

BALANÇO			
Companhia Nacional de Abastecimento - Conab			
CNPJ no 26.461.699/0001-80			
BALANÇO PATRIMONIAL			
1º Trimestre de 2020			
ATIVO	NOTA	VALORES EM R\$ MIL	
		31/03/2020	31/12/2019
CIRCULANTE		1.299.450	1.435.609
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA		246.445	269.475
Aplicações Financeiras		999	984
Limite de Saque com Vinculação de Pagamento		210.562	225.166
Lim. de Saque c/Vinc. Pagto. Ordem Pagto - OFSS		34.884	43.325
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	5	12.678	10.875
Clientes	5.1	12.678	10.875
DEMAIS CRÉD. E VAL. A CURTO PRAZO	6	729.751	760.787
Adiantamentos Concedidos	6.1	12.802	6.913
Adiantamentos a Pessoal		12.796	6.913
Suprimento de Fundos - Adiantamento		6	0
Tributos a Recuperar/Compensar	6.2	168.836	175.550
Créditos Tributários		170.414	177.128
(-)Ajustes Perdas Demais Créditos e Valores		(1.578)	(1.578)
Outros Créd. a Rec. e Valores a Curto Prazo	6.3	548.113	578.324
ESTOQUES	7	310.572	394.468
Mercadorias para Revenda		226.799	314.640
Materiais em Trânsito		2.708	146
Almoxarifado e Estoques para Distribuição		3.331	3.441
Estoques para Doação e/ou Permuta		26	26
Compra Antecipada - Entrega Futura		77.708	76.215
VPDS PAGAS ANTECIPADAMENTE		4	4
Despesas Antecipadas		4	4
NÃO CIRCULANTE		2.102.295	2.115.146
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		1.971.328	1.966.895
Créditos a Longo Prazo	8	4.821	5.018
Clientes	8.1	4.821	5.018
Faturas/Duplic. a Receber - Prestação de Serviços		4.821	5.018
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	8.2	1.966.507	1.961.877
Adiantamentos Concedidos a Pessoal e a Terceiros		23	29
Tributos a Recuperar/Compensar		21	20
Depósitos Restituiveis e Valores Vinculados		56.244	57.276
Outros Créditos a Receber e Valores a Longo Prazo		1.910.219	1.904.552
INVESTIMENTOS	4.6	8.028	8.028
Participações Permanentes		6.831	6.831
Participações Avaliadas pelo Método de Custo		28.524	28.524
(-)Redução ao Valor Recuperável de Investimentos		(21.693)	(21.693)
Demais Investimentos Permanentes		1.197	1.197
Demais Investimentos Permanentes		1.197	1.197
IMOBILIZADO	4.8	121.734	138.858
Bens Móveis		10.385	11.486
Bens Móveis		107.874	107.741
(-)Depreciações		(97.096)	(95.948)
(-)Redução ao Vr Rec. de Imobilizado - Móveis	4.9	(393)	(307)
Bens Imóveis		111.349	127.372
Bens Imóveis		320.159	337.226
(-)Depreciações		(208.615)	(209.854)
(-)Amortizações		(195)	0
INTANGÍVEL	4.8.1	1.205	1.365
TOTAL		3.401.745	3.550.755

PASSIVO	NOTA	VALORES EM R\$ MIL	
		31/03/2020	31/12/2019
CIRCULANTE	9	1.650.141	1.795.583
OBRIGAÇÕES TRAB. PREV. E ASSIT. A PAGAR	9.1	119.027	123.227
Pessoal a Pagar		78.729	82.665
Benefícios Previdenciários a Pagar		462	233
Encargos Sociais a Pagar		39.836	40.329
OPERAÇÕES ESPECIAIS	9.2	792.620	909.088
Operações Especiais		792.620	909.088
OBRIGAÇÕES EM CIRCULAÇÃO		738.494	763.268
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	9.3	20.832	13.694
Fornecedores Nacionais		3.390	441
Contas a Pagar Credores Nacionais		17.442	13.253
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	9.4	851	822
Obrig. Fiscais com a União, Est. e Municípios		851	822
Provisões de Curto Prazo	9.5	13.746	36.153
Provisões a Curto Prazo		13.746	36.153
Demais Obrigações a Curto Prazo		703.065	712.599
Adiantamentos de Clientes	9.6	953	9.408
Consignações	9.8	14.556	12.652
Depósitos Judiciais	9.8	17	17
Depósitos e Cauções Recebidos	9.8	10.375	8.692
Indenizações, Restituições e Compensações	9.8	10.053	10.277
Diárias a Pagar	9.8	7	1
Precatórios a Pagar	9.8	70	70
Entidades Credoras	9.7	166.259	166.259
Entidades Credoras - Est., DF e Municípios	9.8	2.733	2.733
Valores em Trânsito Exigíveis	9.8	4	0
Saque - Cartão de Pagtº. do Governo Federal	9.8	4	0
Subvenções a Pagar	9.8	1.825	0
Transferências Financeiras a Comprovar -TED	9.9	496.209	502.490
NÃO - CIRCULANTE		1.418.428	1.402.278
OBRIGAÇÕES TRAB. PREV. E ASSIST. A PAGAR		2	2
Pessoal a Pagar		2	2
PROVISÕES A LONGO PRAZO	10	497.007	491.240
Provisão para Riscos Trabalhistas a Longo Prazo		268.037	268.037
Provisão para Riscos Fiscais a Longo Prazo		3.216	3.216
Provisão para Riscos Cíveis a Longo Prazo		225.754	219.987
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	11	921.419	911.036
Depósitos e Cauções Recebidos		722	722
Entidades Privadas de Previdência		920.697	910.314
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	12	333.176	352.894
Capital	12.1	302.801	302.801
RESERVAS		50.093	50.093
Reservas de Lucros	12.2	50.093	50.093
Reserva Legal		19.196	19.196
Reservas de Lucros para Expansão		30.897	30.897
Ajustes de Exercícios Anteriores		(14.547)	0
Resultado do Período		(5.171)	0
TOTAL		3.401.745	3.550.755

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO			
1º Trimestre de 2020 e 2019			

DETALHAMENTO	NOTA	VALORES EM R\$ MIL	
		31/03/2020	31/03/2019
RECEITA DE VENDAS E SERVIÇOS	14.1	90.226	29.676
RECEITA DE VENDAS DE MERCADORIAS		83.937	24.462
Vendas Estoques Estratégicos		82.421	19.050
Vendas Estoques Reguladores-PGPM		1.516	5.412
RECEITA DE SERVIÇOS		6.289	5.214
Serviços de Armazenagem/Aluguéis		6.289	5.214
(-)DEDUÇÕES DAS REC. DE VENDAS E SERVIÇOS	14.2	1.827	2.324
RECEITA LIQUIDA DE VENDAS E SERVIÇOS		88.399	27.352
(-)CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS		83.005	22.506
CMV - Estoques Reguladores - PGPM/MO	14.3	118.706	56.758
EQUALIZAÇÃO DE PREÇOS	14.4	35.701	34.252
LUCRO BRUTO OPERACIONAL	14.5	5.394	4.846
(-)DESPESAS OPERACIONAIS	14.6	271.170	267.033
(-)DESPESAS DE PESSOAL		213.846	214.194
Remuneração a Pessoal		116.043	120.636
Sentenças Judiciais		0	10.909
Obrigações Patronais		40.950	42.530
Contribuição a Entidades Fechadas de Previdência		23.978	5.372
Benefícios a Pessoal		3.879	3.931
Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil		28.996	30.816
(-)DESPESAS COMERCIAIS E ADMINISTRATIVAS		57.324	52.839
Despesas/Receitas Financeiras		(15)	(17)
Consumo de Materiais		939	1.051
Diárias		457	739
Serviços Técnicos Profissionais - Pessoa Física		379	440
Serviços Técnicos Profissionais - Pessoa Jurídica		41.620	38.315
Obrigações Tributárias e Contributivas		4.452	2.962
Outras Despesas Operacionais		9.492	9.349
(+)RECEITAS OPERACIONAIS DIVERSAS	14.7	16.311	31.028
Multas e Juros de Mora		1.605	3.083
Indenizações e Restituições		3.309	2.981
Receitas de Valores Mobiliários		10	49
Receitas Diversas		11.387	24.915
(+)OUTROS RESULTADOS	14.8	29	2.540
Alienação de Bens Móveis		29	0
Alienação de Bens Imóveis		0	2.540
(-)MOVIMENTAÇÃO INTERNA		0	0
RESULTADO ANTES DAS SUBVENÇÕES DO TES. NACIONAL		(249.436)	(228.619)
(+)SUBVENÇÕES DO TESOUREO NACIONAL	14.9	244.265	240.833
Repasse Recebidos para Custeio/Pessoal		244.265	240.833
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO		(5.171)	12.214
Imposto de Renda a Recolher		0	0
Contribuição Social Sobre o Lucro a Recolher		0	0
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	12.3	(5.171)	12.214
LUCRO POR AÇÃO		(2,78)	6,57

