

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016 E DE 2015.

(em reais, centavos omitidos)

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A EMPRESA ABAETÉ LINHAS AÉREAS LTDA é uma sociedade empresária limitada, fundada em 28 de novembro de 1994, com duração indeterminada. Sua sede na cidade de Salvador, no estado da Bahia, tendo como atividade principal a execução de transporte aéreo de passageiros regular e desenvolvendo também outras atividades secundárias, como: atividades auxiliares dos transportes aéreos, manutenção e reparação de aeronaves, serviços de taxi aéreo e locação de aeronaves com tripulação e transporte aéreo de carga, de acordo com o seu contrato social.

Em 2016 a empresa finalizou o processo de transformação de Sociedade Anônima para Sociedade Limitada conforme ATA de Assembléia Geral Ordinária e Extraordinária de 30 de abril de 2014, com aprovação e autorização da ANAC (Agência Nacional de Aviação Civil) através do processo de alteração nº 00058.042590/2015-77 datado em 29 de outubro de 2015. Arquivado na Junta Comercial do Estado da Bahia sob o nº 29204298193 em 14 de abril de 2016, conforme protocolo 16/007080-5 de 15 de março de 2016.

A empresa permanece em condições mínimas de atividade (não está em operação) o que justifica a obtenção de receitas operacionais de apenas R\$ 28.000, perfazendo para o exercício de 2016 um prejuízo contábil no valor de R\$ 266.116.

A empresa ainda aguarda a regulamentação da LEI Nº 13.097, DE 19 DE JANEIRO DE 2015, que trata do Programa de Desenvolvimento da Aviação Regional, para que possa ativar suas linhas ligando Salvador ao interior do Estado da Bahia.

A fim de minimizar o prejuízo acumulado nos últimos anos, a empresa tem um projeto de arrendar uma de suas aeronaves a fim de gerar uma renda adicional

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis e as normas emitidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), apresentadas de forma comparativa em R\$ (real) conforme moeda funcional da Empresa.

As demonstrações Financeiras apresentadas com base nos saldos contábeis dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2016 e 31 de dezembro de 2015 são compostas de: 1) Balanço Patrimonial na forma de Ativo (bens e direitos), Passivo (obrigações) e Patrimônio Líquido, de modo a expressar a posição econômico-financeira e patrimonial; 2) Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), apresentando o reconhecimento das receitas, custos e despesas; 3) Demonstração do Resultado Abrangente; 4) Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL), objetivando mostrar as variações ocorridas no Patrimônio Líquido; 5) Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC), cuja principal função é mostrar a geração

ou consumo dos recursos financeiros e sua aplicação no desenvolvimento das operações da Empresa.

NOTA 3 - SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a. ESTIMATIVAS CONTÁBEIS

A preparação das demonstrações financeiras requer que a Administração efetue estimativa e premissas, baseadas em fatores objetivos e subjetivos, que afetam os montantes apresentados nas demonstrações financeiras. A Administração da Empresa revisa as estimativas e premissas de forma anual.

b. ATIVO CIRCULANTE

Agrupa registros cuja previsão para realização ocorre a curto e médio prazo, ou seja, até 31 de dezembro de 2017.

- As disponibilidades estão representadas por saldos em caixa, contas correntes e aplicações financeiras.
- Os impostos a recuperar são registrados tendo como critério a data do fato contábil.
- Os lançamentos ocorrem de acordo com as normas fiscais e tributárias em vigor.

Os demais ativos circulantes são apresentados pelo valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas, deduzidas da provisão necessária para refletir o valor de realização.

c. ATIVO NÃO CIRCULANTE

Agrupa registros cuja previsão para realização ocorre em longo prazo, isto é, a partir de janeiro de 2018

- O Realizável a Longo Prazo é composto pelas contas de empréstimos entre as empresas do mesmo grupo, conforme demonstrado em notas explicativas específicas no decorrer deste relatório.

- Ativo imobilizado

Os bens integrantes do ativo imobilizado foram adquiridos em exercícios anteriores e estão demonstrados pelos custos de aquisição.

A depreciação foi calculada sobre os saldos dos bens utilizados no desenvolvimento das operações, as taxas levam em consideração a vida útil-econômica dos bens, segundo parâmetros estabelecidos pela legislação tributária, registrada em conta própria como parcela redutora do bem.

