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 conteinerizada, castanha de caju, cera de carnaúba, metal, tecidos, frutas, trigo, malte, lubrificantes, combustíveis e derivados de petróleo estão entre os principais produtos movimentados pelo Porto.

Em seguida, alguns indicadores do 4º trimestre de 2023, comparados com os indicadores do 4º trimestre de 2022.

Companhia Docas do Ceará – Ministério dos Portos e Aeroportos
Praça Amigos da Marinha s/n – Mucuripe – Fortaleza/CE – 60.180-422 – Fone: (85)3266-8989- www.docasdoceara.com.br

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 – 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, mediantes as tabelas de faturamento vigentes no Porto de Fortaleza.

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

Com base nos relatórios emitidos pelo setor de cobrança da Coordenadoria Financeira, utilizando os parâmetros da Lei 9.430/96 (at.9º) e Lei 13.097/2015, procedeu-se a reversão da provisão de perdas estimadas no valor de R$ 1.016 (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 realiza anualmente teste de recuperabilidade em seu ativo imobilizado.

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.

Companhia Docas do Ceará – Ministério dos Portos e Aeroportos
Praça Amigos da Marinha s/n – Mucuripe – Fortaleza/CE – 60.180-422 – Fone: (85)3266-8989- www.docasdoceara.com.br

h) Passivos

Reconhecidos no balanço patrimonial quando a Companhia possui uma obrigação legal ou quando 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:

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

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

CLIENTES	31/12/2023	31/12/2022
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
Total	**11.036**	**6.928**

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

Conforme relatório do 4º trimestre de 2023 do setor de Contas a Receber, apresentou um decréscimo de R$ 1.016 (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:

ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	31/12/2023	31/12/2022
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
Total	**392**	**519**

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
Total	**341**	**341**

No 4º trimestre de 2023, não houve alteração.

8. TRIBUTOS A RECUPERAR

A Companhia possui valores de natureza tributária, passíveis de recuperação tanto por meio de compensação, como por meio de ressarcimento ou de simples dedução. São créditos tributários decorrentes de IR sobre aplicações financeiras, resgates de depósitos judiciais, retenções s/ serviços prestados e recolhimentos por estimativa de imposto de renda e contribuição social. No encerramento do exercício 2023, os valores retidos foram transferidos para contas de Saldo Negativo de Imposto de Renda de Saldo Negativo de Contribuição Social sobre o Lucro Liquido. 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
Total	**2.417**	**1.906**

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
Total	**888**	**920**

Trata-se de depósitos judiciais provenientes, de Reclamações Trabalhistas e da União Federal contra Companhia Docas do Ceará. No 4º trim/2023, não houve movimentação.

b) **Clientes**

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

No 4º trimestre, conforme comunicado SEI 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 do Terminal Maritimo de Passageiro (TMP) (valor da outorga em reais a ser pago à Autoridade Portuária) no valor de R$ 100 (mil) reais. Conforme exposto no Ofício nº 356/2023/DNOP-SNPTA-MPOR (SEI nº.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 nº.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 referido Edital.

c) **Créditos a receber**

CRÉDITOS A RECEBER	31/12/2023	31/12/2022
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
Total	**115.147**	**86.411**

No 4º trimestre de 2023, não houve movimentação.

No 3º trimestre de 2023, foi efetuada a atualização do Processo nº 08120.93-66.2019.4.05.8100, amparada pelo extrato demonstrativo de cálculo emitido pelo Tribunal Regional Federal da 5ª. 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

Companhia Docas do Ceará – Ministério dos Portos e Aeroportos
Praça Amigos da Marinha s/n – Mucuripe – Fortaleza/CE – 60.180-422 – Fone: (85)3266-8989- www.docasdoceara.com.br

de Sentença", ou seja, já calcado 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:

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

11. IMOBILIZADO

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

IMOBILIZADO	31/12/2023	31/12/2022
Bens Móveis	17.308	14.848
Bens Imóveis	152.237	150.924
Imobilizado em Andamento	2.242	1.272
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
Total	**261.078**	**271.215**

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:

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, foi constituída uma comissão para verificar a existência de indicativos para a necessidade de realização do Teste de *Impairment* no exercício 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 se manifestou pela não realização do Teste de *Impairment* nos ativos imobilizado e intangível, no que se refere ao exercício de 2023.

