



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO EXERCÍCIO FINDO
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012

**ESTRADA DE FERRO PARANÁ OESTE S.A.**

CNP nº. 80.544.042/0001-22

Curitiba - PR

BALANÇO PATRIMONIAL**ATIVO**

	R\$	
	2012	2011
CIRCULANTE	10.066.736,93	4.521.058,19
Caixa e bancos	6.237.587,42	343.505,28
Clientes e operações a receber	1.013.114,67	934.205,79
Impostos a recuperar	160.139,45	237.780,98
Estoques	2.267.669,54	2.654.446,61
Outros direitos realizáveis	274.239,27	246.729,57
Despesas antecipadas	113.986,58	104.389,96
NÃO CIRCULANTE	311.377.470,00	315.335.548,67
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	1.394.621,96	1.722.855,00
Depósitos judiciais	1.385.263,91	1.415.124,58
Bloqueios judiciais	2.928,36	301.300,73
Aluguéis, arrendamentos e subconcessões	43.458.342,94	43.458.342,94
(-) Provisão para perdas	(43.458.342,94)	(43.458.342,94)
Outros direitos realizáveis	6.429,69	6.429,69
IMOBILIZADO	305.428.823,94	308.611.121,68
Terrenos, edificações e benfeitorias	9.374.662,95	9.350.662,95
Equipamentos e instalações de escritório	622.999,14	590.508,94
Veículos	336.393,66	336.393,66
Equipamentos de processamento de dados	327.210,83	315.787,93
Outras imobilizações	3.666.223,40	3.583.697,22
Leito de linha, obras e superestrutura	344.831.667,46	344.831.667,46
Depreciação acumulada	(53.730.333,50)	(50.397.596,48)
INTANGÍVEL	3.692,81	5.401,55
Licenças e software	99.419,25	99.419,25
Amortização acumulada	(95.726,44)	(94.017,70)
DIFERIDO	4.550.331,29	4.996.170,44
Despesas pré-operacionais	24.504.249,01	29.054.580,30
(-) Amortização acumulada	(24.504.249,01)	(24.058.409,86)
Estudos e Projetos	4.550.331,29	-
TOTAL DO ATIVO	321.444.206,93	319.856.606,86

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

**ESTRADA DE FERRO PARANÁ OESTE S.A.**

CNP nº. 80.544.042/0001-22

Curitiba - PR

**BALANÇO PATRIMONIAL****PASSIVO**

	R\$	
	2012	2011
CIRCULANTE	12.536.264,75	9.002.632,25
Fornecedores	5.101.691,80	4.802.980,85
Obrigações fiscais	840.817,86	567.652,88
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	5.547.390,17	2.852.681,56
Outras Obrigações	492.052,56	346.235,10
Provisão p/ férias	554.312,36	433.081,86
NÃO CIRCULANTE	1.746.317,30	3.044.802,87
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	1.746.317,30	3.044.802,87
Fornecedores	59.056,49	767.734,42
Depósitos judiciais	980.858,11	980.858,11
Obrigações fiscais	196.827,07	257.450,14
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	509.575,63	737.459,47
Outras obrigações	-	301.300,73
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	307.161.624,88	307.809.171,74
CAPITAL REALIZADO	406.813.156,67	393.505.056,67
Autorizado	451.000.000,00	410.000.000,00
A emitir	(44.186.843,33)	(16.494.943,33)
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	3.383.402,54	6.808.100,00
PREJUÍZOS ACUMULADOS	(103.034.934,33)	(92.503.984,93)
TOTAL DO PASSIVO	321.444.206,93	319.856.606,86

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

**ESTRADA DE FERRO PARANÁ OESTE S.A.**

CNP nº. 80.544.042/0001-22

Curitiba - PR

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

	R\$ PERÍODOS	
	01/jan./12 a 31/dez./12	01/jan./11 a 31/dez./11
RECEITA BRUTA	11.515.071,09	10.946.799,04
Transporte de carga	9.979.415,88	10.494.125,76
Direito de Passagem	1.525.208,95	444.647,58
Receitas acessórias de transporte	10.446,26	8.025,70
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(1.283.967,47)	(1.229.781,36)
Impostos e contribuições	(1.210.799,36)	(1.135.438,69)
Abatimentos e cancelamentos	(73.168,11)	(94.342,67)
RECEITA LÍQUIDA	10.231.103,62	9.717.017,68
CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	(18.468.707,16)	(19.635.720,45)
PREJUÍZO BRUTO	(8.237.603,54)	(9.918.702,77)
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	(2.863.511,14)	(3.050.545,98)
Despesas gerais administrativas	(2.904.758,99)	(2.931.042,48)
Receitas financeiras	538.306,44	317.484,56
Despesas financeiras	(497.058,59)	(436.988,06)
PREJUÍZO OPERACIONAL	(11.101.114,68)	(12.969.248,75)
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	570.165,28	(295.691,98)
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	(10.530.949,40)	(13.264.940,73)
Por lote de mil ações do capital social final	(0,15)	(0,20)

