

CESA S.A.

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXERCÍCIOS FINDOS EM
31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

CESA S.A.

Demonstrações Contábeis

Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Conteúdo

Balanço Patrimonial - BP

Demonstrações dos Resultados - DRE

Demonstração do Resultado Abrangente - DRA

Demonstrações das Mutações do Passivo a Descoberto - DMPL

Demonstrações dos Fluxos de Caixa – Método Indireto - DFC

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - NE



CESA S.A

CNPJ: 22.067.862/0001-74

BALANÇO PATRIMONIAL - (em R\$)

ATIVO	Nota	dez/2023	dez/2022	PASSIVO	Nota	dez/2023	dez/2022
CIRCULANTE		1.078.208	1.056.753	CIRCULANTE		115.689.393	115.912.665
Disponibilidades	4	114.783	105.418	Fornecedores	14	1.190.235	1.210.582
Contas a receber	5	546.928	586.166	Empréstimos CP	15	70.357.218	70.357.218
Adiantamentos	6	301.542	285.989	Financiamentos CP	15	4.092.259	4.092.259
Impostos a recuperar	7	113.352	79.181	Impostos e contribuições	16	32.523.288	32.729.388
Despesas antecipadas		1.603	-	Salários e encargos sociais	17	7.519.983	7.519.651
Estoques		-	-	Adiantamento de clientes		6.410	3.568
NÃO CIRCULANTE		59.185.573	60.579.420	NÃO CIRCULANTE		22.465.378	22.765.362
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		58.164.482	59.236.969				
Crédito de empresas ligadas	8	9.557.553	9.557.553	Débitos de empresas ligadas	8	18.832.166	18.832.166
Depósitos e Cauções	9	9.080.413	8.953.058	Impostos e contribuições LP	16	885.226	1.185.209
Crédito tributário	10	18.754.160	18.754.160	Provisão para contingências	19	2.747.987	2.747.987
Outros valores a receber	11	20.772.357	21.972.198	IRPJ/CSLL Diferidos		-	-
INVESTIMENTO		1.440	1.440	PASSIVO A DESCOBERTO		(77.890.990)	(77.041.854)
IMOBILIZADO	12	979.847	1.301.207	Capital subscrito	23	1.000	1.000
INTANGÍVEL	13	39.803	39.803	Adiant.para aumento de capital		2.360.000	2.360.000
DIFERIDO		-	-	Reserva de capital		5.222	5.222
				Reserva de reavaliação		-	-
				Prejuízos acumulados		(80.257.212)	(79.408.076)
TOTAL DO ATIVO		60.263.781	61.636.174	TOTAL DO PASSIVO		60.263.781	61.636.174

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.



CESA S.A
CNPJ: 22.067.862/0001-74

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - (em R\$)

	Nota	<u>dez/2023</u>	<u>dez/2022</u>
Receita bruta de serviços		7.042	10
Deduções sobre serviços		<u>(757)</u>	<u>(1)</u>
Receita líquida dos serviços		6.285	9
Custo dos serviços prestados		<u>(3.957)</u>	<u>(5)</u>
Lucro bruto		2.328	4
Despesas operacionais		(1.346.103)	(519.358)
Gerais e administrativas	20	(1.068.596)	(293.647)
Perdas diversas	21	(277.507)	(225.711)
Resultado financeiro líquido	22	494.638	525.060
Lucro ou prejuízo operacional		(849.137)	5.706
Outras receitas e outras despesas	13	-	(229.003)
Lucro ou prejuízo antes do IRPJ/CSLL		(849.137)	(223.297)
Imposto de renda e contribuição social diferidos		-	472
Lucro ou prejuízo líquido do exercício		(849.137)	(222.825)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.