No 4º trimestre de 2023, destaca-se as seguintes movimentações:

- Aquisição de Computadores no valor total de R$ 468 (mil);
- Aquisição de Recuperação do Cais no valor total de R$ 805 (mil);
- Aquisição de Reparos para o PIER no valor total de R$ 615 (mil) e
- Aquisição do novo Gate de entrada no porto no valor de R$ 196 (mil), demonstrado no quadro de movimentações do Imobilizado, a seguir:

Companhia Docas do Ceará – Ministério dos Portos e Aeroportos
Praça Amigos da Marinha s/n – Mucuripe – Fortaleza/CE – 60.180-422 – Fone: (85)3266-8989- www.docasdoceara.com.br

QUADRO DE MOVIMENTAÇÕES								
Descrição	**Custo de Aquisição 30/09/2023**	**Adições**	**Baixas**	**Baixa Deprec. Bens Leilão**	**Deprec. 4º Trim/2023**	**Deprec. Acumulada**	**Provisão de Perda ao Valor Recuperável**	**IMOBILIZADO LÍQUIDO 31/12/2023**
Edificações	14.306	0	0	0	-109	-8.465	0	5.732
Arruamentos e Áreas Pavimentadas	24.024	0	0	0	-194	-3.788	0	20.042
Cais e Anexos Fixos	65.843	0	0	0	-571	-41.553	0	23.719
Móveis e Utensílios	672	36	0	0	-3	-611	0	94
Máquinas e equip.	9.768	0	0	0	-244	-6.652	0	2.872
Equip; de Informática	1.210	468	0	0	-29	-954	0	695
Veículos	145	0	0	0	0	-145	0	0
Pier Petroleiro	12.536	0	0	0	-103	-7.315	0	5.118
Moderno Sistema de Gravação de CFTV	1.607	0	0	0	-79	-1.145	0	383
Sistema de Gravação OCR	590	0	0	0	-30	-491	0	69
Instalações de prod. Distrib. Energia elétrica	16.815	0	0	0	-182	-12.574	0	4.059
Imobilizado TMP	238.836	0	0	0	-2.485	-67.871	0	168.480
Imob.em andam.	1.744	498	0	0	0	0	0	2.242
Redução ao Valor Recuperável	-12	0	0	0	0	0	0	-12
(-)Depreciação fiscal	0	0	0	0	386	11.156	0	11.542
Outras imobilizações	21.778	1.234	0	0	-120	-6.849	0	16.043
Total	**409.862**	**2.236**	**0**	**0**	**-3.763**	**-147.257**	**0**	**261.078**

Quanto a depreciação, no 4º trimestre de 2023, resultou em R$ 3.763 (mil), sendo R$ 4.149 (mil) de despesas de depreciação e R$ 386 (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 4º trimestre de 2023, foi R$ 62 (mil).

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

No 4º trimestre de 2023 não houve movimentação.

13. FORNECEDORES

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

FORNECEDORES	31/12/2023	31/12/2022
FORNECEDORES DE BENS E SERVIÇOS	1.869	398
Total	**1.869**	**398**

No 4º trimestre de 2023, evidenciam-se como saldos mais relevantes os de R$ 132 (mil) Empresa 3G Engenharia Ltda., de R$ 459 (mil) Empresa Normatel Engenharia Ltda e de R$ 869 (mil) Enel, cujo os pagamentos serão realizados em janeiro de 2024.

14. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

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

Os valores de salários a pagar, referentes ao complemento da Folha, 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, e que apresentaram os seguintes valores:

OBRIGAÇÕES FISCAIS E PREVIDENCIÁRIAS	31/12/2023	31/12/2022
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
Total	**4.426**	**4.169**

A Procuradoria Geral da Fazenda Nacional publicou a Portaria Conjunta PGFN/RFB nº 01, de 12 de janeiro de 2023, instituindo 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, o montante do débito de R$ 32.325 (mil) passou a ser de R$ 7.998 (mil) valor principal, parcelados em 9 (nove) vezes de R$ 889 (mil), possibilitando a liquidação no 4º trimestre de 2023.

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 SEI nº 62/2023/CODJUR-Contencioso CDC/CODJUR-CDC/DIRPRE-CDC de 01 de agosto de 2023, a ação judicial (Processo nº 082235-69.2023.4.05.8100), cujo o objetivo é o reconhecimento da imunidade do Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ), transitou em julgado favorável a Companhia Docas do Ceará. Em 30/09/2023, foi realizado o lançamento contábil de estorno do IRPJ Diferido contabilizado no ano de 2022 no valor de R$ 13.194 (mil).
Em 30/09/2023, também, foi efetuada a atualização do Processo nº 08120.93-66.2019.4.05.8100, conforme extrato demonstrativo de cálculo do Tribunal Regional Federal da 5ª. Região (TRF-5), pelo índice correção SELIC, que totalizou o valor de R$ 6.954 (mil) (Vide nota 9c).

Conforme comunicado SEI nº 57/2023/CODJUR-CDC/DIRPRE-CDC de 20/10/2023, foi informado 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, foi reconhecido esse ativo contingente, no valor de R$ 21.782 (mil) (Vide nota 9c).
No 4º trimestre de 2023, não houve movimentação.

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

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

16. PORTUS - RTSA

CURTO PRAZO	31/12/2023	31/12/2022
Portus – RTSA	630	630

LONGO PRAZO	31/12/2023	31/12/2022
Portus - RTSA	1.055	1.612
TOTAL	**1.685**	**2.242**

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

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.

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:

CURTO PRAZO	**31/12/2023**	**31/12/2022**
Portus - Termo de Compromisso Financeiro	1.829	1.682

LONGO PRAZO	**31/12/2023**	**31/12/2022**
Portus - Termo de Compromisso Financeiro	24.728	25.581
TOTAL	**26.557**	**27.263**

17.b) PROVISÃO DO DÉFICIT ATUARIAL

Para o 4º. trimestre de 2023, o 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:

Patrocinadora	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$)

A. Alteração na obrigação de benefício definido	**31/12/2023**	**30/09/2023**	**30/06/2023**	**31/03/2023**	**31/12/2022**
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					
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

Companhia Docas do Ceará – Ministério dos Portos e Aeroportos
Praça Amigos da Marinha s/n – Mucuripe – Fortaleza/CE – 60.180-422 – Fone: (85)3266-8989- www.docasdoceara.com.br

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					
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					

Companhia Docas do Ceará – Ministério dos Portos e Aeroportos
Praça Amigos da Marinha s/n – Mucuripe – Fortaleza/CE – 60.180-422 – Fone: (85)3266-8989- www.docasdoceara.com.br

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 do 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
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

Companhia Docas do Ceará – Ministério dos Portos e Aeroportos
Praça Amigos da Marinha s/n – Mucuripe – Fortaleza/CE – 60.180-422 – Fone: (85)3266-8989- www.docasdoceara.com.br

