valor de R\$ 0,01 (um centavo) cada ação. Sendo que do total das ações de emissão da Cia 23.435.689,84 (vinte três milhões, quatrocentos e trinta e cinco mil, seiscentos e oitenta e nove reais e oitenta e quatro centavos) pertencem ao Governo do Estado de Goiás, e o restante a outros acionistas.

**b) – Reserva Legal:** provem da avaliação a valor justo de ativos (terrenos), apropriado na forma legal com deduções dos tributos projetados:

**c) – Prejuízos Acumulados:** De acordo com a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido houve uma redução dos Prejuízos Acumulados registrado no fim do exercício de 2022, com o lucro apurado no exercício de 2023.

**d) – Lucro do Exercício de 2023:** Conforme Demonstração do Resultado foi apurado resultado positivo no valor líquido de R\$ 99.308,38 (noventa e nove mil, trezentos e oito reais e trinta e oito centavos).

#### Nota Nº 08 – Redução a Valor Recuperável de Ativos

Conforme descrito na nota nº 2.2, a Cia. Não possui ativos financeiros sujeitos a avaliação a valor presente. Para os demais ativos, embora não tenha sido efetuado teste de recuperabilidade, acredita-se que são, em sua grande maioria, recuperáveis por valores superiores aos valores contábeis e eventuais ativos que possam estar desvalorizados não produziram impactos significativos nas demonstrações financeiras, vez que os ativos sujeitos a redução a valores de recuperação, considerados em seu conjunto, têm valor de recuperação maior que o valor contábil.

#### Nota Nº. 09 – Partes Relacionadas

"Não houve no exercício qualquer transação comercial ou financeira com partes relacionadas.

Os diretores da Cia são remunerados de acordo com as condições e parâmetros normais de mercado."

#### Nota Nº. 10 – Instrumentos Financeiros

Os instrumentos financeiros usualmente utilizados pela sociedade restringem-se às aplicações financeiras, estando reconhecidas nas demonstrações contábeis pelos critérios descritos na Nota Explicativa 2.1. A empresa não efetuou aplicações em derivativos ou quaisquer outros ativos sujeitos a riscos.

#### Nota Nº 11 – Demonstração dos Fluxos de Caixa

"A Demonstração dos Fluxos de Caixa, elaborada pelo método direto, com o devido detalhamento das ações efetivamente realizadas pela empresa envolvendo as atividades operacionais, investimento e aporte financeiro, que representam as entradas e saídas de recursos financeiros do caixa e equivalentes.

Reflete esta demonstração as entradas e saída de recursos com redução dos saldos de caixa e equivalente em relação ao exercício de 2023.

#### NOTA TÉCNICA

Visando oferecer subsídio para melhor avaliação dos Órgãos fiscalizadores desta Empresa, apresentamos **NOTA TÉCNICA** sobre a situação econômica, financeira e patrimonial da Centrais de Abastecimento de Goiás S/A, com a indicação dos índices de avaliação e breve relato dos resultados apurados no Balanço Patrimonial e demais Demonstrações Financeiras, instruído de Notas Explicativas do Exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023, conforme a seguir:

#### 1- ÍNDICES DE LIQUIDEZ

**a) - Liquidez Imediata:** Disponibilidade + Passivo Circulante = 10.178.269,18 + 3.873.443,10 = 2,63 **b)- Liquidez Corrente:** Ativo Circulante + Passivo Circulante = 17.171.370,01 + 3.873.443,10 = 4,43; **c) - Liquidez Geral:** (Ativo Circulante + Ativo Não Circulante) + (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante) (17.171.370,01 + 246.159.174,89) + (3.873.443,10 + 8.078.618,17) = 22,03;

#### 2- ÍNDICES PATRIMONIAIS E ESTRUTURAIS

**a)- Endividamento a Curto Prazo:** Passivo Circulante + Patrimônio Líquido 3.873.443,10 + 251.378.483,63 = 0,026, **b)- Endividamento Total** Passivo Total + Patrimônio Líquido = 263.330.544,90 + 251.378.483,63 = 1,05. Conforme índices demonstrados acima, podemos verificar que os **Índices de Liquidez** indicam resultados satisfatórios, com tendência desejável em ascendência e frações de reais suficientes para saldar cada R\$ 1,00 de suas dívidas, o que permite manter suas obrigações pagas nos respectivos vencimentos. Em relação aos **Índices Patrimoniais e Estruturais** podemos observar que a capacidade de endividamento da empresa é bastante favorável, uma vez que o Patrimônio Líquido apresenta valores acima do Passivo Total para endividamento a curto prazo e pouco abaixo para endividamento total.

