

Continuação da página anterior

**NOTA 08 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS:**

Credor	Objeto	2015	2014	Encargos	Último Vencimento
<b>Circulante</b>					
Banco Bradesco S/A	Finame	14.122,56	14.855,40	3% a.a	2017
Itaú Unibanco S/A - BNDES	Finem	9.875.988,00	9.809.234,00	2,40% a 3,50% a.a + TJLP	2021
HSBC Bank Brasil S/A	NCE	-	2.508.032,08	2,35% a.a. + 100% CDI	2015
Aquisição de Terrenos - Pessoa Física	Terrenos	-	195.000,00	sem encargos	2015
Banco Pine S/A	NCE	854.718,76	2.571.568,17	2,40% a.a. + 100% CDI	2016
Itaú Unibanco - NCE	NCE	3.761.079,20	3.756.805,53	2,43% a.a. + 100% CDI	2017
Banco Rabokank International Brasil S/A	Giro	3.972.591,66	2.795.650,50	5% a.a. + var. cambial	2017
Banco Volvo S.A.	Finame	128.133,96	107.680,00	4,5% a.a.	2019
Banco Indusval S/A	NCE	1.982.776,84	1.751.186,47	4,531% a.a. + 100% CDI	2017
		<b>20.589.410,98</b>	<b>23.510.012,15</b>		
<b>Não Circulante</b>					
Banco Bradesco	Finame	2.248,20	14.611,96	3% a.a	2017
Itaú Unibanco S/A - BNDES	Finem	34.544.049,66	44.449.540,01	2,40% a 3,50% a.a + TJLP	2021
Banco Pine S/A	NCE	-	833.333,33	2,40% a.a. + 100% CDI	2016
Itaú Unibanco - NCE	NCE	3.692.307,68	7.384.615,40	2,43% a.a. + 100% CDI	2017
Banco Rabokank International Brasil S/A	Giro	3.972.591,67	5.312.400,00	5% a.a. + var. cambial	2017
Banco Volvo S.A.	Finame	246.695,91	374.244,12	4,5% a.a.	2019
Banco Indusval S/A	NCE	1.895.547,83	3.274.272,32	4,531% a.a. + 100% CDI	2017
		<b>44.353.440,95</b>	<b>61.643.017,14</b>		

Na contratação dos financiamentos das máquinas e equipamentos (Finame), como garantias, além de avais, foram oferecidos os próprios bens financiados, e para os contratos de "Giro", somente avais. Para os contratos cujo objeto é Nota de Crédito Exportação (NCE), foram oferecidos em garantia, além dos avais, os bens exportados. O empréstimo obtido junto ao BNDES através do Banco Itaú tem como garantia aval e hipoteca de 1º grau de terrenos de propriedade da Companhia.

**NOTA 09 - OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS:**

	2015	2014
<b>Circulante</b>		
Ordenados e Salários	341.628,46	307.805,72
Pro-Labore a Pagar	21.874,03	20.418,91
Pensão Alimentícia	564,76	2.528,09
PPR a Pagar	876.854,79	726.718,38
INSS	276.128,08	259.755,35
FGTS	74.107,19	70.592,82
Contribuição Sindical	192,82	163,01
Provisões de Férias e Encargos	979.714,34	1.010.651,65
	<b>2.571.064,47</b>	<b>2.398.633,93</b>
<b>Não Circulante</b>		
IRPJ Diferido - ajuste RTT	914.616,98	410.684,28
CSLL Diferida - ajuste RTT	329.262,11	147.846,34
	<b>1.243.879,09</b>	<b>558.530,62</b>

**NOTA 10 - OBRIGAÇÕES FISCAIS A RECOLHER:**

	2015	2014
<b>Circulante</b>		
ISS	224.935,34	121.593,87
IRRF	108.494,47	99.625,96
IRPJ	1.147.733,53	-
CSLL	417.119,74	-
PIS	-	6.812,40
COFINS	-	31.376,82
FUNDAF	17.460,00	17.460,00
REFIS	-	-
Outros Impostos e Contribuições	14.535,39	5.575,73
	<b>1.930.278,47</b>	<b>282.444,78</b>
<b>Não Circulante</b>		
IRPJ Diferido - ajuste RTT	914.616,98	410.684,28
CSLL Diferida - ajuste RTT	329.262,11	147.846,34
	<b>1.243.879,09</b>	<b>558.530,62</b>

**NOTA 11 - ADIANTAMENTOS DE CLIENTES:**  
O saldo está representado integralmente por valores adiantados por clientes para prestação de serviços de embarque de produtos a granel.

