



[www.audiplacauditoria.com](http://www.audiplacauditoria.com)

Fortaleza, 05 de março de 2024.

À  
**COMPANHIA DOCAS DO CEARÁ - CDC**  
Fortaleza - Ceará

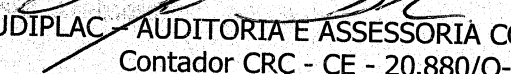
Senhores Conselheiros e Diretores,

Estamos apresentando à V.Sas. o Relatório dos Auditores Independentes, relativo ao exercício de 2023, desta Companhia.

A Auditoria foi realizada de acordo com as normas do Conselho Federal de Contabilidade – CFC, Instituto dos Auditores Independentes do Brasil - IBRACON e Legislação Vigente.

O relatório abrange os principais aspectos dos registros contábeis, referente ao exercício de 2023, dos controles internos e legislação aplicável à atividade. As recomendações, porventura propostas, têm por objetivo colaborar no aperfeiçoamento das práticas contábeis e dos controles internos.

Atenciosamente,

  
AUDIPLAC - AUDITORIA E ASSESSORIA CONTÁBIL S/S  
Contador CRC - CE - 20.880/O-7  
Rafael Miranda de Figueiredo

AUDIPLAC AUDITORIA E ASSESSORIA CONTÁBIL S/S

CNPJ: 41.396.359/0001-07 – CRC nº 282,

Av. Santos Dumont, 2122 – Aldeota, CEP: 60.150-161, Fortaleza-CE,

Fone/Fax : 3244.7709, Email: [auditoria@audiplacauditoria.com.br](mailto:auditoria@audiplacauditoria.com.br)



[www.audiplacauditoria.com](http://www.audiplacauditoria.com)

## **COMPANHIA DOCAS DO CEARÁ - CDC**

### **DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E RELATÓRIOS ENCERRADOS EM 31.12.2023:**

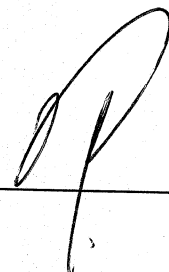
- Balanço Patrimonial
- Demonstração do Resultado
- Demonstração do Resultado Abrangente
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
- Demonstração do Fluxo de Caixa
- Notas Explicativas
- Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis

**AUDIPLAC AUDITORIA E ASSESSORIA CONTÁBIL S/S**

**CNPJ: 41.396.359/0001-07 – CRC nº 282,**

**Av. Santos Dumont, 2122 – Aldeota, CEP: 60.150-161, Fortaleza-CE,**

**Fone/Fax : 3244.7709, Email: auditoria@audiplacauditoria.com.br**





**Demonstrações Financeiras – Exercício de 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 31 DE DEZEMBRO DE 2022**  
**(Em milhares de reais)**

**ATIVO**

		31/12/2023	31/12/2022
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<u>63.940</u>	<u>49.341</u>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<b>Nota 4</b>	<u>49.528</u>	<u>39.445</u>
Caixa e Bancos		371	186
Aplicações de Liquidez Imediata		49.157	39.259
CONTAS A RECEBER		<u>11.791</u>	<u>7.808</u>
Clientes	<b>Nota 5</b>	11.036	6.928
Servidores a Disposição		22	20
Adiantamentos a Empregados	<b>Nota 6</b>	392	519
Adiantamentos a Empresas	<b>Nota 7</b>	341	341
TRIBUTOS A RECUPERAR	<b>Nota 8</b>	2.417	1.906
ESTOQUES		91	50
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE		113	132
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<u>378.877</u>	<u>360.380</u>
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	<b>Nota 9</b>	<u>117.417</u>	<u>88.788</u>
Depósitos e Cauções Judiciais	<b>Nota 9 a</b>	888	920
Clientes	<b>Nota 9 b</b>	1.382	1.457
Créditos a Receber	<b>Nota 9 c</b>	115.147	86.411
INVESTIMENTOS	<b>Nota 10</b>	<u>29</u>	<u>27</u>
IMOBILIZADO	<b>Nota 11</b>	<u>261.078</u>	<u>271.215</u>
INTANGÍVEL	<b>Nota 12</b>	<u>353</u>	<u>350</u>
<b>ATIVO COMPENSADO</b>			
Convênio CVT	<b>Nota 25</b>	1.237	1.237
<b>TOTAL</b>		<u><b>444.054</b></u>	<u><b>410.958</b></u>

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



**Demonstrações Financeiras – Exercício de 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 31 DE DEZEMBRO DE 2022**  
**(Em milhares de reais)**

<b>PASSIVO</b>		<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<u>23.569</u>	<u>15.232</u>
Fornecedores	<b>Nota 13</b>	1.869	398
Obrigações Trabalhistas	<b>Nota 14</b>	3.973	2.680
Obrigações Fiscais e Previdenciárias	<b>Nota 15</b>	1.967	1.857
PORTUS - TRTSA	<b>Nota 16</b>	630	630
PORTUS - Termo de Compromisso Financeiro	<b>Nota 17 a</b>	1.829	1.682
Provisões	<b>Nota 18</b>	2.082	2.204
Credores Diversos	<b>Nota 19</b>	4.882	4.929
Depósitos Contribuições e Consignações		267	446
Dividendos a pagar	<b>Nota 24 f</b>	5.667	0
Convênios	<b>Nota 20</b>	14	14
Ações Judiciais	<b>Nota 21</b>	345	352
Receitas Diferidas	<b>Nota 22 a</b>	44	40
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<u>62.759</u>	<u>72.946</u>
<b>EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>		<u>62.759</u>	<u>72.946</u>
Obrigações Fiscais e Previdenciárias	<b>Nota 15 a</b>	9.865	19.947
PORTUS - RTSA	<b>Nota 16</b>	1.055	1.612
Créditos para futuro aumento de capital	<b>Nota 23</b>	5.257	4.653
PORTUS - Termo de Compromisso Financeiro	<b>Nota 17 a</b>	24.728	25.581
PORTUS - Passivo Atuarial	<b>Nota 17 d</b>	12.577	11.932
Receitas Diferidas	<b>Nota 22 b</b>	9.277	9.221
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<u>356.489</u>	<u>321.543</u>
Capital Social	<b>Nota 24 a</b>	334.151	334.151
Créditos para aumento de capital	<b>Nota 23</b>	6.411	6.411
Ajuste O.R.A. - Portus	<b>Nota 24 d</b>	(4.258)	(3.012)
Reserva de Lucros	<b>Nota 24 b</b>	20.185	1.761
Prejuízos Acumulados	<b>Nota 24 f</b>	-	(17.769)
<b>PASSIVO COMPENSADO</b>		<u>1.237</u>	<u>1.237</u>
Convênio CVT	<b>Nota 25</b>	1.237	1.237
<b>TOTAL</b>		<u><b>444.054</b></u>	<u><b>410.958</b></u>

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





**Demonstrações Financeiras – Exercício de 2023**  
(Valores expressos em milhares de reais)

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO**

( Em milhares de reais)

		ACUMULADO ACUMULADO	
		01/jan/23	01/jan/22
		A	A
		31/dez/23	31/dez/22
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b>Nota 26</b>	<u>75.642</u>	<u>61.135</u>
<b>CUSTOS DOS SERVIÇOS</b>	<b>Nota 27</b>	<u>(44.518)</u>	<u>(39.445)</u>
<b>LUCRO BRUTO</b>		<u>31.124</u>	<u>21.690</u>
<b>DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS</b>		<u>-8.089</u>	<u>51.087</u>
Despesas Gerais e Administrativas	<b>Nota 28</b>	<u>(42.245)</u>	<u>(29.463)</u>
Outras Receitas e Despesas Operacionais	<b>Nota 29</b>	<u>34.156</u>	<u>80.550</u>
<b>RESULTADO OPERACIONAL ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS</b>		<u>23.035</u>	<u>72.778</u>
Receitas Financeiras	<b>Nota 30 a</b>	7.130	4.485
Despesas Financeiras	<b>Nota 30 b</b>	(4.563)	(5.462)
<b>RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO</b>		<u>25.602</u>	<u>71.800</u>
<b>PROVISÃO P/IMPOSTO DE RENDA E CSLL</b>		-	-
Impostos Diferidos	<b>Nota 31</b>	<u>11.017</u>	<u>(17.944)</u>
Reversão IRPJ Diferido (Declarado Imune conf.Proc	<b>Nota 31</b>	(1.535)	(17.944)
CSLL Corrente	<b>Nota 31</b>	13.194	-
		(642)	-
<b>LUCRO OU (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>Nota 24 e</b>	<u>36.619</u>	<u>53.856</u>

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



**Demonstrações Financeiras – Exercício de 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE**

( Em milhares de reais)

	01/jan/23 a 31/dez/23	01/jan/22 a 31/dez/22
(=) LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	<u>36.619</u>	<u>53.856</u>
(+ou -) Outros Resultados Abrangentes	<u>3.765</u>	<u>9.092</u>
Ajuste de Avaliação Patrimonial Portus - Atuarial	-1.246	4.633
Ajuste de Exercícios Anteriores	5.011	4.459
<b>(=) RESULTADO ABRANGENTE GERAL</b>	<b><u>40.384</u></b>	<b><u>62.948</u></b>

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

\_\_\_\_\_  
Lúcio Ferreira Gomes  
Diretor Presidente  
Companhia Docas do Ceará  
CPF: 122.174.173-04

\_\_\_\_\_  
Antônio Erinaldo Freire Malveira  
Contador  
Companhia Docas do Ceará  
CRC CE-014871/O-2  
CPF: 386.105.663-15



**Demonstrações Financeiras – Exercício de 2023**  
(Valores expressos em milhares de reais)

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**  
31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 31 DE DEZEMBRO DE 2022  
(Em milhares de reais)

DESCRIÇÃO	CAPITAL SOCIAL SUBSCRITO		CRÉD. P/ FUTURO AUMENTO CAPITAL	RESERVAS DE LUCROS			AJUSTE DE AVALIAÇÃO	LUCRO(PREJUÍZOS) ACUMULADOS	TOTAL GERAL
	GOVERNO FEDERAL	OUTROS		LEGAL	ESPECIAL	LUCROS A REALIZAR			
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>273.138</b>	<b>181</b>	<b>12.723</b>		<b>1.588</b>	-	<b>(7.645)</b>	<b>(78.083)</b>	<b>203.881</b>
Lucro do Exercício de 2022								53.856	53.856
Aumento Capital com créditos para futuro aumento de cap	60.846	(14)	(6.312)						54.520
Ajustes de Avaliação Portus - O. R. Abrangentes Nota 24.d							4.633		4.633
Reserva Especial Nota 24.b									
Ajustes de Exercícios Anteriores Nota 24.c			0		193	0			193
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>333.984</b>	<b>167</b>	<b>6.411</b>		<b>1.782</b>	-	<b>(3.012)</b>	<b>4.459</b>	<b>321.543</b>
Lucro do Exercício de 2023								36.619	36.619
Aumento Capital com créditos para futuro aumento de cap									
Ajustes de Avaliação Portus - O. R. Abrangentes Nota 24.d									
Dividendos Obrigatórios Nota 24.f							(1.246)		(1.246)
Reservas de Lucros - Nota 24.b				1.193		17.001		(5.667)	(5.667)
Ajustes de Exercícios Anteriores Nota 24.c					228			(18.194)	-
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>333.984</b>	<b>167</b>	<b>6.411</b>	<b>1.193</b>	<b>1.991</b>	<b>17.001</b>	<b>(4.258)</b>	<b>5.011</b>	<b>356.489</b>

