

 GOVERNO DO ESTADO RIO GRANDE DO SUL SECRETARIA DA AGRICULTURA, PECUÁRIA E AGRONEGÓCIO				COMPANHIA ESTADUAL DE SILOS E ARMAZÉNS CNPJ Nº 92.952.043/0001-95 Av. Praia de Belas, 1768 - Porto Alegre - RS				 cesa			
Senhores Acionistas: No cumprimento das disposições legais e estatutárias os administradores em exercício submetem à apreciação de Vossas Senhorias as DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E NOTAS EXPLICATIVAS relativas ao exercício social encerrado em 2009, acompanhadas do Parecer do Conselho Fiscal e da Manifestação do Conselho de Administração. No exercício social ora submetido a apreciação dos acionistas. foram administradores da Companhia: Juvir Luiz Matuella (Presidente); Hugo Jorge Appel Prevedello (Diretor Administrativo e Financeiro, até 11/09/2009) e Luis Carlos Hackbart de Oliveira (Diretor Técnico-Comercial).											
Porto Alegre, 20 de agosto de 2011											
Jeronimo Oliveira Junior Diretor-Presidente				Carlos Eduardo Pinto Diretor Técnico-Comercial				Sady Oscar Orth Diretor Administrativo e Financeiro			
BALANÇO PATRIMONIAL (Em R\$)											
Conta		31/12/2009		31/12/2008		Conta		31/12/2009		31/12/2008	
ATIVO		119.382.057,91		183.844.724,02		PASSIVO		119.382.057,91		183.844.724,02	
CIRCULANTE		5.779.040,13		6.761.503,15		CIRCULANTE		29.188.210,45		25.825.824,73	
DISPONIBILIDADES		206.737,59		63.472,86		OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO		29.188.210,45		25.825.824,73	
Caixa Geral		93.845,39		102.297,08		Obrigações Tributárias a Recolher		13.652.817,58		19.773.534,87	
Bancos Conta Movimento		112.892,20		-38.824,22		Salários e Ordenados a Pagar		631.636,45		240.268,82	
CRÉDITOS		5.150.032,21		5.833.390,74		Credores Diversos		323.674,17		287.999,56	
Créditos de Clientes		3.330.529,78		3.183.744,81		Fornecedores		3.539.718,23		3.475.709,84	
Devedores Diversos		84.088,92		77.385,17		Financiamentos		8.900.746,87		1.164.154,35	
Adiantamentos Diversos		88.450,84		88.450,84		Consignações a Pagar		227.170,94		184.399,16	
Depósitos Judiciais		464.920,75		329.494,46		Acordos Trabalhistas a Pagar		1.912.446,21		699.758,13	
Devedores Duvidosos		0,00		1.834.460,29		NÃO CIRCULANTE		175.290.899,68		172.544.695,84	
Impostos a Recuperar		1.182.041,92		319.855,17		EXIGÍVEL A LONGO PRAZO		175.290.899,68		172.544.695,84	
ESTOQUES		422.270,33		864.639,55		Financiamentos		103.950.611,69		104.956.036,93	
Almoxarifado		422.270,33		864.639,55		Obrigações Tributárias a Recolher		40.404.632,73		38.605.677,88	
NÃO CIRCULANTE		113.603.017,78		177.083.220,87		Provisões p/Sentenças Trabalhistas		6.087.403,69		6.333.116,64	
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		4.831.767,72		64.488.122,51		Adiamento p/Aumento de Capital		23.517.232,55		20.634.711,85	
Depósitos Compulsórios		454.410,73		454.410,73		Acordos Trabalhistas a Pagar		1.331.019,02		2.015.152,54	
Depósitos Judiciais		4.377.356,99		4.231.884,96		PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-85.097.052,22		-14.525.796,55	
Crédito Junto ao Governo do Estado RGS		0,00		59.801.826,82		CAPITAL SOCIAL SUBSCRITO E INTEGRALIZADO		193.337.426,39		176.337.426,39	
INVESTIMENTOS		48.810,39		48.810,39		Capital Autorizado		250.000.000,00		250.000.000,00	
Participações em Outras Sociedades		45.396,35		45.396,35		(-) Capital a Emitir		-56.662.573,61		-69.572.919,83	
Participações por Incentivos Fiscais		4.557,18		4.557,18		RESERVA DE CAPITAL		8.903.199,55		68.705.026,37	
Provisões p/Perdas em Investimentos		-1.143,14		-1.143,14		Créditos p/Aumento de Capital		8.903.199,55		8.903.199,55	
IMOBILIZADO		108.718.059,75		112.541.908,05		Crédito p/Assunção de Dívida - Gov. Estado		0,00		59.801.826,82	
Bens em Operação		56.822.308,52		56.856.622,15		RESERVA DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		61.314.967,90		65.644.503,34	
Obras em Andamento		19.195.773,58		19.035.223,41		Reserva Reavaliação - Edificações		44.472.271,83		48.801.807,27	
Outras Imobilizações		810.898,32		810.728,84		Reserva Reavaliação - Terrenos		16.842.696,07		16.842.696,07	
Depreciações Acumuladas		-29.425.888,57		-27.640.401,97		LUCRO/PREJUÍZOS ACUMULADOS		-348.652.646,06		-325.212.752,65	
Reavaliações de Imóveis		67.989.668,37		67.989.668,37		Prejuízos Acumulados		-316.774.801,66		-297.560.681,81	
Deprec. Acumulada - Reavaliações		-6.674.700,47		-4.509.932,75		Resultado do Exercício		-31.877.844,40		-27.652.070,84	
INTANGÍVEL		4.379,92		4.379,92							
Marcas e Patentes		4.379,92		4.379,92							

