

BALANÇO				
Companhia Nacional de Abastecimento - Conab				
CNPJ no 26.461.699/0001-80				
BALANÇO PATRIMONIAL				
3º Trimestre de 2020				
ATIVO		NOTA	VALORES EM R\$ MIL	
			30/09/2020	31/12/2019
CIRCULANTE			1.444.222	1.435.610
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA			271.917	269.475
Aplicações Financeiras			1.009	984
Limite de Saque com Vinculação de Pagamento			238.754	225.166
Lim. de Saque c/Vinc. Pagto. Ordem Pagto - OFSS			32.154	43.325
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		5	2.908	10.876
Clientes		5.1	2.908	10.876
Fat. Dupl. a Rec. - Prestação de Serviços			2.685	10.651
Fat. Dupl. a Rec. - Prestação de Serviços			11.131	10.651
(-)Ajuste Perdas Demais Créditos e Valores			(8.446)	0
Fat. Dupl. a Rec. - Estoques em Consignação			223	225
DEMAIS CRÉD. E VAL. A CURTO PRAZO		6	808.877	760.787
Adiantamentos Concedidos		6.1	21.490	6.913
Adiantamentos a Pessoal			21.490	6.913
Tributos a Recuperar/Compensar		6.2	159.725	175.550
Créditos Tributários			159.725	177.128
(-)Ajustes Perdas Demais Créditos e Valores			0	(1.578)
Outros Créd. a Rec. e Valores a Curto Prazo		6.3	627.662	578.324
ESTOQUES		7	360.517	394.468
Mercadorias para Revenda			199.549	314.640
Materiais em Trânsito			11.612	146
Almoxarifado, Estoques para Distribuição e Outros			3.312	3.441
Estoques para Doação e/ou Permuta			26	26
Compra Antecipada - Entrega Futura			146.018	76.215
VPDS PAGAS ANTECIPADAMENTE			3	4
Despesas Antecipadas			3	4
NÃO CIRCULANTE			2.012.785	2.115.145
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			1.871.832	1.966.894
Créditos a Longo Prazo		8	(437)	5.018
Clientes		8.1	(437)	5.018
Faturas/Duplic. a Receber - Prestação de Serviços			(437)	5.018
Faturas/Duplic. a Receber - Prestação de Serviços			4.359	5.018
(-)Ajustes Perdas Demais Créditos e Valores			(4.796)	0
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo		8.2	1.872.269	1.961.876
Adiantamentos Concedidos a Pessoal e a Terceiros			12	29
Tributos a Recuperar/Compensar			21	20
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			56.803	57.276
Outros Créditos a Receber e Valores a Longo Prazo			1.815.433	1.904.551
Créditos a Receber por Cessão de Créditos p/União			1.271.805	669.840
Créditos a Receber por Alienação de Bens Móv./Imóveis			66.577	66.964
Créd. a Rec. p/Acerto Financ. c/Serv. e Ex-Servidores			2.216	1.239
Recursos da União			0	691.556
Créditos a Recuperar			62	62
Duplicatas e Títulos em Contencioso			26	26
Créditos Parcelados			13.445	11.051
Títulos a Receber			128	148
Créditos a Receber Decorrente de Infrações			720	738
Créditos a Receber Pendentes de Decisão Judicial			464.115	462.927
(-)Ajustes Perdas Demais Créditos e Valores			(3.661)	0
INVESTIMENTOS		4.6	8.045	8.028
Participações Permanentes			6.933	6.831
Participações Avaliadas pelo Método de Custo			28.636	28.524
(-)Redução ao Valor Recuperável de Investimentos			(21.703)	(21.693)
Demais Investimentos Permanentes			1.112	1.197
Demais Investimentos Permanentes			1.112	1.197
IMOBILIZADO		4.8	132.020	138.858
Bens Móveis			10.251	11.486
Bens Móveis			109.325	107.741
(-)Depreciações			(98.736)	(95.948)
(-)Redução ao Vr. Rec. de Imobilizado - Móveis		4.9	(338)	(307)
Bens Imóveis			121.769	127.372
Bens Imóveis			336.357	337.226
(-)Depreciações			(214.365)	(209.854)
(-)Amortizações			(223)	0
INTANGÍVEL		4.8.1	888	1.365
TOTAL			3.457.007	3.550.755
PASSIVO		NOTA	VALORES EM R\$ MIL	
			30/09/2020	31/12/2019
CIRCULANTE		9	1.797.672	1.795.583
OBRIGAÇÕES TRAB. PREV. E ASSIT. A PAGAR		9.1	140.326	123.227
Pessoal a Pagar			94.646	82.665
Benefícios Previdenciários a Pagar			434	233
Encargos Sociais a Pagar			45.246	40.329
OPERAÇÕES ESPECIAIS		9.2	768.786	909.088
Operações Especiais			768.786	909.088
OBRIGAÇÕES EM CIRCULAÇÃO			888.560	763.268
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		9.3	28.388	13.694
Fornecedores Nacionais			4.314	441
Contas a Pagar Credores Nacionais			24.074	13.253
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		9.4	1.188	822
Obrig. Fiscais com a União, Est. e Municípios			1.188	822
Provisões de Curto Prazo		9.5	0	36.153
Provisões a Curto Prazo			0	36.153
Demais Obrigações a Curto Prazo			858.984	712.599
Adiantamentos de Clientes		9.6	546	9.408
Consignações		9.8	13.929	12.652
Depósitos Judiciais		9.8	310	17
Depósitos e Cauções Recebidos		9.8	10.744	8.692
Indenizações, Restituições e Compensações		9.8	9.366	10.277
Diárias a Pagar		9.8	33	1
Precatórios a Pagar		9.8	0	70
Entidades Credoras		9.7	167.837	166.259
Entidades Credoras - Est., DF e Municípios		9.8	2.733	2.733
Valores em Trânsito Exigíveis		9.8	14	0
Subvenções a Pagar		9.8	46	0
Transferências Financeiras a Comprovar -TED		9.9	653.426	502.490
NÃO - CIRCULANTE			1.319.104	1.402.278
OBRIGAÇÕES TRAB. PREV. E ASSIST. A PAGAR			0	2
Pessoal a Pagar			0	2
FORNECEDORES A LONGO PRAZO			204	0
Contas a Pagar Credores Nacionais			204	0
PROVISÕES A LONGO PRAZO		10	407.157	491.240
Provisão para Riscos Trabalhistas a Longo Prazo			261.885	268.037
Provisão para Riscos Fiscais a Longo Prazo			9.216	3.216
Provisão para Riscos Cíveis a Longo Prazo			136.056	219.987
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		11	911.743	911.036
Depósitos e Cauções Recebidos			722	722
Entidades Privadas de Previdência			911.021	910.314
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		12	340.231	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		17	(1.447)	0
Resultado do Período		12.3	(11.216)	0
TOTAL			3.457.007	3.550.755

