



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre de 2021 **(Valores expressos em milhares de reais)**

CONTEXTO OPERACIONAL

A Companhia Docas do Ceará – CDC é uma empresa pública, de capital autorizado, constituída através da Resolução CNPVN 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 granéis sólidos (grãos, cereais, etc), granéis 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 1º trimestre de 2021, comparados com os indicadores do 1º trimestre de 2020.



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

INDICADORES DE EFETIVIDADE				
INDICADOR	UNID/REF	31/03/2021	31/03/2020	VARIAÇÃO % 2021/2020
RETORNO DE CAPITAL	i/1,00	0,01	0,17	-91,39%
EFICIÊNCIA OPERACIONAL	%/<60%	41,44	48,01	-13,69%
EFICIÊNCIA ADMINISTRATIVA	%/>30%	25,44	14,70	73,05%
LIQUIDEZ CORRENTE	i/1,00	1,62	0,99	63,83%
LIQUIDEZ GERAL	i/1,00	0,25	0,21	17,94%

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.

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.



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre de 2021 (Valores expressos em milhares de reais)

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 31/03/2021, devido à impossibilidade de aferição, face à inoperância do sistema SIGEP, ocorrida desde o dia 28 de 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 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.



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre de 2021 **(Valores expressos em milhares de reais)**

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 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



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre de 2021 (Valores expressos em milhares de reais)

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:

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	31/03/2021	31/12/2020
Caixa/Bancos	2.003	257
Aplicação - BB - Fundo de Renda Fixa	11.086	10.750
Total	13.089	11.007

Ressalta-se que dos recursos disponíveis em 31/03/2021, R\$ 2.132 (mil) são recursos provenientes da União.



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

5. CLIENTES

CLIENTES	31/03/2021	31/12/2020
Contas a Receber de Usuários	4.158	4.104
Engemon	32	32
MDN Mineração do Nordeste	0	163
(-) Perdas Estimadas com Crédito de liquidação Duvidosa. Vide Nota 3.c)	-328	-328
Total	3.862	3.971

No que se refere aos Clientes, verificou-se a liquidação do saldo devedor da empresa MDN Mineração do Nordeste, ocorrida em fevereiro de 2021.

No que tange à constituição das Perdas Estimadas para Créditos de Liquidação Duvidosa existente, segue abaixo, sua composição:

PECLD - Provisão para perdas	
Principais Clientes	
PETROBRAS	29
SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO	74
OUROFÉRTIL	209
OUTROS	16
TOTAL	328

Conforme Nota 3.c), não foi constituída PECLD, em 31 de março de 2021. 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.

No 1º trimestre de 2021, 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



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre de 2021 **(Valores expressos em milhares de reais)**

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 1º trimestre de 2021.

7. 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:



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

TRIBUTOS A RECUPERAR	31/03/2021	31/12/2020
IRPJ retida na fonte	224	-
IR retido na fonte	6	-
CSLL retida na fonte	47	-
Saldo Negativo IRPJ 2020 - Ano-calendário 2019	832	828
Saldo Negativo CSLL 2020 – Ano-calendário 2019	167	167
Saldo Negativo IRPJ 2021 - Ano-calendário 2020	897	884
Saldo Negativo CSLL 2021 – Ano-calendário 2020	177	174
DARFs indevidos ou a maior	0	0
Créditos Extemporâneos - PIS	531	788
Créditos Extemporâneos - COFINS	2.178	2.886
Atualização Créditos (PIS e COFINS)	242	381
Total	5.299	6.108

Os valores demonstrados como créditos extemporâneos de PIS e COFINS são referentes aos saldos remanescentes de créditos de PIS e COFINS, levantados sobre insumos.

8. REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

a) **Depósitos Judiciais**

DEPÓSITOS E CAUÇÕES JUDICIAIS	31/03/2021	31/12/2020
Trabalhistas Recursais	504	442
Trabalhistas Bloqueados	83	140
Total	587	581

Trata-se de depósitos judiciais provenientes, na grande maioria, de Reclamações Trabalhistas. No que tange aos depósitos trabalhistas recursais, no 1º trimestre de 2021, houve pagamentos de depósitos provenientes de quatro reclamações trabalhistas, que totalizaram R\$ 70 (mil). Em contrapartida, houve baixas no montante de R\$ 8 (mil).

No que se refere às baixas de depósitos trabalhistas bloqueados, estas totalizaram R\$ 57 (mil).



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

b) **Clientes**

CLIENTES - LONGO PRAZO	31/03/2021	31/12/2020
Processo N.0822859-81.2019.4.05.8100 -IPEM	707	-
Total	707	-

No 1º trimestre de 2021, foi registrado o montante de R\$ 707 (mil), referente ao processo nº 0822859-81.2019.4.05.8100, que trata de uma Ação Ordinária de Cobrança, proposta pela CDC, em face do INSTITUTO DE PESOS E MEDIDAS DE FORTALEZA - IPEM, cuja pretensão consistiu na obtenção de valores referentes às taxas de Aforamento, decorrentes do uso de área da CDC, objeto de convênio firmado em 31/10/1996.

Referido convênio tinha como objeto a utilização, pelo IPEM, de área determinada no Porto de Fortaleza, ficando estabelecido que, este primeiro seria o responsável por todos os custos incidentes sobre a área, tais como água, luz, telefone, obrigações fiscais, tributárias, inclusive o pagamento do foro da área vergastada.

Entretanto, houve descumprimento contratual, por parte do IPEM, ao deixar de adimplir valores referentes ao ressarcimento de taxas de aforamento relativa ao objeto de utilização pelo réu.

Referida ação foi julgada procedente em 29/05/2020, tendo o Poder Judiciário condenado o IPEM, pagar a quantia de, aproximadamente, R\$ 89 (mil), com o acréscimo da Taxa SELIC, a título de juros e atualização monetária, a partir da data do ajuizamento da demanda, nos termos do art. 405 do Código Civil do 2002.

A CDC, em agosto de 2020, apresentou cumprimento de sentença com a devida atualização dos cálculos, perfazendo o valor de R\$ 707 (mil), visto que, a ação transitou em julgado em 20 de julho de 2020, visto que não houve manifestação por parte do IPEM. Após o trânsito em julgado, o juiz proferiu decisão, solicitando a expedição de precatório no referido valor.



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

Diante do exposto, quanto ao processo nº 0822859-81.2019.4.05.8100, a Coordenadoria Jurídica entende como certo o valor de R\$ 707 (mil), quanto ao seu recebimento pela Companhia Docas do Ceará.

c) **Ativos Fiscais Diferidos**

ATIVOS FISCAIS DIFERIDOS	31/03/2021	31/12/2020
Processo Nº 0011097-11.2007.8.06.0001	4.727	4.727
Total	4.727	4.727

O montante de R\$ 4.727 (mil) foi registrado no exercício de 2020, em conformidade com o disposto no CPC 25. É proveniente de decisão judicial, constante no processo nº 0011097-11.2007.8.06.0001, o qual trata de uma Ação Ordinária de Repetição de Indébito de IPTU, referente aos imóveis matriculados sob os números 186.731-8, 461-446-1, 539.771-5 e 184.834-8, em face do Município de Fortaleza.

