

Estrada de Ferro Paraná Oeste S.A.

Demonstrações Financeiras encaminhadas à ANTT, referentes ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2014

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Ilmos. Srs.
DIRETORES, CONSELHEIROS e AÇIONISTAS 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 2014 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

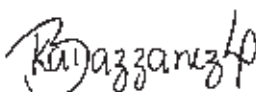
Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da ESTRADA DE FERRO PARANÁ OESTE S.A. em 31 de dezembro de 2014, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Ênfase

Em 31 de dezembro de 2014 a ESTRADA DE FERRO PARANÁ OESTE S.A. apresentou prejuízo do exercício no valor de R\$ 6.763.932,07, (R\$ 7.786.114,94 em 2013), merecendo uma atenção especial, sujeitando-se a própria continuidade de suas operações à obtenção de lucratividade futura ou a manutenção de ingresso de recursos próprios.

Curitiba, 31 de março de 2015.

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


KARINI LETÍCIA BAZZANEZE
CONTADORA CRC-PR Nº 51096/O-0

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


CNP nº. 80.544.042/0001-22

Curitiba - PR

BALANÇO PATRIMONIAL**ATIVO**

	R\$	
	2014	2013
CIRCULANTE	4.088.266,92	5.302.735,88
Caixa e bancos	234.528,49	1.462.011,30
Clientes e operações a receber	602.278,62	845.297,28
Impostos a recuperar	369.157,31	281.459,60
Estoques	1.926.171,65	2.114.499,92
Outros direitos realizáveis	953.240,47	596.224,46
Despesas antecipadas	2.890,38	3.243,32
NÃO CIRCULANTE	308.575.278,44	311.830.677,72
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	1.504.784,38	1.480.075,23
Depósitos judiciais	1.495.396,35	1.470.717,18
Bloqueios judiciais	2.958,34	2.928,36
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	302.519.726,72	305.798.257,21
Terrenos, edificações e benfeitorias	9.376.812,95	9.376.812,95
Equipamentos e instalações de escritório	673.983,99	644.569,98
Veículos	77.636,45	77.636,45
Equipamentos de processamento de dados	367.083,20	340.005,03
Benfeitorias em Material Rodante	1.464.000,00	1.424.500,00
Outras imobilizações	3.825.664,58	3.638.979,40
Leito de linha, obras e superestrutura	344.831.667,46	344.831.667,46
Adiantamento a Fornecedores - Locomotivas	-	2.200.000,00
Locomotivas	2.200.000,00	-
Depreciação acumulada	(60.297.121,91)	(56.735.914,06)
INTANGÍVEL	436,05	2.013,99
Licenças e software	99.419,25	99.419,25
Amortização acumulada	(98.983,20)	(97.405,26)
DIFERIDO	4.550.331,29	4.550.331,29
Despesas pré-operacionais	24.504.249,01	24.504.249,01
(-) Amortização acumulada	(24.504.249,01)	(24.504.249,01)
Estudos e Projetos	4.550.331,29	4.550.331,29
TOTAL DO ATIVO	312.663.545,36	317.133.413,60

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)


CLARICE ALVES SOAVINSKY
Contadora-CRC-PR-10598/O-2
JOÃO VICENTE BRESOLIN ARAUJO
Diretor Presidente
CARLOS ROBERTO FABRO
Diretor Administrativo e Financeiro

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

CNP nº. 80.544.042/0001-22

Curitiba - PR

**BALANÇO PATRIMONIAL****PASSIVO**

	R\$	
	2014	2013
CIRCULANTE	10.013.790,05	16.424.567,86
Fornecedores	1.672.950,22	2.685.859,98
Obrigações fiscais	1.232.721,78	1.429.559,76
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	3.705.754,16	8.868.141,57
Outras Obrigações	2.820.664,46	2.844.832,83
Provisão p/ férias	581.699,43	596.173,72
NÃO CIRCULANTE	7.538.177,44	1.333.335,80
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	7.538.177,44	1.333.335,80
Depósitos judiciais	980.858,11	980.858,11
Obrigações fiscais	1.538.964,79	70.785,90
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	5.018.354,54	281.691,79
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	295.111.577,87	299.375.509,94
CAPITAL REALIZADO	406.813.156,67	406.813.156,67
Autorizado	451.000.000,00	451.000.000,00
A emitir	(44.186.843,33)	(44.186.843,33)
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	5.883.402,54	3.383.402,54
PREJUÍZOS ACUMULADOS	(117.584.981,34)	(110.821.049,27)
TOTAL DO PASSIVO	312.663.545,36	317.133.413,60