**NOTA 12 - OUTRAS EXIGIBILIDADES:**

	2015	2014
<b>Circulante</b>		
Arrendamentos a Pagar	37.504,63	36.114,28
Seguros a Pagar	64.518,03	87.129,90
Honorários a Pagar	1.052,09	-
Despesas de Embarque Provisionadas	305.683,52	-
	<b>408.758,27</b>	<b>123.244,18</b>
<b>Não Circulante</b>		
Fundaf	2.817.599,69	2.608.079,69
Taxas de embarque	1.709.112,10	1.341.501,39
	<b>4.526.711,79</b>	<b>3.949.581,08</b>

Conforme mencionado na Nota 05, os valores relativos a "Fundaf" e "Taxas de Embarque" estão sendo discutidos judicialmente.

**NOTA 13 - PARTES RELACIONADAS**

	2015	2014
<b>Ativo Circulante</b>		
<b>Contas a Receber</b>		
Cooperval - Cooperativa Agroindustrial Vale do Ivaí Ltda.	-	225,00
Vale do Sussuí Participações S.A	-	797,29
Usina de Açúcar e Alcool Goioierê	-	45.972,50
Usina de Açúcar Santa Terezinha Ltda.	-	193.072,35
Coopcana Cooperativa Agrícola Regional de Produtores de Cana Ltda.	-	17.465,95
	-	<b>257.533,09</b>
<b>Outros Créditos</b>		
Cooperval - Cooperativa Agroindustrial Vale do Ivaí Ltda.	5,55	12.623,28
Usina de Açúcar e Alcool Goioere Ltda	12,69	94,44
Vale do Sussuí Participações S.A	10.716,55	16.022,68
Usina de Açúcar Santa Terezinha Ltda.	298,56	40.757,83
Coopcana Cooperativa Agrícola Regional de Produtores de Cana Ltda.	18,24	2.104,38
Renuka Vale do Ivaí S/A	126,90	50.496,79
Usaciga Açúcar Alcool Energia Elétrica S/A	-	135,78
	<b>11.178,49</b>	<b>122.235,18</b>
<b>Passivo Circulante</b>		
<b>Adiantamento de Clientes</b>		
Cooperval - Cooperativa Agroindustrial Vale do Ivaí Ltda.	118.817,20	126.428,80
Usina de Açúcar e Alcool Goioere Ltda	54.944,07	17.889,20
Vale do Sussuí Participações S.A	88.740,95	89.538,24
Usina de Açúcar Santa Terezinha Ltda.	407.731,93	115.611,57
Coopcana Cooperativa Agrícola Regional de Produtores de Cana Ltda.	71.280,45	6.505,89
Renuka Vale do Ivaí S/A	27.019,73	157.396,30
	<b>768.534,33</b>	<b>513.370,00</b>

**NOTA 14 - CONTINGÊNCIAS:**

A Companhia é parte envolvida (polo passivo) em ações trabalhistas, as quais estão sendo discutidas na esfera judicial, cujo montante das causas em 31 de dezembro de 2015 é de R\$ 290.000,00. As opiniões dos seus assessores jurídicos, de que as perdas são possíveis, mas não prováveis, não resulta na obrigatoriedade de constituição e registro de provisões correspondentes. Adicionalmente, a Companhia é parte envolvida (polo passivo) em ações cíveis, em que são requeridas a transferência da propriedade das ações da Companhia pertencentes ao acionista Vale do Sussuí Participações S.A.. De acordo com seus assessores jurídicos, a perda é considerada possível, mas não resulta em desembolsos por parte da Companhia.