Conforme entendimento da Coordenadoria Jurídica da CDC, o valor registrado é certo quanto ao seu recebimento, o qual se dará por meio de precatório (Fazenda Pública Municipal), restando em discussão, apenas a atualização monetária, tendo em vista que, o cálculo que foi homologado compreendeu a atualização, apenas até março de 2016.

9. INVESTIMENTOS

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



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

INVESTIMENTOS	31/03/2021	31/12/2020
BNDES	4	4
FINOR - Banco do Nordeste	13	8
Total	17	12

10. IMOBILIZADO

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

IMOBILIZADO	31/03/2021	31/12/2020
Bens Móveis	15.658	15.640
Bens Imóveis	144.904	144.660
Imobilizado TMP	238.837	238.851
Obras em Andamento	0	0
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	-111.861	-108.199
Total	283.640	287.054

Conforme o laudo dos avaliadores independentes; referente ao exercício de 2018, foram sugeridas as 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 - 1º Trimestre de 2021
(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

Quanto à constatação da existência de indicativos para necessidade de realização do teste de *Impairment* (Perda por recuperabilidade de ativos) para o 4º trimestre de 2020, uma comissão interna foi formada, por meio da Portaria nº 37/2021, a qual emitiu relatório, em 22/03/2021, manifestando-se pela indicação de desnecessidade de realização do referido teste, nos ativos imobilizado e intangível constante no Balanço Patrimonial de 2020. Não houve alteração no 1º trimestre de 2021.



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

Descrição	Custo de Aquisição 31/12/2020	QUADRO DE MOVIMENTAÇÕES						Provisão de Perda ao Valor Recuperável	IMOBILIZADO LÍQUIDO 31/03/2021
		Adições	Baixas	Transferência	Depreciação 2021	Depreciação Acumulada			
Edificações	14.370	0	0	0	-114	-7.304	0	6.952	
Arruamentos e Áreas Pavimentadas	24.024	0	0	0	-194	-1.657	0	22.173	
Cais e Anexos Fixos	60.129	0	0	0	-374	-36.058	0	23.697	
Móveis e Utensílios	669	0	0	0	-3	-634	0	32	
Máquinas e equip.	9.695	18	0	0	-243	-3.971	0	5.498	
Equip. de Informática	1.311	0	0	0	-4	-1.237	0	71	
Veículos	778	0	0	0	-7	-709	0	63	
Pier Petrolero	12.493	0	0	0	-103	-6.186	0	6.204	
Moderno Sistema de Gravação de CFTV	1.066	244	0	0	-66	-338	0	907	
Sistema de Gravação OCR	590	0	0	0	-30	-167	0	394	
Instalações de prod. Distrib. Energia elétrica	16.451	0	0	0	-173	-10.644	0	5.635	
Imobilizado TMP	238.837	0	15	0	-2.486	-40.531	0	195.805	
Imob em andam.	397	0	0	0	0	0	0	397	
Redução ao Valor Recuperável	-5.525	0	0	0	0	0	0	-5.525	
(-)Depreciação fiscal	0	0	0	0	220	7.482	0	7.702	
Outras imobilizações	19.968	0	0	0	-89	-6.245	0	13.633	
Total	395.253	262	15	0	-3.662	-108.199	0	283.640	

No que tange à depreciação, no 1º trimestre de 2021, esta totalizou R\$ 3.662 (mil), sendo que R\$ 2.486 (mil), referiu-se ao Ativo Imobilizado do TMP (Terminal Marítimo de Passageiros). As aquisições, no referido período, totalizaram R\$ 76 (mil).

11. 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 1º trimestre de 2021, foi R\$ 86 (mil).

ATIVO INTANGÍVEL	31/03/2021	31/12/2020
Intangível	7.810	7.810
Amortização	-7.103	-7.017
Redução ao Valor Recuperável	-2	-2
Total	705	791



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

12. FORNECEDORES

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

FORNECEDORES	31/03/2021	31/12/2020
EBC	0	6
COMPANHIA ENERGÉTICA DO CEARÁ	0	219
CRIART SERVIÇOS DE TERCEIRIZAÇÃO	116	0
FAIRFAX BRASIL SEGUROS CORPORATIVOS	204	0
INTELLSISTEMAS	119	119
CAGECE	64	81
VMI SEGURANÇA	43	0
OGMO	0	117
MFC AVALIAÇÃO E GESTÃO	0	72
DINÂMICA EMPREENDIMENTOS	0	14
WN SERVIÇOS	26	26
MFC AVALIAÇÃO E GESTÃO	0	72
FORNECEDORES DIVERSOS	51	57
TOTAL	623	783

Ressalta-se que, no 1º trimestre de 2021 houve uma redução de 25,65% em relação ao trimestre anterior.

13. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS - CURTO PRAZO	31/03/2021	31/12/2020
Salários a pagar	650	39
Reclamações Trabalhistas	2.148	2.071
Rescisões	0	0
Outros	27	0
TOTAL	2.825	2.110



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

Os valores de salários a pagar referentes à competência de março/2021, foram pagos no mês subsequente. O saldo de R\$ 2.148 (mil), refere-se ao passivo contingente trabalhista, cujo prognóstico é de perda provável. **Vide Nota Explicativa 23.c)**

14. OBRIGAÇÕES FISCAIS E PREVIDENCIÁRIAS

São obrigações sociais provisionadas em função de salários e serviços prestados, principalmente, em março de 2021. Destaca-se que, no 1º trimestre de 2021, verificou-se um aumento de 16,67%, em relação ao trimestre anterior.

OBRIGAÇÕES FISCAIS E PREVIDENCIÁRIAS	31/03/2021	31/12/2020
Impostos a Recolher - IN 1.234/12	269	199
INSS a Recolher	328	366
FGTS a Recolher	78	132
ISS - Imposto Serviços Prestados	140	86
ISS - Imposto retido na fonte	43	34
PIS a Recolher	46	31
COFINS - Contrib. Social Lei Compl. 70/91	212	143
INSS s/ serviços tomados	136	82
Assistência Médica	-1	-1
Total	1.251	1.072



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

15. PORTUS - IRTS

CURTO PRAZO	31/03/2021	31/12/2020
Portus - IRTS	630	630
LONGO PRAZO	31/03/2021	31/12/2020
Portus - IRTS	2.440	2.551
TOTAL	3.070	3.181

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.

16. PARCELAMENTO INSS

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.



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

PARCELAMENTO INSS -CURTO PRAZO	31/03/2021	31/12/2020
Portus - IRTS	56	56

PARCELAMENTO INSS -LONGO PRAZO	31/03/2021	31/12/2020
Portus - IRTS	17	34

TOTAL	73	90
--------------	-----------	-----------

17. 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.

17.a) PORTUS – TERMO DE COMPROMISSO FINANCEIRO

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),



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

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.

