

# FUNDEPAR-ES

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO E PARTICIPAÇÕES  
DO ESPÍRITO SANTO



GOVERNO DO ESTADO  
DO ESPÍRITO SANTO

## BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício Social findo em 31 de dezembro de 2014 e 2013  
(Em milhares de Reais)

ATIVO	2014	2013	PASSIVO	2014	2013
<b>CIRCULANTE E REALIZÁVEL À</b>			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO (9)</b> .....	<b>221.278</b>	<b>208.197</b>
<b>LONGO PRAZO</b> .....	<b>221.278</b>	<b>208.197</b>	<b>Recursos do Governo Estadual</b> .....	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
<b>DISPONIBILIDADES</b> .....	<b>133.969</b>	<b>208.197</b>	<b>Resultados Acumulados</b> .....	<b>21.278</b>	<b>8.197</b>
BANDES - (4) .....	133.969	208.197	Resultados Acumulados.....	8.197	-
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO - (5)</b> .....	<b>60.349</b>	-	Lucro do Exercício .....	13.081	8.197
<b>OUTROS CREDITOS - (6)</b> .....	<b>26.960</b>	-			
<b>TOTAL DO ATIVO</b> .....	<b>221.278</b>	<b>208.197</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b> .....	<b>221.278</b>	<b>208.197</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Exercício Social findo em 31 de dezembro de 2014 e 2013  
(Em milhares de Reais)

	2014	2013
<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b> .....	<b>13.165</b>	<b>8.206</b>
Remuneração s/ Disponibilidades ...	12.904	8.206
Rendas de Operações/Repases ...	261	-
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b> .....	<b>(84)</b>	<b>(9)</b>
Despesas de Serviços Técnicos Especializados .....	(38)	(9)
Despesas de Taxa de Administração do Fundo .....	(46)	-
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b> .....	<b>13.081</b>	<b>8.197</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## DEMONSTRAÇÃO DA EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Exercício Social findo em 31 de dezembro de 2014 e 2013  
(Em milhares de Reais)

	2014	2013
<b>SALDO ANTERIOR</b> .....	<b>208.197</b>	-
<b>MAIS:</b>	<b>13.081</b>	<b>208.197</b>
Ingresso de Recursos do Governo Estadual.....	-	200.000
Resultado do Exercício .....	13.081	8.197
<b>SALDO FINAL</b> .....	<b>221.278</b>	<b>208.197</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Exercício Social findo em 31 de dezembro de 2014 e 2013  
(Em milhares de Reais)

MÉTODO DIRETO	2014	2013
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Remuneração do Disponível .....	12.904	8.206
Ordem Liberação Crédito .....	(60.229)	-
Repasse/Encargos Financeiros.....	141	-
Taxa de Administração do Banco Operador.....	(46)	-
Despesas Administrativas .....	(38)	(9)
Outros Créditos .....	(26.960)	-
<b>Caixa Gerado nas Atividades Operacionais</b> .....	<b>(74.228)</b>	<b>8.197</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Ingresso de Recursos do Governo Estadual.....	-	200.000
<b>Caixa Gerado nas Atividades de Financiamento</b> .....	<b>-</b>	<b>200.000</b>
<b>Variações de Caixa e Equivalente de Caixa</b> .....	<b>(74.228)</b>	<b>208.197</b>
<b>(+) SALDO INICIAL</b> .....	<b>208.197</b>	<b>0</b>
<b>SALDO FINAL</b> .....	<b>133.969</b>	<b>208.197</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Exercícios Sociais findos em 31 de dezembro de 2014 e 2013  
(Em milhares de Reais)

### 1. Contexto Operacional

O FUNDEPAR-ES - Fundo de Desenvolvimento e Participações do Espírito Santo foi criado por meio da Lei Estadual n.º 9.905, de 11 de setembro de 2012. A Lei atribuiu ao Conselho Gestor do FUNDEPAR-ES a função precípua de disciplinar e

administrar seus recursos; e ao Banco de Desenvolvimento do Espírito Santo S.A. - BANDES a função de agente financeiro do Fundo.

De acordo com a lei que o instituiu, integrarão o patrimônio do FUNDEPAR-ES: recursos orçamentários específicos, contribuição e doação de entidades públicas e privadas, repasses

Continua >>>

de instituições financeiras nacionais e internacionais, retorno proveniente das aplicações financeiras realizadas com recursos do FUNDEPAR-ES e outras fontes.

## 2. Apresentação e elaboração das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis estão apresentadas em conformidade com as normas legais e regulamentares estabelecidas para o Fundo, bem como de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, não sendo requerida a elaboração da Demonstração do Valor Adicionado.

## 3. Principais práticas contábeis adotadas

- O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência de exercícios.
- As receitas e as despesas são apropriadas diariamente, independentemente da apuração de resultado periódica; e
- O exercício social tem a duração de um ano, com encerramento no dia 31 de dezembro de cada ano.

## 4. Disponibilidades no Banco Operador

O saldo de R\$ 133.969 refere-se aos recursos disponíveis no Banco Operador – BANDES S.A., remunerados mediante a aplicação de taxa idêntica à adotada nas cadernetas de poupança (art. 5º do Regulamento do FUNDEPAR-ES). No exercício social de 2014 o Fundo auferiu uma remuneração sobre os recursos disponíveis na ordem de R\$ 12.904.