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE			
1º Trimestre de 2020			

DETALHAMENTO	NOTA	VALORES EM R\$ MIL	
		31/03/2020	31/03/2019
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO		(5.171)	12.214
(+/-)Outros Componentes do Resultado Abrangente		(14.547)	0
Ajustes de Exercícioa Anteriores		(14.547)	0
RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO		(19.718)	12.214

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO				
1º Trimestre de 2020 e 2019				

DESCRIÇÃO	VALORES EM R\$ MIL			
	31/03/2020	%	31/03/2019	%
1.RECEITAS	90.125	41,88	32.211	13,88
1.1 - Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	90.096	41,87	29.671	12,79
1.2 - Outras Receitas	29	0,01	2.540	1,09
2.INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	132.393	61,53	67.516	29,10
2.1 - Custo das Mercadorias e Serviços Vendidos	83.005	38,58	22.506	9,70
2.2 - Materiais, Energia, Serviços de Terceiros e Outros	49.388	22,95	45.010	19,40
3.VALOR ADICIONADO BRUTO (1-2)	(42.268)	(19,64)	(35.305)	(15,22)
4.RETENÇÕES	3.148	1,46	4.558	1,96
4.1 - Depreciação e Amortização	3.148	1,46	4.558	1,96
5.VALOR ADICIONADO LÍQUIDO (3-4)	(45.416)	(21,11)	(39.863)	(17,18)
6.VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	260.591	121,11	271.877	117,18
6.1 - Receitas/Despesas Financeiras	16.326	7,59	31.044	13,38
6.2 - Repasses Recebidos para Custeio/Pessoal	244.265	113,52	240.833	104
7.VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR(5+6)	215.175	100,00	232.014	100,00
8.DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	215.175	100,00	232.014	100,00
8.1 - Pessoal				
8.1.1 - Pessoal e Encargos	213.845	99,38	214.194	92,32
Total	213.845	99,38	214.194	92,32
8.2 - Tributos				
8.2.2 - Impostos, Taxas e Contribuições	6.149	2,86	5.281	2,28
Total	6.149	2,86	5.281	2,28
8.3 - Terceiros				
8.3.3 - Juros e Aluguéis	352	0,16	325	0,14
Total	352	0,16	325	0,14
8.4 - Próprios				
8.4.4 - Juros Sobre o Capital Próprio	0	0,00	0	0,00
8.4.5 - Lucros Retidos/Prejuízo do Período	(5.171)	(2,40)	12.214	5,26
Total	(5.171)	(2,40)	12.214	5,26

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA				
1º Trimestre 2020 e 2019				

DESCRIÇÃO	NOTA	VALORES EM R\$ MIL	
		31/03/2020	31/03/2019
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Resultado Antes do Imposto de Renda e da CSLL		(5.171)	12.214
Ajustes de Exercícios Anteriores		(14.547)	0
Disponibilidades Líq. Aplic. nas Atividades Operacionais		(2.816)	23.418
Depreciações e Amortizações		3.148	4.558
Alienação de Bens		0	609
Baixa de Depreciação de Bens Móveis e Imóveis		(2.884)	0
Outras Baixas de Bens		17.431	0
Redução a Valor Recuperável de Imobilizado - Móveis		85	0
Redução (Aumento) em Clientes e Créd. Diversos a Receber		33.319	(28.543)
Redução nos Créditos Tributários		6.743	1.221
Redução nos Encargos Sociais a Pagar		(493)	(563)
Aumento em Adiantamentos e Pessoal a Pagar		(9.800)	(9.331)
Aumento nas Despesas Antecipadas		(1)	0
Redução nas Operações Especiais e Estoques		(32.571)	(17.779)
Aumento nas Consignações e Fornecedores		9.041	5.100
Aumento nos Depósitos e Cauções		1.683	2.111
Redução nas Provisões		(16.640)	0
Redução nas Entidades Credoras		0	(19.919)
Redução (Aumento) nos Adiantamentos de Clientes		(8.454)	207
Aumento (Redução) nos Recursos Vinculados		1.033	(235)
Aumento (Redução) nas Subvenções a Pagar		1.825	(1.772)
Tranferências Financeiras a Comptovar - TED		(6.281)	87.754
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	13.1	(22.534)	35.632
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Aplicações no Imobilizado e Intangível		(496)	(1.552)
Recebimentos por Vendas de Ativo Permanente		0	413
FLUXO DE CAIXA ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	13.2	(496)	(1.139)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
FLUXO DE CAIXA ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		0	0
FLUXO DE CAIXA DO EXERCÍCIO		(23.030)	34.493
VARIAÇÃO NAS DISPONIBILIDADES	13.3	(23.030)	34.493
No Início do Exercício		269.475	233.381
No Final do Exercício		246.445	267.874

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO 1º Trimestre de 2020	
---	--

Discriminação	Reserva de lucros (em R\$ mil)				
	Capital social realizado	Reserva legal	Reservas de retenção do lucro	Lucros ou prejuízos acumulados	Patrimônio líquido
Saldo em 01 de janeiro de 2019	302.801	19.196	47.523	0,00	369.520
RESULTADO DO PERÍODO				12.214	12.214
Saldo em 31 de março de 2019	302.801	19.196	47.523	12.214	381.734
Discriminação	Reserva de lucros (em R\$ mil)				
	Capital social realizado	Reserva legal	Reservas de retenção do lucro	Lucros ou prejuízos acumulados	Patrimônio líquido
Saldo em 01 de janeiro de 2020	302.801	19.196	30.897	0,00	352.894
(-)AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES				(14.547)	(14.547)
RESULTADO DO PERÍODO				(5.171)	(5.171)
Saldo em 31 de março de 2020	302.801	19.196	30.798	(19.718)	333.176

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

GUILHERME SORIA BASTOS
Diretor-Presidente

BRUNO SCALON CORDEIRO
Diretor-Executivo de Operações e Abastecimento

BRUNO SCALON CORDEIRO
Diretor-Executivo de Política Agrícola e Informações (interino)

CLAUDIO RANGEL PINHEIRO
Diretor-Executivo de Gestão de Pessoas

JOSÉ FERREIRA DA COSTA NETO
Diretor-Executivo Administrativo, Financeiro e de Fiscalização

GOIAZIREZ DA SILVA BORGES
Superintendente de Contabilidade
Contador CRC DF 011907/O-8 CPF: 127554271-91

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Até o 1º Trimestre/2020

Nota	Descrição	Nota	Descrição
01	Contexto Operacional	12	Patrimônio Líquido
02	Elaboração e Apresentação das Demonstrações Financeiras	13	Demonstração dos Fluxos de Caixa - DFC
03	Alterações na Legislação Societária	14	Demonstração do Resultado do Exercício – DRE
04	Resumo das Principais Práticas Contábeis	15	Demonstração do Valor Adicionado – DVA
05	Créditos a Curto Prazo	16	Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido – DMPL
06	Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	17	Demonstração do Resultado Abrangente - DRA
07	Estoques	18	Diversos Responsáveis em Apuração
08	Créditos Diversos a Receber de Longo Prazo	19	Benefícios Concedidos aos Empregados
09	Endividamento	20	Remuneração dos Dirigentes e Empregados
10	Provisões a Longo Prazo	21	Repasses e Termos de Execução Descentralizada - TED
11	Demais Obrigações a Longo Prazo		

Nota 1. Contexto Operacional

Companhia Nacional de Abastecimento – Conab, constituída nos termos da Lei nº 8.029/90, é uma empresa pública dotada de personalidade jurídica de direito privado, vinculada ao Ministério da Agricultura, Pecuária e Abastecimento – MAPA, com capital social totalmente subscrito e integralizado pela União, integrante do Orçamento Geral da União (Orçamento Fiscal e da Seguridade Social).