CESA S.A
CNPJ: 26.336.941/0001-94

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE - (em R\$)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Prejuízo líquido do exercício	(849.137)	(222.825)
Resultado abrangente do exercício	(849.137)	(222.825)

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - (em R\$)

	Capital social	AFAC	Reserva de capital	Ajuste de avaliação patrimonial	Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 31/12/2021	1.000	2.360.000	5.222	901	(79.186.152)	(76.819.029)
Realização da reserva de reavaliação				(901)	901	-
Prejuízo apurado no exercício					(222.825)	(222.825)
Saldos em 31/12/2022	1.000	2.360.000	5.222	0	(79.408.076)	(77.041.854)
Realização da reserva de reavaliação						-
Prejuízo apurado no exercício					(849.137)	(849.137)
Saldos em 31/12/2023	1.000	2.360.000	5.222	0	(80.257.212)	(77.890.990)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO - (em R\$)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Atividades Operacionais		
Resultado líquido	(849.137)	(222.825)
(+) Depreciação/Amortização	321.361	352.113
(+) Custo na alienação do ativo	-	229.103
Variação de valores a receber	39.238	(12.337)
Variação de depósitos judiciais	(127.354)	26.828
Variação de outros ativos	1.148.514	(24.260)
Variação de fornecedores	(20.347)	(3.969)
Variação de tributos	(506.084)	(329.345)
Variação de salários e encargos a pagar	333	(154.929)
Variação de outros passivos	2.842	142.545
Caixa gerado nas atividades operacionais	<u>9.365</u>	<u>2.924</u>
Atividade de investimento		
Investimento em imobilizado/intangível	-	(330)
Caixa gerado nas atividades de investimentos	<u>-</u>	<u>(330)</u>
Redução líquida no caixa e equivalente caixa	<u>9.365</u>	<u>2.594</u>
Saldo de caixa no início do período	105.418	102.824
Saldo de caixa no final do período	114.783	105.418
Variação do caixa e equivalente caixa no exercício	<u>9.365</u>	<u>2.594</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

CESA S.A.

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

- Seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são relativos somente ao pagamento de principal e juros sobre o valor principal em aberto.

Ativos financeiros - Avaliação do modelo de negócio

A Companhia realiza uma avaliação do objetivo do modelo de negócios em que um ativo financeiro é mantido em carteira porque isso reflete melhor a maneira pela qual o negócio é gerido e as informações são fornecidas à Administração. As informações consideradas incluem:

- As políticas e objetivos estipulados para a carteira e o funcionamento prático dessas políticas. Eles incluem a questão de saber se a estratégia da Administração tem como foco a obtenção de receitas de juros contratuais, a manutenção de um determinado perfil de taxa de juros, a correspondência entre a duração dos ativos financeiros e a duração de passivos relacionados ou saídas esperadas de caixa, ou a realização de fluxos de caixa por meio da venda de ativos;
- Como o desempenho da carteira é avaliado e reportado à Administração da Companhia;
- Os riscos que afetam o desempenho do modelo de negócios (e o ativo financeiro mantido naquele modelo de negócios) e a maneira como aqueles riscos são gerenciados;
- Como os gerentes do negócio são remunerados - por exemplo, se a remuneração é baseada no valor justo dos ativos geridos ou nos fluxos de caixa contratuais obtidos; e
- A frequência, o volume e o momento das vendas de ativos financeiros nos períodos anteriores, os motivos de tais vendas e suas expectativas sobre vendas futuras.

As transferências de ativos financeiros para terceiros em transações que não se qualificam para o desreconhecimento não são consideradas vendas, de maneira consistente com o reconhecimento contínuo dos ativos da Companhia.

Ativos financeiros – avaliação sobre se os fluxos contratuais são somente pagamentos de principal e de juros

Para fins dessa avaliação, o ‘principal’ é definido como o valor justo do ativo financeiro no reconhecimento inicial. Os ‘juros’ são definidos como uma contraprestação pelo valor do dinheiro no tempo e pelo risco de crédito associado ao valor principal em aberto durante um determinado período e pelos outros riscos e custos básicos de empréstimos (por exemplo, risco de liquidez e custos administrativos), assim como uma margem de lucro.

