



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

Fortaleza, 05 de março de 2024.

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

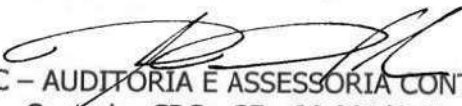
Senhores Conselheiros e Diretores,

Estamos apresentando à V.Sas. o Relatório dos Auditores Independentes, relativo ao 4º trimestre 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 4º trimestre 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



[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 de Auditoria - Forma Longa
- Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis





Demonstrações Financeiras - 4º Trimestre 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>	<u>1.237</u>	<u>1.237</u>
<b>TOTAL</b>		<b><u>444.054</u></b>	<b><u>410.958</u></b>

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



**Demonstrações Financeiras - 4º Trimestre 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>		<b><u>23.569</u></b>	<b><u>15.232</u></b>
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 - RTSA	<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
Dividendos a Pagar	<b>Nota 24 f</b>	5.667	0
Depósitos Contribuições e Consignações		267	446
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>		<b><u>62.759</u></b>	<b><u>72.946</u></b>
<b>EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>		<b><u>62.759</u></b>	<b><u>72.946</u></b>
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>		<b><u>356.489</u></b>	<b><u>321.543</u></b>
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 Especial	<b>Nota 24 b</b>	20.185	1.761
Prejuízos Acumulados	<b>Nota 24 f</b>	-	(17.769)
<b>PASSIVO COMPENSADO</b>		<b><u>1.237</u></b>	<b><u>1.237</u></b>
Convênio CVT	<b>Nota 25</b>	1.237	1.237
<b>TOTAL</b>		<b><u>444.054</u></b>	<b><u>410.958</u></b>

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



**Demonstrações Financeiras - 4º Trimestre de 2023**  
(Valores expressos em milhares de reais)

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO**

( Em milhares de reais)

		PERÍODOS DE PERÍODOS DE		ACUMULADO ACUMULADO	
		01/out/23	01/out/22	01/jan/23	01/jan/22
		A	A	A	A
		31/dez/23	31/dez/22	31/dez/23	31/dez/22
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	Nota 26	17.710	18.657	75.642	61.135
CUSTOS DOS SERVIÇOS	Nota 27	(12.331)	(10.408)	(44.518)	(39.445)
LUCRO BRUTO		5.379	8.249	31.124	21.690
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS		(7.507)	(7.443)	-8.089	51.087
Despesas Gerais e Administrativas	Nota 28	(9.935)	(8.490)	(42.245)	(29.463)
Outras Receitas e Despesas Operacionais	Nota 29	2.428	1.047	34.156	80.550
RESULTADO OPERACIONAL ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS		(2.128)	806	23.035	72.778
Receitas Financeiras	Nota 30 a	2.083	1.269	7.130	4.485
Despesas Financeiras	Nota 30 b	(1.220)	(1.008)	(4.563)	(5.462)
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO		(1.265)	1.067	25.602	71.800
PROVISÃO P/IMPOSTO DE RENDA E CSLL		(642)	-	11.017	(17.944)
Impostos Diferidos	Nota 31	-	-	(1.535)	(17.944)
Reversão IRPJ Diferido (Declarado Imune conf. Prox)	Nota 31	-	-	13.194	-
CSLL Corrente	Nota 31	(642)	-	(642)	-
LUCRO OU(PREJUÍZO)LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	Nota 24 e	(1.907)	1.067	36.619	53.856

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



Demonstrações Financeiras - 4º Trimestre de 2023  
(Valores expressos em milhares de reais)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE EM 31/12/2023

( Em milhares de reais)

	01/jan/23 a 31/dez/23	01/jan/22 a 31/dez/22
(=) LUCRO DO PERÍODO	<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
(=) RESULTADO ABRANGENTE GERAL	<u>40.384</u>	<u>62.948</u>

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

Antônio Erinaldo Freire Malveira  
Contador  
CRC CE-014871/O-2



**Demonstrações Financeiras - 4º Trimestre 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	RESERVA ESPECIAL	AJUSTE DE AVALIAÇÃO	LUCRO(PREJUÍZOS) ACUMULADOS	TOTAL GERAL
	GOVERNO FEDERAL	OUTROS					
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	273.138	181	12.723	1.568	(7.645)	(76.083)	203.882
<b>Lucro no ano 31/12/2022</b>	60.846	(14)	(6.312)			53.855	108.376
Aumento Capital com créditos para futuro aumento de cap							
Ajustes de Avaliação Portus - O. R. Abrangentes Nota 25.d					4.633		4.633
Reserva Especial Nota 25.b				194			194
Ajustes de Exercícios Anteriores Nota 25c						4.459	4.459
<b>Saldo em 31 de Dezembro de 2022</b>	<b>333.984</b>	<b>167</b>	<b>6.411</b>	<b>1.762</b>	<b>(3.012)</b>	<b>(17.769)</b>	<b>321.543</b>
Prejuízo 1º trimestre 2023						(825)	(825)
Aumento Capital com créditos para futuro aumento de cap							
Ajustes de Avaliação Portus - O. R. Abrangentes Nota 24.d					122		122
Reserva Especial Nota 24.b				57			57
Ajustes de Exercícios Anteriores Nota 24.c						1.179	1.179
<b>Saldo em 31 de Março de 2023</b>	<b>333.984</b>	<b>167</b>	<b>6.411</b>	<b>1.819</b>	<b>(2.890)</b>	<b>(17.416)</b>	<b>322.076</b>
Prejuízo 2º trimestre 2023						(873)	(873)
Aumento Capital com créditos para futuro aumento de cap							
Ajustes de Avaliação Portus - O. R. Abrangentes Nota 24.d					(2.881)		(2.881)
Reserva Especial Nota 24.b				57			57
Ajustes de Exercícios Anteriores Nota 24.c						1.722	1.722
<b>Saldo em 30 de Junho de 2023</b>	<b>333.984</b>	<b>167</b>	<b>6.411</b>	<b>1.876</b>	<b>(5.771)</b>	<b>(16.566)</b>	<b>320.101</b>
Lucro 3º trimestre 2023						40.224	40.224
Aumento Capital com créditos para futuro aumento de cap							
Ajustes de Avaliação Portus - O. R. Abrangentes Nota 24.d					739		739
Reserva Especial Nota 24.b				61			61
Ajustes de Exercícios Anteriores Nota 24.c						1.056	1.056
<b>Saldo em 30 de Setembro de 2023</b>	<b>333.984</b>	<b>167</b>	<b>6.411</b>	<b>1.937</b>	<b>(5.032)</b>	<b>24.714</b>	<b>362.181</b>
Prejuízo 4º trimestre 2023						(1.907)	(1.907)
Aumento Capital com créditos para futuro aumento de cap							
Ajustes de Avaliação Portus - O. R. Abrangentes Nota 24.d					774		774
Dividendos Obrigatórios Nota 24.f						(5.667)	(5.667)
Reserva Especial Nota 24.b				54			54
Reservas de Lucros Nota 24.b				18.184		(18.184)	
Ajustes de Exercícios Anteriores Nota 24.c						1.054	1.054
<b>Saldo em 31 de Dezembro de 2023</b>	<b>333.984</b>	<b>167</b>	<b>6.411</b>	<b>20.185</b>	<b>(4.258)</b>	<b>-</b>	<b>356.489</b>

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



**Demonstrações Financeiras - 4º Trimestre de 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA**  
**4º trimestre de 2023 e 4º trimestre de 2022**  
**( Em milhares de reais)**