Sua missão institucional é a de “promover a garantia de renda ao produtor rural, a segurança alimentar e nutricional e a regularidade do abastecimento, gerando inteligência para a agropecuária e participando da formulação e execução das políticas públicas”.

Quanto à sua estrutura física, esta é composta de unidades administrativas (Matriz e 27 Superintendências Regionais) e unidades operacionais, representadas por 92 complexos armazenadores, com 143 armazéns destinados à prestação de serviços de armazenagem de estoques públicos e privados.

Nota 2. Elaboração e apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras da Companhia foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em conformidade com a Lei das Sociedades por Ações (Lei nº 6.404/76), incluindo as alterações promovidas pela Lei nº 11.638/07, Lei nº 11.941/09 e pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC e Lei 13.303, de 30/06/2016, regulamentada pelo Decreto nº 8.945, de 27/12/2016.

A partir do exercício financeiro de 2015, foi implantado o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP, adequando os dispositivos legais vigentes, às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, e aos Padrões Internacionais de Contabilidade do Setor Público, com o objetivo de uniformizar as práticas contábeis, com a utilização de contas padronizadas, e com isso proporcionar maior transparência sobre as contas públicas.

A Conab, como entidade da Administração Pública Federal, integrante do Balanço Geral da União por utilizar o Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal – SIAFI, na modalidade total, teve as demonstrações financeiras adaptadas ao novo Plano.

Ainda com relação à elaboração das demonstrações financeiras, registre-se que certos ativos, passivos e outras transações, entre elas a constituição de provisões necessárias a riscos tributários, cíveis e trabalhistas, e perdas relacionadas às contas a receber e estoques, foram quantificados por meio de estimativas, as quais, apesar de refletirem o julgamento dentro de premissas fundamentadas, relacionadas à probabilidade de eventos futuros, podem, eventualmente, apresentar variações nos valores reais.

Nota 3. Alterações na Legislação Societária

As Leis n.º 11.638/07, 11.941/09 e 13.303/16, regulamentada pelo Decreto nº 8.945/16, alteraram, revogaram, complementaram e introduziram dispositivos na Lei das Sociedades por Ações (Lei nº 6.404/76). Essas alterações e adaptações tiveram por escopo atualizar a legislação societária brasileira, de forma a viabilizar a convergência das práticas contábeis adotadas no Brasil e as preconizadas nas normas internacionais de contabilidade emitidas pelo “Internacional Accounting Standards Board (IASB) ”.

Nota 4. Resumo das Principais Práticas Contábeis

Os critérios mencionados a seguir referem-se às práticas e aplicações apropriadas dos Princípios Fundamentais de Contabilidade que estão refletidas nas Demonstrações Contábeis Consolidadas:

4.1 Caixa e Equivalente de Caixa: Refere-se ao limite de saque da Conta Única, estabelecido pelo Órgão Central de Programação Financeira, para pagamentos a partir do mês de abril/2020, de despesas processadas e liquidadas, relativas a gastos com custeio, aquisições, manutenção dos estoques, subvenção, Termos de Execução Descentralizada e outros, e também aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez e baixo risco, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa. Aplicações Financeiras de curto prazo, que estão registradas pelo valor original mais os rendimentos auferidos até 31 de março de 2020 e concentram-se em fundos extramercado.

4.2 Créditos a Receber: As contas a receber decorrentes da comercialização de mercadorias e serviços são registradas no momento da entrega e aceite pelos clientes.

4.3 Estoques Públicos: A formação e manutenção de Estoques Públicos, são executadas mediante a transferência de recursos do Tesouro Nacional. A avaliação dos estoques públicos é feita com base no custo efetivo do produto, nos termos da Portaria Interministerial MF/ MAPA nº 38, de 09/03/2004.

4.3.1 Demais Estoques: Os demais estoques foram avaliados pelo custo médio de aquisição, excluído o ICMS recuperável.

4.3.2 Valor Presente dos Estoques: Em face das mudanças introduzidas pela Lei nº 11.638/07, os Estoques de Mercadorias para alienação, foram comparados com a tabela de Cálculo da Sobretaxa da Conab, da 2ª quinzena de março de 2020, constatando-se que o valor contábil é compatível com o valor presente dos estoques públicos sob a guarda da Conab, nos termos da Portaria Interministerial MF/MAPA nº 38, de 09/03/2004.

4.4 Débitos de Prestadores de Serviços de Armazenagem: Foram registrados pelo valor da sobretaxa na data da ocorrência, nos termos da Portaria Interministerial MF/MAPA nº 38, de 09/03/2004, representando as dívidas dos armazenadores em seus valores originais, decorrentes de perdas, desvios e alteração de qualidade de produtos pertencentes aos estoques públicos. Estão provisionados no passivo circulante na conta denominada “Operações Especiais”. Vide item 8.2.

4.5 Almoxarifado: Os estoques estão avaliados ao custo médio de aquisição, sem que estes excedam os valores de realização ou reposição.

4.6 Investimentos: Os investimentos estão registrados pelo custo de aquisição, acrescidos até 31/12/1995, das atualizações monetárias correspondentes, ressaltando que a Conab não possui investimen-

tos relevantes em outras sociedades.

Encontra-se provisionado o valor de R\$21.693 mil, até 31 de março de 2020, destinado a cobrir possíveis perdas relativas aos investimentos em empresas que estão em processo de liquidação.

Tabela 1 - Investimentos - em R\$mil

Descrição	Até o 1º Trimestre/2020
Participações em Empresas – saldo em 31/12/2019	28.524
(-) Redução Valor Recuperável Investimentos	(21.693)
Saldo em 31 de março de 2020	6.831

Fonte: Conab.

4.7 Seguros: A Companhia mantém cobertura de seguros em montante suficiente para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos e/ou responsabilidades (mercadorias, bens patrimoniais, etc).

4.8 Imobilizado: Está demonstrado pelo custo de aquisição e/ou construção, deduzido da depreciação acumulada. Os gastos incorridos com manutenção e reparo, que representam aumento da vida útil, são capitalizados em consonância com o regime de competência. A depreciação é calculada pelo método linear, utilizando as seguintes taxas anuais: mobiliário em geral – 10%, equipamentos de informática e veículos – 20%, edificações – 4%, em conformidade com os limites estabelecidos no Decreto nº 3.000/99 e Instrução Normativa SRF nº 162/98, com a composição a seguir:

Tabela 2 - Imobilizado - em R\$mil

Descrição	Até o 1º Trimestre/2020
Bens Móveis - Saldo em 31 de dezembro/2019	107.741
Aquisições	292
(-) Baixa/Incorporação por mudança de procedimento contábil	(159)
(-) Depreciações	(97.096)
(-) Redução ao Valor Recuperável	(393)
Saldo em 31 de março de 2020	10.385

Fonte: Conab.

Tabela 3 - Intangível - em R\$mil

Descrição	Até o 1º Trimestre/2020		
	Até Mar/2020	Variação	Dez/2019
Softwares Vida Útil Definida	3.011	0	3.011
(-) Amortização	(1.806)	(160)	(1.646)
Total	1.205	(160)	1.365

Fonte: Conab.

4.9 Redução ao Valor Recuperável de Ativos: Foi efetuado registro no total de R\$393 mil, referente a redução ao valor recuperável, até 31 de março de 2020, conforme testes de impairment, realizados pela Superintendência de Administração – Supad e Superintendências Regionais. A metodologia utilizada foi a segregação dos bens por grupos e analisadas a existência de indícios de desvalorização de ativos não geradores de caixa. Na existência de indícios, foi mensurado o valor recuperável e comparado com o valor contábil.

Quanto aos bens imóveis foram realizadas pelos engenheiros da Companhia, avaliações de 167 unidades, que corresponde a mais de 80% dos imóveis da Companhia, objetivando procedimentos referentes ao teste de impairment e esses não apresentaram indícios de perdas a serem recuperadas.

4.10 Reconhecimento da Receita:

4.10.1 Apuração do Resultado: O resultado é apurado pelo regime de competência de exercícios, contemplando as apropriações das receitas, custos e despesas correspondentes, oriundas do resultado das atividades próprias da Companhia.