Cumpramos informar que a empresa detém praticamente obrigações de curto prazo, registrando apenas R\$ 8.078.618,17 (oito milhões, setenta e oito mil e seiscentos e dezoito reais e dezessete centavos) de dívida de longo prazo, relativo a IPTU de 2020, 2021, 2022 e 2023 em processo administrativo junto a Prefeitura Municipal de Goiânia, aguardando decisão sobre o valor cobrado.

É importante ainda registrar que a Centrais de Abastecimento de Goiás S/A mantém suas obrigações rigorosamente pagas nos respectivos vencimentos, com fluxo de caixa diário equivalente superavitário, e controle das contas a receber e a pagar mantido devidamente sob controle.

Os registros contábeis e obrigações a serem prestadas junto a Receita Federal, Estado e Município é mantido rigorosamente dentro do prazo estabelecido pela legislação vigente, cujas Certidões de Regularidade poderão ser obtidas a qualquer momento.

#### 3- RESULTADO OPERACIONAL

De acordo com a Demonstração de Resultado foi apurado no exercício de 2023, resultado operacional positivo, ou seja, lucro Líquido de R\$ 99.308,38 (noventa e nove mil trezentos e oito reais e trinta e oito centavos).

#### 4-RESULTADO FINANCEIRO

Partindo do Lucro Líquido de R\$ 99.308,38 ((noventa e nove mil, trezentos e oito reais e trinta e oito centavos) do exercício de 2023, deduzido as despesas apropriadas no exercício de depreciação no valor de R\$ 462.545,46 (quatrocentos e sessenta e dois mil, quinhentos e quarenta e cinco reais e quarenta e seis centavos) e IPTU no valor de R\$ 2.589.624,60, (dois milhões quinhentos e oitenta e nove mil, seiscentos e vinte quatro reais e sessenta centavos) em processo administrativo impetrado junto a Prefeitura Municipal de Goiânia, aguardando revisão dos valores exorbitantes cobrados, que não representam dispêndios de caixa, apuramos o resultado financeiro (superavit) de R\$ 3.154.478,44 (três milhões, cento e cinquenta e quatro mil, quatrocentos e setenta e oito reais e quarenta e quatro centavos).

#### 5 - SITUAÇÃO FINANCEIRA PATRIMONIAL

Com o registro de lucro Líquido no exercício de 2023 houve uma redução dos prejuízos acumulados de exercícios anteriores, com indicativo de equilíbrio financeiro a realização com recursos próprios de investimentos em obras de melhorias nesta Central e aquisição de mobiliários no ano de 2023, no valor total de R\$ 3.290.524,05 (três milhões, duzentos e noventa mil, quinhentos e vinte quatro reais e cinco centavos). Por fim cumpre-nos informar que a Centrais de Abastecimento de Goiás S/A é uma sociedade de economia mista, cujo acionista majoritário é o Estado de Goiás com 99,9% das ações, gerida com recursos próprios, responsável pelo desenvolvimento das políticas de incentivo a produção, acompanhamento e controle de abastecimento dos produtos hortifrutigranjeiros do Estado de Goiás e outras regiões do país. Ação esta que tem contribuído significativamente para o desenvolvimento econômico e social do nosso Estado. "Era o que tínhamos a reportar e esclarecer em adendo as demonstrações financeiras correspondentes ao exercício findo 31/12/2023."

