



**Demonstrações Financeiras - 2º trimestre de 2020**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

COMPANHIA DOCAS DO CEARÁ  
 CNPJ: 07.223.670.0001-16

Fortaleza - CE

**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**30 DE JUNHO DE 2020 E 31 DE DEZEMBRO DE 2019**  
**(Em milhares de reais)**

**ATIVO**

		<b>30/06/2020</b>	<b>31/12/2019 (REAPRESENTADO)</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<u>15.706</u>	<u>9.912</u>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<b>Nota 4</b>	<u>8.347</u>	<u>3.327</u>
Caixa e Bancos		946	458
Aplicações de Liquidez Imediata		7.401	2.869
CONTAS A RECEBER		<u>5.622</u>	<u>5.339</u>
Clientes	<b>Nota 5</b>	4.583	4.676
Servidores a Disposição		57	116
Adiantamentos a Empregados		573	176
Adiantamentos a Empresas	<b>Nota 6</b>	366	330
Acordos/Ressarcimentos	<b>Nota 7</b>	41	41
TRIBUTOS A RECUPERAR	<b>Nota 8</b>	1.450	959
ESTOQUES		61	62
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE		225	225
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<u>295.944</u>	<u>303.216</u>
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	<b>Nota 9</b>	<u>655</u>	<u>605</u>
Depósitos e Cauções Judiciais	<b>Nota 9 a</b>	582	531
Clientes	<b>Nota 9 b</b>	73	73
INVESTIMENTOS	<b>Nota 10</b>	<u>12</u>	<u>12</u>
IMOBILIZADO	<b>Nota 11</b>	<u>294.280</u>	<u>301.594</u>
INTANGÍVEL	<b>Nota 12</b>	<u>997</u>	<u>1.005</u>
<b>ATIVO COMPENSADO</b>			
Convênio CVT	<b>Nota 26</b>	<u>1.237</u>	<u>1.237</u>
<b>TOTAL</b>		<u><b>312.887</b></u>	<u><b>314.365</b></u>

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.)

*Nilane Souza de Menezes*  
**Nilane Souza de Menezes**  
 Contadora



**Demonstrações Financeiras - 2º trimestre de 2020**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

COMPANHIA DOCAS DO CEARÁ  
 CNPJ: 07.223.670.0001-16

Fortaleza - CE

**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**30 DE JUNHO DE 2020 E 31 DE DEZEMBRO DE 2019**  
**(Em milhares de reais)**

**PASSIVO**

		30/06/2020	31/12/2019 (REAPRESENTADO)
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>18.485</b>	<b>15.891</b>
Fornecedores	Nota 13	1.008	765
Obrigações Trabalhistas	Nota 14	3.083	2.715
Obrigações Fiscais e Previdenciárias	Nota 15	2.949	1.158
PORTUS - IRTS	Nota 16	945	630
REFIS INSS	Nota 17	0	0
Parcelamento INSS	Nota 18	84	56
PORTUS - Termo de Compromisso Financeiro	Nota 19 a	2.535	2.535
Provisões	Nota 20	2.304	1.993
Credores Diversos	Nota 21	4.791	4.939
Depósitos Contribuições e Consignações		238	411
Convênios	Nota 22	(111)	(111)
Ações Judiciais	Nota 23	659	801
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>100.635</b>	<b>100.284</b>
<b>EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>100.635</b>	<b>100.284</b>
PORTUS - IRTS	Nota 16	2.455	2.982
Parcelamento INSS 2016	Nota 18	39	98
Créditos para futuro aumento de capital	Nota 24	54.085	53.148
PORTUS - Termo de Compromisso Financeiro	Nota 19 a	22.812	22.812
PORTUS - Passivo Atuarial	Nota 19 b	21.244	21.244
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>192.530</b>	<b>196.952</b>
Capital Social	Nota 25 a	273.319	273.319
Créditos para aumento de capital	Nota 24	8.547	8.547
Ajuste O.R.A. - Portus	Nota 25 c	-7.658	-7.658
Reserva Especial	Nota 25 b	1.487	1.461
Prejuízos Acumulados	Nota 25 f	(83.164)	(78.716)
<b>PASSIVO COMPENSADO</b>		<b>1.237</b>	<b>1.237</b>
Convênio CVT	Nota 26	1.237	1.237
<b>TOTAL</b>		<b>312.887</b>	<b>314.365</b>

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.)

*Nilane Souza de Menezes*  
**Nilane Souza de Menezes**  
 Contadora  
 CRC-CE 16.629/O-7  
 CPF: 016.329.013-34



**Demonstrações Financeiras - 2º trimestre de 2020**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

COMPANHIA DOCAS DO CEARÁ  
 CNPJ: 07.223.670.0001-16

Fortaleza - CE

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO**  
**30 DE JUNHO DE 2020 E 31 DE DEZEMBRO DE 2019**  
**( Em milhares de reais)**

		PERÍODOS DE 01/jan/20 A 30/jun/20	REAPRESENTADA PERÍODOS DE 01/jan/19 A 31/dez/19
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	Nota 26	25.476	47.921
CUSTOS DOS SERVIÇOS	Nota 27	(19.901)	(44.774)
LUCRO BRUTO		5.575	3.147
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS		(9.253)	(26.725)
Despesas Gerais e Administrativas	Nota 28	(12.624)	(28.471)
Outras Receitas e Despesas Operacionais	Nota 29	3.371	6.297
Ganhos e Perdas Capital		-	(4.550)
RESULTADO OPERACIONAL ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS		(3.678)	(23.578)
Receitas Financeiras	Nota 30 a	408	436
Despesas Financeiras	Nota 30 b	(1.177)	(3.800)
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO		(4.448)	(26.941)
DESPESAS COM TRIBUTOS SOBRE O LUCRO		-	-
PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	Nota 25 e	(4.448)	(26.941)

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.)

*Nilane Souza de Menezes*  
 Nilane Souza de Menezes  
 Contadora  
 CRC-CE 18.629/O-7  
 CPF: 616.329.613-34



**Demonstrações Financeiras - 2º trimestre de 2020**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

COMPANHIA DOCAS DO CEARÁ  
 CNPJ: 07.223.670.0001-16

Fortaleza - CE

**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA**  
**30 DE JUNHO DE 2020 E 31 DE DEZEMBRO DE 2019**  
**( Em milhares de reais)**

	PERÍODOS DE 01/jan/20 A 30/jun/20	REAPRESENTADA PERÍODOS DE 01/jan/19 A 31/dez/19
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b><u>5.225</u></b>	<b><u>45.524</u></b>
Resultado do Exercício	(4.448)	(26.941)
Despesas/Receitas que não afetam o Caixa	<u>7.552</u>	<u>25.713</u>
(+) Depreciação/Amortizações	7.997	16.120
(-) Ajuste de Depreciação (RTT)	(445)	(831)
(+/-) Outras mutações do Patrimônio Líquido	-	288
(+/-) Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	2.784
(+) Baixa do Ativo Imobilizado	-	4.611
(+) Redução ao Valor Recuperável	-	2.741
(+/-) Aumento/Redução do Ativo Circulante	<u>-773</u>	<u>500</u>
Clientes	92	135
Servidores a disposição	59	(33)
Adiantamentos a Empregados	(398)	465
Adiantamentos a Empresas	(36)	(330)
Impostos a Recuperar	(491)	298
Estoques	1	42
Despesas Antecipadas	(0)	(3)
( - ) Provisão para perdas com Clientes	-	(73)
(+/-) Aumento/Redução dos Ativos e Passivos de Longo Prazo	<u>301</u>	<u>46.801</u>
Depósitos realizáveis a longo prazo	(50)	208
Devedores diversos	-	5
Obrigações Fiscais Trabalhistas e Previdenciárias	(586)	(461)
AFAC	937	2.993
Provisão PORTUS	-	44.056
(+/-) Aumento/Redução do Passivo Circulante	<u>2.593</u>	<u>-549</u>
Fornecedores	243	(2.801)
Obrigações Trabalhistas	368	733
Credores Diversos	(148)	260
Obrigações Fiscais e Previdenciárias	2.134	2.018
Depósitos Contribuições e Consignações	(174)	(95)
Provisões	312	(312)
Convênios	0	0
Ações Judiciais	(142)	(350)



**Demonstrações Financeiras - 2º trimestre de 2020**  
*(Valores expressos em milhares de reais)*

<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>-231</b>	<b>-881</b>
Aplicações no Imobilizado	(1)	(820)
Baixas no Imobilizado	-	-
Aplicações no Intangível	(229)	(61)
Baixas do Intangível	-	-
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>	<b>26</b>	<b>-44.965</b>
Integralização de Capital	-	-
Reserva Especial	26	82
(+/-) Ajustes de ORA - Portus	-	(7.658)
(-) Provisão Déficit Plano de Pensão - Portus	-	(37.390)
<b>AUMENTO/REDUÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>5.020</b>	<b>-322</b>
Saldo no Início do Período	3.327	3.649
Saldo no Final do Período	8.347	3.327
<b>Varição do Período</b>	<b>5.020</b>	<b>-322</b>

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.)

*Nilane Souza de Menezes*  
Nilane Souza de Menezes  
Contadora  
CRC-CE 16.829/O-7  
CPF: 616.329.613-34



**Demonstrações Financeiras - 2º trimestre de 2020**  
(Valores expressos em milhares de reais)

COMPANHIA DOCAS DO CEARÁ  
CNPJ: 07.223.670.0001-16

Fortaleza - CE

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**  
30 DE JUNHO DE 2020 E 30 DE JUNHO DE 2019  
(Em milhares de reais)

DESCRIÇÃO	CAPITAL SOCIAL SUBSCRITO		CRÉD. P/ FUTURO AUMENTO CAPITAL	RESERVA ESPECIAL	AJUSTE DE AVALIAÇÃO	LUCRO(PREJUÍZOS) ACUMULADOS	TOTAL GERAL
	GOVERNO FEDERAL	OUTROS					
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2018</b>	332.558	221	8.547	1.379	(2.784)	(74.133)	265.787
Absorção do Prejuízo com Capital Social	(59.420)	(39)	-	-	-	59.459	-
Prejuízo do Exercício 2019	-	-	-	-	-	(16.295)	(16.295)
Reserva Especial	-	-	-	43	-	-	43
Outras Mutações do Patrimônio Líquido Nota 24.d	-	-	-	-	-	-	-
Baixa Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo em 30 de junho de 2019</b>	273.138	181	8.547	1.422	(2.784)	(30.969)	249.535
Absorção do Prejuízo com Capital Social	-	-	-	-	-	-	-
Prejuízo do Exercício 2019	-	-	-	-	-	(10.358)	(10.358)
Reserva Especial	-	-	-	40	-	-	40
Outras Mutações do Patrimônio Líquido Nota 24.d	-	-	-	-	-	-	-
Baixa Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	2.784	-	2.784
Ajustes de Exercícios Anteriores Nota 24.c	-	-	-	-	-	(37.390)	(37.390)
Ajustes de Avaliação Portus - O. R. Abrangentes Nota 24.d	-	-	-	-	(7.658)	-	(7.658)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2019 (REAPRESENTADO)</b>	273.138	181	8.547	1.461	(7.658)	(78.716)	196.952
Absorção do Prejuízo com Capital Social	-	-	-	-	-	-	-
Prejuízo do Exercício 2020	-	-	-	-	-	(931)	(931)
Reserva Especial	-	-	-	15	-	-	15
Outras Mutações do Patrimônio Líquido Nota 24.c	-	-	-	-	-	-	-
Baixa Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo em 31 de março de 2020</b>	273.138	181	8.547	1.476	(7.658)	(79.647)	196.036
Absorção do Prejuízo com Capital Social	-	-	-	-	-	(9.517)	(9.517)
Prejuízo do Exercício 2020	-	-	-	-	-	-	-
Reserva Especial Nota 24.b	-	-	-	11	-	-	11
Ajustes de Exercícios Anteriores Nota 24.c	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Avaliação Portus - O. R. Abrangentes Nota 24.d	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo em 30 de junho de 2020</b>	273.138	181	8.547	1.487	(7.658)	(83.164)	192.530

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.)  
Companhia Docas do Ceará – Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil  
Praça Amigos da Marinha s/n – Mucuripe – Fortaleza/CE – 60.180-422 – Fone: (85)3266-8989- www.docasdoceara.com.br

Milane Souza de Noronho  
Cantadora  
Milane Souza de Menezes

CRC-CE 16.629/O-7  
CPF: 616.328.613-34



## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 2º trimestre de 2020 (Valores expressos em milhares de reais)

---

### 1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Companhia Docas do Ceará – CDC é uma empresa pública, de capital autorizado, constituída através da Resolução CNPVM nº 182.1, de 25/03/1965, nos termos da Lei n.º 4.213, de 14/02/1963 e do Decreto nº 54.046, de 23/07/1964, com a missão de promover o desenvolvimento sócio-econômico da região de sua influência, e em particular do Estado do Ceará, através do exercício da função de autoridade portuária e pela promoção das facilidades portuárias para as exportações e importações e o transporte marítimo de cabotagem de mercadorias e turismo. O Governo Federal detém o controle acionário da sociedade com participação de **99,93%** do capital votante.