As receitas de vendas de produtos são reconhecidas quando os riscos e benefícios da propriedade dos bens são transferidos ao comprador e o montante da receita devidamente mensurado; por sua vez, as receitas de prestação de serviços são reconhecidas na ocasião da efetiva realização desses serviços.

Os custos e despesas são reconhecidos quando há a redução de um ativo ou o registro de um passivo, e devidamente mensurados.

4.11 Provisões Passivas: Encontra-se provisionado no Passivo Circulante, as provisões vinculadas a processos judiciais, trabalhistas e cível, consideradas como sendo de futuro desembolso da Companhia, conforme relatório elaborado pela Procuradoria Jurídica – PROGE, nos termos do Pronunciamento Técnico CPC 25, aprovado pela Deliberação CVM Nº 594, de 15/09/2009, normatizado no CFC, pela 2014 NBC TG 25(R2).

O saldo existente é composto pelas provisões para causas trabalhistas e cíveis, que agregado aos Depósitos Vinculados, serão suficientes para cobrir prováveis liquidações de sentenças, a serem pagas.

Encontra-se também, registrado no Passivo Não Circulante, provisão para cobrir prováveis desembolsos com processos trabalhistas, cíveis e fiscais.

4.12 Regime de Tributação: Para fins de cálculo do IRPJ e CSLL, a Companhia adota o regime de lucro real anual, em que as apurações são efetuadas, mensalmente, por estimativa, conforme parágrafo 4º, art. 31 da IN/RFB 1.700/17. Esse regime permite a apuração dos tributos devidos, com base em balancetes de suspensão ou redução (art. 47 e 50 da IN/RFB 1.700/17).

Nota 5. Créditos a Curto Prazo

5.1 Clientes: O saldo da conta até 31 de março de 2020, está representado pelo montante de R\$12.678 mil (R\$10.875 mil, em 31 de dezembro de 2019), correspondente aos direitos a receber, decorrentes de prestação de serviços de armazenagem, aluguéis e outros.

Nota 6. Demais Créditos e Valores a Curto Prazo.

O total de R\$729.751 mil, até 31 de março de 2020 (R\$760.787 mil, em 31 de dezembro de 2019), representa os Adiantamentos Concedidos, Tributos a Recuperar/Compensar e Outros Créditos Diversos a Receber de Curto Prazo, conforme quadros a seguir:

6.1 Adiantamentos Concedidos:

O total de R\$12.802 mil, até 31 de março de 2020 (R\$6.913 mil, em 31 de dezembro de 2019), corresponde ao pagamento antecipado no período de férias, adiantamento de décimo terceiro salário, adiantamento para viagem, suprimento de fundos e adiantamento auxílio - transporte, conforme quadro a seguir:

Tabela 4 - Adiantamentos Concedidos - em R\$mil

Descrição	Até o 1º Trimestre/2020	
	Até Março/2020	Dezembro/2019
Adiantamentos a Pessoal	12.796	6.913
Suprimento de Fundos	6	0
Total	12.802	6.913

Fonte: Conab.

6.2 Tributos a Recuperar/Compensar:Representam os créditos de impostos e tributos a serem compensados, a saber:

Tabela 5 - Tributos a Recuperar/Compensar - em R\$mil

Descrição	Até o 1º Trimestre/2020	
	Até Março/2020	Dezembro/2019
ICMS a Recuperar/Compensar	167.246	173.463
IRRF e CSLL a Recuperar/Compensar	3.157	3.654
COFINS e PASEP a Recup/Compensar	11	11
(-) Ajuste p/Perda Demais Créd/Valores Curto.Prazo	(1.578)	(1.578)
Total de Créditos Tributários Circulante	168.836	175.550

Fonte: Conab.

Os valores registrados nas contas de ICMS a Compensar, representam os créditos de ICMS decorrentes do pagamento do imposto nas aquisições de mercadorias e produtos, para os Estoques Reguladores, Estratégicos e Agricultura Familiar, e por substituição tributária, conforme disposto nos Convênios ICMS 49/95 e 77/05.

6.3 Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo:

O total de R\$548.113 mil, em 31 de dezembro de 2020 (R\$578.324 mil, em 31 de dezembro de 2019), é composto pelos valores citados no quadro abaixo, sendo eles Créditos a Receber por Alienação de Bens Móveis e Imóveis, Créditos por Acertos Financeiros com Servidores e Ex-Servidores, relativos à participação dos empregados, a serem reembolsadas à Companhia, referente a utilização do Serviço de Assistência à Saúde – SAS, Créditos a Receber Decorrentes de Infrações Contratuais, de processos de perdas de produtos, Recursos da União, que são valores a receber das equalizações de preços e Outros.

Quanto aos Créditos a Receber por Cessão de Créditos pela União, relativos aos registros da execução dos Termos de Execução Descentralizada – TED, estão provisionados na conta Transferências Financeiras a Comprovar. As baixas ocorrerão na ocasião da comprovação e aprovação das prestações de contas (Vide nota 9.9).

Tabela 6 - Outros Créditos Diversos a Receber de Curto Prazo - Em R\$ mil

Descrição	Até o 1º Trimestre/2020	
	Até Março/2020	Dezembro/2019
Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo	2	0
Créditos a Rec. Decorrentes de Infrações	3.930	3.664
Créditos a Receber por Cessão de Pessoal	341	239
Créditos a Rec. por Alienação de Bens/Imóveis	2.081	2.836
Créd. a Rec. por Ac. Fin. c/Serv. e Ex-Sevidores	32.741	32.154
Recursos da União	13.480	37.204
Créditos Parcelados	1.782	2.188
Outros Créd.a Rec. e Valores a Curto Prazo	0	1
Créditos a Rec. por Cessão de Créd. pela União	493.756	500.038
Total	548.113	578.324

Fonte: Conab.

Nota 7. Estoques

O total de R\$310.572 mil, até 31 de março de 2020 (R\$394.468 mil, em 31 de dezembro de 2019), corresponde aos estoques sob a responsabilidade da Companhia, oriundos das operações com Estoques Reguladores e Estratégicos, Produtos da Agricultura Familiar – PAA, adquiridos via Compra Direta da Agricultura Familiar – CDAF, Compra com Doação Simultânea – CDS, CPR Estoque e Aquisição de Sementes e apresentam a seguinte composição:

Tabela 7 – Estoques - em R\$mil

Descrição	Até o 1º Trimestre/2020	
	Até Março/2020	Dezembro/2019
Estoques de Mercadorias para Revenda	226.799	314.640
Materiais em Trânsito	2.708	146
Almoxarifado, Estoques para Distribuição e Outros	3.331	3.441
Compra Antecipada – Entrega Futura	77.708	76.215
Estoques para Doação e/ou Permuta	26	26
Total	310.572	394.468

Fonte: Conab.

O total de R\$226.799 mil, até 31 de março de 2020 (R\$314.640 mil, em 31 de dezembro de 2019), representa o total dos estoques públicos para a atividade de formação de estoques para regular o mercado e evitar desabastecimento.

Essa atividade é amparada e mantida com os recursos previstos na Portaria Interministerial MF/MAPA nº 38/2004, sendo prevista a equalização de preços para o equilíbrio das contas, tornando nulo o resultado em caso de prejuízo. Isso ocorre, quando a diferença entre a receita de venda e o custo com aquisição, manutenção e despesas com a operacionalização, incluindo também, as despesas que não puderem ser agregadas aos correspondentes estoques, antes de seu encerramento e baixa de processos de perdas de produtos, judicializados, resultar em déficit.

Este valor é autorizado pelo Tesouro Nacional, a ser amortizado por meio de lançamento contábil, na conta de operações especiais, não havendo, portanto, repasse financeiro para cobertura desse déficit.

Os recursos financeiros obtidos na venda e recebimentos de indenizações de perdas dos estoques públicos são integralmente repassados ao Tesouro Nacional.

Todas as despesas amparadas pela Portaria Interministerial MF/MAPA 38/2004, estão devidamente identificadas e contabilizadas no Sistema Integrado de Administração Financeira - SIAFI, hoje, disponibilizadas no Portal da Transparência do Governo Federal.