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

**ESTRADA DE FERRO PARANÁ OESTE S.A.**

CNP nº. 80.544.042/0001-22

Curitiba - PR

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO**

R\$

EVENTOS	CAPITAL SOCIAL	ADIANTAMENTOS P/ AUMENTO DE CAPITAL	PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS EM 31/DEZ./10	393.505.056,67	-	(79.239.044,20)	314.266.012,47
OUTRAS MUTAÇÕES				
- Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		6.808.100,00		6.808.100,00
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	-		(13.264.940,73)	(13.264.940,73)
SALDOS EM 31/DEZ./11	393.505.056,67	6.808.100,00	(92.503.984,93)	307.809.171,74
AUMENTO DE CAPITAL				
- p/ Subscrição e Integralização	13.308.100,00			13.308.100,00
OUTRAS MUTAÇÕES				
- p/ Baixa de Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		(6.808.100,00)		(6.808.100,00)
- Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		3.383.402,54		3.383.402,54
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	-		(10.530.949,40)	(10.530.949,40)
SALDOS EM 31/DEZ./12	406.813.156,67	3.383.402,54	(103.034.934,33)	307.161.624,88

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

**ESTRADA DE FERRO PARANÁ OESTE S.A.**

CNP nº. 80.544.042/0001-22

Curitiba - PR

**PARANÁ**
GOVERNO DO ESTADO**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

	R\$	
	PERÍODOS	
	01/jan./12 a 31/dez./12	01/jan./11 a 31/dez./11
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Prejuízo do exercício	(10.530.949,40)	(13.264.940,73)
Depreciação e amortização	3.780.284,91	4.546.313,62
Diminuição/Aumento dos Ativos Operacionais	676.636,44	371.310,43
Clientes	(78.908,88)	256.207,89
Outros direitos realizáveis	(27.509,70)	76.506,45
Estoques	386.777,07	39.026,87
Despesas antecipadas	(9.596,62)	42.186,29
Depósitos judiciais	29.860,67	30.039,79
Bloqueios Judiciais	298.372,37	-
Tributos a recuperar	77.641,53	(72.656,86)
Aumento dos Passivos Operacionais	2.235.146,93	1.866.993,54
Fornecedores	(409.966,98)	(504.441,79)
Depósitos Judiciais	-	(435,00)
Salários e encargos sociais	2.694.708,61	1.528.102,62
Impostos, taxas e contribuições diversas	(15.341,93)	720.824,85
Provisão p/ férias	121.230,50	81.449,40
Outras obrigações	(155.483,27)	41.493,46
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	(3.838.881,12)	(6.480.323,14)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição de bens do ativo imobilizado	(150.439,28)	(35.406,41)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(150.439,28)	(35.406,41)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Integralização de capital	8.000.000,00	-
Recebimento de Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	1.883.402,54	6.808.100,00
Caixa líquido das atividades de financiamento	9.883.402,54	6.808.100,00
AUMENTO/REDUÇÃO NO CAIXA E EQUIVALENTES	5.894.082,14	292.370,45
CAIXA E EQUIVALENTES NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	343.505,28	51.134,83
CAIXA E EQUIVALENTES NO FINAL DO EXERCÍCIO	6.237.587,42	343.505,28