A CDC é vinculada ao Ministério da Infraestrutura, sendo o Porto de Fortaleza um dos terminais marítimos mais importantes e estratégicos do País. Sua localização privilegiada à Rua Vicente de Castro, 5601, Cais do Porto (na enseada do Mucuripe, em Fortaleza, Ceará), o mantém em proximidade com os mercados da América do Norte e Europa, permitindo o atendimento a empresas de navegação com linhas regulares destinadas a portos dos Estados Unidos, Canadá, América Central, Europa, África e países do Mercosul, além de itinerários para os demais portos brasileiros através da navegação de cabotagem.

Sua área de influência abrange os estados do Ceará, Piauí, Maranhão, Rio Grande do Norte, Pernambuco e Paraíba, estendendo-se também às regiões Norte, Centro-Oeste e ao Vale do São Francisco. No Porto de Fortaleza encontra-se um dos maiores polos trigueiros do país e uma infraestrutura versátil que permite a movimentação de diferentes tipos de mercadorias, divididos em graneis sólidos (grãos, cereais, etc), graneis líquidos (derivados de petróleo), carga geral solta e containerizada, castanha de caju, cera de carnaúba, metal, tecidos, frutas, trigo, malte, lubrificantes, combustíveis e derivados de petróleo estão entre os principais produtos movimentados pelo Porto.

Em seguida, alguns indicadores do 2º trimestre do exercício de 2020, comparados com os indicadores do 2º trimestre de 2019.



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 2º trimestre de 2020**  
*(Valores expressos em milhares de reais)*

INDICADORES DE EFETIVIDADE				
INDICADOR	UNID/REF	2º trim 2020	2º trim 2019	VARIAÇÃO % 2020/2019
RETORNO DE CAPITAL	i/1,00	0,026	0,045	-41,97%
EFICIÊNCIA OPERACIONAL	%/<60%	55,44	68,44	-18,99%
EFICIÊNCIA ADMINISTRATIVA	%/>30%	27,24	39,16	-30,44%
LIQUIDEZ CORRENTE	i/1,00	0,35	0,01	2701,06%
LIQUIDEZ GERAL	i/1,00	0,07	1,02	-93,45%
COMPOSIÇÃO DO ENDIVIDAMENTO	%/>30%	13,00	0,93	1297,85%

Destaca-se a importante participação do Porto na economia do Estado do Ceará, contribuindo, sobretudo, com a movimentação de trigo e graneis líquidos que são distribuídos por todo o estado.

## 2. BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações da Companhia Docas do Ceará foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com observância às disposições contidas na legislação societária brasileira e nos pronunciamentos, orientações e interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Esses pronunciamentos visam à convergência das Normas Brasileiras de Contabilidade às Normas Internacionais de Contabilidade.

Na preparação e divulgação original das demonstrações contábeis de 2019, a entidade considerou todas as informações conhecidas e disponíveis naquele período e concluiu que as novas informações oriundas de ajustes internos necessários com efeito no resultado de períodos anteriores deveriam ser apresentados para efeito comparativo ao exercício de 2020. Desta forma os valores correspondentes ao exercício de 2019, apresentados para fins de comparação, foram alterados e estão sendo reapresentados, conforme determinado na NBC TG 23, para refletir os ajustes realizados no balanço da entidade nas seguintes rubricas:



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 2º trimestre de 2020**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

DESCRIÇÃO	2019	AJUSTES	2019 REAPRESENTADO
<b>PASSIVO</b>			
<b>CIRCULANTE</b>			
Fornecedores	-784	19	-765
REFIS	-83	83	0
PORTUS – TCF	0	-2.535	-2.535
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
PORTUS - Termo de Compromisso Financeiro	0	-22.812	-22.812
PORTUS - Passivo Atuarial	0	-21.244	-21.244
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Ajuste O.R.A. – PORTUS	0	7.658	7.658
<b>Prejuízos Acumulados</b>	<b>-39.885</b>	<b>-38.831</b>	<b>-78.716</b>

- Foi reconhecido em 2019 os ajustes decorrentes do valor de R\$ 19 (mil) referente o OGMO;
- Foi reconhecido em 2019, a baixa referente ao saldo de REFIS de R\$ 83(mil);
- Foi reconhecido o Déficit atuarial de R\$ 46.591 (mil), referente ao PORTUS, o qual foi registrado em 2020, na ocasião da assinatura do Termo de Confissão de Dívida, de modo que o saldo supracitado, encontra-se disposto no Passivo Circulante (R\$ 2.535 mil) e no Passivo Não Circulante (R\$ 44.056 mil);
- Foi reconhecido no Patrimônio Líquido, R\$ 7.658 mil, em 2020, referente ao Ajuste de Outros Resultados Abrangentes do Portus, conforme demonstrado na linha c.14 do quadro informado na Nota 19.a. Ressalta-se que , referida contratapartida encontra-se inclusa no montante de R\$ 44.056 (mil), tratado no item c, acima.



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 2º trimestre de 2020**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

---

- e) Foi reconhecido em 2019, o montante de R\$ 1.544 (mil), referente ao custo do benefício a ser reconhecido no DRE, conforme linha c.8 do quadro informado na Nota 19.a, sendo, dessa forma, retirado do resultado do exercício de 2020.

As demonstrações financeiras são apresentadas em milhares de reais, que é a moeda funcional da Companhia.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 (doze) meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

### **3. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

#### **a) Caixa e Equivalentes de Caixa**

Incluem os saldos de caixa, bancos/conta movimento e títulos vinculados ao mercado aberto (Aplicação Financeira), distribuídos em fundo de renda fixa – curto prazo e fundo de renda fixa – Convênios, registrados ao custo acrescidos dos rendimentos proporcionais auferidos até a data do balanço, calculados de acordo com as taxas pactuadas com as Instituições Financeiras. No que se refere ao fundo de renda fixa – Convênios são recursos do Governo para repasse, cuja contrapartida encontra-se registrada no Passivo Circulante.

#### **b) Contas a Receber de Usuários**

Estão incluídos os serviços faturados, mediante as tabelas de faturamento vigentes no Porto de Fortaleza.

#### **c) (-) Perdas Estimadas com Crédito de Liquidação Duvidosa**

Não foi constituída provisão de perdas estimadas com crédito de liquidação duvidosa, em 30/06/2020, devido à impossibilidade de aferição, face à inoperância do sistema SIGEP, ocorrida desde o dia 28 de



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 2º trimestre de 2020**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

---

outubro de 2019, ocasionada por ataque cibernético aos sistemas operacionais da Companhia, conforme divulgação do fato, na mídia e em jornais de grande circulação. Vide Nota Explicativa 5.

**d) Estoques**

Estão avaliados pelo custo médio de aquisição e correspondem a bens em almoxarifado, como materiais de consumo e limpeza, de expediente, peças e equipamentos de informática.

**e) Investimentos**

Estão demonstrados tendo como base o valor de mercado da cota.

**f) Imobilizado**

Os bens móveis e imóveis, com vida útil definida, adquiridos separadamente são registrados ao custo, deduzido da depreciação, amortização e das perdas por redução ao valor recuperável, acumuladas. A depreciação é reconhecida linearmente com base na vida útil estimada, a qual foi revisada no fim desse exercício e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente.

**g) Intangível**

O valor contábil bruto menos amortização acumulada e a redução ao valor recuperável, acumuladas.

**h) Passivos**

Reconhecidos no balanço quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado.

**i) Benefícios a empregados**

A CDC é uma das patrocinadoras do Plano Básico Previdenciário 1 - PBP1, CNPB nº 1978.0005-29, administrado pelo PORTUS – Instituto de Seguridade Social, Entidade Fechada de Previdência



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 2º trimestre de 2020**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

Complementar – EFPC, o qual está estruturado na modalidade de benefício definido. Referido plano é baseado no pagamento de contribuições mensais, em benefício dos empregados, sendo custeado na mesma proporção, pela Companhia e pelos empregados participantes do plano.

O passivo reconhecido no balanço patrimonial, referente ao plano, é o valor presente da obrigação de benefício definido na data do balanço menos o valor de mercado dos ativos do plano, ajustado: a) por ganhos e perdas atuariais; b) pelas regras de limitação do valor do ativo apurado; e c) pelos requisitos de fundamentos mínimos.

A obrigação de benefício definido é calculada por atuários independentes, partindo da utilização de método de crédito unitário projetado. O valor presente da obrigação de benefício definido é calculado mediante o desconto das saídas futuras de caixa, utilizando-se as taxas de juros que condiz com o rendimento de mercado, as quais são representadas na moeda em que os benefícios serão pagos e que tenham prazos de vencimento próximos daqueles da respectiva obrigação do plano de aposentadoria.

Os ganhos e as perdas atuariais são debitados ou creditados diretamente em outros resultados abrangentes no período em que ocorreram.

As contribuições regulares compreendem os custos líquidos e são registrados no resultado do período em que são devidas.

**j) Apuração dos Resultados**

As receitas e as despesas são reconhecidas com observância ao regime de competência.

**4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

Os saldos de caixa e equivalentes de caixa em moeda nacional estão relacionados a seguir:

<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>30/06/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Caixa/Bancos	946	458
Aplicação - BB - Fundo de Renda Fixa	7.401	2.869
<b>Total</b>	<b>8.347</b>	<b>3.327</b>



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 2º trimestre de 2020**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

Ressalta-se que dos recursos disponíveis em 30/06/2020, R\$ 1.218 (mil) são recursos provenientes da União.

**5. CLIENTES**

<b>CLIENTES</b>	<b>30/06/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Contas a Receber de Usuários	4.749	4.721
SEAPORT Serviços Marítimos LTDA	44	44
TRACOL Agência Marítima Transcontinental	48	109
Outros	70	130
<b>(-) Perdas Estimadas com Crédito de liquidação Duvidosa. Vide Nota 3.c)</b>	<b>-328</b>	<b>-328</b>
<b>Total</b>	<b>4.583</b>	<b>4.676</b>

No que se refere aos Clientes, verifica-se uma redução de 19,81%, reflexo, dos valores faturados com a prestação de serviços, no trimestre apresentado.

**PECLD - Provisão para perdas**

**Principais Clientes**

PETROBRAS	29
SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO	74
OUROFÉRTIL	209
OUTROS	16
<b>TOTAL</b>	<b>328</b>

Conforme Nota 3.c), não foi constituída PECLD, em 30 de junho de 2020. Entretanto, o saldo existente refere-se ao mês de dez/19, em que foi realizada a reversão de PECLD referente ao cliente Tracol, por ocasião do parcelamento do saldo devedor em aberto. Desse modo, a PECLD registrada, constituída até a data base de 30 de setembro de 2019, passou a ter saldo de R\$ 328 mil, conforme demonstrativo acima.



## **Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 2º trimestre de 2020** **(Valores expressos em milhares de reais)**

---

No 2º trimestre de 2020, também, não foram realizadas as baixas de faturas incobráveis, visto que muitas delas, encontram-se em fase de negociação e de judicialização. Ressalta-se que, o valor de 209 mil, referente à empresa OUROFÉRTIL, encontra-se judicializado, por meio do processo nº 0142551-31.2018.8.06.0001, o qual tramita na 18ª Vara Cível da Comarca de Fortaleza, cujo valor da causa é de R\$ 244 mil, com prognóstico 2 (Possíveis chances de êxito), conforme informações fornecidas pela Coordenadoria Jurídica da CDC.

### **6. ADIANTAMENTOS A EMPRESAS**

Do montante de R\$ 366 (mil), R\$ 81 (mil) refere-se aos pagamentos realizados diretamente aos empregados dos salários e demais verbas trabalhistas, em virtude do descumprimento de obrigações contratuais decorrentes do contrato nº 11/2017, firmado entre a Companhia Docas do Ceará e a empresa Somos Capital Humano, de modo a assegurar a satisfação do crédito dos trabalhadores e afastar possível responsabilização subsidiária trabalhista prevista na Súmula 331 do Tribunal Superior do Trabalho - TST. Os pagamentos em tela foram realizados com base no Parecer Jurídico nº36/2019, de 09/04/2019 e Resolução DIREXE nº 050/2019, de 09/04/2019.