O total de R\$77.708 mil, até 31 de março de 2020 (R\$76.215 mil, em 31 de dezembro de 2019), representa o saldo a receber dos valores concedidos às associações e cooperativas, nos exercícios anteriores e até março de 2020, nas modalidades Compra Antecipada da Agricultura Familiar – CAAF, Formação de Estoque pela Agricultura Familiar – CPR Estoque e Apoio à Formação de Estoque pela Agricultura Familiar, que serão quitados em espécie e, eventualmente, em produtos. Relativamente às cédulas adquiridas na modalidade “Apoio à Formação de Estoque pela Agricultura Familiar”, instituída a partir de maio de 2013, a liquidação somente se dará de forma financeira, cujos valores estão provisionados no passivo circulante, na conta: Entidades Credoras (Vide nota 9.7).

Nota 8. Créditos Diversos a Receber de Longo Prazo

8.1 Clientes: Até 31 de março/2020, o saldo da conta é de R\$4.821 mil (R\$5.018 mil, até 31 de dezembro de 2019), correspondente aos direitos a receber, decorrentes de prestação de serviços, cujos valores estão provisionados na conta Ajustes de Perdas e demais Créditos e Valores (Vide nota 8.2).

Tabela 8 – Clientes - em R\$mil

Descrição	Até o 1º Trimestre/2020	
	Até Mar/2020	Dez/2019
Clientes	4.821	5.018
Total	4.821	5.018

Fonte: Conab.

8.2 Demais Créditos e Valores a Receber a Longo Prazo : O saldo de R\$1.966.507 mil, até 31 de março/2020 (R\$1.961.877 mil, até 31 de dezembro de 2019, está composto pelos valores citados no quadro a seguir:

Tabela 9 – Créditos e Valores a Receber a Longo Prazo - em R\$mil

Descrição	Até o 1º Trimestre/2020	
	Até Mar/2020	Dez/2019
Adiantamentos Conc. a Pessoal e a Terceiros	23	29
Tributos a Recuperar/Compensar	21	20
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	56.244	57.276
Créditos a Rec.por Cessão de Créditos p/ União	1.371.778	669.840
Créditos por Alienação de Bens/Imóveis	67.035	66.964
Créd. a Rec. por Ac. Fin. c/Serv. e Ex-Sevidores	2.192	1.239
Recursos da União	0	691.556
Créditos a Recuperar	62	62
Duplicatas e Títulos em Contencioso	26	26
Créditos Parcelados	11.397	11.051
Títulos a Receber	148	148
Créditos a Receber Decorrente de Infrações	739	739
Créditos a Rec. Pendentes de Decisão Judicial	462.206	462.927
(-) Ajuste de Perdas e Demais Créditos e Valores	(5.364)	0
Total	1.966.507	1.961.877

Fonte: Conab.

Os depósitos restituíveis e valores vinculados, referem-se a depósitos/cauções, depósitos judiciais, depósitos para interposição de recursos e valores apreendidos por decisão judicial.

Os depósitos restituíveis são decorrentes de ações judiciais trabalhistas e cíveis e os créditos a receber pendentes de decisão judicial, pertencentes aos estoques públicos, após os desfechos dos processos, favoráveis à Companhia, bem como as receitas decorrentes das atualizações serão reconhecidas nas demonstrações contábeis e os recursos financeiros arrecadados, transferidos ao Tesouro Nacional. Os processos judiciais com desfechos desfavoráveis, serão baixados contabilmente e registrados na equalização, em conformidade com a Portaria Interministerial MF/MAPA nº 038/2004, em face dos seus provisionamentos no passivo, à conta: Operações Especiais.

A conta Recursos da União no valor de R\$0,00 mil, em 31 de março de 2020 (R\$691.556 em 31 de dezembro de 2019), refere-se ao valor principal do Contrato de Confissão e Parcelamento de Dívida relativo aos Planos de Benefícios, firmado entre a Conab e o Instituto Conab de Seguridade Social – Cibrius, No mês de março/2020 o valor de R\$691.556 mil, foi transferido para a conta Créditos a Receber por Cessão de Créditos pela União.

Os Ajustes de Perdas e Demais Créditos e Valores no valor de R\$5.364 mil, referem a provisão para perdas, para créditos de liquidação duvidosa.

Os créditos a receber por cessão de créditos no total de R\$1.371.778 mil, em 31 de março de 2020 (R\$669.840 mil, em 31 de dezembro de 2019), tem a composição a seguir:

Tabela 10 – Crréditos a Receber por Cessão de Créditos – em R\$mil

Descrição	Até o 1º Trimestre/2020	
	2020	2019
Contrato c/o Inst. Conab de Seg. Social - Cibrius	920.697	218.759
Provisão p/Pagamento de Sentenças Trabalhistas	231.095	231.095
Provisão p/Pagamento de Sentenças Cíveis	219.986	219.986
Total	1.371.778	669.840

Fonte: Conab.

O valor do Contrato c/o Instituto Conab de Seguridade Social – CIBRIUS, R\$920.697 mil, em 31 de março de 2020 (R\$218.759 mil em 31 de dezembro de 2019), refere-se ao valor principal e atualizações do Contrato de Confissão e Parcelamento de Dívida relativo aos Planos de Benefícios, firmado entre a Conab e o Instituto Conab de Seguridade Social – Cibrius, em face de déficit atuarial apurado no processo de saldamento do Plano de Benefícios Conab. Referido saldamento foi devidamente autorizado pelos órgãos competentes (Secretaria do Tesouro Nacional – STN, Secretaria de Coordenação e Controle das Empresas Estatais – SEST, Superintendência Nacional de Previdência Complementar – PREVIC e Ministério da Agricultura Pecuária e Abastecimento – MAPA).

O contrato original, assinado em 22.03.2016, foi substituído, em novembro de 2019, pelo Termo de Adimplemento firmado entre o Cibrius e a Conab, após a autorização do Ministério da Agricultura, Pecuária e Abastecimento - MAPA, aprovação da Consultoria-Geral da União - CGU e homologação do Termo de Conciliação por parte da Advocacia-Geral da União – AGU, conforme explicitado na Nota 19.1.

Nota 9. Endividamento

Até 31 de março de 2020, as obrigações do circulante, totalizaram o montante de R\$1.650.141 mil (R\$1.795.583 mil, até 31 de dezembro de 2019), com a seguinte composição:

9.1 Obrigações Trabalhistas Previdenciárias e Assistenciais a Pagar: O total de R\$119.027 mil, até 31 de março de 2020 (R\$123.227 mil, até 31 de dezembro de 2019, refere-se aos valores relativos a salários, remunerações e benefícios previdenciários a pagar, encargos sociais a pagar e apropriações mensais por competência, para pagamento de férias e respectivos encargos sociais.

9.2 Operações Especiais: O total de R\$792.620 mil, até 31 de março de 2020 (R\$909.088 mil, até 31 de dezembro de 2019, refere-se aos registros dos diferimentos das receitas relativas aos repasses de recursos efetuados pelo Tesouro Nacional, para aquisição, manutenção e formação dos estoques públicos, vinculados à Política de Garantia de Preços Mínimos e dos Estoques Estratégicos, na forma estabelecida pela Portaria Interministerial MF/MAPA nº 38/04, os quais serão retornados ao Tesouro Nacional pela realização dos estoques, em atendimento a cronograma estabelecido pelo próprio Tesouro Nacional e recuperação dos créditos.

9.3 Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo: O total de R\$20.832 mil, até 31 de março de 2020 (R\$13.694 mil, até 31 de dezembro de 2019), refere-se a liquidação de despesas com fornecedores, relativas a aquisições, manutenção dos estoques públicos e outros, incluindo as aquisições de produtos da Agricultura Familiar, que serão pagos com recursos transferidos pelo Tesouro Nacional.

9.4 Obrigações Fiscais a Curto Prazo: O total de R\$851 mil, até 31 de dezembro de 2020 (R\$822 mil, até 31 de dezembro de 2019, refere-se às obrigações fiscais com a União, Estados e Municípios, com vencimentos no mês seguinte, demonstradas a seguir:

Tabela 11 – Obrigações Fiscais a Curto Prazo – em R\$mil

Descrição	Até o 1º Trimestre/2020	
	Até Março/2020	Dezembro/2019
COFINS a Recolher	625	628
PIS/PASEP a Recolher	136	137

ICMS a Recolher	1	14
ISS a Recolher	33	8
Recursos Fiscais	5	5
IPU/TLP a Recolher	10	0
IPVA a Recolher	26	26
Taxas	15	4
Total	851	822

Fonte: Conab.

