





**COMPANHIA ESTADUAL DE SILOS E ARMAZÉNS**

CNPJ Nº 92.952.043/0001-95 em liquidação  
Av. Praia de Belas, 1768 - Porto Alegre - RS



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020**

descontos fiscais. As rotinas de compensação dos débitos com o prejuízo fiscal da CESA - EM LIQUIDAÇÃO foram praticadas no início de 2018 junto a PGFN e após meados de 2018 junto a RFB, com retorno positivo tanto da PGFN como da RFB. O deferimento da quitação dos débitos junto a RFB ocorreu no início de 2019, enquanto o deferimento da quitação dos débitos junto a PGFN deve acontecer no decorrer de 2021. Para manutenção do enquadramento no PERT junto a RFB e PGFN, foram necessários os parcelamentos de INSS e IRRF durante 2019 e 2020.

**15. OUTROS PASSIVOS:** Os saldos de R\$ 553.317,32 (Circulante) e R\$ 17.968.267,64 (Não Circulante) são compostos pelas seguintes contas:

Obrigações por Empréstimos e Financiamentos	31/12/2020	31/12/2019
Fundação Silius - Div. Parcelada (a)	553.317,32	553.317,32
Acordos Cíveis a Pagar (c)	14.540.531,15	-
<b>TOTAL CIRCULANTE</b>	<b>15.093.848,47</b>	<b>553.317,32</b>
Fundação Silius - Div. Parcelada (a)	17.968.267,64	17.509.005,40
Arrendamento Mercantil - BRDE (b)	-	3.588.662,22
<b>TOTAL CIRCULANTE</b>	<b>17.968.267,64</b>	<b>21.097.667,62</b>

(a) Fundação Silius - Dívida parcelada junto a fundação com taxa de juros de 0,5%a.m., corrigido pelo INPC até 31/12/2020, conforme instrumento contratual de repactuação de 30/09/2002 entre CESA e Fundação Silius, estando suspenso o pagamento das mesmas até definição da consistência dos valores pelo Tribunal de Contas do Estado do RS. O valor original da dívida na assinatura do referido instrumento era de R\$ 28.894.732,79 tendo como intervenientes anuentes: Secretaria da Agricultura, Pecuária e Desenvolvimento Rural do RS, Banrisul S/A e a Secretaria da Fazenda do RS.

(b) Arrendamento Mercantil - BRDE: Refere-se a contrato de Arrendamento Mercantil com o BRDE, na qual foi homologado um acordo judicial de confissão de dívida, através do processo nº 001/1.06.0254836-9 da 3ª vara da Fazenda Pública. O saldo atualizado remanescente refere-se ao saldo da dívida existente após o leilão 2017/038 onde o arrematante Bella Citta Empreendimentos Imobiliários Ltda adquiriu por R\$ 22.783.000,00 uma unidade frigorífica p/ armazenamento, c/ capacidade para 8.000 toneladas, localizada na RST 453 S/Nº - Distrito Industrial de Caxias do Sul/RS. O valor arrematado constava do acordo judicial processo 001/1.06.0254836-9. Tal saldo foi quitado em 2020.

(c) Acordos Cíveis a Pagar: diversos acordos negociados durante o ano de 2020 conforme relatórios do Departamento Jurídico da Companhia.

Provisões e Passivos Contingentes	31/12/2020	31/12/2019
Trabalhistas	67.980.647,05	77.129.037,17
Cíveis	107.261.565,31	38.820.148,01
<b>Totais</b>	<b>175.242.212,36</b>	<b>115.949.185,18</b>

As provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente, como resultado de eventos passados e é provável ou possível que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita.

**17. ADIANTAMENTOS PARA AUMENTO DE CAPITAL:** O Saldo de R\$ 355.186.195,03 refere-se a aportes efetuados pelo Estado destinados a cobrir insuficiência financeira da Companhia, que será integralizado ao Capital Social somente após aprovação na Assembleia Geral.