- O Intangível, com a promulgação da lei nº. 11.638/07, os direitos classificados no intangível devem ser avaliados pelo custo incorrido na aquisição, deduzido do saldo da respectiva conta de amortização;

feita em função do prazo legal ou contratual de uso dos direitos ou em razão da sua vida útil econômica, deles o que for menor.

d. PASSIVO CIRCULANTE

Agrupa registros cuja previsão para liquidação ocorre a curto e médio prazo, ou seja, até 31 de dezembro de 2017, adotando-se como critério da data da ocorrência do fato contábil pelos valores históricos ou calculáveis quando aplicável e incluem os encargos e as variações monetárias incorridas até a data do balanço patrimonial.

e. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Os saldos registrados neste grupo estão de acordo com os Princípios Contábeis, com os critérios estabelecidos no contrato social da Empresa, e demais normas legais, de forma a demonstrar a situação do Patrimônio Líquido da Empresa em 31 de dezembro de 2016.

Em 2016 houve a saída da sociedade da acionista Célia Maria de Figueiredo Tosto, que transferiu o total de suas ações de 15.588 para o sócio Milton Tosto, conforme descrito na nota 15.

f. AJUSTE A VALOR PRESENTE

A empresa apresenta dentro do passivo não circulante os valores prefixados com ajustes a valor presente e sem ajustes de valores pré-fixados. O Ativo e Passivo circulantes não foram ajustados a valor presente face a sua não relevância.

g. APURAÇÃO DO RESULTADO

As receitas e despesas são reconhecidas na demonstração do resultado do exercício em conformidade com o regime de competência. As receitas com prestação de serviços são reconhecidas na demonstração do resultado do exercício quando da prestação de serviços a terceiros. As despesas operacionais são apresentadas com a inclusão dos valores apurados da prestação de serviços e provisão para impostos. Os critérios adotados estão adequados aos Princípios Contábeis, ao Contrato Social, a Lei n. 6.404/76 alterações e as Normas Fiscais Tributárias.

f. MUDANÇA NAS PRÁTICAS CONTÁBEIS E DIVULGAÇÕES REQUERIDAS

No ano de 2009, ainda como parte do processo de convergência às Normas Internacionais de Contabilidade, foram emitidos os Pronunciamentos Técnicos CPC de nº 15 a nº 40 e interpretações técnicas diversas, com vigência obrigatória a partir do exercício de 2010, com efeito retroativo para 2009 para fins de comparação, na forma estabelecida no Pronunciamento Técnico CPC 43 – Adoção inicial dos Pronunciamentos Técnicos CPC 15 a 40. Dessa forma, as demonstrações financeiras do exercício social findo em 31 de dezembro de 2016 foram elaboradas e estão apresentadas considerando os Pronunciamentos Técnicos emitidos no ano de 2009.

g. CONSIDERAÇÕES GERAIS

Obedecendo ao conceito de transparência das Demonstrações Financeiras, destacamos alguns grupos de contas para demonstração dos saldos em 31 de dezembro de 2016 e 31 de dezembro de 2015, conforme a seguir:

NOTA 4 - DISPONIBILIDADES

Os saldos desse grupo de contas em 31 de dezembro de 2016 e 31 de dezembro de 2015 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	31.12.2016	31.12.2015
Disponibilidades		
Caixa	53	6.610
Banco do Brasil 3645-5	1.552	4.393
Títulos Vinc Merc Aberto		-
Banco Brasil Ourocap	8.159	7.604
TOTAL	9.763	18.607

NOTA 5 - ESTOQUES

No exercício de 2016 a empresa realizou ajustes nos estoques referentes a saldos remanescentes e não conciliados de exercícios anteriores no valor de R\$ 8.593, de acordo com autorização da administração, conforme demonstrado abaixo:

DESCRIÇÃO	31.12.2016	31.12.2015
Almoxarifado de Suprimento Técnico		5.840
Material de Comissaria		2.752
TOTAL		8.593

NOTA 6 - IMPOSTOS A RECUPERAR

Os saldos desse grupo de contas em 31 de dezembro de 2016 e 31 de dezembro de 2015 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	31.12.2016	31.12.2015
COFINS a recuperar (LEI KHANDIR)**	7.124	7.124
IRRF a recuperar (LEI KHANDIR)*	11.277	11.277
INSS a recuperar	2.326	2.326
PIS a recuperar (LEI KHANDIR)**	1.638	1.638
CSLL a recuperar (LEI KHANDIR)*	2.602	2.602
ICMS a compensar****	65.353	94.959
FGTS a compensar	1.057	1.057
TOTAL	91.378	120.983

DESCRIÇÃO	31.12.2016	31.12.2015
IR S/ Folha a compensar	1.396	
IRPJ a compensar*	27.886	27.886
CSLL a compensar*	5.263	5.263
TOTAL	34.545	33.149

* Os valores das rubricas em destaque não foram recuperados ou compensados face aos prejuízos fiscais ocorridos ao longo dos anos e no exercício corrente;

**Os valores das rubricas em destaque não foram compensados em virtude da empresa não ter gerado débitos referentes a esses tributos.