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



**Demonstrações Financeiras – Exercício de 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA**

( Em milhares de reais)

	ACUMULADO 01/jan/23 A 31/dez/23	ACUMULADO 01/jan/22 A 31/dez/22
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>11.068</b>	<b>(44.528)</b>
Resultado do Exercício	36.619	53.856
Despesas/Receitas que não afetam o Caixa		
(+) Depreciação/Amortizações	<b>15.110</b>	<b>13.582</b>
(-) Ajuste de Depreciação (RTT)	16.679	16.474
(+/-) Baixas Depreciação Bens Leilão	(1.569)	(1.613)
(+/-) Outras mutações do Patrimônio Líquido	-	(1.279)
(-) Créditos PIS/COFINS (Depreciação/Amortização)	-	-
(+/-) Aumento/Redução do Ativo Circulante	<b>(4.515)</b>	<b>(2.029)</b>
Cientes		
Servidores a disposição	(3.488)	(3.584)
Adiantamentos a Empregados	(2)	17
Adiantamentos a Empresas	127	(150)
Impostos a Recuperar	-	-
Estoques	(510)	334
Despesas Antecipadas	(41)	7
(-) Provisão para perdas com Clientes	19	(20)
	(620)	1.367
(+/-) Aumento/Redução dos Ativos e Passivos de Longo Prazo	<b>(38.815)</b>	<b>(109.971)</b>
Depósitos realizáveis a longo prazo		
Cientes	32	(131)
Créditos a Receber	75	(750)
Obrigações Fiscais Trabalhistas e Previdenciárias	(28.736)	(80.041)
PORTUS - RTSA	(10.082)	19.463
Créditos para Futuro Aumento de Capital	(556)	0
PORTUS Termo de Compromisso	604	(52.465)
Provisão Portus	(853)	-
Receita diferida	645	(5.268)
	56	9.221



**Demonstrações Financeiras – Exercício de 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

(+/-) Aumento/Redução do Passivo Circulante		
Fornecedores	<u>2.669</u>	<u>34</u>
Obrigações Trabalhistas	1.471	(1.234)
Cretores Diversos	1.293	(101)
Obrigações Fiscais e Previdenciárias	(47)	208
Depósitos Contribuições e Consignações	110	437
Provisões	(179)	59
PORTUS - Termo de Compromisso Financeiro	(122)	152
Convênios	147	167
Ações Judiciais	-	203
Receitas Diferidas	(8)	103
	4	40
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<u>(4.979)</u>	<u>(5.433)</u>
Aumento/Redução nos Investimentos	(2)	5
Aplicações no Imobilizado	(4.742)	(6.867)
Alienação de Imobilizado	-	-
Baixas no Imobilizado	-	1.429
Aplicações no Intangível	(235)	-
		0
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>	<u>3.994</u>	<u>63.807</u>
Créditos para Aumento de Capital	-	(6.312)
Integralização de Capital	-	60.832
Reserva Especial	230	194
(+/-) Ajustes de ORA - Portus	5.010	4.634
(-) Provisão Déficit Plano de Pensão - Portus	(1.246)	4.459
<b>AUMENTO/REDUÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<u>10.083</u>	<u>13.846</u>
Saldo no Início do Período	39.445	25.599
Saldo no Final do Período	49.528	39.445
<b>Variação do Período</b>	<b>10.083</b>	<b>13.846</b>

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



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - Exercício 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

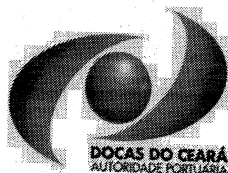
**1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A Companhia Docas do Ceará – CDC é uma empresa pública, de capital autorizado, constituída através da Resolução 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, por meio 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 **99,95%** do capital votante.

A CDC é vinculada ao Ministério dos Portos e Aeroportos, 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.

A Companhia Docas do Ceará em 2023 apresentou resultados econômicos financeiros positivo em decorrência de alguns fatores, entre eles, um aumento na movimentação de carga de 5,9% com relação ao ano anterior, com destaque para granéis líquidos, granéis sólidos e carga geral, e decorrente da atualização de recuperação de indébito do ISS no valor de R\$ 6.953 (mil), registro do valor de R\$ 21.782 (mil) decorrente do processo De Francesco nº 0189190-44.2017.8.06.001 e reversão de provisão do imposto de renda diferido no valor de R\$ 13.194 (mil), em decorrência da imunidade concedida através do processo nº 082235-69.2023.4.05.8100, transitado em julgado.



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - Exercício 2023**  
*(Valores expressos em milhares de reais)*

O Porto obteve um bom desempenho financeiro no exercício 2023.

INDICADORES DE EFETIVIDADE				
INDICADOR	UNID/REF	31/12/2023	31/12/2022	VARIAÇÃO % 2023/2022
RETORNO DE CAPITAL	i/1,00	0,10	0,17	-40,53%
EFICIÊNCIA OPERACIONAL	%/<60%	34,09	35,47	-3,89%
EFICIÊNCIA ADMINISTRATIVA	%/<30%	36,40	25,31	43,82%
LIQUIDEZ CORRENTE	i/1,00	3,57	3,24	10,19%
LIQUIDEZ GERAL	i/1,00	2,25	1,57	43,31%
COMPOSIÇÃO DO ENDIVIDAMENTO	%/>30%	22,19	17,27	28,49%

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 a 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 circulante.

## 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 –





**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - Exercício 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

---

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**

Com base nos relatórios do setor de cobrança da Coordenadoria Financeira, utilizando os parâmetros da Lei 9.430/96 (at.9º) e Lei 13.097/2015, foi constituída uma reversão da provisão de perdas estimadas no valor de R\$ 620 (mil). **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**

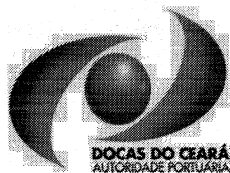
Estão demonstrados tendo como base o valor de mercado da cota.

**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 de ativos (*Impairment*). Conforme determina a NBC TG 01 (R4) – redução ao valor Recuperável de Ativos, a Companhia no exercício de 2023, não realizou o teste de recuperabilidade em seu ativo imobilizado. (Vide Nota Explicativa nº 11)

**g) Intangível**

Compreende a aquisição de *software*, contabilizado pelo seu custo de aquisição, com amortização prevista de 20% a.a. e a redução ao valor recuperável, acumuladas.



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - Exercício 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

---

**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 mediante o desconto das saídas futuras de caixa, utilizando-se das taxas de juros que condizem 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:



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - Exercício 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Caixa/Bancos	371	186
Aplicação - BB - Fundo de Renda Fixa	49.157	39.259
<b>Total</b>	<b>49.528</b>	<b>39.445</b>

Ressalta-se que dos recursos disponíveis em 31/12/2023, R\$ 4.398 (mil) são recursos provenientes da União, registrados no Banco do Brasil- agência 08-6- c/c 26.003-7 (Conta corrente e Aplicação).

**5. CLIENTES**

<b>CLIENTES</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Contas a Receber de Usuários	12.079	8.546
Engemon	32	32
Amarena Apoio Portuário, Turismo e Reparos	0	9
JP Consultoria e Serviços Portuários EIRELI	0	36
BM Fortaleza Reparos de Containers Ltda.	0	0
(-) Perdas Estimadas com Crédito de liquidação Duvidosa.	-1.075	-1.695
<b>Total</b>	<b>11.036</b>	<b>6.928</b>

No que se refere aos Clientes, houve acréscimo no Contas a Receber de usuários no valor R\$ 3.533 (mil), provenientes de nova tabela tarifária, aumento da movimentação portuária e criação de nova tarifa com serviços de scanner. Em dezembro de 2023, houve a cobrança de consumo de energia da empresa CMA-CGM (maio a dezembro) no valor de R\$ 2.924 (mil), recebida em janeiro de 2024.

Conforme relatório do setor de contas a receber, no ano de 2023, a companhia apresentou um decréscimo de R\$ 620 (mil) na provisão para Perdas Estimadas para Créditos de Liquidação Duvidosa.

**6. ADIANTAMENTO A EMPREGADOS**

Contempla os valores adiantados aos empregados da CDC, conforme abaixo:

<b>ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Adiantamentos de Salários	29	33
Empréstimos de Férias	112	107
Adiantamentos de Férias	196	311
Adiantamentos de 13º Salário	40	68
Adiantamento de Gratificação Natalina-Diretores	15	0
<b>Total</b>	<b>392</b>	<b>519</b>



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - Exercício 2023**  
(Valores expressos em milhares de reais)

**7. ADIANTAMENTOS A EMPRESAS**

ADIANTAMENTOS A EMPRESAS	31/12/2023	31/12/2022
AD – Somos Capital Humano Serv. Locação	82	82
AD – WN Serviços de vigilância Armada	259	259
<b>Total</b>	<b>341</b>	<b>341</b>

Não houve alteração no ano de 2023.

**8. TRIBUTOS A RECUPERAR**

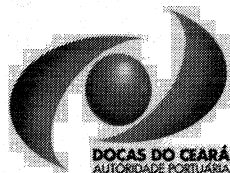
A Companhia possui valores de natureza tributária, passíveis de recuperação tanto por meio de compensação, bem como por meio de ressarcimento ou de simples dedução. São créditos tributários decorrentes de IR s/ aplicações financeiras e resgates de depósitos judiciais, retenções s/ serviços prestados e recolhimentos por estimativa de imposto de renda e contribuição social. No encerramento do exercício, os valores retidos foram transferidos para saldo negativo de imposto de renda e saldo negativo de contribuição social. Segue a discriminação:

TRIBUTOS A RECUPERAR	31/12/2023	31/12/2022
IRPJ Estimativas	0	0
CSLL Estimativas	0	0
IRPJ Retido – Lei 10.833	0	963
IRRF S/Rendimentos Financeiros	0	735
IRRF S/Outras Retenções	0	7
CSLL Retida – Lei 10.833	0	201
IRPJ Saldo Negativo Exerc. 2024 ano 2023	2.331	0
CSLL Saldo Negativo Exerc. 2024 ano 2023	86	0
<b>Total</b>	<b>2.417</b>	<b>1.906</b>

**9. REALIZÁVEL A LONGO PRAZO**

a) **Depósitos Judiciais**

DEPÓSITOS E CAUÇÕES JUDICIAIS	31/12/2023	31/12/2022
Trabalhistas Recursais	568	599
Depósitos Consignações	320	321
<b>Total</b>	<b>888</b>	<b>920</b>



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - Exercício 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

