

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014.

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Empresa de Assistência Técnica e Extensão Rural do Estado do Pará - EMATER/PA, é uma empresa pública, com natureza jurídica classificada pelo número 201-1, de personalidade jurídica de direito privado, vinculada a Secretaria Especial de Desenvolvimento Econômico e Incentivo a Produção da Administração Indireta do Estado do Pará, com patrimônio próprio e autonomia administrativa e financeira, regida pela Lei n.º 4.669, de 09/11/1976 e pelos seus Estatutos. Contabilmente é regida pela Lei das Sociedades por Ações n.º 6.404/76 e tem a sua gestão financeira controlada pelo SIAFEM - Sistema Integrado de Administração Financeira dos Estados e Municípios, Lei n.º 1.783, de 07/11/1996. **Seu objetivo social é a execução das políticas de Assistência Técnica e Extensão Rural**, voltado fundamentalmente a Agricultura Familiar, atuando na formulação e execução das políticas de assistência técnica e extensão rural do Estado do Pará.

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em observância aos Princípios Fundamentais de Contabilidade e em conformidade com as diretrizes da Lei n.º 6.404/76, Lei das Sociedades por Ações e com base nas modificações da Lei n.º 11.638/07, estando as Demonstrações Contábeis totalmente adequadas as Normas Internacionais de Contabilidade, visando uma melhor comparação, interpretação e transferência dos valores. Foram comparadas com as Demonstrações do Exercício de 2013, considerando a continuidade das operações, e as principais práticas contábeis evidenciadas na Nota 3.

NOTA 3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais Práticas Contábeis adotadas para a elaboração das Demonstrações foram:

- a) **APURAÇÃO DO RESULTADO:** As Receitas e Despesas foram escrituradas obedecendo ao regime de competência.
- b) **RECURSOS:** Os Recursos recebidos da União e do Estado do Pará, para custeio, foram apropriados pelo Regime de Competência às receitas no exercício, limitando-se aos gastos efetivamente realizados.
- c) **RECEITAS:** As receitas advindas de Assistência Técnica e outras foram registradas, obedecendo-se ao Regime de Competência.
- d) **ESTOQUE:** O Estoque de Material de Consumo foi avaliado pelo preço médio de aquisição ou fabricação, que não superou o valor de mercado praticado à época.
- e) **EMPRÉSTIMOS COMPULSÓRIOS:** O Empréstimo Compulsório feito ao Fundo Nacional de Desenvolvimento, pago na aquisição de veículos, gasolina e álcool carburante, está ajustado a média de consumo nacional e atualizado nos termos do Decreto-Lei n.º 2.288/86 e das disposições legais complementares.
- f) **IRPJ e CSLL:** Em virtude da Lei n.º 9.430 de 27/12/1996, efetuamos opcionalmente, a apuração trimestral do IRPJ - Imposto de Renda - e CSLL - Contribuição Social sobre o Lucro Líquido -, com base em balancetes Trimestrais intermediários acumulados no exercício de 2014.
- g) **IMPOSTOS A COMPENSAR:** Os impostos retidos na fonte oriundos de Convênios são alocados nesta rubrica para futuras compensações tributárias.
- h) **IMOBILIZADO:** O seu saldo está demonstrado pelo custo de aquisição e/ou construção, deduzido da depreciação acumulada. Observa-se, no exercício de 2013, apesar da diminuição do saldo final do Imobilizado, um **aumento** no custo de aquisição

na ordem de **R\$ 1.681.263,42** em relação ao saldo do exercício anterior. No entanto, esse valor não se destaca na variação do Imobilizado por conta da alocação das despesas com **depreciação**, no valor de **R\$ 4.973.937,21**. Para melhor entender, o Imobilizado é oriundo de recursos repassados e próprios para aquisição e reformas de bens móveis e imóveis e as respectivas depreciações foram calculadas pelo método linear, a taxas que levam em conta seu tempo de vida útil/econômica.

i) **PASSIVO CIRCULANTE:** As obrigações e encargos são apresentados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescido quando aplicáveis, das correspondentes atualizações incorridas.

j) **PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO:** As obrigações tributárias e previdenciárias, estão incluídas no passivo exigível a longo prazo, por evidenciar parcelamentos com saldo devedor significativo, com prazo superior a 24 meses.

k) **PROVISÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS:** As provisões trabalhistas e previdenciárias foram calculadas em conformidade com a legislação pertinente, obedecidas as exigências quanto ao fato gerador e suas respectivas compensações. As provisões trabalhistas referem-se as férias de colaboradores e aos respectivos encargos, cujos cálculos abrangem períodos aquisitivos integrais e parciais, considerados individualmente.

l) **PROVISÃO PARA FÉRIAS:** Está constituído em montante suficiente para fazer frente as obrigações com colaboradores, por conta de férias vencidas e proporcionais, acrescidas dos correspondentes encargos sociais, na mesma modalidade das trabalhistas e previdenciárias.

m) **PROVISÃO PARA IMPOSTOS FEDERAIS:** Quando há resultados positivos na apuração dos trimestres, em operações com receitas próprias, há incidência de impostos que são provisionados e devidamente recolhidos após suas respectivas compensações.

n) **RESERVAS:** Com a adoção do novo PCASP o saldo do exercício de 2013 da conta de Reserva de Lucros (2.4.2.3.0.00.00) no valor de R\$278.987,30 passou a integrar a conta de Reserva de Capital (2.3.3.0.0.00.00), a qual no exercício de 2014 não apresentou qualquer outra movimentação, tendo fechado o exercício com saldo de R\$7.825.405,86.