9.5 Provisões: O total de R\$13.746 mil, até 31 de março de 2020 (R\$36.153 mil até 31 de dezembro de 2019), representa os valores provisionados para cobrir prováveis liquidações de sentenças no exercício de 2020. No primeiro trimestre de 2020 houve baixa de R\$13.531 mil, referente pagamentos de sentenças trabalhistas e R\$1.727 mil, referente pagamento de sentenças cíveis. No mês de fevereiro houve liberação de parcela pela justiça no valor de R\$1.710 mil para à empresa Spam Representações Ltda e R\$1.509 mil para a empresa Renascença Armazéns Gerais Ltda. Houve também transferência para o Longo Prazo no Valor de R\$4.257 mil e atualizações no valor de R\$327 mil.

Tabela 12 – Provisões – em R\$mil

Descrição	Até o 1º Trimestre/2020	
	2020	2019
Provisão para Indenizações Trabalhistas	8.835	24.092
Provisão para Indenizações Cíveis	4.911	12.061
Total	13.746	36.153

Fonte: Conab.

9.6 Adiantamentos de Clientes: O total de R\$953 mil, em 31 de março de 2020 (R\$9.408 em 31 de dezembro de 2019) refere-se aos valores recebidos antecipadamente de clientes, relativos às vendas de produtos, para entregas futura.

9.7 Entidades Credoras: O total de R\$166.259 mil, em 31 de março de 2020 (R\$166.259 mil, até 31 de dezembro de 2019), registrado em Entidades Credoras, contempla o diferimento dos repasses de recursos, efetuados pelo Tesouro Nacional, para aquisições de Cédula do Produtor Rural – CPR – Alimento e Compra Antecipada – Entrega Futura, Estoques e Outros Créditos a Receber.

9.8 Outras Obrigações: O total de R\$39.644 mil até 31 de março de 2020 (R\$34.442 mil, em 31 de dezembro de 2019), refere-se a obrigações com consignações, impostos e contribuições a recolher, depósitos e cauções e outras, demonstradas no quadro a seguir:

Tabela 13 – Outras Obrigações – em R\$mil

Deserição	Até o 1º Trimestre/2020	
	Até Março/2020	Dezembro/2019
Consignações	14.556	12.652
Depósitos Judiciais	17	17
Depósitos e Cauções Recebidos	10.375	8.692
Indenizações, Restituições e Compensações	10.053	10.277
Diárias a Pagar	7	1
Entidades Credoras – Estados, D.F. e Municípios	2.733	2.733
Precatórios a Pagar	70	70
Valores em Trânsito Exigíveis	4	0
Saque – Cartão de Pagtº. do Governo Federal	4	0
Subvenções a Pagar	1.825	0
Total	39.644	34.442

Fonte: Conab.

9.9 – Transferências Financeiras a Comprovar – TED: O total de R\$496.209 mil, até 31 de março de 2020 (R\$502.490 mil até 31 de dezembro de 2019), refere-se aos Termos de Execução descentralizada – TED, para pagamento de subvenções, aquisição de produtos e CPR

Alimento da Agricultura Familiar (PAA) e Outros, em andamento, que serão baixados pelos concedentes, após a aprovação das prestações de contas.

Tabela 14 – Transferências Financeiras a Comprovar – em R\$mil

Descrição	Até o 1º Trimestre/2020	
	Até Março/2020	Dezembro/2019
Transferências Financeiras a Comprovar - TED	496.209	502.490
Total	496.209	502.490

Fonte: Conab.

Nota 10. Provisões a longo prazo

O total de R\$497.007 mil, até 31 de março de 2020 (R\$491.240 mil, até 31/12/2019), representa os valores provisionados para cobrir prováveis pagamentos de débitos fiscais, referente a ICMS da Política de Garantia de Preços Mínimos - PGPM, no Estado de São Paulo, indenizações trabalhistas e indenizações Cíveis. (Vide Nota 4.11).

Nota 11. Demais obrigações a longo prazo

O total de R\$921.419 mil até 31 de março de 2020 (R\$911.036 mil, em 31 de dezembro de 2019), está composto pelas rubricas “Depósitos e Cauções Recebidos” e “Entidades Privadas de Previdência”. Este último refere-se ao Termo de Adimplemento firmado entre a Conab e o Instituto Conab de Seguridade Social – Cibrius, consoante descrito na Nota 19.1.

Tabela 15 – Demais obrigações a longo prazo – em R\$mil

Descrição	Até o 1º Trimestre/2020	
	Até Mar/2020	Dez/2019
Depósitos e Cauções Recebidos	722	722
Entidades Privadas de Previdência	920.697	910.314
Total	921.419	911.036

Fonte: Conab.

Nota 12. Patrimônio líquido

12.1 Capital Social: O Capital Social no valor de R\$302.801 mil, é composto de 1.859.907 Ações Ordinárias escriturais e sem valor nominal, integralmente subscritas pela União.

12.2 Reservas de Lucros: O total de R\$50.093 mil até 31 de março de 2020 e em 31 de dezembro de 2019), está assim representado:

Tabela 16 – Reserva de Lucros – em R\$mil

Descrição	Até o 1º Trimestre/2020	
	Até Mar/2020	Dez/2019
Reserva Legal	19.196	19.196
Reserva de Lucros para Expansão	30.897	30.897
Total	50.093	50.093

Fonte: Conab.

12.3 Resultado Líquido do Exercício:

No primeiro trimestre de 2020, a Companhia apurou o pré-lu- zo de R\$5.171 mil (lucro líquido de R\$12.214 mil, no primeiro trimes- tre de 2019). Está representado pelo resultado próprio das atividades da Companhia, é composto pelo resultado das Receitas de Prestação de Serviços, Resultado da Alienação de Bens, Receitas Operacionais Di- versas, Subvenções recebidas do Tesouro Nacional (Pessoal/Custeio), menos as Despesas Operacionais (Pessoal e Despesas Comerciais Ad- ministrativas). Os resultados das atividades governamentais não inter- ferem no referido resultado.

Nota 13. Demonstração dos Fluxos de Caixa -DFC

De acordo com a Lei 11.638/2007 e 2016NBCTG03(R3), a Conab apresenta a Demonstração dos Fluxos de Caixa – DFC, pelo método indireto.

13.1 Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais: Até 31 de março de 2020, o Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais, apresen- ta o saldo negativo de R\$22.534 mil (R\$35.632 mil, até 31 de março de 2019) e referem-se aos resultados das variações apresentadas até o 1º trimestre de 2020 - 2019, das principais atividades da Conab.

13.2 Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos: Até 31 de março de 2020, o fluxo de caixa das atividades de investimentos, apresenta o saldo de R\$496 mil (R\$1.139 mil, até 31 de dezembro de 2019) e representam aplicações no imobilizado e intangível e recebi- mentos por venda do ativo permanente.

13.3 Variação nas Disponibilidades: O valor negativode R\$23.030 mil, até 31 de março de 2020 (R\$34.493 mil, até 31 de março de 2019), referem-se às variações das aplicações financeiras de curto prazo, em fundos extramercado, registradas pelo valor original acrescido dos rendimentos auferidos e a disponibilidade da conta Limite de Saque com Vinculação de Pagamento, representada por recursos próprios da Conab, recursos para pagamento de pessoal, consignações e recursos de terceiros para execução de Termos de Execução Descentralizada –TED, destinados à aquisição de produtos, para formação dos estoques públicos.

Nota 14. Demonstração do Resultado do Exercício – DRE

14.1 Receita de Vendas e Serviços

As receitas de vendas e serviços são oriundas das vendas dos Es- toques Estratégicos, Reguladores e Receita de Armazenagem/Aluguéis.

Os Estoques Estratégicos são formados por produtos compra- dos de produtores que adquiriram o contrato de opções junto à Conab, que fizeram a opção de vender os seus produtos em conformidade com o referido contrato. As vendas desses estoques são destinados ao Pro- grama Venda em Balcão, com o objetivo de viabilizar os acessos de pequenos criadores e micro-agroindústrias.

Os Estoques Reguladores são formados por produtos adqui- ridos dos produtores rurais, Cooperativas e Associações, através da Política de Garantia de Preços Mínimos – PGPM com o objetivo de garantir renda mínima aos produtores rurais, assegurar a regularidade do abastecimento nacional e o controle de preços. Em geral as vendas desses estoques são realizadas por meio de leilões.