Trata-se de depósitos judiciais provenientes, de Reclamações Trabalhistas e da União Federal contra Companhia Docas.

b) **Clientes**

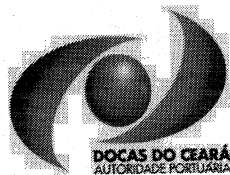
<b>CLIENTES - LONGO PRAZO</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Processo N.0822859-81.2019.4.05.8100 -IPEM	707	707
Tergran (Arrendamento Leilão MUC)	600	750
ABA Infraestrutura (Arrendamento Leilão TMP)	75	0
<b>Total</b>	<b>1.382</b>	<b>1.457</b>

A companhia mantém contratos de arrendamentos, oriundo de processos licitatórios, de áreas dentro do porto organizado com as empresas TERGRAN e ABA Infraestrutura. No exercício de 2023, a empresa Tergran, efetuou pagamento de R\$ 150 (mil), referente a primeira parcela de outorga e no mês de agosto de 2023, conforme comunicado nº 183/2023/CODGEN-CDC/DIRCOM-CDC, a empresa ABA Infraestrutura foi vencedora do Leilão 05/2023-ANTAQ, ocorrido na B3, mediante proposta de arrendamento (valor da outorga em reais a ser pago à autoridade portuária) no valor de R\$ 100 (mil) reais. Conforme o exposto no ofício nº 356/2023/DNOP-SNPTA-MPOR (SEI 7888867), o Departamento de Novas Outorgas e Políticas Regulatórias Portuárias da SNPTA, prestou a informação a esta autoridade portuária acerca da publicação do aviso de homologação e adjudicação do Leilão nº 05/2023, conforme previsto no item 27.2 do edital de licitação (SEI 7888438). Após adjudicação a vencedora efetuou o pagamento equivalente a 25% da proposta de arrendamento, no valor de R\$ 25 (mil), conforme obrigação constante no item 27.2.1 do Edital.

c) **Créditos a receber**

<b>CRÉDITOS A RECEBER</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Crédito IPTU Processo Nº 0011097-11.2007.8.06.0001	6.370	6.370
Crédito ISS Processo Nº 0812093-66.2019.4.05.8100	86.995	80.041
Processo Nº 0189190-44.2017.8.06.0001 - De Francesco	21.782	0
<b>Total</b>	<b>115.147</b>	<b>86.411</b>

No exercício de 2023, efetuamos a atualização do Processo nº 08120.93-66.2019.4.05.8100, conforme extrato demonstrativo de cálculo do Tribunal Regional Federal da Quinta Região pelo índice correção SELIC no valor de R\$ 6.954 (mil) e registramos o valor de R\$ 21.782 (mil) decorrente do Processo nº 0189190-44.2017.8.06.0001, que já se encontra em grau de "Cumprimento de Sentença", ou seja, já



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - Exercício 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

calçado em Decisão Judicial transitada em julgado, dotada de certeza, liquidez e exigibilidade suficiente a fundamentar a sua "provável chance de êxito".

**10. INVESTIMENTOS**

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

<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
BNDES	4	4
FINOR - Banco do Nordeste	25	23
<b>Total</b>	<b>29</b>	<b>27</b>

**11. IMOBILIZADO**

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

<b>IMOBILIZADO</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Bens Móveis	17.308	14.848
Bens Imóveis	152.237	150.924
Imobilizado em Andamento	2.242	1.273
Imobilizado TMP	238.836	238.836
Imobilizado - Convênio CVT	528	528
Imobilizado - Convênio DNIT	959	959
Imobilizado - Convênio Monitoramento	0	0
Redução ao Valor Recuperável	-12	-12
Depreciação Acumulada	-151.020	-136.141
<b>Total</b>	<b>261.078</b>	<b>271.215</b>

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 - Exercício 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

BENS IMOBILIZADO	Taxa de 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

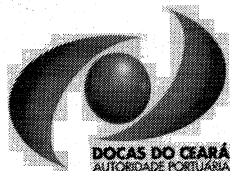
Em 26 de dezembro de 2023 conforme Portaria nº 368/2023, por determinação do Diretor Presidente da Companhia Docas do Ceará, foram designados uma comissão encarregada de verificar a existência de indicativos para a necessidade de realização do teste de *impairment* para o Balanço Patrimonial da companhia encerrado em 31 de dezembro de 2023.

Em 16 de Janeiro de 2024, após considerar as evidências externas e internas verificadas no âmbito da Companhia Docas do Ceará, bem como uma recente avaliação externa de ativos referente ao exercício de 2022, pela empresa MFC Avaliação e Gestão de Ativos Ltda.-EPP, na qual relatou não haver previsibilidade de qualquer ajuste contábil (*Impairment Test*), a comissão manifesta pela não realização do teste de *impairment* nos ativos imobilizado e intangível constante no balanço patrimonial de 2023.

No ano exercício de 2023, destaca-se as seguintes movimentações:

- Aquisição de Computadores e periféricos no valor total de R\$ 696 (mil);
- Aquisição de Recuperação do Cais no valor total de R\$ 1.037 (mil);
- Aquisição de bombas helicoidal para o PIER no valor total de R\$ 44 (mil) e;
- Nas outras imobilizações, foi adquirido, novo sistema de combate a incêndio do Porto no valor de R\$ 1.118 (mil); demonstrado no quadro de movimentações do Imobilizado, a seguir:





**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - Exercício 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

QUADRO DE MOVIMENTAÇÕES							
Descrição	Custo de Aquisição 31/12/2022	Adições	Baixas	Baixa Deprec. Bens Leilão	Depreciação 2023	Depreciação Acumulada	Imobilizado Líquido 31/12/2023
Edificações	14.306	0	0	0	-435	-8.139	5.732
Arruamentos e Áreas Pavimentadas	24.024	0	0	0	-775	-3.207	20.042
Cais e Anexos Fixos	64.806	1037	0	0	-2.298	-39.826	23.719
Móveis e Utensílios	636	72	0	0	-11	-603	94
Máquinas e equip.	9.768	0	0	0	-977	-5.919	2.872
Equip; de Informática	981	696	0	0	-49	-934	694
Veículos	145	0	0	0	-16	-129	0
Pier Petroleiro	12.493	44	0	0	-411	-7.006	5.120
Moderno Sistema de Gravação de CFTV	1.566	41	0	0	-316	-908	383
Sistema de Gravação OCR	590	0	0	0	-118	-403	69
Instalações de prod. Distrib. Energia elétrica	16.815	0	0	0	-726	-12.030	4.059
Imobilizado TMP	238.836	0	0	0	-9.941	-60.415	168.480
Imob.em andam. Redução ao Valor Recuperável	1.272	969	0	0	0	0	2.241
(-)Depreciação fiscal	-12	0	0	0	0	0	-12
	0	0	0	0	1.569	9.973	11.542
Outras imobilizações	21.130	1882	0	0	-375	-6.594	16.043
<b>Total</b>	<b>407.356</b>	<b>4.741</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-14.879</b>	<b>-136.140</b>	<b>261.078</b>

Em relação à depreciação, no exercício de 2023, resultou em R\$ 14.879 (mil), sendo R\$ 16.448 (mil) de despesas de depreciação e R\$ 1.569 (mil) de ajuste devedor da depreciação (RTT).

## 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 exercício de 2023, foi R\$ 233 (mil).

INTANGÍVEL	31/12/2023	31/12/2022
Intangível	8.045	7.810
Amortização	-7.691	-7.458
Redução ao Valor Recuperável	-1	-2
<b>Total</b>	<b>353</b>	<b>350</b>

No exercício de 2023 houve aquisição de *software* de OCR com acionamento de cancelas e análise de imagens no valor de R\$ 235 (mil).



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - Exercício 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

**13. FORNECEDORES**

Trata-se de fornecedores de bens e serviços para a CDC.

<b>FORNECEDORES</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
FORNECEDORES DE BENS E SERVIÇOS	1.869	398
<b>Total</b>	<b>1.869</b>	<b>398</b>

Do saldo evidenciado no ano de 2023, destacamos os maiores saldos de R\$ 869 (mil) Coelce, de R\$ 459 (mil) Normatel Engenharia Ltda e de R\$ 133 (mil) 3G Engenharia, cujo os pagamentos serão realizados em 01/2024.

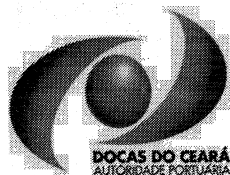
**14. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS**

<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS - CURTO PRAZO</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Salários a pagar	64	39
Rescisões a pagar	0	2
Reclamações Trabalhistas	3.909	2.639
<b>Total</b>	<b>3.973</b>	<b>2.680</b>

Os valores de salários a pagar, referentes à competência de dezembro/2023, serão pagos no mês subsequente. O saldo de R\$ 3.909 (mil), refere-se ao passivo contingente de natureza trabalhista, cujo prognóstico é de perda provável. (Vide Nota Explicativa 21.c).

**15. OBRIGAÇÕES FISCAIS E PREVIDENCIÁRIAS**

São obrigações sociais provisionadas em função de salários e serviços prestados, em dezembro de 2023, apresentaram os seguintes valores:



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - Exercício 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS E PREVIDENCIÁRIAS</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
INSS a Recolher	434	416
FGTS a Recolher	105	162
COFINS - Contrib. Social Lei Compl. 70/91	510	550
PIS a Recolher	109	118
ISS Retido na Fonte	77	67
Impostos a Recolher - INSRF 480/04	488	316
PORTUS Patronal	37	39
INSS Retido S/Serviços Tomados	143	121
PORTUS- RTSA	630	630
PORTUS Contribuição Extraordinária	64	68
PORTUS Termo de Compromissos	1.829	1.682
Programa de Redução de Litigiosidade Fiscal	0	0
<b>Total</b>	<b>4.426</b>	<b>4.169</b>

Em 2023, destacamos que, a companhia aderiu ao programa de redução de litigiosidade fiscal, buscando sanar pendências na procuradoria com benefícios fiscais. A Procuradoria publicou uma Portaria Conjunta PGFN/RFBnº 01, de 12 de janeiro de 2023, que instituiu o Programa de Redução de Litigiosidade Fiscal – PRLF, estabelecendo condições para transação excepcional na cobrança de dívida em contencioso administrativo tributário no âmbito da Delegacia da Receita Federal de Julgamento-DRJ, do Conselho Administrativo de Recursos Fiscais – CARF e de pequeno valor no contencioso administrativo ou inscrito em dívida ativa da união, cuja adesão deveria ser até 31/03/2023, prorrogado pela primeira vez, para o dia 31/05/2023, ocorrendo a segunda prorrogação para o dia 31/07/2023 e posteriormente prorrogado para o dia 28/12/2023, por meio da Portaria Conjunta PGFN/RFB nº 13, de 28 de julho de 2023, possibilitando a inclusão de novos débitos.