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
3º Trimestre de 2020

DETALHAMENTO	NOTA	VALORES EM R\$ MIL	
		30/09/2020	30/09/2019
RECEITA DE VENDAS E SERVIÇOS	14.1	160.958	100.553
RECEITA DE VENDAS DE MERCADORIAS		142.707	83.276
Vendas Estoques Estratégicos		140.486	72.334
Vendas Estoques Reguladores-PGPM		2.221	10.942
RECEITA DE SERVIÇOS		18.251	17.277
Serviços de Armazenagem/Aluguéis		18.251	17.277
(-)DEDUÇÕES DAS REC. DE VENDAS E SERVIÇOS	14.2	3.146	4.884
RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS E SERVIÇOS		157.812	95.669
(-)CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS		141.728	80.374
CMV - Estoques Reguladores - PGPM/MO	14.3	211.434	181.080
EQUALIZAÇÃO DE PREÇOS	14.4	69.706	100.706
LUCRO BRUTO OPERACIONAL	14.5	16.084	15.295
(-)DESPESAS OPERACIONAIS	14.6	810.521	850.877
(-)DESPESAS DE PESSOAL		655.411	656.293
Remuneração a Pessoal		361.908	378.158
Sentenças Judiciais		0	27.794
Obrigações Patronais		126.871	133.179
Contribuição a Entidades Fechadas de Previdência		71.954	15.895
Benefícios a Pessoal		9.683	12.429
Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil		84.995	88.838
(-)DESPESAS COMERCIAIS E ADMINISTRATIVAS		155.110	194.584
Despesas/Receitas Financeiras		(30)	(57)
Consumo de Materiais		2.433	2.998
Diárias		1.516	2.638
Serviços Técnicos Profissionais - Pessoa Física		1.018	1.334
Serviços Técnicos Profissionais - Pessoa Jurídica		114.165	127.375
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		6.959	5.153
Outras Despesas Operacionais		29.049	55.143
(+)RECEITAS OPERACIONAIS DIVERSAS	14.7	57.216	98.974
Transferências Financeiras, Incorp. e Desincorporações		0,00	0,00
Multas e Juros de Mora		4.620	6.935
Indenizações e Restituições		11.215	18.763
Receitas de Valores Mobiliários		101	156
Receitas Diversas		41.280	73.120
(+)OUTROS RESULTADOS	14.8	224	3.512
Alienação de Bens Móveis		29	(573)
Alienação de Bens Imóveis		0	5.791
Desincorporação de Ativos		39	(1.761)
Incorporação de Ativos		156	55
(-)MOVIMENTAÇÃO INTERNA		0	0
RESULTADO ANTES DAS SUBVENÇÕES DO TES. NACIONAL		(736.997)	(733.096)
(+)SUBVENÇÕES DO TESOURO NACIONAL	14.9	725.781	728.381
Repasse Recebidos para Custeio/Pessoal		725.781	728.381
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO		(11.216)	(4.715)
Imposto de Renda a Recolher		0	0
Contribuição Social Sobre o Lucro a Recolher		0	0
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	12.3	(11.216)	(4.715)
LUCRO POR AÇÃO		(6,03)	(2,54)

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
3º Trimestre de 2020

DETALHAMENTO	NOTA	VALORES EM R\$ MIL	
		30/09/2020	30/09/2019
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO		(11.216)	(4.715)
(+/-)Outros Componentes do Resultado Abrangente	17	(1.447)	0
Ajustes de Exercícios Anteriores		(1.447)	0
RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO		(12.663)	(4.715)

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO
3º Trimestre de 2020

DESCRIÇÃO	VALORES EM R\$ MIL			
	30/09/2020	%	30/09/2019	%
1.RECEITAS	160.793	24,56	103.534	15,64
1.1 - Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	160.569	24,52	100.021	15,11
1.2 - Outras Receitas	224	0,03	3.513	0,53
2.INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	280.067	42,77	257.140	38,84
2.1 - Custo das Mercadorias e Serviços Vendidos	141.728	21,64	80.374	12,14
2.2 - Materiais, Energia, Serviços de Terceiros e Outros	138.339	21,13	176.766	26,70
3.VALOR ADICIONADO BRUTO (1-2)	(119.274)	(18,21)	(153.606)	(23,20)
4.RETENÇÕES	8.938	1,36	11.684	1,76
4.1 - Depreciação e Amortização	8.938	1,36	11.684	1,76
5.VALOR ADICIONADO LÍQUIDO (3-4)	(128.212)	(19,58)	(165.290)	(24,96)
6.VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	783.028	119,58	827.413	124,96
6.1 - Receitas/Despesas Financeiras	57.247	8,74	99.032	14,96
6.2 - Repasses Recebidos para Custeio/Pessoal	725.781	110,84	728.381	110
7.VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR(5+6)	654.816	100,00	662.123	100,00
8.DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	654.816	100,00	662.123	100,00
8.1 - Pessoal				
8.1.1 - Pessoal e Encargos	655.412	100,09	656.294	99,12
Total	655.412	100,09	656.294	99,12
8.2 - Tributos				
8.2.2 - Impostos, Taxas e Contribuições	9.716	1,48	9.506	1,44
Total	9.716	1,48	9.506	1,44
8.3 - Terceiros				
8.3.3 - Juros e Aluguéis	904	0,14	1.038	0,16
Total	904	0,14	1.038	0,16
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	(11.216)	(1,71)	(4.715)	(0,71)
Total	(11.216)	(1,71)	(4.715)	(0,71)

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
3º Trimestre de 2020

DESCRIÇÃO	NOTA	VALORES EM R\$ MIL	
		30/09/2020	30/09/2019
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Resultado Antes do Imposto de Renda e da CSLL		(11.216)	(4.715)
Ajustes de Exercícios Anteriores		(1.447)	0
Disponibilidades Líq. Aplic. nas Atividades Operacionais		18.093	67.786
Depreciações e Amortizações		8.938	11.684
Alienação de Bens		0	2.969
Resgate de Títulos		(57)	0
Doações de Bens Patrimoniais		(25)	(55)
Baixa de Depreciação de Bens Móveis e Imóveis		(650)	0
Incorporação/Desincorporação de Investimentos		(113)	44
Outras Baixas de Bens		2.151	1.717
Redução a Valor Recuperável de Investimentos		10	20.121
Redução a Valor Recuperável de Imobilizado - Móveis		31	0
Redução em Clientes e Créd. Diversos a Receber		53.910	23.299
Redução nos Créditos Tributários		16.191	5.730
Aumento nos Encargos Sociais a Pagar		4.917	7.007
Aumento (Redução) em Adiantamentos e Pessoal a Pagar		(3.244)	2.098
Redução nos Precatórios de Terceiros		(70)	0
Redução nas Operações Especiais e Estoques		(106.351)	(30.973)
Aumento (Redução) nas Consignações e Fornecedores		16.175	(4.664)
Aumento nos Depósitos e Cauções		2.051	58
Redução nas Provisões		(120.236)	(1.374)
Aumento (Redução) nas Entidades Credoras		1.578	(39.443)
Redução nos Adiantamentos de Clientes		(8.862)	(655)
Redução nos Recursos Vinculados		767	1.356
Aumento (Redução) nas Subvenções a Pagar		46	(1.984)
Transferências Financeiras a Comptovar - TED		150.936	70.851
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	13.1	5.430	63.071
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Recebimentos por Resgate de Títulos		141	0
Aplicações no Imobilizado e Intangível		(3.129)	(1.965)
Recebimentos por Vendas de Ativo Permanente		0	1.180
FLUXO DE CAIXA ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	13.2	(2.988)	(785)
FLUXO DE CAIXA DO EXERCÍCIO		2.442	62.286
VARIAÇÃO NAS DISPONIBILIDADES	13.3	2.442	62.286
No Início do Exercício		269.475	233.381
No Final do Exercício		271.917	295.667