O saldo devedor, em março/2021, encontra-se evidenciado a seguir:

CURTO PRAZO	31/03/2021	31/12/2020
Portus - Termo de Compromisso Financeiro	1.355	1.312
LONGO PRAZO	31/03/2021	31/12/2020
Portus - Termo de Compromisso Financeiro	24.840	24.696
TOTAL	26.195	26.008

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



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

“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.”

Para o 1º trimestre de 2021, o estudo atuarial do plano, realizado pela empresa Rodarte Nogueira-consultoria e estatística e atuária, por meio da entrega do Relatório RN/CDC 002/2021, apresentou déficit de R\$ 47.623 (mil).

A. Conciliação da obrigação de benefício definido	Projeção						
	31 dez 21	1 jan 21	31 mar 21	1 out 20	31 dez 20	1 jul 20	30 set 20
1. Obrigação de Benefício Definido no início do ano	44.631.725	48.301.885	47.512.312	47.844.686			
2. Custo do serviço corrente (parte patronal)	(35.149)	(10.276)	(11.290)	(11.400)			
3. Custo dos juros	2.406.359	759.689	851.707	848.295			
4. Contribuições de participantes do plano	35.149	10.276	14.597	14.612			
5. Benefícios pagos	(4.802.460)	(1.440.738)	(1.532.197)	(1.459.773)			
6. (Ganho) / perda atuarial - remensurações devido a	-	(3.281.512)	1.169.259	(20.479)			
6.a. mudança de premissas (exceto tx desconto)	-	-	-	-			
6.b. mudança de premissas (taxa de desconto)	-	(3.418.985)	3.044.959	(243.964)			
6.c. Ajustes de experiência	-	137.473	(1.875.700)	223.485			
6.d. Redução de Direitos (Ativos e assistidos)	-	-	-	-			
6.e. VA Contribuições Extraordinárias (Ativos e assistidos)	-	-	-	-			
7. Contribuições Extraordinárias Ativos	-	-	-	-			
8. Contribuições Extraordinárias Assistidos	974.670	292.401	297.497	296.371			
9. Emendas no plano	-	-	-	-			
10. Reduções	-	-	-	-			
11. Liquidações	-	-	-	-			
12. Benefícios especiais de desligamento	-	-	-	-			
13. Obrigação de Benefício Definido no final do ano	43.210.294	44.631.725	48.301.885	47.512.312			
	-	-	-	-			

B. Conciliação do valor justo dos ativos do Plano	Projeção						
	31 dez 21	1 jan 21	31 mar 21	1 out 20	31 dez 20	1 jul 20	30 set 20
1. Valor justo dos Ativos do plano no início do ano	(2.991.567)	(3.887.733)	(4.470.541)	2.686.362			
2. Retorno sobre os ativos do plano, excluindo juros (*)	-	1.107.290	696.326	(7.235.228)			
3. Contribuições do empregador - paridade (ativos e assistidos)	460.250	134.558	143.555	145.632			
4. Contribuições dos participantes	35.149	10.276	14.597	14.612			
5. Benefícios pagos (líquido)	(4.802.460)	(1.440.738)	(1.532.197)	(1.459.773)			
6. Receita dos juros	(182.604)	(61.264)	(80.779)	47.963			
7. Contribuições Extraordinárias Ativos	-	-	-	-			
8. Contribuições Extraordinárias Assistidos	974.670	292.401	297.497	296.371			
9. Contribuições Extraordinárias Patronais - (TCF+RTSA)	1.924.841	627.167	815.600	801.663			
10. Contribuições Extraordinárias Patronais - Paridade	896.501	226.476	228.209	231.857			
11. Emendas no plano	-	-	-	-			
12. Reduções	-	-	-	-			
13. Liquidações	-	-	-	-			
14. Benefícios especiais de desligamento	-	-	-	-			
15. Valor justo dos ativos do plano no final do ano	(3.685.220)	(2.991.567)	(3.887.733)	(4.470.541)			
(*) Ganho / (perda) atuarial sobre os ativos	-	-	-	-			



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

C. Montantes reconhecidos na demonstração de resultados	Projeção			
	31 dez 21	1 jan 21 - 31 mar 21	1 out 20 - 31 dez 20	1 jul 20 - 30 set 20
<i>Montantes reconhecidos na demonstração de resultados do exercício</i>				
1. Custo do serviço corrente (parte patronal)	(35.149)	(10.276)	(11.290)	(11.400)
2. Custo líquido dos juros	2.588.963	788.726	891.609	826.258
2.1 Custo dos juros da obrigação	2.406.359	759.689	851.707	848.295
2.2 Receita de juros ativos	182.604	61.264	80.779	(47.963)
2.3 Efeito restrição da obrigação no custo dos juros obrigação	-	(32.227)	(40.877)	25.926
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 pós-emprego no período	2.553.814	778.450	880.319	814.858
<i>Montante reconhecido em Outros Resultados Abrangentes (ORA)</i>				
9. Custo total reconhecido em ORA no início do ano	9.570.999	11.895.074	11.153.597	7.657.757
10. Perdas (ganhos) atuariais	-	(3.281.512)	1.169.259	(20.479)
11. Retorno sobre os ativos do plano, excluindo juros (*)	-	(1.107.290)	(696.326)	7.235.228
12. Mudança no efeito do teto de ativo (Asset Ceiling)	-	-	-	-
13. Efeito compartilhamento de riscos	-	2.064.727	268.544	(3.718.909)
14. Custo total reconhecido em ORA	9.570.999	9.570.999	11.895.074	11.153.597

(*) (Ganho) / perda atuarial sobre os ativos

D. Montantes reconhecidos no balanço	Projeção			
	31 dez 21	31 mar 21	31 dez 20	30 set 20
1. Valor presente das obrigações fundeadas	-	-	-	-
2. Valor justo dos ativos do plano	(3.685.220)	(2.991.567)	(3.887.733)	(4.470.541)
3. Excesso de cobertura	-	-	-	-
4. Valor presente das obrigações não fundeadas	(43.210.294)	(44.631.725)	(48.301.885)	(47.512.312)
5. Custo do serviço passado não reconhecido	-	-	-	-
6. (Ganho) / perda atuarial não reconhecido	-	-	-	-
5. Ajuste do limite de ativo líquido	-	-	-	-
6. (Passivo) / Ativo líquido inicial	(46.895.514)	(47.623.292)	(52.189.618)	(51.982.853)
6.1. Passivo do Patrocinador c/ Redução de direitos	25.693.690	26.197.151	26.008.721	25.472.646
6.2. Passivo do Patrocinador c/ contrib. Futuras (Assistidos)	4.750.676	4.911.099	4.936.622	4.900.513
6.3. Passivo do Patrocinador c/ contrib. Extraordinárias + RTSA	16.621.329	16.607.753	17.342.375	17.270.729
7 (Passivo) / Ativo líquido a ser compartilhado	170.181	92.711	(3.901.900)	(4.338.965)
7.1. Efeito compartilhamento de riscos - participantes	-	-	2.032.500	2.260.167
7.2. Teto de Ativo (Asset Ceiling)	-	-	-	-
7.3. Ajuste ao Teto de Ativo (Asset Ceiling)	-	-	-	-
8. (Passivo) / Ativo líquido Reconhecido	(46.895.514)	(47.623.292)	(50.157.118)	(49.722.686)
Contrato Reconhecimento Débitos da Empresa (TCF)	25.693.690	26.197.151	26.008.721	25.472.646
9. (Passivo) / Ativo líquido Adicional Reconhecido	(21.201.824)	(21.426.141)	(24.148.397)	(24.250.040)



