



JOTA ELE CONSTRUÇÕES CIVIS S/A

CNPJ nº 77.591.402/0001-32

3.12. Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos da transação incorridos e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de resgate é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em andamento, utilizando o método da taxa de juros efetiva.

3.13. Provisões

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Companhia tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. Quando houver uma série de obrigações similares, a probabilidade de a Companhia liquidá-las é determinada, levando-se em consideração a classe de obrigações como um todo. Uma provisão é reconhecida mesmo que a probabilidade de liquidação relacionada com qualquer item individual incluído na mesma classe de obrigações seja pequena. As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, usando uma taxa antes do imposto, a qual reflete as avaliações atuais do mercado do valor temporal do dinheiro e dos riscos específicos da obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é reconhecido como despesa financeira.

3.14. Apuração do Resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil da competência dos exercícios, tanto para o reconhecimento de receitas quanto de despesas.

3.15. Reconhecimento das Receitas de Vendas

A receita operacional da venda de bens no curso normal das atividades é medida pelo valor justo da contraprestação recebida ou a receber. A receita operacional é reconhecida quando existe evidência convincente de que os riscos e benefícios mais significativos inerentes a propriedade dos bens foram transferidos para o comprador, de que for provável que os benefícios econômicos financeiros fluirão para a entidade, de que os custos associados e a possível devolução do bem, podem ser estimados de maneira confiável, de que não haja envolvimento contínuo com os bens vendidos, e de que o valor da receita operacional possa ser mensurada de maneira confiável. Caso seja provável que descontos serão concedidos e o valor possa ser mensurado de maneira confiável, então o desconto é reconhecido como uma redução da receita operacional conforme as vendas são reconhecidas.

3.16. Julgamento e Uso de Estimativas Contábeis

A preparação de demonstrações financeiras requer que a administração da Companhia se baseie em estimativas para o registro de certas transações que afetam os ativos e passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações financeiras. Os resultados finais dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, podem divergir dessas estimativas. As políticas contábeis e áreas que requerem um maior grau de julgamento e uso de estimativas na preparação das demonstrações financeiras, são:

- a) Vida útil e valor residual dos ativos imobilizados e intangíveis;

NOTA 8 – IMOBILIZADO

	Imóveis	Máquinas e Equip de Obras	Veículos	Móveis e Utensílios	Sede Adm e Imobiliária	Equip de CPD	Softwares	Outros	Total
Em 01.01.2013									
Custo	-	5.157.750,00	17.435.091,16	271.723,00	25.159.740,65	330.128,57	-	50.120,00	48.404.553,38
Depreciação Acumulada	-	354.252,50	1.549.656,06	195.281,16	58.114,61	210.908,23	-	-	2.368.212,56
Valor Contábil Líquido	-	4.803.497,50	15.885.435,10	76.441,84	25.101.626,04	119.220,34	-	50.120,00	46.036.340,82
Saldo Inicial	-	4.803.497,50	15.885.435,10	76.441,84	25.101.626,04	119.220,34	-	50.120,00	46.036.340,82
Adições	-	1.522.597,37	4.026.286,58	-	98.373,96	1.694,00	-	7.795,53	5.656.747,44
Baixas/Transferências	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciações	-	323.554,20	911.721,84	27.172,32	-	15.734,54	-	-	1.278.182,90
Depreciações - Ajuste	-	- 98.554,20	- 311.721,84	- 23.148,66	-	3.192,42	-	4.778,03	- 425.454,25
Saldo Final	-	6.101.094,87	19.311.721,68	72.418,18	25.200.000,00	101.987,38	-	53.137,50	50.840.359,61
Em 31.12.2013									
Custo	-	6.680.347,75	21.461.377,94	271.722,78	25.258.114,61	331.822,57	-	57.915,52	54.061.301,17
Depreciação Acumulada	-	579.252,50	2.149.656,10	199.304,82	58.114,61	229.835,19	-	4.778,03	3.220.941,25
Valor Contábil Líquido	-	6.101.095,25	19.311.721,84	72.417,96	25.200.000,00	101.987,38	-	53.137,49	50.840.359,92
Saldo Inicial	-	6.101.095,25	19.311.721,84	72.417,96	25.200.000,00	101.987,38	-	53.137,49	50.840.359,92
Adições	-	211.189,33	1.511.101,44	51.466,60	-	5.230,00	-	-	1.778.987,37
Baixas/Transferências	-	-	754.502,57	-	-	-	-	-	754.502,57
Depreciações	-	323.554,20	911.721,84	27.172,32	-	15.734,64	-	314.854,88	1.593.037,88
Depreciações – Ajuste	-	- 176.190,92	- 432.309,27	- 19.274,15	-	732,25	-	4.383,84	- 622.658,25
Saldo Final	-	6.164.921,30	19.588.908,14	115.986,39	25.200.000,00	90.750,49	-	- 266.101,23	50.894.465,09
Em 31.12.2014									
Custo	-	6.891.537,08	22.217.976,81	323.189,38	25.258.114,61	337.052,57	-	57.915,52	55.085.785,97
Depreciação Acumulada	-	726.615,78	2.629.068,67	207.202,99	58.114,61	246.302,08	-	324.016,75	4.191.320,88
Valor Contábil Líquido	-	6.164.921,30	19.588.908,14	115.986,39	25.200.000,00	90.750,49	-	- 266.101,23	50.894.465,09
Saldo Inicial	-	6.164.921,30	19.588.908,14	115.986,39	25.200.000,00	90.750,49	-	- 266.101,23	50.894.465,09
Adições	147.708,10-	4.745.684,25	1.293.246,83	3.790,00	-	87.021,13	12.909,80	2.412,00	6.292.772,11
Baixas/Transferências	-	456.115,00	467.178,00	-	-	-	-	-	923.293,00
Depreciações	-	761.979,12	1.893.034,56	31.640,52	-	67.097,04	-	-	2.753.751,24
Depreciações – Ajuste	-	-398.605,23	-1.089.251,97	-24.442,75	-	-47.175,61	-	4.221,16	-1.555.254,40
Saldo Final	147.708,10	10.091.116,66	19.611.194,38	112.578,62	25.200.000,00	157.850,19	12.909,80	-267.910,39	55.065.447,36
Em 31.12.2015									
Custo	147.708,10	11.181.106,33	23.044.045,64	326.979,38	25.258.114,61	424.073,70	-	73.237,32	60.455.265,08
Depreciação Acumulada	-	1.089.989,67	3.432.851,26	214.400,76	58.114,61	266.223,51	-	328.237,91	5.389.817,72
Valor Contábil Líquido	147.708,10	10.091.116,66	19.611.194,38	112.578,62	25.200.000,00	157.850,19	-	-255.000,59	55.065.447,36