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

3º Trimestre de 2020

Discriminação	Nota	Reserva de lucros (em R\$ mil)				Patrimônio líquido
		Capital social realizado	Reserva legal	Reservas de retenção do lucro	Lucros ou prejuízos acumulados	
Saldo em 01 de janeiro de 2019		302.801	19.196	47.523	0,00	369.520
RESULTADO DO PERÍODO					(4.715)	(4.715)
Saldo em 30 de setembro de 2019		302.801	19.196	47.523	(4.715)	364.805
Discriminação	Nota	Reserva de lucros (em R\$ mil)				Patrimônio líquido
		Capital social realizado	Reserva legal	Reservas de retenção do lucro	Lucros ou prejuízos acumulados	
Saldo em 01 de janeiro de 2020		302.801	19.196	30.897	0,00	352.894
(-)AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	17				(1.447)	(1.447)
RESULTADO DO PERÍODO	12.3				(11.216)	(11.216)
Saldo em 30 de setembro de 2020		302.801	19.196	30.798	(12.663)	340.231

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

GUILHERME SORIA BASTOS FILHO
Diretor-Presidente

JOSÉ TRABULO DE SOUSA JÚNIOR
Diretor-Executivo de Operações e Abastecimento

SERGIO DE ZEN
Diretor-Executivo de Política Agrícola e Informações

BRUNO SCALON CORDEIRO
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

Continua

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Até o 3º Trimestre/2020

Nota	Descrição	Nota	Descrição
01	Contexto Operacional	13	Demonstração dos Fluxos de Caixa - DFC
02	Elaboração e Apresentação das Demonstrações Financeiras	14	Demonstração do Resultado do Exercício - DRE
03	Alterações na Legislação Societária	15	Demonstração do Valor Adicionado - DVA
04	Resumo das Principais Práticas Contábeis	16	Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - DMPL
05	Créditos a Curto Prazo	17	Demonstração do Resultado Abrangente - DRA
06	Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	18	Diversos Responsáveis em Apuração
07	Estoques	19	Contingências Passivas
08	Créditos Diversos a Receber de Longo Prazo	20	Benefícios Concedidos aos Empregados
09	Endividamento	21	Remuneração dos Dirigentes e Empregados
10	Provisões a Longo Prazo	22	Repasses e Termos de Execução Descentralizada - TED
11	Demais Obrigações a Longo Prazo		
12	Patrimônio líquido	23	Outros Assuntos

Nota 1. Contexto Operacional

A Companhia Nacional de Abastecimento – Conab, constituída nos termos da Lei nº 8.029/90, é uma empresa pública dependente, 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 Conab, como entidade da Administração Pública Federal, integrante do Balanço Geral da União utiliza o Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal – SIAFI, na modalidade total.

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 nº 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 outubro/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 30 de setembro 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 setembro 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 9.2.

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 investimentos relevantes em outras sociedades.

Encontra-se provisionado o valor de R\$21.579 mil, até 30 de setembro de 2020, destinado a cobrir possíveis perdas relativas aos investimentos em empresas, inclusive as que estão em processo de liquidação.

Tabela 1. Investimentos - em R\$mil

Descrição	Até o 3º Trimestre/2020
Participações em Empresas – saldo em 31/12/2019	28.524
Incorporação de Ações	129
(-) Baixas Efetuadas no Período	(17)
(-) Redução Valor Recuperável Investimentos	(21.703)
Saldo em 30 de junho de 2020	6.933

Fonte: Conab.

No período foram efetuadas baixas no total de R\$17 mil, referente a ações das empresas LafargeHolcim Brasil S/A e Comfio Companhia Catarinense de Fiação, em razão do pagamento efetuado pelas empresas.

No período foi também incorporado o total de R\$129 mil, referente ações da Telefônica Brasil S/A, Rural Properties Minas Gerais Participações S/A e Oldcastle Participações S/A .

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 - bens móveis - em R\$mil

Descrição	Até o 3º Trimestre/2020
Bens Móveis - Saldo em 31 de dezembro/2019	107.741
Aquisições	1.893
(-) Baixas efetuadas no período	(289)
(-) Baixa/Incorporação por mudança de procedimento contábil	(20)
(-) Depreciações	(98.736)
(-) Redução ao Valor Recuperável	(338)
Saldo em 30 de setembro de 2020	10.251

Fonte: Conab.

Tabela 3. Imobilizado - bens imóveis - em R\$mil

Descrição	Até o 3º Trimestre/2020
Bens Imóveis - Saldo em 31 de dezembro/2019	337.226
Incorporação e Obras em Andamento	1.237
(-) Baixa/Incorporação por mudança de procedimento contábil	(2.106)
(-) Amortizações	(223)
(-) Depreciações	(214.365)
Saldo em 30 de setembro de 2020	121.769

Fonte: Conab.

4.8.1 Intangível: O total de R\$888 mil, até 30 de setembro de 2020 (R\$1.365 mil, em 30 de dezembro de 2019) representa os valores de direito de uso de softwares, com amortização no trimestre, no total de R\$477 mil, conforme composição a seguir:

Tabela 4. Intangível - em R\$mil

Descrição	Até o 3º Trimestre/2020		
	Até Set/2020	Varição	Dez/2019
Softwares Vida Útil Definida	3.011	0	3.011
(-) Amortização	(2.123)	(477)	(1.646)
Total	888	(477)	1.365

Fonte: Conab.

4.9 Redução ao Valor Recuperável de Ativos: Foi efetuado registro no total de R\$338 mil, referente a redução ao valor recuperável, até 30 de setembro de 2020, conforme testes de impairment, realizados pela Superintendência de Administração – Supad e Superintendências Regionais, relativo a data base de 31 de dezembro de 2019. 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.

Quando 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 mensurados e reconhecidos quando há a redução de um ativo ou o registro de um passivo.

4.11 Provisões Passivas: Encontra-se provisionado no Passivo Circulante e Não Circulante, as provisões vinculadas a processos judiciais, trabalhistas, tributários 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 N° 594, de 15/09/2009, normatizado no CFC, pela NBC TG 25(R1).