Em complemento ao saldo existente na rubrica, R\$ 285 (mil), refere-se aos pagamentos efetuados pela CDC, dos salários e demais verbas trabalhistas, diretamente aos empregados da empresa contratada WN Serviços de Vigilância Armada, face, também, ao descumprimento de obrigações contratuais por parte da empresa em comento. As referidas rubricas não sofreram movimentação no 2º trimestre de 2020.

### **7. ACORDOS/RESSARCIMENTOS**

A rubrica Acordos/Ressarcimentos refere-se a ressarcimento pendente, por parte da empresa INDESA, no montante de R\$ 41 mil, que é objeto de ação judicial, nº 018024-92.2016.8.06.0001, a qual tramita na 6ª Vara Cível da Comarca de Fortaleza, cujo valor da causa é o mesmo, com prognóstico 2 (Possíveis



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 2º trimestre de 2020**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

chances de êxito), conforme informações fornecidas pela Coordenadoria Jurídica da CDC. A rubrica não sofreu movimentação no 2º trimestre de 2020.

<b>ACORDO/S/RESSARCIMENTOS</b>	<b>30/06/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Contas a Receber de Usuários	41	41
<b>Total</b>	<b>41</b>	<b>41</b>

**8. TRIBUTOS A RECUPERAR**

A Companhia possui valores de natureza tributária, passíveis de recuperação tanto por meio de compensação, como por meio de ressarcimento ou de simples dedução. São créditos decorrentes de IR s/ aplicações financeiras, retenções s/ serviços prestados e saldos negativos formados em períodos diversos. Segue a discriminação:

<b>TRIBUTOS A RECUPERAR</b>	<b>30/06/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
IRPJ retida na fonte	375	-
IR retido na fonte	29	-
CSLL retida na fonte	78	-
Saldo Negativo IRPJ 2020 - Ano-calendário 2019	798	798
Saldo Negativo CSLL 2020 – Ano-calendário 2019	161	161
DARFs a maior	9	-
<b>Total</b>	<b>1.450</b>	<b>959</b>

Do saldo existente em 30/06/2020, R\$ 263 (mil) foi contabilizado no 2º trimestre de 2020, sendo que R\$ 254 (mil), são provenientes de retenções na fonte, de IRPJ e CSLL, respectivamente.

**9. ATIVO NÃO CIRCULANTE**

**a) Depósitos Judiciais**



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 2º trimestre de 2020**  
(Valores expressos em milhares de reais)

<b>DEPÓSITOS E CAUÇÕES JUDICIAIS</b>	<b>30/06/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Trabalhistas Recursais	356	327
Trabalhistas Bloqueados	203	204
Consignação em Pagamento	23	0
<b>Total</b>	<b>582</b>	<b>531</b>

Trata-se de depósitos judiciais provenientes, na grande maioria, de Reclamações Trabalhistas. O aumento verificado no 2º trimestre de 2020, decorre de consignação em pagamento, referente ao processo nº 0810700-09.2019.4.06.8100 (Ação de Tutela Antecipada Antecedentes, cujo objeto é a taxa de ocupação do exercício de 2019 – SPU), que tramita na 4ª Vara da Justiça Federal – Ceará.

**b) Clientes**

O saldo de maior relevância se refere ao cliente SEAPORT, cuja dívida foi confessada, bem como parcelada no montante de R\$ 139 mil, em 36 (trinta e seis) meses, sendo que, 23 (vinte e três) parcelas foram contabilizadas em longo prazo.

<b>CLIENTES (LONGO PRAZO)</b>	<b>30/06/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
SEAPORT Serviços Marítimos LTDA	73	73
COOPACE	0	5
<b>Total</b>	<b>73</b>	<b>78</b>

No entanto, a dívida pertencente ao cliente SEAPORT Serviços Marítimos LTDA, não vem sendo cumprida pelo mesmo, o que justifica o saldo inalterado (R\$ 73 mil), entre os exercícios de 2020 e 2019.

**10. INVESTIMENTOS**



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 2º trimestre de 2020**  
(Valores expressos em milhares de reais)

Os investimentos foram avaliados tendo como base o valor de mercado da cota, conforme saldos abaixo:

<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>30/06/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
BNDES	4	4
FINOR - Banco do Nordeste	8	8
<b>Total</b>	<b>12</b>	<b>12</b>

#### 11. IMOBILIZADO

O Ativo Imobilizado da CDC é composto, conforme discriminação a seguir:

<b>IMOBILIZADO</b>	<b>30/06/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Bens Móveis	15.580	15.579
Bens Imóveis	144.660	144.660
Imobilizado TMP	238.455	238.455
Obras em Andamento	382	382
Imobilizado - Convênio CVT	528	528
Imobilizado - Convênio DNIT	959	959
Imobilizado - Convênio Monitoramento	140	140
Redução ao Valor Recuperável	-5.525	-5.525
Depreciação Acumulada	-100.899	-93.583
<b>Total</b>	<b>294.280</b>	<b>301.594</b>

No exercício de 2018, foi realizada, por avaliadores independentes, avaliação dos bens da Companhia, ocasionando Redução ao Valor Recuperável de R\$ 2.784 (mil). Conforme o laudo dos avaliadores independentes; foram sugeridas taxas de depreciação para os bens do Ativo Imobilizado, considerando a sua vida útil, sendo que os eventuais efeitos advindos da utilização dessas taxas foram registrados nos sistemas de Contabilidade e Patrimônio no exercício de 2019, a saber:



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 2º trimestre de 2020**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

	Taxa Depreciação Anual	Prazo de Vida Estimada - Anos
Edificações	4%	25
Máquinas Móveis, Aparelhos, Ferramentas e Equipamentos	10%	10
Instalações	10%	10
Biblioteca	10%	10
Veículos	20%	5
Equipamentos para Computação Eletrônica	20%	5
Instalações de Produção e Distribuição de Energia Elétrica	20%	5

A seguir, o quadro de movimentações evidencia que, o saldo do Ativo Imobilizado, no 2º trimestre de 2020, foi impactado, apenas, pelos registros de depreciação do período, que totalizou R\$ 3.656 (mil), sendo que R\$ 2.482 (mil), referiu-se ao Ativo Imobilizado do TMP.



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 2º trimestre de 2020**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

Descrição	QUADRO DE MOVIMENTAÇÕES						IMOBILIZADO
	Custo de Aquisição 31/03/2020	Adições	Baixas	Depreciação 2º trimestre de 2020	Depreciação Acumulada	Provisão de Perda ao Valor Recuperável	LÍQUIDO Saldo em 30/06/2020
Edificações	14.370	0	0	-116	-7.075,35	0	7.295
Arruamentos e Áreas Pavimentadas	24.024	0	0	-194	-1.269,41	0	22.754
Cais e Anexos Fixos	60.129	0	0	-374	-35.310,04	0	24.819
Móveis e Utensílios	667	1	0	-4	-627,45	0	41
Máquinas e equip.	9.695	0	0	-242	-3.486,90	0	6.208
Equip. de Informática	1.262	0	0	-1	-1.230,48	0	32
Veículos	778	0	0	-11	-695,38	0	83
Pier Petroleiro	12.493	0	0	-103	-5.980,44	0	6.512
Moderno Sistema de Gravação de CFTV	1.066	0	0	-53	-231,00	0	835
Sistema de Gravação OCR	590	0	0	-30	-108,23	0	482
Instalações de prod. Distrib. Energia elétrica	16.451	0	0	-173	-10.298,59	0	6.153
Imobilizado TMP	238.454	0	0	-2482	-35.566,06	0	202.888
Imob. em andam.	382	0	0	0	0,00	0	382
Redução ao Valor Recuperável	-5.525	0	0	0	0,00	0	-5.525
(-) Depreciação fiscal	0	0	0	222	7.039,61	0	7.040
Outras imobilizações	20.339	0	0	-96	-6.059,00	0	14.280
<b>Total</b>	<b>395.178</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>-3.656</b>	<b>-100.899</b>	<b>0</b>	<b>294.280</b>

**12. INTANGÍVEL**

Compreende a aquisição de *software*, contabilizado pelo seu custo de aquisição, com amortização prevista de 20% a.a e vida útil estimada de 5 anos, cujo impacto no 2º trimestre de 2020, foi R\$ 103 (mil).

ATIVO INTANGÍVEL	30/06/2020	31/12/2019
Intangível	7.810	7.581
Amortização	-6.812	-6.574
Redução ao Valor Recuperável	-2	-2
<b>Total</b>	<b>997</b>	<b>1.005</b>

Destaca-se que, no 2º trimestre de 2020, foi realizada, no montante de R\$ 229 (mil), a recuperação da estrutura do banco de dados dos sistemas SISPORT e SISPORT AUDITORIA, os quais haviam sido prejudicados, na ocasião do ataque *hacker*, ocorrido em outubro de 2019.



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 2º trimestre de 2020**  
 (Valores expressos em milhares de reais)

**13. FORNECEDORES**

Trata-se de fornecedores de bens e serviços para a CDC, dos quais listamos os principais:

<b>FORNECEDORES DIVERSOS</b>	<b>31/03/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
EBC	74	4
XL SEGUROS	27	176
INTELLSISTEMAS	119	119
VMI SISTEMAS DE SEGURANÇA LTDA	0	0
CAGECE	125	54
THOMPSON SEGURANÇA LTDA	0	0
PROSPERA AUTO SERVIÇOS LTDA	173	173
LANLINK SERVIÇOS	0	22
ISRABRAS	63	63
OGMO	0	5
DINÂMICA EMPREENDIMENTOS	99	99
WN SERVIÇOS	26	26
SEC DA RECEITA FEDERAL	164	0
D-8 PAVIMENTAÇÃO	79	0
FORNECEDORES DIVERSOS	59	24
<b>Total</b>	<b>1008</b>	<b>765</b>

**14. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS**

<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS - CURTO PRAZO</b>	<b>30/06/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Salários a pagar	712	527
Reclamações Trabalhistas	2.044	2.013
Rescisões	303	142
Outros	24	33
<b>TOTAL</b>	<b>3.083</b>	<b>2.715</b>

O aumento nas obrigações trabalhistas é resultante da mudança de data de pagamento dos salários dos empregados e dos comissionados da CDC, que passou a ser realizado no início do mês subsequente, respeitando-se a legislação trabalhista brasileira vigente. Destaca-se que, o saldo de rescisões é



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 2º trimestre de 2020**  
*(Valores expressos em milhares de reais)*

proveniente de 3 (três) rescisões de contrato de trabalho, ocorridas por meio de adesão ao Plano de Demissão Assistida (PDA), no 1º trimestre de 2020.

No 2º trimestre de 2020, o saldo de R\$ 2.044 (mil), refere-se ao passivo contingente trabalhista, cujo prognóstico é de perda provável. **Vide Nota 23.c)**

#### 15. OBRIGAÇÕES FISCAIS E PREVIDENCIÁRIAS

São obrigações sociais provisionadas em função de salários e serviços prestados, principalmente, em Junho de 2020.

OBRIGAÇÕES FISCAIS E PREVIDENCIÁRIAS	30/06/2020	31/12/2019
Impostos a Recolher - INSRF 480/04	178	165
INSS a Recolher	1.179	411
FGTS a Recolher	383	148
ISS - Imposto Serviços Prestados	83	128
ISS Retido Na Fonte	31	17
PIS a Recolher	180	46
COFINS - Contribuição Social Lei Compl. 70/91	833	214
INSS S/ serviços tomados	83	30
Assistência Médica	-1	-1
<b>TOTAL</b>	<b>2.949</b>	<b>1.158</b>

O grupo de obrigações fiscais e previdenciárias sofreu um aumento de 154,66%, no 1º semestre de 2020, sendo que 129,67%, é referente ao 2º trimestre de 2020. A União, por meio da edição da Portaria do Ministério da Economia nº 139, de 03 de abril de 2020, prorrogou o prazo para o recolhimento de tributos federais, em decorrência da pandemia relacionada ao Coronavírus, de forma que os saldos referentes ao INSS, PIS e COFINS, contemplam as competências de março, abril, maio e junho/2020.



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 2º trimestre de 2020**  
*(Valores expressos em milhares de reais)*

**16. PORTUS - IRTS**

<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS - CURTO PRAZO</b>	<b>30/06/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Portus – Previdência Privada	945	630
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS - LONGO PRAZO</b>	<b>30/06/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Portus – Previdência Privada	2.455	2.982
<b>TOTAL</b>	<b>3.400</b>	<b>3.612</b>

A Emenda Constitucional nº 20, de 15 de dezembro de 1998, determinou a paridade contributiva entre contribuição de participantes e patrocinadoras, razão pela qual estas reconheceram, em reunião realizada em 16 de janeiro de 2002, na sede da PORTUS, os valores referentes à Reserva a Amortizar.