	PERÍODO 01/out/23 A 31/dez/23	PERÍODO 01/out/22 A 31/dez/22	ACUMULADO 01/jan/23 A 31/dez/23	ACUMULADO 01/jan/22 A 31/dez/22
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>(2.054)</b>	<b>(1.137)</b>	<b>11.068</b>	<b>(44.528)</b>
Resultado do Exercício	(1.907)	1.067	36.619	53.856
Despesas/Receitas que não afetam o Caixa	<b>3.825</b>	<b>3.731</b>	<b>15.110</b>	<b>13.582</b>
(+) Depreciação/Amortizações	4.211	4.138	16.679	16.474
(-) Ajuste de Depreciação (RTT)	(386)	(407)	(1.569)	(1.613)
(+/-) Baixas Depreciação Bens Leilão	-	-	-	(1.279)
(+/-) Outras mutações do Patrimônio Líquido	-	-	-	-
(+/-) Aumento/Redução do Ativo Circulante	<b>(1.910)</b>	<b>-2.222</b>	<b>(4.515)</b>	<b>(2.029)</b>
Clientes	(1.119)	(2.229)	(3.488)	(3.584)
Servidores a disposição	(2)	(19)	(2)	17
Adiantamentos a Empregados	176	116	127	(150)
Adiantamentos a Empresas	-	-	-	-
Impostos a Recuperar	(120)	(718)	(510)	334
Estoques	(9)	1	(41)	7
Despesas Antecipadas	180	125	19	(20)
( - ) Provisão para perdas com Clientes	(1.016)	501	(620)	1.367
(+/-) Aumento/Redução dos Ativos e Passivos de Longo Prazo	<b>(781)</b>	<b>(2.188)</b>	<b>(38.815)</b>	<b>(109.972)</b>
Depósitos realizáveis a longo prazo	-	87	32	(131)
Clientes	75	-	75	(750)
Créditos a Receber	-	-	(28.736)	(80.042)
Obrigações Fiscais Trabalhistas e Previdenciárias	-	(124)	(10.082)	19.463
PORTUS - IRTS	(175)	-	(556)	-
Créditos para Futuro Aumento de Capital	145	146	604	(52.465)
Portus Termo de Compromisso	(265)	-	(853)	-
Provisão Portus	(647)	(2.298)	645	(5.268)
Receita diferida	86	-	56	9.221
(+/-) Aumento/Redução do Passivo Circulante	<b>(1.281)</b>	<b>-1.524</b>	<b>2.669</b>	<b>34</b>
Fornecedores	95	(1.000)	1.471	(1.234)
Obrigações Trabalhistas	230	(802)	1.293	-101
Credores Diversos	142	412	(47)	208
Obrigações Fiscais e Previdenciárias	(1.348)	558	110	437
Depósitos Contribuições e Consignações	12	205	(179)	59
Provisões	(452)	-957	(122)	152
PORTUS - Termo de Compromisso Financeiro	35	45	147	167
Convênios	-	-	0	203
Ações Judiciais	1	14	(8)	103
Receitas Diferidas	4	-	4	40





**Demonstrações Financeiras - 4º Trimestre de 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>(2.236)</b>	<b>(1.728)</b>	<b>(4.979)</b>	<b>(5.433)</b>
Aumento/Redução nos Investimentos	-	5	(2)	5
Aplicações no Imobilizado	(2.236)	(1.733)	(4.742)	(6.867)
Alienação de Imobilizado	-	-	-	-
Baixas no Imobilizado	-	-	-	1.429
Aplicações no Intangível	-	-	(235)	-
Baixas do Intangível	-	-	-	-
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>	<b>1.882</b>	<b>3.233</b>	<b>3.994</b>	<b>63.807</b>
Créditos para Aumento de Capital	-	-	-	(6.312)
Integralização de Capital	-	-	-	60.832
Reserva Especial	54	55	230	194
(+/-) Ajustes de ORA - Portus	774	2.137	5.010	4.634
(-) Provisão Déficit Plano de Pensão - Portus	1.054	1.041	(1.246)	4.459
<b>AUMENTO/REDUÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>-2.408</b>	<b>368</b>	<b>10.083</b>	<b>13.846</b>
Saldo no Início do Período	51.936	39.077	39.445	25.599
Saldo no Final do Período	49.528	39.445	49.528	39.445
<b>Variação do Período</b>	<b>-2.408</b>	<b>368</b>	<b>10.083</b>	<b>13.846</b>

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



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 4º Trimestre de 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.

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



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 4º Trimestre de 2023**  
(Valores expressos em milhares de reais)

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



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 4º Trimestre de 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

---

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 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.



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 4º Trimestre de 2023**  
*(Valores expressos em milhares de reais)*

---

**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:



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 4º Trimestre de 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 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:

<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 - 4º Trimestre de 2023**  
(Valores expressos em milhares de reais)

**7. ADIANTAMENTOS A EMPRESAS**

<b>ADIANTAMENTOS A EMPRESAS</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
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>

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 Líquido. Segue a discriminação:

<b>TRIBUTOS A RECUPERAR</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
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**

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



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 4º Trimestre de 2023**  
(Valores expressos em milhares de reais)

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**

<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>

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 Marítimo 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**

<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 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

7





**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 4º Trimestre de 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

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:

<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	1.272
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
<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 - 4º Trimestre de 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

<b>BENS IMOBILIZADO</b>	<b>Taxa de Depreciação Anual</b>	<b>Prazo de Vida Estimada- Anos</b>
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:



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 4º Trimestre de 2023**  
(Valores expressos em milhares de reais)

Descrição	QUADRO DE MOVIMENTAÇÕES							IMOBILIZADO LÍQUIDO 31/12/2023
	Custo de Aquisição 30/09/2023	Adições	Baixas	Baixa Deprec. Bens Leilão	Deprec. 4º Trim/2023	Deprec. Acumulada	Provisão de Perda ao Valor Recuperável	
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 Petrolero	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. Redução ao Valor Recuperável	1.744	498	0	0	0	0	0	2.242
(-) 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
<b>Total</b>	<b>409.862</b>	<b>2.236</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3.763</b>	<b>-147.257</b>	<b>0</b>	<b>261.078</b>

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
<b>Total</b>	<b>353</b>	<b>350</b>



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 4º Trimestre de 2023**  
*(Valores expressos em milhares de reais)*

No 4º trimestre de 2023 não houve movimentação.

**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>

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**

<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 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:



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 4º Trimestre de 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>

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.



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 4º Trimestre de 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 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.

<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 - 4º Trimestre de 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 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.



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 4º Trimestre de 2023**  
*(Valores expressos em milhares de reais)*

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**

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:

	<b>CDC</b>	<b>CDC</b>	<b>CDC</b>	<b>CDC</b>	<b>CDC</b>
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\$)
<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





**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 4º Trimestre de 2023**  
*(Valores expressos em milhares de reais)*

<b>2. Custo do serviço</b>					
a. Custo do serviço atual	-	-	-	-	4.437
b. Custo do serviço passado					
c. (Ganho) / perda decorrente de liquidação antecipada do plano					
<b>3. Custo dos juros</b>	<b>866.625</b>	<b>852.843</b>	<b>843.641</b>	<b>847.425</b>	<b>857.014</b>
<b>4. Fluxos de caixa</b>					
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					
<b>5. Outros eventos significativos</b>					
a. Aumento (redução) devido ao efeito de quaisquer combinações de negócios / alienações / transferências					
<b>6. Redimensionamento da obrigação</b>	<b>- 478.575</b>	<b>- 458.834</b>	<b>1.870.445</b>	<b>224.177</b>	<b>- 1.755.330</b>
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
<b>7. Efeito das mudanças nas taxas de câmbio</b>					
<b>8. Obrigação de benefício definido no final do ano</b>	<b>36.464.383</b>	<b>37.155.985</b>	<b>37.862.054</b>	<b>36.346.127</b>	<b>36.362.828</b>
<b>B. Reconciliação do valor justo do ativo do plano</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. 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
<b>3. Fluxos de caixa</b>					
<b>a. Contribuições totais do empregador</b>					
(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>b. Contribuições do participante</b>	<b>268.679</b>	<b>274.055</b>	<b>279.933</b>	<b>277.488</b>	<b>285.707</b>



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 4º Trimestre de 2023**  
*(Valores expressos em milhares de reais)*

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					



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 4º Trimestre de 2023**  
*(Valores expressos em milhares de reais)*

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
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



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 4º Trimestre de 2023**  
*(Valores expressos em milhares de reais)*

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					



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 4º Trimestre de 2023**  
*(Valores expressos em milhares de reais)*

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. Juros sobre o valor justo do ativo do plano	- 83.841	- 83.158	- 58.092	2.832.320	3.094.432
3. Fluxos de caixa				-	-
a. Contribuições totais do empregador				68.076	71.381
(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
<i>Hipóteses para determinação do obrigação de benefício definido</i>					
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



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 4º Trimestre de 2023**  
*(Valores expressos em milhares de reais)*

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%	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
<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		



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 4º Trimestre de 2023**  
(Valores expressos em milhares de reais)

% 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%		
<b>Alteração na tábua de mortalidade</b>					
Agravada em 10%	35.687.692	36.371.994	37.048.013		
Desagravada em 10%	37.339.529	38.010.573	38.741.547		
<b>% do impacto da tábua de mortalidade</b>					
Agravada em 10%	-2,13%	-2,11%	-2,15%		
Desagravada em 10%	2,40%	2,30%	2,32%		
<b>L. Projeção do fluxo de caixa</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>
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:

<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.



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 4º Trimestre de 2023**  
(Valores expressos em milhares de reais)

<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, 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.