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

**ESTRADA DE FERRO PARANÁ OESTE S.A.**

CNP nº. 80.544.042/0001-22

Curitiba - PR

**PARANÁ**
GOVERNO DO ESTADO**DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO**

	R\$	
	PERÍODOS	
	01/jan./12 a 31/dez./12	01/jan./11 a 31/dez./11
Receitas	12.637.562,91	11.258.150,69
Receitas de transporte de cargas	9.979.415,88	10.494.125,76
Tráfego mútuo e direito de passagem	1.525.208,95	444.647,58
Receitas Acessórias	10.446,26	8.025,70
Outras Receitas	1.195.659,93	405.694,32
Abatimentos e cancelamentos	(73.168,11)	(94.342,67)
Insumos Adquiridos de Terceiros	(9.579.054,36)	(10.716.790,74)
Insumos Consumidos	(4.770.958,02)	(4.197.306,36)
Materiais, Energia, Serviços de Terceiros e outros	(3.921.160,36)	(5.494.208,97)
Outros	(886.935,98)	(1.025.275,41)
Valor Adicionado Bruto	3.058.508,55	541.359,95
Depreciação, amortização e exaustão	(3.776.810,06)	(4.543.041,65)
Valor Adicionado Líquido	(718.301,51)	(4.001.681,70)
Valor Adicionado Transferido	538.306,44	317.484,56
Receitas financeiras	538.306,44	317.484,56
Valor Adicionado a Distribuir	(179.995,07)	(3.684.197,14)
Distribuição do Valor Adicionado	(179.995,07)	(3.684.197,14)
Pessoal e Encargos	5.654.013,40	5.184.318,06
Remuneração Direta	4.134.441,98	3.840.716,99
Benefícios	1.003.007,80	856.756,50
FGTS	324.610,70	321.214,18
Outros Gastos com Pessoal	191.952,92	165.630,39
Impostos, Taxas e Contribuições	2.498.162,54	2.207.112,64
Federais	2.341.326,73	2.072.662,96
Estaduais	117.555,79	120.869,46
Municipais	39.280,02	13.580,22
Remuneração de Capitais de Terceiros	(8.332.171,01)	(11.075.627,84)
Juros	497.058,59	436.988,06
Aluguéis	1.701.719,80	1.752.324,83
Prejuízo do exercício	(10.530.949,40)	(13.264.940,73)
Valor Adicionado Distribuído	(179.995,07)	(3.684.197,14)

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)



ESTRADA DE FERRO PARANÁ OESTE S.A.
CNPJ nº. 80.544.042/0001-22

Curitiba – PR

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012

(Valores expressos em R\$)

NOTA 1. CONTEXTO OPERACIONAL

- a) A ESTRADA DE FERRO PARANÁ OESTE S.A. - FERROESTE é uma sociedade anônima, com sede em Curitiba. A empresa tem por objeto a construção, operação, administração e exploração comercial de vias ferroviárias nacionais, de terminais ferroviários, de silos e demais sistemas de armazenagem de produtos agrícolas e manufaturados em geral;
- b) É uma sociedade de economia mista, controlada pelo Estado do Paraná, com 99,69% de participação acionária. O restante das ações pertence a 46 empresas nacionais, 03 estrangeiras e 06 pessoas físicas;
- c) A FERROESTE a partir do exercício de 2007 assumiu a operação da ferrovia no trecho Guarapuava-Cascavel.

NOTA 2. DA CONCESSÃO

A Concessionária detém junto à ANTT, concessão outorgada conforme Decreto Federal nº. 96.913, de 03/out./88, para construção, uso e gozo de uma estrada de ferro na direção geral leste-noroeste, estendendo a malha ferroviária do Estado do Paraná a partir da região de Guarapuava até a região de Cascavel; um ramal ferroviário partindo da região de Cascavel até a região de Dourados, no Estado do Mato Grosso do Sul; ramais necessários à viabilidade da ferrovia. A concessão foi efetivada nos termos do Contrato de Concessão de construção, operação e exploração de ferrovia, firmado entre a União Federal por intermédio do Ministério dos Transportes e a FERROESTE, em 23/maio/89. A Concessão tem a duração de 90 (noventa) anos a contar da data em que o Contrato tenha eficácia plena.

NOTA 3. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, observando as disposições da Lei nº. 6.404/76 e as alterações introduzidas pelas Leis nºs 11.638/07 e 11.941/09.