## 5. Operações de Crédito

### a. Financiamentos

Representa as operações de créditos e liberações efetuadas pelo Fundo, remuneradas conforme quadro a seguir:

Remuneração	Quantidade de Operações	Saldo das Operações (R\$)	% de Representatividade
	2014	2014	2014
25% Selic.....	1	10.185	17
15% Selic.....	1	20.164	33
0% Selic.....	1	30.000	50
<b>Total.....</b>	<b>3</b>	<b>60.349</b>	<b>100</b>

As apropriações dos encargos mensais são contabilizadas a crédito de "Rendas de Operações de Créditos".

## 6. Outros créditos

O Decreto 3650-R de 28 de agosto de 2014 determinou a utilização de recursos FUNDEPAR/ES para desapropriações previstas pelos Decretos 1825-S de 26 de agosto de 2013 e Decreto 1690-S de 01 de agosto de 2014.

Foi disponibilizado R\$ 26.960 ao Estado do Espírito Santo por meio de depósito judicial. Os direitos decorrentes das ações de desapropriação serão integralizados no FUNDEPAR/ES que cederá ao Porto Central Complexo Industrial Portuário S/A os direitos sobre as glebas em troca de debêntures conversíveis ou não em ações, na forma da lei.

## 7. Remuneração do Banco Operador

Em conformidade com o Regulamento do FUNDEPAR-ES a Taxa de Administração devida ao Banco Operador pelos serviços de administração e gestão do Fundo, será de 0,25% (zero vírgula vinte e cinco por cento) ao ano, incidente sobre o Capital Investido do Fundo deduzido de eventual baixa contábil. O Capital Investido é composto pelo valor total do patrimônio do Fundo efetivamente destinado à aquisição de valores mobiliários das companhias beneficiárias e contratos de financiamento. Em 2014 os valores pagos ao Banco Operador atingiram o montante de R\$ 46.

## 8. Relações com Banco Operador

Detalhamento das operações com o Banco Operador

	Ativos e (Passivos)		Receitas e (Despesas)	
	2014	2013	2014	2013
Disponibilidades no Banco Operador.....	133.969	208.197	-	-
Despesas de Administração.....	-	-	(46)	(9)
Rendas sobre Disponibilidades de Recursos.....	-	-	12.904	8.206

## 9. Patrimônio Líquido

- Recursos do Governo Estadual – Referem-se aos recursos orçamentários do Governo do Estado do Espírito Santo.
- Em 30 de outubro de 2012, por meio do Decreto nº 2096-S foi aberto aos Encargos Gerais do Estado o Crédito Especial de R\$ 200.000, para a integralização dos recursos do Fundo. Na data de 20 de dezembro de 2012, na 1ª Reunião do Conselho Gestor do Fundo de Desenvolvimento e Participações do Espírito Santo – FUNDEPAR-ES foi autorizada a emissão de 200.000 mil cotas no valor unitário de R\$ 1,00 para subscrição e integralização pelo Governo Estadual. E, em de 26 de abril de 2013; com o crédito na conta-corrente bancária do FUNDEPAR-ES no valor de R\$ 200.000, decorrente da liquidação do Empenho da Administração da SEFAZ-ES em 25 de abril de 2013 conforme NL 12560/2013; foi efetivada a subscrição e integralização das cotas emitidas.
- Resultados Acumulados de R\$ 8.197-refere-se aos resultados apurados nos exercícios anteriores.
- Lucro do Exercício de R\$ 13.081 refere-se ao resultado apurado no exercício social corrente.

## 10. Política de Divulgação das Informações

As informações referentes ao FUNDEPAR-ES encontram-se disponíveis nos seguintes veículos de comunicação:

- Internet, através do sitio [www.bandes.com.br](http://www.bandes.com.br);
- Telefonia, por intermédio do Sistema "bandes atende" no tel.: 0800-2834202.

## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

AOS  
ADMINISTRADORES E QUOTISTAS DO  
FUNDO DE DESENVOLVIMENTO E PARTICIPAÇÕES DO ESPÍRITO SANTO - FUNDEPAR - ES  
(INSTITUÍDO PELA LEI ESTADUAL Nº 9.905/2012 E DECRETO-LEI Nº 3.176/2012-R)  
VITÓRIA - ES

Examinamos as demonstrações contábeis do FUNDO DE DESENVOLVIMENTO E PARTICIPAÇÕES DO ESPÍRITO SANTO - FUNDEPAR - ES, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2014 e as respectivas demonstrações do resultado, da evolução 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 FUNDO DE DESENVOLVIMENTO E PARTICIPAÇÕES DO ESPÍRITO SANTO - FUNDEPAR - ES é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a Fundos de Desenvolvimento e Participação 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 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 evidências a respeito de 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 FUNDO DE DESENVOLVIMENTO E PARTICIPAÇÕES DO ESPÍRITO SANTO - FUNDEPAR - ES 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 do FUNDO DE DESENVOLVIMENTO E PARTICIPAÇÕES DO ESPÍRITO SANTO - FUNDEPAR - ES. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela Administração do FUNDO DE DESENVOLVIMENTO E PARTICIPAÇÕES DO ESPÍRITO SANTO - FUNDEPAR - ES, 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 anteriormente referidas, quando lidas em conjunto com as notas explicativas que as acompanham, apresentam adequadamente, em seus aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do FUNDO DE DESENVOLVIMENTO E PARTICIPAÇÕES DO ESPÍRITO SANTO - FUNDEPAR - ES em 31 de dezembro de 2014 e o desempenho das suas operações para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis aos Fundos de Desenvolvimento e Participação.

Vitória, 11 de março de 2015.

**UHY MOREIRA - AUDITORES**  
CRC RS 3717 S ES

**PAULO FERNANDO MOREIRA**  
Contador CRC RS 12085 T SP S ES  
CNAI Nº 1008  
Diretor Superintendente