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

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 30 de setembro de 2020, está representado pelo montante de R\$2.909 mil (R\$10.876 mil, em 31 de dezembro de 2019), correspondente aos direitos a receber, decorrentes de prestação de serviços de armazenagem, aluguéis e outros. O total a receber está deduzido pelo valor de R\$8.446 mil, referente ao registro de perdas esperadas relacionadas ao ativo, identificados até 30 de setembro de 2020.

Nota 6. Demais Créditos e Valores a Curto Prazo.

O total de R\$808.877 mil, até 30 de setembro de 2020 (R\$760.787 mil, em 31 de dezembro de 2019, representa os Adian-

tamentos Concedidos, Tributos a Recuperar/Compensar e Outros Créditos Diversos a Receber de Curto Prazo, a seguir:

6.1 Adiantamentos Concedidos: O total de R\$21.490 mil, até 30 de setembro 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 e adiantamento auxílio - transporte, conforme quadro a seguir:

Tabela 5. Adiantamentos concedidos - em R\$mil

Descrição	Até o 3º Trimestre/2020	
	Até Setembro/2020	Dezembro/2019
Adiantamentos a Pessoal	21.490	6.913
Total	21.490	6.913

Fonte: Conab.

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

Tabela 6. Tributos a recuperar/compensar - em R\$mil

Descrição	Até o 3º Trimestre/2020	
	Até Setembro/2020	Dezembro/2019
ICMS a Recuperar/Compensar	155.850	173.463
IRRF e CSLL a Recuperar/Compensar	3.862	3.654
COFINS e PASEP a Recuperar/Compensar	13	11
(-)Ajuste Perdas e Demais Créd/Valores	0	(1.578)
Total de Créditos Tributários Circulante	159.725	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

O Ajustes p/Perdas e Demais Créditos/Valores, no valor de R\$1.578 mil, foi baixado com base em parecer do Setor Consultivo da SEFAZ/PR, de que não há prescrição dos valores creditados há mais de cinco anos e eles poderão ser compensados com débitos das atividades da Companhia (Processo SEI nº 21200.001803/2020-57).

6.3 Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo: O total de R\$627.662 mil, em 30 de setembro 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 ser reembolsada 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.

Quando 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 7. Outros créditos a receber e valores a curto prazo - Em R\$ mil

Descrição	Até o 3º Trimestre/2020	
	Até Setembro/2020	Dezembro/2019
Valores a Rec. por Dev. Desp. Estornadas	4	0
Créditos a Rec. Decorrentes de Infrações	1.342	3.664

continua

Descrição	Até o 3º Trimestre/2020	
	Até Setembro/2020	Dezembro/2019
Créditos a Receber por Cessão de Pessoal	250	239
Créditos a Rec. por Alienação de Bens/Imóveis	806	2.836
Créd. a Rec. por Ac. Fin. c/ Serv. e Ex-Servidores	34.551	32.154
Recursos da União	18.075	37.204
Créditos Parcelados	1.006	2.188
Outros Créd.a Rec. e Valores a Curto Prazo	0	1
Créditos a Rec. por Cessão de Créd. pela União	571.628	500.038
Total	627.662	578.324

Fonte: Conab.

Nota 7. Estoques

O total de R\$360.517 mil, até 30 de setembro 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 8. Estoques - em R\$mil

Descrição	Até o 3º Trimestre/2020	
	Até Setembro/2020	Dezembro/2019
Estoques de Mercadorias para Revenda	199.549	314.640
Materiais em Trânsito	11.612	146
Almoxarifado, Estoques para Distribuição e Outros	3.312	3.441
Compra Antecipada – Entrega Futura	146.018	76.215
Estoques para Doação e/ou Permuta	26	26
Total	360.517	394.468

Fonte: Conab.

O total de R\$199.549 mil, até 30 de setembro 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\$146.018 mil, até 30 de setembro 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 setembro 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: Em 30 de setembro/2020, o saldo da conta é de R\$(437) mil (R\$5.018 mil, até 31 de dezembro de 2019), correspondente aos direitos a receber, decorrentes de prestação de serviços. No decorrer do segundo trimestre de 2020, a Companhia avaliou as perdas esperadas para o ativo, e concluiu pelo registro da perda esperada de R\$4.796 mil, cujos valores estão provisionados na conta Ajustes de Perdas e Demais Créditos e Valores.

O saldo negativo foi em decorrência de baixas por recebimentos de valores liberados pela justiça de processos que estavam ajuizados e não ter sido efetuada a reversão da provisão.

Tabela 9. Clientes - em R\$mil

Descrição	Até o 3º Trimestre/2020	
	Até Setembro/2020	Dezembro/2019
Clientes	4.359	5.018
(-) Ajustes Perdas Demais Créditos e Valores	(4.796)	0
Total	(437)	5.018

Fonte: Conab.

8.2 Demais Créditos e Valores a Receber a Longo Prazo : O saldo de R\$1.872.267 mil, até 30 de setembro/2020 (R\$1.961.876 mil, até 31 de dezembro de 2019, está composto pelos valores citados no quadro a seguir:

Tabela 10. Créditos e valores a receber a longo prazo - em R\$mil

Descrição	Até o 3º Trimestre/2020	
	Até Setembro/2020	Dezembro/2019
Adiantamentos Conc. a Pessoal e a Terceiros	12	29
Tributos a Recuperar/Compensar	20	20
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	56.803	57.276
Créditos a Rec.por Cessão de Créditos p/ União	1.271.805	669.840
Créditos por Alienação de Bens/ Imóveis	66.577	66.964
Créd. a Rec. por Ac. Fin. c/Serv. e Ex-Sevidores	2.216	1.239
Recursos da União	0	691.556
Créditos a Recuperar	62	63
Duplicatas e Títulos em Contencioso	26	25
Créditos Parcelados	13.445	11.051
Títulos a Receber	128	148
Créditos a Receber Decorrentes de Infrações	720	738
Créditos a Rec. Pendentes de Decisão Judicial	464.114	462.927
(-) Ajuste de Perdas e Demais Créditos e Valores	(3.661)	0
Total	1.872.267	1.961.876

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, com autorização da Secretaria do Tesouro Nacional – STN, 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, estão assim distribuídos:

Tabela 11. Depósitos Restituíveis - em R\$mil

Descrição	Até o 3º Trimestre/2020	
	Até Setembro/2020	Dezembro/2019
Estoques Estratégicos	23.148	22.831
Atividade Própria	55.574	55.376
Operações Governamentais	370.686	371.452
Unidades PAA	14.706	13.268
Total	464.114	462.927

Fonte: Conab.

A conta Recursos da União (saldo de 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\$3.661 mil, refere-se a provisão para perdas, para créditos de liquidação duvidosa, referente a perda esperada nos Créditos a Receber Decorrentes de Infração, nas Duplicatas e Títulos em Contencioso e Créditos a Receber Pendentes de Decisão Judicial.

