

# Diário Oficial

## Estado de Pernambuco

Ano XCIII • Nº 59

Poder Executivo

Recife, sexta-feira, 1º de abril de 2016

GOVERNO DO ESTADO DE PERNAMBUCO			
SECRETARIA DE AGRICULTURA E REFORMA AGRÁRIA			
CEASA - PE / O.S. - CENTRO DE ABASTECIMENTO E LOGÍSTICA DE PERNAMBUCO			
CNPJ (M.F.) Nº 06.035.073/0001-03			
Relatório da Diretoria Apresentamos a V.Sas. o Balanço Patrimonial e demais Demonstrações Financeiras em 31/12/2015, cumprindo disposições legais e estatutárias Recife, 11 de Março de 2016. A Diretoria.			
Balanço Patrimonial Em 31 de Dezembro de 2015 e 2014		Demonstrações dos Resultados dos Exercícios em 31 de Dezembro de 2015 e 2014 (Em Reais)	
Not. Explicativas		Not. Explicativas	
<b>ATIVO</b>		<b>2015</b>	
<b>CIRCULANTE</b>		<b>2014</b>	
Caixa e Equivalente de Caixa	Nº 04	7.430.290	12.870.416
Clientes	Nº 05	10.327.900	4.985.083
Estoques		113.717	72.028
Impostos a Recuperar	Nº 06	1.368.625	1.226.068
Contratos de Gestão/Prestação de Serviços	Nº 14	12.130.875	3.510.579
Despesas Antecipadas		293.043	304.031
Outros Créditos		59.601	11.921
		<b>31.730.050</b>	<b>22.988.824</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
Realizável a Longo Prazo			
Depósitos Judiciais	Nº 07	3.418.350	3.442.764
Imobilizado	Nº 08	28.424.569	23.821.221
		<b>27.852.919</b>	<b>27.263.985</b>
		<b>59.582.969</b>	<b>50.252.809</b>
<b>PASSIVO</b>			
<b>CIRCULANTE</b>			
Fornecedores	Nº 09	21.291.115	11.799.651
Emprést. e Financiamentos		760.304	5.510.731
Obrigações Sociais e Fiscais	Nº 11	1.744.893	983.613
Obrigações Trabalhistas	Nº 12	803.619	2.267.958
Contratos de Gestão/Presta. /Serviç.	Nº 14	863.001	50.000
Provisão para Contingências			50.000
Outras Contas a Pagar	Nº 13	803.183	540.868
		<b>26.299.715</b>	<b>21.152.821</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
Emprést. e Financiamentos	Nº 10	1.038.669	-
Obrigações Sociais e Fiscais	Nº 11	2.345.033	-
Resultados do Exercícios Futuros		92.555	-
Outras Contas a Pagar	Nº 13	-	187.497
		<b>3.476.472</b>	<b>187.497</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Patrimônio Social	Nº 15	28.932.581	28.887.504
Superávit Acumulado		907.199	45.077
		<b>29.839.777</b>	<b>28.932.581</b>
		<b>59.582.969</b>	<b>50.252.809</b>
<b>Demonstrações dos Fluxos de Caixa em 31 de Dezembro de 2015 e 2014 (Em Reais)</b>			
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
Superávit do exercício			
Ajustes para reconciliar o superávit do exercício com recursos provenientes de atividades operacionais			
Depreciação e Amortização			
Ajustes de exercícios anteriores			
<b>Aumento (redução) de ativos operacionais</b>			
Clientes			
Estoques			
Impostos a Recuperar			
Contratos de Gestão/Prestação/Serviç.			
Despesas Antecipadas			
Outros Créditos			
<b>Aumento (redução) de passivos operacionais</b>			
Fornecedores			
Obrigações Sociais e Fiscais			
Obrigações Trabalhistas			
Contratos de Gestão/Prestação/Serviç.			
Outras Contas a Pagar			
Resultados de Exercícios Futuros			
<b>Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais</b>			
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
Aquisição de imobilizado			
<b>Caixa líquido aplicado nas (gerado pelas) atividades de investimento</b>			
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			
Captação de emprést., e financiamentos			
Pagamento do principal e juros de empréstimos e financiamentos			
<b>Caixa líquido gerado (aplicado nas) pelas atividades de financiamento</b>			
<b>Aumen. (Reduc.) Nas Disponibilidades</b>			
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício			