**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 4º Trimestre de 2023**  
(Valores expressos em milhares de reais)

**20. CONVÊNIOS**

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

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) <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>



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 4º Trimestre de 2023**  
*(Valores expressos em milhares de reais)*

<b>AÇÕES JUDICIAIS - LONGO PRAZO</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Ações Federais Vide 21.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;
- Seja provável que será necessária uma saída de recursos que incorporam benefícios econômicos para liquidar a obrigação; e
- 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.



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 4º Trimestre de 2023**  
(Valores expressos em milhares de reais)

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**

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
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>88</b>		<b>113.529</b>



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 4º Trimestre de 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

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**

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
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>64</b>		<b>8.986</b>

**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 Marítimo de Passageiro (TMP) a ser pago à Autoridade



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 4º Trimestre de 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

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**

<b>RECEITAS DIFERIDAS</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
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>

**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.



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 4º Trimestre de 2023**  
(Valores expressos em milhares de reais)

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>		
GOVERNO FEDERAL	5.257	4.652
GOVERNO ESTADO CEARÁ	5.256	4.651
	1	1
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
GOVERNO FEDERAL	6.411	6.411
GOVERNO ESTADO CEARÁ	6.411	6.411
	0	-
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>11.668</b>	<b>11.063</b>

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:

<b>ACIONISTAS</b>	<b>TOTAL</b>	<b>PERCENTUAL</b>	<b>TOTAL EM R\$</b>
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>



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 4º Trimestre de 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

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<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.

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

30



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 4º Trimestre de 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

**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 3º 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:





Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 4º Trimestre de 2023  
(Valores expressos em milhares de reais)

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
<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)

## 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	VARIÇÃO	Acumulado Jan a Dez 2023	Acumulado Jan a Dez 2022	VARIÇÃO
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b>20.178</b>	<b>21.110</b>	<b>-4,41%</b>	<b>86.485</b>	<b>69.211</b>	<b>24,96%</b>
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%
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b>17.710</b>	<b>18.657</b>	<b>-5,08%</b>	<b>75.642</b>	<b>61.135</b>	<b>23,73%</b>

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.



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 4º Trimestre de 2023**  
(Valores expressos em milhares de reais)

**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%
<b>Total</b>	<b>12.331</b>	<b>10.408</b>	<b>18,48%</b>	<b>44.518</b>	<b>39.445</b>	<b>12,86%</b>

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%
<b>Total</b>	<b>9.935</b>	<b>8.490</b>	<b>17,02%</b>	<b>42.244</b>	<b>29.463</b>	<b>43,38%</b>

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



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 4º Trimestre de 2023**  
*(Valores expressos em milhares de reais)*

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.

<b>OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>4º trim 2023</b>	<b>4º trim 2022</b>	<b>VARIAÇÃO</b>	<b>Acumulado Jan a Dez 2023</b>	<b>Acumulado Jan a Dez 2022</b>	<b>VARIAÇÃO</b>
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%
<b>Total</b>	<b>5.046</b>	<b>2.700</b>	<b>86,89%</b>	<b>43.916</b>	<b>89.287</b>	<b>-50,81%</b>

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).

<b>OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>4º trim 2023</b>	<b>4º trim 2022</b>	<b>VARIAÇÃO</b>	<b>Acumulado Jan a Dez 2023</b>	<b>Acumulado Jan a Dez 2022</b>	<b>VARIAÇÃO</b>
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%
<b>Total</b>	<b>2.619</b>	<b>1.653</b>	<b>58,44%</b>	<b>9.760</b>	<b>8.737</b>	<b>11,71%</b>

**30.RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS**

**a) RECEITAS FINANCEIRAS**

34



44

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 4º Trimestre de 2023**  
*(Valores expressos em milhares de reais)*

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%
<b>Total</b>	<b>2.083</b>	<b>1.269</b>	<b>64,14%</b>	<b>7.130</b>	<b>4.485</b>	<b>58,97%</b>

**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%
<b>Total</b>	<b>1.220</b>	<b>1.008</b>	<b>21,04%</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,

35



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 4º Trimestre de 2023**  
(Valores expressos em milhares de reais)

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).

<b>PROVISÃO P/IMPOSTO DE RENDA E CSLL</b>	<b>4º trim 2023</b>	<b>4º trim 2022</b>	<b>VARIAÇÃO</b>	<b>Acumulado Jan a Dez 2023</b>	<b>Acumulado Jan a Dez 2022</b>	<b>VARIAÇÃO</b>
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%
<b>Total</b>	<b>642</b>	<b>17.944</b>	<b>-161,40%</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 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:

<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



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 4º Trimestre de 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

**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.

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

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.



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 4º Trimestre de 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

	<b>31/12/2023</b>
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.

	<b>31/12/2023</b>
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.

	<b>31/12/2023</b>
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.<sup>2</sup>

<sup>2</sup> Estatuto Social dos Correios. Disponível em: <https://www.correios.com.br/aceso-a-informacao/institucional/legislacao/estatuto-dos-correios>. Acesso em: 09 out. 2023.



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 4º Trimestre de 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

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.<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)	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

<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: 11 mai. 2023.





**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 4º Trimestre de 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

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 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

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

## RELATÓRIO DE AUDITORIA - FORMA LONGA

Os dados, comentários e informações, a seguir expostos, são resultantes da nossa auditoria nos registros contábeis referente ao 4º trimestre de 2023, e nos atos e procedimentos administrativos formais que estão previstos e que ocorreram no período analisado.

### CONTAS PATRIMONIAIS

#### ATIVO

#### CIRCULANTE

#### BANCOS C/ MOVIMENTO

Descrição	Saldo contábil em 31.12.2023	Saldo extrato em 31.12.2023	Dif.	Nota
<b>Bancos - Conta Movimento</b>	<b>368.059,96</b>	<b>392.113,46</b>	<b>(24.053,50)</b>	
- Ag. 8-6 - C/C 77.001-9	368.059,96	392.113,46	(24.053,50)	a
<b>Bancos - Rec. União</b>	<b>2.950,20</b>	<b>2.950,20</b>	-	
- Ag. 8-6 - C/C 26.003-7	2.950,20	2.950,20	-	b
<b>Bancos - Convênios</b>	<b>431,45</b>	<b>431,45</b>	-	
- Convênio CVT	431,45	431,45	-	b
<b>Total</b>	<b>371.441,61</b>	<b>395.495,11</b>	<b>(24.053,50)</b>	

#### Pontos Identificados:

a) Verificamos que constam pendências na conciliação bancária, decorrentes de períodos anteriores, conforme detalhamento abaixo:

**Saldo do Extrato em 31/12/2023 = R\$ 368.059,96**

(-) Créditos não Contabilizados = R\$ (24.053,50)

**(=) Saldo Contábil = R\$ 392.113,46**

Ressaltamos para o fato de que a maior parte dos "**Créditos não Contabilizados**", no montante de R\$ 24.053,50, são oriundos de depósitos feitos pelos clientes, porém sem a devida identificação do título a ser baixado, onde constam valores desde o exercício de 2012.



b) Confrontamos a movimentação contábil com os extratos de conta corrente e as referidas conciliações, onde não identificamos fatos merecedores de destaque.

Recomendações:

a) Que a Companhia identifique os referidos títulos e que os mesmos sejam baixados, eliminando a pendência na conciliação bancária.

Comentário da Companhia:

a) Referente ao saldo de R\$ 24.053,50 pendente com valores ainda de 2012, os esforços para identificar os referidos depósitos, no intuito de regularizar a conciliação bancária, tanto nos valores antigos como nos depósitos atuais, o setor de Contas a Receber, ainda, não dispõe de um sistema, para agilizar na identificação, a falta de dados, (perdidos com o HACKER) dificulta na base das faturas.

**APLICAÇÕES DE DISPONIBILIDADES OU LIQUIDEZ IMEDIATA**

Descrição	Saldo contábil em 31.12.2023	Saldo extrato em 31.12.2023	Dif.
Agência nº 08-6 C/C 77.001-9	32.359.556,99	32.359.556,99	-
Agência nº 08-6 C/C 25.873-3	2.163.586,06	2.163.586,06	-
Agência nº 08-6 C/C 26.003-7	4.394.833,16	4.394.833,16	-
Agência nº 8-6 C/C 29188-9	9.928.156,26	9.928.156,26	-
Agência nº 8-6 C/C 28.755-5	310.550,27	310.550,27	-
<b>Total</b>	<b>49.156.682,74</b>	<b>49.156.682,74</b>	-

Analisamos a documentação suporte da conta, confrontando os saldos dos balancetes com os saldos dos extratos bancários de aplicação, verificamos as apropriações das receitas financeiras e IRRF, onde não encontramos fatos merecedores de destaque.

