



CESA S.A

CNPJ: 22.067.862/0001-74

BALANÇO PATRIMONIAL - (em R\$)

ATIVO	dez/2022	dez/2021	PASSIVO	dez/2022	dez/2021
CIRCULANTE	1.056.753	1.049.979	CIRCULANTE	115.912.665	116.363.665
Disponibilidades	105.418	102.824	Fornecedores	1.210.582	1.214.552
Contas a receber	586.166	573.829	Empréstimos CP	70.357.218	70.357.218
Adiantamentos	285.989	261.729	Financiamentos CP	4.092.259	4.092.259
Impostos a recuperar	79.181	111.597	Impostos e contribuições	32.729.388	32.732.140
Outros ativos	-	-	Salários e encargos sociais	7.519.651	7.674.580
Estoques	-	-	Adiantamento de clientes	3.568	292.917
NÃO CIRCULANTE	60.579.420	43.470.959	NÃO CIRCULANTE	22.765.362	4.976.302
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	59.236.969	41.547.622			
Crédito de empresas ligadas	9.557.553	9.557.553	Débitos de empresas ligadas	18.832.166	240.000
Depósitos e Cauções	8.953.058	8.979.886	Impostos e contribuições LP	1.185.209	1.543.747
Crédito tributário	18.754.160	18.754.160	Provisão para contingências	2.747.987	3.192.083
Outros valores a receber	21.972.198	4.256.023	IRPJ/CSLL Diferidos	-	472
INVESTIMENTO	1.440	1.440	PATRIMONIO LIQUIDO	(77.041.854)	(76.819.029)
IMOBILIZADO	1.301.207	1.653.320	Capital subscrito	1.000	1.000
INTANGÍVEL	39.803	268.576	Adiant.para aumento de capital	2.360.000	2.360.000
DIFERIDO	-	-	Reserva de capital	5.222	5.222
			Reserva de reavaliação	-	901
			Prejuízos acumulados	(79.408.076)	(79.186.152)
TOTAL DO ATIVO	61.636.174	44.520.938	TOTAL DO PASSIVO	61.636.174	44.520.938

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\$)

	<u>dez/2022</u>	<u>dez/2021</u>
Receita bruta de serviços	10	-
Deduções sobre serviços	(1)	-
Receita líquida dos serviços	9	0
Custo dos serviços prestados	-	-
Lucro bruto	9	-
Despesas operacionais	(519.363)	(1.472.348)
Gerais e administrativas	(293.652)	(1.266.275)
Perdas diversas	(225.711)	(206.073)
Despesas financeiras líquidas	525.060	662.328
Lucro ou prejuízo operacional	5.706	(810.020)
Outras receitas e outras despesas	(229.003)	352.257
Lucro ou prejuízo antes do IRPJ/CSLL	(223.297)	(457.763)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	472	947
Lucro ou prejuízo líquido do exercício	(222.825)	(456.816)

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

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

	Capital social	AFAC	Reserva de capital	Ajuste de avaliação patrimonial	Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 31/12/2020	31.151.756	2.360.000	5.222	2.775	(109.881.966)	(76.362.213)
Realização da reserva de reavaliação	(31.150.756)			(1.874)	31.152.630	-
Prejuízo apurado no exercício					(456.816)	(456.816)
						-
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)

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

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

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Atividades Operacionais		
Resultado líquido	(222.825)	(456.816)
(+) Depreciação/Amortização	352.113	365.273
(+) Custo na alienação do ativo	229.103	-
Variação de valores a receber	(12.337)	(4.589)
Variação de depósitos judiciais	26.828	49.943
Variação de outros ativos	(24.260)	569.964
Variação de fornecedores	(3.969)	(30.249)
Variação de tributos	(329.345)	(406.891)
Variação de salários e encargos a pagar	(154.929)	2.815
Variação de outros passivos	142.545	367
Caixa gerado nas atividades operacionais	<u>2.924</u>	<u>89.817</u>
Atividade de investimento		
Investimento em imobilizado/intangível	(330)	-
Caixa gerado nas atividades de investimentos	<u>(330)</u>	<u>-</u>
Atividade de financiamento		
Pagamento de empréstimos e financiamentos		(88.082)
Caixa gerado nas atividades de financiamento	-	<u>(88.082)</u>
Redução líquida no caixa e equivalente caixa	<u>2.594</u>	<u>1.735</u>
Saldo de caixa no início do período	<u>102.824</u>	<u>101.089</u>
Saldo de caixa no final do período	<u>105.418</u>	<u>102.824</u>
Variação do caixa e equivalente caixa no exercício	<u>2.594</u>	<u>1.735</u>

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

CESA S. A.