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

E. Conciliação do ativo/(passivo) líquido:	Projeção			
	31/12/2021	1 jan 21_31 mar 21	1 out 20_31 dez 20	1 jul 20_30 set 20
1. Ativo/ (Passivo) líquido no início do ano	(47.623.292)	(50.157.118)	(49.722.686)	(46.591.140)
2. Custo no período (Resultado do Exercício)	(2.553.814)	(778.450)	(880.319)	(814.858)
3. Ganhos / (perdas) atuariais líquidas de capital (ORA)	-	4.388.802	(472.933)	(7.214.749)
4. Contribuições do empregador para o plano	3.281.592	988.201	1.187.364	1.179.152
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	-	(2.064.727)	(268.544)	3.718.909
11. Ativo/ (Passivo) Líquido no final do ano	(46.895.514)	(47.623.292)	(50.157.118)	(49.722.686)

17.c) VALOR JUSTO DOS ATIVOS

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



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

I. Valor Justo dos Ativos do Plano	31 mar 21	31 dez 20	30 set 20
1. Principais Categorias de Ativos (%)			
1.a Disponível	0,000%	0,000%	0,089%
1.b Realizável (Prev e Adm)	87,588%	84,899%	86,159%
Contribuições Contratadas	84,498%	81,413%	81,939%
Outros: A receber + Dep. Judiciais + G ADM +...	3,090%	3,486%	4,219%
1.c Títulos Públicos	0,000%	0,000%	0,000%
1.d Créditos Privados e Depósitos	0,000%	0,000%	0,000%
1.e Ações	5,372%	6,513%	4,820%
1.f Fundos de Investimentos	0,021%	0,016%	0,017%
Renda Fixa	0,007%	0,000%	0,000%
Imobiliário	0,014%	0,016%	0,017%
1.g Investimentos Imobiliários	6,42%	7,85%	8,17%
1.h Empréstimos e Financiamentos	0,00%	0,00%	0,00%
1.i Outros - Depósitos Judiciais	0,60%	0,72%	0,74%
Total	100,00%	100,00%	100,00%
2. Principais Categorias de Ativos (montante)			
2.a Disponível	-	60	27.585
2.b Realizável (Prev e Adm)	33.962.529	27.122.265	26.784.365
Contribuições Contratadas	32.764.387	26.008.721	25.472.645
Outros: A receber + Dep. Judiciais + G ADM +...	1.198.142	1.113.544	1.311.719
2.c Títulos Públicos	-	-	-
2.d Créditos Privados e Depósitos	-	-	-
2.e Ações	2.082.961	2.080.527	1.498.501
2.f Fundos de Investimentos	8.023	5.259	5.287
Renda Fixa	2.776	2	2
Imobiliário	5.247	5.257	5.285
2.g Investimentos Imobiliários	2.490.307	2.507.142	2.540.151
2.h Empréstimos e Financiamentos	-	-	-
2.i Outros - Depósitos Judiciais	231.372	231.372	231.372
Total Ativo	38.775.192	31.946.625	31.087.261
(+) Ajuste Valor de Mercado	-	18.728	(57.468)
(-) Contribuições Contratadas	(32.764.387)	(26.008.721)	(25.472.646)
(-) Contribuições em atraso	(26.219)	(31.826)	(8.211)
(-) Uso Próprio	(121.439)	(121.943)	(122.697)
(-) Exigível Operacional	(41.600)	(752.567)	(1.088.411)
(-) Exigível Contingencial	(177.796)	(177.796)	(205.667)
(-) Fundo Previdencial	(7.580.481)	(7.734.677)	(7.528.799)
(-) Fundo de Investimento	-	-	-
(-) Fundo administrativo	(987.173)	(1.025.556)	(1.073.904)
Valor Justo dos Ativos (*)	(2.923.903)	(3.887.733)	(4.470.541)
Percentual rateio (% acordado em 12.2019)	N/A	N/A	N/A
Valor Justo dos Ativos vinculado à Empresa - Inicial	(2.923.903)	N/A	N/A
Rentabilidade referente ao período projetado	(15.441)	N/A	N/A
Saldo Previdencial referente ao período projetado	(52.223)	N/A	N/A
Valor Justo dos Ativos vinculado à Empresa - final	(2.991.567)	(3.887.733)	(4.470.541)

17.d) PREMISSAS ATUARIAIS

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



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

F. Premissas adotadas (final do ano)	31 mar 21	31 dez 20	30 set 20
1. Taxa de desconto (nominal)	7,576%	6,524%	7,459%
2. Retorno esperado dos ativos do plano	7,576%	6,524%	7,459%
3. Taxa nominal de crescimento salarial futuro	3,50%	3,50%	3,50%
4. Reajuste nominal do benefício	0,00%	0,00%	0,00%
5. Idade média de aposentadoria	N/A	N/A	N/A

G. Base de dados utilizada na mensuração do passivo de fim de ano	31 mar 21	31 dez 20	30 set 20
1. Data efetiva	31 dez 20	31 dez 20	31 ago 19
2. Participantes ativos (passivo principal)	8	8	8
3. Participantes Assistidos / Beneficiários em gozo de benefício	235	235	247
3.a. Aposentados	152	152	162
3.b. Pensionistas	83	83	85
4. Número total de participantes	243	243	255

H. Período de amortização	31 mar 21	31 dez 20	30 set 20
1. Média esperada de vida de trabalho restante	0,00	0,00	0,00
2. <i>Duration</i> da obrigação (utilizada para determinar a taxa de desconto)	8,20	7,06	10,35

K. Projeção do fluxo de caixa	Projeção	1 jan 21_31 mar 21	1 out 20_31 dez 20	1 jul 20_30 set 20
	31/12/2021			
1. Pagamentos de benefícios esperados (Líquido)	4.802.460	1.440.738	1.532.197	1.459.773
2. Contribuições esperadas do empregador - paridade	460.250	134.558	143.555	145.632
3. Contribuições esperadas dos participantes	35.149	10.276	14.597	14.612
4. Contribuições esperadas dos Assistidos - extraordinárias	974.670	292.401	297.497	296.371
5. Contribuições esperadas do empregador - paridade (extraordinária)	896.501	226.476	228.209	231.857
6. Contribuições esperadas do empregador - TCF	1.924.841	627.167	815.600	801.663