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Exercício			
<b>GERAÇÃO (APLICAÇÃO) LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>			
este saldo não poderá ser utilizado para compensação de tributos federais.			
2015, o Centro de Abastecimento e Logística de Pernambuco - CEASA / PE - O.S possui seu Ativo superavaliado neste valor			
2. Conforme mencionado na Nota Explicativa Nº 07, em 31 de dezembro de 2015, o Centro de Abastecimento e Logística de Pernambuco - CEASA / PE - O.S possui um montante de R\$ 3.418.350, classificado na rubrica de Depósitos Judiciais, no Ativo Não Circulante, correspondente a saldos bancários de contas correntes e aplicações financeiras, junto ao Banco BVA, que se encontra em fase de liquidação extrajudicial. Não nos foi possível aplicar procedimentos de auditoria que nos permitisse concluir sobre a realização do crédito, pois o montante poderá variar, materialmente, quando da efetiva conclusão do processo, em períodos subsequentes, não tendo sido constituída uma provisão para uma eventual perda.			
3. O Centro de Abastecimento e Logística de Pernambuco - CEASA / PE - O.S não procedeu, para o exercício findo em 31 de dezembro de 2015, à avaliação sobre a existência de indicadores de perda (se há alguma indicação de que um ativo possa ter sofrido desvalorização), para fins de determinar a necessidade de se proceder ao teste de Impairment, conforme requerido no Pronunciamento Técnico CPC 01 (R1), e à revisão da vida útil econômica e do valor residual para os seus bens do ativo imobilizado, conforme requerido no Pronunciamento CPC 27 e (CPC 10. Como consequência, não foi possível concluir sobre os possíveis efeitos no resultado das operações e sobre os saldos do ativo imobilizado e do patrimônio líquido em 31 de dezembro de 2015, caso fossem realizados os referidos procedimentos.			
4. Não recebemos, até o término dos nossos trabalhos, as respostas às circulações enviadas as instituições financeiras (Banco do Brasil S.A. e Banco Santander S.A.) e aos advogados externos (Lima & Lima Advocacia & Consultoria Jurídica e Banco Guimarães Advogados Associados) do Centro de Abastecimento e Logística de Pernambuco - CEASA/PE - O.S. Dessa forma, não foi possível, nas circunstâncias, aplicar os procedimentos de auditoria que nos permitisse concluir quanto à adequação dos saldos em 31 de dezembro de 2015 das rubricas Banco Conta Movimento e Aplicações Financeiras, no Ativo Circulante, Depósitos Judiciais, no Ativo Não Circulante, Provisão para Contingências, no Passivo Não Circulante, e de possíveis reflexos no Superávit do Exercício de 2015 e no Patrimônio Líquido.			
<b>Opinião com ressalva.</b> Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos dos assuntos descritos nos parágrafos "Base para opinião com ressalvas", as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Centro de Abastecimento e Logística de Pernambuco - CEASA / PE - O.S em 31 de dezembro de 2015, o descompasso de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às Entidades Sem Finalidade de Lucros. Outros assuntos. As demonstrações contábeis, correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2014, apresentadas para fins de comparabilidade dos saldos, foram auditadas por outros auditores independentes, com modificação de opinião. Recife-PE, de março de 2016. <b>Sã Leidão Auditores S/S - CRC-PE-000.369/0-8. Carla Monteiro Sá Leidão - Contadora CRC-PE-019.950/0-0.</b>			
<b>OBSERVAÇÃO: AS NOTAS EXPLICATIVAS INTEGRANTES DOS BALANÇOS, ESTÃO À DISPOSIÇÃO DOS INTERESSADOS, NA SEDE DA EMPRESA, A DIRETORIA.</b>			