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)


CLARICE ALVES SOAVINSKY
Contadora-CRC-PR-10598/O-2
JOÃO VICENTE BRESOLIN-ARAÚJO
Diretor Presidente
CARLOS ROBERTO FABRO
Diretor Administrativo e Financeiro

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

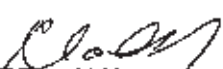
CNP nº. 80.544.042/0001-22

Curitiba - PR

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO**

	R\$ PERÍODOS	
	01/jan./14 a 31/dez./14	01/jan./13 a 31/dez./13
RECEITA BRUTA	15.175.601,44	12.152.847,62
Transporte de carga	15.175.601,44	10.851.576,99
Tráfego Mútuo	-	435.833,53
Direito de Passagem	-	831.575,89
Receitas acessórias de transporte	-	33.861,21
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(1.562.661,97)	(1.253.635,35)
Impostos e contribuições	(1.562.661,97)	(1.245.619,68)
Abatimentos e cancelamentos	-	(8.015,67)
RECEITA LÍQUIDA	13.612.939,47	10.899.212,27
CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	(20.275.613,20)	(17.869.886,97)
PREJUÍZO BRUTO	(6.662.673,73)	(6.970.674,70)
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	(3.816.009,22)	(3.371.309,51)
Despesas gerais administrativas	(2.850.301,58)	(3.052.241,44)
Receitas financeiras	144.729,64	402.965,75
Despesas financeiras	(1.110.437,28)	(722.033,82)
PREJUÍZO OPERACIONAL	(10.478.682,95)	(10.341.984,21)
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	3.714.750,88	2.555.869,27
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	(6.763.932,07)	(7.786.114,94)
Por lote de mil ações do capital social final	(0,10)	(0,11)

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)


CLARICE ALVES SOAVINSKY
Contadora-CRC-PR-10598/O-2
JOÃO VICENTE BRESOLIN ARAUJO
Diretor Presidente
CARLOS ROBERTO FABRO
Diretor Administrativo e Financeiro



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	ADANTAMENTOS P/ AUMENTO DE CAPITAL	PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS EM 31/DEZ./12	406 813 156,67	3 383 402,54	(103 034 934,33)	307 161.624,88
AUMENTO DE CAPITAL - p/ Subscrição e Integralização				
OUTRAS MUTAÇÕES - Baixa de Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital - Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital				
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO			(7 786 114,94)	(7.786.114,94)
SALDOS EM 31/DEZ./13	406 813.156,67	3 383 402,54	(110.821.049,27)	299 375.509,94
AUMENTO DE CAPITAL - p/ Subscrição e Integralização				
OUTRAS MUTAÇÕES - p/ Baixa de Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital - Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital		2.500.000,00		2.500 000,00
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO			(6.763.932,07)	(6 763 932,07)
SALDOS EM 31/DEZ./14	406 813.156,67	5 883.402,54	(117.584.981,34)	295 111.577,87

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)


CLARICE ALVES SOAVINSKY
Contadora-CRC-PR-10598/O-2
JOÃO VICENTE BRESOLIN ARAUJO
Diretor Presidente
CARLOS ROBERTO FABRO
Diretor Administrativo e Financeiro

