Termeletrica Pernambuco III S.A.

CNPJ/MF nº 10.502.676/0001-37

mento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. • Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração. • Concluímos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manterem em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos. Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas. Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

São Paulo, 15 de abril de 2019.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S.
CRC-2SP034519/O-6
Alessandra Aur Raso
Contadora - CRC-1SP248878/O-7

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 31/12/2018, cumprindo disposições legais e estatutárias. Recife, 26 de Março 2019. A Diretoria.

Balanço Patrimonial em 31 de Dezembro de 2017 e 2018

ATIVO

Descrição	N.E.	2018	2017
Circulante		30.753.414	22.180.072
Caixa e Equivalentes	04	2.508.356	1.992.446
Clientes Geral	05	6.849.177	4.677.803
Recursos Contrato de Gestão	06	19.452.204	14.964.879
Estoques	07	1.576.486	103.632
Tributos a Recuperar/Compensar	08	4.644	8.257
Despesas do Exercício Seguinte	09	352.670	357.032
Outras Contas		9.877	76.023
Não Circulante		41.185.647	38.566.904
Depósitos Judiciais	10	3.442.941	3.464.878
Imobilizado Líquido	11	37.714.071	35.076.300
Imobilizado		42.288.662	38.329.295
(-) Depreciações Acumulada		(4.574.591)	(3.252.995)
Intangível	11	28.636	25.726
Total Ativo		**71.939.062**	**60.746.977**

PASSIVO

Descrição	N.E.	2018	2017
Passivo Circulante		35.597.558	27.065.000
Fornecedores Circulante	12	29.690.360	23.656.027
Emprestimos e Financiamentos	13	2.033.133	332.733
Impostos e Contribui. A Recolher	14	1.331.064	1.466.150
Obrigaçoes Trabalhistas	15	685.844	973.157
Contratos De Gestão	06	659.768	227.666
Outras Contas	16	1.197.389	409.266
Passivo Nao Circulante		3.245.729	1.927.299
Obrigacoes De Longo Prazo		3.245.729	1.927.299
Fornecedores LP	12	1.406.255	0
Emprestimos e Financiamentos	13	0	0
Impostos e Contrib. A Recolher	14	1.781.851	1.927.299
Result. Líq. de Exercicios Futuros	17	144	48.983
Patrimonio Social	18	33.095.631	31.705.695
Reservas		9.655.317	9.655.317
Outras Contas		23.440.314	22.050.378
Superavits Acumulados		40.688.192	34.302.877
Deficts Acumulados		(18.730.544)	(13.909.173)
Resultado Do Periodo		1.482.666	1.656.674
Total Passivo		**71.939.062**	**60.746.977**

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO FINDO EM DEZEMBRO

Descrição	N.E.	2018	2017
Receitas Líquidas	**19**	**42.338.364**	**41.887.737**
Custos dos Servicos Prestados	20	(42.301.828)	(37.365.890)
Custos das Mercadorias Vendidas	21	0	(557.254)
Resultado Bruto Do Periodo		**36.536**	**3.964.593**
Despesas Operacionais	22	(22.661.137)	(21.521.773)
Despesas Comerciais		(709.028)	(757.736)
Despesas com Pessoal		(6.905.132)	(5.017.997)
Servicos Prestados Pessoa Juridica		(3.646.376)	(5.946.467)
Despesas Tributárias		(69.352)	(110.488)
Despesas Gerais		(10.734.531)	(9.146.435)
Resultado Liquido Financeiro	23	(596.718)	(542.650)
Receitas Financeiras		255.664	234.856
Despesas Financeiras		(852.383)	(777.506)
Outras Rec./Desp. Descontinuada	24	2.456.988	(33.822)
(-) Créditos e Ressarcimentos	25	21.650.279	19.247.677
Resultado Liquido Do Periodo		**1.482.666**	**1.656.674**

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO PATRIMÔNIO SOCIAL FINDO EM DEZEMBRO