Os Créditos a Receber por Cessão de Créditos p/União, no total de R\$1.271.805 mil, em 30 de setembro de 2020 (R\$669.840 mil, em 31 de dezembro de 2019), referem-se aos registros dos créditos a receber do Tesouro Nacional, para honrar os pagamentos ao Cibrius, referente a dívida do contrato de saldamento e pagamentos das sentenças judiciais, conforme composição a seguir:

Tabela 12. Créditos a Receber por Cessão de Créditos p/União - em R\$mil

Descrição	Até o 3º Trimestre/2020	
	Até Setembro/2020	Dezembro/2019
Contrato c/o Inst. Conab de Seg. Social - Cibrius	907.812	218.759
Provisão p/Pagamento de Sentenças Trabalhistas	230.851	231.095
Provisão p/Pagamento de Sentenças Cíveis	133.142	219.986
Total	1.271.805	669.840

Fonte: Conab.

O valor do Contrato c/o Instituto Conab de Seguridade Social – CIBRIUS, R\$907.812 mil, em 30 de setembro 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 20.1.

Nota 9. Endividamento

Até 30 de setembro de 2020, as obrigações do circulante, totalizaram o montante de R\$1.797.672 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\$140.326 mil, até 30 de setembro 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 décimo terceiro salário, férias e respectivos encargos sociais.

9.2 Operações Especiais: o total de R\$768.786 mil, até 30 de setembro 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 e recebimentos de créditos, 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\$28.388 mil, até 30 de setembro 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\$1.188 mil, até 30 de setembro 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 13 – Obrigações fiscais a curto prazo – em R\$mil

Descrição	Até o 3º Trimestre/2020	
	Até Setembro/2020	Dezembro/2019
COFINS a Recolher	879	628
PIS/PASEP a Recolher	191	137
ICMS a Recolher	5	14
ISS a Recolher	16	8
Recursos Fiscais	5	5
IPTU/TLP a Recolher	66	0
IPVA a Recolher	26	26
Taxas	0	4
Total	1.188	822

Fonte: Conab.

9.5 Provisões: o saldo de R\$36.153 mil até 31 de dezembro de 2019, representado pelos valores provisionados para cobrir prováveis liquidações de sentenças trabalhistas e cíveis, no exercício de 2020, foi zerado em 2020, com os registros efetuados conforme segue:

Até o terceiro trimestre de 2020 houve baixa de R\$24.092 mil, referente pagamentos de sentenças trabalhistas.

No período houve liberação de parcela pela justiça no valor de R\$1.710 mil para a empresa Spam Representações Ltda., R\$1.509 mil para a empresa Renascença Armazéns Gerais Ltda., R\$1.747 mil de pagamentos de sentenças cíveis, transferência para o Longo Prazo no valor de R\$7.422 mil e atualizações no valor de R\$327 mil.

Tabela 14. Provisões – em R\$mil

Descrição	Até o 3º Trimestre/2020	
	Até Setembro/2020	Dezembro/2019
Provisão para Indenizações Trabalhistas	0	24.092
Provisão para Indenizações Cíveis	0	12.061
Total	0	36.153

Fonte: Conab.

9.6 Adiantamentos de Clientes: o total de R\$546 mil, em 30 de setembro 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\$167.837 mil, em 30 de setembro 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\$37.175 mil até 30 de setembro 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 15. Outras Obrigações – em R\$mil

Descrição	Até o 3º Trimestre/2020	
	Até Setembro/2020	Dezembro/2019
Consignações	13.929	12.652
Depósitos Judiciais	310	17
Depósitos e Cauções Recebidos	10.744	8.692
Indenizações, Restituições e Compensações	9.366	10.277
Diárias a Pagar	33	1
Entidades Credoras – Estados, D.F. e Municípios	2.733	2.733
Valores em Trânsito Exigíveis	14	0
Precatórios a Pagar	0	70
Subvenções a Pagar	46	0
Total	37.175	34.442

Fonte: Conab.

9.9 Transferências Financeiras a Comprovar – TED: o total de R\$653.426 mil, até 30 de setembro de 2020 (R\$502.490 mil até 31 de dezembro de 2019), refere-se aos diferimentos dos recursos recebidos relativos 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 16. Transferências financeiras a comprovar – em R\$mil

Descrição	Até o 3º Trimestre/2020	
	Até Setembro/2020	Dezembro/2019
Transferências Financeiras a Comprovar - TED	653.426	502.490
Total	653.426	502.490

Fonte: Conab.

Nota 10. Provisões a Longo Prazo

O total de R\$407.157 mil, até 30 de setembro 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. Até o terceiro trimestre foi baixado o valor de R\$108.313 mil, de sentença cível, referente ao pagamento à Empresa JPA Participações Ltda., e outras no valor de R\$647 mil (Vide Nota 4.11).

Tabela 17. Provisões a longo prazo – em R\$mil

Descrição	Até o 3º Trimestre/2020	
	Até Set/2020	Dez/2019
Provisão para Indenizações Trabalhistas	261.885	268.037
Provisão para Indenizações Tributárias	9.216	3.216
Provisão para Indenizações Cíveis	136.056	219.987
Total	407.157	491.240

Fonte: Conab.

Nota 11. Demais Obrigações a Longo Prazo

O total de R\$911.743 mil até 30 de setembro 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 20.1.

Tabela 18. Demais Obrigações a Longo Prazo – em R\$mil

Descrição	Até o 3º Trimestre/2020	
	Até Setembro/2020	Dezembro/2019
Depósitos e Cauções Recebidos	722	722
Entidades Privadas de Previdência	911.021	910.314
Total	911.743	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 30 de setembro de 2020 e em 31 de dezembro de 2019), está assim representado:

Tabela 19. Reserva de Lucros – em R\$mil

Descrição	Até o 3º Trimestre/2020	
	Até Setembro/2020	Dezembro/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 terceiro trimestre de 2020, a Companhia apurou o prejuízo de R\$11.216 mil (prejuízo de R\$4.715 mil, no terceiro trimestre de 2019). Está representado pelo resultado próprio das atividades da Companhia, é composto pelo resultado líquido das Receitas de Prestação de Serviços, Resultado da Alienação de Bens, Receitas Operacionais Diversas, Subvenções recebidas do Tesouro Nacional (Pessoal/Custeio), menos as Despesas Operacionais (Pessoal e Despesas Comerciais Administrativas). Os resultados das atividades governamentais não interferem 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 30 de setembro de 2020, o Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais, apresenta o saldo de R\$5.430 mil (R\$63.071 mil, até 30 de setembro de 2019) e referem-se aos resultados das variações apresentadas até o 3º trimestre de 2020 - 2019, das principais atividades da Conab.

13.2 Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos: Até 30 de setembro de 2020, o fluxo de caixa das atividades de investimentos, apresenta o saldo de R\$2.988 mil (R\$785 mil, até 30 de setembro de 2019) e representam aplicações no imobilizado e intangível e recebimentos por resgate de títulos e vendas do ativo permanente.