A CDC, como uma das patrocinadoras, em 08 de setembro de 2005, confessou e reconheceu, para todos os fins de direito, o valor do compromisso individual decorrente de rateio do montante das contribuições de participantes ativos e assistidos, dívida que em agosto de 2005, perfazia o total de R\$ 6.891 (mil), comprometendo-se a pagar citada dívida em 240 parcelas mensais, inclusive juros de 6% a. a mais INPC e sem existência de garantia.

**17. REFIS**

Em novembro de 2012, a Companhia realizou um parcelamento ordinário na Receita Federal do Brasil, cuja origem é decorrente de débito de INSS em atraso, oriundo da Reclamação Trabalhista nº 351/1996, onde foram pagos R\$ 1.613 (mil) a título de valor principal, referente a 13 (treze) parcelas do mesmo. Em dezembro de 2013 o referido parcelamento ordinário foi suspenso com a adesão ao REFIS, onde o débito de INSS foi inscrito com o valor principal de R\$ 6.002 (mil) a ser pago em 60 (sessenta) meses. Do valor inscrito, já foram pagos R\$ 1.300 (mil) e que, somando ao valor já pago pelo parcelamento ordinário restou, em dezembro de 2014, um saldo remanescente de R\$ 3.088 (mil), o qual foi devidamente contabilizado. Em 2015, houve a consolidação do saldo devedor pela Receita Federal do Brasil, conforme Ofício nº 447/2015/SECAT/DRF-FOR/SRRF03/RFB/MF-CE, restando um saldo devedor, em setembro de 2015, de



## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 2º trimestre de 2020 (Valores expressos em milhares de reais)

---

R\$ 1.229 (mil). Por fim, resta bloqueado o montante de R\$ 1.312 (mil) para liquidação da dívida, conforme determinação judicial datada de 15 de outubro de 2015.

Entretanto, em setembro de 2017, foi efetuada a Consolidação de Modalidade de Parcelamento da Reabertura da Lei nº 11.941/2009, de saldo remanescente dos programas REFIS, PAES, PAEX E PARCELAMENTOS ORDINÁRIOS – ART. 3º DÉBITOS PREVIDENCIÁRIOS no âmbito da RFB, onde verificou - se que, o montante do saldo devedor era de R\$ 3.813.243,14, já acrescido de multas e juros.

A RFB abriu a possibilidade, no ato da consolidação, da redução da multa e de redução de 40% do valor dos juros, além da possibilidade de utilização de créditos de Prejuízos Fiscais e de Bases Negativas de CSLL, para amortizar os juros e o restante a ser quitado em até 180 (cento e oitenta) parcelas.

Diante do exposto, quanto à Reclamação Trabalhista nº 351/1996, objeto do presente REFIS, a Coordenadoria Jurídica da CDC manifestou - se informando que, do depósito bloqueado de R\$ 1.312 (mil), o valor de R\$79 (mil) (cota segurado) fora revertido em renda, bem como o valor de R\$ 1.149 (mil) (cota patronal), somando R\$ 1.228 (mil), que ainda não foram amortizados do valor principal de R\$ 1.337(mil).

Conforme CI CODJUR 347/2018, após a última consolidação, a CDC solicitou uma revisão manual, em virtude de erro no próprio sistema da RFB (ausência de reconhecimento de pagamento), para que os valores, que já haviam sido pagos, fossem reconhecidos, ensejando, assim, uma redução considerável do valor apontado com o principal e, por conseguinte, os valores acessórios, para fins de quitação.

Restava, ainda, um saldo remanescente, referente ao processo judicial originário do REFIS, no montante de R\$ 83 (mil), o qual, em março de 2020, a Coordenadoria Jurídica informou que, a Receita Federal do Brasil reconheceu o pagamento e, dessa forma, houve alteração do prognóstico de perda provável para perda remota, bem como a alteração do valor do prognóstico para R\$ 0, razão que justifica o saldo atual.

### 18. PARCELAMENTO INSS



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 2º trimestre de 2020**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

Refere-se ao saldo a pagar de INSS, parcela de beneficiários, relacionado às competências de novembro/16, dezembro/16 e 13º Salário, por meio de Parcelamento Simplificado Previdenciário, em 60 parcelas, junto à Receita Federal do Brasil.

<b>PARCELAMENTO INSS - CURTO PRAZO</b>	<b>30/06/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Parcelamento INSS	84	56
<b>PARCELAMENTO INSS - LONGO PRAZO</b>	<b>30/06/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Parcelamento INSS	39	98
<b>TOTAL</b>	<b>123</b>	<b>154</b>

#### **19. PORTUS PASSIVO ATUARIAL**

A CDC firmou em 22 de novembro de 1979, convênio de adesão junto ao PORTUS, a fim de se tornar patrocinadora do Plano de Benefícios Previdenciários PORTUS 1 – PBP1, administrado pela referida entidade. Este foi estruturado na modalidade de Benefício Definido e foi instituído pela extinta PORTOBRÁS. Já era multipatrocinado por empresas, na grande maioria, de origem pública.

O PBP1 encontra-se fechado para novas adesões, desde 11 de maio de 2010, bem como vem atravessando uma situação de grave insuficiência patrimonial. Dessa forma, com a finalidade de solucionar a questão, foi ajustado entre os responsáveis pelo custeio do referido plano e a entidade administradora, a adoção de estratégia previdencial própria.

Os responsáveis pelo custeio, quais sejam as PATROCINADORAS, dentre elas a CDC e seus participantes ativos, assistidos e autopatrocinados, aprovaram a estratégia previdencial desenvolvida no intuito de viabilizar a solvência do PBP1. A Diretoria Executiva da CDC adotará as providências necessárias para promover a cisão do plano da CDC, no que tange à sua participação no PORTUS.

#### **19.a) PORTUS – TERMO DE COMPROMISSO FINANCEIRO**



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 2º trimestre de 2020**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

Na melhor forma do direito, as partes celebraram Termo de Compromisso Financeiro, o qual foi pautado na metodologia de cálculo constante da estratégia previdencial, desenvolvida para buscar a solvência do PBP1. A CDC assumiu a responsabilidade de arcar com o valor de R\$ 24.670 (mil), apurado em 31 de dezembro de 2019, referente aos valores devidos por esta ao PBP1, a título de contrapartida à redução de direitos decorrentes da alteração regulamentar, sendo esse valor quitado de forma parcelada, segundo critérios adotados no próprio termo.

Entretanto, o referido Termo de Compromisso Financeiro, foi assinado, somente em junho/2020, ocasião que o valor atualizado alcançou o montante de R\$ 25.347(mil) que, conforme estabelecido no próprio termo, deverá ser liquidado em 180 (cento e oitenta) parcelas fixas mensais e sucessivas, calculadas segundo o sistema Price de amortização, incorporando a taxa de juros mensal, equivalente à taxa anual de 4,81%, definida na estratégia previdencial e, acrescidas da variação mensal do Índice Nacional de Preços ao Consumidor (INPC) sobre o saldo devedor.

Destaca-se que, o valor devido não inclui a contrapartida da contribuição extraordinária estabelecida no Plano de Custeio, que respeita a proporção contributiva.

Diante do exposto, foram registrados os valores a seguir:

<b>CURTO PRAZO</b>	<b>30/06/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Portus - Termo de Compromisso Financeiro	2535	2535
<b>LONGO PRAZO</b>	<b>30/06/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Portus - Termo de Compromisso Financeiro	22812	22812
<b>Total</b>	<b>25.347</b>	<b>25.347</b>

**19.b) PROVISÃO DO DÉFICIT ATUARIAL**

Foi efetuado o reconhecimento contábil, no que se refere ao déficit atuarial do plano de benefício definido PBP1, com base em relatório atuarial e em atendimento ao CPC 33 (R1) – benefício a empregados, por



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 2º trimestre de 2020**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

ocasião da assinatura do Termo de Compromisso Financeiro, conforme evidenciado em Eventos Subsequentes, nas Demonstrações Contábeis do exercício de 2019:

“Em face do exposto e levando em consideração que o Termo de Compromisso Financeiro ainda não teve suas condicionantes analisadas pelo Portus para posterior assinatura e encaminhamento para o Ministério da Infraestrutura, a SEST e a PREVIC, a CDC aguardará os trâmites para, tendo em mãos o documento hábil suporte, efetuar os registros contábeis devidos.”

O estudo atuarial do plano, realizado pela empresa Rodarte Nogueira- consultoria e estatística e atuária, por meio da entrega do Relatório RN/CDC nº 002/2020, apresentou déficit de R\$ 46.591 (mil).

A. Conciliação da obrigação de benefício definido	Projeção			
	1 jul 20_31 dez 20	1 jan 20_30 jun 20	1 jan 19_31 dez 19	31 dez 18
1. Obrigação de Benefício Definido no início do ano	47.844.686	62.045.945	76.320.386	-
2. Custo do serviço corrente (parte patronal)	10.954	20.610	(79.899)	-
3. Custo dos juros	1.688.942	2.038.019	6.654.914	-
4. Contribuições de participantes do plano	38.432	37.777	79.899	-
5. Benefícios pagos	(3.109.095)	(3.109.095)	(6.329.040)	-
6. (Ganho) / perda atuarial - remensurações devido a	-	(13.280.201)	(14.600.315)	-
<i>6.a. mudança de premissas (exceto tx desconto)</i>	-	-	-	-
<i>6.b. mudança de premissas (taxa de desconto)</i>	-	(2.243.169)	11.565.095	-
<i>6.c. Ajustes de experiência</i>	-	457.044	519.472	-
<i>6.d. Redução de Direitos (Ativos e assistidos)</i>	-	-	(26.684.882)	-
<i>6.e. VA Contribuições Extraordinárias (Ativos e assistidos)</i>	-	(11.494.076)	-	-
7. Contribuições Extraordinárias Ativos	-	-	-	-
8. Contribuições Extraordinárias Assistidos	549.786	91.631	-	-
9. Emendas no plano	-	-	-	-
10. Reduções	-	-	-	-
11. Liquidações	-	-	-	-
12. Benefícios especiais de desligamento	-	-	-	-
13. Obrigação de Benefício Definido no final do ano	47.032.795	47.844.686	62.045.945	76.320.386

TR 2020 TR 2019 TR 2018

PLANO DE PROJEÇÃO DO DÉFICIT ATUARIAL

O estudo o reconhecimento consistiu no que se refere ao déficit atuarial do plano de benefício definido (PBD) com base em relatório atuarial e em atendimento ao CPC 35 (R1) - Benefício e Projeção por



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 2º trimestre de 2020**  
(Valores expressos em milhares de reais)

B. Conciliação do valor justo dos ativos do Plano	Projeção						
	1 jul 20	31 dez 20	1 jan 20	30 jun 20	1 jan 19	31 dez 19	31 dez 18
1. Valor justo dos Ativos do plano no início do ano	2.686.362		4.526.371		7.382.651		-
2. Retorno sobre os ativos do plano, excluindo juros (*)	-		283.822		1.416.705		-
3. Contribuições do empregador - paridade (ativos e assistidos)	316.025		310.636		1.505.425		-
4. Contribuições dos participantes	38.432		37.777		79.899		-
5. Benefícios pagos (líquido)	(3.109.095)		(3.109.095)		(6.329.040)		-
6. Receita dos juros	96.071		113.365		470.731		-
7. Contribuições Extraordinárias Ativos	-		-		-		-
8. Contribuições Extraordinárias Assistidos	549.786		91.631		-		-
9. Contribuições Extraordinárias Patronais (TCF+RTSA)	1.624.509		431.855		-		-
10. Contribuições Extraordinárias Patronais (Paridade)	505.693		-		-		-
11. Emendas no plano	-		-		-		-
12. Reduções	-		-		-		-
13. Liquidações	-		-		-		-
14. Benefícios especiais de desligamento	-		-		-		-
15. Valor justo dos ativos do plano no final do ano	2.797.783		2.686.362		4.526.371		7.382.651
(*) Ganho / perda atuarial sobre os ativos	-		-		-		-