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 2009												
CONTAS		CAPITAL SOCIAL			RESERVA DE CAPITAL		RESERVA AVAL PATRIMONIAL		LUCRO/ PREJUÍZOS ACUMULADOS		PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
		Capital Autorizado	Capital a Emitir e Subscrever	Capital Subscrito e Integralizado	Crédito p/Aumento Capital	Crédito p/Assunção Dívida	Reavaliação de Edificações	Reavaliação de Terrenos				
MUTAÇÕES												
Saldo em 31 de dezembro de 2007		170.000.000,00	-15.162.573,61	154.837.426,39	8.903.199,55	58.960.530,19	48.801.807,27	16.842.696,07	-296.033.643,94		-7.687.984,47	
Aumento Capital Autorizado		80.000.000,00									80.000.000,00	
Capital a Emitir e Subscrever			-80.000.000,00								-80.000.000,00	
Integralização Capital			21.500.000,00	21.500.000,00							21.500.000,00	
Crédito para Assunção de Dívida						841.296,63					841.296,63	
Ajustes de Exercícios Anteriores									-1.543.420,67		-1.543.420,67	
Resultado do Exercício									-27.652.070,84		-27.652.070,84	
Saldo em 31 de dezembro de 2008		250.000.000,00	-73.662.573,61	176.337.426,39	8.903.199,55	59.801.826,82	48.801.807,27	16.842.696,07	-325.229.135,45		-14.542.179,35	
Integralização Capital			17.000.000,00	17.000.000,00							17.000.000,00	
Realização Reavaliação - Edufações							-4.329.535,44				-4.329.535,44	
Reversão - Crédito Assunção de Dívida						-59.801.826,82					-59.801.826,82	
Ajustes de Exercícios Anteriores									8.454.333,79		8.454.333,79	
Resultado do Exercício									-31.877.844,40		-31.877.844,40	
Saldo em 31 de dezembro de 2009		250.000.000,00	-56.662.573,61	193.337.426,39	8.903.199,55	0,00	44.472.271,83	16.842.696,07	-348.652.646,06		-85.097.052,22	

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1. Contexto Operacional

A Companhia Estadual de Silos e Armazéns – CESA é uma sociedade anônima de economia mista, vinculada à Secretaria da Agricultura, Abastecimento e Agronegócio – SEAPA, e tem no Estado do Rio Grande do Sul o seu acionista majoritário. Foi criada em dezembro de 1952, com a finalidade de suprir o setor agrícola de uma infra-estrutura de armazenagem, assegurar uma conveniente estocagem, tratamento e preservação de produtos confiado a sua guarda, regular o fluxo e facilitar a sua comercialização.

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis (DC's) foram elaboradas segundo as práticas emanadas da legislação que rege as sociedades anônimas e diretrizes contábeis que regem a matéria, basicamente representadas pelos seguintes procedimentos adotados nos registros das operações da Companhia:

2.1 - Estoques

Os estoques em almoxarifado, R\$ 422.270,33, foram avaliados ao custo médio de aquisição e estão compostos pelos produtos/mercadorias seguintes:

Especificação	2009	2008	Especificação	2009	2008
Combustíveis	162.628,30	50.458,67	Tarifa/Produto	13.722,75	687.090,32
Material de Consumo	245.919,28	107.156,86	Produtos em Dação de Pagamento	0,00	19.933,70
T O T A L			422.270,33	864.639,55	

2.2. - Depósitos Judiciais

O montante de R\$ 4.377.356,99, representam depósitos relativos processos trabalhistas e cíveis efetuados em decorrência de interposições de recursos.

2.3 - Créditos do Governo do Estado do RGS

A importância de R\$ 59.801.826,82, em 31/12/2008, contabilizado como crédito junto o Governo do Estado do RGS, foi revertida à conta de contrapartida (Patrimônio Líquido), uma vez que a operação de repactuação da dívida da Companhia com Fundação Silius, firmada em 30/09/2002, está reconhecida no passivo circulante e passivo exigível a longo prazo, conform descrito na nota 2.7.