Com a prorrogação do prazo para adesão, a CODJUR, por meio do comunicado CODJUR, SEI nº 40/2023 de 31/05/2023, solicitou inclusão de novo débito no valor de R\$ 830 (mil), alterando o valor total dos débitos para R\$ 32.325 (mil). A Diretoria Executiva da Companhia Docas do Ceará, na 2423ª Reunião Ordinária, realizada em 31/05/2023 aprovou a inclusão do novo débito, por meio da Decisão DIREXE-CDC nº 74/2023/DIREXE, Processo SEI nº 50900.000386/2023-89.

Salienta-se que, após utilização das benesses do Programa de Redução de Litigiosidade Fiscal-PRLF, nosso débito de R\$ 32.325 (mil) ficou em R\$ 7.998 (mil), parcelados em 9 (nove) vezes de R\$ 889 (mil), liquidado no 4º trimestre de 2023.



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - Exercício 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

**15.a. OBRIGAÇÕES FISCAIS E PREVIDENCIÁRIAS – LONGO PRAZO**

**IMPOSTOS FISCAIS DIFERIDOS**

O Imposto de Renda Pessoa Jurídica e a Contribuição Social sobre Lucro Líquido diferidos são reconhecidos sobre as diferenças temporárias apuradas entre as bases fiscais de ativos e passivos e seus valores contábeis, considerando as alíquotas vigentes na data da elaboração das demonstrações financeiras, conforme previsto no Pronunciamento IBRACON NPC 25 e NBC TG 32 (R4).

Conforme comunicado nº 62/2023/CODJUR-Contencioso CDC/CODJUR-CDC/DIRPRE-CDC de 01 de agosto de 2023, informa que a coordenadoria jurídica da CDC, ajuizou ação (Processo nº 082235-69.2023.4.05.8100) buscando a imunidade do Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ), tendo transitado em julgado favorável a Companhia Docas do Ceará, processo SUPER nº 50900.000026/2021-15. Em decorrência da imunidade efetuamos em 30/09/2023 o lançamento contábil de estorno do IRPJ Diferido contabilizado no ano de 2022 no valor de R\$ 13.194 (mil).

Em 30 de setembro de 2023, efetuamos a atualização do Processo nº 08120.93-66.2019.4.05.8100, conforme extrato demonstrativo de cálculo do Tribunal Regional Federal da Quinta Região pelo índice correção SELIC, que totalizou o valor de R\$ 6.954 (mil) (Vide nota 9c).

Conforme comunicado nº 57/2023/CODJUR-CDC/DIRPRE-CDC de 20/10/2023, informando que o processo nº 0189190-44.2017.8.06.0001, já se encontra em grau de cumprimento de sentença. Nesse contexto, considerando as circunstâncias e atendendo o CPC 25, itens 31 a 35 e 89, reconhecemos esse ativo contingente no valor de R\$ 21.782 (mil) (Vide nota 9c).

Em decorrência das contabilizações acima, demonstramos os novos valores dos impostos diferidos.

<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS E PREVIDENCIÁRIAS – LONGO PRAZO</b>		
<b>IMPOSTOS FISCAIS DIFERIDOS</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
IRPJ Diferido	0	13.194
CSLL Diferido	6.285	4.750
PIS Diferido	519	280
COFINS Diferido	3.061	1.723
<b>Total</b>	<b>9.865</b>	<b>19.947</b>



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - Exercício 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

**16. PORTUS - RTSA**

<b>CURTO PRAZO</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Portus - RTSA	630	630
<b>LONGO PRAZO</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Portus - RTSA	1.055	1.612
<b>TOTAL</b>	<b>1.685</b>	<b>2.242</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. 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 previdência 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.



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - Exercício 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

**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), 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 em 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 dezembro/2023, encontra-se evidenciado a seguir:

<b>CURTO PRAZO</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Portus - Termo de Compromisso Financeiro	1.829	1.682

<b>LONGO PRAZO</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Portus - Termo de Compromisso Financeiro	24.728	25.581

<b>TOTAL</b>	<b>26.557</b>	<b>27.263</b>
--------------	---------------	---------------

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

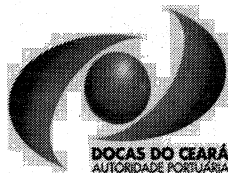
No estudo atuarial do plano, realizado pela empresa ROFX PARTNERS CONSULTORIA EM GESTAO EMPRESARIAL LTDA, linha E6, apresentou déficit atuarial no valor de R\$ 39.134 (mil), com base no relatório do estudo a seguir:



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - Exercício 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

	CDC	CDC	CDC	CDC	CDC
Nome do plano	Plano Básico Previdenciário 1 - PBP1	Plano Básico Previdenciário 1 - PBP1	Plano Básico Previdenciário 1 - PBP1	Plano Básico Previdenciário 1 - PBP1	Plano Básico Previdenciário 1 - PBP1
Sigla	PBP1	PBP1	PBP1	PBP1	PBP1
País	Brasil	Brasil	Brasil	Brasil	Brasil
Data base	31/12/2023	30/09/2023	30/06/2023	31/03/2023	31/12/2022
Informações da moeda	BRL (R\$)	BRL (R\$)	BRL (R\$)	BRL (R\$)	BRL (R\$)
<b>A. Alteração na obrigação de benefício definido</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>30/09/2023</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>31/03/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
1. Obrigação de benefício definido no final do ano anterior	37.155.985	37.862.054	36.346.127	36.362.828	38.354.206
2. Custo do serviço					
a. Custo do serviço atual	-	-	-	-	4.437
b. Custo do serviço passado					
c. (Ganho) / perda decorrente de liquidação antecipada do plano					
3. Custo dos juros	866.625	852.843	843.641	847.425	857.014
4. Fluxos de caixa					
a. Benefício pago pelo plano	- 1.348.331	- 1.374.132	- 1.478.092	- 1.365.791	- 1.374.332
b. Benefício pago diretamente pela empresa					
c. Pagamento pelo plano decorrente de liquidação antecipada					
d. Pagamento pela empresa decorrente de liquidação antecipada					
e. Contribuições do participante	268.679	274.055	279.933	277.488	285.707
f. Despesas administrativas incluídas na obrigação					
g. Impostos incluídos na obrigação					
h. Prêmios de seguro para benefícios de risco					
5. Outros eventos significativos					
a. Aumento (redução) devido ao efeito de quaisquer combinações de negócios / alienações / transferências					
6. Redimensionamento da obrigação	- 478.575	- 458.834	1.870.445	224.177	- 1.755.330
a. Efeito das mudanças nas premissas demográficas	-	-	22.472	-	1.186.054
b. Efeito de mudanças nas premissas financeiras	632.227	- 706.069	1.697.662	121.911	- 886.028
c. Efeito dos ajustes de experiência	- 1.110.802	247.235	195.255	102.266	- 2.055.356
7. Efeito das mudanças nas taxas de câmbio					





**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - Exercício 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

8. Obrigação de benefício definido no final do ano	36.464.383	37.155.985	37.862.054	36.346.127	36.362.828
B. Reconciliação do valor justo do ativo do plano	31/12/2023	30/09/2023	30/06/2023	31/03/2023	31/12/2022
1. Valor justo dos ativos do plano no final do ano anterior	- 2.855.574	- 3.008.906	- 2.463.705	- 2.832.320	- 3.094.432
2. Juros sobre o valor justo do ativo do plano	- 83.841	- 83.158	- 58.092	- 68.076	- 71.381
3. Fluxos de caixa					
a. Contribuições totais do empregador					
(i) Contribuições do empregador	1.053.655	1.056.162	1.721.602	1.178.916	1.040.426
(ii) Pagamentos diretos de benefícios ao empregador					
(iii) Pagamentos diretos de liquidação pelo empregador					
b. Contribuições do participante	268.679	274.055	279.933	277.488	285.707
c. Pagamentos de benefícios dos ativos do plano	- 1.348.331	- 1.374.132	- 1.478.092	- 1.365.791	- 1.374.332
d. Pagamentos de benefícios do empregador					
e. Serviços de custo de serviços passados dos ativos do plano					
f. Pagamentos de liquidação de ativos do plano					
g. Pagamentos de liquidação do empregador					
h. Despesas administrativas pagas de ativos do plano					
i. Impostos pagos de ativos do plano					
4. Outros eventos significativos					
a. Aumento (redução) devido ao efeito de quaisquer combinações de negócios / alienações / transferências					
b. Aumento (redução) devido a combinações de planos					
5. Redimensionamento do valor justo do ativo do plano					
a. Retorno sobre os ativos do plano (excluindo receita de juros)	295.310	280.405	- 1.010.552	346.078	381.692
6. Efeito de mudanças nas taxas de câmbio					
7. Valor justo dos ativos do plano no final do ano	- 2.670.101	- 2.855.574	- 3.008.906	- 2.463.705	- 2.832.320
C. Alteração dos direitos de reembolso	31/12/2023	30/09/2023	30/06/2023	31/03/2023	31/12/2022
1. Direitos de reembolso no final do ano anterior					
2. Redimensionamento do serviço corrente					
3. Ganho / (perda) em liquidações					
4. Receita de juros					
5. Fluxos de caixa					



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - Exercício 2023**  
(Valores expressos em milhares de reais)

a. Contribuições do empregador para direitos de reembolso					
b. Reembolsos ao empregador					
6. Outros eventos significativos					
a. Aumento (redução) devido ao efeito de quaisquer combinações de negócios / alienações / transferências					
b. Aumento (redução) devido a combinações de planos					
7. Redimensionamento do direito reembolsável					
a. Retorno sobre direitos de reembolso (excluindo receita de juros)					
8. Efeito das mudanças nas taxas de câmbio					
9. Direitos de reembolso no final do ano					
D. Mudança no teto do ativo / passivo oneroso	31/12/2023	30/09/2023	30/06/2023	31/03/2023	31/12/2022
1. Teto do ativo / passivo oneroso ao final do exercício anterior					
2. Receita de juros					
3. Redimensionamento					
a. Alteração do limite máximo de reconhecimento de ativo / passivo oneroso (deduzido dos juros sobre o limite máximo de reconhecimento de ativo / passivo oneroso)					
4. Efeito de mudanças nas taxas de câmbio					
5. Teto do ativo / passivo oneroso ao final do exercício					
E. Montantes reconhecidos na demonstração da posição financeira	31/12/2023	30/09/2023	30/06/2023	31/03/2023	31/12/2022
1. Obrigação de benefício definido	-36.464.383	-37.155.985	-37.862.054	-36.346.127	-36.362.828
2. Valor justo dos ativos do plano	-2.670.101	-2.855.574	-3.008.906	-2.463.705	-2.832.320
4. (Passivo) / Ativo líquido inicial	-39.134.485	-40.011.559	-40.870.960	-38.809.832	-39.195.148
5. Efeito compartilhamento riscos (Passivo Residual) - participantes	0	0	0	0	0
6. (Passivo) / Ativo líquido Reconhecido	-39.134.485	-40.011.559	-40.870.960	-38.809.832	-39.195.148
7. Contrato Reconhecimento Débitos da Empresa (TCF)	26.557.228	26.787.502	27.156.263	27.362.379	27.263.773
8. (Passivo) / Ativo líquido Adicional Reconhecido (*)	-12.577.257	-13.224.057	-13.714.697	-11.447.453	-11.931.375
F. Componentes do custo do benefício definido	31/12/2023	30/09/2023	30/06/2023	31/03/2023	31/12/2022
1. Custo do serviço					
a. Custo do serviço atual	-	-	0	0	-4.437