**18. CAPITAL SOCIAL:** O Capital Social autorizado da Companhia é R\$ 350.000.000,00 estando subscrito e integralizado R\$ 193.337.426,39 e a emitir R\$ 156.662.573,61 cuja composição acionária está assim composta:

Acionistas	Tipos de Ações	Quantidade	R\$	Participação (%)
Estado do Rio Grande do Sul	ON	815.323.526.715	193.204.779,57	99,931391
Companhia Nacional de Abastecimento - CONAB	ON	341.082.874	80.825,36	0,041805
Banco Regional de Desenvolvimento - BRDE	ON	197.614.574	46.828,16	0,024221
Banco do Estado do Rio Grande do Sul S/A	ON	21.050.225	4.988,15	0,002580
Outros Acionistas	PN	21.738	5,15	0,000003
<b>Totais</b>		<b>815.883.296.126</b>	<b>193.337.426,39</b>	<b>100,000000</b>

**19. CONTAS DE RESULTADO:** As contas de resultado estão agrupadas segundo sua natureza para melhor demonstração, assim compostas:

**19.1. CUSTO DOS SERVIÇOS/PRODUTOS VENDIDOS:** Nos Custos de Serviços e Produtos Vendidos que totalizou o montante de R\$ 1.265.640,60, foi feito a apropriação dos custos de armazenamento da Companhia.

19.2 Despesas com Pessoal	31/12/2020	31/12/2019
Proventos e Honorários	11.397.359,37	11.362.250,83
Previdência Social	3.629.051,84	3.209.114,31
Assistência Social	1.509.861,15	1.394.912,19
FGTS	2.425.346,64	1.467.279,46
Vale Alimentação e Transporte de Funcionários	987.650,08	1.128.074,79
(-) Transferido para Custo Serviços/Produtos Vendidos	0,00	-10.629.934,87
<b>Totais</b>	<b>19.949.269,08</b>	<b>7.931.696,71</b>

19.3 Despesas com Materiais e Serviços	31/12/2020	31/12/2019
Despesas com Serviços de Terceiros	1.908.321,17	1.584.882,08
Despesas com Conservação e Funcionamento	2.242.854,61	2.990.707,44
Despesas com Expediente	520.244,96	498.552,11
Despesas com Publicações Legais	17.777,87	31.799,43
Despesas com Locomoção	66.943,16	70.508,27
Despesas Administrativas	142.155,92	343.667,66
Despesas com Custas, Taxas e Emolumentos	0,00	32.138,68
(-) Transferido para Custo Serviços/Produtos Vendidos	0,00	- 3.670.692,99
<b>Totais</b>	<b>4.898.297,69</b>	<b>1.881.562,68</b>

19.4 Despesas Tributárias	31/12/2020	31/12/2019
Tributos e Taxas Diversas	46.895,77	16.240,04
Imposto Predial e Territorial Urbano - IPTU	64.201,43	319.731,66
Imposto Territorial Rural - ITR	2.134,08	2.095,41
IPVA	2.286,91	3.367,13
(-) Transferido para Custo Serviços/Produtos Vendidos	0,00	-333.673,82
<b>Totais</b>	<b>115.518,19</b>	<b>7.760,42</b>

19.5 Outras Despesas Operacionais	31/12/2020	31/12/2019
Despesas com Sentenças Trabalhistas e Cíveis	2.986.890,59	7.572.989,97
Processos Cíveis - Passivos Contingentes	78.953.085,63	489.002,60
Despesas com Ex-Autárquicos	13.830.561,10	12.940.891,22
Despesas com Custos e Taxas Processuais	160.315,85	70.365,52
Outras Despesas Operacionais	350,00	45.229,43
<b>Totais</b>	<b>95.931.203,17</b>	<b>21.118.478,74</b>

19.6 Outras Receitas Operacionais	31/12/2020	31/12/2019
Outras Receitas	332.916,83	403.879,45
<b>Totais</b>	<b>332.916,83</b>	<b>403.879,45</b>

O valor de Outras Receitas R\$ 332.916,83 é composto por receitas provenientes de aluguel de espaço, junto a diversas filiais, incluindo o aluguel de filiais.