C. Montantes reconhecidos na demonstração de resultados	Projeção						
	1 jul 20	31 dez 20	1 jan 20	30 jun 20	1 jan 19	31 dez 19	31 dez 18
<u>Montantes reconhecidos na demonstração de resultados do exercício</u>							
1. Custo do serviço corrente (parte patronal)	19.954		20.610		(79.899)		-
2. Custo líquido dos juros	1.645.547		1.523.059		2.993.763		-
2.1. Custo dos juros da obrigação	1.688.942		2.038.019		6.654.914		-
2.2. Receita de juros ativos	(96.071)		(113.365)		(470.731)		-
2.3. Efeito restrição da obrigação no custo dos juros obrigação	52.676		(401.595)		(3.190.420)		-
3. Custo do serviço passado	-		-		-		-
4. Perdas (ganhos) sobre Reduções	-		-		-		-
5. Perdas (ganhos) sobre Liquidações	-		-		-		-
6. Benefícios especiais de desligamento	-		-		-		-
7. Ajuste do limite de ativo líquido	-		-		-		-
8. Custo do benefício a ser reconhecido no DRE	1.865.501		1.543.689		2.913.864		-
Contribuições Normais do Patrocinador	(316.025)		(310.636)		(1.505.425)		-
Contribuições Extraordinárias do Patrocinador +TCF+RTSA	(2.130.202)		(431.855)		-		-
8a. Custo líquido do benefício no período	(780.726)		801.178		1.408.439		-
<u>Montante reconhecido em Outros Resultados Abrangentes (ORA)</u>							
9. Custo total reconhecido em ORA no início do ano	7.857.757		7.448.962		-		-
10. Perdas (ganhos) atuariais	-		(13.280.201)		(14.600.315)		-
11. Retorno sobre os ativos do plano, excluindo juros (*)	-		(283.622)		(1.416.705)		-
12. Mudança no efeito do teto de ativo (Asset Ceiling)	-		-		-		-
13. Efeito compartilhamento de riscos	9.625		13.772.818		23.465.982		-
14. Custo total reconhecido em ORA	7.667.382		7.657.757		7.448.962		-
(*) Ganho / perda atuarial sobre os ativos	-		-		-		-



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 2º trimestre de 2020**  
(Valores expressos em milhares de reais)

D. Montantes reconhecidos no balanço	Projeção			
	31 dez 20	30 jun 20	31 dez 19	31 dez 18
1. Valor presente das obrigações fundeadas	(2.707.783)	(2.686.362)	(4.526.371)	(7.382.651)
2. Valor justo dos ativos do plano	2.707.783	2.686.362	4.526.371	7.382.651
3. Excesso de cobertura	-	-	-	-
4. Valor presente das obrigações não fundeadas	(44.324.922)	(45.158.324)	(57.519.574)	(68.937.735)
5. Custo do serviço passado não reconhecido	-	-	-	-
6. (Ganho) / perda atuarial não reconhecido	-	-	-	-
5. Ajuste do limite de ativo líquido	-	-	-	-
<b>6. (Passivo) / Ativo líquido inicial</b>	<b>(44.324.922)</b>	<b>(45.158.324)</b>	<b>(57.519.574)</b>	<b>(68.937.735)</b>
6.1. Passivo do Patrocinador c/ Redução de direitos	25.052.111	25.347.067	29.083.524	-
6.2. Passivo do Patrocinador c/ contrib. Futuras (Assistidos)	4.836.470	4.939.921	5.295.117	6.495.462
6.3. Passivo do Patrocinador c/ contrib. Extraordinárias + RTSA	17.306.599	17.621.991	-	-
<b>7 (Passivo) / Ativo líquido a ser compartilhado</b>	<b>2.870.258</b>	<b>2.750.655</b>	<b>(23.140.933)</b>	<b>(62.442.273)</b>
7.1. Efeito compartilhamento de riscos - participantes	(1.495.117)	(1.432.816)	11.938.407	32.213.969
7.2. Teto de Ativo (Asset Ceiling)	-	-	-	-
7.3. Ajuste ao Teto de Ativo (Asset Ceiling)	-	-	-	-
<b>8. (Passivo) / Ativo líquido Reconhecido</b>	<b>(45.820.039)</b>	<b>(46.591.140)</b>	<b>(45.581.167)</b>	<b>(36.723.766)</b>
Contrato Reconhecimento Débitos da Empresa (TCF)	25.052.111	25.347.067	-	-
<b>9. (Passivo) / Ativo líquido Reconhecido</b>	<b>(20.767.928)</b>	<b>(21.244.073)</b>	<b>(45.581.167)</b>	<b>(36.723.766)</b>

E. Conciliação do ativo/(passivo) líquido:	Projeção			
	1 jul 20_31 dez 20	1 jan 20_30 jun 20	1 jan 19_31 dez 19	31 dez 18
1. Ativo/ (Passivo) líquido no início do ano	(46.591.140)	(46.591.167)	(36.723.766)	-
2. Custo no período (Resultado do Exercício)	(1.665.501)	(1.543.669)	(2.913.864)	-
3. Ganhos / (perdas) atuariais líquidas de capital (ORA)	-	13.564.023	16.017.020	-
4. Contribuições do empregador para o plano	2.446.227	742.492	1.505.425	-
5. Benefícios pagos pelo patrocinador	-	-	-	-
6. Combinações de negócios	-	-	-	-
7. Alienações do plano	-	-	-	-
8. Ganho / perda cambial	-	-	-	-
9. Ajuste ao Teto de Ativo (Asset Ceiling)	-	-	-	-
10. Compartilhamento de Risco - Valor Reconhecido em ORA	(9.625)	(13.772.818)	(23.465.982)	-
<b>11. Ativo/ (Passivo) Líquido no final do ano</b>	<b>(45.820.039)</b>	<b>(46.591.140)</b>	<b>(45.581.167)</b>	<b>(36.723.766)</b>

E.1. Conciliação de movimentação do efeito do teto de ativo não reconhecido:	Projeção			
	1 jul 20_31 dez 20	1 jan 20_30 jun 20	1 jan 19_31 dez 19	31/12/2018
1. Efeito do teto de ativo não reconhecido no início do exercício	-	-	-	-
2. Juros sobre o efeito do teto de ativo não reconhecido	-	-	-	-
3. Variação no efeito do teto de ativo não reconhecido	-	-	-	-
4. Efeito do teto de ativo não reconhecido no final do exercício	-	-	-	-

**19.c) VALOR JUSTO DOS ATIVOS**

O valor justo dos ativos do plano no período é demonstrado a seguir:



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 2º trimestre de 2020**  
(Valores expressos em milhares de reais)

I. Valor Justo dos Ativos do Plano	30 jun 20	31 dez 19	31 dez 18
<b>1. Principais Categorias de Ativos (%)</b>			
1.a Disponível	0,05%	0,18%	0,00%
1.b Realizável (Prev e Adm)	20,00%	15,43%	35,06%
1.c Títulos Públicos	13,12%	10,47%	0,00%
1.d Créditos Privados e Depósitos	0,00%	0,00%	0,00%
1.e Ações	21,77%	28,96%	18,32%
<b>1.f Fundos de Investimentos</b>	<b>2,68%</b>	<b>10,77%</b>	<b>24,59%</b>
Renda Fixa	2,59%	10,70%	24,55%
Imobiliário	0,08%	0,07%	0,04%
1.g Investimentos Imobiliários	38,79%	31,33%	20,24%
1.h Empréstimos e Financiamentos	0,00%	0,00%	0,00%
1.i Outros - Depósitos Judiciais	3,59%	2,87%	1,79%
<b>Total</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
<b>2. Principais Categorias de Ativos (montante)</b>			
2.a Disponível	158.242	658.202	4.142
2.b Realizável (Prev e Adm)	59.147.559	57.103.228	204.473.918
2.c Títulos Públicos	38.803.782	38.747.719	-
2.d Créditos Privados e Depósitos	-	-	-
2.e Ações	64.356.552	107.203.487	106.839.311
<b>2.f Fundos de Investimentos</b>	<b>7.910.903</b>	<b>39.860.032</b>	<b>143.419.024</b>
Renda Fixa	7.671.575	39.618.331	143.173.038
Imobiliário	239.328	241.701	245.986
2.g Investimentos Imobiliários	114.692.720	115.981.731	118.048.022
2.h Empréstimos e Financiamentos	-	172	172
2.i Outros - Depósitos Judiciais	10.617.107	10.627.017	10.469.327
<b>Total Ativo</b>	<b>295.686.865</b>	<b>370.181.588</b>	<b>583.253.916</b>
(+) Ajuste Valor de Mercado	1.509.091	-	-
(-) Contribuições Contratadas em atraso	(10.088.464)	(8.827.617)	(80.414.925)
(-) Uso Próprio	(5.597.500)	(5.654.444)	(7.491.376)
(-) Exigível Operacional	(35.579.198)	(18.651.876)	(10.481.635)
(-) Exigível Contingencial	(15.858.797)	(15.679.908)	(17.042.737)
(-) Fundo Previdencial	(40.248.349)	(40.347.927)	(43.409.750)
(-) Fundo de Investimento	-	(6.797.777)	(6.136.997)
(-) Fundo administrativo	(55.442.212)	(69.663.610)	(84.635.402)
<b>Valor Justo dos Ativos (Total)</b>	<b>134.381.436</b>	<b>204.558.429</b>	<b>333.641.094</b>
Percentual rateio (% acordado em 12/2019)	2,213%	2,213%	2,213%
<b>Valor Justo dos Ativos vinculado à Empresa no rateio inicial</b>	<b>2.973.528</b>	<b>4.526.371</b>	<b>7.382.651</b>
Rentabilidade projetada para o mês	9.341	-	-
Saldo Previdencial do mês	(296.507)	-	-
<b>Valor Justo dos Ativos final</b>	<b>2.686.362</b>	<b>4.526.371</b>	<b>7.382.651</b>

#### 19.d) PREMISSAS ATUARIAIS

Os resultados apresentados das obrigações atuariais foram elaborados considerando as premissas a seguir:



**DOCAS DO CEARÁ**  
AUTORIDADE PORTUÁRIA

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 2º trimestre de 2020**  
*(Valores expressos em milhares de reais)*

<b>F. Premissas adotadas (final do ano)</b>	<b>30 jun 20</b>	<b>31 dez 19</b>	<b>31 dez 18</b>
1. Taxa de desconto (nominal)	7,384%	6,853%	9,096%
2. Retorno esperado dos ativos do plano	7,384%	6,853%	9,096%
3. Taxa nominal de crescimento salarial futuro	3,50%	3,50%	4,00%
4. Reajuste nominal do benefício	0,00%	0,00%	4,00%
5. Idade média de aposentadoria	N/A	N/A	N/A

  

<b>G. Base de dados utilizada na mensuração do passivo de fim de ano</b>	<b>30 jun 20</b>	<b>31 dez 19</b>	<b>31 dez 18</b>
1. Data efetiva	31 ago 19	31 ago 19	31 dez 18
2. Participantes ativos (passivo principal)	8	8	8
3. Participantes Assistedos / Beneficiários em gozo de benefício	247	247	248
3.a. Aposentados	162	162	183
3.b. Pensionistas	85	85	85
4. Número total de participantes	255	255	256

  

<b>H. Período de amortização</b>	<b>30 jun 20</b>	<b>31 dez 19</b>	<b>31 dez 18</b>
1. Média esperada de vida de trabalho restante	0,00	0,00	0,00
2. Duration da obrigação (utilizada para determinar a taxa de desconto)	10,58	10,58	10,50



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 2º trimestre de 2020**  
(Valores expressos em milhares de reais)