**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - Exercício 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

b. Custo do serviço de reembolso					
c. Custo do serviço passado					
d. (Ganho) / perda decorrente de liquidação antecipada					
e. Custo total do serviço	0	0	0	0	-4.437
2. Custo dos juros líquidos					
a. Juros sobre a obrigação de benefício definido	866.625	852.843	843.641	847.425	857.014
b. Juros (receita) sobre ativos do plano	83.841	83.158	58.092	68.076	71.381
c. Juros (receita) sobre direitos de reembolso					
d. Despesas com juros sobre efeito de (teto ativo) / passivo oneroso					
e. Custo total de juros líquidos	950.466	936.001	901.733	915.501	928.395
3. Redimensionamento de outros benefícios de longo prazo					
4. Despesa administrativa e imposto (não incluídos no passivo)					
5. Custo da obrigação de benefício definido incluído no resultado da empresa	950.466	936.001	901.733	915.501	923.958
6. Redimensionamentos (reconhecidos em outros resultados abrangentes)	5.286.798	6.026.037	3.145.040	3.266.941	5.403.963
a. Efeito das mudanças nas premissas demográficas	0	0	-22.472	0	1.186.054
b. Efeito de mudanças nas premissas financeiras	632.227	-706.069	1.697.662	121.911	-886.028
c. Efeito dos ajustes de experiência	-1.110.802	247.235	195.255	102.266	-2.055.356
d. (Retorno) dos ativos do plano (excluindo receita de juros) *	-295.310	-280.405	1.010.552	-346.078	-381.692
e. (Retorno) sobre direitos de reembolso (excluindo receita de juros)					
f. Mudanças no teto do ativo / passivo oneroso (excluindo receita de juros)					
g. Redimensionamento da obrigação de benefício definido incluído em outros resultados	4.512.913	5.286.798	6.026.037	3.145.040	3.266.941
7. Custo total da obrigação de benefício definido incluído no resultado da empresa e em outros resultados abrangentes	5.463.379	6.222.799	6.927.770	4.060.541	4.190.899
G. Reconciliação líquida do passivo (ativo) de benefício definido	31/12/2023	30/09/2023	30/06/2023	31/03/2023	31/12/2022
1. Valor líquido do (passivo) / ativo de benefício definido no final do ano anterior	-40.011.560	-40.870.950	-38.809.832	-39.195.148	-41.448.638
2. Custo do benefício definido incluído no resultado	-950.466	-936.001	-901.733	-915.501	-923.958
3. Redimensionamento da obrigação de benefício definido incluído em outros resultados	773.885	739.239	-2.880.997	121.901	2.137.022



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - Exercício 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

abrangentes					
4. Outros eventos significativos					
a. Transferência líquida em / (out) (incluindo o efeito de quaisquer combinações / alienações de negócios)					
b. Quantias reconhecidas devido a combinações de planos					
5. Fluxos de caixa					
a. Contribuições do empregador	1.053.655	1.056.162	1.721.602	1.178.916	1.040.426
b. Contribuição relativa a benefício pago diretamente pela empresa					
c. Liquidação antecipada paga pela empresa					
6. Crédito para reembolsos					
7. Efeito das mudanças nas taxas de câmbio					
8. (Passivo) ativo líquido de benefício definido a partir do final do ano	-39.134.486	-40.011.560	-40.870.960	-38.809.832	-39.195.148

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

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

B. Reconciliação do valor justo do ativo do plano	31/12/2023	30/09/2023	30/06/2023	31/03/2023	31/12/2022
1. Valor justo dos ativos do plano no final do ano anterior	-2.855.574	-3.008.906	-2.463.705	2.832.320	3.094.432
2. Juros sobre o valor justo do ativo do plano	- 83.841	- 83.158	- 58.092	68.076	71.381
3. Fluxos de caixa					
a. Contribuições totais do empregador					
(i) Contribuições do empregador	1.053.655	1.056.162	1.721.602	1.178.916	1.040.426
(ii) Pagamentos diretos de benefícios ao empregador					
(iii) Pagamentos diretos de liquidação pelo empregador					
b. Contribuições do participante	268.679	274.055	279.933	277.488	285.707

**17.d) PREMISSAS ATUARIAIS**

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

I. Premissas atuariais significativas	31/12/2023	30/09/2023	30/06/2023	31/03/2023	31/12/2022
Hipóteses para determinação do obrigação de benefício definido					
Taxa de desconto	9,02%	9,33%	9,01%	9,77%	9,82%



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - Exercício 2023**  
(Valores expressos em milhares de reais)

Taxa de crescimento salarial	3,50%	3,50%	3,50%	3,50%	3,50%
Taxa de crescimento dos benefícios	-3,50%	-3,50%	-3,50%	-3,50%	-3,50%
Taxa de inflação	3,50%	3,50%	3,50%	3,50%	3,50%
Rotatividade	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Mortalidade de inválidos	Winklevoss	Winklevoss	Winklevoss	Winklevoss	Winklevoss
Entrada em aposentadoria	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Hipóteses de mortalidade pré-aposentadoria	AT-2000 Basic Masculina	AT-2000 Basic Masculina	AT-2000 Basic Masculina	AT-2000 Basic Masculina	AT-2000 Basic Masculina
Hipóteses de mortalidade pós-aposentadoria	AT-2000 Basic Masculina	AT-2000 Basic Masculina	AT-2000 Basic Masculina	AT-2000 Basic Masculina	AT-2000 Basic Masculina
Duration (em anos)	7,57	7,09	7,09	7,09	7,07
Entrada em invalidez	Hunter	Hunter	Hunter	Hunter	Hunter
Composição familiar	Família Padrão Portus	Família Padrão Portus	Família Padrão Portus	Família Padrão Portus	Família Padrão Portus

I. Premissas atuariais significativas	30/09/2023	30/06/2023	31/03/2023	31/12/2022
<i>Hipóteses para determinação do obrigação de benefício definido</i>				
Taxa de desconto	9,33%	9,01%		9,77%
Taxa de crescimento salarial	3,50%	3,50%		3,50%
Taxa de crescimento dos benefícios	-3,50%	-3,50%		-3,50%
Taxa de inflação	3,50%	3,50%		3,50%
Rotatividade	N/A	N/A		N/A
Mortalidade de inválidos	Winklevoss	Winklevoss		Winklevoss
Entrada em aposentadoria	N/A	N/A		N/A
Hipóteses de mortalidade pré-aposentadoria	AT-2000 Basic Masculina	AT-2000 Basic Masculina	AT-2000 Basic Masculina	AT-2000 Basic Masculina
Hipóteses de mortalidade pós-aposentadoria	AT-2000 Basic Masculina	AT-2000 Basic Masculina	AT-2000 Basic Masculina	AT-2000 Basic Masculina
Duration (em anos)	7,09	7,09		7,09
Entrada em invalidez	Hunter	Hunter		Hunter
Composição familiar	Família Padrão Portus	Família Padrão Portus	Família Padrão Portus	Família Padrão Portus

H. Segregação da obrigação de benefício definido	31/12/2023	30/09/2023	30/06/2023	31/03/2023	31/12/2022
1. Obrigação de benefício definido pelo status de participante					
a. Ativos	4	4	4	4	4



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - Exercício 2023**  
(Valores expressos em milhares de reais)

b. Assistidos em gozo de benefício	218	223	223	223	223
Aposentados	123	130	130	130	130
Pensionistas	95	93	93	93	93
c. Total	222	227	227	227	227

K. Análise de sensibilidade	31/12/2023	30/09/2023	30/06/2023	31/03/2023	31/12/2022
<i>Valor presente da obrigação de benefício definido</i>					
Taxa de desconto - 25 pontos base (*)	37.026.797	37.720.756	38.430.332		
Taxa de desconto + 25 pontos base (*)	35.917.567	36.602.361	37.309.733		
<i>% de impacto na obrigação de benefício definido</i>					
Taxa de desconto - 25 pontos base (*)	1,54%	1,52%	1,50%		
Taxa de desconto + 25 pontos base (*)	-1,50%	-1,49%	-1,46%		

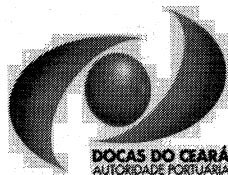
<i>Alteração na tábua de mortalidade</i>					
Agravada em 10%	35.687.692	36.371.994	37.048.013		
Desagravada em 10%	37.339.529	38.010.573	38.741.547		
<i>% do impacto da tábua de mortalidade</i>					
Agravada em 10%	-2,13%	-2,11%	-2,15%		
Desagravada em 10%	2,40%	2,30%	2,32%		

L. Projeção do fluxo de caixa	31/12/2023	30/09/2023	30/06/2023	31/03/2023	31/12/2022
Pagamentos de benefícios esperados (Líquido)	1.348.331	1.374.132	1.478.092	1.365.791	1.374.332
Contribuições esperadas do empregador - paridade	111.654	143.749	112.229	114.830	119.144
Contribuições esperadas dos participantes	0	0	0	0	4.437
Contribuições esperadas dos Assistidos - extraordinárias	275.039	277.159	279.933	277.488	281.270
Contribuições esperadas do empregador - paridade (extraordinária)	252.977	254.927	199.264	203.133	203.260
Contribuições esperadas do empregador - TCF + RTSA	747.931	745.494	1.410.109	860.953	718.022

No estudo atuarial do plano, realizado pela empresa ROFX PARTNERS CONSULTORIA EM GESTAO EMPRESARIAL LTDA, linha E8, apresentou passivo atuarial no valor de R\$ 12.577 (mil).

Os valores reconhecidos no balanço patrimonial estão demonstrados a seguir:





**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - Exercício 2023**  
(Valores expressos em milhares de reais)

<b>BENEFÍCIO PÓS EMPREGO</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
PORTUS – Termo de Compromisso	1.829	1.682
PORTUS – Termo de Compromisso - LP	24.728	25.581
PORTUS – Passivo Atuarial	12.577	11.932
<b>TOTAL</b>	<b>39.134</b>	<b>39.195</b>

**18. PROVISÕES**

As provisões para férias e encargos são efetuadas proporcionalmente ao seu período de aquisição, com valores contabilizados até 31 de dezembro de 2023.