2.4 - Investimentos

As participações em sociedades no valor de R\$ 48.810,39 estão contabilizadas pelo valor original acrescido da correção monetária até a data em que esta prática era adotada (31/12/1995).

2.5 - Imobilizado

O montante do imobilizado de R\$ 108.718.059,75 está registrado pelo valor de custo, acrescido: da correção monetária até data em que esta prática era adotada (31/12/1995), das reavaliações de edificações e terrenos efetuadas em 2008 e diminuído das depreciações acumuladas. As depreciações acumuladas vem sendo feitas pelas seguintes taxas: Edificações (Prédios) 2% a.a.; Equipamentos portuários e Frigoríficos 2,5% a.a.; Máquinas, Móveis e Utensílios 10% a.a. ; Veículos 20% a.a. e as Reavaliações de Edificações 4% a.a.

2.6 - Obrigações Tributárias a Recolher

No Exercício de 2009, a Companhia aderiu ao REFIS da Crise, Lei 11941/09, parcelando a dívida pendente em 60 mês até que seja feita a consolidação pela Receita Federal do Brasil - RFB. Foram, também, no exercício de 2009 parceladas dívidas junto a vários Municípios que vinham pendentes de solução a alguns exercícios. As obrigações tributárias em 31/12/2009, apresentam a seguinte composição:

Tributos	C. Prazo	L. Prazo	Soma
FGTS a Recolher	158.603,73	0	158.603,73
INSS a Recolher	5.730.338,86	19.208.781,55	24.939.120,41
PIS/PASEP a Recolher	65.074,46	290.295,00	355.369,46
ISSQN a Recolher	2.631.654,04	6.352.835,90	8.984.489,94
COFINS a Recolher	2.738.497,18	8.292.056,91	11.030.554,09
IRRFFonte a Recolher	995.047,31	4.423.655,83	5.418.703,14
IPTU a Recolher	474.682,85	10.677,22	485.360,07
Contrib. Social Ret. Fonte - CSRF	2.851,76	25.081,81	27.933,57
Multas Infr. Fisc/ Trib. Parcelamento	92.205,36	0	92.205,36
Tributos Fed Ret. a Recolher	25.225,08	106.151,45	131.376,53
FNDE a Recolher - Adm. Central	28.495,47	0	28.495,47
FNDE a Recolher - Adm. Central	0	1.695.097,06	1.695.097,06
	12.942.676,10	40404632,73	53.347.308,83

2.7 – Financiamentos

Os valores de R\$ 8.900.746,87 (passivo circulante) e R\$ 103.950.611,69 (passivo exigível a longo prazo) compõem-se pelas seguintes contas:

MANIFESTAÇÃO DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO					PARECER DO CONSELHO FISCAL				
O Conselho de Administração, em exercício, da COMPANHIA ESTADIAL DE SILOS E ARMAZENS - CESA, tendo examinado o Relatório da Diretoria, as Demonstrações Contábeis (DC's) levantadas em 31 de dezembro de 2009. acompanhadas das notas explicativas às respectivas DC's e do Parecer do Conselho Fiscal, manifesta-se por unidade pela aprovação das ditas peças, considerando que as mesmas estão em condições de serem apreciadas pela Assembléia Geral de Acionistas.									
Porto Alegre, 18 de agosto de 2011									
Luiz Fernando Mainardi Presidente do Conselho					Jeronimo Oliveira Junior Vice-Presidente dp Conselho				
Marcia Lemos Lence Conselheira Titular					Cláudio F B Pereira Conselheiro Titular				
Marcos Roberto Pérez Conselheiro Titular					Cláudio Fiozeze Conselheiro Titular				
Raul Cesar Vilaverde Gomes Conselheiro Titular					Giordano Borba de Freitas Conselheiro Titular				

Porto Alegre, 19 de agosto de 2011														
Jerônimo Oliveira Junior Diretor-Presidente					Carlos Eduardo Pinto Diretor Técnico-Comercial					Sady Oscar Orth Diretor Administrativo e Financeiro				
Ursula Melo Araujo Téc. Cont. CRC RS 083127/0														

O Conselho Fiscal da COMPANHIA ESTADUAL DE SILOS E ARMAZENS - CESA, em exercício, reunidos em cumprimento do disposto no item VII do artigo 163 da Lei 6.404/76, após o exame das Demonstrações Contábeis (DC's) levantadas em 31 de dezembro de 2009, acompanhadas das notas explicativas às respectivas Demonstrações Contábeis, é de parecer que as peças examinadas traduzem a situação patrimonial, financeira e econômica da Companhia naquela data, estando em condições de serem submetidas apreciação da Assembléia Geral de Acionistas. A CESA na condição de Companhia Mista do Estado, tem suas DC's sujeitas à exame e manifestação do Órgão de Controle Interno do Estado (Contadoria e Auditoria-Geral do Estado - CAGE) e do Tribunal de Contas do Estado - TCE.