	Patrimônio Social	Resultados Acumulados	Totais
Saldos em 31 de dezembro de 2016	9.655.317	20.393.705	30.049.022
Transferências para patrimônio			
Ajustes de exercícios anteriores			
Superávit do exercício		1.656.674	1.656.674
Saldos em 31 de dezembro de 2017	9.655.317	22.050.379	31.705.695
Transferências para patrimônio			
Ajustes de exercícios anteriores		(92.730)	(92.730)
Superávit do exercício		1.482.666	1.482.666
Saldos em 31 de dezembro de 2018	9.655.317	23.440.315	33.095.631

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA FINDO EM DEZEMBRO

	2018	2017
Atividades Operacionais		
Resultado do Exercício	1.482.666	1.656.674
Ajustes pelas atividades operacionais	1.331.968	991.143
Depreciação	1.351.597	906.783
Ajustes de Exercícios Anteriores	(92.730)	-
Prejuízo na venda de imobilizado	73.102	84.360
(Aumento) redução em ativos	**(8.035.495)**	**1.735.736**
Clientes a receber	(2.171.374)	3.696.644
Recursos Convênio a receber	(4.487.325)	(2.352.923)
Almoxarifado	(1.472.854)	(33.080)
Adiantamento a Fornecedores	59.451	65.163
Adiantamento a Funcionarios	6.694	(3.544)
Tributos e Contribuições a Recuperar	3.613	99.279
Despesas pagas antecipadamente	4.362	184.571
Demais Ativos Circulantes	-	117.194
Demais Ativos não Circulantes	21.937	(37.568)
Aumento (redução) de passivos	**8.296.036**	**2.057.521**
Fornecedores	6.034.333	3.169.675
Obrigações Sociais e Tributárias	(135.086)	(190.605)
Obrigações Trabalhistas	(287.314)	62.525
Contratos de Gestão	432.102	(714.139)
Demais Passivos Circulantes	788.123	(269.935)
Fornecedores LP	1.406.255	-
Demais Passivos não Circulantes	57.623	-
(=) Caixa Líquido Consumido no Operacional	**3.075.175**	**6.441.074**
Atividades de Investimentos - (Aumento) redução em ativos		
Recebimento pela venda de imobilizado		
Pagamento pela compra do imobilizado	(3.959.367)	(7.237.585)
Recebimento pela venda de Investimento	(2.910)	(25.726)
Resultados de Exercícios Futuros	(48.839)	16.978
(=) Caixa Líquido Consumido no Investimento	**(4.011.115)**	**(7.246.333)**
Atividades de Financiamentos - Aumento (redução)		
Empréstimos e Financiamentos de Curto prazo	1.700.400	(416.798)
Empréstimos e Financiamentos de longo prazo	-	(305.556)
Parcelamentos Tributários	(145.448)	(208.867)
Outras Contas	(103.102)	
= Caixa Gerado (aplicado) no Financiamento	**1.451.850**	**(931.220)**
Variação Total dos Efeitos no Caixa e Equivalentes a Caixa	**515.910**	**(1.736.480)**
Saldo Inicial das Disponibilidades	1.992.446	3.728.926
Saldo Final das Disponibilidades	2.508.356	1.992.446
Variação Líquida no Caixa e Equivalentes a Caixa	**515.910**	**(1.736.480)**

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO FINDO EM DEZEMBRO

Demonstração do Valor Adicionado em 31 de Dezembro

	2018	2017
RECEITAS	42.338.364	41.887.737
INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	(38.907.383)	(38.781.630)
CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	(42.301.828)	(37.923.145)
MATERIAIS ENERGIA E OUTROS TERCEIROS	(20.712.822)	(20.072.340)
RECEITAS/DESPESAS DESCONTINUADAS	2.456.988	(33.823)
RESSARCIMENTOS DESPESAS	21.650.279	19.247.677
VALOR ADICIONADO BRUTO	**3.430.981**	**3.106.107**
RETENÇÕES	(1.351.597)	(906.783)
DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	(1.351.597)	(906.783)
VALOR ADICONADO LIQUIDO PROD P/EMPRESA	**2.079.384**	**2.199.324**
VALOR ADICIONADO POR TRANSFERENCIA	(596.718)	(542.650)
RESULTADO LÍQUIDO FINANCEIRO	(596.718)	(542.650)
VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR	**1.482.666**	**1.656.674**
DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	**1.482.666**	**1.656.674**
PESSOAL E ENCARGOS	**(11.034.819)**	**(8.616.007)**
PESSOAL	(6.552.217)	(5.031.760)
ENCARGOS	(1.825.782)	(1.423.532)
OUTROS GASTOS PESSOAIS	(2.656.820)	(2.160.716)
GOVERNO (TRIBUTOS)	**(4.156.409)**	**(3.941.931)**
TRIBUTOS FEDERAIS	(3.377.621)	(3.134.993)
TRIBUTOS ESTADUAIS		(26.458)
TRIBUTOS MUNICIPAIS	(778.787)	(806.938)
FINANCIADORES	**(852.383)**	**(777.506)**
LUCROS RETIDOS / PREJUIZO DO EXERCÍCIO	**17.526.276**	**14.992.118**