A Companhia considera os termos contratuais do instrumento para avaliar se os fluxos de caixa contratuais são somente pagamentos do principal e de juros. Isso inclui a avaliação sobre se o ativo financeiro contém um termo contratual que poderia mudar o momento ou o valor dos fluxos de caixa contratuais de forma que ele não atenderia essa condição. Ao fazer essa avaliação, a Companhia considera:

- Eventos contingentes que modifiquem o valor ou o a época dos fluxos de caixa;
- Termos que possam ajustar a taxa contratual, incluindo taxas variáveis;
- O pré-pagamento e a prorrogação do prazo; e

CESA S.A.

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

- Os termos que limitam o acesso da Companhia a fluxos de caixa de ativos específicos (por exemplo, baseados na performance de um ativo).

O pagamento antecipado é consistente com o critério de pagamentos do principal e juros caso o valor do pré-pagamento represente, em sua maior parte, valores não pagos do principal e de juros sobre o valor do principal pendente - o que pode incluir uma compensação razoável pela rescisão antecipada do contrato. Além disso, com relação a um ativo financeiro adquirido por um valor menor ou maior do que o valor nominal do contrato, a permissão ou a exigência de pré-pagamento por um valor que represente o valor nominal do contrato mais os juros contratuais (que também pode incluir compensação razoável pela rescisão antecipada do contrato) acumulados (mas não pagos) são tratadas como consistentes com esse critério se o valor justo do pré-pagamento for insignificante no reconhecimento inicial.

Ativos financeiros – Mensuração subsequente e ganhos e perdas

Ativos financeiros a VJR

Esses ativos são mensurados subsequentemente ao valor justo. O resultado líquido, incluindo juros ou receita de dividendos, é reconhecido no resultado.

Ativos financeiros a custo amortizado

Esses ativos são subsequentemente mensurados ao custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. O custo amortizado é reduzido por perdas por *impairment*. A receita de juros, ganhos e perdas cambiais e o *impairment* são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento é reconhecido no resultado.

Passivos financeiros

Classificação, mensuração subsequente e ganhos e perdas

Os passivos financeiros foram classificados como mensurados ao custo amortizado ou ao valor justo por meio do resultado. Um passivo financeiro é classificado como mensurado ao valor justo por meio do resultado caso for classificado como mantido para negociação, for um derivativo ou for designado como tal no reconhecimento inicial. Passivos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são mensurados ao valor justo e o

resultado líquido, incluindo juros, é reconhecido no resultado. Outros passivos financeiros são subsequentemente mensurados pelo custo amortizado utilizando o método de juros efetivos.

A despesa de juros, ganhos e perdas cambiais são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento também é reconhecido no resultado.

Desreconhecimento

Ativos financeiros

A Companhia desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Companhia transfere os direitos contratuais de recebimento aos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade

CESA S.A.

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

do ativo financeiro são transferidos ou na qual a Companhia nem transfere nem mantém substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro e também não retém o controle sobre o ativo financeiro.

Passivos financeiros

A Companhia desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expira. A Companhia também desreconhece um passivo financeiro quando os termos são modificados e os fluxos de caixa do passivo modificado são substancialmente diferentes, caso em que um novo passivo financeiro baseado nos termos modificados é reconhecido a valor justo.

Compensação de instrumentos financeiros

Ativos e passivos financeiros podem ser reportados pelo seu valor líquido no balanço patrimonial unicamente quando há um direito legalmente aplicável de compensar os valores reconhecidos e há uma intenção de liquidá-los numa base líquida, ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. As demonstrações financeiras apresentadas não contêm nenhuma compensação de instrumentos financeiros.

3.3 Provisões para contingências

Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

3.4 Passivo circulante e não circulante

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, transação a transação, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação. A contrapartida dos ajustes a valor presente é contabilizada contra as contas de resultado que deram origem ao referido passivo.