**CONTAS A RECEBER**

Descrição	Saldo em 31.12.2023	Nota
Clientes no Mercado Nacional	12.078.446,96	(a)
Clientes Diversos	32.410,80	(b)
(-) Provisão para Perdas	(1.075.139,49)	(c)
<b>Total</b>	<b>11.035.718,27</b>	



Pontos Identificados:

- (a) Verificamos as informações presentes nos relatórios dos setores contábil, financeiro e faturamento, confrontamos com as informações contidas nos livros fiscais (ISS Fortaleza), bem como as notas fiscais emitidas, do qual não evidenciamos fatos merecedores de destaque. O saldo apresentado na contabilidade está em consonância com o saldo apresentado pelo Departamento Financeiro, porém o mesmo não foi apresentado de forma analítica, ou seja, por título e data de vencimento;

Chamamos atenção para o fato de não haver segregação dos Impostos Federais retidos, relativo às NF's emitidas, cujo imposto foi retido pelo tomador, desta forma, no saldo da rubrica clientes encontra-se incluso o valor dos impostos retidos. Verificamos que a segregação está sendo feita pela contabilidade apenas por ocasião do pagamento dos clientes, cujo lançamento é realizado no último dia do mês.

- (b) Analisamos a movimentação da rubrica e identificamos que a mesma refere-se a parcelamentos de dívidas, concedido aos clientes Engemom Engenharia Industrial e Bm Fortaleza Reparos de Containers, do qual analisamos a documentação comprobatória e não identificamos pontos merecedores de destaque. Ressaltamos para o fato de que, no período em análise, a rubrica "Engemom" não teve movimentação, ou seja, não foram recebidos recursos deste parcelamento no 4º Trim/2023.
- (c) Verificamos que foi constituída a provisão de perdas estimadas com crédito de liquidação duvidosa, para a data-base de 31/12/2023, onde a mesma foi efetuada através de planilha repassada pelo setor de cobrança da Companhia, no qual analisamos a mesma e identificamos os seguintes pontos merecedores de destaque:
- A companhia através do Departamento de Cobrança e Jurídico, procede a análise dos títulos em aberto, sendo relacionados aqueles a mesma entende que seu recebimento não é provável, possuindo o controle analítico dos referidos títulos, por idade de vencimento. Paralelamente, a contabilidade possui o controle para fins de baixa para perdas com créditos, de acordo com a IN SRF nº 93/07 (art. 24), reconhecendo estas perdas como valores dedutíveis.

Recomendações:

- (a) Que seja verificado junto ao suporte do sistema a disponibilização de um relatório financeiro do "Contas a Receber", de forma analítica, possibilitando a identificação individual dos títulos a receber com suas respectivas datas de vencimento, assim como seja feita a segregação dos impostos retidos da rubrica de Clientes, no momento do registro da Fatura a Receber;



- (b) Que a Companhia envie esforços para a cobrança dos referidos valores;

Comentários da Companhia:

- (a) A CODFIN informa que o setor de Contas a Receber, ainda não dispõe de um sistema que possa segregar individualmente a baixa dos títulos e impostos retidos da rubrica clientes, as baixas são registradas diariamente. Foram solicitadas, via e-mail, em 03/2023, em 08/2023 e 02/2024 respectivamente informações a Coordenadoria de Tecnologia da Informação, mas ainda obtivemos resposta sobre o prazo para implantação;
- (b) Engemon: Encontra-se em processo judicial nº 0800377-08-2020.4.05.8100-2 – com prognóstico 2.

**ADIANTAMENTO A EMPREGADOS**

Descrição	Saldo em 31.12.2023	Nota
Adiantamento de Salários	29.131,13	(a)
Empréstimos de Férias	112.345,07	(b)
Adiantamento de Férias	196.048,12	(c)
Adiantamento de 13º Salário	39.611,84	(d)
Adiantamento Gratificação Natalina – DIR	15.105,04	(e)
<b>Total</b>	<b>392.241,20</b>	

Pontos Identificados:

- (a) Verificamos que o saldo da rubrica refere-se a valores negativos da rescisão da competência julho/2020, nos valores de R\$ 9.808,48 e R\$ 522,58; valor líquido negativo da rescisão da competência janeiro/2022, no valor de R\$ 10.251,77; valor líquido negativo de 13º salário no montante de R\$ 7.383,94 e valor líquido negativo da folha de 12/2023, no montante de R\$ 1.164,36;
- (b) Analisamos a movimentação ocorrida nesta rubrica, confrontamos as informações contidas no Razão Contábil x Planilha de Controle de Empréstimos de Férias e identificamos que os valores referem-se aos pagamentos de empréstimos das férias, concedidas aos funcionários da Companhia, do qual não identificamos pontos merecedores de destaque;

- (c) Analisamos a movimentação ocorrida nesta rubrica, confrontamos as informações contidas no Razão Contábil x Folhas de Pagamento e identificamos que os valores referem-se aos pagamentos de adiantamentos das Férias, no valor de R\$ 182.367,19; IRRF s/Férias, no valor de R\$ 15.980,34; e ajustes a crédito, no montante de R\$ 2.299,41, onde o pagamento ocorreu na competência de dezembro/2023 e o período de gozo em janeiro/2024. Ressaltamos para o fato de que consta saldo de pagamento a maior de férias, competência Out/2023, no valor de R\$ 6.131,78;
- (d) Analisamos a movimentação ocorrida nesta rubrica, confrontamos as informações contidas no Razão Contábil x Folhas de Pagamento e identificamos que os valores referem-se aos pagamentos de adiantamentos aos funcionários, referente a 1º parcela do 13º Salário do exercício de 2024, do qual verificamos os controles internos e não identificamos pontos merecedores de destaque;
- (e) Analisamos a movimentação ocorrida nesta rubrica, confrontamos as informações contidas no Razão Contábil x Folhas de Pagamento e identificamos que os valores referem-se aos pagamentos de adiantamentos a diretores de gratificação natalina, do qual chamamos atenção para o fato de que o referido adiantamento deveria ter sido baixado dentro do referido exercício.

Recomendações:

- (a) Que a Companhia envide esforços para a recuperação dos referidos créditos.
- (c) / (e) Que a Companhia envide esforços para a baixa de créditos de meses anteriores.

Comentário da Companhia:

- (a) Referente ao adiantamento a empregados:

Os valores de R\$ 522,08 - Ex empregado Aires Barros Viana, Doc. SEI 3699219, inexistindo, até o momento, inventário aberto em seu nome, o que impede, momentaneamente, a cobrança judicial da dívida. Em razão disso, a cobrança extrajudicial (Doc. SEI 4395572) prosseguirá:

R\$ 9.808,48 - Ex colaborador Othon Rodrigues Campos (Doc. SEI 4216573) a Cia. Valer-se-á da Reclamação Trabalhista de nº 0000716-88.2020.5.07.0007, ajuizada pelo dito Devedor, para que, nos mesmos autos (por meio de Reconvenção [Art. 343, CPC c/c Art. 769, CLT]), possa buscar, judicialmente, o valor do débito atualizado.



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

R\$ 10.251,77 - Arquelau Sá, cobrado judicialmente, disponível no relatório de ações cíveis - Docas requerente, CODJUR informa que foi manejada a competente Ação de Abertura de Inventário, processo no 0218961 -91.2022.8.06.0001, apta a cobrar, judicialmente, o débito em questão.

e o R\$ 1.259,42 - Luciano Vieira, CODREH informou que "o empregado encontra-se afastado por motivo de saúde, assim que o mesmo retornar ao trabalho iremos regularizar seu débito, conforme sua margem consignável permitida".

c) O valor de R\$ 6.131,78 refere-se ao colaborador Ernani Melo que está afastado por motivo de saúde, e não tem como descontar o valor até que o mesmo retorne ao trabalho;

e) Trata-se de um saldo a devolver, por parte dos ex-diretores, em 8 parcelas, iniciando os descontos em 11/2023.

### **TRIBUTOS A RECUPERAR**

Descrição	Saldo em 31.12.2023
Saldo negativo de IRPJ - Exerc 2024-2023	2.331.251,10
Saldo negativo de CSLL - Exerc 2024-2023	85.434,84
<b>Total</b>	<b>2.416.685,94</b>

### **Pontos Identificados:**

Analizamos as movimentações ocorridas nestas rubricas, confrontamos com os cálculos realizados pela Companhia, conforme planilhas apresentadas ("Apuração do IRPJ Lucro Real em DEZEMBRO/2023" e "Apuração da Contribuição Social em DEZEMBRO/2023") e não identificamos pontos merecedores de destaque.