13.3 Variação nas Disponibilidades: O valor de R\$2.442 mil, até 30 de setembro de 2020 (R\$62.286 mil, até 30 de setembro 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, destina-

dos 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 Estoques Estratégicos, Reguladores e Receita de Armazenagem/Aluguéis. Os totais nos 3º trimestres de 2020 e 2019, foram de R\$160.958 mil e R\$100.553 mil, respectivamente.

Os Estoques Estratégicos são formados por produtos comprados 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 Programa Venda em Balcão, com o objetivo de viabilizar os acessos de pequenos criadores e micro-agroindústrias.

Os Estoques Reguladores são formados por produtos adquiridos 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 20. Receita de Vendas e Serviços - em R\$mil

Descrição	Até o 3º Trimestre/2020	
	Até Setembro/2020	Até Setembro/2019
Vendas Estoques Estratégicos	140.486	72.334
Vendas Estoques Reguladores – PGPM	2.221	10.942
Serviços de Armazenagem e Outros	18.251	17.277
Total	160.958	100.553

Fonte: Conab.

14.2. Deduções das Receitas de Vendas e Serviços: estão representadas pelos impostos legais ICMS, COFINS, PASEP e ISS, Descontos Incondicionais e Descontos Concedidos, incidentes sobre as vendas de produtos e serviço de armazenagem. Os totais nos 3º trimestres de 2020 e 2019, foram de R\$3.146 mil e R\$4.884 mil, respectivamente, conforme segue:

Tabela 21. Deduções das Receitas de Vendas e Serviços - em R\$mil

Descrição	Até o 3º Trimestre/2020	
	Até Setembro/2020	Até Setembro/2019
ICMS	1.213	3.048
ISS	290	249
PIS/PASEP	223	188
COFINS	1.030	867
Descontos Incondicionais	389	475
Desconto Financeiro Concedido	1	57
Total	3.146	4.884

Fonte: Conab.

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

Tabela 22. Custo das Mercadorias Vendidas - em R\$mil

Descrição	Até o 3º Trimestre/2020	
	Até Setembro/2020	Até Setembro/2019
CMV Estoques Reguladores - PGPM/MO	211.434	181.080
Total	211.434	181.080

Fonte: Conab.

14.4 Equalização de Preços: No 3º trimestre/2020, o total da Equalização de Preços das vendas, alcançou o montante de R\$69.706 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\$100.706 mil. A variação foi decorrente da redução das vendas até o terceiro trimestre de 2020.

14.5 Lucro Bruto Operacional: no 3º trimestre de 2020, o Lucro Bruto Operacional, apresentou o saldo de R\$16.084 mil (R\$15.295 mil, no 3º trimestre/2019), representado pelo resultado das Receitas de Vendas de Produtos, Receitas de Serviços, menos as Deduções de Receitas de Vendas e Serviços e Custo de Mercadorias Vendidas – CMV, mais a Equalização de Preços (Vide nota 7).

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 23. Despesas operacionais - em R\$mil

Descrição	Até o 3º Trimestre/2020	
	Até Set/2020	Até Set/2019
Despesas de Pessoal	655.411	656.293
Despesas Comerciais e Administrativas	155.110	194.584
Total	810.521	850.877

Fonte: Conab.

14.7 Receitas Operacionais Diversas: o total de R\$57.216 mil, até 30 de setembro de 2020 (R\$98.974 mil, até 30 de setembro de 2019), representa os recebimentos de multas e juros de mora, indenizações e restituições, receitas diversas e valores recebidos para gestão dos estoques públicos.

Tabela 24. Receitas operacionais diversas - em R\$mil

Descrição	Até o 3º Trimestre/2020	
	Até Set/2020	Até Set/2019
Multas e Juros de Mora	4.620	6.935
Indenizações e Restituições	11.215	18.763
Receitas de Valores Mobiliários	101	156
Receitas Diversas	41.280	73.120
Total	57.216	98.974

Fonte: Conab.

14.8 Outros Resultados: o total de R\$224 mil, até 30 de setembro de 2020, representa valor recebido na alienação de bens móveis, baixa por alienações, resgate de notas do Tesouro Nacional – NTN e entrada de bens por doação. (R\$3.512 mil, até 30 de setembro de 2019), representa o valor recebido na alienação de bens e registros da alienação de bens móveis e imóveis ocorridas nas Superintendências Regionais do Mato Grosso do Sul, Rio Grande do Sul, Santa Catarina e Goiás, no exercício de 2019.

Tabela 25. Outros Resultados - em R\$mil

Descrição	Até o 3º Trimestre/2020	
	Até Set/2020	Até Set/2019
Alienação de Bens Móveis	29	(573)
Alienação de Bens Imóveis	0	5.791
Desincorporação de Ativos	39	(1.761)
Incorporação de Ativos	156	55
Total	224	3.512

Fonte: Conab.

14.9 Subvenções do Tesouro Nacional: o total de R\$725.781 mil, até 30 de setembro de 2020, (R\$728.381 mil, até 30 de setembro de 2019), representa as transferências efetuadas pelo tesouro nacional, para cobrir gastos com custeio/pessoal, conforme segue:

Tabela 26. Subvenções do Tesouro Nacional - em R\$mil

Descrição	Até o 3º Trimestre/2020	
	Até Set/2020	Até Set/2019
Repasses Recebidos para Custeio/Pessoal	725.781	728.381
Total	725.781	728.381

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 3º trimestre de 2019, nas contas que compõem o grupo do Patrimônio Líquido. (Vide Notas 12.3 e 17).

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 R\$1.447 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, no total de R\$1.501 mil e R\$54 mil, referente reversão da Redução ao Valor Recuperável de Imobilizado – Bens Moveis, contabilizado a maior no exercício de 2019, na Sureg/MA. Tem também o objetivo de evidenciar a situação de todos aqueles que utilizem, guardem, gerenciem ou administrem 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, Piauí, Maranhão 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 30 de setembro/2020 (30 de setembro de 2019), a conta 7.9.7.3.1.00.00 – Diversos Responsáveis em Apuração, apresentou os saldos a seguir:

Tabela 27. Diversos Responsáveis em Apuração - em R\$mil

Exercício	Saldo
Até 30/09/2020	56.643
Até 30/09/2019	60.073

Fonte: Conab.

