

CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DE MINAS GERAIS S.A. – CEASAMINAS

ATA DA 261ª REUNIÃO EXTRAORDINARIA DO CONSELHO FISCAL DAS CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DE MINAS GERAIS S.A. – CEASAMINAS, REALIZADA NO DIA 01 DO MES DE FEVEREIRO DO ANO DE DOIS MIL E VINTE E TRÊS.

Ao primeiro dia do mês de fevereiro de 2023, a partir das 9:00 horas, por meio de vídeo conferência, reuniram-se os Conselheiros: Lizane Soares Ferreira e Márcio de Andrade Madalena, ambos representantes do Ministério da Agricultura, Pecuária e Abastecimento para a realização da 261ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal das Centrais de Abastecimento de Minas Gerais S.A – CEASAMINAS. Atuou como secretário o senhor David Weel Ferreira, empregado da CeasaMinas e foram analisados os itens a seguir: **1. Matérias submetidas à Assembleia Geral. 1.1. Opinar, anualmente, sobre o relatório da administração e as demonstrações contábeis do exercício social, acompanhadas das notas explicativas e do parecer da Auditoria Independente, conforme disposto nos incisos II, III e VII do art. 163 da Lei nº 6.404/76: 1.1.1. Relatório da Administração – Exercício Social 2020 e 2021.** O conselho já tomou conhecimento dos relatórios no período em que foram analisadas as contas dos referidos exercícios. **1.1.2. Balanço Patrimonial; Demonstração do Resultado do Exercício – DRE; Demonstração dos Fluxos de Caixa; Demonstração do Valor Adicionado – DVA; Demonstração do Resultado Abrangente; Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido – DMPL; e Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis, referente ao exercício de 2020 e 2021.** O conselho tomou conhecimento das referidas demonstrações feitas pela nova gestão do setor de contabilidade da CeasaMinas. Este conselho destaca a avaliação/levantamento do imobilizado que ainda se encontra em fase de finalização pela empresa contratada: foi efetuado um ajuste reduzindo o imobilizado em R\$ 26 milhões, ajuste necessário devido a não utilização de práticas e políticas contábeis corretas; Os resultados apresentados nos anos de 2021, e 2020 e 2019 foram de lucros (R\$ 7.791 e R\$ 5.405) para resultados com prejuízo (R\$ 17.396 e R\$7.002) ; Os resultados foram alterados devido aos ajustes, os cálculos anteriores de dividendos e de IRPJ devem estar também incorretos, devendo ser necessário



retificar os valores dos mesmos; Sobre os dividendos deve ser elaborada estratégia junto ao acionista majoritário, com vistas a ajustar o que foi pago a maior nos períodos de 2021 e 2020 e 2019; Mantém-se escriturado nas demonstrações financeiras a dívida para com o Estado de MG (R\$ 6.305), se faz necessário a correta apuração no sentido de verificar se a dívida realmente existe e se os valores estão corretos; Além do valor de R\$ 39.791 contabilizado em Provisão para Contingências há mais R\$ 83.800 relacionados a contingências não provisionadas devido a classificação de risco. Essas Contingências podem comprometer a continuidade da companhia. **1.2.3. Relatório dos Auditores Independentes acerca de Demonstrações Contábeis, de 12/01/2023.** A TATICCA Auditores Independentes S.S. emitiu o seguinte parecer: *“Examinamos as demonstrações financeiras das Centrais de Abastecimento de Minas Gerais S.A. (“CEASAMINAS” ou “Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada “**Base para a opinião com ressalva**” as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes a posição patrimonial e financeira da Companhia em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil”.* **11.4. Relatório do Comitê de Auditoria Estatutária.** O Confis registra que tomou conhecimento do referido Relatório, para o qual este colegiado sugere ao Consad providências em relação aos apontamentos levantados pelo aludido Comitê. **1.1.5. Pareceres do Conselho de Administração – Consad.** O Confis registra que tomou conhecimento do parecer do Conselho de Administração: **“APROVAM COM RESSALVAS**, em consonância com a Ata de 53ª Reunião Extraordinária deste Conselho, as demonstrações ratificadoras dos exercícios de 2019 a 2021 (Balanço Patrimonial, Demonstrações do Resultado do Exercício, Demonstração dos Fluxos de Caixa, Demonstração do Valor Adicionado, Notas Explicativas, Relatório do Auditor Independente e Relatório de Administração 2021)”. **1.1.6. Parecer do Conselho Fiscal.** O Confis registra que emitiu seu Parecer sobre as contas da Empresa, exercício de 2020 E 2021. **1.1.7. Resumo executivo do Plano de Ação com as metas e**