### **ESTOQUES**

Descrição	Saldo em 31.12.2023
Bens e Peças Sobressalentes	9.760,46
Materiais Diversos – Administração	81.371,39
<b>Total</b>	<b>91.131,85</b>

Confrontamos o relatório "Registro de Inventário" com os registros contábeis, analisamos as fichas de entrada e saída de materiais, os razãoes e notas fiscais selecionadas, por amostragem, onde não identificamos pontos mercedores de destaque.

### **DESPESAS PAGAS ANTECIPADAS**

Descrição	Saldo em 31.12.2023	Notas
PREMIOS DE SEGUROS - A APROPRIAR	24.333,33	a)
AFORAMENTO	88.280,65	b)
<b>TOTAL</b>	<b>112.613,98</b>	

- a) Examinamos a movimentação ocorrida nesta rubrica, confrontamos os relatórios disponibilizados pela empresa e obtivemos acesso ao contrato entre a seguradora e a companhia. Revisamos os cálculos de apropriações mensais e não identificamos pontos mercedores de destaque.
- b) Confrontamos a movimentação ocorrida nessa rubrica com a planilha de controle, disponibilizada pela companhia, onde verificamos que os valores foram corretamente apropriados.

### **NÃO CIRCULANTE**

#### **DEPÓSITOS JUDICIAIS - LONGO PRAZO**

Descrição	Saldo em 31.12.2023
Trabalhistas Recursais	567.860,57
Depósitos Judiciais – Consignado	320.532,68
<b>Total</b>	<b>888.393,25</b>

Analisamos a movimentação ocorrida nesta rubrica, confrontamos com os relatórios fornecidos pelo Departamento Jurídico de competência dez/2023 (CODJUR planilha\_relatório\_trimestral\_CDC\_OUT\_2023) e documentação comprobatória, onde não identificamos pontos mercedores de destaque.



**CLIENTES NO MERCADO NACIONAL**

Descrição	Saldo em 31.12.2023	Nota
Processo Nº 0822859-81.2019.4.05.8100 - IPEM	707.022,42	a
TERGRAN (Arrendamento Leilão MUC)	600.000,00	b
ABA INFRA-Estrutura e Logística	75.000,00	c
<b>Total</b>	<b>1.382.022,42</b>	

- a) Verificamos que o saldo desta rubrica refere-se ao Processo Nº 0822859-81.2019.4.05.8100, no qual o mesmo trata-se de uma Ação Ordinária de cobrança intentada pela CDC, em face da requerida, Instituto de Pesos e Medidas de Fortaleza - IPEM, cuja pretensão constitui na obtenção de valores referentes à taxa de aforamento, decorrente do uso de área da CDC, objeto de convênio firmado em 31/10/1996, que não foram adimplidas pela requerida;

Conforme comunicado Nº 62/2021/CODJUR-CDC/DIRPRE-CDC, emitido pela Coordenadoria Jurídica da CDC, a ação foi julgada procedente em 29/05/2020, tendo o judiciário condenado o IPEM a pagar a CDC a quantia de R\$ 88.684,79, com o acréscimo da Taxa SELIC, a título de juros e atualização monetária, a partir da data do ajuizamento da demanda, nos termos do art. 405 do Código Civil;

A CDC, em Agosto de 2020, apresentou cumprimento de sentença com a devida atualização dos cálculos, perfazendo o valor de R\$ 707.022,42;

Ato contínuo, o juiz proferiu decisão, expedindo o precatório no valor de R\$ 707.022,42;

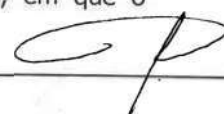
Quanto ao reconhecimento do valor a receber, no montante de R\$ 707.022,42, o referido valor foi contabilizado pelo fato do mesmo não se tratar de um ativo contingente, onde conforme determina o CPC 25 item 33, quando a realização do ganho é praticamente certa, o ativo relacionado não é um ativo contingente e o seu reconhecimento é adequado.

CPC 25, itens 31 a 35 e 89:

Ativo contingente:

31. A entidade não deve reconhecer um ativo contingente.

32. Os ativos contingentes surgem normalmente de evento não planejado ou de outros não esperados que dão origem à possibilidade de entrada de benefícios econômicos para a entidade. Um exemplo é uma reivindicação que a entidade esteja reclamando por meio de processos legais, em que o desfecho seja incerto.



33. Os ativos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações contábeis, uma vez que pode tratar-se de resultado que nunca venha a ser realizado. Porém, quando a realização do ganho é praticamente certa, então o ativo relacionado não é um ativo contingente e o seu reconhecimento é adequado.
34. O ativo contingente é divulgado, como exigido pelo item 89, quando for provável a entrada de benefícios econômicos.
35. Os ativos contingentes são avaliados periodicamente para garantir que os desenvolvimentos sejam apropriadamente refletidos nas demonstrações contábeis. Se for praticamente certo que ocorrerá uma entrada de benefícios econômicos, o ativo e o correspondente ganho são reconhecidos nas demonstrações contábeis do período em que ocorrer a mudança de estimativa. Se a entrada de benefícios econômicos se tornar provável, a entidade divulga o ativo contingente (ver item 89)
89. Quando for provável a entrada de benefícios econômicos, a entidade deve divulgar breve descrição da natureza dos ativos contingentes na data do balanço e, quando praticável, uma estimativa dos seus efeitos financeiros, mensurada usando os princípios estabelecidos para as provisões nos itens 36 a 52.
- b) Saldo contabilizado por conta do atendimento das "Obrigações prévias à celebração contratual do arrendamento do MUC01- Porto de Fortaleza", prevista no Edital "Leilão Nº 03/2021-ANTAQ, para o arrendamento de área e infraestrutura pública para a movimentação e armazenagem de grãos sólidos vegetais, especialmente trigo em grãos, localizados dentro do Porto Organizado de Fortaleza, denominado MUC01". Nas análises realizadas não detectamos fatos merecedores de destaque;
- c) Saldo contabilizado por conta do atendimento das obrigações do leilão Nº 05/2023 – ANTAQ, para o arrendamento de área e infraestrutura pública para a movimentação de passageiros e para atividade de entretenimento. Nas análises realizadas não detectamos fatos merecedores de destaque.



**CRÉDITOS A RECEBER**

Descrição	Saldo em 31.12.2023	Notas
Processo Nº 0011097-11.2007.8.06.0001 - IPTU	6.369.558,84	a
Processo Nº 0812093-66.2019.4.05.8100 - ISS	86.995.051,83	b
Crédito de Francisco PROC.N.0189190-44	21.782.210,32	c
<b>Total</b>	<b>115.146.820,99</b>	

**Pontos Identificados:**

- a) Verificamos que o saldo desta rubrica refere-se ao Processo Nº 0011097-11.2007.8.06.0001, no qual o mesmo trata-se de uma Ação Ordinária de Repetição de Indébito, aforada pela CDC, em face do requerido, Município de Fortaleza, cuja pretensão do referido processo consistiu na declaração de inexigibilidade de relação jurídico-tributária, com relação ao pagamento do Imposto sobre a Propriedade Territorial Urbana (IPTU), dos imóveis matriculados na Prefeitura Municipal de Fortaleza, sob os números 186.731-8, 461-446-1, 539.771-5 e 184.834-8;

Conforme comunicado SEI Nº 2/2021/CODJUR-CDC/DIRPRE-CDC, emitido pela Coordenadoria Jurídica da CDC, a ação foi julgada procedente, tendo o juiz decretado a inexigibilidade de relação jurídico-tributária pleiteada, bem como condenou o Município de Fortaleza à repetição do indébito, com relação ao IPTU lançado e pago dos últimos cinco anos, a contar da interposição da demanda, com aplicação de juros moratórios, contados do trânsito em julgado da sentença (Súmula 188/STJ), bem como da correção monetária pelo INPC/IBGE, a partir dos referidos desembolsos;

O juiz proferiu decisão, em 28/08/2020, em que homologou o valor de R\$ 4.727.213,50, de acordo com o cálculo da contadoria judicial, bem como determinou a expedição de precatório, além de intimar o Município a se manifestar acerca da atualização monetária apresentada pela CDC. Diante do exposto, a Coordenadoria Jurídica da CDC, entendeu que o valor de R\$ 4.727 (mil), é certo quanto ao seu recebimento, o qual se dará por meio de precatório (Fazenda Pública Municipal), restando em discussão, apenas a atualização monetária, tendo em vista que, o cálculo que foi homologado compreendeu a atualização, apenas até março de 2016;

Em 04 de janeiro de 2022 foi emitido o Comunicado nº 4/2022/CODJUR-Contencioso CD C/CODJUR-CDC/DIRPRE-CDC, Assunto: Narração do Processo 0011097-11.2007.8.06.0001 – Prognóstico 1, que comenta que o juiz determinou que os autos fossem remetidos à contadoria para que fossem dirimidas as controvérsias entre os cálculos de atualização apresentados pela CDC e contestados pela Prefeitura no que se refere ao período de março de 2016 a junho de 2020;





Foram apresentados os cálculos atualizados no montante de R\$ 6.369.558,84 que ambas as partes concordaram, tendo como reconhecido o valor de R\$ 4.727.213,50, restando a quantia de R\$ 1.642.345,34 para reconhecimento pela Companhia;

Quanto ao reconhecimento do ativo, no montante de R\$ 6.369.558,84, o referido valor foi contabilizado pelo fato do mesmo não se tratar de um ativo contingente, onde conforme determina a NBC TG 25 item 33, traz que quando a realização do ganho é praticamente certa, o ativo relacionado não é um ativo contingente e o seu reconhecimento é adequado.