Nota 19. Contingências Passivas

19.1 Contingências Passivas Possíveis: são ações de natureza Cíveis, Trabalhistas e Tributárias, com menor possibilidades de desembolsos do que as Provisões Passivas. Estão sendo divulgadas nesta nota

conforme CPC 25, normatizado pela Resolução CFC 1.180/2009 e são compostas das ações a seguir, conforme quadro abaixo.

a) Cíveis: São representadas pelos processos judiciais que visam indenizações relativas as cobranças de diferença entre a inflação e planos econômicos, divergências de avisos de compra e venda de produtos, cobranças de prestação de serviços de armazenagens.

b) Tributárias: São representadas pelos processos judiciais referentes a autos de infração do INSS, de ICMS e outros.

c) Trabalhistas: São ações judiciais movidas por empregados, ex-empregados e entidades de classe, constituídas na maioria, por ações oriundas de anistia administrativa (Lei nº 8.878/94), licença-prêmio, anuênios, promoções por merecimento, indenizações por danos morais e materiais, desvios de função e outros.

Tabela 28. Contingências Passivas - em R\$mil

Descrição	Até o 3º Trimestre/2020	
	Até Setembro/2020	Dezembro/2019
Cível	39.778	52.667
Tributárias	12.046	0
Trabalhista	43.135	52.037
Total	94.959	104.704

Fonte: Conab.

Nota 20. Benefícios Concedidos aos Empregados

20.1 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 instituidora 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 previdenciários 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 as baixas por liquidação de parcelas e atualizações, em 30 de setembro de 2020 na 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\$911.021 mil (R\$ 910.314 mil, até 31 de dezembro de 2019). Vide Notas 8.2 e 11.

20.2 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 21. 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 3º trimestre de 2020 e até dezembro de 2019, as remunerações dos dirigentes e empregados, foram as seguintes:

Tabela 29. Maior e menor remuneração

Descrição	Até o 3º trimestre de 2020	
	Setembro/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	2.202,07	2.097,36

Fonte: Conab.

Tabela 30. Salário médios

Descrição	Até o 3º Trimestre/2020	
	Até Setembro/2020	Dezembro/2019
Dirigentes	31.591,09	31.591,09
Empregados	6.008,37	5.873,58

Fonte: Conab.

Nota 22. Repasses e Termos de Execução Descentralizada – TED

Relativamente às transferências financeiras, no período de janeiro a setembro/2020, foram recebidos os totais de R\$233.729 mil, para execução no exercício corrente e R\$43.586 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\$535 mil, para execução no exercício e R\$5.287, pagamento de Restos a Pagar.

Para atender o Programa para Formação de Estoques da PGPM e Mercados de Opções, foi recebido da Coordenadoria Geral de Orçamento e Finanças - Mapa, o total de R\$104.000 mil, para execução no exercício corrente.

Para o mapeamento de áreas cultivadas para o café e arroz irrigado, foi recebido da Coordenação de Orçamento e Finanças – COORF/SAF (Agência Nacional de Águas – Ana), o total de R\$89 mil, para execução no exercício corrente.

Para a comercialização de produtos agropecuários que compõem a pauta da Política de Garantia dos Preços Mínimos (PGPM), no âmbito da Agricultura Familiar, foi recebido da Secretaria de Política Agrícola – SPA/Mapa, o total de R\$24.400 mil, para execução no exercício corrente.

Para o Programa de Aquisição de Alimentos – PAA, assinado com o Ministério da Cidadania - Segurança Alimentar – SAN – Segurança Alimentar e Nutricional – EISP, foi recebido o total de R\$60.000 mil para execução no exercício e R\$45.298 mil, para pagamento de Restos a Pagar.

Para aquisição e disponibilização de alimentos aos povos indígenas e quilombolas em situação de vulnerabilidade, em face da pandemia Coronavírus (Covid-19), foi recebido da Secretaria Nacional de Política de Promoção da Igualdade Racial – Ministério da Mulher, da Família e dos Direitos Humanos SNPP/IR/MMFDH, o total R\$35.773 mil, para execução no exercício corrente.

Para operacionalização da Ação de Distribuição de Alimentos para Grupos Populacionais Específicos – ADA, foi recebido da Secretaria de Segurança Alimentar e Nutricional/SE-MAPA, o valor de R\$3.233 mil, para pagamentos no exercício corrente.

Foi recebido do Fundo de Defesa da Economia Cafeteira/FUN-CAFÉ/SPA, o valor de R\$323 mil, para execução no exercício corrente.

Foi também recebido da Secretaria de Segurança Alimentar e Nutricional/SE-MAPA, o valor de R\$640 mil, para atender à Cooperativa de Mulheres Rurais e Cooperativa de Produtores Rurais do Estado do Rio de Janeiro, para execução no exercício, corrente.

Para atendimento às mulheres em insegurança alimentar e nutricional devido à Pandemia do coronavírus (COVID-19) e em situação de violência, com enfoque naqueles sob medidas protetivas, foi recebido o valor de R\$4.736, mil, da Secretaria Nacional de Políticas para Mulheres SNPM/MMFDH, para execução no exercício corrente.

Nota 23. Outros Assuntos

Embora com uma expectativa de redução da curva de contaminações pelo Covid-19 no país, e a retomada do trabalho presencial de um grupo maior de colaboradores, a Conab seguiu atuando com redução de sua força de trabalho, e com a manutenção da jornada de trabalho reduzida, considerando os respectivos enquadramentos nos perfis considerados de risco e a atuação da Alta Gestão no intuito de evitar novas contaminações.

Assim como no 2º trimestre, o referido cenário manteve a concentração de tarefas junto a um número reduzido de empregados, o que, não obstante, não interferiu na execução das políticas sociais sob gestão da Companhia.

Neste 3º trimestre, também o conhecimento e a experiência de corpo técnico da Conab viabilizaram a formalização de novas parcerias institucionais junto a outros órgãos da administração federal.

Como exemplo, tem-se a celebração, em 15/09/2020, do Termo de Execução Descentralizada - TED nº 003/2020, por meio do qual a Secretaria Nacional de Políticas para Mulheres (SNPM/MMFDH), do Ministério da Mulher, da Família e dos Direitos Humanos, repassou recursos no montante de R\$4.735.600,00 (quatro milhões, setecentos e trinta e cinco mil, e seiscentos reais) para a Conab, visando à aquisição, à embalagem e à disponibilização de cestas de alimentos a 44.536 mulheres em insegurança alimentar e nutricional devido à pandemia do novo coronavírus (COVID-19), e em situação de violência, com enfoque naquelas sob medidas protetivas.

Também no 3º trimestre, finalizou-se a 1ª etapa do Termo de Execução Descentralizada celebrado, no trimestre anterior, junto à Secretaria Nacional de Políticas de Promoção da Igualdade Racial (SNPIR/MMFDH), com a disponibilização de 100% das 316.334 cestas de alimentos previstas a famílias indígenas e quilombolas de todo o país. A medida foi tão bem sucedida que foi iniciada a 2ª etapa do referido TED, com a compra e a disponibilização de 20.000 cestas adicionais a famílias quilombolas dos estados de Alagoas, Amapá, Goiás, Maranhão, Pará, Pernambuco, Rio Grande do Norte, Rio Grande do Sul, Santa Catarina e Sergipe, e por remanejamentos oriundos da região Sul, a pedido da SNPIR/MMFDH e da Fundação Cultural Palmares.