**NOTA 15 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:**

Acionistas	2015		2014	
	Capital Social	Quantidade de Ações	Capital Social	Quantidade de Ações
Cooperval - Cooperativa Agroindustrial Vale do Ivaí Ltda.	5.929.689,33	1.113.655	5.929.689,33	1.113.655
Usaciga - Açúcar e Alcool e Energia Elétrica S.A.	8.050.897,85	1.522.440	8.050.897,85	1.522.440
Vale do Sussuí Participações S.A (*)	3.799.891,85	723.772	3.799.891,85	723.772
Usina de Açúcar e Alcool Goioierê	4.649.383,13	874.896	4.649.383,13	874.896
Renuka Vale do Ivaí S/A	8.069.913,44	1.509.515	8.069.913,44	1.509.515
Usina de Açúcar Santa Terezinha Ltda.	22.024.694,70	4.142.844	22.024.694,70	4.142.844
Coopcana Cooperativa Agrícola Regional de Produtores de Cana Ltda.	2.572.130,93	469.988	2.572.130,93	469.988
	<b>55.096.601,23</b>	<b>10.357.110</b>	<b>55.096.601,23</b>	<b>10.357.110</b>

(\*) Observação na Nota 14

a) **Capital Social**  
O capital social, totalmente integralizado, está representado por 10.357.110 (dez milhões, trezentas e cinquenta e sete mil, cento e dez) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal.

b) **Reserva de Retenção de Lucros**  
Constituída por destinação do saldo remanescente da conta de lucros do exercício, após constituição da reserva legal e dos dividendos obrigatórios.

c) **Reserva Legal**  
É constituída à razão de 5% do lucro líquido do exercício, ajustado nos termos do Art. 192 da Lei das Sociedades por Ações. O valor final dessa reserva é limitado a 20% do capital social.

d) **Dividendos**  
Os valores constituídos, nos termos do estatuto social, foram determinados à razão de 25% do lucro líquido depois de destinada a parcela da reserva legal.

A exemplo de exercícios anteriores, devido as necessidades de manutenção do capital de giro da Companhia, conforme se observa na demonstração das mutações do patrimônio líquido, os dividendos propostos no exercício social de 2014 foram, por decisão da Assembleia de Acionistas, revertidos para Reserva de Retenção de Lucros durante o exercício social de 2015.

**NOTA 16 - RECEITA:**

	2015	2014
<b>Receita Bruta</b>		
Serviços Prestados - Mercado Interno	23.390.288,76	7.916.149,77
Serviços Prestados - Mercado Externo	53.091.525,90	42.581.968,39
Serviços Prestados de Despachos	-	15.640,82
Serviços Prestados de Administração	25.000,00	300.000,00
Serviços Prestados Estadia - Pátios	355.422,73	354.573,75
	<b>76.862.237,39</b>	<b>51.168.332,73</b>
<b>Impostos Incidentes sobre a Receita</b>		
(-) ISS	- 2.310.438,99	- 1.547.285,77
(-) PIS-S/Faturamento	- 392.504,10	- 140.376,29
(-) Cofins S/Faturamento	- 1.807.897,50	- 646.592,10
	<b>- 4.510.840,59</b>	<b>- 2.334.244,16</b>
	<b>72.351.396,80</b>	<b>48.834.088,57</b>