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



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

I. Valor Justo dos Ativos do Plano	31 mar 21	31 dez 20	30 set 20
1. Principais Categorias de Ativos (%)			
1.a Disponível	0,000%	0,000%	0,089%
1.b Realizável (Prev e Adm)	87,588%	84,899%	86,159%
Contribuições Contratadas	84,498%	81,413%	81,939%
Outros: A receber + Dep. Judiciais + G ADM +...	3,090%	3,486%	4,219%
1.c Títulos Públicos	0,000%	0,000%	0,000%
1.d Créditos Privados e Depósitos	0,000%	0,000%	0,000%
1.e Ações	5,372%	6,513%	4,820%
1.f Fundos de Investimentos	0,021%	0,016%	0,017%
Renda Fixa	0,007%	0,000%	0,000%
Imobiliário	0,014%	0,016%	0,017%
1.g Investimentos Imobiliários	6,42%	7,85%	8,17%
1.h Empréstimos e Financiamentos	0,00%	0,00%	0,00%
1.i Outros - Depósitos Judiciais	0,60%	0,72%	0,74%
Total	100,00%	100,00%	100,00%
2. Principais Categorias de Ativos (montante)			
2.a Disponível	-	60	27.585
2.b Realizável (Prev e Adm)	33.962.529	27.122.265	26.784.365
Contribuições Contratadas	32.764.387	26.008.721	25.472.645
Outros: A receber + Dep. Judiciais + G ADM +...	1.198.142	1.113.544	1.311.719
2.c Títulos Públicos	-	-	-
2.d Créditos Privados e Depósitos	-	-	-
2.e Ações	2.082.961	2.080.527	1.498.501
2.f Fundos de Investimentos	8.023	5.259	5.287
Renda Fixa	2.776	2	2
Imobiliário	5.247	5.257	5.285
2.g Investimentos Imobiliários	2.490.307	2.507.142	2.540.151
2.h Empréstimos e Financiamentos	-	-	-
2.i Outros - Depósitos Judiciais	231.372	231.372	231.372
Total Ativo	38.775.192	31.946.625	31.087.261
(+) Ajuste Valor de Mercado	-	18.728	(57.468)
(-) Contribuições Contratadas	(32.764.387)	(26.008.721)	(25.472.646)
(-) Contribuições em atraso	(26.219)	(31.826)	(8.211)
(-) Uso Próprio	(121.439)	(121.943)	(122.697)
(-) Exigível Operacional	(41.600)	(752.567)	(1.088.411)
(-) Exigível Contingencial	(177.796)	(177.796)	(205.667)
(-) Fundo Previdencial	(7.580.481)	(7.734.677)	(7.528.799)
(-) Fundo de Investimento	-	-	-
(-) Fundo administrativo	(987.173)	(1.025.556)	(1.073.904)
Valor Justo dos Ativos (*)	(2.923.903)	(3.887.733)	(4.470.541)
Percentual rateio (% acordado em 12.2019)	N/A	N/A	N/A
Valor Justo dos Ativos vinculado à Empresa - Inicial	(2.923.903)	N/A	N/A
Rentabilidade referente ao período projetado	(15.441)	N/A	N/A
Saldo Previdencial referente ao período projetado	(52.223)	N/A	N/A
Valor Justo dos Ativos vinculado à Empresa - final	(2.991.567)	(3.887.733)	(4.470.541)

(*) A partir de Setembro/2020 (inclusive) equivale ao Ativo Justo Total da CDP após segregação.



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

	Análise de Sensibilidade – 31.03.2021			
	Tábua biométrica		Taxa de juros	
	Agravada em 10%	Desagravada em 10%	+ 0,25%	- 0,25%
Montante do:				
Valor presente da obrigação atuarial do plano	43.502.782	45.865.647	43.817.343	45.471.435
Valor justo dos ativos do plano	(2.991.567)	(2.991.567)	(2.991.567)	(2.991.567)
(Passivo) / Ativo líquido inicial	(46.494.349)	(48.857.214)	(46.808.910)	(48.463.002)
Passivo do Patrocinador c/ Redução de direitos (TCF)	26.197.151	26.197.151	26.197.151	26.197.151
Passivo do Patrocinador c/ contrib. Futuras (Assistidos)	4.786.875	5.046.875	4.821.488	5.003.497
Passivo do Patrocinador c/ contrib.Extraordinárias +RTSA	16.356.760	16.882.085	16.426.695	16.794.442
(Passivo) / Ativo líquido a ser compartilhado	846.437	(731.103)	636.424	(467.912)
Efeito compartilhamento de riscos - participantes	-	380.832	-	243.735
(Passivo) / Ativo líquido Reconhecido	(46.494.349)	(48.476.382)	(46.808.910)	(48.219.267)
Contrato Reconhecimento Débitos da Empresa (TCF)	26.197.151	26.197.151	26.197.151	26.197.151
(Passivo) / Ativo líquido Reconhecido	(20.297.198)	(22.279.231)	(20.611.759)	(22.022.116)
Variações:				
Aumento / redução da obrigação atuarial	-2,53%	2,76%	-1,82%	1,88%
Aumento / redução dos ativos do plano	-	-	-	-
Aumento/(redução) do (Passivo)/Ativo líquido	-2,37%	2,59%	-1,71%	1,76%

Os valores reconhecidos no balanço patrimonial estão demonstrados a seguir:

BENEFÍCIO PÓS EMPREGO	31/03/2021	31/12/2020
PORTUS – Termo de Compromisso	1.355	1.312
PORTUS – Termo de Compromisso - LP	24.840	24.697
PORTUS – Passivo Atuarial	21.428	24.148
TOTAL	47.623	50.157

18. PROVISÕES

As provisões para férias e encargos são efetuadas proporcionalmente ao seu período de aquisição, com valores contabilizados até 31 de março de 2021.



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

PROVISÕES	31/03/2021	31/12/2020
Provisão de Férias	1.331	1.590
Provisão de Encargos Férias	454	543
Provisão 13º Salário	214	0
Provisão de Encargos 13º Salário	74	0
Outros	40	39
TOTAL	2.113	2.172

19. 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:

CREDORES DIVERSOS	31/03/2021	31/12/2020
Depósitos Caucionados	198	198
Credores Diversos Nota 19.a)	1.695	1.645
Credores Diversos - IPTU Nota 19.b)	2.074	2.074
Credores Diversos - Aforamento	1.002	1.002
TOTAL	4.969	4.919

a) **Créditos diversos**

Do montante de R\$ 1.695 (mil), R\$ 868 (mil) refere-se aos valores recebidos de clientes, para posterior liquidação, por meio de notas de créditos. Em complemento, ressalta-se que, R\$ 827 (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 - 1º Trimestre de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

PRINCIPAIS VALORES EM R\$	31/03/2021
CMA CGM	202
AAMA INTERNATIONAL	253
PETROBRAS	144
LEILÃO PEDRAS	60
SAVEIROS CAMUYRANO SERV. MARÍTIMOS	14
APMAP	2
CTIS TECNOLOGIA	34
ASSO MARÍTIMA	5
BM SANTOS	2
VESTAS	14
DEEF PROD	3
OUTROS	94
Total	827

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.