*** Créditos levantados e apropriados contabilmente que não foram utilizados através de compensação por não terem sido levantados débitos relativos a este tributo. Em 2016 o saldo desta rubrica foi ajustado em R\$ 29.604,79 de acordo com o saldo em livro de apuração do ICMS.

NOTA 7 – OUTROS ATIVOS

Em 31 de dezembro de 2016 o saldo de R\$ 11.908 refere-se a bloqueio judicial junto ao Banco do Brasil, que de acordo com a administração estes bloqueios foram provenientes a reclamações registradas por terceiros em nome de outras linhas aéreas (Ex. TAM e Azul) ao qual foi vinculado ao CNPJ da ABAETÉ. A empresa já contratou advogados para acompanhamento e regularização destes processos. Em andamento.

NOTA 8 – EMPRÉSTIMOS ENTRE EMPRESAS DO MESMO GRUPO

Os saldos registrados neste grupo referem-se aos valores a receber de empresas do mesmo grupo durante o exercício de 2016. Conforme demonstrado a seguir:

DESCRIÇÃO	31.12.2016	31.12.2015
ATA - AEROTAXI ABAETÉ LTDA	424.450	764.225
ATLANTA TAXI AEREO S/A	152.086	152.086
TOTAL	576.536	916.311

NOTA 9 – IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

Os saldos desse grupo de contas em 31 de dezembro de 2016 e 31 de dezembro de 2015 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	CUSTO DE AQUISIÇÃO	DEPRECIACÃO ACUMULADA	LIQUIDO 2015	TAXA	DEPRECIACÃO 2016	LIQUIDO 2016
EQUIPAMENTOS TERRESTRES	7.632	-6.568	958	10%	-8.492	-7.534
VEICULOS	59.944	-59.944	0	0%		
MOVEIS E UTENSILIOS	10.760	-4.242	5.866	10%	-1.076	4.790
AERONAVES	1.255.055	-1.255.055	0	0%		
MANUT. E SUBST. DE PC AERONAVES	84.926	-55.908	26.116	10%	-763	25.353
EQUIP. DE COMPUTACAO	36.155	-36.155	0	0%	0	
TOTAL IMOBILIZADO	1.454.472	-1.417.872	32.940		-10.331	22.609
INTANGÍVEL						
SISTEMAS E APLICATIVOS	17.497	-13.476	3.217	20%	-3.217	0
TOTAL - IMOBILIZADO E INTANGÍVEL	1.471.969	-1.431.348	36.157		-13.548	22.609

A depreciação do exercício encerrado em 31 de dezembro 2016 foi de R\$ 13.548 (em 2015, R\$ 4.464) sendo apropriada como despesa operacional.

NOTA 10 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

Os saldos desse grupo de contas em 31 de dezembro de 2016 e 31 de dezembro de 2015 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	31.12.2016	31.12.2015
INSS a recolher	4.422	2.792
FGTS a recolher	561	854
Provisão de Férias	11.707	13.033
Provisão INSS s/ Férias	1.812	2.668
Provisão FGTS s/ Férias	651	757
TOTAL	19.153	20.104

NOTA 11 – OBRIGAÇÕES FISCAIS

O saldo deste grupo de contas contém saldo do IRRF sobre folha de pagamento de R\$ 138 e ISS S/Terceiros R\$ 65 em 31 de dezembro de 2016, e em 31 de dezembro de 2015 R\$ 708, referente ao IRRF sobre folha de pagamento.

NOTA 12 – CONTAS A PAGAR

O saldo de R\$ 6.155 deste grupo de contas em 31 de dezembro de 2015 refere-se ao saldo de salários de funcionários pago em janeiro de 2016.

NOTA 13 – ADIANTAMENTO DE CLIENTES / TRANSPORTES A EXECUTAR

No ano de 2016 foi realizado ajuste dos saldos das contas de adiantamento de clientes e transportes a executar de R\$ 33.560 e R\$ 59.286, respectivamente. Conforme demonstrado na nota 16.

