

ITAJAÍ PARTICIPAÇÕES S/A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Exercício findo em 31/12/2017

NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

A Itajaí Participações S/A é uma sociedade anônima de capital fechado constituída em 22/08/2013, empresa pública de direito privado com sede na cidade de Itajaí-SC e tem como principal atividade: administração pública em geral.

NOTA 02 – ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A empresa Itajaí Participações S/A declara a adoção ao Pronunciamento Técnico CPC 26 (R1) e Normas Brasileiras de Contabilidade NBC TG 1000.

NOTA 3 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Caixa e Equivalentes de Caixa:

Incluem saldos positivos em caixa, contas bancárias de livre movimentação e aplicações financeiras de curto prazo.

b) Nível de arredondamento usado na Apresentação dos valores nas Demonstrações Contábeis.

Não foi utilizado arredondamento nas demonstrações contábeis divulgadas.

c) Contas a receber

Os valores a receber são registrados e mantidos no balanço patrimonial pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos.

d) Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, formação ou construção. A depreciação é calculada pelo método linear com base nas vidas úteis estimadas dos bens.

e) Intangíveis

São mensurados ao custo de aquisição no momento do seu registro inicial. A amortização é calculada pelo método linear com base na vida útil do ativo intangível.

f) Outros Ativos e Passivos (Circulantes e Não Circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido quando a empresa possui uma obrigação legal ou é constituído como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

g) Obrigações com fornecedores de bens e serviços, e empréstimos de instituições financeiras

Estão reconhecidas pelo valor histórico, acrescido de encargos e atualização incorridos quando contratualmente previstos.

h) Encargos trabalhistas

Os conhecidos e/ou passíveis de apuração, estão sendo contabilizados de acordo com o regime de competência.

i) Tributos e Contribuições a Recolher

As obrigações de imposto de renda, contribuição social e demais tributos e contribuições a recolher são calculadas com base nos critérios estabelecidos pela legislação vigente.

A provisão para imposto de renda é constituída à presunção de 32% sobre a Receita bruta e aplicação da alíquota de 15%, e atingindo os limites previstos na legislação acrescenta o adicional de 10%. A contribuição social é provisionada à presunção de 32% sobre a Receita bruta e aplicação da alíquota de 9%, conforme legislação em vigor.

j) Ajuste a valor presente de créditos e obrigações

Não há efeitos relevantes que justifiquem qualquer ajuste a valor presente de curto e longo prazo, dos créditos e das obrigações da empresa.

NOTA 4 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

DISPONÍVEL	Exercício	
	2017	2016
BB Curto Prazo Automático	R\$ 9.049,99	R\$ 51.213,49
(-) Cheques Emitidos	(R\$ 15.421,43)	(R\$ 428,34)
BB Curto Prazo Subvenção	R\$ 39.879,26	
Total	R\$ 33.507,82	R\$ 50.785,15

O Saldo da conta Aplicação BB Curto Prazo Subvenção é apenas uma reclassificação da conta BB Curto Prazo Automático onde no extrato da instituição financeira estará registrado pelo valor total de R\$ 48.929,25.

O valor aplicado gera Receita Financeira sobre o saldo remanescente de 0,62% ao mês, sujeitos a tributação na forma do Lucro Presumido.

NOTA 5 - FORNECEDORES

RAFAEL DA SILVA PEREIRA (ETHICA CONTABILIDADE)	2017		2016	
	R\$		R\$	
		3.620,00		2.000,00
Total	R\$	3.620,00	R\$	2.000,00

Os Serviços contábeis da Ethica Contabilidade foram restabelecidos conforme contrato inicial firmado 01 de julho de 2014.

NOTA 6 – PROVISÕES

PROVISÕES	Exercício	
	2017	2016
PROVISÕES PARA FÉRIAS	-	R\$ 18.848,62
PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	-	R\$ 4.712,27
INSS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	-	R\$ 3.769,72
INSS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALARIO	-	R\$ 942,45
Subvenção Econômica Municipal a Realizar	R\$ 39.879,26	-
Descanso Anual com Adicional	R\$ 16.948,13	-
INSS sobre Descanso Anual com Adicional	R\$ 3.389,63	-
Total	R\$ 60.217,02	R\$ 28.273,06

As provisões trabalhistas foram constituídas mensalmente pelo regime da competência sobre os pró-labores dos diretores conforme concessões estabelecidas em Assembleia Geral Extraordinária realizada dia 29 de agosto de 2017.