NOTA 4. PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS

Dentre os principais procedimentos adotados para a preparação das demonstrações financeiras, ressaltamos:

a) CONTAS A RECEBER

Apresenta os valores a receber relativos às receitas de transporte ferroviário, ressarcimento de despesas, impostos e da administração da massa falida.

b) ESTOQUES

Foram avaliados pelo custo médio de aquisição, os quais não superam o preço de mercado:

	2012	2011
Materiais de Manutenção	1.754.104,82	2.118.826,47
Combustíveis	62.475,35	50.131,02
Materiais Poder de Terceiros (Comodato)	428.647,69	428.647,69
Almoxarifado	22.441,68	56.841,43
Total	2.267.669,54	2.654.446,61

c) DEPÓSITOS JUDICIAIS

Foram efetuados em razão da desapropriação de imóveis para a construção de ferrovia e de recursos trabalhistas, podendo ser assim demonstrados:

	2012	2011
Desapropriação de imóveis	981.293,11	981.293,11
Recursos trabalhistas	403.970,80	433.831,47
Total	1.385.263,91	1.415.124,58

d) ALUGUÉIS, ARRENDAMENTOS E SUBCONCESSÕES

Estão demonstradas por valores nominais a receber, acrescidos de reajuste de preço com base no IGP - DI, sendo decorrentes do Contrato de Subconcessão com arrendamento de bens operacionais e venda de bens de pequeno valor com a Ferrovia Paraná S.A. - FERROPAR. Por representar crédito cuja liquidez dependerá do andamento da Ação de Falência da FERROPAR, descrita na Nota



nº. 10, o mesmo valor foi contabilizado na conta Provisão para Perdas, como redutora do Ativo Realizável a Longo Prazo.

e) IMOBILIZADO

Está demonstrado pelo custo de aquisição, acrescido de correção monetária, até 31/dez./95 e de reavaliação espontânea, ajustado por depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear a taxas estabelecidas em função do tempo de vida útil, fixado por espécie de bens, como segue:

- Obras de artes especiais	1,25% a.a.
- Superestrutura de linha	2,50% a.a.
- Edificações e benfeitorias em propriedade de terceiros	4,00% a.a.
- Equipamentos e instalações de escritório	10,00% a.a.
- Equipamentos de processamento de dados	20,00% a.a.
- Veículos	20,00% a.a.

f) INTANGÍVEL

Os softwares e licenças adquiridos estão registrados com base nos custos incorridos para aquisição e colocação dos mesmos disponíveis para serem utilizados. Esses custos são amortizados durante a vida útil estimável de cinco anos (20% a.a.).

g) PROVISÃO P/FÉRIAS

Foi constituída para a cobertura de férias vencidas e proporcionais, inclusive adicional, acrescida dos encargos sociais correspondentes, apropriados até a data do balanço.

h) DEPÓSITOS JUDICIAIS - DESAPROPRIAÇÕES

Estão demonstradas pelos valores originais, e acham-se garantidas por depósitos judiciais, conforme Nota 4 c.

NOTA 5. CAPITAL SOCIAL

- AUTORIZADO

O capital autorizado no valor de R\$ 451.000.000,00 é representado por 1/3 (um terço) de ações ordinárias nominativas com direito a voto e 2/3 (dois terços) de ações preferenciais nominativas sem direito a voto, todas sem valor nominal.

- SUBSCRITO

O capital realizado está composto de 23.568.236,00 lotes de 1.000 ações ordinárias nominativas e 46.576.980,28 lotes de 1.000 ações preferenciais,



correspondendo respectivamente a R\$ 136.666.666,67 e R\$ 270.146.490,00 totalizando o capital subscrito e integralizado a quantidade de 70.145.216,28 lotes de 1.000 ações, sem valor nominal e o valor de R\$ 406.813.156,67.

Do capital subscrito, 24.552,77 lotes de 1.000 ações ordinárias nominativas pertencem a acionistas domiciliados no exterior, representando 0,1042%:

Acionistas domiciliados no país	23.543.683,23
Acionistas domiciliados no exterior	24.552,77

Total em lotes de 1.000 ações	23.568.236,00

Em 2012 o Estado do Paraná efetuou aportes financeiros na empresa, a título de integralização de capital no montante de R\$ 1.883.402,54, contabilizados como Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital.

O capital social da empresa passou de R\$ 393.505.056,67 para R\$ 406.813.156,67, em vista da integralização de R\$ 13.308.100,00. O Estado do Paraná subscreveu 915.189,66 lotes de 1.000 ações preferenciais correspondendo a R\$ 5.308.100,00, e o Fundo de Desenvolvimento Econômico - FDE subscreveu 13.821,66 lotes de 1.000 ações ordinárias e 1.365.488,89 lotes de 1.000 ações preferenciais no total R\$ 8.000.000,00.