I. Valor Justo dos Ativos do Plano	30 jun 20	31 dez 19	31 dez 18
<b>1. Principais Categorias de Ativos (%)</b>			
1.a Disponível	0,05%	0,18%	0,00%
1.b Realizável (Prev e Adm)	20,00%	15,43%	35,06%
1.c Títulos Públicos	13,12%	10,47%	0,00%
1.d Créditos Privados e Depósitos	0,00%	0,00%	0,00%
1.e Ações	21,77%	28,96%	18,32%
<b>1.f Fundos de Investimentos</b>	<b>2,68%</b>	<b>10,77%</b>	<b>24,59%</b>
Renda Fixa	2,59%	10,70%	24,55%
Imobiliário	0,08%	0,07%	0,04%
1.g Investimentos Imobiliários	38,79%	31,33%	20,24%
1.h Empréstimos e Financiamentos	0,00%	0,00%	0,00%
1.i Outros - Depósitos Judiciais	3,59%	2,87%	1,79%
<b>Total</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
<b>2. Principais Categorias de Ativos (montante)</b>			
2.a Disponível	158.242	658.202	4.142
2.b Realizável (Prev e Adm)	59.147.559	57.103.228	204.473.918
2.c Títulos Públicos	38.803.782	38.747.719	-
2.d Créditos Privados e Depósitos	-	-	-
2.e Ações	64.356.552	107.203.487	106.839.311
<b>2.f Fundos de Investimentos</b>	<b>7.910.903</b>	<b>39.860.032</b>	<b>143.419.024</b>
Renda Fixa	7.671.575	39.618.331	143.173.038
Imobiliário	239.328	241.701	245.986
2.g Investimentos Imobiliários	114.692.720	115.981.731	118.048.022
2.h Empréstimos e Financiamentos	-	172	172
2.i Outros - Depósitos Judiciais	10.617.107	10.627.017	10.489.327
<b>Total Ativo</b>	<b>295.686.865</b>	<b>370.181.588</b>	<b>563.253.916</b>
(+) Ajuste Valor de Mercado	1.509.091	-	-
(-) Contribuições Contratadas em atraso	(10.088.484)	(8.827.617)	(80.414.925)
(-) Uso Próprio	(5.597.500)	(5.654.444)	(7.491.376)
(-) Exigível Operacional	(35.579.198)	(18.651.876)	(10.481.635)
(-) Exigível Contingencial	(15.858.797)	(15.679.908)	(17.042.737)
(-) Fundo Previdencial	(40.248.349)	(40.347.927)	(43.409.750)
(-) Fundo de Investimento	-	(6.797.777)	(6.136.997)
(-) Fundo administrativo	(55.442.212)	(69.663.610)	(84.635.402)
<b>Valor Justo dos Ativos (Total)</b>	<b>134.381.436</b>	<b>204.558.429</b>	<b>333.641.094</b>
Percentual rateio (% acordado em 12/2019)	2,213%	2,213%	2,213%
<b>Valor Justo dos Ativos vinculado à Empresa no rateio inicial</b>	<b>2.973.528</b>	<b>4.526.371</b>	<b>7.382.651</b>
Rentabilidade projetada para o mês	9.341	-	-
Saldo Previdencial do mês	(296.507)	-	-
<b>Valor Justo dos Ativos final</b>	<b>2.686.362</b>	<b>4.526.371</b>	<b>7.382.651</b>
<b>J. Outras premissas atuariais materiais (Descrição):</b>	<b>30 jun 20</b>	<b>31 dez 19</b>	<b>31 dez 18</b>
1. Rotatividade projetada dos empregados	N/D	N/D	N/D
2. Tábua de Mortalidade Geral	AT-2000 B (Male)	AT-2000 B (Male)	AT-2000 B (Male)
3. Tábua Entrada em Invalidez	Hunter	Hunter	Hunter
4. Tábua de Mortalidade de Inválidos	Winkvoos	Winkvoos	Winkvoos
5. Composição familiar	Família Padrão Portus	Família Padrão Portus	Família Padrão Portus



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 2º trimestre de 2020  
(Valores expressos em milhares de reais)

K. Projeção do fluxo de caixa	Projeção				
	1 jul 20	31 dez 20	1 jan 20_30 jun 20	1 jan 19_31 dez 19	31/12/2018
1. Pagamentos de benefícios esperados (Líquido)		3.109.095	3.164.520	6.455.068	-
2. Contribuições esperadas do empregador - paridade		318.025	779.057	1.690.016	-
3. Contribuições esperadas dos participantes		38.432	41.348	251.828	-
4. Contribuições esperadas dos Assistidos - extraordinárias		549.766	-	-	-
5. Contribuições esperadas do empregador - paridade (extraordinária)		505.693	-	-	-
6. Contribuições esperadas do empregador - TCF		1.624.509	-	-	-

Legenda: N/A - Não Aplicável  
N/D - Não Disponível

I. Conciliação da obrigação de benefício definido - Segregado	1 jan 20_30 jun 20		1 jan 19_31 dez 19	
	Ativo (BAC)	Inativo (BC)	Ativo (BAC)	Inativo (BC)
1. Obrigação de Benefício Definido no início do ano	4.245.198	57.800.747	6.354.879	69.965.507
2. Custo do serviço corrente (parte patronal)	20.610	-	(79.899)	-
3. Custo dos juros	143.060	1.894.959	578.040	6.076.874
4. Contribuições de participantes do plano	37.777	-	79.899	-
5. Benefícios pagos	-	(3.109.095)	-	(6.329.040)
6. (Ganho) / perda atuarial	(1.080.686)	(12.199.515)	(2.687.721)	(11.912.594)
6.a. Ganho / (perda) atuarial - mudança de premissas	(205.296)	(2.037.873)	925.379	10.639.716
6.b. Ganho / (Perda) atuarial - ajuste de experiência	(16.690)	473.734	(595.187)	1.114.659
6.c. Ganho / (Perda) atuarial - Redução de Direitos	-	-	(3.017.913)	(23.666.969)
6.d. VA Contribuições Extraordinárias (Ativos e assistidos)	(858.700)	(10.635.376)	-	-
7. Contribuições Extraordinárias Ativos	-	-	-	-
8. Contribuições Extraordinárias Assistidos	-	91.631	-	-
9. Emendas no plano	-	-	-	-
10. Reduções	-	-	-	-
11. Liquidações	-	-	-	-
12. Benefícios especiais de desligamento	-	-	-	-
13. Obrigação de Benefício Definido no final do ano	3.365.959	44.478.727	4.245.198	57.800.747



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 2º trimestre de 2020**  
*(Valores expressos em milhares de reais)*

	Análise de Sensibilidade - 30.06.2020			
	Tábua biométrica		Taxa de juros	
	Agravada em 10%	Desagravada em 10%	+ 0,25%	- 0,25%
<b>Montante do:</b>				
Valor presente da obrigação atuarial do plano	46.687.677	49.105.630	46.965.664	48.754.736
Valor justo dos ativos do plano	2.686.362	2.686.362	2.686.362	2.686.362
<b>(Passivo) / Ativo líquido inicial</b>	<b>(44.001.315)</b>	<b>(46.419.268)</b>	<b>(44.279.302)</b>	<b>(46.068.374)</b>
Passivo do Patrocinador c/ Redução de direitos (TCF)	25.347.067	25.347.067	25.347.067	25.347.067
Passivo do Patrocinador c/ contrib. Futuras (Assistidos)	4.820.461	5.070.112	4.849.163	5.033.883
Passivo do Patrocinador c/ contrib.Extraordinárias +RTSA	17.366.326	17.900.622	17.427.753	17.823.085
<b>(Passivo) / Ativo líquido a ser compartilhado</b>	<b>3.532.539</b>	<b>1.898.533</b>	<b>3.344.681</b>	<b>2.135.661</b>
Efeito compartilhamento de riscos - participantes	(1.840.100)	(988.946)	(1.742.244)	(1.112.466)
<b>(Passivo) / Ativo líquido Reconhecido</b>	<b>(45.841.415)</b>	<b>(47.408.214)</b>	<b>(46.021.546)</b>	<b>(47.180.840)</b>
Contrato Reconhecimento Débitos da Empresa (TCF)	25.347.067	25.347.067	25.347.067	25.347.067
<b>(Passivo) / Ativo líquido Reconhecido</b>	<b>(20.494.348)</b>	<b>(22.061.147)</b>	<b>(20.674.479)</b>	<b>(21.833.773)</b>
<b>Variações:</b>				
Aumento / redução da obrigação atuarial	-2,42%	2,64%	-1,84%	1,90%
Aumento / redução dos ativos do plano	-	-	-	-
Aumento/(redução) do (Passivo)/Ativo líquido	-2,56%	2,79%	-1,95%	2,02%

Os valores reconhecidos no balanço patrimonial estão demonstrados a seguir:

BENEFICIO POS EMPREGO	30/06/2020	31/12/2019
PORTUS - Termo de Compromisso Financeiro CP	2.535	2.535
PORTUS - Termo de Compromisso Financeiro LP	22.812	22.812
PORTUS - Passivo Atuarial	21.244	21.244
<b>Total</b>	<b>46.591</b>	<b>46.591</b>

## 20. PROVISÕES

As provisões para férias e encargos são efetuadas proporcionalmente ao seu período de aquisição, com valores contabilizados até 30 de junho de 2020.



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 2º trimestre de 2020**  
*(Valores expressos em milhares de reais)*

<b>PROVISÕES</b>	<b>30/06/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Provisão de Férias	1.154	1.450
Provisão de Encargos Férias	400	503
Provisão de 13º Salário	528	0
Provisão de Encargos 13º Salário	183	0
Outros	39	40
<b>TOTAL</b>	<b>2.304</b>	<b>1.993</b>

## 21. CREDORES DIVERSOS

O grupo de contas refere-se aos recebimentos de créditos provenientes de depósitos caucionados, créditos diversos recebidos de clientes, créditos originários de recebimentos de IPTU e Aforamento, em que os valores mais relevantes serão evidenciados a seguir:

<b>CREDORES DIVERSOS</b>	<b>30/06/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Depósitos Caucionados	198	24
Credores Diversos <b>Nota 21.a)</b>	1.689	2.128
Credores Diversos – IPTU <b>Nota 21.b)</b>	2.074	2.074
Credores Diversos – Aforamento	830	713
<b>Total</b>	<b>4.791</b>	<b>4.939</b>

### a) Créditos diversos

Do montante de R\$ 1.689 (mil), R\$ 770 (mil) refere-se aos valores recebidos de clientes, para posterior liquidação, por meio de notas de créditos. Em complemento, ressalta-se que, R\$ 919 (mil), refere-se ao recebimento não integral de valores provenientes de contas a receber, os quais não foram baixados nos meses de recebimento e que serão liquidados quando do complemento pelos clientes. Abaixo, segue a composição.



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 2º trimestre de 2020**  
*(Valores expressos em milhares de reais)*

<b>PRINCIPAIS VALORES EM R\$</b>	<b>30/06/2020</b>
CMA CGM	208
AAMA INTERNATIONAL	253
PETROBRAS	126
LEILÃO PEDRAS	60
RAIZEN	26
WILSON SONS	2
APMAP	7
TRANSPETRO	8
ORG. HELIO MEIRELES	7
SEFAZ	9
CTIS TECNOLOGIA	34
ASSO MARITIMA	30
TERMACO	6
SEAPORT	4
VESTAS	14
Outros	125
<b>Total</b>	<b>919</b>

**b) Credores Diversos - IPTU**

O valor de R\$ 2.074(mil) trata-se de IPTU recebido das empresas que possuem áreas arrendadas na Companhia Docas do Ceará, objeto, hoje, de lide jurídica junto à Prefeitura Municipal de Fortaleza.

**22. CONVÊNIOS**

<b>CONVÊNIOS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
CVT Portuário	92	92
Monitoramento Ambiental	-203	-203
<b>TOTAL</b>	<b>-111</b>	<b>-111</b>

Em 2015, houve o provisionamento de notas fiscais referente ao projeto básico ambiental da obra de aprofundamento do Porto de Fortaleza, objeto do Convênio de Monitoramento Ambiental. Por conta do bloqueio judicial relativo ao processo judicial nº 351/1996, existente na conta de aplicação financeira do referido convênio, na importância de R\$ 517 (mil), em 07/11/2012, a conta contábil apresenta saldo negativo, que será sanado, na ocasião do desbloqueio judicial.



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 2º trimestre de 2020**  
*(Valores expressos em milhares de reais)*

**23. AÇÕES JUDICIAIS**

No 2º trimestre de 2020, as ações judiciais apresentaram redução de 17,73%, conforme abaixo, segregadas de acordo com a respectiva natureza, cujas informações serão tratadas individualmente, conforme demonstrado a seguir:

<b>AÇÕES JUDICIAIS</b>	<b>30/06/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Ações Cíveis (Estaduais) <b>Vide 23.a)</b>	141	34
Ações Federais <b>Vide 23.b)</b>	3	253
<b>Ações Tributárias <b>Vide 23.b)</b></b>	<b>515</b>	<b>514</b>
<b>TOTAL</b>	<b>659</b>	<b>801</b>

Destaca-se que os saldos refletem a posição de 30/06/2020, tendo como base de aferição, os prognósticos emitidos pela Coordenadoria Jurídica da CDC, relativos ao 2º trimestre de 2020. Os quadros a seguir demonstram o montante de ações judiciais, nas quais a empresa figura no Polo Ativo e Passivo, conforme os referidos prognósticos (1- PROVÁVEL, 2 – POSSÍVEL E 3 – REMOTA).

Ressalta-se que as devidas contabilizações foram efetuadas de acordo com o disposto na NBC TG 25 – Provisões, Passivos e Ativos Contingentes.

Pelo Princípio contábil da prudência, nas ações em que a CDC figura em polo ativo, as que possuem prognóstico 1, não foram reconhecidas nas demonstrações contábeis, sendo apenas divulgadas em Notas Explicativas, entretanto, serão reconhecidas no momento da sua realização.