A Companhia procedeu a revisão da Vida Útil Econômica do Ativo Imobilizado de acordo com a Lei 11.638/07 e Lei nº 11.941/09, atendendo em especial o Pronunciamento Técnico CPC 27, o qual aborda o assunto do ativo imobilizado e sua vida útil, e a Interpretação Técnica ICPC 10.

Metodologia utilizada para determinar o novo cálculo da depreciação

A base adotada para determinar o novo cálculo da depreciação foi a política da Companhia que demonstra as novas vidas úteis e os percentuais de residual para cada item do ativo imobilizado das unidades avaliadas. Para cada família de itens a Companhia estabeleceu uma nova vida útil conforme as premissas, critérios e elementos de comparação citados abaixo.

- Política de renovação dos ativos;
- Inspeção “in loco” de todas as unidades avaliadas;
- Experiência da Companhia com ativos semelhantes;
- Experiência da Companhia com vendas de ativos semelhantes;
- Inventários físicos de todas as unidades avaliadas;
- Informações contábeis e controle patrimonial;
- Especificações técnicas;
- Conservação dos bens;
- Política de Manutenção – Visando salvaguardar os ativos;
- Na determinação da política de estimativa de vida útil, os critérios utilizados pelos técnicos foram o estado de conservação dos bens, evolução tecnológica, a política de renovação dos ativos, e a experiência da Companhia com seus ativos.

NOTA 9 – INTANGÍVEL

	Marcas e Patente	Direitos de Uso	Total
Em 01.01.2013			
Custo	2.905,00	22.805,06	25.710,06
Amortização Acumulada	0,00	0,00	0,00
Valor Contábil Líquido	2.905,00	22.805,06	25.710,06
Saldo Inicial	2.905,00	22.805,06	25.710,06
Adições	-	67.467,66	67.467,66
Amortizações	0,00	0,00	0,00
Saldo Final	2.905,00	90.272,72	93.177,72
Em 31.12.2013			
Custo	2.905,00	90.272,72	93.177,72
Amortização Acumulada	0,00	-	0,00
Valor Contábil Líquido	2.905,00	90.272,72	93.177,72
Saldo Inicial	2.905,00	90.272,72	93.177,72
Adições	-	217.734,06	217.734,06
Amortizações	0,00	0,00	0,00
Saldo Final	2.905,00	308.006,78	310.911,78
Em 31.12.2014			
Custo	2.905,00	308.006,78	310.911,78
Amortização Acumulada	0,00	0,00	0,00
Valor Contábil Líquido	2.905,00	308.006,78	310.911,78

As marcas e patentes e direitos de uso, por serem classificados como intangíveis com vida útil indefinida não são amortizados, mas submetidos ao teste de recuperabilidade, de forma anual, não tendo sido identificadas perdas por “impairment”.