3.5 Capital social

Ações ordinárias

Ações ordinárias são classificadas como patrimônio líquido. O direito a voto é reservado, exclusivamente, aos titulares de ações ordinárias e cada ação dá direito a um voto nas deliberações das Assembleias dos acionistas.

3.6 Reconhecimento da receita

As receitas de contratos com clientes são reconhecidas à medida em que ocorre a prestação efetiva de serviços aos clientes, representada pela capacidade de obter substancialmente a totalidade dos benefícios restantes provenientes dos serviços ou, ainda, quando critérios específicos tiverem sido atendidos na prestação de serviços.

CESA S.A.

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

Para isso, a Companhia utiliza o modelo de 5 etapas: (i) identificação dos contratos com os clientes (ii) identificação das obrigações de desempenho previstas nos contratos (iii) determinação do preço da transação (iv) alocação do preço da transação à obrigação de desempenho previstas nos contratos e (v) reconhecimento da receita quando a obrigação de desempenho é atendida.

O momento correto da transferência de riscos e benefícios varia dependendo das condições individuais do contrato de venda.

(i) Receita de prestação de serviços

A receita de serviços somente é reconhecida quando da efetiva execução dos serviços contratados, na medida em que os custos relacionados a esses serviços possam ser mensurados confiavelmente, o valor da receita possa ser mensurado com segurança e seja provável que benefícios econômicos futuros fluirão para a Companhia.

(ii) Receita financeira

A receita financeira é reconhecida conforme o prazo decorrido. Abrange todas as receitas de juros sobre ativos financeiros e ganhos nos instrumentos financeiros, além de juros, variações cambiais e monetárias sobre outros ativos. As receitas de juros são reconhecidas no resultado por meio do método dos juros efetivos.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Está distribuído da seguinte forma:

	2023	2022
Bancos	65.488	59.267
Aplicações (a)	49.295	46.150
	114.783	105.417

(a) A totalidade dos valores aplicados se encontram com penhora *on line*, via Bacenjud, devido a processos trabalhistas ainda em discussão judicial.

5. CONTAS A RECEBER

Corresponde aos valores a receber pela prestação de serviços no curso normal das atividades da companhia. A totalidade dos valores a receber no encerramento do exercício encontra-se vencido e em procedimento de cobrança junto ao cliente devedor.

	2023	2022
A vencer	0	0
Vencidos	546.928	586.166
	546.928	586.166

CESA S.A.

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

6. ADIANTAMENTOS

Esta rubrica é composta pelos valores pagos a fornecedores e que ainda não houve a entrega do produto e/ou serviço, em processo de regularização no exercício seguinte.

	2023	2022
Adiantamentos a fornecedores	301.542	261.729

7. IMPOSTOS A RECUPERAR

Refere-se a tributos retidos de IRRF, CSRF e crédito de PIS/COFINS sobre custos e despesas ainda não compensados no exercício.

	2023	2022
Pis a recuperar	7.121	4.999
Cofins a recuperar	10.495	5.312
CSLL a recuperar	546	29.734
IRRF a recuperar	95.190	39.136
	<u>113.352</u>	<u>79.181</u>

8. CRÉDITOS DE EMPRESAS LIGADAS

As transações entre partes relacionadas são assim classificadas pois em todos os casos são operações financeiras entre empresas que estão sob o mesmo controle e/ou administração.

a. Controladora e controladora final

Durante o exercício de 2023, a Companhia estava sob controle integral da Bragi Participações Ltda.

b. Operações com pessoal-chave da administração

(i) Empréstimos para diretores

A Companhia não concedeu empréstimos a diretores.

(ii) Remuneração de pessoal-chave da Administração

Houve remuneração somente ao diretor presidente da companhia devido à sua responsabilidade pelo planejamento, direção e controle das atividades da entidade na forma de pró-labore. Total da remuneração relativo ao exercício de 2023 R\$ 59.323.

c. Partes relacionadas

CESA S.A.

