

FUNDEPAR-ES

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO E PARTICIPAÇÕES
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 |
|--|----------------|----------------|---|----------------|----------------|
| CIRCULANTE E REALIZÁVEL À LONGO PRAZO | 221.278 | 208.197 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO (9) | 221.278 | 208.197 |
| DISPONIBILIDADES | 133.969 | 208.197 | Recursos do Governo Estadual | 200.000 | 200.000 |
| BANDES - (4) | 133.969 | 208.197 | Resultados Acumulados | 21.278 | 8.197 |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO - (5) | 60.349 | - | Resultados Acumulados | 8.197 | - |
| OUTROS CREDITOS - (6) | 26.960 | - | Lucro do Exercício | 13.081 | 8.197 |
| TOTAL DO ATIVO | 221.278 | 208.197 | TOTAL DO PASSIVO | 221.278 | 208.197 |

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

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 |
|--|----------------|----------------|
| SALDO ANTERIOR | 208.197 | - |
| MAIS: | 13.081 | 208.197 |
| Ingresso de Recursos do Governo Estadual | - | 200.000 |
| Resultado do Exercício | 13.081 | 8.197 |
| SALDO FINAL | 221.278 | 208.197 |

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 |
|---|-----------------|----------------|
| ATIVIDADES OPERACIONAIS | | |
| 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) | - |
| Caixa Gerado nas Atividades Operacionais | (74.228) | 8.197 |
| ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | | |
| Ingresso de Recursos do Governo Estadual | - | 200.000 |
| Caixa Gerado nas Atividades de Financiamento | - | 200.000 |
| Variações de Caixa e Equivalente de Caixa | (74.228) | 208.197 |
| (+) SALDO INICIAL | 208.197 | 0 |
| SALDO FINAL | 133.969 | 208.197 |

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 |
| Total..... | 3 | 60.349 | 100 |

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 autorizado a emissão de 200.000 mil cotas no valor unitário de R\$ 1,00 para subscrição e integralização pelo Governo Estadual. E, em 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;
- 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