percentuais para o atendimento das pendências estabelecidas para as contas de 2020 e 2021. O Conselho tomou conhecimento do relatório e entende que a Companhia passou por momentos delicados, seja pela dúvida que rodeava a todos acerca da privatização ou não da Companhia, ou mesmo pelo plano de ação que teve que passar por reformulações durante sua execução para que até o ponto apresentado. Apesar dos esforços ainda existe muito a ser feito. As dificuldades são inúmeras que passa deste a falta de equipe, equipamentos, assessoria qualificada e um corpo diretivo assertivo e permanente. É necessário um olhar atento ao Plano de Ação principalmente nos quesitos de: Apuração de imposto de renda e contribuição social; Ativo Imobilizado; Provisão para Contingências; Provisão para perdas esperadas; Constituição de provisão para perdas esperadas; Depósitos Judiciais; Processo de preparação e encerramento das demonstrações financeiras intermediárias; Cobertura de Seguros; Processo de reconciliação contábil entre saldos contabilidade x saldo relatórios financeiro e a Formalização de rateio de serviços. **2. Proposta de Destinação do Resultado.** Sem matéria **4. Proposta de Orçamento de Capital.** Sem matéria **5. Remuneração dos Dirigentes.** Sem matéria. E nada mais havendo a tratar, o Conselho Fiscal deu por encerrada a reunião. Contagem - MG, 1º de fevereiro de 2023.

LIZANE SOARES FERREIRA

Conselheira



MÁRCIO DE ANDRADE MADALENA

Conselheiro

DAVID WEEL FERREIRA


Secretário

CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DE MINAS GERAIS S.A. CEASAMINAS.

PARECER DO CONSELHO FISCAL

O Conselho Fiscal da Centrais de Abastecimento de Minas Gerais – CEASAMINAS, no uso de suas atribuições legais e estatutárias, em Reunião Extraordinária realizada nesta data, procedeu ao exame do Relatório da Administração, do Balanço Patrimonial, da Demonstração do Resultado do Exercício, da Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, da Demonstração dos Fluxos de Caixa e das Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e 2021 respectivamente, após aprovação com ressalva do Conselho de Administração – Consad, constante na Ata da 53ª Reunião Extraordinária, de 24 de janeiro de 2023, e com base no Relatório dos Auditores Independentes, sobre as Demonstrações Contábeis, de 12 de janeiro de 2023, por unanimidade, é de opinião que os referidos documentos societários refletem adequadamente a situação patrimonial e financeira da CEASAMINAS, exceto pelos efeitos e ressalvas: dos assuntos descritos no Parecer da Auditoria Independente no tópico “ Base para opinião com ressalva sobre as demonstrações contábeis”, na Ata 78ª Reunião Ordinária do COUAD e das solicitações/recomendações não atendidas pela CEASAMINAS ao longo do exercício e da não entrega de documentos, registradas nas Atas das Reuniões Ordinárias do Conselho Fiscal.

Contagem - MG, 1º de fevereiro de 2023.



LIZANE SOARES FERREIRA

Conselheira

MÁRCIO DE ANDRADE MADALENA

Conselheiro