A receita da prestação de serviços de armazenagem é oriunda da guarda e conservação de produtos agrícolas de terceiros, recebidos e mantidos nos armazéns, de acordo com padrões e normas estabelecidos pela Companhia.

Tabela 17 – Receita de Vendas e Serviços - em R\$mil

Descrição	Até o 1º Trimestre/2020	
	Até Mar/2020	Até Março/2019
Vendas Estoques Estratégicos	82.421	19.050
Vendas Estoques Reguladores – PGPM	1.516	5.412
Serviços de Armazenagem e Outros	6.289	5.214
Total	90.226	29.676

Fonte: Conab.

14.2 Deduções das Receitas de Vendas e Serviços: Estão repre- sentadas pelos impostos legais ICMS, COFINS, PASEP e ISS e Descon- tos Incondicionais e Descontos Concedidos, incidentes sobre as vendas de produtos e serviço de armazenagem. Os totais nos 1º trimestres de 2020 e 2019, foram de R\$1.827 mil e R\$2.324 mil, respectivamente.

14.3 Custo das Mercadorias Vendidas: Representa as baixas dos valores dos estoques, relativos às mercadorias vendidas, conforme segue:

Tabela 18 – Custo das Mercadorias Vendidas - em R\$mil

Descrição	Até o 1º Trimestre/2020	
	Até Mar/2020	Até Março/2019
CMV Estoques Reguladores - PGPM/ MO	118.706	56.758
Total	118.706	56.758

Fonte: Conab.

14.4 Equalização de Preços: No 1º trimestre/2020, o to- tal da Equalização de Preços das vendas, alcançou o montante de R\$35.701 mil, proveniente em sua maioria das vendas do milho, das operações Mercado de Opções e da Política de Garantia dos Preços Mínimos – PGPM. No mesmo período do ano de 2019, o valor da Equalização totalizou R\$34.252 mil. Observa-se que a variação foi decorrente do aumento das vendas no primeiro tri- mestre de 2020.

14.5 Lucro Bruto Operacional: No 1º trimestre de 2020, o Lucro Bruto Operacional, apresentou o saldo de R\$5.394 mil (R\$4.846 mil, no 1º trimestre/2019), representado pelo resultado das Receitas de Vendas de Produtos, Receitas de Serviços, menos as Deduções de Re- ceitas de Vendas e Serviços e Custo de Mercadorias Vendidas – CMV, mais a Equalização de Preços (Vide nota 7.1).

14.6 Despesas Operacionais: Compreendem as despesas com pessoal e comerciais e administrativas, necessárias à manutenção da atividade da Companhia, conforme composição a seguir:

Tabela 19 – Despesas Operacionais - em R\$mil

Descrição	Até o 1º Trimestre/2020	
	Até Mar/2020	Até Março/2019
Despesas de Pessoal	213.846	214.194
Despesas Comerciais e Administrativas	57.324	52.839
Total	271.170	267.033

Fonte: Conab.

14.7 Receitas Operacionais Diversas: O total de R\$31.028 mil, até 31 de março de 2019 (R\$32.801 mil, até 31 de março de 2018), representa os recebimentos de multas e juros de mora, indenizações e restituições, receitas diversas e valores recebidos para gestão dos estoques públicos.

Tabela 20 – Receitas Operacionais Diversas - em R\$mil

Descrição	Até o 1º Trimestre/2020	
	Até Mar/2020	Até Março/2019
Multas e Juros de Mora	1.605	3.083
Indenizações e Restituições	3.309	2.981
Receitas de Valores Mobiliários	10	49
Receitas Diversas	11.387	24.915
Total	16.311	31.028

Fonte: Conab.

14.8 Outros Resultados: O total de R\$29 mil, até 31 de março de 2020, (R\$2.540 mil, até 31 de março de 2019), representa o valor recebido na alienação de bens e registros da alienação de bens imóveis ocorridas nas Superintendências Regionais do Mato Grosso do Sul e Rio Grande do Sul, no exercício de 2019.

Tabela 21 – Resultado na Movimentação de Bens - em R\$mil

Descrição	Até o 1º Trimestre/2020	
	Até Mar/2020	Até Março/2019
Alienação de Bens Móveis	29	0
Alienação de Bens Imóveis	0	2.540
Total	29	2.540

Fonte: Conab.

14.8 Subvenções do Tesouro Nacional: O total de R\$244.265 mil, até 31 de março de 2020, (R\$240.833 mil, até 31 de março de 2019), representa as transferências efetuadas pelo tesouro nacional, para cobrir gastos com custeio/pessoal, conforme segue:

Tabela 22 – Repasses Recebidos para Custeio Pessoal - em R\$mil

Descrição	Até o 1º Trimestre/2020	
	Até Mar/2020	Até Março/2019
Repasses Recebidos para Custeio/Pessoal	244.265	240.833
Total	244.265	240.833

Fonte: Conab.

Nota 15. Demonstração do valor adicionado – DVA

Essa demonstração foi elaborada de acordo com a 2008NBC-TG09, e tem por finalidade evidenciar a riqueza criada pela Companhia e sua distribuição. A primeira parte apresenta a riqueza criada pela Companhia, demonstrada nos seguintes itens:

a)Receitas – receita bruta das vendas de mercadorias, produtos e serviços incluindo os tributos incidentes sobre elas e outros resultados.

b)Insumos Adquiridos de Terceiros - custos das mercadorias e serviços vendidos, incluindo os tributos incidentes sobre as aquisições de materiais, energia, serviços de terceiros e outros, depreciação e amortização.

A segunda parte apresenta a distribuição da riqueza, com gastos de pessoal e encargos, impostos, taxas e contribuições, juros, aluguéis e lucros retidos/prejuízo do exercício.

Nota 16. Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

A Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - DMPL, foi elaborada seguindo as disposições contidas no Pronunciamento Técnico NBC TG 26 (R5) e demonstra as ocorrências no exercício/2020, acrescidas das modificações até o 1º trimestre de 2019, nas contas que compõem o grupo do Patrimônio Líquido.

Nota 17. Demonstração do Resultado Abrangente - DRA

A Demonstração do Resultado Abrangente – DRA, foi elaborada seguindo as disposições contidas no Pronunciamento Técnico NBC TG 26 (R5) e apresenta o valor de 14.547 mil que se enquadra como Outros Componentes do Resultado Abrangente. O valor refere-se a ajustes de exercícios anteriores, e está representado por registros de desconhecimento dos saldos dos bens móveis e imóveis em poder de terceiros. A adoção desta nova diretriz visa atender a nova definição de ativo prescrita pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP e NBC TSP 07, de 22/09/2017. Tem também o objetivo de evidenciar a situação de todos aqueles que utilizem, guardem, gerenciem ou administrem s bens cedidos, conforme art. 3º inciso IV, do decreto nº 6.976, de 07/10/2009.

Nota 18. Diversos responsáveis em apuração

Encontram-se registrados no grupo de contas “Outros Controles Resp. por Títulos Valores e Bens”, os débitos em apuração, com destaque para as contas Débitos de Terceiros em Prestação de Serviços e Responsáveis por Danos ou Perdas, onde são registrados os débitos ainda em apuração, relativos a multas previstas em contratos, perdas/desvios em armazenagem, de produtos dos estoques públicos, ocorridos em armazéns de terceiros, antes da vigência do contrato de quebra zero (sobretaxa) e referem-se a perdas de produtos ocorridas em unidades próprias, relativas a alteração de qualidade de estoques de milho e feijão, na maioria, nos estados de Mato Grosso e São Paulo e também, os valores em apuração decorrentes da certificação irregular de qualidade, dos estoques de algodão em pluma, da safra 1997/1998, objeto de Aquisições do Governo Federal – AGF, ocorridas com maior relevância no Estado de Goiás, perda em armazenagem de café, no estado de Minas Gerais e Outras. Até 31 de março/2020 (31 de março de 2019), a conta 7.9.7.3.1.00.00 – Diversos Responsáveis em Apuração, apresentou os saldos a seguir:

Tabela 23 – Diversos responsáveis em apuração

Exercício	Saldo
Até 31/03/2020	57.601
Até 31/03/2019	62.140

Fonte: Conab.