Nas ações em que a CDC figura em polo passivo, estas foram provisionadas de acordo com o item 14 do CPC 25, que orienta que uma provisão deverá ser reconhecida quando:

- (a) a entidade tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) como resultado de evento passado;



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 2º trimestre de 2020**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

- (b) seja provável que será necessária uma saída de recursos que incorporam benefícios econômicos para liquidar a obrigação; e
- (c) possa ser feita uma estimativa confiável do valor da obrigação. Se essas condições não forem satisfeitas, nenhuma provisão deve ser reconhecida.

**a) AÇÕES CÍVEIS (Estaduais)**

No que tange às ações judiciais de natureza cível em que a Companhia figure como parte (Polo Ativo e Polo Passivo), em 30 de junho de 2020. Seguem abaixo, as informações acerca das quantidades dos referidos montantes e prognósticos destas, de acordo com as informações prestadas pela Coordenadoria Jurídica da CDC.

CDC – POLO ATIVO (em milhares de reais)	QUANTIDADE DE AÇÕES	PROGNÓSTICO	VALOR TOTAL
	15	1	5.009
	16	2	693
	56	3	3.448
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>87</b>		<b>9.150</b>

CDC – POLO PASSIVO (em milhares de reais)	QUANTIDADE DE AÇÕES	PROGNÓSTICO	VALOR TOTAL
	3	1	141
	2	2	912
	25	3	36.744
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>30</b>		<b>37.797</b>

Do montante das ações estaduais, em que a CDC figura no polo passivo, encontra-se registrado o montante de R\$ 141 (mil), cujo prognóstico de perda é provável, conforme já evidenciado.



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 2º trimestre de 2020**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

**b) AÇÕES JUDICIAIS FEDERAIS**

No que tange às ações judiciais de competência da Justiça Federal, em que a Companhia figure como parte (Polo Ativo e Polo Passivo), em 30 de junho de 2020, seguem abaixo, as informações acerca das quantidades, dos referidos montantes e prognósticos destas, de acordo com as informações prestadas pela Coordenadoria Jurídica da CDC.

<b>CDC – POLO ATIVO (em milhares de reais)</b>	<b>QUANTIDADE DE AÇÕES</b>	<b>PROGNÓSTICO</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
	10	1	4.696
	12	2	1.669
	15	3	1.244
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>37</b>		<b>7.609</b>

<b>CDC – POLO PASSIVO (em milhares de reais)</b>	<b>QUANTIDADE DE AÇÕES</b>	<b>PROGNÓSTICO</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
(*)	2	1	518
	4	2	8.433
	12	3	3.127
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>18</b>		<b>12.078</b>

(\*) Ressalta-se que, do montante registrado de ações em que a CDC figura no polo passivo, o valor de R\$ 515 (mil) é referente ao processo judicial nº 0001098-37.2013.4.05.81000, evidenciado como Ações Tributárias. A CDC foi intimada, por meio do Mandado de Intimação nº. 0020.000604-0/2016, para resguardar quaisquer créditos em nome da empresa PACONOL, para fins de satisfação das verbas objeto da execução fiscal em trâmite perante a 20ª Vara Federal.



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 2º trimestre de 2020**  
*(Valores expressos em milhares de reais)*

Na ocasião, a área de engenharia da CDC informou a existência de valores, que totalizam o respectivo montante contabilizado, a título de provisão. Com a finalidade de minimizar os impactos com o dispêndio do referido montante, o Setor Jurídico apresentou recurso em revisão aos valores cobrados, o qual, atualmente, encontra-se concluso para julgamento. Não foi provisionado o montante aproximado de R\$ 8.433 (mil), referente às ações federais cujo prognóstico foi possível e, o montante de R\$ 3.127 (mil) cujo prognóstico foi considerado como de possibilidade remota de perda.

**c) RECLAMAÇÕES TRABALHISTAS**

No que se tange às demais Reclamações Trabalhistas em curso, em que a CDC figura em Polo Passivo, seguem as informações emitidas pela Coordenadoria Jurídica, quanto aos prognósticos e respectivos valores.

Os valores informados como Reclamações Trabalhistas, com prognóstico de perda provável, cuja provisão no período analisado, totalizou R\$ 31 (mil), encontram-se registrados no grupo de Obrigações Trabalhistas, sendo que, R\$ 20 (mil), foi registrado no 2º trimestre de 2020. **Vide Nota 14.**

CDC – POLO PASSIVO (em milhares de reais)	QUANTIDADE DE AÇÕES	PROGNÓSTICO	VALOR TOTAL
	19	1	2.044
	17	2	4.343
	13	3	3.157
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>49</b>		<b>9.544</b>



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 2º trimestre de 2020**  
*(Valores expressos em milhares de reais)*

**24. CRÉDITOS PARA AUMENTO DE CAPITAL (AFAC)**

O Governo Federal, órgão controlador da sociedade por força de disposições estatutárias e legais, provê fundos para investimento no Porto e consequente aumento de Capital. Tais fundos, por sua natureza e movimentação, não apresentam características de retratabilidade.

Por orientação da Secretaria do Tesouro Nacional, o saldo existente de AFAC, em 30/04/2018, que se encontrava registrado no Passivo Circulante, no montante de R\$ 52.933 (mil), foi reclassificado, conforme a seguir:

1. O montante de R\$ 4.810 mil foi reclassificado para o Patrimônio Líquido;
2. O montante de R\$ 48.122 mil foi reclassificado para o Passivo Não Circulante.

Ressalta-se que o saldo de R\$ 8.547 mil, existente no Patrimônio Líquido a título de AFAC, é composto pela reclassificação de R\$ 4.810 (mil), informada acima, bem como por R\$ 3.737 (mil), que se refere aos AFACs, que foram recebidos dentro exercício de 2018.

Os valores provenientes de AFAC, que se encontram contabilizados em 30 de junho de 2020, estão demonstrados a seguir:

<b>CRÉDITOS PARA AUMENTO DE CAPITAL (AFAC)</b>	<b>30/06/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>54.085</b>	<b>53.148</b>
GOVERNO FEDERAL	54.084	53.147
GOVERNO ESTADO CEARÁ	1	1
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>8.547</b>	<b>8.547</b>
GOVERNO FEDERAL	8.547	8.547
GOVERNO ESTADO CEARÁ	-	-
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>62.632</b>	<b>61.695</b>



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 2º trimestre de 2020**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

Quanto ao valor registrado no Passivo Não Circulante, do montante de R\$ 53.688 (mil) registrados, R\$ 398 (mil) refere-se à atualização monetária, ocorrida no 2º trimestre de 2020. Destaca-se que, não houve repasses de AFACs, por parte do Governo Federal, durante o trimestre.

## 25. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

### a) Capital Social

O Capital Social Subscrito e Integralizado, está representado por 27.485.113.672 ações, sem valor nominal, sendo 17.948.605.801 ordinárias e 9.536.507.871 preferenciais, ambas as espécies nominativas e de classe única e sem opção de compra. O valor do Capital Social, em 30 de junho de 2020, encontra-se assim distribuído:

#### Composição Acionária

ACIONISTAS	TOTAL	PERCENTUAL	TOTAL EM R\$
GOVERNO FEDERAL	27.466.893.721	99,93%	273.137.529,44
GOVERNO ESTADO CEARÁ	18.204.800	0,07%	181.033,00
PREFEITURA DE FORTALEZA	2.986	0,00%	29,69
PREFEITURA DE MARANGUAPE	2.986	0,00%	29,69
PREFEITURA DE CAUCAIA	2.986	0,00%	29,69
PREFEITURA DE CAMOCIM	3.207	0,00%	31,89
PREFEITURA DE ARACATI	2.986	0,00%	29,69
<b>TOTAL</b>	<b>27.485.113.672</b>	<b>100,00%</b>	<b>273.318.713,10</b>

As ações preferenciais não têm direito a voto, são inconversíveis em ações ordinárias e terão prioridade no caso de reembolso de capital e na distribuição de dividendos.

Em 15/10/2015, a 113ª Assembleia Geral Extraordinária homologou o aumento no Capital Social, aumento este proveniente de créditos do acionista majoritário, Governo Federal.



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 2º trimestre de 2020**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

---

Em 08/02/2019, a 123ª Assembleia Geral Extraordinária aprovou a absorção dos prejuízos acumulados dos exercícios de 2015 a 2017, a qual reduziu o Capital Social da CDC em R\$ 59.460 (mil).

**b) RESERVA ESPECIAL**

Em 2015, mediante aprovação do Conselho de Administração e Conselho Fiscal e, conforme ata da Assembleia Geral Extraordinária nº 112 de 25/06/2015, a Assembleia votou pela aprovação da proposta de constituição de Reserva Especial, no valor de R\$ 975 (mil) decorrentes de dividendos não pagos, pertencentes aos exercícios de 2010 a 2012, com fulcro no que dispõe o artigo 202, §§ 4º e 5º da Lei nº 6.404/76. O saldo atualizado, até 30 de junho de 2020, totalizou um montante de R\$ 1.487 (mil), após atualização monetária de R\$ 11 (mil), durante o trimestre. A atualização da Reserva Especial é feita pela taxa SELIC.

Fator Acumulado SELIC de 31/12/2019 a 30/06/2020: 1,01763191

Fator Acumulado SELIC de 31/03/2020 a 30/06/2020: 1,00740673<sup>1</sup>

**c) AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL**

O estudo atuarial referente ao plano de benefício definido PBP1 apontou um custo total de R\$ 7.658 (mil) relativo ao compartilhamento de risco, o qual foi reconhecido em conta de Ajuste de Avaliação Patrimonial no grupo do Patrimônio Líquido, conforme linha c.14 do quadro informado na Nota 19.b.

**d) PREJUÍZO DO 2º TRIMESTRE DE 2020**

A Companhia Docas do Ceará apresentou, em 30 de junho de 2020, um prejuízo do exercício, no montante de R\$ 4.448 (mil), o qual resultou das ocorrências, principalmente, dos seguintes fatores:

<sup>1</sup> Fatores acumulados. Disponível em: <https://www.bcb.gov.br/estabilidadefinanceira/selicfatoresacumulados>. Acesso em: 5 out. 2020.



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 2º trimestre de 2020**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

**2º Trimestre de 2020**

- Despesas com variação monetária de Créditos para Futuro Aumento de Capital, de aproximadamente R\$ 398 (mil) durante no 2º Trimestre de 2020, em virtude da ausência da edição de Decreto Autorizativo para Aumento de Capital. Vide Nota Explicativa 24;
- Provisionamento de Ações Trabalhistas, Cíveis e Tributárias, no montante de R\$ 127 (mil). Vide Nota Explicativa 30.
- Despesas de Depreciação e de Amortização, no montante de R\$ 3.759 (mil). Vide Notas Explicativas 11 e 12;

**e) PREJUÍZOS ACUMULADOS**

O saldo em 30 de junho de 2020 de LUCRO (PREJUÍZOS) ACUMULADOS, ver DMPL, é de R\$ 83.164 (mil), conforme evidenciado a seguir:

<b>Composição</b>	<b>Saldo R\$ (mil)</b>
Saldo Inicial de 2020	-78.716
Prejuízo do Exercício do 1º Trimestre de 2020	-931
Prejuízo do Exercício do 2º Trimestre de 2020	-3.517
<b>Total</b>	<b>-83.164</b>



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 2º trimestre de 2020**  
(Valores expressos em milhares de reais)

**26. ATIVO/PASSIVO COMPENSADO**

O Ativo/Passivo compensado refere-se à construção do Imobilizado CVT no qual a obra foi feita parte com recursos da Companhia Docas do Ceará e parte com recursos da União. O valor de R\$ 1.237 (mil) refere-se à parte da construção do Imobilizado CVT com recursos da União. Dessa forma, a CDC está aguardando a conclusão do convênio com a União para que seja definida a propriedade dos bens adquiridos.

**27. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA**

As receitas operacionais da CDC são apresentadas na demonstração do resultado pelo valor deduzido dos impostos e cancelamentos de notas fiscais, conforme quadro abaixo:

	2º trim 2020	2º trim 2019	VARIAÇÃO	ACUM. 2020	ACUM. 2019	VARIAÇÃO
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b>13.272</b>	<b>13.043</b>	<b>1,76%</b>	<b>29.746</b>	<b>27.194</b>	<b>9,39%</b>
Utiliz. da Infra Est. de Proteção e Acesso Aquaviário	4.421	4.570	-3,26%	9.940	8.330	19,32%
Utilização das Instalações de Acostagem	710	678	4,68%	1.612	1.427	12,94%
Utilização da Infra Estrutura Terrestre	6.135	5.848	4,92%	12.945	11.427	13,28%
Serviços de Armazenagem	303	413	-26,64%	1.004	859	16,90%
Serviços Diversos	1.703	1.534	11,01%	4.246	5.151	-17,57%
(-) Cancelamentos de Serviços	-711	-850	-16,43%	-979	-1.234	-20,68%
(-) Impostos Incidentes	-1.453	-1.937	-25,00%	-3.292	-3.922	-16,07%
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b>11.108</b>	<b>10.255</b>	<b>8,32%</b>	<b>25.476</b>	<b>22.038</b>	<b>15,60%</b>

No que se refere às receitas operacionais, a Receita Operacional Líquida apresentou um aumento de 8,32%, no 2º trimestre de 2020, sendo a variação mais significativa nas receitas de Serviços Diversos.