NOTA 10 - RECUPERABILIDADE DOS ATIVOS (IMPAIRMENT)

Anualmente ou quando houver indicação que uma perda foi sofrida, a empresa realiza o teste de recuperabilidade dos saldos contábeis de ativos intangíveis, imobilizado e outros ativos não circulantes, para determinar se estes sofreram perdas

- b) Impairment dos ativos imobilizados e intangíveis; e,
c) Expectativa de realização dos créditos tributários.

NOTA 4 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	31/12/2015	31/12/2014
Caixa	2.177.524	3.155.647
Banco Conta Movimento	293.875	445.487
Aplicações Financeiras	850.603	229.961
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa	3.322.002	3.831.095

NOTA 5 – CONTAS A RECEBER DE CLIENTES E DEMAIS CONTAS A RECEBER

	31/12/2015	31/12/2014
Promitentes Comp. De Imóveis	7.166.735	8.346.977
Faturas a Receber	7.264.684	11.079.398
Clientes - Obras por Empreitada	0	305.781
Adiantamentos a Fornecedores	60.000	74.243
Contas a Receber de Clientes	14.489.106	19.806.399
Outras Antecipações	11.512.032	7.718.121
Parcela Circulante	26.003.451	27.524.520

NOTA 06 – ESTOQUES

	31/12/2015	31/12/2014
Terrenos a Comercializar	238.756.838	238.437.833
Imóveis Usados Adq. de Terceiros	9.419.463	9.021.182
Imóveis Concluídos	1.027.164	2.553.064
Imóveis em Construção	7.457.142	3.336.446
Loteamentos Concluídos	57.526	68.906
Outros	532.952	443.019
Total dos Estoques	257.251.085	253.860.450

NOTA 7 - IMPOSTOS A RECUPERAR

	31/12/2015	31/12/2014
IRPJ	3.171.338	1.934.267
CSLL	2.260.799	1.470.328
INSS	5.832.950	2.949.360
PIS/COFINS	0	231.968
Parcela Circulante	11.265.088	6.585.923
Total de Impostos a Recuperar	11.265.088	6.585.923

por “impairment”. Estes testes são realizados, de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 01 (R) - Redução ao Valor Recuperável de Ativos. Em 31 de dezembro de 2013 a empresa realizou o teste de Recuperabilidade para os ativos intangíveis, imobilizado e outros ativos, não sendo identificadas perdas por “impairment”.

NOTA 11 – FORNECEDORES E OUTRAS OBRIGAÇÕES

	31/12/2015	31/12/2014
Contas a Pagar a Fornecedores	5.381.791	4.594.232
Contas a Pagar a Fornecedores	5.381.791	4.594.232
Obrigações Sociais	984.326	447.772
Obrigações Tributárias	376.529	279.147
Outras Contas a Pagar	25.830.571	20.315.570
Parcela Circulante	32.573.217	25.636.721
Obrigações Tributárias Consolidadas	5.418.085	6.224.410
Outras Obrigações	14.966.567	23.545.504
Parcela Não Circulante	20.384.652	29.769.914

NOTA 12 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

	31/12/2015	31/12/2014
Circulante		
Modalidade		
Capital de Giro	51.764.769	47.394.443
Conta Garantia	10.414.827	8.949.885
Financiamento Construção	0	1.607.846
Financiamento Imobilizado	2.430.348	1.066.462
Outras	101.176	91.117
Total do Circulante	64.711.120	59.109.753
Não Circulante		
Modalidade		
Capital de Giro	60.073.506	57.759.034
Financiamento Construção	0	0
Financiamento Imobilizado	5.548.701	4.334.817
Total do Não Circulante	65.622.207	62.093.851
Totais Empréstimos e Financiamentos	130.333.327	121.203.604

Os valores contábeis dos empréstimos e financiamentos representam o seu valor justo, pois os encargos estão reconhecidos *pró-rata*.

NOTA 13 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital Social
O Capital Social é de R\$ 40.000.000 (quarenta milhões de reais) dividido em 40.000.000 (quarenta milhões) de ações ordinárias, sem valor nominal.

NOTA 14 - RECEITAS

	31/12/2015	31/12/2014
Receitas de Vendas	8.567.564	15.457.525
Receitas de Obras	0	350.185
Receitas de Serviços	109.910.082	63.557.610
Receita Operacional Bruta	118.477.646	79.365.320
Devoluções	66.451	280.633
Receita Operacional Líquida	118.411.195	79.084.687

Curitiba (Pr), 31 de dezembro de 2015.

JOÃO LUIZ FELIX
Diretor Presidente
CPF nº 582.657.328-72

JADETE LORENZI
Contadora
CPF nº 525.141.709-82
CRC-PR nº 033.152/0-2