- b) Verificamos que o saldo desta rubrica refere-se ao Processo Nº 0812093-66.2019.4.05.8100, cujo mesmo foi ajuizado em outubro de 2007, com pedido de tutela antecipada proposta pela COMPANHIA DOCAS DO CEARÁ, em face do MUNICÍPIO DE FORTALEZA, processo nº 0812093-66.2019.4.05.8100, objetivando a declaração de exclusão da exigibilidade jurídico tributária cumulada com repetição de indébito em que a autora não seja obrigada a pagar ISSQN, bem como que seja o réu obrigado a restituir à CDC os valores recolhidos indevidamente a esse título, ressalvada a prescrição.

Em novembro de 2019, a ação foi julgada procedente, tendo o juiz decretado a inexigibilidade de relação jurídico-tributária pleiteada, bem como condenou o Município de Fortaleza, a restituir à CDC os valores cobrados e pagos referentes ao referido tributo, dos últimos cinco anos da interposição da presente demanda, a serem apurados quando da liquidação da sentença.

Em setembro de 2021, com a sentença transitada em julgado, a exequente adquiriu o direito a restituição dos valores pagos a título de ISSQN, não alcançados pela prescrição, por todos os serviços portuários que prestou, valores estes que deverão ser corrigidos monetariamente pelos mesmos índices praticados pela Prefeitura Municipal de Fortaleza, ou seja, pela SELIC. O demonstrativo de cálculos para fins de restituição no período de outubro de 2002 a janeiro de 2022, no montante de R\$ 80.041.805,80 (oitenta milhões, quarenta e um mil, oitocentos e cinco reais e oitenta centavos), nos exatos termos fixados à sentença, quantia essa já atualizada, sendo o valor principal de R\$ 36.965.688,66 (trinta e seis milhões, novecentos e sessenta e cinco mil seiscentos e oitenta e oito reais e sessenta e seis centavos), com atualização do débito pela SELIC, no valor de R\$ 43.076.117,14 (quarenta e três milhões, setenta e seis mil cento e dezessete reais e quatorze centavos).

Com a sentença transitada em julgado, a exequente adquiriu o direito a restituição dos valores pagos a título de ISS, não alcançados pela prescrição, por todos os serviços portuários que prestou, valores estes corrigidos monetariamente pelos mesmos índices praticados pela Prefeitura Municipal de Fortaleza, ou seja, pela SELIC.

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized letter 'P' with a horizontal line extending to the left and a vertical line extending downwards from the bottom of the 'P'.

Conforme comunicado Nº Comunicado nº 64/2022/CODJUR-CDC/DIRPRE-CDC, emitido pela Coordenadoria Jurídica da CDC, onde a citada coordenadoria ratifica a informação de que o prognóstico "1" indicado para a referida Ação (Processo Judicial nº 0812093-66.2019.4.05.8100), constante no Relatório Federal Requerente (SEI nº 6305649) é adequado, ao passo que a importância indicada (R\$ 80.041.805,80) **é líquida e certa de recebimento**, portanto, passível de ser classificada como "provável", de acordo com as balizas conceituais elencadas no Comunicado nº 227/2022/CODFIN-CDC (SEI nº 6375666). O citado comunicado ressalta ainda, que a constatação de liquidez e certeza do recebimento está alicerçada no fato de que a respectiva Ação nº 0812093-66.2019.4.05.8100 já transitou em julgado, portanto, as fases processuais de conhecimento e execução já foram exauridas, razão pela qual, inexistente margem para alteração do referido desfecho processual, conforme documentos de evidência acostados ao Relatório (SEI nº 6305649) e demais anexos arrolados à este comunicado (SEI nº 6380515). O valor desta causa foi atualizado conforme CONF.CODJUR SET/2023 em R\$ 6.953.246,03, totalizando o valor de R\$ 86.995.051,83.

- c) Verificamos que o saldo desta rubrica refere-se ao Processo Crédito do "De Francesco Alimentos Ltda", PROC.N.0189190-44, no qual o mesmo trata-se de uma Ação de Rescisão de Contrato de Arrendamento (Cumprimento de Sentença proferida em 26/06/2006, com decisão transitada em julgado), conforme autos do processo disponibilizados e relatório do jurídico da CDC.

### **INVESTIMENTOS**

Descrição	Saldo em 31.12.2023	Nota
122.01.05.0001 - BNDES CONTA 52-3	4.179,53	(a)
122.01.05.0002 - FINOR - BANCO DO NORDESTE	25.167,36	(b)
<b>Total</b>	<b>29.346,89</b>	

- a) Verificamos que não houve movimentação na rubrica no período ora auditado.
- b) Analisamos a movimentação ocorrida nesta rubrica, confrontamos com os relatórios fornecidos pelo BNDES e com controles financeiros da empresa competência dez/2023, cuja data de emissão foi 31/12/2023, e documentação comprobatória, onde não identificamos pontos mercedores de destaque.



**IMOBILIZADO**

Descrição	Saldo Balancete em 31.12.2023	Saldo Sistema Patrimonial em 31.12.2023	Diferença	Nota
Bens Móveis	17.307.761,47	17.307.761,47	-	
Bens Imóveis	152.236.765,64	138.151.667,22	14.085.098,42	(a)
Imobilizado em Andamento	2.241.503,00	-	2.241.503,00	
Imobilizado – Convênios	1.486.929,13	-	1.486.929,13	(b)
Imobilizado – TMP	238.836.401,10	238.836.401,10	-	-
Redução a Valor Recuperável	-11.884,89		-11.884,89	
(-) Dep. Acum. – B. Móveis	-10.680.198,11	-10.680.198,11	-	-
(-) Dep. Acum. – B. Imóveis	-81.525.565,05	-74.845.612,85	-6.679.952,20	(c)
(-) Dep. Acum. – RTT	11.542.005,10	-	11.542.005,10	(c)
(-) Dep. Acum. – TMP	-70.355.807,97	-70.355.807,97	-	-
<b>Total</b>	<b>261.077.909,42</b>	<b>238.414.210,86</b>	<b>22.663.698,56</b>	

Confrontamos a movimentação contábil com o mapa de apuração do sistema patrimonial, testamos as movimentações realizadas nas contas, por amostragem, onde identificamos os seguintes pontos merecedores de destaque:

**Pontos Identificados:**

- A diferença apresentada entre Contabilidade e Sistema Patrimonial é decorrente de Correção Monetária Especial – Art. 30 da Lei nº 8.200/91, que não está registrada no Sistema Patrimonial, tendo seu controle efetuado através de planilhas de Excel;
- A referida diferença é decorrente de bens oriundos de Convênios (CVT, DNIT e Monitoramento Ambiental), cuja destinação dos bens não foi feita pela Conveniente, ficando na posse da Companhia até que seja definida sua destinação. Não houve movimentação da rubrica no período auditado;
- Verificamos que a Companhia dispõe de controles paralelos para o cálculo das depreciações decorrentes de Correção Monetária Especial – Art. 30 da Lei nº 8.200/91 e Depreciação com Base na Vida Útil Estimada, em conformidade com o Laudo de Avaliação;

A Companhia constituiu uma comissão, conforme Portaria 368/2023, para verificar a existência de indicativos para a necessidade de realização do Teste de Impairment, para as Demonstrações Contábeis encerradas em 31.12.2023. Conforme relatório emitido pela referida comissão, com data de emissão em 16.01.2024, a mesma manifestou-se pela

indicação de desnecessidade de realização do teste de impairment nos ativos imobiliário e intangível, referente ao exercício de 2023.

### **INTANGÍVEL**

<b>Descrição</b>	<b>Saldo em 31.12.2023</b>	<b>Saldo Sistema Patrimonial em 31.12.2023</b>
Software	8.045.256,18	8.045.256,18
(-) Amortização do Intangível	(7.690.199,59)	(7.690.199,59)
Redução a Valor Recuperável	(1.529,28)	(1.529,28)
<b>Total</b>	<b>353.527,31</b>	<b>353.527,31</b>

Confrontamos a movimentação contábil com o mapa de apuração do sistema patrimonial, testamos as movimentações realizadas nas contas, por amostragem, onde não evidenciamos fatos mercedores de destaque.