O valor total recebido durante 2017 na Forma de Subvenção Econômica Municipal foi de R\$ 600.000,00 (seiscentos mil reais).

NOTA 7 – CONTAS A PAGAR

	Exercício	
	2017	2016
JAIR BONDICZ	R\$ 1.040,80	R\$ 1.040,80
GLAUCO PIAI	R\$ 2.211,85	R\$ -
Total	R\$ 3.252,65	R\$ 1.040,80

Conta contábil Jair Bondicz refere-se a Desembolso efetuado pelo Diretor com viagens antes de instituídas às normas de reembolso. A dívida com o ex-diretor Glauco Piai é devido pagamentos de salários divididos em vários cheques, sendo que o diretor alegou ter depositado em conta errada e após pedir estorno não procurou a Companhia.

NOTA 8 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO**a) Capital Social subscrito e integralizado**

O capital social subscrito e integralizado em 2016 é representado por R\$1.200.000,00 (um milhão e duzentos mil reais), dividido em 1.200.000,00 (um milhão e duzentos mil) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal. A Prefeitura Municipal de Itajaí única acionista da companhia integralizou R\$ 400.000,00 (quatrocentos mil reais) em moeda corrente nacional totalizando o capital social da Companhia em R\$ 1.600.000,00 (um milhão e seiscentos mil reais).

b) Posição do Patrimônio Líquido

Em 2017 o Patrimônio líquido findou o exercício em (R\$ 66.036,20) (Negativo, sessenta e seis mil e trinta e seis reais e vinte centavos) isso significa que a empresa na atual situação não possui ativos suficientes para liquidar os passivos. Em 2016 o Patrimônio Líquido findou em R\$ 8.110,22 (oito mil cento e dez reais e vinte e dois centavos).

c) Ajustes de Exercícios Anteriores

Os ajustes de exercícios anteriores resultaram em R\$ 280,00 (duzentos e oitenta reais) transferidos para a conta de Prejuízos Acumulados.

NOTA 9 – RECEITAS FINANCEIRAS

	Exercício	
	2017	2016
Subvenção Econômica Municipal Lei 6785/2017	R\$ 560.120,74	R\$ -
Varição Monetária Ativa	R\$ 51,63	R\$ 599,47
JUROS DE APLICAÇÕES	R\$ 2.141,98	R\$ 14.219,99
(-) CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	-R\$ 192,74	-R\$ 1.279,80
(-) IMPOSTO DE RENDA	-R\$ 321,30	-R\$ 2.132,99
Descontos Obtidos	R\$ 9.868,34	R\$ 896,00
Total	R\$ 571.668,65	R\$ 12.302,67

A subvenção Econômica Municipal conforme Lei 6.785/2017 foi recebida para quitação de passivos da empresa e pagamentos de despesas, sendo que a receita dessa operação deverá ficar excluída da distribuição de lucros do período e de porventura de lucros futuros.

O Juros de Aplicações provém do Saldo Aplicado na conta Aplicação BB Curto Prazo Automático a título de Receita Financeira sobre saldo remanescente, juros compostos de 0,62% ao mês.

A empresa é tributada pelo Lucro Presumido, NÃO sendo devido a presunção sobre a Receita Financeira conforme nota 3 item i), aplica-se a Alíquota integral de 9% da Contribuição Social e 15% ao Imposto de Renda.

NOTA 10 – AUTORIZAÇÃO E DATA PARA CONCLUSÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 20 de fevereiro de 2018 a Administração concedeu a autorização para a conclusão das demonstrações financeiras da ITAJAÍ PARTICIPAÇÕES S/A.

Itajaí (SC), 20 de fevereiro de 2018.

RAFAEL DA SILVA PEREIRA
CONTADOR
CRC: 036789/O-0
CPF: 075.967.449-31

JAIR BONDICZ
DIRETOR PRESIDENTE
CPF: 800.167.909-97