20. CONVÊNIOS

CONVÊNIOS	31/03/2021	31/12/2020
CVT Portuário	14	14
Monitoramento Ambiental	-203	-203
TOTAL	-189	-189

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

27



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

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.

21. AÇÕES JUDICIAIS

No 1º trimestre de 2021, as ações judiciais não apresentaram variação, segregadas de acordo com a respectiva natureza, cujas informações serão tratadas individualmente, conforme demonstrado a seguir:

AÇÕES JUDICIAIS - CURTO PRAZO	31/03/2021	31/12/2020
Ações Cíveis (Estaduais) Vide 23.a)	34	34
Ações Federais Vide 23.b)	3	3
Ações Tributárias Vide 23.b)	514	514
TOTAL CURTO PRAZO	551	551
<hr/>		
AÇÕES JUDICIAIS - LONGO PRAZO	31/03/2021	31/12/2020
Ações Federais Vide 23.b)	108	108
TOTAL LONGO PRAZO	108	108
<hr/>		
GERAL	659	659

Destaca-se que os saldos refletem a posição de 31/03/2021, tendo como base de aferição, os prognósticos emitidos pela Coordenadoria Jurídica da CDC, relativos ao 1º trimestre de 2021. 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.



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre de 2021 **(Valores expressos em milhares de reais)**

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, exceto, os valores evidenciados nas **Notas Explicativas 8.b e 8.c**.

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;
- (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 31 de março de 2021. Seguem abaixo, as informações acerca das quantidades dos referidos montantes e prognósticos destas, de acordo com as informações prestadas pela Coordenadoria Jurídica da CDC.



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

CDC – POLO ATIVO (em milhares de reais)	QUANTIDADE DE AÇÕES	PROGNÓSTICO	OR TOTAL
	11	1	5.115
	15	2	686
	45	3	3.206
TOTAL GERAL	71		9.007

CDC – POLO PASSIVO (em milhares de reais)	QUANTIDADE DE AÇÕES	PROGNÓSTICO	OR TOTAL
	3	1	34
	2	2	30
	17	3	36.186
TOTAL GERAL	22		36.249

Do montante das ações estaduais, em que a CDC figura no polo passivo, encontra-se registrado o montante de R\$ 34 (mil), cujo prognóstico de perda é provável, conforme já evidenciado.

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 31 de março de 2021, seguem abaixo, as informações acerca das quantidades, dos referidos montantes e prognósticos destas, de acordo com as informações prestadas pela Coordenadoria Jurídica da CDC.



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

CDC – POLO ATIVO (em milhares de reais)	QUANTIDADE DE AÇÕES	PROGNÓSTICO	OR TOTAL
	11	1	5.315
	13	2	1.229
	28	3	1.029
TOTAL GERAL	52		7.573

Além das ações judiciais federais elencadas acima, também, constam ações de natureza trabalhista, que totalizam R\$ 3 mil.

CDC – POLO PASSIVO (em milhares de reais)	QUANTIDADE DE AÇÕES	PROGNÓSTICO	OR TOTAL
	2	1	625
	3	2	9.316
	15	3	2.298
TOTAL GERAL	20		12.239

(*) Ressalta-se que, do montante registrado de ações em que a CDC figura no polo passivo, o valor de R\$ 514 (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.

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.



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

Não foi provisionado o montante aproximado de R\$ 9.316 (mil), referente às ações federais cujo prognóstico foi possível e, o montante de R\$ 2.298 (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 encontram-se registrados no grupo de Obrigações Trabalhistas. **Vide Nota Explicativa 13.**

CDC – POLO PASSIVO (em milhares de reais)	QUANTIDADE DE AÇÕES	PROGNÓSTICO	OR TOTAL
	18	1	2.148
	25	2	4.677
	10	3	3.463
TOTAL GERAL	53		10.288

22. 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 conseqüente aumento de Capital. Tais fundos, por sua natureza e movimentação, não apresentam características de retratabilidade.



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

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 31 de março de 2021, estão demonstrados a seguir:

CRÉDITOS PARA AUMENTO DE CAPITAL (AFAC)	31/03/2021	31/12/2020
NÃO CIRCULANTE	54.883	54.619
GOVERNO FEDERAL	54.882	54.618
GOVERNO ESTADO CEARÁ	1	1
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	8.547	8.547
GOVERNO FEDERAL	8.547	8.547
GOVERNO ESTADO CEARÁ	-	-
TOTAL GERAL	63.430	63.166

Quanto ao valor registrado no Passivo Não Circulante, do montante de R\$ 54.883 (mil) registrados, R\$ 264 (mil) refere-se à atualização monetária, ocorrida no 1º trimestre de 2021. Destaca-se que, não houve repasses de AFACs, por parte do Governo Federal, durante o exercício.

Em 28 de setembro de 2020, a União editou o Decreto nº 10.498, em que autoriza o aumento de capital social das Companhias Docas federais. A partir de então, a CDC elaborou proposta para capitalização dos créditos contabilizados, à qual está seguindo os trâmites para aprovação, para que seja viabilizado o Aumento de Capital Social, nos termos do referido Decreto.



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre de 2021 **(Valores expressos em milhares de reais)**

Em 23 de março de 2021, foi encaminhado o OFÍCIO Nº 49/2021/DIRPRE-CDC, por meio do processo nº 50900.000392/2020-93, Sistema Eletrônico de Informações (SEI), para análise por parte da União, contendo a Decisão DIREXE nº 13/2021, Parecer do Conselho Fiscal nº 01/2021, Deliberação do Conselho de Administração nº 10/2021), Relatório do COAUD nº 02/2021, Nota Técnica - CDC Nº 6/2021/CODFIN-CDC/DIAFIN-CDC e outros anexos. (Em resposta da União, foram solicitadas, por parte da Secretaria do Tesouro Nacional (STN), algumas adequações a serem efetuadas.

Em atendimento às solicitações da STN, a CODFIN elaborou a Nota Técnica nº 15, a qual alterou a Nota Técnica nº 6 do referido processo, no sentido de adequação às recomendações da Secretaria do Tesouro Nacional, no que diz respeito ao valor da ação com base no Patrimônio Líquido de demonstrativo auditado em 31/12/2020, bem como a correção da SELIC até o dia 30/04/2021. O processo continua em análise, conforme informações prestadas pela Diretoria Executiva da CDC.

23. 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 31 de março de 2021, encontra-se assim distribuído:



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

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
TOTAL	27.485.113.672	100,00%	273.318.713,10

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.

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 31 de março de 2021, totalizou um montante de R\$ 1.509 (mil), após atualização monetária de aproximadamente R\$ 7 (mil), durante o trimestre. Destaca-se que,



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre de 2021 (Valores expressos em milhares de reais)

do montante apresentado, R\$ 1.505 (mil) é proveniente de dividendos da União. A atualização da Reserva Especial é feita pela taxa SELIC.