### **PASSIVO**

#### **CIRCULANTE**

#### **FORNECEDORES**

<b>Descrição</b>	<b>Saldo em 31.12.2023</b>
Fornecedores com Contrato	1.868.910,49
<b>Total</b>	<b>1.868.910,49</b>

Analizamos a movimentação ocorrida nesta rubrica, por amostragem, confrontamos com a documentação física e conciliações entre Contabilidade x Setor Financeiro, do qual verificamos que os mesmos encontram-se conciliados.

#### **OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS**

<b>Descrição</b>	<b>Saldo em 31.12.2023</b>	<b>Nota</b>
Salários a Pagar	63.975,91	a
Reclamações Trabalhistas	3.909.383,24	b
<b>Total</b>	<b>3.973.359,15</b>	





Pontos Identificados:

- a) Analisamos a movimentação da rubrica, confrontamos o Razão Contábil x Folha de Pagamento, no qual identificamos que ocorreu pagamento parcial da folha competência Dez/23, dentro do próprio mês, restando o referido saldo a pagar em Jan/2024;
- b) O saldo apresentado nesta rubrica está em conformidade com os valores contidos no "Relatório CODJUR - emitido em 31/12/2023", com data-base dez/2023, e demais documentos pertinentes, onde identificamos que os mesmos referem-se aos Processos Trabalhistas que estão com prognóstico "Provável de Realização", no qual os mesmos foram provisionados conforme recomenda a Deliberação CVM Nº 489 e o CPC 25 (Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes).

**OBRIGAÇÕES FISCAIS E PREVIDENCIÁRIAS**

Descrição	Saldo em 31.12.2023	Nota
INSS a Recolher	433.672,10	(a)
FGTS a Recolher	105.306,95	(a)
PORTUS RTSA	629.815,68	(b)
COFINS	510.073,11	(c)
PIS	108.590,92	(c)
ISS Retido na Fonte	76.963,46	(d)
Impostos a Recolher (INSRF 480/04)	487.703,74	(b)
PORTUS Patronal	37.530,33	(b)
INSS Retido s/ Serv Tomados	143.339,44	(b)
PORTUS - Termo de Compromisso Fin	1.828.744,98	(e)
PORTUS Contribuição Extraordinária	63.758,36	
<b>Total</b>	<b>4.425.499,07</b>	

Pontos Identificados:

- a) Analisamos a movimentação ocorrida nesta rubrica, confrontamos com a folha de pagamento e GFIP – SEFIP pertinentes e não identificamos fatos relevantes mercedores de destaque;
- b) Analisamos a movimentação ocorrida nesta rubrica e não encontramos fatos relevantes mercedores de destaque;



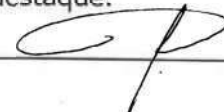
- c) Efetuamos os testes de recálculo, confrontamos as informações contábeis com as Memórias de Cálculo e Obrigações Acessórias (DCTF e EFD CONTRIBUIÇÕES). Nas análises realizadas não detectamos fatos mercedores de destaque;
- d) Saldo confirmado com as informações contábeis e Certificado de encerramento de ISS, do qual não identificamos divergências relevantes mercedoras de destaque;
- e) O saldo da rubrica é referente ao registro contábil, referente aos valores constantes no Termo de Compromisso Financeiro – TCF, celebrado em 12/06/2020, entre a Entidade Administradora (Portus - Instituto de Seguridade Social) e a Cia Docas do Ceará, firmado no intuito de viabilizar a solvência do Plano de Benefícios Previdenciários PORTUS 1 – PBP1, onde conforme estabelecido no citado termo, o mesmo 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. Analisamos sua devida documentação comprobatória, verificamos os lançamentos efetuados na rubrica, e não identificamos pontos mercedores de destaque. Constatamos que foi aplicada a contabilização da transferência de Saldo do Longo para Curto Prazo, com base no critério da exigibilidade.

### **CONSIGNAÇÕES A PAGAR**

<b>Descrição</b>	<b>Saldo em 31.12.2023</b>	<b>Nota</b>
IRRF	220.491,56	(a)
Sindepor Sind. Empreg. Emp. Export.	71,61	(b)
Pensão Alimentícia	15.370,81	(b)
Empréstimo Banco do Brasil	30.824,81	(b)
<b>Total</b>	<b>266.758,79</b>	

#### **Pontos Identificados:**

- a) Analisamos a movimentação ocorrida nesta rubrica e verificamos que o saldo é proveniente de IRRF sobre a remuneração dos Conselheiros, Férias, Salários e Rescisões. Realizamos o confronto entre os registros contábeis e folha de pagamento e não identificamos pontos mercedores de destaque;
- b) Analisamos a movimentação ocorrida nestas rubricas, confrontamos Razão Contábil x Descontos da Folha de Pagamento e não identificamos pontos mercedores de destaque.



### **DIVIDENDOS A PAGAR**

Descrição	Saldo em 31.12.2023
DIVIDENDOS A PAGAR	5.666.941,12
<b>Total</b>	<b>5.666.941,12</b>

O saldo apresentado na rubrica refere-se aos dividendos, calculados conforme previsto no estatuto social no percentual de 25% sobre o lucro ajustado. Nas análises realizadas não detectamos fatos merecedores de destaque.

### **CREDORES DIVERSOS**

Descrição	Saldo em 31.12.2023	Nota
Credores por Depósitos Cauçionados	282.786,92	(a)
Credores Diversos	1.771.622,61	(b)
Credores Diversos – IPTU	1.653.018,26	(c)
Credores Diversos – Aforamento	1.174.327,55	(c)
<b>Total</b>	<b>4.881.755,34</b>	

#### **Pontos Identificados:**

- O saldo apresentado nesta rubrica é decorrente de cauções recebidos de fornecedores, conforme disposto em Cláusula Contratual;
- A contabilidade apresentou a conciliação da referida rubrica, do qual, conforme análise da movimentação financeira do período, verificamos que as movimentações são decorrentes de Notas de Crédito, onde as mesmas referem-se a pagamentos efetuados a maior pelos clientes ou cancelamentos de NF's;

Conforme recomendado por esta auditoria, identificamos que na competência de Março/2018, foi efetuada a transferência da rubrica do Ativo "Créditos / Débitos não Identificados" para a rubrica do Passivo "Credores Diversos - Créditos / Débitos não Identificados", no valor de R\$ 1.605.309,37, onde a movimentação da mesma é decorrente principalmente de pagamentos de clientes que não foram baixados.

- O saldo da rubrica é decorrente de IPTU's e Aforamentos, recebidos das empresas que possuem áreas arrendadas na Companhia, que estão em processo de lide jurídica. Chamamos atenção para o fato de não existir uma conta poupança específica para cada



empresa que realizou o depósito. Chamamos atenção para a alocação destes recursos recebidos, para evitar que a Companhia se aproprie de uma receita financeira que não é dela e quando estes recursos forem pagos ou devolvidos, corrigidos monetariamente, estará incorrendo em uma despesa financeira que também não é dela. O correto seria abrir uma conta bancária específica e que os rendimentos fossem alocados na conta do passivo, até mesmo para ter o controle destes valores atualizados. O saldo da rubrica é decorrente de períodos anteriores.

### **ACÕES JUDICIAIS**

<b>Descrição</b>	<b>Saldo em 31.12.2023</b>
Ações Cíveis	61.781,40
Ações Federais	282.664,69
<b>Total</b>	<b>344.446,09</b>

### **Pontos Identificados:**

Analisamos a movimentação ocorrida nesta rubrica, confrontamos com o "Relatório CODJUR – emitido em 31/12/2023", com data-base Dez/2023, apresentado pelo Departamento Jurídico, referente às Ações Cíveis, Federais e Tributárias, que estão com prognóstico provável de realização e demais documentos pertinentes no qual os mesmos foram provisionados, conforme recomenda a Deliberação CVM Nº 489 e o CPC 25 (Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes). Ressaltamos que a auditoria realizou procedimentos adicionais, por amostragem, nos documentos referentes as modificações ocorridas no período em análise.

### **PROVISÕES**

<b>Descrição</b>	<b>Saldo em 31.12.2023</b>
Provisão para Férias	1.545.779,49
Provisão INSS s/Férias	412.723,06
Provisão FGTS s/Férias	123.662,62
<b>Total</b>	<b>2.082.165,17</b>

Confrontamos as movimentações contábeis com as Folhas de Pagamento, Relatórios de Provisões de Férias e 13º Salário, gerados pelo Sistema de Folha de Pagamento, e planilhas específicas, onde não identificamos divergências relevantes merecedoras de destaque.