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	-40.870.960	-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 abrangentes	773.885	739.239	-2.880.997	121.901	2.137.022
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%
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**
Hipóteses para determinação do obrigação de benefício definido				
Taxa de desconto	9,33%	9,01%	9,77%	9,82%
Taxa de crescimento salarial	3,50%	3,50%	3,50%	3,50%
Taxa de crescimento dos benefícios	-3,50%	-3,50%	-3,50%	-3,50%
Taxa de inflação	3,50%	3,50%	3,50%	3,50%
Rotatividade	N/A	N/A	N/A	N/A
Mortalidade de inválidos	Winklevoss	Winklevoss	Winklevoss	Winklevoss
Entrada em aposentadoria	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
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	7,07
Entrada em invalidez	Hunter	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
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**
Valor presente da obrigação de benefício definido					
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		

% de impacto na obrigação de benefício definido					
Taxa de desconto - 25 pontos base (*)	1,54%	1,52%	1,50%		
Taxa de desconto + 25 pontos base (*)	-1,50%	-1,49%	-1,46%		
Alteração na tábua de mortalidade					
Agravada em 10%	35.687.692	36.371.994	37.048.013		
Desagravada em 10%	37.339.529	38.010.573	38.741.547		
% do impacto da tábua de mortalidade					
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

Para o 4º. trimestre de 2023, o 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:

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

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.

PROVISÕES	31/12/2023	31/12/2022
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
TOTAL	**2.082**	**2.204**

19.CREDORES DIVERSOS

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

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

a) **Créditos diversos**

Do montante de R$ 1.772 (mil) refere-se aos valores recebidos de clientes, para posterior liquidação, por meio 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.

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
TOTAL	**14**	**14**

Convênio CVT Portuário, informa 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.

.

21. AÇÕES JUDICIAIS

No 4º trimestre 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:

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

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

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) A entidade tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) como resultado de evento passado;
b) Seja provável que será necessária uma saída de recursos que incorporam benefícios econômicos para liquidar a obrigação; e
c) Possa ser feita uma estimativa confiável do valor da obrigação. Se essas condições não forem satisfeitas, nenhuma provisão deve ser reconhecida.

a) AÇÕES CÍVEIS (Estaduais)

Trata-se 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
TOTAL GERAL	**33**		**30.527**

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

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

Trata-se 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 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
TOTAL GERAL	**88**		**113.529**

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
TOTAL GERAL	**39**		**1.580.360**

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

No que se refere 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 os seus 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)**

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

22. RECEITAS DIFERIDAS

No 4º trimestre, conforme comunicado SEI 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 do Terminal Maritimo de Passageiro (TMP) a ser pago à Autoridade

Portuária) no valor de R$ 100 (mil) reais. Conforme exposto no Ofício nº 356/2023/DNOP-SNPTA-MPOR (SEI nº.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 nº.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 referido Edital. Referido arrendamento vigorará pelo prazo de 25 (vinte e cinco) anos, com a possibilidade de prorrogação contratual, nos termos da Cláusula 3 da Minuta do Contrato de Arrendamento, a critério do Poder Concedente, conforme estipulado no edital. (Vide **nota 9.b**)

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 Passivo Circulante e R$ 96 (mil) no Passivo Não Circulante, cujo também foi transferido o montante de R$ 40 (mil) do Passivo Não Circulante para o Passivo Circulante referente ao arrendamento Leilão MUC da arrendatária empresa Tergran.

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
Total	**44**	**40**

b) **Não Circulante**

RECEITAS DIFERIDAS	31/12/2023	31/12/2022
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
Total	**9.277**	**9.221**

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:

CRÉDITOS PARA AUMENTO DE CAPITAL (AFAC)	31/12/2023	31/12/2022
NÃO CIRCULANTE	5.257	4.652
GOVERNO FEDERAL	5.256	4.651
GOVERNO ESTADO CEARÁ	1	1
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	6.411	6.411
GOVERNO FEDERAL	6.411	6.411
GOVERNO ESTADO CEARÁ	0	-
TOTAL GERAL	**11.668**	**11.063**

Quanto ao valor registrado no Passivo Não Circulante, do montante de R$ 5.257 (mil) registrados, R$ 145 (mil) refere-se à atualização monetária, ocorrida no 4º trimestre 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 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
TOTAL	**36.448.641.087**	**100,00%**	**334.150.824,37**

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$ 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[1]

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.