NOTA 6. DIFERIDO

A) DESPESAS PRÉ-OPERACIONAIS

Está demonstrado pelo valor dos gastos com projetos, implantações e despesas pré-operacionais, acrescido de correção monetária até 31/dez./95. A amortização correspondente foi reconhecida a partir do início da fase operacional em que começaram a ser usufruídos os benefícios respectivos, em períodos que não ultrapassem o prazo máximo estabelecido na Lei nº. 6.404/76. A taxa anual de amortização aplicada foi de 5% (cinco por cento) ao ano.

B) ESTUDOS E PROJETOS

Os gastos com estudos e projetos correspondem a desembolsos no valor de R\$ 4.550.331,29 relativos a estudos e projetos elaborados no período de 1998 a 31/dez./2008.

Os estudos e projetos realizados no ano de 2009 foram reconhecidos como despesas.

NOTA 7. TRIBUTAÇÃO

Os encargos (PIS, COFINS, ICMS, e ISS) incidentes sobre a receita de prestação de serviços são apresentados como deduções de vendas na demonstração do resultado. Os créditos decorrentes da não-cumulatividade do PIS/COFINS são apresentados dedutivamente do custo dos serviços prestados na demonstração do resultado.

Parcelamento de Impostos – em 2010 foram realizados parcelamentos fiscais, previdenciários e encargos sociais relativos a PIS, COFINS, IRPJ, CSLL, IRRF e INSS, no valor total de R\$ 865.900,11, em parcelas mensais que somam R\$ 14.770,54 incluídos acréscimos legais, atualizáveis nas respectivas datas de pagamento pela SELIC.

Em 2011 foram realizados parcelamentos previdenciários relativos a INSS (parte empresa), no valor total de R\$ 860.156,58, em parcelas mensais que somam R\$ 14.335,95 incluídos acréscimos legais, atualizáveis nas respectivas datas de pagamento pela SELIC.

No Passivo Circulante constam valores de parcelas vencidas a partir de junho de 2012, correspondentes a parcelamentos feitos em 2010, 2011 e parcelas vencíveis em 2012, que perfazem R\$ 586.158,80.

No Exigível a Longo Prazo consta o saldo dos parcelamentos realizados em 2010, 2011 e 2012, vencíveis no período de 01/jan./14 a 30/jun./17, que perfazem R\$ 706.402,70.

Na Nota 9 C – Parcelamentos de impostos, estão especificados os processos de parcelamento com os respectivos valores e períodos.

NOTA 8. FORNECEDORES

Foram celebrados Termos de Confissão de Dívida e parcelamento de débitos com fornecedores. No Passivo Circulante no valor de R\$ 5.101.691,80, que representa a conta Fornecedores, estão incluídos R\$ 1.511.297,16 relativos às parcelas vencidas em 2011 e 2012 e vencíveis em 2013.

- Higi Serv Serviços Ltda. – No Exigível a Longo Prazo consta o valor da parcela vencível em 12/jan./14 no valor de R\$ 59.056,49, remanescente do Termo de Composição de Dívida firmado em 13/dez./2011 no valor de R\$ 1.476.412,34, para pagamento em 25 parcelas mensais de R\$ 68.977,52 acrescidos de juros, vencíveis de 12/jan./2012 a 12/jan./2014.

Em 24/out./12 foi assinado outro Termo de Composição de Dívida no valor de R\$ 607.947,25, acrescido de juros mensais compensatórios de 1% (um por cento), para pagamento em 3 parcelas mensais de R\$ 150.000,00 e 01 parcela de R\$ 157.947,25,



vencíveis no período de 20/nov./12 a 20/fev./13. O saldo total devido à empresa Higi Serv Serviços Ltda. no Passivo Circulante é de R\$ 1.011.875,96.

- Ipiranga Produtos de Petróleo S/A – 29/set./10 – Valor acordado de R\$ 1.425.241,21, com entrada de 261.424,95 e restante em 18 parcelas mensais iguais de R\$ 64.656,46, vencíveis no período de 01/nov./10 a 01/abr./12. Apresenta saldo de R\$ 237.253,25 em 31/dez./12 desse acordo, e R\$ 197.677,79 relativos a saldo de acordo firmado anteriormente.

- Induspin Usinagem Pinhais Ltda-ME – 01/out./10 - Valor acordado de R\$ 241.838,00 com entrada de R\$ 48.367,60 e restante em 18 parcelas mensais iguais de R\$ 16.122,53, vencíveis no período de 05/nov./10 a 05/out./11, permanecendo saldo de R\$ 64.490,16 em 31/dez./12.