<b>PROVISÕES</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Provisão de Férias	1.546	1.636
Provisão de Encargos Férias	536	568
Provisão 13º Salário	0	0
Provisão de Encargos 13º Salário	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>2.082</b>	<b>2.204</b>

**19. CREDORES DIVERSOS**

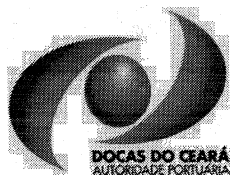
O grupo de contas refere-se aos recebimentos de créditos provenientes de depósitos caucionados, créditos diversos recebidos de clientes, créditos originários de recebimentos de IPTU e Aforamento, em que os valores mais relevantes serão evidenciados a seguir:

<b>CREDORES DIVERSOS</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Depósitos Caucionados	283	283
Credores Diversos <b>Nota 19.a)</b>	1.772	1.820
Credores Diversos - IPTU <b>Nota 19.b)</b>	1.653	1.652
Credores Diversos - Aforamento	1.174	1.174
<b>TOTAL</b>	<b>4.882</b>	<b>4.929</b>

**a) Créditos diversos**

Do montante de R\$ 1.772 (mil) refere-se aos valores recebidos de clientes, para posterior liquidação, através de notas de créditos. Em complemento, ressalta-se que, R\$ 263 (mil), refere-se a depósitos não identificados de valores provenientes de contas a receber no período.





**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - Exercício 2023**  
(Valores expressos em milhares de reais)

**b) Credores Diversos - IPTU**

O valor de R\$ 1.653 (mil) trata-se de IPTU recebido das empresas que possuem áreas arrendadas na Companhia Docas do Ceará, objeto de lide jurídica (processo nº 0011097-11.2007.8.06.0001) junto à Prefeitura Municipal de Fortaleza. (Vide nota explicativa 9 c).

Em dezembro de 2021, iniciou-se o processo de devolução dos valores recebidos a título de ressarcimento de IPTU dos arrendatários, face à procedência da referida ação.

**20. CONVÊNIOS**

CONVÊNIOS	31/12/2023	31/12/2022
CVT Portuário	14	14
<b>TOTAL</b>	<b>14</b>	<b>14</b>

No que tange ao Convênio CVT Portuário, informa-se que, a prestação de contas foi aprovada e concluída no SIAFI. Quanto à definição da propriedade dos bens adquiridos no Convênio, por meio da manifestação constante no Despacho nº 348/2022/DGMP/SNPTA, de 04 de outubro de 2022, emitido pelo Departamento de Gestão e Modernização Portuária (DGMP), Processo SEI nº. 50900.000751/2022-74, este assim se manifestou:

- a) Quanto à regularização da edificação, uma vez que foi realizada em imóvel da União, a orientação já apresentada pela CGGI no Despacho nº 63/2022/CGPI-SNPTA/CGGI-SNPTA/DGMP/SNPTA e discutida junto à CDC (s.m.j), é medida suficiente e adequada à solução pretendida;
- b) Quanto aos bens móveis, foi sugerido o levantamento do inventário, a incorporação ao acervo patrimonial deste Ministério e, por fim, que seja promovida comissão para avaliação e desfazimento dos bens. Nesta última etapa, poderá ser sugerida a destinação mais adequada, conforma a legislação pertinente.

O processo foi encaminhado para COADMI da CDC, em 25/10/2022, através do Despacho DIAFIN-CDC, para conhecimento e providências.

Conforme comunicado nº 12/2024/COADMI-CDC/DIAFIN-CDC de 09/01/2024 o processo está tramitando na Superintendência de Obras Públicas.



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - Exercício 2023**  
(Valores expressos em milhares de reais)

**21. AÇÕES JUDICIAIS**

No exercício de 2023, as ações judiciais apresentaram uma redução de 2,27%, conforme abaixo e segregadas de acordo com a respectiva natureza, cujas informações serão tratadas individualmente, conforme demonstrado a seguir:

<b>AÇÕES JUDICIAIS - CURTO PRAZO</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Ações Cíveis (Estaduais) <b>Vide 21.a)</b>	62	28
Ações Federais <b>Vide 21.b)</b>	283	324
Ações Tributárias <b>Vide 21.b)</b>	-	0
<b>TOTAL</b>	<b>345</b>	<b>352</b>

<b>AÇÕES JUDICIAIS - LONGO PRAZO</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Ações Federais <b>Vide 21.b)</b>	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Destaca-se que os saldos refletem a posição de 31/12/2023, tendo como base de aferição, os prognósticos emitidos pela Coordenadoria Jurídica da CDC, relativos ao 4º trimestre de 2023. 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, 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, exceto, os valores evidenciados nas **Notas Explicativas 9.b) e 9.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 entidade tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) como resultado de evento passado;



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - Exercício 2023**  
**(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)**

As ações judiciais de natureza cível em que a Companhia figure como parte (Polo Ativo e Polo Passivo), em 31 de dezembro de 2023. 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
	18	1	29.506
	7	2	473
	8	3	548
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>33</b>		<b>30.527</b>

CDC – POLO PASSIVO (em milhares de reais)	QUANTIDADE DE AÇÕES	PROGNÓSTICO	VALOR TOTAL
(*)	3	1	62
	0	2	0
	6	3	8.742
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>11</b>		<b>8.804</b>

Do montante das ações estaduais, em que a CDC figura no polo passivo, encontra-se registrado o montante de R\$ 62 (mil), cujo prognóstico de perda é provável, conforme já evidenciado.

Do montante de ações estaduais, em que a CDC figura no polo ativo, consta o processo nº 0189190-44.2017.8.06.0001, no valor de R\$ 21.782 (mil), em que foi deferido um despacho favorável intimando a parte executada para pagar voluntariamente a dívida, cujo prognóstico é provável de êxito, no qual foi efetuado contabilização do ativo contingente (vide nota 9c).

**b) AÇÕES JUDICIAIS FEDERAIS**

As ações judiciais de competência da Justiça Federal, em que a Companhia figura como parte (Polo Ativo e Polo Passivo), em 31 de dezembro de 2023, seguem abaixo, as informações acerca das



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - Exercício 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

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
	33	1	108.385
	34	2	3.473
	25	3	1.671
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>88</b>		<b>113.529</b>

CDC – POLO PASSIVO (em milhares de reais)	QUANTIDADE DE AÇÕES	PROGNÓSTICO	VALOR TOTAL
(*)	5	1	283
	12	2	7.520
	22	3	1.572.557
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>39</b>		<b>1.580.360</b>

Do montante de R\$ 283 (mil) registrado de ações em que a CDC figura no polo passivo, destacam-se os valores de R\$ 123 (mil) referente ao processo judicial nº 0001098-37.2013.4.05.81000 (PACONOL) e R\$ 118 (mil) referente ao processo judicial nº 0808143-15.2020.4.05.8100 (Gertece Engenharia Ltda). Não foi provisionado o montante aproximado de R\$ 7.520 (mil), referente às ações federais cujo prognóstico foi possível e, o montante de R\$ 1.572.557 (mil) cujo prognóstico foi considerado como de possibilidade remota de perda, refere-se, primordialmente, à Ação de Cobrança ajuizada pelo PORTUS, processo nº. 0506373-93.2015.4.02.5101, referente a contribuições extraordinárias devidas pelas patrocinadoras-RTSA.

**c) RECLAMAÇÕES TRABALHISTAS**

Com relação 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 14)**



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - Exercício 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

CDC – POLO PASSIVO (em milhares de reais)	QUANTIDADE		VALOR TOTAL
	DE AÇÕES	PROGNÓSTICO	
	28	1	3.909
	32	2	3.500
	8	3	1.577
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>64</b>		<b>8.986</b>

**22. RECEITAS DIFERIDAS**

A companhia mantém contratos de arrendamentos, oriundo de processos licitatórios, de áreas dentro do porto organizado.

No exercício de 2023, conforme comunicado nº 183/2023/CODGEN-CDC/DIRCOM-CDC, a empresa Aba Infraestrutura foi vencedora do Leilão 05/2023-ANTAQ, ocorrido na B3 em 11/08/2023, mediante proposta de arrendamento (valor da outorga em reais a ser pago à autoridade portuária) no valor de R\$ 100 (mil) reais. E que em seguida, conforme o exposto no ofício nº 356/2023/DNOP-SNPTA-MPOR (SEI 7888867), o Departamento de Novas Outorgas e Políticas Regulatórias Portuárias da SNPTA prestou a informação a esta autoridade portuária acerca da publicação do aviso de homologação e adjudicação do Leilão nº 05/2023, a qual homologou o resultado do certame, conforme previsto no item 27.2 do edital de licitação (SEI 7888438).

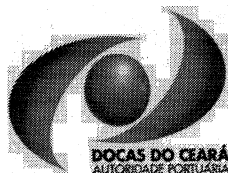
Após adjudicação a vencedora efetuou o pagamento equivalente a 25% da proposta de arrendamento, no valor de R\$ 25 (mil), conforme obrigação constante no item 27.2.1 do Edital. Referido arrendamento vigorará pelo prazo de 25 (vinte e cinco) anos, com possibilidade de prorrogação contratual, nos termos da Cláusula 3 da Minuta do Contrato de Arrendamento, a critério do Poder Concedente, conforme estipulado no edital.

As receitas diferidas foram contabilizadas no circulante e não circulante, conforme abaixo discriminadas.

Em dezembro de 2023, foi apropriado o valor de R\$ 100 (mil) referente ao arrendamento do Leilão 05/2023-ANTAQ da empresa ABA, sendo R\$ 4 (mil) no circulante e R\$ 96 (mil) no Não Circulante.

**a) Circulante**

RECEITAS DIFERIDAS	31/12/2023	31/12/2022
Tergran (Arrendamento Leilão MUC)	40	40
ABA- Infraestrutura e Logística (Arrend.Leilão TMP) (vide nota 9b)	4	0
<b>Total</b>	<b>44</b>	<b>40</b>



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - Exercício 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

b) **Não Circulante**

<b>RECEITAS DIFERIDAS</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Tergran (Arrendamento Leilão MUC)	920	960
Tergran - Investimento de melhorias área MUC 01	8.261	8.261
ABA- Infraestrutura e Logística (Arrendamento Leilão TMP)	96	0
<b>Total</b>	<b>9.277</b>	<b>9.221</b>

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

O Governo Federal, órgão controlador da sociedade por força de disposições estatutárias e legais, provê recursos para investimentos, no Porto e consequente aumento de capital. Tais recursos, por sua natureza e movimentação, não apresentam características de retratabilidades.

Os valores provenientes de AFAC, que se encontram contabilizados em 31 de dezembro de 2023, estão demonstrados a seguir:

<b>CRÉDITOS PARA AUMENTO DE CAPITAL (AFAC)</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>5.257</b>	<b>4.653</b>
GOVERNO FEDERAL	5.256	4.652
GOVERNO ESTADO CEARÁ	1	1
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>6.411</b>	<b>6.411</b>
GOVERNO FEDERAL	6.411	6.411
GOVERNO ESTADO CEARÁ	0	-
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>11.668</b>	<b>11.064</b>

Quanto ao valor registrado no Passivo Não Circulante, do montante de R\$ 5.257 (mil) registrados, R\$ 605 (mil) refere-se à atualização monetária, ocorrida no exercício de 2023.