**PASSIVO NÃO CIRCULANTE**
**IMPOSTOS FISCAIS DIFERIDOS**

Descrição	Saldo em 31.12.2023
CSLL Diferido	6.284.503,09
Pis Diferido	519.499,94
Cofins Diferido	3.060.690,15
<b>Total</b>	<b>9.864.693,18</b>

A Companhia procedeu a contabilização dos impostos (diferidos) sobre os valores a receber (créditos a receber), contabilizados no Ativo Não Circulante, conforme determina a NBC TG 32 (R4), onde identificamos diferença não relevante no saldo da conta "CSLL diferido" no valor total de R\$ 29.265,23 nas referidas análises.

**CRÉDITOS AUMENTO DE CAPITAL - AFAC**

Descrição	Saldo em 31.12.2023
Governo Federal	5.255.367,78
Governo do Estado do Ceará	1.543,79
<b>Total</b>	<b>5.256.911,57</b>

Confrontamos a movimentação do Razão Contábil x Extratos Bancários x Planilha de Controle - AFAC, onde não identificamos pontos mercedores de destaque.

**PROVISÃO PASSIVO ATUARIAL - PORTUS**

Descrição	Saldo em 31.12.2023	Nota
Provisão Plano de Pensão – Portus	8.319.654,28	a
(+/-) Provisão Portus – Remensuração	4.257.603,00	a
Portus – Termo de Compromisso Financeiro	24.728.482,74	b
<b>Total</b>	<b>37.305.740,02</b>	

Pontos Identificados:



- (a) Analisamos as movimentações ocorridas nas rubricas, onde identificamos que os saldos das mesmas são decorrentes dos déficits técnicos remanescentes do Plano Básico Previdenciário 1 – PBP1, no qual analisamos sua devida documentação comprobatória, e não identificamos pontos merecedores de destaque;
- (b) O saldo da rubrica é referente ao registro contábil, referente aos valores constantes no Termo de Compromisso Financeiro – TCF, celebrado em 12/06/2020, entre a Entidade Administradora (Portus - Instituto de Seguridade Social) e a Cia Docas do Ceará, firmado no intuito de viabilizar a solvência do Plano de Benefícios Previdenciários PORTUS 1 – PBP1, onde conforme estabelecido no citado termo, o mesmo 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. Analisamos sua devida documentação comprobatória, verificamos os lançamentos efetuados na rubrica, e não identificamos pontos merecedores de destaque. Constatamos que foi aplicada a contabilização da transferência de Saldo do Longo para Curto Prazo, com base no critério da exigibilidade.

### **RECEITAS DIFERIDAS - ARRENDAMENTOS**

Descrição	Saldo em 31.12.2023	Nota
TERGRAN (Arrendamento Leilão MUC)	920.000,00	a
TERGRAN - Investimentos de melhorias	8.261.099,43	a
ABA - INFRA Estrutura	95.666,67	b
<b>Total</b>	<b>9.276.766,10</b>	

#### Pontos Identificados:

- a) Saldo contabilizado por conta do atendimento das "Obrigações prévias à celebração contratual do arrendamento do MUC01- Porto de Fortaleza", prevista no Edital "Leilão Nº 03/2021-ANTAQ, para o arrendamento de área e infraestrutura pública para a movimentação e armazenagem de grãos sólidos vegetais, especialmente trigo em grãos, localizados dentro do porto organizado de Fortaleza, denominado MUC01". O valor de R\$ 8.261.099,43 que foi depositado pela ganhadora (TERGRAN), conforme previsto no edital será investido em obras de melhoria na área do porto organizado. Nas análises realizadas não detectamos fatos merecedores de destaque;



- b) Saldo contabilizado por conta do atendimento das Obrigações iniciais, conforme Leilão Nº 05/2023 – ANTAQ para o arrendamento de área e infraestrutura pública para a movimentação de passageiros e para atividades de entretenimento

### **PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

<b>Descrição</b>	<b>Saldo em 31.12.2023</b>
Capital Social	334.150.824,37
Ajuste de Avaliação Patrimonial – PORTUS	(4.257.603,00)
Reserva de Lucros	20.185.162,47
Créditos para Futuro Aumento de Capital	6.411.449,00
<b>Total</b>	<b>356.489.832,84</b>

Houve movimentação acumulada, decorrente de lucro do período, no valor total de R\$ 36.619 (mil), constituição de reserva legal no valor de R\$ 1.193 (mil), constituição de dividendos obrigatórios no valor de R\$ 5.667 (mil), lucros a realizar de R\$ 17.001 (mil), ajustes de exercícios anteriores, no valor de R\$ 5.011 (mil), ajuste de avaliação patrimonial – Portus, no valor de R\$ 1.246(mil).

### **RECEITA BRUTA**

<b>Contas</b>	<b>Saldo em 31.12.2023</b>
<b>SERVIÇOS PORTUÁRIOS</b>	
SERVIÇOS UTILIZAÇÃO DA INFRAESTRUTURA	19.617.319,53
SERVIÇOS UTILIZAÇÃO DAS INSTALAÇÕES	3.865.697,69
SERVIÇOS UTILIZAÇÃO DA INFRAESTRUTURA	32.151.889,95
SERVIÇOS DE ARMAZENAGEM	13.317.289,06
SERVIÇOS DIVERSOS	17.491.363,55
SERVIÇOS DIVERSOS - TMP	41.944,30
<b>Total</b>	<b>86.485.504,08</b>

Analisamos a movimentação ocorrida no período de 2023, por amostragem, confrontamos o Razão Contábil x Relatório de Faturamento, onde identificamos que as informações encontram-se em conformidade.



**CUSTOS E DESPESAS**

Contas	Saldo em 31.12.2023	Nota
<b>CUSTOS</b>	<b>44.518.545,08</b>	
CUSTOS COM PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	10.778.013,29	a
SERVIÇOS PESSOAS JURIDICAS	14.221.395,62	b
MATERIAIS GASTOS NAS OPERAÇÕES	333.878,00	b
CUSTOS GERAIS	19.185.258,17	b
<b>DESPESAS</b>	<b>39.677.588,71</b>	
DESPESAS COM PESSOAL E ENCARGOS	14.710.980,50	a
SERVIÇOS PESSOA FÍSICA	356.322,62	a
SERVIÇOS PESSOA JURIDICA	11.707.009,25	b
DESPESAS COM MATERIAIS	181.368,35	b
DESPESAS GERAIS	15.288.687,70	c
RESULTADOS FINANCEIROS LIQUIDOS	(2.566.779,71)	b
<b>Total</b>	<b>84.196.133,79</b>	

**Pontos identificados**

- (a) Confrontamos os registros da Contabilidade x Folha de Pagamento x SEFIP/GFIP, por amostragem, onde não identificamos pontos mercedores de destaque;
- (b) As movimentações ocorridas nestas rubricas foram analisadas e confrontadas com as notas fiscais dos fornecedores x registros contábeis, onde não encontramos pontos mercedores de destaque;
- (c) Destacamos a seguir os saldos das contas analíticas (com saldos elevados), que compõem o saldo da conta sintética "DESPESAS GERAIS" (sdo dez/2023 - R\$ 15.288.687,70):

Contas	Saldo em 31.12.2023	Nota
<b>"DESPESAS GERAIS"</b>	<b>15.288.687,70</b>	
DEPRECIÇÃO	4.838.466,48	1
MULTAS E AUTOS DE INFRAÇÃO	8.474.795,70	2
DEMAIS CONTAS	1.975.425,52	

**Pontos identificados**

- 1) Na conta estão contabilizados os valores das cotas de depreciação (despesas do período de 2023) mensalmente, conforme regime de competência;





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

- 2) Na conta está contabilizado em 31/05/23 o montante de R\$ 7.998.252,16, referente aos valores dos impostos (renegociação de dívidas com a união) calculados em relação a adesão ao "Programa litígio zero" da Receita Federal do Brasil. Na conta está contabilizado em 26/10/23 o valor de R\$ 472.500,00 referente ao pagamento de multa por descumprimento alfandegário, conforme "Termo de intimação e notificação CLALF/FOR Nº 01/2022".

Estamos à disposição de V.Sa. para quaisquer esclarecimentos, agradecemos a confiança com que nos distinguiu a Administração e enalteçemos a dedicação demonstrada pelos colaboradores da Companhia.

Atenciosamente,

  
RIVALDO MIRANDA DE FIGUEIREDO  
CRC-CE 20.880  
CONTADOR



**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.



### **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



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.
- Concluimos 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.



[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**