COMPAR - COMPANHIA PARAENSE DE REFRIGERANTES

CNPJ nº 04.928.297/0001-00

Balanços Patrimoniais em 31/12/2010 e 2009 (Em Reais)

Ativo	2010	2009
Circulante	**126.435.194**	**114.136.927**
Caixa e equivalentes de caixa (nota 3)	61.565.632	70.273.452
Contas a receber de clientes (nota 4)	21.417.248	18.198.420
Estoques (nota 5)	16.878.234	16.418.495
Tributos a recuperar (nota 6)	19.650.633	5.332.399
Outras contas a receber (nota 7)	5.381.641	2.696.867
Despesas antecipadas	1.541.806	1.217.294
Não Circulante	**112.092.943**	**81.980.669**
Depósitos/Cauções judiciais (nota 8)	2.036.696	1.709.724
Tributos a recuperar (nota 6)	815.451	962.994
Tributos diferidos (nota 9)	4.061.645	–
Mútuos com partes relacionadas (nota 10)	7.903.211	–
Investimentos (nota 11)	2.066.337	1.629.494
Imobilizado (nota 12)	95.152.763	77.571.956
Intangível	4.152	16.815
Diferido	52.688	89.686
Total do Ativo	**238.528.137**	**196.117.596**

Passivo e Patrimônio Líquido	2010	2009
Circulante	**57.685.904**	**48.741.471**
Empréstimos e financiamentos (nota 13)	237.933	–
Fornecedores (nota 14)	24.917.009	21.353.538
Obrigações sociais (nota 15)	3.894.007	3.617.559
IR e CSSL a pagar (nota 16)	1.850.638	1.093.030
Parcelamento especial lei 11.941/09 (nota 17)	15.524.605	–
Outras obrigações tributárias (nota 18)	9.059.570	9.301.427
Dividendos e participações (nota 19)	471.856	6.393.025
Resgate de ações (nota 20)	–	6.054.930
Outras contas a pagar	1.730.286	927.962
Não Circulante	**25.368.529**	**12.970.670**
Empréstimos e financiamentos (nota 12)	1.003.213	–
Parcelamento especial lei 11.941/09 (nota 17)	5.174.868	–
Outras obrigações tributárias (nota 18)	2.796.519	5.315.612
Resgate de ações (nota 20)	3.816.841	3.816.841
Provisão para contingências (nota 21)	12.016.603	3.331.143
Caucionamento de clientes (nota 22)	560.485	507.074
Patrimônio Líquido (nota 23)		
Capital social	134.413.292	104.072.081
Reserva de lucros	21.068.249	30.341.211
Ações em tesouraria	(7.837)	(7.837)
Total do patrimônio líquido	**155.473.704**	**134.405.455**
Total do passivo e patrimônio líquido	**238.528.137**	**196.117.596**

Demonstrações dos Fluxos de Caixa para os Exercícios findos em 31/12/2010 e de 2009 (Em reais)