**Receita Líquida das Atividades Operacionais**

	2015	2014
	<b>67.840.556,21</b>	<b>46.500.844,41</b>

**NOTA 17 - IRPJ E CSLL - CONCILIAÇÃO**

	Imposto de Renda		Contribuição Social	
	2015	2014	2015	2014
<b>Lucro Antes do Imposto de Renda e da Contribuição Social</b>	<b>19.963.346,55</b>	<b>5.430.757,56</b>	<b>19.963.346,55</b>	<b>5.430.757,56</b>
<b>Adições e Exclusões</b>				
. Ajuste RTT - diferença de taxas de depreciação	- 2.015.730,80	- 982.244,74	- 2.015.730,80	- 982.244,74
. Outras adições e exclusões líquidas	80.811,95	139.887,54	176.812,21	139.887,54
. Deduções por incentivos fiscais	- 81.487,16	- 223.627,20	-	-
<b>Total dos ajustes (adições e exclusões)</b>	<b>- 2.016.406,01</b>	<b>- 1.065.984,40</b>	<b>- 1.838.918,59</b>	<b>- 842.357,20</b>
<b>Constituição de Impostos Diferidos</b>				
. Ajuste RTT - diferença de taxas de depreciação	<b>2.015.730,80</b>	<b>982.244,74</b>	<b>2.015.730,80</b>	<b>982.244,74</b>
<b>Base de Cálculo do IRPJ e da CSLL</b>	<b>19.962.671,34</b>	<b>5.347.017,90</b>	<b>20.140.158,76</b>	<b>5.570.645,10</b>
. Alíquota aplicável	<b>25%</b>	<b>25%</b>	<b>9%</b>	<b>9%</b>
<b>Total dos IRPJ e CSLL no resultado</b>	<b>4.990.667,84</b>	<b>1.336.754,48</b>	<b>1.812.614,29</b>	<b>501.358,06</b>

**NOTA 18 - GERENCIAMENTO DE RISCOS**  
As operações da Companhia estão expostas a riscos de mercado e de operação, como os de variação de taxa de juros, do câmbio, o risco de crédito e o risco de sinistros. Os riscos são constantemente acompanhados pela Administração no sentido de minimizá-los, mediante estratégias de posições financeiras e sistemas de controles internos.

**NOTA 19 - SEGUROS CONTRATADOS:**

A Administração da Companhia adota a política de contratar seguros de diversas modalidades, cujas coberturas são consideradas suficientes pela Administração e agentes seguradores para fazer face a ocorrências de sinistros. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo da auditoria das demonstrações contábeis, consequentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

**NOTA 20 - ÔNUS, AVAIS E GARANTIAS:**

Exceto quanto as operações de financiamentos, a Sociedade não possui ônus relevantes sobre seus ativos, tampouco é garantidora de aval junto a instituições financeiras em benefício de outras sociedades. Adicionalmente, a Sociedade não tem nenhuma obrigação adicional de pós-emprego, bem como não oferece outros benefícios de longo prazo ou licenças por tempo de serviço. A Sociedade também não oferece outros benefícios no desligamento de seus membros da alta administração, além daqueles definidos pela legislação trabalhista vigente no Brasil.

Paranaguá (PR), 31 de dezembro de 2015.		
<b>Paulo Meneguetti</b> Diretor Presidente	<b>Fernando Fernandes Nardinini</b> Diretor	<b>Moacir Meneguetti</b> Diretor
<b>Elias Fernando Vizzotto</b> Diretor	<b>Pérsio Souza de Assis</b> Diretor	<b>Oswaldo Inácio da Silva Júnior</b> Contador CRC.PR 057.248/O-0

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Ilmos Srs.  
Administradores e Acionistas da  
**PASA Paraná Operações Portuárias S.A.**

Examinamos as demonstrações contábeis da **PASA Paraná Operações Portuárias S.A.**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2015, e as respectivas demonstrações do resultado, 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 da Companhia sobre as demonstrações contábeis**  
A Administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil 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 independentes**  
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 das 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 a adequada apresentação das demonstrações contábeis da Companhia 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 Companhia. 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.

**Opinião**  
Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **PASA Paraná Operações Portuárias S.A.** em 31 de dezembro de 2015 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.

Curitiba, 15 de fevereiro de 2016.

MOORE STEPHENS BOEING AUDITORES INDEPENDENTES S/S CRC.PR 005.174/O-5	Paulo Roberto Cardoso Contador CRC PR-035.096/O-0

# Anuncie suas atas e editais

aqui, ligue:

(41) 3321-5829  
(41) 9733-2228

**TRIBUNA** publicidadelegal@tribunadoparana.com.br