[1] Fatores acumulados. Disponível em: https://www.bcb.gov.br/estabilidadefinanceira/selicfatoresacumulados. Acesso em: 09 out. 2023.

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.

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 4º trim/2023, houve a variação de R$ 774 (mil), resultado da diferença entre o 4º trim/2023 e o 3° trim/2023, constante na linha g.3 do quadro informado na **Nota Explicativa 17.b)**.

e) PREJUÍZO DO 4º TRIMESTRE DE 2023

O resultado econômico acumulado teve uma variação de -278,72%, haja vista que, no 4º trim/2022 o valor do lucro foi de R$ 1.067 (mil), reduzindo no 4º trim/2023 para um prejuízo de R$ 1.907 (mil), decorrente de redução de serviços de utilização em infra-estrutura em R$ 970 (mil); do aumento das despesas operacionais em R$ 444 (mil), principalmente, em serviços de vigilância patrimonial e do aumento nas despesas gerais em R$ 722 (mil), decorrente de multas e autos de infração, entre outros fatores.

f) LUCROS ACUMULADOS

O saldo, em 31 de dezembro de 2023, de LUCROS ACUMULADOS, ver DMPL, é de R$ 23.861 mil).

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:

Composição	Saldo R$ (mil)
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
Total	**0,00**

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**)

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:

RECEITA OPERACIONAL	4º trim 2023	4º trim 2022	VARIAÇÃO	Acumulado Jan a Dez 2023	Acumulado Jan a Dez 2022	VARIAÇÃO
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	**20.178**	**21.110**	**-4,41%**	**86.485**	**69.211**	24,96%
Utiliz. da Infra Est. de Proteção e Acesso Aquaviário	4.667	5.638	-17,22%	19.617	19.681	-0,33%
Utilização das Instalações de Acostagem	983	959	2,50%	3.866	3.205	20,62%
Utilização da Infra Estrutura Terrestre	8.434	7.918	6,52%	32.152	28.278	13,70%
Serviços de Armazenagem	142	1.901	-92,53%	13.317	3.990	233,76%
Serviços Diversos	5.952	4.694	26,80%	17.533	14.057	24,73%
(-) Cancelamentos de Serviços	-120	-215	-44,19%	-1.296	-394	228,93%
(-) Impostos Incidentes	-2.348	-2.238	4,92%	-9.547	-7.682	24,28%
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	**17.710**	**18.657**	-5,08%	**75.642**	**61.135**	**23,73%**

A Receita Operacional Líquida apresentou um decréscimo de 5,08%, no 4º trimestre de 2023, quando comparada ao mesmo trimestre do exercício anterior. Referido decréscimo justifica-se pela redução dos serviços de utilização infra-estrutura em R$ 971 (mil) e R$ 1.759 (mil) em serviços de armazenagem.

27.CUSTOS

CUSTOS	4º trim 2023	4º trim 2022	VARIAÇÃO	Acumulado Jan a Dez 2023	Acumulado Jan a Dez 2022	VARIAÇÃO
Custos com Pessoal e Encargos Sociais	2.886	2.858	0,98%	10.778	11.000	-2,02%
Serviços Prestados - Pessoa Física	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Serviços Prestados - Pessoa Jurídica	3.834	2.896	32,39%	14.221	9.963	42,74%
Materiais Gastos nas Operações	98	10	880,00%	334	49	581,63%
Custos Gerais	5.513	4.644	18,71%	19.185	18.433	4,08%
Total	**12.331**	**10.408**	**18,48%**	**44.518**	**39.445**	**12,86%**

No 4º trimestre de 2023, os Custos apresentaram um aumento de 18,48%, quando comparados aos do mesmo trimestre do exercício anterior, justificado, pelo incremento nos serviços tomados de Manutenção Elétrica e Mecânica no valor de R$ 997 (mil).