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 2º trimestre de 2020**  
*(Valores expressos em milhares de reais)*

Vale ressaltar que os impostos incidentes sofreram uma redução de 25%, por ocasião da tomada de créditos tributários de PIS e COFINS, oriundos da aquisição de insumos.

**28. CUSTOS**

CUSTOS	2º trim 2020	2º trim 2019	VARIAÇÃO	ACUM. 2020	ACUM. 2019	VARIAÇÃO
Custos com Pessoal e Encargos Sociais	2.694	3.045	-11,52%	5.275	6.193	-14,83%
Serviços Prestados - Pessoa Física	0	0	0,00%	0	12	-100,00%
Serviços Prestados - Pessoa Jurídica	2.776	1.622	71,14%	5.486	4.276	28,31%
Materiais Gastos nas Operações	1	15	-95,48%	3	17	-81,44%
Custos Gerais	4.286	6.385	-32,89%	9.137	10.610	-13,88%
<b>Total</b>	<b>9.757</b>	<b>11.068</b>	<b>-11,85%</b>	<b>19.901</b>	<b>21.109</b>	<b>-5,72%</b>

No 2º trimestre de 2020, os Custos apresentaram uma redução de 11,85%, quando comparados ao do trimestre do ano anterior, principalmente, em virtude da baixa de R\$ 2.741 (mil) de despesa da redução ao valor recuperável, registrada em Custos Gerais, em junho de 2019.

Entretanto, verificou-se um aumento de 71,14% nos custos com serviços prestados por pessoa jurídica, quando comparados ao trimestre do ano anterior, verificados, principalmente em serviços de mão de obra, de inspeção de contêiner e scanner, bem como, em serviços de manutenção elétrica e mecânica.

**29. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS**



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 2º trimestre de 2020**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	2º trim	2º trim	VARIÇÃO	ACUM.	ACUM.	VARIÇÃO
	2020	2019		2020	2019	
Despesas com Salários e Encargos	3.268	3.874	-15,65%	7.486	7.384	1,37%
Serviços Prestados - Pessoa Física	104	120	-13,11%	224	211	6,26%
Serviços Prestados - Pessoa Jurídica	1.584	2.468	-35,81%	2.215	4.768	-53,55%
Despesas com Materiais	35	54	-34,73%	94	119	-21,34%
Despesas Gerais	1.302	1.373	-5,18%	2.605	2.582	0,91%
<b>Total</b>	<b>6.295</b>	<b>7.890</b>	<b>-20,23%</b>	<b>12.624</b>	<b>15.065</b>	<b>-16,20%</b>

No 2º trimestre de 2020, as despesas gerais e administrativas apresentaram uma redução de 20,23%. A redução mais relevante encontra-se verificada nos serviços prestados por pessoa jurídica, cujo impacto foi 35,81%, em relação ao 2º trimestre de 2019. As despesas que apresentaram reduções mais significativas foram: Despesas com Limpeza e Conservação, Serviços com Segurança e Vigilância Patrimonial, Eventos e Serviços de Informática.

**30. OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS**

As outras receitas operacionais do 2º trimestre de 2020 sofreram uma redução de 27%, quando comparadas com o 2º trimestre de 2019, verificada, principalmente, em Receitas de Aluguéis e Arrendamentos.



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 2º trimestre de 2020**  
*(Valores expressos em milhares de reais)*

<b>OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>2º trim 2020</b>	<b>2º trim 2019</b>	<b>VARIAÇÃO</b>	<b>ACUM. 2020</b>	<b>ACUM. 2019</b>	<b>VARIAÇÃO</b>
Receitas de Aluguéis e Arrendamentos	1.963	2.467	-20,46%	3.278	3.821	-14,22%
Recuperação de Valores Baixados Como Perdas Em Exercícios Anteriores	6	45	-86,64%	54	68	-21,35%
Recuperação de Despesas de Exerc. Anteriores	0	43	-100,00%	0	45	-100,00%
Receitas Eventuais	1	142	-99,48%	11	143	-92,51%
Créditos Fiscais Extemporâneos	0	0	0,00%	168	0	100,00%
<b>Total</b>	<b>1.970</b>	<b>2.698</b>	<b>-27,00%</b>	<b>3.510</b>	<b>4.078</b>	<b>-13,92%</b>

<b>OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>2º trim 2020</b>	<b>2º trim 2019</b>	<b>VARIAÇÃO</b>	<b>ACUM. 2020</b>	<b>ACUM. 2019</b>	<b>VARIAÇÃO</b>
Despesas com Ações Judiciais (Trabalhistas e Cíveis)	127	70	83,05%	138	74	86,03%
Reversão de PECLD	0	-48	-100,00%	0	-63	-100,00%
<b>Total</b>	<b>127</b>	<b>22</b>	<b>483,36%</b>	<b>138</b>	<b>11</b>	<b>1131,27%</b>

As outras despesas operacionais, no 2º trimestre de 2020 sofreram um aumento de 483,36%, quando comparadas ao 2º trimestre de 2019, justificado, principalmente, pela contabilização de ações judiciais, conforme relatórios emitidos pela CODJUR.

### 31. RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS

#### a) RECEITAS FINANCEIRAS

No 2º trimestre de 2020, verificou-se uma redução de receitas financeiras, em um percentual de 46,62% em relação ao 2º trimestre de 2019, sendo mais expressiva a redução em Juros de Usuários. Em contrapartida, verificou-se um aumento em rendimentos de aplicações financeiras.



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 2º trimestre de 2020**  
(Valores expressos em milhares de reais)

RECEITAS FINANCEIRAS	2º trim 2020	2º trim 2019	VARIAÇÃO	ACUM. 2020	ACUM. 2019	VARIAÇÃO
Juros de Usuários	27	149	-81,73%	48	192	-75,13%
Rendimentos em Aplicações Financeiras	70	20	253,91%	142	65	118,00%
Juros Atualização Depósitos Judiciais	2	14	-89,45%	139	14	863,24%
Variações Monetárias de Tributos a Recuperar	0	0	0,00%	79	0	100,00%
Outras Receitas Financeiras	0	1	-100,00%	0	2	-100,00%
<b>Total</b>	<b>98</b>	<b>184</b>	<b>-46,62%</b>	<b>408</b>	<b>274</b>	<b>963,24%</b>

**b) DESPESAS FINANCEIRAS**

Conforme demonstrado a seguir, no 2º trimestre de 2020, verificou-se uma redução nas despesas financeiras em um percentual de 43,50%, em relação ao 2º trimestre de 2019, sendo mais expressiva, a redução em Despesas de Variações Monetárias.

No que se refere às Despesas de Variações Monetárias, destaca-se que, do saldo de R\$ 425 mil, R\$ 398 mil refere-se ao montante das atualizações monetárias de AFACs.

DESPESAS FINANCEIRAS	2º trim. 2020	2º trim. 2019	VARIAÇÃO	ACUM. 2020	ACUM. 2019	VARIAÇÃO
Juros sobre atualização de débitos tributários	18	0	2061,03%	21	0	100,00%
obrigações contratuais	67	107	-37,14%	170	216	-21,22%
Juros/Multas Atraso Pagamentos	0	5	-100,00%	0	133	-99,81%
Despesas Bancárias diversas	4	6	0,00%	8	12	100,00%
Despesas de Variações Monetárias	425	793	-46,31%	978	1.586	-38,31%
Despesas com IOF	0	0	0,00%	0	3	0,19%
<b>Total</b>	<b>515</b>	<b>911</b>	<b>-43,50%</b>	<b>1.177</b>	<b>1.950</b>	<b>61,69%</b>

**32. COBERTURA DE SEGUROS**

A Companhia mantém cobertura de seguro de responsabilidade civil, visando cobrir eventuais perdas.



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 2º trimestre de 2020**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

**33. DIVULGAÇÃO REQUERIDA PELO DECRETO Nº 95.524/87**

Em conformidade com o disposto no Decreto nº 95.524, de 21 de dezembro de 1987 e legislação complementar, a maior e menor remuneração pagas aos empregados e dirigentes foram:

<b>REMUNERAÇÃO</b>	<b>30/06/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>DIRETORES</b>		
Maior Remuneração	25	25
Remuneração Média	24	24
Menor Remuneração	23	23
<b>EMPREGADOS</b>		
Maior Remuneração	21	19
Remuneração Média	7	8
Menor Remuneração	2	2

**34. PARTES RELACIONADAS**

A CDC possui política de transações com partes relacionadas, em conformidade com o art. 8º, inciso VII, da Lei nº 13.303, de 30 de junho de 2016 e com o art. 13, inciso VII, do Decreto nº 8.945, de 27 de dezembro de 2016. Referida política busca definir regras, no sentido de assegurar que, as decisões que envolvam partes relacionadas, bem como as situações com potencial conflito de interesses, respeitem a legislação e as partes envolvidas nas negociações, sempre priorizando os interesses da companhia, independente da contratante no negócio, aplicando condições estritamente comutativas, prezando pela transparência, equidade e interesse da companhia, observando as condições de mercado, especialmente no que diz respeito a prazos, preços e garantias.

Conforme CPC 05, transação com parte relacionada é a transferência de recursos, serviços ou obrigações entre uma entidade que reporta a informação e uma parte relacionada, independentemente de ser cobrado um preço em contrapartida.



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 2º trimestre de 2020**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

Seguem as partes relacionadas com a CDC:

a) PETROBRAS – É cliente da CDC. Apesar de possuir o controle acionário comum (União), não possui privilégios em relação aos demais clientes, por ser parte relacionada, sendo respeitadas as condições de mercado, especialmente, no que diz respeito a preços, prazos e a transparência.

Demonstração dos valores faturados para a PETROBRAS, em milhares de reais.

	abr/20	mai/20	jun/20	ACUMULADO (2º trim 2020)
FATURAMENTO (Vide Nota 26)	3.887	5.270	4.115	13.272
FATURAMENTO PETROBRAS	1.082	1.608	1.554	4.245
PARTIC. DA PETROBRAS NO FATURAMENTO DA CDC	28%	31%	38%	32%

b) OGMO – É cliente da CDC, bem como também, fornece prestação de serviços à CDC, por meio de um contrato abrangente de valor, com características de *stakeholder* (grupo de interesse).

Demonstração dos valores faturados para o OGMO, em milhares de reais.

	abr/20	mai/20	jun/20	ACUMULADO (2º trim 2020)
FATURAMENTO (Vide Nota 26)	3.887	5.270	4.115	13.272
FATURAMENTO OGMO	6	6	5	16
PARTIC. DO OGMO NO FATURAMENTO DA CDC	0,15%	0,11%	0,11%	0,12%



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 2º trimestre de 2020**  
*(Valores expressos em milhares de reais)*

Demonstração dos valores de serviços prestados pelo OGMO, no 2º trimestre de 2020, em milhares de reais.

	2º trim/20
SERVIÇOS PRESTADOS PESSOA JURÍDICA (Vide Nota 27)	2.776
SERVIÇOS PRESTADOS OGMO	720
<b>PARTIC. DO OGMO</b>	<b>25,94%</b>

c) Empresa Brasil de Comunicação (EBC) – Possui controle acionário comum ( União). É a empresa responsável pela viabilização das publicações legais da CDC, visando atender ao art. 37 caput da CF/1988, aos artigos 146 § 1º e artigo 289 da lei 6.404/76, bem como ao artigo 9º § 3º do Decreto 6.555/2008, tendo em vista a necessidade de publicação das atas da Assembleia Geral e do Conselho de Administração, em jornais de grande circulação.

Demonstração dos valores de serviços prestados pela EBC, no 2º trimestre de 2020, em milhares de reais.

	2º trim/20
SERVIÇOS PRESTADOS PESSOA JURÍDICA (Vide Nota 28)	1584
SERVIÇOS PRESTADOS EBC	85
<b>Total</b>	<b>5,37%</b>

*Nilane Souza de Menezes*  
Nilane Souza de Menezes  
Contadora  
CRC-CE 16.629/O-7  
CPF: 616.329.613-34