Fator Acumulado SELIC de 01/07/2015 a 31/03/2021: 1,56041136539897

Fator Acumulado SELIC de 02/01/2020 a 31/12/2020: 1,00475437562889¹

c) AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

O estudo atuarial referente ao plano de benefício, definido PBP1, apontou um passivo líquido, em 31 de março de 2021, referente ao 1º trimestre de 2021, a ser reconhecido de R\$ 47.623 (mil). Conforme linha e.4 do quadro informado na **Nota 17.b**, R\$ 988 (mil), refere-se ao montante de contribuições do empregador para o plano, o qual foi revertido para ajustes de exercícios anteriores.

d) AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL

O estudo atuarial referente ao plano de benefício definido PBP1 apontou um custo total de R\$ 9.571 (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 17.b**.

e) PREJUÍZO DO 1º TRIMESTRE DE 2021

A Companhia Docas do Ceará apresentou, em 31 de março de 2021, um prejuízo no montante de R\$ 2.863 (mil), resultado, principalmente, dos seguintes fatores.

- Despesas, com variação monetária de Créditos para Futuro Aumento de Capital, de aproximadamente R\$ 264 (mil) . **Vide Nota Explicativa 22;**

¹ Fatores acumulados. Disponível em: <https://www.bcb.gov.br/estabilidade/financeira/selic/fatores/acumulados>. Acesso em: 02 jun. 2021.



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

- Provisionamento de Ações Trabalhistas, Cíveis e Tributárias, no montante de R\$ 85 (mil). **Vide Nota Explicativa 28;**
- Despesas de Depreciação e de Amortização, no montante de R\$ 3.662 (mil) e R\$ 86 (mil), respectivamente. **Vide Notas Explicativas 10 e 11;**
- Despesa Atuarial Portus com Assistidos e Ativos PORTUS, no montante de R\$ 779 (mil); **Vide Notas Explicativas 27 e 28;**
- Despesa com a Contribuição Extraordinária PORTUS, no montante de R\$ 151 (mil); **Vide Nota Explicativa 28;**
- Atualização do TCF do PORTUS e Juros Pagos sobre as parcelas vencidas no 1º trimestre de 2021, no montante de R\$ 723 (mil). **Vide Nota Explicativa 29 b);**
- Redução de 6% na Receita Operacional Líquida.; **Vide Nota Explicativa 25;**

Em contrapartida, destacam-se alguns eventos que contribuíram para a redução do prejuízo do 1º trimestre de 2021:

- Registro do montante de R\$ 707 (mil) a ser restituído, proveniente do Processo nº 0822859-81.2019.4.05.8100; **Vide Nota Explicativa 8 b)**

f) PREJUÍZOS ACUMULADOS

O saldo, em 31 de março de 2021, de LUCRO (PREJUÍZOS) ACUMULADOS, ver DMPL, é de R\$ 78.269 (mil), conforme evidenciado a seguir e está demonstrado em R\$ (mil):



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

Composição	Saldo R\$ (mil)
Saldo Inicial de 2021	-76.394
Prejuízo do 1º trimestre de 2021	-2.863
Ajustes de Exerc. Anteriores	988
Total	-78.269

24. 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.

25. 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:



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

	1º trim 2021	1º trim 2020	VARIAÇÃO
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	15.257	16.474	16,42%
Utiliz. da Infra Est. de Proteção e Acesso Aquaviário	4.750	5.519	-13,93%
Utilização das Instalações de Acostagem	759	902	-15,88%
Utilização da Infra Estrutura Terrestre	6.390	6.809	-6,15%
Serviços de Armazenagem	513	701	-26,79%
Serviços Diversos	2.845	2.543	11,87%
(-) Cancelamentos de Serviços	-50	-268	-81,43%
(-) Impostos Incidentes	-1.702	-1.839	-7,40%
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	13.505	14.368	-6,00%

No que se refere às receitas operacionais, a Receita Operacional Líquida apresentou uma redução de 6%, no 1º trimestre de 2021, sendo a variação mais significativa, em termos monetários, nas receitas de Utiliz. Da Infraestrutura de Proteção e Acesso Aquaviário e de Utilização da Infraestrutura Terrestre. Em contrapartida, verificou-se um aumento de 11,87%, em Serviços Diversos.

26. CUSTOS

CUSTOS	1º trim 2021	1º trim 2020	VARIAÇÃO
Custos com Pessoal e Encargos Sociais	2.406	2.581	-6,75%
Serviços Prestados - Pessoa Física	0	0	0,00%
Serviços Prestados - Pessoa Jurídica	2.521	2.710	-6,98%
Materiais Gastos nas Operações	1	2	-61,32%
Custos Gerais	5.251	4.852	8,23%
Total	10.179	10.145	0,34%

No 1º trimestre de 2021, os Custos apresentaram um aumento de 0,34%, quando comparados aos do mesmo trimestre do exercício anterior, verificado, principalmente, em Custos Gerais, justificada pelo aumento verificado nos custos com Energia Elétrica.



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

27. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	1º trim 2021	1º trim 2020	VARIAÇÃO
Despesas com Salários e Encargos	3.105	4.218	-26,37%
Serviços Prestados - Pessoa Física	101	120	-15,37%
Serviços Prestados - Pessoa Jurídica	1.990	631	215,54%
Despesas com Materiais	62	58	5,62%
Despesas Gerais	1.282	1.303	-1,61%
Total	6.541	6.330	3,34%

No 1º trimestre de 2021, as despesas gerais e administrativas apresentaram um aumento de 3,34%. O aumento mais relevante encontra-se verificado nos serviços prestados por pessoa jurídica, cujo impacto foi 215,54%, em relação ao mesmo trimestre do exercício anterior. Os serviços prestados por pessoa jurídica que apresentaram elevações mais significativas foram Despesas com Limpeza e Conservação, Serviços de Segurança e Vigilância Patrimonial e Serviços de Recepção e Portaria.

No que tange às Despesas com Salários e Encargos, apesar da redução apresentada, destaca-se que, no 1º trimestre de 2021, a Despesa Atuarial com Portus totalizou R\$ 48 (mil).

28. OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS

As outras receitas operacionais, no 1º trimestre de 2021 apresentaram um aumento de 44,74%, quando comparadas com o mesmo trimestre do exercício anterior. Tal variação é justificada, principalmente, pelo registro do Processo nº 0822859-81.2019.4.05.8100, que trata de uma Ação Ordinária de Cobrança, proposta pela CDC, em face do INSTITUTO DE PESOS E MEDIDAS DE FORTALEZA - IPEM, cuja pretensão consistiu na obtenção de valores referentes às taxas de Aforamento, decorrentes do uso de área da CDC, objeto de convênio firmado em 31/10/1996, conforme já divulgado na **Nota Explicativa 8 b)**.