o) **INVESTIMENTOS:** Com referência ao saldo da conta de Investimentos, ainda permanece a negociação da participação da empresa em Telecomunicações, conforme já mencionado nas Notas Explicativas do exercício de 2012.

p) **PARCELAMENTOS FISCAIS e ENCARGOS SOCIAIS:** No exercício a empresa manteve regularidade nos recolhimentos dos parcelamentos de exercícios anteriores em vigor, no montante de **R\$ 234.905,38**, oriundo dos débitos existentes com diversos órgãos, tendo sido recolhido para: FGTS/CEF R\$ 10.896,27, RFB R\$ 114.383,10 e INSS R\$ 109.626,01.

p.1) **PARCELAMENTOS dos ENCARGOS SOCIAIS:** o parcelamento com o INSS procedido em 60 (sessenta) parcelas, com valor histórico de R\$ 1.264.248,56, referente as competências de Março de 2009 a Junho de 2010, com previsão de término em Outubro de 2015, foram recolhidos regularmente. É importante destacar que o parcelamento com a Receita Federal procedido em 60 (sessenta) parcelas, tendo sido parcelado em Agosto de 2014, importa o valor histórico de R\$ 1.376.476,16, referente às competências de Janeiro a Dezembro de 2010, com previsão de término em Julho de 2019. Seus recolhimentos foram feitos regularmente.

q) **PRECATÓRIOS:** No exercício, foram permanecidas inalteradas as provisões no montante de R\$ 4.513.589,20.

NOTA 4 - CAPITAL SOCIAL: O Capital Social de R\$4.000.000,00, totalmente Integralizado, cujo único acionista é o governo do

Estado do Pará, no exercício de 2014 sofreu o seguinte ajuste: Retificação da redução do valor de R\$1.676.666,67, ocorrida em 2013 referente a prejuízos acumulados o qual será corretamente compensado no saldo de reserva de capital.

Marituba/PA, 31 de dezembro de 2014

HUMBERTO BALBI REALE FILHO

Presidente da EMATER

GILBERTO DA SILVA

Contador CRC-PA 011050/O-0

PARECER DE AUDITORIA IDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1. Examinamos o Balanço Patrimonial, Demonstrativo do Resultado do Exercício, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração do Fluxo de Caixa, Demonstração do Valor Adicionado, Composição do Capital Social, acompanhadas de Notas Explicativas da Empresa de Assistência Técnica e Extensão Rural do Estado do Pará - EMATER PARÁ, CNPJ nº 05.402.797/0001-77, levantadas em 31 de dezembro de 2014, elaboradas sob essas demonstrações contábeis.

2. Nossos exames foram conduzidos de acordo com as normas de auditoria aplicáveis no Brasil e genericamente aceitas internacionalmente, compreendendo: a) o planejamento dos trabalhos, considerado a relevância dos saldos, o volume de transações e os sistemas contábeis e de controles internos da Entidade; b) a constatação, com base em testes, das evidências e dos registros que suportam os valores e as informações contábeis divulgados; e c) a avaliação das práticas e das estimativas contábeis mais representativas adotadas pela Administração da Entidade, bem como da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

3. Observamos também todos os ditames previstos nos Princípios Fundamentais de Contabilidade, Lei nº 6.404/76, Lei nº 11.6938/07 a ainda a responsabilidade da Administração da Entidade assumida por escrito, Relatório da Auditoria Interna de 23/02/2015 e o relatório sobre a unidade gestora emitido pela Auditoria Geral do Estado do Pará de 23/02/2015.

4. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Empresa de Assistência Técnica e Extensão Rural do Estado do Pará - EMATER PARÁ em 31 de dezembro de 2014, o resultado de suas operações, as mutações de seu patrimônio líquido, os seus fluxos de caixa e os valores adicionados nas operações referentes ao exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

JUAN MARTINS SEMBER VÁSQUEZ

Contador Auditor

CRC/PA - 008810/O-6

NOTA EXPLICATIVA DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014.

NOTA - OUTROS

A Empresa de Assistência Técnica e Extensão Rural do Estado do Pará - EMATER/PA informa que as demonstrações contábeis encerradas em 31/12/2014 estão sendo publicadas nesta data em decorrência das alterações ocorridas nos registros da empresa, que passou do Cartório de Registro de Títulos e Documentos para serem registrados na Junta Comercial do Estado do Pará, processo este que somente foi concluído no ano de 2016.

Marituba/PA, 04 de maio de 2016.

PAULO AMAZONAS PEDROSO

Presidente da EMATER

CPF 093.364.782-49

GILBERTO DA SILVA

Contador CRC-PA 011050/O-0

CPF: 381.599.452-72

Protocolo 958513

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31/12/2015

ATIVO	2014	2015	PASSIVO	2014	2015
ATIVO CIRCULANTE	8.140.967,62	8.222.705,37	PASSIVO CIRCULANTE	12.310.781,95	14.167.275,44
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	6.417.335,54	6.622.923,52	OBRIGAÇÕES TRAB., PREVID. E ASSIST	12.237.154,00	13.629.700,10
BANCOS CONTA ÚNICA	587.245,15	1.046.219,67	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	----	905.947,22
BANCOS CONTA MOVIMENTO DEMAIS CONTAS	3.804,62	1.939.752,77	PROVISÃO DE FÉRIAS E ENCARGOS	12.237.154,00	12.723.752,88
APLIC.FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	5.826.285,77	3.636.951,08	FORNECEDORES	57.054,08	472.630,62
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	----	68.371,43	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	16.573,87	64.944,72
CLIENTES	----	68.371,43	----	16.573,87	----
DEMAIS CREDITOS E VALORES A C. PRAZO	1.316.875,87	1.213.171,50	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	6.437.260,20	4.997.903,40