NOTA 9. EXIGÍVEL A LONGO PRAZO

A) AÇÃO ORDINÁRIA

	2012	2011
- Primeiro Batalhão Ferroviário	-	301.300,73

São valores retidos, acrescidos de juros e atualização até março de 2010, do pagamento efetuado ao Primeiro Batalhão Ferroviário, por conta do Convênio de Cooperação nº. 9200600, celebrado entre o Governo do Estado do Paraná e o Ministério do Exército, oriundos de diversas ações trabalhistas movidas contra a FERROESTE por empregados civis contratados pelo citado Batalhão Ferroviário, quando da construção da ferrovia trecho Guarapuava/Cascavel.

Por conta dessa retenção, encontra-se em trâmite Ação Ordinária de Cobrança contra a FERROESTE, conforme autos nº. 2001.70.00.033409-7, ajuizada pela União Federal, na 1ª Vara Cível Federal de Curitiba - Seção Judiciária do Paraná, tendo sido a FERROESTE condenada por meio de sentença transitada em julgado ao pagamento dos valores retidos indevidamente. Dessa forma, em cumprimento de expressa determinação judicial, houve o bloqueio de valor correspondente ao débito perseguido pela União Federal, via sistema JUS-BACEN em contas bancárias da empresa, estando à disposição do Juízo.

Em 14/dez./12 por decisão judicial, indeferido o pedido da União de atualização monetária dos valores bloqueados, determinou-se a transferência dos valores depositados no BACENJUD para conta judicial vinculada aos autos na CEF/PAB, passando então a incidir a remuneração prevista na Lei 9.289/96, conforme requer a exequente União.

B) FORNECEDORES

Foram celebrados Termos de Confissão de Dívida e parcelamento de débitos com fornecedores. No Exigível a Longo Prazo consta o valor correspondente à

parcela vencível em 12/jan./14 de R\$ 59.056,49, remanescente do Termo de Composição de Dívida firmado em 13/dez./2011 com Higi Serv Serviços Ltda.

C) PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS

Em 2010 foram realizados parcelamentos fiscais, previdenciários e encargos sociais relativos a PIS, COFINS, IRPJ, CSLL, IRRF e INSS, no valor total de R\$ 865.900,11, em parcelas mensais que somam R\$ 14.770,54 incluídos acréscimos legais, atualizáveis nas respectivas datas de pagamento pela SELIC. No Exigível a Longo Prazo consta o valor das parcelas vencíveis no período de 01/jan./13 a 26/nov./15, que perfazem R\$ 201.217,28.

Em 2011 foram realizados parcelamentos previdenciários relativos a INSS (parte empresa), no valor total de R\$ 860.156,58, em parcelas mensais que somam R\$ 14.335,95 incluídos acréscimos legais, atualizáveis nas respectivas datas de pagamento pela SELIC.

Em 2012 foi realizado parcelamento fiscal junto à Secretaria de Estado da Fazenda relativo a ICMS apurados no período de maio a outubro e dezembro de 2010, no valor total de R\$ 86.815,67 em 60 parcelas mensais de R\$ 1.446,92, incluídos acréscimos legais, atualizáveis nas respectivas datas de pagamento pela SELIC.

No Exigível a Longo Prazo consta o saldo dos parcelamentos realizados em 2010, 2011 e 2012, vencíveis no período de 01/jan./14 a 30/jun./17, que perfazem R\$ 706.402,70.

Parcelamentos concretizados em 2010:

- PIS – processo 10980-400385/2010-59 – 01/fev./10 – Valor parcelado R\$ 32.696,40 em 60 parcelas mensais de R\$ 544,94, vencíveis no período de 01/fev./10 a 01/jan./15.
- PIS – processo 10980-401232/2010-29 – 26/abr./10 – Valor parcelado R\$ 28.136,08 em 56 parcelas mensais de R\$ 502,43, vencíveis no período de 26/abr./10 a 26/nov./14.
- PIS – processo 10980-404743/2010-01 – 02/dez./10 – Valor parcelado R\$ 18.838,55 em 37 parcelas mensais de R\$ 509,15, vencíveis no período de 02/dez./10 a 02/dez./13.
- COFINS – processo 10980-400385/2010-59 – 01/fev./10 – Valor parcelado R\$ 150.602,40 em 60 parcelas mensais de R\$ 2.510,04, vencíveis no período de 01/fev./10 a 01/jan./15.
- COFINS – processo 10980-401232/2010-29 – 26/abr./10 – Valor parcelado R\$ 129.597,60 em 60 parcelas mensais de R\$ 2.159,96, vencíveis no período de 26/abr./10 a 26/mar./15.
- COFINS – processo 10980-404743/2010-01 – 02/dez./10 – Valor parcelado R\$ 86.772,60 em 60 parcelas mensais de R\$ 1.446,21, vencíveis no período de 02/dez./10 a 02/nov./15.