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	1º trim 2021	1º trim 2020	VARIAÇÃO
Receitas de Aluguéis e Arrendamentos	1.469	1.315	11,68%
Recuperação de Valores Baixados Como Perdas Em Ex	0	48	-100,00%
Receitas Eventuais	54	10	440,31%
Créditos Fiscais Extemporâneos	0	168	-100,00%
PROCESSO N.0822859-81.2019.4.05.8100	707	0	100,00%
Total	2.230	1.540	44,74%

As outras despesas operacionais, no 1º trimestre de 2021, sofreram um aumento de 8.606,27%, quando comparadas ao mesmo trimestre do exercício de 2019, justificado, principalmente, pelo registro da Despesa Atuarial do PORTUS, referente aos Assistidos, que totalizou R\$ 731 mil. Contribuiu, também, os registros dos pagamentos das contribuições extraordinárias do PORTUS, que totalizou R\$ 151 (mil). Estes últimos são compromissos financeiros assumidos pela CDC, quando da assinatura de Termo de Compromisso Financeiro, ocorrida em junho/2020.

OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	1º trim 2021	1º trim 2020	VARIAÇÃO
Despesas com Ações Judiciais (Trabalhistas e Cíveis)	85	11	667,57%
Despesa Atuarial - Custo Benefício - Parcela Assistidos	731	0	100,00%
Contribuição Extraordinária PORTUS - Assistidos	151	0	100,00%
Total	967	11	8606,27%

29. RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS

a) RECEITAS FINANCEIRAS

No 1º trimestre de 2021, verificou-se uma redução das receitas financeiras, em um percentual de 71,31% em relação ao mesmo trimestre do exercício anterior, sendo mais expressiva a redução nos



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

Juros de Atualização de Depósitos Judiciais, justificada pela a não ocorrência de resgates de depósitos judiciais, na mesma proporção ocorrida no 1º trimestre de 2020.

RECEITAS FINANCEIRAS	1º trim 2021	1º trim 2020	VARIAÇÃO
Juros de Usuários	15	21	-28,19%
Rendimentos em Aplicações Financeiras	7	73	-89,73%
Juros Atualização Depósitos Judiciais	25	137	-81,59%
Variações Monetárias de Tributos a Recuperar	35	79	-55,79%
Rendimentos em Títulos Públicos	6	0	100,00%
Descontos Obtidos	1	0	100,00%
Total	89	309	-71,31%

b) DESPESAS FINANCEIRAS

Conforme demonstrado a seguir, no 1º trimestre de 2021, verificou-se um aumento nas despesas financeiras em um percentual de 50,84%, em comparação ao mesmo trimestre do exercício de 2020, sendo mais expressiva, a redução em Despesas com Juros sobre atualização de demais de obrigações contratuais, por ocasião da Assinatura do Termo de Compromisso Financeiro do Portus (TCF), assinado em junho/2020.

Em contrapartida, verificou-se uma redução de 50,99% nas Despesas com Variações Monetárias,

DESPESAS FINANCEIRAS	1º trim 2021	1º trim 2020	VARIAÇÃO
Juros sobre atualização de débitos tributários	0	3	-87,77%
Juros sobre atualização de demais obrigações contratuais	723	102	605,05%
Juros/Multas Atraso Pagamentos	2	0	644,60%
Despesas Bancárias diversas	3	4	-18,18%
Despesas de Variações Monetárias	271	553	-50,99%
Total	999	662	50,84%

30. COBERTURA DE SEGUROS



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

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

31. 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:

REMUNERAÇÃO	31/03/2021	31/03/2020
DIRETORES		
Maior Remuneração	25	25
Remuneração Média	24	24
Menor Remuneração	23	23
EMPREGADOS		
Maior Remuneração	18	22
Remuneração Média	8	8
Menor Remuneração	2	2

32. 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.



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

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.

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.

	31/03/2021
FATURAMENTO (Vide Nota 25)	15.257
FATURAMENTO PETROBRAS	5.285
PARTIC. DA PETROBRAS NO FATURAMENTO DA CDC	34,64%

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.

	31/03/2021
FATURAMENTO (Vide Nota 25)	15.257
FATURAMENTO OGMO	20
PARTIC. DO OGMO NO FATURAMENTO DA CDC	0,13%

Demonstração dos valores de serviços prestados pelo OGMO, no 1º trimestre de 2021, em milhares de reais.



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

	31/03/2021
SERVIÇOS PRESTADOS PESSOA JURÍDICA (Vide Nota 26)	2.521
SERVIÇOS PRESTADOS OGMO	769
PARTIC. DO OGMO	30,50%

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 1º trimestre de 2021, em milhares de reais.

	31/03/2021
SERVIÇOS PRESTADOS PESSOA JURÍDICA (Vide Nota 27)	1.990
SERVIÇOS PRESTADOS PELA EBC	14
PARTIC. DA EBC	0,70%

d) Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos (ECT) – É uma empresa pública de capital fechado, que, possui controle acionário comum (União). É a empresa responsável pela realização de serviços postais da CDC. Conforme Estatuto Social, a ECT terá exclusividade na exploração dos serviços de que tratam os incisos I a III do caput do art. 9º da Lei nº 6.538, de 22 de junho de 1978, conforme inciso X do caput do art. 21 da Constituição.²

² Estatuto Social dos Correios. Disponível em: <https://www.correios.com.br/aceso-a-informacao/institucional/legislacao/estatuto-dos-correios>. Acesso em: 26 fev. 2021.



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

Demonstração dos valores de serviços prestados pela ECT, no 1º trimestre de 2021, em milhares de reais.

	31/03/2021
DESPESAS GERAIS (Vide Nota 27)	1.282
SERVIÇOS PRESTADOS PELA ECT	0
PARTIC. DA ECT	0,04%

Obs.: Pelo fato de os valores estarem apresentados em milhares de reais, as despesas com serviços postais está apresentando no montante de R\$ 0.

e) Agência Nacional de Transportes Aquaviários (ANTAQ) - é uma organização que integra a Administração Pública Federal indireta e atua no modal aquaviário. Foi criada pela Lei nº 10.233 de 2001 e está vinculada ao Ministério da Infraestrutura - Minfra. É uma autarquia em regime especial caracterizada pela independência administrativa, ausência de subordinação hierárquica, mandato fixo e estabilidade de seus dirigentes, além de autonomia funcional, decisória, administrativa e financeira, estas últimas ressaltadas pela publicação da Lei nº 13.848 de 2019, também conhecida como Lei das Agências Reguladoras. Tem por finalidade implementar as políticas formuladas pelo Ministério da Infraestrutura, segundo os princípios e diretrizes estabelecidos na legislação. Foi criada para regular, supervisionar e fiscalizar as atividades relacionadas à prestação de serviços de transporte aquaviário e de exploração da infraestrutura aquaviária e portuária. Abrange os subsetores portuário, de navegação marítima e de apoio e de navegação interior.³

³ Agência Nacional de Transportes Aquaviários – ANTAQ. **Competências**. Brasília, 17 dez. 2020. Disponível em: https://www.gov.br/antag/pt-br/aceso-a-informacao/institucional/copy_of_competencias. Acesso em: 08 jun. 2021.



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

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

	31/03/2021
FATURAMENTO (Vide Nota 25)	15.257
FATURAMENTO ANTAQ	1
PARTIC. DA ANTAQ NO FATURAMENTO DA CDC	0,01%

Nilane Souza de Menezes
Contadora
CRC CE-16629/O-7
CPF: 616.329.613-34