**24. PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

a) **Capital Social**

O Capital Social Subscrito e Integralizado, está representado por 36.448.641.087 ações, sem valor nominal, sendo 26.912.133.216 ordinárias e 9.536.507.871 preferenciais, ambas as espécies

29



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - Exercício 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

nominativas e de classe única e sem opção de compra. O valor do Capital Social, em 31 de dezembro de 2023, encontra-se assim distribuído:

ACIONISTAS	TOTAL	PERCENTUAL	TOTAL EM R\$
GOVERNO FEDERAL	36.430.421.136	99,95%	333.983.789,02
GOVERNO ESTADO CEARÁ	18.204.800	0,05%	166.896,47
PREFEITURA DE FORTALEZA	2.986	0,00%	27,37
PREFEITURA DE MARANGUAPE	2.986	0,00%	27,37
PREFEITURA DE CAUCAIA	2.986	0,00%	27,37
PREFEITURA DE CAMOCIM	3.207	0,00%	29,40
PREFEITURA DE ARACATI	2.986	0,00%	27,37
<b>TOTAL</b>	<b>36.448.641.087</b>	<b>100,00%</b>	<b>334.150.824,37</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.

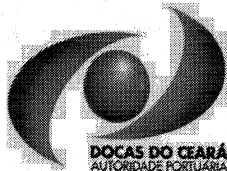
**b) RESERVA DE LUCROS**

**b.1) RESERVA LEGAL**

Conforme artigo 193 da Lei das Sociedades por Ações, a Companhia deve transferir, antes de qualquer destinação, 5% do lucro líquido anual para reserva legal até que o seu valor seja equivalente a 20% do capital integralizado. A reserva legal pode ser utilizada para aumentar o capital ou para absorver prejuízos. Foi constituída a Reserva Legal do lucro líquido do exercício, no valor de R\$ 1.193 (mil).

**b.2) 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 dezembro de 2023, totalizou um montante de R\$



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - Exercício 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

---

1.991 (mil), após atualização monetária de aproximadamente R\$ 230 (mil), durante o exercício de 2023. A atualização da Reserva Especial é feita pela taxa SELIC.

Fator Acumulado SELIC de 01/07/2015 a 29/12/2023: 2,05944168

Fator Acumulado SELIC de 01/01/2023 a 29/12/2023: 1,12990014<sup>1</sup>

**b.3) RESERVA DE LUCROS A REALIZAR**

No exercício de 2023, após constituição das reservas e absorção dos prejuízos acumulados, o valor do lucro líquido do exercício, resultou em R\$ 17.001 (mil). A Administração submeterá à Assembléia Geral Ordinária a possibilidade de distribuir dividendos adicionais até o limite de 100% do lucro líquido ajustado do exercício.

**c) AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES**

O estudo atuarial referente ao plano de benefício, definido PBP1, apontou um passivo líquido a ser reconhecido em 31 de dezembro de 2023, de R\$ 39.134 (mil), conforme linha e.4 do quadro informado na Nota Explicativa 17.b, no 4º trimestre de 2023 o valor de R\$ 1.054 (mil), linha g.5.a, refere-se ao montante de contribuições do empregador para o plano, o qual foi revertido para ajustes de exercícios anteriores. O saldo de Ajuste de Exercícios Anteriores totalizou R\$ 5.011 (mil).

**d) AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL**

O estudo atuarial referente ao plano de benefício definido PBP1 apontou um custo total de R\$ 4.258 (mil), relativo ao compartilhamento de risco, o qual foi reconhecido em conta de Ajuste de Avaliação Patrimonial, no grupo do Patrimônio Líquido. No exercício de 2023, houve a variação de R\$ 1.246 (mil), resultado da diferença entre o 4º trim/2023 e o 1º trim/2023, constante na linha g.3 do quadro informado na Nota Explicativa 17.b).

**e) LUCRO DO EXERCÍCIO DE 2023**

A Companhia Docas do Ceará apresentou, no exercício de 2023, um lucro no montante de R\$ 36.619 (mil) resultado, principalmente, dos seguintes fatos:

---

<sup>1</sup> Fatores acumulados. Disponível em: <https://www.bcb.gov.br/estabilidadefinanceira/selicfatoresacumulados>. Acesso em: 09 out. 2023.





**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - Exercício 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

Contabilização da atualização do ativo diferido no valor de R\$ 6.954 (mil), proveniente de decisão judicial do processo nº 0812093-66.2019.4.05.8100-ISS e contabilização do ativo diferido no valor de R\$ 21.782 (mil) decorrente do Processo nº 0189190-44.2017.8.06.0001. **(Vide Nota Explicativa 9 C.)**  
Contabilização do estorno do IRPJ Diferido no valor de R\$ 13.194 (mil), devido reconhecimento da imunidade do imposto de renda pessoa jurídica, conforme ação judicial Processo nº 082235-69.2023.4.05.8100, transitado em julgado. **(Vide Nota Explicativa 15 a.)**

**f) LUCROS ACUMULADOS**

O valor de LUCROS ACUMULADOS apurado no exercício, foi de R\$ 23.861 (mil), ver DMPL.

Ao final do exercício de 2023, transferimos o saldo de lucros acumulados, para reserva de lucros, no valor de R\$ 18.194 (mil), conforme determina a Lei 6.404/76, e para a conta dividendos a pagar, no valor de R\$ 5.667 (mil), atendendo o percentual mínimo de 25% sobre o lucro líquido ajustado, por determinação do Estatuto Social da Companhia, datada 25/04/2022, capítulo 9, item 9.2, inciso II, do artigo 117 (Destinação do Lucro), demonstrado a seguir:

<b>Composição</b>	<b>Saldo R\$ (mil)</b>
Saldo Inicial de 2022	-17.769
Prejuízo do 1º trimestre de 2023	-825
Prejuízo do 2º trimestre de 2023	-873
Lucro do 3º trimestre de 2023	40.224
Prejuízo do 4º trimestre de 2023	-1.907
Ajustes de Exercícios Anteriores	5.011
Transferido para Reservas de Lucros	-18.194
Transferido para Dividendos a pagar	-5.667
<b>Total</b>	<b>0,00</b>

**25. 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 definição da propriedade dos bens adquiridos. **(Vide Nota 20)**



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - Exercício 2023**  
(Valores expressos em milhares de reais)

**26. 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:

	Acumulado 2023	Acumulado 2022	VARIÇÃO
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b>86.485</b>	<b>69.211</b>	<b>24,96%</b>
Utiliz. da Infra Est. de Proteção e Acesso Aquaviário	19.617	19.681	-0,33%
Utilização das Instalações de Acostagem	3.866	3.205	20,62%
Utilização da Infra Estrutura Terrestre	32.152	28.278	13,70%
Serviços de Armazenagem	13.317	3.990	233,76%
Serviços Diversos	17.533	14.057	24,73%
(-) Cancelamentos de Serviços	-1.296	-394	228,93%
(-) Impostos Incidentes	-9.547	-7.682	24,28%
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b>75.642</b>	<b>61.135</b>	<b>23,73%</b>

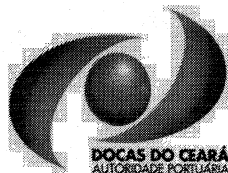
A Receita Operacional Líquida apresentou um acréscimo de 23,73%, quando comparadas ao do exercício de 2022. Referido acréscimo justifica-se pelo aumento dos serviços de utilização infraestrutura em R\$ 3.874 (mil) e R\$ 9.327 (mil) em serviços de armazenagem, devido a emissão de fatura nº 139144, no valor de R\$ 8.894 (mil), referente ao processo SEI nº 50900.001474/2022-17 (cobrança de repasse de energia).

**27.CUSTOS**

CUSTOS	Acumulado 2023	Acumulado 2022	VARIÇÃO
Custos com Pessoal e Encargos Sociais	10.778	11.000	-2,02%
Serviços Prestados - Pessoa Física	0	0	0,00%
Serviços Prestados - Pessoa Jurídica	14.221	9.963	42,74%
Materiais Gastos nas Operações	334	49	581,63%
Custos Gerais	19.185	18.433	4,08%
<b>TOTAL</b>	<b>44.518</b>	<b>39.445</b>	<b>12,86%</b>

No exercício de 2023, os Custos apresentaram um aumento de 12,86%, quando comparados ao do exercício anterior, justificado, pelo incremento nos serviços prestados de Manutenção Elétrica e Mecânica no valor de R\$ 3.101 (mil).

Na conta de custos gerais os valores mais relevantes são oriundos de energia elétrica, Aluguel de Máquinas e Equipamentos e depreciação, R\$ 6.323 (mil) e R\$ 2.992 (mil) e R\$ 10.690 (mil), respectivamente.



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - Exercício 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

**28. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS**

DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	Acumulado 2023	Acumulado 2022	VARIAÇÃO
Despesas com Salários e Encargos	14.711	14.011	5,00%
Serviços Prestados - Pessoa Física	356	400	0,00%
Serviços Prestados - Pessoa Jurídica	11.707	8.490	37,89%
Despesas com Materiais	182	137	32,85%
Despesas Gerais	15.289	6.425	137,96%
<b>Total</b>	<b>42.245</b>	<b>29.463</b>	<b>43,38%</b>

No exercício de 2023, as despesas gerais e administrativas apresentaram um aumento de 43,38%, quando comparadas ao exercício anterior, verificada principalmente em Serviços Pessoa Jurídica, justificada, pelo aumento de serviços de manutenção e reparos, serviços de segurança e vigilância serviços de informática e serviços de recepção e portaria, nos valores de R\$ 259 (mil), R\$ 1.144 (mil), R\$ 1.405 (mil) e R\$ 303 (mil) respectivamente e Despesas Gerais, justificada, pelas multas e auto de infração, passagens, depreciação e amortização. R\$ 8.355 (mil); R\$ 92 (mil) e R\$ 300 (mil) respectivamente.

**29. OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS**

As outras receitas operacionais, no exercício de 2023, embora tenha apresentado um decréscimo de 50,81%, quando comparadas com o exercício anterior, as receitas de alugueis e arrendamento aumentou em 60,24%. No exercício anterior foi atípico, pois computamos um valor de R\$ 80.042 (mil) referente ao processo Nº 0812093-66.2019.4.05.8100- ISS.

OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	31/12/2023	31/12/2022	VARIAÇÃO
Receitas de Aluguéis e Arrendamentos	14.143	8.826	60,24%
Recuperação de Valores Baixados Como Perdas Em Exercícios Anteriores	341	75	354,67%
Receitas Eventuais	31	2	1450,00%
Recuperação de Despesas de Exercícios Anteriores	6	21	-71,43%
Receita de Outorga	40	0	100,00%
Ganhos e Perdas de capital	0	321	-100,00%
Processo nº 0189190-44.2017.8.06.0001 De Francesco	21.782	0	100,00%
Processo nº 0812093-66.2019.4.05.8100-ISS	6.953	80.042	-91,31%
Reversão de Provisão Ações Judiciais	0	0	0,00%
Reversão de Provisão de créditos Liquidação Duvidosa	620	0	100,00%
<b>Total</b>	<b>43.916</b>	<b>89.287</b>	<b>-50,81%</b>



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - Exercício 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

As outras despesas operacionais, no exercício de 2023, sofreram um acréscimo de 11,71%, quando comparadas ao exercício de 2022, justificado, principalmente, pelos lançamentos de débitos considerados incobráveis no valor de R\$ 2.085 (mil).