- CSLL - processo 10980-400385/2010-59 – 01/fev./10 – Valor parcelado R\$ 23.906,08 em 47 parcelas mensais de R\$ 508,64, vencíveis no período de 01/fev./10 a 01/dez./13. Refere-se à apuração em set./09 corrigido até a data do parcelamento.
- IRPJ – processo 10980-400385/2010-59 – 01/fev./10 – Valor parcelado R\$ 42.662,40 em 60 parcelas mensais de R\$ 711,04, vencíveis no período de 01/fev./10 a 01/jan./15. Refere-se à apuração em set./09 corrigido até a data do parcelamento.
- IRRF COLABORADORES- processo 10980-400385/2010-59 – 01/fev./10 – Valor parcelado R\$ 42.364,23 em 60 parcelas mensais de R\$ 706,07, vencíveis no período de 01/fev./10 a 01/jan./15.
- IRRF DIRETORES - processo 10980-400385/2010-59 – 01/fev./10 – Valor parcelado R\$ 31.061,37 em 60 parcelas mensais de R\$ 517,69, vencíveis no período de 01/fev./10 a 01/jan./15.
- INSS - processo 367543753 – 02/mar./10 – Valor parcelado R\$ 279.262,40 em 60 parcelas mensais de R\$ 4.654,37, vencíveis no período de 10/mar./10 a 10/fev./15.

Parcelamentos concretizados em 2011:

- INSS - processo 39.479.769-8-2 – 26/ago./11 – Valor parcelado R\$ 499.574,84 em 60 parcelas mensais de R\$ 8.326,25, vencíveis no período de 26/ago./11 a 31/jul./16.
- INSS – processo 39.655.155-6 – 26/ago./11 – Valor parcelado R\$ 360.581,74 em 60 parcelas mensais de R\$ 6.009,70, vencíveis no período de 26/ago./11 a 31/jul./16.

Parcelamentos concretizados em 2012:

- ICMS – processo 11.584.900-0- 31/jul./12- Valor parcelado R\$ 86.815,67 em 60 parcelas mensais de R\$ 1.446,92, vencíveis no período de 31/jul./12 a 30/jun./17.

NOTA 10. ALUGUÉIS, ARRENDAMENTOS E SUBCONCESSÕES

Acham-se representadas no balanço patrimonial, não provocando efeito no resultado do exercício, nem nas demonstrações financeiras. O saldo da conta foi reclassificado no exercício findo em 31/dez./07 para o Realizável a Longo Prazo, ajustado pela conta retificadora Provisão para Perdas.

O valor refere-se às parcelas 18 e 18-A a 29 e 29-A, vencidas trimestralmente entre 15/jan./04 e 15/out./06, bem como os valores remanescentes de atualização, relativos às parcelas 15 a 17, vencidas durante o ano de 2003, que representa a importância de R\$ 43.458.342,94, em 31/dez./06.



Em 14/dez./06 foi decretada a falência da Ferrovia Paraná S.A. - FERROPAR, conforme autos de Ação de Falência nº. 631/2005 da 3ª Vara Cível de Cascavel, cujo evento provoca a extinção da subconcessão e a reversão dos bens e direitos necessários à continuidade da prestação do serviço público pela subconcedente.

A Estrada de Ferro Paraná Oeste S.A. - FERROESTE habilitou-se para cobrança do crédito junto à massa falida no valor de R\$ 102.751.145,87, conforme juntada aos Autos de Falência nº. 000.631/2005 da relação de credores de fls. 3108 a 3111.