No grupo de custos gerais os valores mais relevantes são oriundos de energia elétrica e de aluguel de máquinas e equipamentos, R$ 530 (mil) e R$ 281 (mil), respectivamente.

28. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	4º trim 2023	4º trim 2022	VARIAÇÃO	Acumulado Jan a Dez 2023	Acumulado Jan a Dez 2022	VARIAÇÃO
Despesas com Salários e Encargos	4.051	3.769	7,48%	14.711	14.011	5,00%
Serviços Prestados - Pessoa Física	87	102	-14,71%	356	400	-11,00%
Serviços Prestados - Pessoa Jurídica	3.374	2.930	15,15%	11.707	8.490	37,89%
Despesas com Materiais	46	34	35,29%	181	137	32,12%
Despesas Gerais	2.377	1.655	43,63%	15.289	6.425	137,96%
Total	**9.935**	**8.490**	**17,02%**	**42.244**	**29.463**	**43,38%**

No 4º trimestre de 2023, as despesas gerais e administrativas apresentaram um aumento de 17,02%, verificada principalmente em serviços tomados de pessoa jurídica, quando comparados ao 3º trimestre do exercício anterior, justificada, pelos serviços tomados de informática no valor de R$ 412 (mil) e das despesas gerais, justificada, pelas multas e auto de infração, passagens e depreciação e amortização. R$ 477 (mil); R$ 78 (mil) e R$ 88 (mil) respectivamente.

29. OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS

As outras receitas operacionais, no 4º trimestre de 2023, apresentaram um acréscimo de 86,89%, quando comparadas com o mesmo trimestre do exercício anterior, verificada principalmente pelo

aumento da receita de arrendamento e pela reversão de provisão para liquidação duvidosa e recuperação de valores baixados como perdas, nos valores de R$ 1.397 (mil); R$ 620 (mil) e R$ 300 (mil), respectivamente.

OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	4º trim 2023	4º trim 2022	VARIAÇÃO	Acumulado Jan a Dez 2023	Acumulado Jan a Dez 2022	VARIAÇÃO
Receitas de Aluguéis e Arrendamentos	4.055	2.658	52,56%	14.143	8.826	60,24%
Recuperação de Valores Baixados Como Perdas Em Exercícios Anteriores	341	41	731,71%	341	75	354,67%
Receitas Eventuais	15	1	1400,00%	31	2	1450,00%
Rec de Despesas exerc Anterior	5	0	100,00%	6	21	-71,43%
Receita de Outorga	10	0	100,00%	40	0	100,00%
Ganhos e perdas de capital	0	0	0,00%	0	321	-100,00%
Processo nº.0189190-44.2017.8.06.0001 De Francesco	0	0	0,00%	21.782	0	100,00%
Processo nº. 0812093-66.2019.4.05.8100 - ISS	0	0	0,00%	6.953	80.042	-91,31%
Reversão provisão Ações judiciais	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Reversão prov de Créditos Liquidação Duvidosa	620	0	100,00%	620	0	100,00%
Total	**5.046**	**2.700**	**86,89%**	**43.916**	**89.287**	**-50,81%**

As outras despesas operacionais, no 4º trimestre de 2023, sofreram um acréscimo de 58,44%, quando comparadas ao mesmo trimestre do exercício de 2022, justificado, principalmente, pelos lançamentos de débitos considerados incobráveis no valor de R$ 1.499 (mil).

OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	4º trim 2023	4º trim 2022	VARIAÇÃO	Acumulado Jan a Dez 2023	Acumulado Jan a Dez 2022	VARIAÇÃO
Despesas com Ações Judiciais (Trabalhistas e Cíveis)	530	-8	-6725,00%	1.757	706	148,87%
Avarias em Bens de Terceiros	-180		-100,00%	0	0	0,00%
Despesa Atuarial - Custo Benefício - Parcela Assistidos	910	889	2,36%	3.553	3.827	-7,16%
Contribuição Extraordinária PORTUS - Assistidos	256	271	-5,54%	788	834	-5,52%
Débitos Incobráveis	1.499	0	100,00%	2.085	0	100,00%
Impostos Diferidos	0	0	0,00%	1.577	2.003	-21,27%
Provisão de Créditos para liquidação duvidosa	-396	501	-179,04%	0	1.367	-100,00%
Total	**2.619**	**1.653**	**58,44%**	**9.760**	**8.737**	**11,71%**

30.RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS

a) RECEITAS FINANCEIRAS

No 4º trimestre de 2023, verificou-se um aumento das receitas financeiras, em um percentual de 64,14% em relação ao mesmo trimestre do exercício anterior, sendo mais expressivo nos rendimentos de aplicação financeira e juros cobrados de usuários.

RECEITAS FINANCEIRAS	4º trim 2023	4º trim 2022	VARIAÇÃO	Acumulado Jan a Dez 2023	Acumulado Jan a Dez 2022	VARIAÇÃO
Juros s/Atualiz de Demais Direitos de Crédito	23	0	100,00%	26	251	-89,64%
Juros de Usuários	607	60	911,67%	1.039	200	419,50%
Rendimentos em Aplicações Financeiras	1.453	1.175	23,66%	5.903	3.895	51,55%
Juros Atualização Depósitos Judiciais	0	39	-100,00%	50	53	-5,66%
Variações Monetárias de Tributos a Recuperar	0	0	0,00%	106	91	16,48%
Rendimentos em Títulos Públicos	0	-5	150,00%	3	-6	-150,00%
Descontos Obtidos	0	0	0,00%	3	1	200,00%
Total	**2.083**	**1.269**	**64,14%**	**7.130**	**4.485**	**58,97%**

b) DESPESAS FINANCEIRAS

Conforme demonstrado a seguir, no 4º trimestre de 2023, verificou-se um aumento nas despesas financeiras em um percentual de 21,04%, em comparação ao mesmo trimestre do exercício de 2022, sendo mais expressiva, as despesas com variações monetárias.

DESPESAS FINANCEIRAS	4º trim 2023	4º trim 2022	VARIAÇÃO	Acumulado Jan a Dez 2023	Acumulado Jan a Dez 2022	VARIAÇÃO
Juros sobre atualização de débitos tributários	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Juros sobre atualização de demais obrigações contratuais	849	802	5,86%	3.311	3.195	3,63%
Juros/Multas Atraso Pagamentos	26	0	100,00%	42	0	100,00%
Despesas Bancárias diversas	4	5	-20,00%	16	17	-5,88%
Despesas de Variações Monetárias	341	201	69,65%	1.194	2.250	-46,93%
Perdas em Aplicações Financeiras	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Total	**1.220**	**1.008**	**21,04%**	**4.563**	**5.462**	**-16,46%**

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). No 4º trimestre efetuamos a provisão da contribuição social do exercício de 2023, no valor de R$ 642 (mil).

PROVISÃO P/IMPOSTO DE RENDA E CSLL	4º trim 2023	4º trim 2022	VARIAÇÃO	Acumulado Jan a Dez 2023	Acumulado Jan a Dez 2022	VARIAÇÃO
Impostos Diferidos	0	17.944	-91,45%	1.535	17.944	-91,45%
Reversão IRPJ Diferido (Declarado Imune conf.Proc)	0	0	0,00%	-13.194	0	-100,00%
Provisão para CSLL Corrente	642	0	100,00%	642	0	100,00%
Total	**642**	**17.944**	**-161,40%**	**-11.017**	**17.944**	**-161,40%**

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 Nº 30, de 04 de agosto de 2022, seguem as remunerações mensais (Base: dezembro/2023), pagas pela empresa aos seus dirigentes e empregados, incluídas todas as vantagens e benefícios, efetivamente percebidos, abaixo demonstradas:

REMUNERAÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
CONSELHEIROS		
Remuneração Média	3	3
DIRETORES		
Maior Remuneração	28	43
Remuneração Média	27	34
Menor Remuneração	26	25
EMPREGADOS		
Quantidade de Empregados	114	112
Maior Remuneração	24	25
Remuneração Média	11	14
Menor Remuneração	3	3
EMPREGADOS -BENEFÍCIOS		
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:

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 4º trimestre de 2023, em milhares de reais.