19.7 Despesas Financeiras	31/12/2020	31/12/2019
Comissões e Despesas Bancárias	-2.524,69	-5.931,64
Multas e Encargos	-201.427,68	-413.230,84
Juros e Atualização sobre Valores Pagos e Incurridos	-4.116.497,89	-249.718,84
Multas Indedutíveis	-1.849,91	-38.573,06
Juros e Atualização da Dívida - BRDE	-299.804,74	-315.477,08
Descontos Concedidos	-283,26	-556,16
(-) Transferido para Custo Serviços/Produtos Vendidos	0,00	271.212,38
<b>Totais</b>	<b>-4.622.388,17</b>	<b>-752.275,24</b>

19.8 Receitas Financeiras	31/12/2020	31/12/2019
Juros Recebidos	917,84	556,26
Descontos Recebidos	1,30	1.346,13
Outras Receitas	36.906,55	55.608,89
<b>Totais</b>	<b>37.825,69</b>	<b>57.511,28</b>

**20. DESPESAS NÃO OPERACIONAIS** As despesas não operacionais no valor de R\$ 2.936.810,05 são resultantes das baixas de bens do ativo imobilizado, oriundas da venda da filial de Santo Angelo em 2020.

<b>João Ervino Fischer</b> Diretor-Presidente-Liquidante CPF: 283.510.700-25	<b>Marcos Brum Peixoto</b> Diretor Técnico-Comercial CPF: 958.567.220-00	<b>Luiz Eduardo Barbosa</b> Diretor Administrativo e Financeiro CPF: 908.872.630-20
	<b>Marçal Duarte Velho</b> CPF: 652.413.980-15 Contador CRC/RS 76.513/RS	

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO	
MANIFESTAÇÃO Nº 001/2021	
<b>(Ata de reunião Nº 536):</b> O CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO da COMPANHIA ESTADUAL DE SILOS E ARMAZÉNS - CESA - EM LIQUIDAÇÃO, reunido no dia 01 de setembro de 2021 às 12h, tendo examinado o Balanço Patrimonial, a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, a Demonstração do Resultado do Exercício, as Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras, e dos registros contábeis pertinentes, relativos ao exercício social encerrado em 31.12.2020, manifesta-se por unanimidade, pela aprovação integral de ditas peças, considerando que as mesmas estão em condições de serem apreciadas pela Assembleia Geral de Acionistas.	
Porto Alegre, 01 de setembro de 2021.	
<b>João Ervino Fischer</b> Presidente do Conselho	<b>Fernando Soares Witt</b> Conselheiro Titular
<b>Ivan Saraiva Bonetti</b> Conselheiro Titular	<b>Cristiane Vendruscolo</b> Conselheira Titular
<b>Erli dos Santos Teixeira</b> Conselheiro Titular	<b>Marcia Rochele dos Santos Schroeder</b> Conselheira Titular
<b>Evandro de Jesus Cardoso</b> Conselheiro Titular	<b>Gabriel Salvador Fogaça</b> Conselheiro Titular

PARECER DO CONSELHO FISCAL	
PARECER Nº 001/2021	
<b>(Ata de reunião Nº 506):</b> "Na qualidade de membros do Conselho Fiscal da COMPANHIA ESTADUAL DE SILOS E ARMAZÉNS - CESA - EM LIQUIDAÇÃO, nos termos da lei e dos estatutos sociais, examinamos o Balanço Patrimonial, a Demonstração de Resultados e demais demonstrações contábeis do exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2020, todas em comparabilidade ao exercício social de 2019. Da análise procedida, inferiu-se que as Demonstrações Financeiras, lidas em conjunto com as Notas Explicativas, o Relatório da Administração, e as manifestações deste Colegiado, proferidas em relatórios de suas Reuniões Ordinárias, representam a posição econômico-financeira da Empresa em 31 de dezembro de 2020, com exceções, especialmente das incertezas sobre o valor recuperável dos ativos, regido pelo CPC 01, IAS 36 e, ainda, sobre o volume de provisionamento suficiente para fazer face às perdas prováveis, possíveis e remotas, na forma da NBC TG25 (R2). Não houve proposta de destinação de Resultados a ser deliberada por este Colegiado. Os Conselheiros Fiscais não tiveram conhecimento de outros fatos ou evidências que impeçam as deliberações, por parte da Assembleia Geral Ordinária, acerca das Demonstrações Financeiras e correspondentes Notas Explicativas".	
Porto Alegre, 09 de novembro de 2021.	
<b>Andréia Über Espiñosa</b> - Conselheira Titular -	<b>Paulo Cesar Santana Nunes</b> - Conselheiro Titular e Presidente do Conselho -
<b>Tânia Regina Moreira Pacheco</b> - Conselheira Titular -	<b>Luiz Napoleão Zettermann</b> - Conselheiro Titular -
	<b>Mateus da Rosa Gomes</b> - Conselheiro Titular -