Nota 19. Benefícios Concedidos aos Empregados

19.1 Plano de Previdência Complementar

O Cibrius é uma Entidade Fechada de Previdência Complementar - EFPC, fundada em 13.03.1979, consoante Portaria n.º 1.383/MPAS, de 08.03.1978, com autonomia administrativa e financeira, sem fins lucrativos, regulada pelas Leis Complementares n.ºs 108/2001 e 209/2001 e demais normas aplicáveis às Entidades dessa natureza. Constituída sob a forma de sociedade civil pela sua patrocinadora insti-

tuidora Companhia Brasileira de Armazenamento - Cibrazem, sucedida pela Companhia Nacional de Abastecimento – Conab. Figura, ainda, como patrocinador o próprio Cibrius.

O Cibrius tem o objetivo precípuo de administrar planos de natureza previdenciária, os quais concedem a suplementação de benefícios previdenciais aos empregados, ativos e assistidos, da patrocinadora Conab e do próprio Cibrius na forma do regulamento dos mencionados planos de benefícios, devidamente registrados no Cadastro Nacional de Planos de Benefícios das EFPC (CNPB).

Atualmente o Cibrius administra três planos de benefícios: Plano Conab, código CNPB n.º 19.790.007-19; Plano Conab Saldado, código CNPB n.º 2015001492 e Plano ConabPrev, código CNPB n.º 2015001311.

Os Planos Conab e Conab Saldado, constituídos na modalidade de benefício definido (BD) estão fechados para novas adesões. Somente o Plano ConabPrev, de contribuição definida (CD), está aberto para novos entrantes. Os citados Planos, exceto o Plano Conab Saldado, recebem contribuições normais mensais das patrocinadoras e dos participantes de forma paritária, obedecendo a legislação pertinente.

Cabe destacar que, em dezembro de 2015, após as autorizações dos órgãos competentes (Secretaria do Tesouro Nacional – STN, Secretaria de Coordenação e Controle das Empresas Estatais – SEST, Superintendência Nacional de Previdência Complementar – PREVIC e Ministério da Agricultura Pecuária e Abastecimento – MAPA), foi implementado o processo de saldamento do Plano de Benefícios Conab (plano de origem), criando o Plano Conab Saldado e o Plano ConabPrev. Observe-se que o Plano Conab ainda está ativo, visto que ainda remanesce pequeno número de participantes que não migraram para os dois outros planos.

O mencionado processo de saldamento apurou insuficiência atuarial do antigo Plano Conab, cabendo à Conab, na condição de patrocinadora, a importância de R\$ 691.556.mil, assim distribuídos: R\$426.309 mil decorrentes dos reflexos das disposições contidas na Lei 8.020/1990 e R\$ 265.217 mil referente à paridade contributiva contida no § 1.º do art. 6.º da Lei Complementar 108/2001. Coube aos participantes a importância de R\$ 265.217 mil, a qual foi paga integralmente (deduzida das reservas técnicas de cada participante) por ocasião da migração para os novos planos.

Para dar início ao pagamento do aludido déficit, a Conab e o Cibrius formalizaram, em 22.03.2016, Contrato de Confissão e Parcelamento de Dívida Relativo aos Planos de Benefícios, o qual previa o pagamento da dívida em 228 parcelas consecutivas com vencimento da 1.ª em 60 dias após a assinatura. Contudo, a validade do contrato foi questionada pelo MAPA e pela Secretaria de Orçamento e Finanças - SOF, sob a alegação de descumprimento do § 4.º do art. 1.º da Lei 9.469/97.

Iniciou-se, a partir daí, as tratativas entre os órgãos competentes para assinatura de contrato substitutivo, sendo que tais tratativas estavam em curso na Câmara de Conciliação e Arbitragem da Administração Federal da Advocacia-Geral da União – CCAF/AGU.

No dia 28.08.2019, a Ministra de Estado da Agricultura, Pecuária e Abastecimento assinou o Despacho Decisório autorizando a Conab a celebrar o acordo com o Cibrius para adimplemento da dívida apurada em avaliação atuarial nos termos do instrumento apresentado pela CCAF/AGU.

Em novembro/2019, foi concluído o processo de conciliação instaurado na CCAF/AGU com a autorização do MAPA, aprovação da Consultoria-Geral da União - CGU e homologação do Termo de Conciliação por parte da Advocacia-Geral da União - AGU, propiciando razoável segurança jurídica quanto aos aspectos formais dos instrumentos contratuais firmados entre Conab e Cibrius, Termo de Adimplemento, que substituiu o contrato original, em que a Conab, na condição de patrocinadora, se compromete a pagar o valor acordado de R\$ 990.626 mil (montante inicial atualizado até novembro/2019), pela aplicação do INPC/IBGE e de taxa de juros de 5% a.a.), com um aporte inicial de R\$ 80.311 mil em dezembro/2019 e o saldo remanescente em 228 (duzentas e vinte e oito) parcelas mensais a partir de janeiro/2020, tendo sido mantidas as demais cláusulas do contrato anterior.

Sob o aspecto contábil, após a baixas por liquidação de parcelas e atualizações, em 31 de março de 2020 a conta de controle 8.1.2.3.1.02.01 – Contratos de Serviços em Execução e no ativo e passivo, o saldo é de R\$920.697 mil (R\$ 910.314 mil, até 31 de dezembro de 2019) na conta de controle 8.1.2.3.1.02.01. Vide Notas 8.2 e 11.

19.2 Serviço de Assistência à Saúde - SAS

Em suplementação à assistência oferecida pela rede pública de saúde, a Conab oferece aos seus empregados e dependentes o Serviço de Assistência à Saúde – SAS, voltado para o atendimento das necessidades de natureza médica, hospitalar, odontológica e de assistência social, cujas regras e critérios estão definidos nas Normas da Organização, Código 60.105.

As despesas com o SAS são cobertas pela Conab e pelo Tesouro Nacional, com participação financeira do empregado, que pode ser de 20%, 30% ou 40%, de acordo com a faixa salarial, nos termos do Acordo Coletivo de Trabalho, 2017/2019, em vigor, mediante desconto em folha de pagamento.

Nota 20. Remuneração dos Dirigentes e Empregados

De acordo com a Resolução Nº 3, de 31 de dezembro de 2010, art. 1º, letra “e”, da Comissão Interministerial de Governança Corporativa e de Administração de Participações Societárias da União - CGPAR, no 1º trimestre de 2020 e até dezembro de 2019, as remunerações dos dirigentes e empregados, foram as seguintes:

Tabela 24 – Maior e menor remuneração

Descrição	Até o 1º Trimestre/2020	
	Até Março/2020	Dezembro/2019
Maior Remuneração Dirigente	31.591,09	31.591,09
Menor Remuneração Dirigente	31.591,09	31.591,09
Maior Remuneração Empregado	39.293,32	39.293,32
Menor Remuneração Empregado	2.107,76	2.097,36

Fonte: Conab.

Tabela 25 – Salário Médios

Descrição	Até o 1º Trimestre/2020	
	Até Março/2020	Dezembro/2019
Dirigentes	31.591,09	31.591,09
Empregados	5.847,78	5.873,58

Fonte: Conab.

Nota 21. Repasses e Termos de Execução Descentralizada – TED

Relativamente às transferências financeiras, no período de janeiro a março/2020, foram recebidos os totais de R\$32.089 mil, para execução no exercício corrente e R\$15.350 mil, para pagamento de Restos a Pagar, conforme segue:

Foi recebido da Secretaria de Agricultura Familiar e Cooperativismo – SAF/MAPA, para desenvolver ações integradas destinadas a ampliar a participação da agricultura familiar nos mercados público e privado. por meio de realização de eventos denominados “Encontros de Oportunidade de Negócios para a Agricultura Familiar”, de forma a aproximar as “pontas” vendedora e compradora, incluindo os órgãos adquirentes via Compras Institucionais, o total de R\$5.288 mil, para pagamento de Restos a Pagar.

Para atender o Programa para Formação de Estoques da PGPM e Mercados de Opções, foi recebido o total de R\$32.000 mil, para execução no exercício corrente.

Para o mapeamento de áreas cultivadas para o café e arroz irrigado, foi recebido o total de R\$89 mil, para execução no exercício corrente.

Para o Programa de Aquisição de Alimentos – PAA, assinado com o Ministério do Desenvolvimento Social – MDS, Secretaria de Política Agrícola – SPA, foi recebido o total de R\$10.062 mil, para pagamento de Restos a Pagar.

Brasília - DF, 31 de março de 2020.