<b>OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>VARIAÇÃO</b>
Despesas com Ações Judiciais (Trabalhistas e Cíveis)	1.757	706	148,87%
Despesa Atuarial - Custo Benefício - Parcela Assistidos	3.553	3.827	-7,16%
Contribuição Extraordinária PORTUS - Assistidos	788	834	-5,52%
Débitos Incobráveis	2.085	0	100,00%
Impostos Diferidos	1.577	2.003	0,00%
Provisão para liquidação duvidosa	0	1.367	0,00%
<b>Total</b>	<b>9.760</b>	<b>8.737</b>	<b>11,71%</b>

### 30. RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS

#### a) RECEITAS FINANCEIRAS

No exercício de 2023, verificou-se um aumento das receitas financeiras, em um percentual de 58,97% em relação ao mesmo do exercício anterior, sendo mais expressivo nos rendimentos de aplicação financeira e juros cobrados de usuários.

<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>VARIAÇÃO</b>
Juros sobre atualização de demais direitos	26	251	-89,64%
Juros de Usuários	1.039	200	419,50%
Rendimentos em Aplicações Financeiras	5.903	3.895	51,55%
Juros Atualização Depósitos Judiciais	50	53	-5,66%
Variações Monetárias de Tributos a Recuperar	106	91	16,48%
Rendimentos em Títulos Públicos	3	-6	-150,00%
Descontos Obtidos	3	1	200,00%
<b>Total</b>	<b>7.130</b>	<b>4.485</b>	<b>58,97%</b>

#### b) DESPESAS FINANCEIRAS

Conforme demonstrado a seguir, no exercício de 2023, verificou-se uma redução nas despesas financeiras em um percentual de 16,46%, em comparação ao mesmo exercício de 2022, sendo mais expressiva, as despesas com variações monetárias.



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - Exercício 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

<b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>VARIAÇÃO</b>
Juros sobre atualização de débitos tributários	0	0	0,00%
Juros sobre atualização de demais obrigações contratuais	3.311	3.195	3,63%
Juros/Multas Atraso Pagamentos	42	0	100,00%
Despesas Bancárias diversas	16	17	-5,88%
Despesas de Variações Monetárias	1.194	2.250	-46,93%
Perdas em Aplicações Financeiras	0	0	0,00%
<b>Total</b>	<b>4.563</b>	<b>5.462</b>	<b>-16,46%</b>

### 31.IMPOSTOS DIFERIDOS E CSLL CORRENTE

O Imposto de Renda e a Contribuição Social diferidos são reconhecidos sobre as diferenças temporárias apuradas entre as bases fiscais de ativos e passivos e seus valores contábeis, considerando as alíquotas vigentes na data da elaboração das demonstrações financeiras, conforme previsto no Pronunciamento IBRACON NPC 25 e NBC TG 32 (R4). **(Vide nota 15 a)**. Em 31/12/2023 efetuamos a provisão da contribuição social do exercício de 2023, no valor de R\$ 642 (mil) e reversão do IRPJ Diferido no valor de R\$ 13.194 (mil), devido ao reconhecimento de imunidade conforme processo judicial nº 082235-69.2023.4.05.8100, ter transitado em julgado a favor da Companhia Docas do Ceará.

<b>PROVISÃO P/IMPOSTO DE RENDA E CSLL</b>	<b>Acumulado Jan a Dez 2023</b>	<b>Acumulado Jan a Dez 2022</b>	<b>VARIAÇÃO</b>
Impostos Diferidos	1.535	17.944	-91,45%
Reversão IRPJ Diferido (Declarado Imune conf.Proc)	-13.194	0	-100,00%
Provisão para CSLL Corrente	642	0	100,00%
<b>Total</b>	<b>-11.017</b>	<b>17.944</b>	<b>-161,40%</b>

### 32.COBERTURA DE SEGUROS

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

### 33.REMUNERAÇÃO PAGA A ADMINISTRADORES E EMPREGADOS

De acordo com a Resolução CGPAR/ME N° 30, de 04 de agosto de 2022, seguem as remunerações mensais (Base: dezembro/2023), pagas pela empresa aos seus dirigentes e empregados, incluídas



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - Exercício 2023**  
*(Valores expressos em milhares de reais)*

todas as vantagens e benefícios, efetivamente percebidos, abaixo demonstradas:

<b>REMUNERAÇÃO</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>CONSELHEIROS</b>		
Remuneração Média	3	3
<b>DIRETORES</b>		
Maior Remuneração	28	43
Remuneração Média	27	34
Menor Remuneração	26	25
<b>EMPREGADOS</b>		
Quantidade de Empregados	114	112
Maior Remuneração	24	25
Remuneração Média	11	14
Menor Remuneração	3	3
<b>EMPREGADOS -BENEFÍCIOS</b>		
Valor médio global	36	44

#### 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, 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 aos 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.

Seguem as partes relacionadas com a CDC:

37



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - Exercício 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

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, no exercício de 2023, em milhares de reais.

	31/12/2023
FATURAMENTO (Vide Nota 27)	86.486
FATURAMENTO PETROBRAS	13.177
PARTIC. DA PETROBRAS NO FATURAMENTO DA CDC	15,24%

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, no exercício de 2023, em milhares de reais.

	31/12/2023
FATURAMENTO (Vide Nota 27)	86.486
FATURAMENTO OGMO	70
PARTIC. DO OGMO NO FATURAMENTO DA CDC	0,08%

Demonstração dos valores de serviços prestados pelo OGMO, no exercício de 2023, em milhares de reais.

	31/12/2023
SERVIÇOS PRESTADOS PESSOA JURÍDICA (Vide Nota 28)	14.221
SERVIÇOS PRESTADOS OGMO	3.258
PARTIC. DO OGMO	22,91%

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



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - Exercício 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

de Administração, em jornais de grande circulação.

Demonstração dos valores de serviços prestados pela EBC, no exercício de 2023, em milhares de reais.

	31/12/2023
SERVIÇOS PRESTADOS PESSOA JURÍDICA (Vide Nota 29)	11.706
SERVIÇOS PRESTADOS PELA EBC	299
PARTIC. DA EBC	2,55%

a) 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.<sup>2</sup>

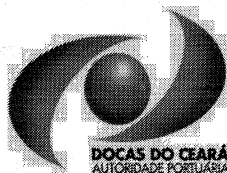
Demonstração dos valores de serviços prestados pela ECT, no exercício de 2023, em milhares de reais.

	31/12/2023
DESPESAS GERAIS (Vide Nota 29)	11.706
SERVIÇOS PRESTADOS PELA ECT	2
PARTIC. DA ECT	0,02%

b) 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 de Portos e Aeroportos - MPA. 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,

<sup>2</sup> Estatuto Social dos Correios. Disponível em: <https://www.correios.com.br/acesso-a-informacao/institucional/legislacao/estatuto-dos-correios>. Acesso em: 22 fev. 2024.





**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - Exercício 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

de navegação marítima e de apoio e de navegação interior.<sup>3</sup>

Demonstração dos valores faturados para a ANTAQ, no 4º trimestre de 2023, em milhares de reais.

	31/12/2023
FATURAMENTO (Vide Nota 27)	86.486
FATURAMENTO ANTAQ	15
PARTIC. DA ANTAQ NO FATURAMENTO DA CDC	0,02%

c) A ANVISA (Agência Nacional de Vigilância Sanitária) é uma autarquia sob regime especial, criada pela Lei nº 9.782, de 26 de janeiro de 1999, que tem sede e foro no Distrito Federal, e está presente em todo o território nacional, por meio das coordenações de portos, aeroportos, fronteiras e recintos alfandegados. Tendo como finalidade institucional, a promoção da proteção da saúde da população, por intermédio de controle sanitário da produção e do consumo de produtos e de serviços submetidos à vigilância sanitária, inclusive dos ambientes, dos processos, dos insumos, bem como das tecnologias a eles relacionados, além de controle de portos, aeroportos, fronteiras e recintos alfandegados. marítima e de apoio e de navegação interior.<sup>4</sup>

Demonstração dos valores faturados para a ANVISA, no exercício de 2023, em milhares de reais.

	31/12/2023
FATURAMENTO (Vide Nota 27)	86.486
FATURAMENTO ANVISA	74
PARTIC. DA ANVISA NO FATURAMENTO DA CDC	0,09%

Lúcio Ferreira Gomes  
 Diretor Presidente  
 Companhia Docas do Ceará  
 CPF: 122.174.173-04

Antônio Erinaldo Freire Malveira  
 Contador  
 Companhia Docas do Ceará  
 CRC CE-014871/O-2  
 CPF: 386.105.663-15

<sup>3</sup> Agência Nacional de Transportes Aquaviários – ANTAQ. **Competências**. Brasília, 10 mai. 2023. Disponível em: [https://www.gov.br/antag/pt-br/aceso-a-informacao/institucional/copy\\_of\\_competencias](https://www.gov.br/antag/pt-br/aceso-a-informacao/institucional/copy_of_competencias). Acesso em: 22 fev. 2024.

<sup>4</sup> Agência Nacional de Vigilância Sanitária – ANVISA. **Institucional**. Disponível em: <https://www.gov.br/anvisa/pt-br/acesoainformacao/institucional>. Acesso em: 22 fev. 2024.



[www.audiplacauditoria.com](http://www.audiplacauditoria.com)

## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

**Aos  
Conselheiros e Diretores da  
Companhia Docas do Ceará**

**Nesta**

Prezados Senhores,

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações contábeis da Companhia Docas do Ceará, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023, e as respectivas demonstrações do resultado, demonstração do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia Docas do Ceará em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o período findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### **Base para opinião**

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

AUDIPLAC AUDITORIA E ASSESSORIA CONTÁBIL S/S

CNPJ: 41.396.359/0001-07 – CRC nº 282,

Av. Santos Dumont, 2122 – Aldeota, CEP: 60.150-161, Fortaleza-CE,  
Fone/Fax : 3244.7709, Email: auditoria@audiplacauditoria.com.br



[www.audiplacauditoria.com](http://www.audiplacauditoria.com)

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

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

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

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

### **Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis.**

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

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação de capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis da administração da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

### **Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectarão as eventuais distorções relevantes



[www.audiplacauditoria.com](http://www.audiplacauditoria.com)

existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

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

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

AUDIPLAC AUDITORIA E ASSESSORIA CONTÁBIL S/S

CNPJ: 41.396.359/0001-07 – CRC nº 282,

Av. Santos Dumont, 2122 – Aldeota, CEP: 60.150-161, Fortaleza-CE,  
Fone/Fax : 3244.7709, Email: auditoria@audiplacauditoria.com.br



[www.audiplacauditoria.com](http://www.audiplacauditoria.com)

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Fortaleza, 05 de março de 2024.

Audiplac Auditoria e Assessoria Contábil S/S.  
CRC-CE-000282/O-9



**Contador CRC - CE - 20.880/O-7**  
**Rafael Miranda de Figueiredo**