NOTA 14 – EMPRÉSTIMOS ENTRE EMPRESAS DO MESMO GRUPO

Em 2016 foi realizada uma reclassificação do saldo de R\$ 79.281 do exercício de 2015 do passivo não circulante/empréstimos com empresas do mesmo grupo para o ativo não circulante, valores a receber de empresa do mesmo grupo, conforme nota 8.

NOTA 15 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Os saldos registrados neste grupo estão de acordo com os Princípios Contábeis e com os critérios estabelecidos no Contrato Social da Empresa, de forma a demonstrar a situação do Patrimônio Líquido da Empresa em 31 de dezembro de 2016.

15.1 - CAPITAL SOCIAL

Com aprovação e autorização da ANAC (Agência Nacional de Aviação Civil) e arquivamento na JUCEB (Junta Comercial do Estado da Bahia) referente ao processo de transformação de Sociedade Anônima para Sociedade Limitada,

conforme descrito na nota 1 no contexto operacional. Segue abaixo informações referentes à alteração no quadro social:

A acionista Célia Maria de Figueiredo Tosto detentora de 15.588 das ações ordinárias nominativas, percentual de 1% transferiu o total de suas ações ao acionista Milton Tosto, que possuía 763.813 das ações, percentual 49%, passou a possuir 779.402, 50% total de quotas da empresa.

Descreveremos abaixo a composição do capital social em 31 de dezembro de 2016 e de 2015:

Composição: Antes da Transformação de Sociedade Anônima para Sociedade Limitada

AÇÕES ORDINÁRIAS		
ACIONISTAS	QUANTIDADE DE AÇÕES	PARTICIPAÇÃO %
JORGE NEY BARRETTO MELLO	779.402	50%
MILTON TOSTO	763.813	49%
CÉLIA MARIA DE FIGUEIREDO TOSTO	15.588	1%
TOTAL	1.558.803	100%

Composição: Após Transformação de Sociedade Anônima para Sociedade Limitada

CAPITAL SOCIAL		
SÓCIOS	% CAPITAL	VALOR
JORGE NEY BARRETTO MELLO	50%	779.402
MILTON TOSTO	50%	779.401
TOTAL	100%	1.558.803

NOTA 16 – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

No exercício de 2016 a empresa realizou ajustes referentes a saldos remanescentes e não conciliados de exercícios anteriores, conforme informações da administração demonstradas abaixo:

DESCRIÇÃO	VALOR
Adiantamento de Clientes	33.560
Transportes Executar	59.286
Estoques / Material de Comissaria	-2.753
Estoques / Almoxarifado de Suprimento Técnico	-5.840
Ourocap – Banco do Brasil	-23
ICMS a compensar	-29.605
TOTAL	54.626

NOTA 17 - RESULTADO

O resultado líquido do exercício, apurado de acordo com as normas contábeis, em consonância com a Lei das Sociedades Empresárias Limitadas e normas

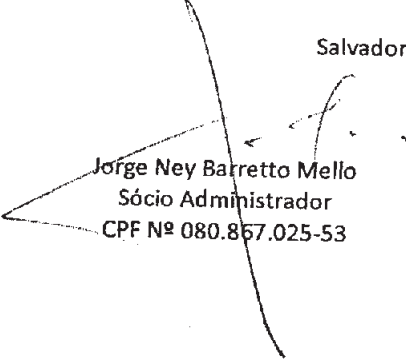
estabelecidas pelo Tribunal de Contas do Estado da Bahia, se encontra demonstrado no DRE (Demonstrativo de Resultado do Exercício), anexo ao Balanço Patrimonial, partes integrantes das Demonstrações Contábeis da Empresa referente ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2016.

NOTA 18 - EVENTOS SUBSEQUENTES


De acordo com a Lei 13.204 de 11 de dezembro de 2014 art.35 §3º Estado sucederá a Entidade que venha ser extinta nos seus direitos e obrigações legais.

Os registros contábeis e as operações da empresa estão sujeitos aos exames das autoridades fiscais e a eventuais notificações para recolhimentos adicionais de impostos, taxas e contribuições, durante os prazos prescricionais variáveis, consoante à legislação específica aplicável a cada espécie de tributo.

Salvador, 31 de Dezembro de 2016.



Jorge Ney Barretto Mello
Sócio Administrador
CPF Nº 080.867.025-53



Leila Barreto Nogueira Vilas Boas
CRC/BA 021818/O-9
CPF Nº 789.555.055-15