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ativo	9.557.553	9.557.553
Não circulante	9.557.553	9.557.553
Créditos de empresas ligadas	9.557.553	9.557.553
Passivo	18.832.166	18.832.166
Não circulante	18.832.166	18.832.166
Débitos de empresas ligadas	18.832.166	18.832.166

9. DEPÓSITOS E CAUÇÕES

Referem-se a depósitos judiciais cíveis, trabalhistas e tributários, incluindo os bloqueios judiciais, relativo a ações o qual a sociedade é ré ou autora e que ainda estão em curso.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Depósitos Cíveis	695.988	396.988
Depósitos Trabalhistas	7.849.974	8.010.658
Depósitos Fiscais e tributários	80.012	80.012
Bloqueio Judicial	460.439	465.400
	9.080.413	8.953.058

10. CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS

O ativo fiscal diferido decorrente de diferenças temporárias e de prejuízos fiscais de imposto de renda e bases negativas de contribuição social foi reconhecido nas demonstrações financeiras até o exercício de 2011, por entendimento da administração que a expectativa de geração de lucros futuros permitia a realização deste ativo em um prazo máximo de 10 anos. A partir de 2012 este cenário deixou de existir o que consequentemente modificou este critério de reconhecimento contábil.

11. OUTROS VALORES A RECEBER

Referem-se a principalmente a aquisição de cessão de direitos a receber que estão em negociação com instituições financeiras para quitação de empréstimos e financiamentos. Tais direitos originam-se de títulos executivos judiciais.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Títulos executivos judiciais	18.592.166	18.592.166
Outros ativos a receber	2.180.191	3.380.033
	20.772.357	21.972.198

12. IMOBILIZADO

CESA S.A.

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

O detalhamento do imobilizado está assim distribuído:

Imobilizado em operação	2023			2022	Taxas anuais de depreciação (%)
	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido	
Edificações e benfeitorias (a)	2.450.497	1.983.189	467.308	532.146	4
Máquinas e equipamentos	1.544.094	1.544.094	0	12	20
Veículos (b)	9.634.409	9.122.470	511.939	768.393	6
Móveis e utensílios	248.446	248.446	0	56	10
Equip.de proces.de dados	358.200	357.600	600	600	20
	14.235.646	13.255.800	979.847	1.301.207	

- (a) Em 2003 e 2007, foram elaborados laudos de avaliação dos bens da rubrica Veículos, por peritos avaliadores independentes, resultando em acréscimo no valor dos itens. A taxa de depreciação do exercício foi determinada mediante a avaliação de vida útil remanescente do bem.
- (b) O imóvel de Pedro Leopoldo, registrado em edificações e benfeitorias, foi objeto de leilão pela justiça trabalhista e os recursos prioritariamente serão utilizados para quitação dos passivos trabalhistas. Destinação esta que se encontra em fase de validação.

Em 2022 a companhia optou pela baixa do ativo devido não existir expectativa de geração de benefícios econômicos futuros, reconhecendo assim o custo de R\$ 229.103.

13. INTANGÍVEL

O ativo intangível é composto pelas seguintes rubricas:

Intangível	2023			2022	Taxas anuais de amortização (%)
	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido	
Marcas e Patentes (a)	36.973	0	36.973	36.973	-
Sistemas aplicativos e software (b)	1.467.768	1.464.938	2.830	2.830	20
	1.504.741	1.464.938	39.803	39.803	

- (a) O valor de marcas e patentes foram reconhecidos pelo custo incorrido no processo de registro.
- (b) As licenças de softwares foram registradas pelo custo incorrido na aquisição e implantação. Estes custos são amortizados durante a via útil estimada. A taxa de amortização está demonstrada no quadro.

14. FORNECEDORES

CESA S.A.

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

Reconhecidas pelo valor nominal e acrescido, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias e cambiais incorridos até as datas dos balanços.

15. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Se refere a débitos bancários que estão em negociação judicial e/ou extrajudicial.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Empréstimos	70.357.218	70.357.218
Financiamentos	<u>4.092.259</u>	<u>4.092.259</u>
	74.449.477	74.449.477

Tendo em vista que os valores já se encontram vencidos e não há acordo até o momento com as instituições bancárias respectivas a companhia optou por reconhecer todo o valor como passivo circulante.

16. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES

A companhia possui débitos tributários inscritos e não inscritos em dívida ativa. A redução da atividade econômica impossibilitou a companhia de obter recursos para viabilizar o pagamento e/ou o parcelamento. Parte dos débitos encontram-se parcelados em parcelamentos especiais no estado de Minas Gerais e também no Espírito Santo.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Impostos federais	23.458.056	23.575.509
Impostos estaduais	3.719.857	3.719.857
Impostos municipais	5.126.452	5.126.452
Subtotal	32.304.365	32.421.818
Tributos estaduais parcelados - Curto prazo	218.922	307.570
Tributos estaduais parcelados - Longo prazo	885.226	1.185.209
Subtotal	1.104.148	1.492.779
Total geral	33.408.513	33.914.597

17. SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

Os valores e encargos sociais a pagar estão assim distribuídos por natureza de conta:

<u>2023</u>	<u>2022</u>
-------------	-------------

CESA S.A.

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

Folha a pagar	4.147	4.131
INSS a recolher	7.394.281	7.394.233
Provisões de férias e 13º	2.521	895
Acordos trabalhistas a pagar	119.034	120.392
Total	7.519.983	7.519.651

18. COBERTURA DE SEGUROS

A companhia mantém cobertura de seguros para operações de transportes em valores considerado pela administração como suficientes para o volume cargas transportadas atualmente. Mantém ainda apólice de seguro de vida para colaboradores, diretores e conselhos nomeados pela assembleia geral.

19. PROVISÕES E CONTINGENCIAS

Com base na opinião dos assessores jurídicos da Companhia a companhia provisionou os seguintes valores, por considerar o passível como provável.

	2023	2022
Provisão Processos Trabalhistas	2.283.964	2.283.964
Provisões Processos Cíveis	464.022	464.022
Total	2.747.987	2.747.987

20. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

Se refere a despesas necessárias à manutenção das atividades operacionais e não operacionais da companhia, sendo os valores mais relevantes o plano de saúde de colaboradores afastados.

21. PERDAS DIVERSAS

Se refere a processo transitado em julgado onde o reclamante obteve ganho na justiça civil, devido a acidente de trânsito, tendo a decisão fixado indenização mensal e vitalícia pelos danos causados.

22. RESULTADO FINANCEIRO

Abaixo estão discriminados a composição do resultado financeiro. As receitas financeiras se referem, em grande medida, à correção dos valores a receber relativo a venda de equipamentos com pagamento parcelado, corrigido mensalmente à taxa pré-fixada de 1,5% ao mês.

2023

2022

CESA S.A.

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

Receitas financeiras	557.700	584.535
Despesas financeiras	-63.062	-59.475
Total	494.638	525.060

23. PASSIVO A DESCOBERTO

O capital social está representado por 1.000 ações ordinárias nominativas.

Acionistas	Ordinárias	Preferenciais	Total	R\$
Bragi Participações Ltda.	500	500	1.000	R\$ 1.000,00
TOTAL	500	500	1.000	R\$ 1.000,00

24. EVENTO SUBSEQUENTE

A Administração da Companhia considerou que não houve outros eventos subsequentes à data de encerramento das demonstrações contábeis, ocorridas em 31 de dezembro 2023 até a data da conclusão das referidas demonstrações.

CESA S. A.

Gustavo Dias
Diretor Presidente

Marcelo Dias
Diretor Superintendente

Lilia dos Anjos Silva
Contador – CRC/MG 108.423/O-0