NOTA 11. SEGUROS

A FERROESTE mantém contratos de seguro para cobertura dos seguintes riscos:

	2012	2011
- Riscos Operacionais	3.050.000,00	3.000.000,00
- Responsabilidade Civil Geral	1.000.000,00	1.000.000,00
- Veículos	1.120.000,00	770.000,00
Total	5.170.000,00	4.770.000,00

NOTA 12. ALIENAÇÃO DE TRILHOS EM DESUSO

LEILÃO Nº. 001/2009 – FERROESTE - ALIENAÇÃO DE TRILHOS

A FERROESTE, autorizada pelo Exmo. Senhor Governador do Estado no processo nº. 7.670.256-0, realizou licitação na modalidade de Leilão Público nº. 001/2009 - FERROESTE, pelo critério de maior lance, desde que igual ou superior à avaliação, tendo por objeto a alienação de 1.847,54 toneladas de trilhos ferroviários de aço, tipo TR-45, em estoque e sem previsão de uso, com valor global mínimo estimado para arrematação de R\$ 5.542.620,00.

O Leilão foi realizado em 24/jul./09 com arrematação dos 09 lotes pela empresa Sucafer Comércio de Materiais Ferroviários. A retirada dos trilhos ficou estipulada conforme o anexo 1 da hasta pública nº. 2009/002, relativo ao cronograma com descrição de peso, lote, descrição dos trilhos, valor e datas para retirada. De acordo com a Ata do Leilão e o referido cronograma, a retirada dos trilhos pelo arrematante ocorreria a partir do dia 07/ago./2009 até 24/fev./2010, somente após o pagamento de cada um dos lotes. Até 31/dez./09 foram retiradas 986,922 toneladas de trilhos, com a respectiva emissão de nota fiscal e baixa nos estoques da FERROESTE.

Foram recebidos R\$ 300.000,00 em jan./10 referentes ao leilão dos trilhos, sendo que tal quantidade correspondente não foi retirada pelo arrematante, bem como o remanescente dos lotes arrematados.

NOTA 13. EVENTO SUBSEQUENTE

A Agência Nacional de Transportes Terrestres – ANTT promoveu a revisão das normas e procedimentos contidos no Manual de Contabilidade do Serviço Público de Transporte Ferroviário de Cargas e Passageiros, contendo o plano de contas, instruções contábeis e manual para divulgação de informações econômico-financeiras. As orientações contidas no referido manual são de aplicação compulsória a partir de 1º. de janeiro de 2013.

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO	
PRESIDENTE	
José Richa Filho	
CONSELHEIROS	
Aldair Wanderlei Petry	Antonio Carlos Baratter
Juraci Barbosa Sobrinho	Luciano Sacramento
Maria Inês Prevedello	Silvestre Dimas Staniszewski
Suzana Bellegard Danielewicz	
CONSELHO FISCAL	
TITULARES	SUPLENTE
Andrea Regina Abrão	Rejane Karam
Maria do Carmo Cattani	Paulo Roberto Melani
Rafaela Carina Verdasca Carvalho	Ana Tereza Araujo Bruel Wandembruck
DIRETORIA	
João Vicente Bresolin Araujo	Diretor Presidente
Abelardo Círico	Diretor Administrativo e Financeiro
Mauro Fortes Carneiro	Diretor de Produção
Clarice Alves Soavinsky - Contadora - CRC-PR 10598/O-2	

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Ilmos. Srs.

DIRETORES, CONSELHEIROS e ACIONISTAS da

ESTRADA DE FERRO PARANÁ OESTE S.A.

Curitiba - PR

Examinamos as demonstrações financeiras da ESTRADA DE FERRO PARANÁ OESTE S.A, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2012 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido, dos fluxos de caixa e do valor adicionado para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Responsabilidade da administração sobre as demonstrações financeiras

A administração da ESTRADA DE FERRO PARANÁ OESTE S.A. é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras 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 financeiras 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 financeiras estão livres de distorção relevante.

Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações financeiras. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, 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 financeiras da entidade 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. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Opinião

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da ESTRADA DE FERRO PARANÁ OESTE S.A. em 31 de dezembro de 2012, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Ênfase

Em 31 de dezembro de 2012 a ESTRADA DE FERRO DO PARANÁ OESTE S.A. apresentou prejuízo do exercício no valor de R\$ 10.530.949,40 (R\$ 13.264.940,73 em 2011), merecendo uma atenção especial, sujeitando-se a própria continuidade de suas operações à obtenção de lucratividade futura ou o manutenção de ingresso de recursos próprios.

Curitiba, 28 de março de 2013.

BAZZANEZE AUDITORES INDEPENDENTES S/S
CRC-PR Nº 3.942/O-6

KARINI LETÍCIA BAZZANEZE
CONTADORA CRC-PR Nº 051.096/O-0