	2010	2009
Atividades operacionais	**71.329.056**	**50.717.544**
Lucro do Exercício	**52.726.258**	**38.230.984**
Ajustes para reconciliar o lucro do exercício com recursos provenientes de atividades operacionais:		
• Depreciação e amortização	18.853.602	13.062.172
• Resultado na baixa de ativo imobilizado	(250.804)	(575.612)
Variação do Ativo Circulante	(21.006.087)	(10.612.565)
• Contas a receber de clientes	(3.218.828)	(6.464.380)
• Estoques	(459.739)	(1.648.222)
• Tributos a recuperar	(14.318.234)	(350.845)
•Outras contas a receber	(2.684.774)	(1.034.447)
•Despesas antecipadas	(324.512)	(1.114.671)
Variação do Passivo Circulante	**8.706.500**	**4.973.208**
• Fornecedores	3.563.471	2.923.787
• Obrigações sociais	276.448	(342.796)
• IR e CSSL a pagar	757.608	630.865
• Parcelamento especial lei 11.941/09	15.524.605	–
• Outras obrigações tributárias	(241.857)	1.113.556
• Dividendos e participações	(5.921.169)	(11.171)
• Resgate de ações	(6.054.930)	–
• Outras contas a pagar	802.324	658.967
Fluxo de caixa das atividades operacionais	**59.029.469**	**45.078.187**
Atividades de investimento		
• Aquisição de imobilizado	(37.250.084)	(19.718.339)
• Transferência do imobilizado para o ativo circulante	(14.730)	204.237
• Aquisição de investimento	(436.843)	(20.471)
• Valor da venda de ativos imobilizados	1.130.870	2.377.364
• Depósitos/Cauções judiciais – não circulante	(326.972)	705.729
• Tributos a recuperar - não circulante	147.543	686.812
• Tributos diferidos - não circulante	(4.061.645)	–
• Mútuos com partes relacionadas	(7.903.211)	–
Fluxo de caixa das atividades de investimento	**(48.715.072)**	**(15.764.668)**
Atividades de financiamento		
• Empréstimos e financiamentos	1.241.146	–
• Parcelamento especial lei 11.941/09	5.174.868	–
• Outras obrigações tributárias - não circulante	(2.519.093)	(3.350.310)
• Provisão para contingências - não circulante	8.685.460	–
• Caucionamento de clientes - não circulante	53.411	(376.111)
• Dividendos	–	(6.132.700)
• Ações em tesouraria	–	(7.837)
• Ajustes de exercícios anteriores	(31.658.009)	(2.752.698)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	**(19.022.217)**	**(12.619.656)**
Aumento no Caixa e Equivalentes de Caixa	**(8.707.820)**	**16.693.863**
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	**70.273.452**	**53.579.589**
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	**61.565.632**	**70.273.452**
Aumento (Redução) no Caixa e Equivalentes de Caixa	**(8.707.820)**	**16.693.863**

Demonstrações dos Resultados para os Exercícios Findos em 31/12/2010 e de 2009 (Em reais)

	2010	2009
Receita Operacional Líquida	316.783.087	279.573.922
• Venda de produtos próprios	227.046.491	193.149.448
• Revenda de mercadorias	89.736.596	86.424.474
Custo das Vendas		
• Venda de produtos próprios	(123.837.444)	(106.372.680)
• Revenda de mercadorias	(72.373.454)	(70.636.421)
Lucro Operacional Bruto	120.572.189	102.564.821
Receitas (Despesas) Operacionais		
• Pessoal	(31.201.572)	(31.198.347)
• Serviços contratados	(19.493.146)	(17.364.083)
• Despesas não dedutíveis	(2.419.663)	(31.072)
• Tributárias	(522.690)	(612.896)
• Depreciações/Amortizações	(11.172.466)	(6.690.339)
• Receitas financeiras (nota 24)	5.564.681	6.233.944
• Despesas financeiras (nota 25)	(3.624.055)	(1.430.992)
• Resultado na baixa de ativo imobilizado	88.430	492.077
• Outras receitas operacionais (nota 26)	13.626.019	9.017.994
• Outras despesas operacionais (nota 27)	(16.737.349)	(17.825.252)
Total de receitas (despesas) operacionais	**(65.891.811)**	**(59.408.966)**
Lucro antes da CSSL e IRPJ	54.680.378	43.155.855
• Imposto de renda	(1.376.520)	(1.351.432)
• Imposto de renda - diferido	264.510	–
• Contribuição social	(474.118)	(3.626.851)
• Contribuição social - diferido	103.864	–
Lucro antes das Participações dos Administradores	**53.198.114**	**38.177.572**
• Participações de administradores	(471.856)	53.412
Lucro Líquido do Exercício	**52.726.258**	**38.230.984**
Quantidade de ações do capital social	**132.104**	**132.104**
Lucro por ação - Em R$	**399,13**	**289,40**

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido para os Exercícios Findos em 31/12/2010 e 2009 (Em Reais)