Manoel Castro de Arantes  
Diretor-Presidente

Jairo Pacheco da Silva  
Diretor Administrativo

Esmeraldino Jacinto de Lemos  
Financeiro

Ducinaí Gomes Barbosa  
Diretor Operação e  
Estratégia de Mercado

Edvaldo Gonçalves dos Reis  
Auditor interno  
CRC-GO Nº 6312

Lindinalva Q. Leão da Costa  
Contadora  
CRC-GO.nº 018303

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS  
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS – EXERCÍCIO SOCIAL 2023**

Ilmos. Srs.  
Membros dos Conselhos de Administração e Fiscal da  
CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DE GOIÁS S/A – CEASA/GO  
Goiânia - GO  
**Opinião**

Examinamos as demonstrações financeiras da CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DE GOIÁS S/A – CEASA/GO, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023, e as respectivas demonstrações do resultado do exercício, dos resultados abrangentes, das mutações do patrimônio líquido, do capital circulante líquido e dos fluxos de caixa, para o exercício findo naquela data, bem como as notas explicativas compreendendo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DE GOIÁS S/A – CEASA/GO, em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações, as mutações no seu patrimônio líquido, os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

**Base para opinião**

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades dos auditores pela auditoria nas demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

**Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor**

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis, ou com nosso conhecimento obtido na auditoria, ou de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a esse respeito.

**Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações financeiras**

A administração é responsável pela elaboração e adequação apresentação dessas demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, bem como de divulgar, quando aplicável, assuntos relacionados com a continuidade operacional utilizada como base de mensuração na elaboração das demonstrações financeiras, salvo se pretender cessar suas operações, ou não ter nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com atribuições de supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

**Responsabilidade dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião.

Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais aplicáveis às sociedades anônimas, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta aos riscos identificados, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que fraude pode envolver ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis utilizadas e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso pela administração, da base contábil de continuidade operacional e com base na evidência de auditoria obtida, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação a capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data do nosso relatório. Todavia eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que eventualmente, tenham sido identificados durante nossos trabalhos. Goiânia – GO, 22 março de 2024.

AUDICOOP – Auditoria Cooperativista e Empresarial S/S  
CRC GO-002749/O-8  
C.J.P.J. 31.297.941/0001-62  
Inscrição Municipal nº 465.749-7  
CNAI/PJ-CFC nº 0090

Alvido Becker  
Auditor Independente  
CRC PR-023012/O-8 T-GO  
CNAI – CFC nº 6023

Alvido Becker Júnior  
Auditor Independente  
CRC GO-026265/O-8

**PARECER DO CONSELHO FISCAL BALANÇO PATRIMONIAL -  
EXERCÍCIO 2023**

Os membros do Conselho Fiscal da Centrais de Abastecimento de Goiás S/A - CEASA- GO, procederam ao exame das demonstrações financeiras da Empresa relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023, compreendendo: Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrações dos Fluxos de Caixa, bem como as Notas Explicativas, que fazem parte das referidas Demonstrações.

A Auditoria Independente, concluiu seu Relatório, datado de 22/03/2024, nos seguintes termos: *"Examinamos as demonstrações financeiras da CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DE GOIÁS S/A – CEASA/GO, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023, e as respectivas demonstrações do resultado do exercício, dos resultados abrangentes, das mutações do patrimônio líquido, do capital circulante líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as notas explicativas compreendendo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DE GOIÁS S/A – CEASA/GO, em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações, as mutações no seu patrimônio líquido e seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil"*.

Embasados no acompanhamento mensal dos balancetes e correspondente documentação financeira, na Nota Técnica do Controle Interno da Empresa, datada de 20/03/2024, bem como no Relatório da Auditoria Independente, datado de 22/03/2024, este Conselho Fiscal é de opinião que as citadas peças se encontram em condições de serem aprovadas pela Assembleia Geral Ordinária da CEASA-GO, registra-se que houve na apuração do Resultado do Exercício um Lucro de R\$ 99.308,38 (noventa e nove mil, trezentos e oito reais e trinta e oito centavos), ressalvando que medidas saneadoras foram tomadas pela Administração da Empresa que culminaram no resultado positivo do ano de 2023, conforme ficou demonstrado nos Balanços Patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e 2022, nas Notas Explicativas e na Nota Técnica. Goiânia/Go, 22 de março de 2024.

**Saulo Luzini**  
Membro efetivo do Conselho

**Célia Maria Neves de Oliveira Santos**  
Membro efetivo do Conselho

**Ana Paula dos Santos Ferreira**  
Membro efetivo do Conselho

**Roberta Oliveira Prado**  
Membro efetivo do Conselho

**Bronney Henrique de Castilho**  
Membro efetivo do Conselho