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2021 e 2022
Em reais

1. Contexto operacional

A CESA S.A. é uma sociedade anônima de capital fechado com sede em Belo Horizonte (MG), que atua como operador logístico, oferecendo soluções integradas de armazenagem, distribuição e transporte para toda a cadeia de suprimentos de seus clientes e abrange desde o fornecedor de matérias-primas até a entrega do produto acabado ao cliente final.

Diante das dificuldades do Governo Federal nas tratativas dos desdobramentos da pandemia e seus reflexos na economia, bem como as pressões na pauta política, travando grandes reformas e a retomada do crescimento econômico, a CESA, mesmo com seu *know how* de mais de 50 anos, optou por aguardar um cenário econômico mais claro e estável para dar continuidade às suas atividades operacionais. No entanto novos projetos estão sempre em análise por parte da diretoria.

2. Base de preparação e apresentação das demonstrações

Demonstrações contábeis elaboradas de acordo com as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e práticas contábeis adotadas no Brasil disposições na Lei das Sociedades por Ações e nas orientações do Comitê de Pronunciamento Contábeis (CPC).

3. Principais práticas contábeis

A Companhia reconhece os empréstimos, recebíveis e depósitos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Companhia se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

Os demais ativos são apresentados ao valor de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas, deduzidos de provisões atendendo as perdas prováveis.

O imobilizado é demonstrado ao custo de aquisição, combinado com os seguintes aspectos:

- Depreciação de bens do imobilizado, calculada pelo método linear, às taxas anuais mencionadas na nota 9.
- Taxas de depreciação dos veículos, de acordo com laudo elaborado por peritos independentes.

O intangível é demonstrado pelo custo incorrido na aquisição deduzido do saldo da respectiva amortização

Os passivos financeiros não derivativos são reconhecidos inicialmente na data em que são originados. Todos os outros passivos financeiros (incluindo passivos designados pelo valor justo registrado no resultado) são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Entidade se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Companhia baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retirada e/ou canceladas. As receitas e despesas são registradas pelo regime de competência, considerando os rendimentos, encargos e variações monetárias, a índices oficiais, incidentes sobre ativos e passivos. Os tributos diferidos foram

reconhecidos considerando as alíquotas vigentes para o imposto de renda e a contribuição social sobre os prejuízos fiscais e as diferenças temporárias.

4. Disponibilidades

Está distribuída da seguinte forma:

	2022	2021
Bancos	59.267	59.117
Aplicações	46.150	43.707
	<u>105.417</u>	<u>102.824</u>

Praticamente a totalidade destes valores se encontram com penhora *on line*, via Bacenjud, devido a processos trabalhistas ainda em discussão judicial.

5. Crédito de empresas ligadas

As transações entre a sociedade e outras empresas referem-se a operações realizadas em condições consideradas pela Administração como usuais de mercado.

6. Depósito 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.

7. Crédito tributário

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 modificou este critério de reconhecimento contábil do ativo fiscal diferido, restando somente os créditos já constituídos em exercícios anteriores.

8. 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.

9. Imobilizado

O detalhamento do imobilizado está assim distribuído:

Imobilizado em operação	2022			2021	Taxas anuais de depreciação (%)
	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido	
Edificações e benfeitorias	2.450.497	1.918.351	532.146	608.369	4
Máquinas e equipamentos	1.544.094	1.544.082	12	1.248	20
Veículos	9.634.409	8.866.016	768.393	429	6
Móveis e utensílios	248.446	248.390	56	1.042.674	10
Equip.de proces.de dados	358.200	357.600	600	600	20
	14.235.646	12.934.439	1.301.207	1.653.320	

- (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.

10. Empréstimos e financiamentos

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

11. Impostos e contribuições

A companhia possui débitos tributários inscritos e não inscritos em dívida ativa, porém devido a redução da atividade econômica a companhia ainda não tem recursos para viabilizar o pagamento e/ou o parcelamento.

12. Contingências

As contingências provisionadas apresentam a opinião dos assessores jurídicos da companhia sobre os processos em que a CESA se encontra no polo passivo.

13. Patrimônio Líquido

O capital social está dividido em 500 ações ordinárias nominativas e 500 ações preferenciais nominativas.

CESA S. A.

GUSTAVO
DIAS:48945161600

Assinado de forma digital por
GUSTAVO DIAS:48945161600
Dados: 2023.05.04 10:42:10
-03'00'

Gustavo Dias
Diretor Presidente

Marcelo Dias
Diretor Superintendente

LILIA DOS ANJOS
SILVA:05907673648

Assinado de forma digital por LILIA
DOS ANJOS SILVA:05907673648
Dados: 2023.05.04 10:43:50 -03'00'

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