O Termo de Execução Descentralizada - TED nº 002/2020, junto ao Ministério da Cidadania, igualmente celebrado no trimestre anterior, visando à operacionalização da Ação de Distribuição de Alimentos para Grupos Populacionais Tradicionais Específicos – ADA, segue em vigor no trimestre sob análise, com o atendimento a municípios enquadrados como de muito alta vulnerabilidade, de acordo com o Mapa de Insegurança Alimentar e Nutricional (Mapa InSAN), no bojo de demandas oriundas de Ações Cívicas Públicas.

Quanto ao Programa de Vendas em Balcão, não houve desabastecimento de milho em grãos nas Unidades Armazenadoras da Conab. Ademais, foram reforçadas as orientações para a gestão de estoques equilibrada por parte das Regionais, visando à garantia da continuidade do Programa, mantendo-se a prorrogação, por tempo indeterminado, das revalidações de cadastros vincendos dos clientes atendidos, de forma a reduzir o fluxo e o deslocamento de pessoas nas localidades correspondentes.

Já no tocante ao Programa de Modernização do Mercado Hortigranjeiro, a equipe, mesmo reduzida, manteve o monitoramento semanal da comercialização de hortigranjeiros nas principais Centrais de Abastecimento do país. A publicação analisa a oferta e os preços praticados nas Ceasas. Essas informações têm ganhado expressiva divulgação em diversos meios de comunicação relacionados ao tema, o que é sabidamente positivo para toda a Companhia.

Percebe-se, por conseguinte, que a Conab continua atuando com afinco no atendimento de sua missão, voltada para a inteligência agropecuária, para a formulação e execução de políticas públicas, para a regularidade do abastecimento e para a formação de renda do produtor rural.

Brasília – DF, 15 de novembro de 2020.

GUILHERME SORIA BASTOS FILHO
Diretor-Presidente

BRUNO SCALON CORDEIRO
Diretor-Executivo de Gestão de Pessoas

JOSÉ JESUS TRABULO DE SOUSA JÚNIOR
Diretor-Executivo de Operações e Abastecimento

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

SERGIO DE ZEN
Diretor-Executivo de Política Agrícola e Informações

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

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3º Trimestre/2020

Aos
Administradores da
CONAB COMPANHIA NACIONAL DE ABASTECIMENTO
BRASILIA – DF

1. Introdução

Revisamos o balanço patrimonial da Companhia Nacional de Abastecimento (“Companhia” ou “CONAB”), em 30 de setembro de 2020, e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o trimestre findo naquela data, incluindo o resumo das políticas contábeis significativas e demais notas explicativas. A administração é responsável pela elaboração e apresentação adequada dessas informações intermediárias de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações intermediárias com base em nossa revisão.

2. Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 - Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

3. Base para conclusão adversa

3.1 Provisão para passivos contingentes

Em decorrência da fragilidade dos controles da Companhia relacionados ao controles sobre as provisões oriundas de demandas

judiciais, detectados na data base de 30 de junho de 2020, decidimos realizar a circularização dos assessores jurídicos novamente na data base de 30 de setembro de 2020, e, em nossos exames, identificamos ocorrências, tais como: (i) registro em duplicidade das contingências de natureza tributária/fiscal; (ii) o registro contábil no passivo referente a processos cujo autor é a Companhia, ou seja, processos de natureza ativa registrados como passivo. De acordo com as informações relatadas acima, sobre os relatórios e controles disponibilizados pelos assessores jurídicos da Companhia, é possível afirmar de que os mesmos não são assertivos e permanecem de difícil compreensão, não nos permitindo concluir sobre o saldo registrado no passivo circulante e não circulante de passivos contingentes na data base de 30 de setembro de 2020.

3.2 Plano de previdência privada e operações com a Cibrius

A CONAB mantém registrado no Ativo não circulante da Companhia, o montante de R\$ 1.271.805 mil na data base de 30 de setembro de 2020, relativo a créditos a receber do Tesouro Nacional, para honrar os pagamentos ao Cibrius, referente a dívida do contrato e pagamento de sentenças judiciais.

Em nossa revisão realizada para os nove meses do período, findo em 30 de setembro de 2020, verificamos que a Companhia não possui avaliação atuarial do referido plano de benefícios. Informamos que não nos foi possível avaliar se os valores registrados e relacionados ao Plano de Previdência da Companhia são suficientes e/ou se existem passivos não registrados.

3.3 Auditoria sobre as demonstrações financeiras do período findo em 31 de dezembro de 2019

Conforme prevê as Normas de auditoria, em específico a NBC IT 07 – Planejamento de auditoria, parágrafo 51 “o auditor independente deve incluir no planejamento de auditoria: análise dos saldos de abertura, procedimentos contábeis adotados, uniformidade dos procedimentos contábeis, identificação de relevantes eventos subsequentes ao exercício anterior e revisão dos papéis de trabalho do auditor anterior. Informamos que estamos em processo de revisão do trabalho do auditor anterior; tendo em vista os pontos relatados anteriormente, tais como provisão para passivos contingente e plano de previdência privada, visto que esses assuntos já existiam no período anterior o Comitê de auditoria

(COAUD) da Companhia, responsável pela supervisão do processo de elaboração que avaliou e identificou diversas distorções relevantes, o que em reunião extraordinária realizada em 13 de março de 2020 com o Conselho de Administração, informa que as demonstrações financeiras do período findo em 31 de dezembro de 2019 apresentada pela Companhia, não apresenta a sua realidade contábil, desta forma, não identificamos a aprovação dos relatórios emitidos pela CONAB naquele período.

4. Conclusão adversa

Nossa revisão indica que em razão dos assuntos descritos no parágrafo anterior, essas informações intermediárias não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia Nacional de Abastecimento – CONAB em 30 de junho de 2020, o desempenho de suas operações e seus fluxos de caixa para o trimestre findo naquela data de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

5. Outros assuntos

5.1 Obrigações trabalhistas – Provisão de férias e 13º salário

Em nossos exames realizados em 30 de junho de 2020, identificamos que os relatórios extraídos do sistema relativo à provisão de férias e 13º salário, são de forma inadequada revisados e ajustados manualmente. Verificamos que o saldo apresentado na contabilidade é o saldo retificado, para o qual é possível identificar a divergência de R\$ 2.109 mil a menor na provisão de 13º salário e R\$ 663 mil a maior na provisão de férias. Informamos que não nos foi possível concluir sobre a adequabilidade dos saldos registrados, limitando a nossa opinião sobre o assunto apresentado para aquele período. Na revisão da data base de 30 de setembro de 2020, não foram constatadas divergências sobre o saldo registrado e os relatórios de provisões.

São Paulo (SP), 20 de novembro 2020.

Aderbal Alfonso Hoppe
Sócio
Contador CRC-1SC020036/O-8-T-SP
TATICCA Auditores Independentes S.S.
CRC 2SP-03.22.67/O-1