Gustavo Henrique de Andrade Melo
Diretor Presidente
CPF 029.257.364-24

José Luiz dos Santos Neto
Gerente Contábil
Contador CRC - PE 021.021/O-2

Relatório dos Auditores Sobre as Demonstrações Contábeis. Aos Diretores do Centro de Abastecimento e Logística de Pernambuco – CEASA/PE-O.S. Recife - PE. Examinamos as demonstrações contábeis do Centro de Abastecimento e Logística de Pernambuco – CEASA/PE-O.S., que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2018 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, Assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas. **Responsabilidade da administração sobre as demonstrações contábeis.** A administração do Centro de Abastecimento e Logística de Pernambuco – CEASA/PE-O.S é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às Entidades Sem Finalidade de Lucros e pelos controles internos que ela determinou como necessários, para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. **Responsabilidade dos auditores.** Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis com base em nossa Auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas, requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis estão livres de distorção relevante. Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados, para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações contábeis. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis do Centro de Abastecimento e Logística de Pernambuco – CEASA/PE-O.S para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da Entidade. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Base para a opinião com ressalvas** - 1. Conforme mencionado na nota explicativa nº 10, em 31 de dezembro de 2018, o Centro de Abastecimento e Logística de Pernambuco – CEASA/PE-O.S. possui um montante de R$ 3.442.941, classificado na rubrica de depósitos judiciais, no ativo não circulante, na sua grande parte correspondente a saldos bancários de contas correntes e aplicações financeiras, junto ao banco BVA, que se encontra em fase de liquidação extrajudicial. Não sendo 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. 2. A entidade não procedeu, para o exercício findo em 31 de dezembro de 2018, 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 ICPC 1o. 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 2018, caso fossem realizados os referidos procedimentos. 3. A mudança de segregar o Balanço Patrimonial pelas atividades/contratos fez com o que DECON – Departamento de Contabilidade realizasse ajustes necessários e reconhecendo as despesas e receitas pertencentes ao devido Centro de Resultado, tendo impacto significativo no resultado pelas às apropriações inadequadamente das transferências realizadas ao longo do período (a partir de 2015). **Opinião com ressalvas.** 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 2018, o desempenho 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 2017, apresentadas para fins de comparabilidade dos saldos, foram auditadas por nós auditores, com ressalvas. O Centro de Abastecimento e Logística de Pernambuco – CEASA/PE-O.S. está no processo de levantamento das construções e benfeitorias com recursos de Terceiros (Permissionários) no entreposto conforme Capítulo X do Regulamento Interno de Mercado, para regularização com Imóveis bem como apropriar-se das Doações das construções e benfeitorias, esse levantamento e registro irá refletir a realidade patrimonial da Organização. Recife, 26 de Março 2019.

Tadeu Ricardo Carneiro Dias
CRC PE-015698/O-5

CJ Consultoria e Auditoria Ltda
01.518.475/0001-37

Observação: As Notas Explicativas integrantes do Balanço, estão à disposição dos interessados, na Sede da Empresa. **A Diretoria**

SE DEPENDER DA GENTE, NÃO VAI FALTAR LIVRO NA SUA ESTANTE.
CONFIRA OS LANÇAMENTOS
EDITORA.CEPE.COM.BR
Cepe EDITORA
/cepeeditora
@cepeeditora