		Reservas de Lucros						
	Capital Integralizado	Reserva Legal	Isenção de I.R	Incentivo ICMS	Retenção de lucro	Ações em tesouraria	Lucros Acumulados	Total
Saldos em 31/12/2008	74.550.109	2.043.838	2.754.458	24.702.052	10.889.019	–	–	114.939.476
Ajustes de exercícios anteriores (nota 23 c)	–	–	–	–	(202.718)	–	(2.549.980)	(2.752.698)
Aumento de capital com incorporação de reservas	29.521.972	(2.036.865)	(2.783.055)	(24.702.052)	–	–	–	–
Regularização do saldo da reserva de isenção I.R	–	–	28.597	(28.597)	–	–	–	
Resgate de ações	–	–	–	–	(9.871.770)	–	–	(9.871.770)
Ações em tesouraria	–	–	–	–	–	(7.837)	–	(7.837)
Transferência p/absorção de prejuízos acumulados	–	–	–	–	(785.934)	–	785.934	–
Lucro líquido do exercício	–	–	–	–	–	–	38.230.984	38.230.984
Destinações:								
Reserva legal	–	881.667	–	–	–	–	(881.667)	–
Incentivo do ICMS	–	–	–	29.452.571	–	–	(29.452.571)	–
Dividendos	–	–	–	–	–	–	(6.132.700)	(6.132.700)
Saldos em 31/12/2009	104.072.081	888.640	–	29.452.571	–	(7.837)	–	134.405.455
Ajustes de exercícios anteriores (nota 23 c)	–	–	–	–	–	–	(31.658.009)	(31.658.009)
Aumento de capital com incorporação de reservas	30.341.211	(888.640)	–	–	–	(29.452.571)	–	–
Transferência para absorção de prejuízos acumulados	–	–	–	(18.017.541)	–	–	18.017.541	–
Lucro líquido do exercício	–	–	–	–	–	–	52.726.258	52.726.258
Destinações:								
Reserva legal	–	843.923	–	–	–	–	(843.923)	–
Incentivo do ICMS	–	–	–	–	–	38.241.867	(38.241.867)	–
Saldos em 31/12/2010	134.413.292	843.923	–	20.224.326	–	(7.837)	–	155.473.704

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31/12/2010 e de 2009 (Em reais)

1. Contexto Operacional: A **Compar - Companhia Paraense de Refrigerantes** foi fundada em 12/07/1967, na cidade de Belém, no Estado do Pará. Tem como objeto social a fabricação, o engarrafamento e a comercialização de bebidas. No exercício de 2007 a Santa–Santarém Refrigerantes S/A, empresa localizada no estado do Pará, foi incorporada pela Compar - Companhia Paraense de Refrigerantes. Atualmente a "Sociedade" possui unidades fabris nas seguintes localidades:

Cidades	Estado
Belém	PA
Santarém	PA
Marabá	PA

2. Base para Elaboração e Políticas Contábeis: Estas demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com a Norma Internacional de Relatório Financeiro para Pequenas e Médias Empresas, emitida pelo Conselho de Normas Internacionais de Contabilidade (IASB). Elas são apresentadas em Reais, omitidos os centavos. **2.1. Uso de Estimativas:** A preparação das demonstrações contábeis requer que a Administração efetue estimativas e adote premissas, no seu melhor julgamento, que afetam os montantes apresentados de ativos e passivos, assim como os valores de receitas, custos e despesas. Os principais valores estimados decorrem da seleção das vidas úteis do ativo imobilizado, das provisões para passivos contingentes, devedores duvidosos, impostos diferidos e das determinações de provisões para imposto de renda e outras similares. Os valores efetivamente realizados podem apresentar variações em relação às estimativas. **2.2. Perda por Redução ao Valor Recuperável de Ativos:** Em cada data de relatório, o imobilizado, os ativos intangíveis e os investimentos em coligadas são revistos para determinar se há qualquer indicação de que esses ativos sofreram uma perda por redução ao valor recuperável. Se houver indicação de um problema de recuperação, o valor recuperável de qualquer ativo afetado (ou grupo de ativos relacionados) é estimado e comparado com o seu