	31/12/2023
FATURAMENTO **(Vide Nota 27)**	20.178
FATURAMENTO PETROBRAS	3.822
PARTIC. DA PETROBRAS NO FATURAMENTO DA CDC	18,94%

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 4º trimestre de 2023, em milhares de reais.

Companhia Docas do Ceará – Ministério dos Portos e Aeroportos
Praça Amigos da Marinha s/n – Mucuripe – Fortaleza/CE – 60.180-422 – Fone: (85)3266-8989- www.docasdoceara.com.br

	31/12/2023
FATURAMENTO **(Vide Nota 27)**	20.178
FATURAMENTO OGMO	20
PARTIC. DO OGMO NO FATURAMENTO DA CDC	0,10%

Demonstração dos valores de serviços prestados pelo OGMO, no 4º trimestre de 2023, em milhares de reais.

	31/12/2023
SERVIÇOS PRESTADOS PESSOA JURÍDICA **(Vide Nota 28)**	3.834
SERVIÇOS PRESTADOS OGMO	834
PARTIC. DO OGMO	21,75%

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

Demonstração dos valores de serviços prestados pela EBC, no 4º trimestre de 2023, em milhares de reais.

	31/12/2023
SERVIÇOS PRESTADOS PESSOA JURÍDICA **(Vide Nota 29)**	3.374
SERVIÇOS PRESTADOS PELA EBC	13
PARTIC. DA EBC	0,39%

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

[2] Estatuto Social dos Correios. Disponível em: https://www.correios.com.br/acesso-a-informacao/institucional/legislacao/estatuto-dos-correios.Acesso em: 09 out. 2023.

Demonstração dos valores de serviços prestados pela ECT, no 4º trimestre de 2023, em milhares de reais.

	31/12/2023
DESPESAS GERAIS **(Vide Nota 29)**	3.374
SERVIÇOS PRESTADOS PELA ECT	1
PARTIC. DA ECT	0,03%

e) Agência Nacional de Transportes Aquaviários (ANTAQ) - é uma organização que integra a Administração Pública Federal indireta e atua no modal aquaviário. Foi criada pela Lei nº 10.233 de 2001 e está vinculada ao Ministério 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, de navegação marítima e de apoio e de navegação interior.[3]

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

	31/12/2023
FATURAMENTO **(Vide Nota 27)**	20.178
FATURAMENTO ANTAQ	4
PARTIC. DA ANTAQ NO FATURAMENTO DA CDC	0,02%

f) 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

[3] Agência Nacional de Transportes Aquaviários – ANTAQ. **Competências.** Brasília, 10 mai. 2023. Disponível em: https://www.gov.br/antaq/pt-br/acesso-a-informacao/institucional/copy_of_competencias. Acesso em: 11 mai. 2023.

eles relacionados, além de controle de portos, aeroportos, fronteiras e recintos alfandegados. marítima e de apoio e de navegação interior.[4]

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

	31/12/2023
FATURAMENTO **(Vide Nota 27)**	20.178
FATURAMENTO ANVISA	17
PARTIC. DA ANVISA NO FATURAMENTO DA CDC	0,08%

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

[4] Agência Nacional de Vigilância Sanitária – ANVISA. **Institucional.** Disponível em: https://www.gov.br/anvisa/pt-br/acessoainformacao/institucional. Acesso em: 11 ago. 2023.