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


CNP nº. 80.544.042/0001-22

Curitiba - PR

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

	R\$ PERÍODOS	
	01/jan./14 a 31/dez./14	01/jan./13 a 31/dez./13
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Prejuízo do exercício	(6.763.932,07)	(7.786.114,94)
Depreciação e amortização	3.562.785,79	3.007.259,38
Diminuição/Aumento dos Ativos Operacionais	(37.723,00)	(97.028,34)
Clientes	243.018,66	167.817,39
Outros direitos realizáveis	(357.016,01)	(321.985,19)
Estoques	188.328,27	153.169,62
Despesas antecipadas	352,94	110.743,26
Depósitos judiciais	(24.679,17)	(85.453,27)
Bloqueios Judiciais	(29,98)	-
Tributos a recuperar	(87.697,71)	(121.320,15)
Diminuição/Aumento dos Passivos Operacionais	(205.936,17)	3.475.321,61
Fornecedores	(1.012.909,76)	(2.474.888,31)
Salários e encargos sociais	(425.724,66)	3.320.751,40
Impostos, taxas e contribuições diversas	1.271.340,91	234.816,89
Provisão p/ férias	(14.474,29)	41.861,36
Outras obrigações	(24.168,37)	2.352.780,27
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	(3.444.805,45)	(1.400.562,29)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição de bens do ativo imobilizado	(282.677,36)	(3.713.382,04)
Baixa de Bens do ativo imobilizado	-	338.368,21
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(282.677,36)	(3.375.013,83)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Recebimento de Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	2.500.000,00	-
Caixa líquido das atividades de financiamentos	2.500.000,00	-
AUMENTO/REDUÇÃO NO CAIXA E EQUIVALENTES	(1.227.482,81)	(4.775.576,12)
CAIXA E EQUIVALENTES NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	1.462.011,30	6.237.587,42
CAIXA E EQUIVALENTES NO FINAL DO EXERCÍCIO	234.528,49	1.462.011,30

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)


CLARICE ALVES SOAVINSKY
Contadora-CRC-PR-10598/O-2
JOÃO VICENTE BRESOLIN ARAUJO
Diretor Presidente
CARLOS ROBERTO FABRO
Diretor Administrativo e Financeiro

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

CNP nº. 80.544.042/0001-22

Curitiba - PR

**DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO**

	R\$ PERÍODOS	
	01/jan./14	01/jan./13
	a 31/dez./14	a 31/dez./13
Receitas	20.025.592,48	15.308.752,30
Receitas de transporte de cargas	15.175.601,44	10.851.576,99
Tráfego mútuo e direito de passagem	-	1.267.409,42
Receitas Acessórias	-	33.861,21
Outras Receitas	4.849.991,04	3.163.920,35
Abatimentos e cancelamentos	-	(8.015,67)
Insumos Adquiridos de Terceiros	(10.464.932,01)	(7.624.301,61)
Insumos Consumidos	(6.713.861,60)	(5.229.905,49)
Materiais, Energia, Serviços de Terceiros e outros	(2.575.152,50)	(1.749.229,05)
Outros	(1.175.917,91)	(645.167,07)
Valor Adicionado Bruto	9.560.660,47	7.684.450,69
Depreciação, amortização e exaustão	(3.542.171,83)	(3.339.190,52)
Valor Adicionado Líquido	6.018.488,64	4.345.260,17
Valor Adicionado Transferido	143.531,16	402.965,75
Receitas financeiras	143.531,16	402.965,75
Valor Adicionado a Distribuir	6.162.019,80	4.748.225,92
Distribuição do Valor Adicionado	6.049.742,21	4.748.225,92
Pessoal e Encargos	8.174.651,38	7.485.992,01
Remuneração Direta	5.929.190,28	5.520.117,31
Benefícios	1.598.835,62	1.370.968,03
FGTS	461.692,17	439.639,86
Outros Gastos com Pessoal	184.933,31	155.266,81
Impostos, Taxas e Contribuições	2.033.128,62	2.794.728,98
Federais	1.966.250,10	2.572.418,43
Estaduais	28.513,39	183.676,92
Municipais	38.365,13	38.633,63
Remuneração de Capitais de Terceiros	(4.158.037,79)	(5.532.495,07)
Juros	1.110.437,28	722.033,82
Aluguéis	1.495.457,00	1.531.586,05
Prejuízo do exercício	(6.763.932,07)	(7.786.114,94)
Valor Adicionado Distribuído	6.049.742,21	4.748.225,92

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)


CLARICE ALVES SOAVINSKY
Contadora-CRC-PR-10598/O-2
JOÃO VICENTE BRESOLIN ARAÚJO
Diretor Presidente
CARLOS ROBERTO FABRO
Diretor Administrativo e Financeiro



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 2014

(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. 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 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, com duração de 90 (noventa) anos.

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 suas alterações.



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:

	2014	2013
Materiais de Manutenção	1.412.489,93	1.600.935,20
Combustíveis	63.772,25	62.475,35
Materiais Poder de Terceiros (Comodato)	428.647,69	428.647,69
Almoxarifado	21.261,78	22.441,68
Total	1.926.171,65	2.114.499,92

c) DEPÓSITOS JUDICIAIS

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

	2014	2013
Desapropriação de imóveis	981.293,11	981.293,11
Causas trabalhistas	514.103,24	489.424,07
Total	1.495.396,35	1.470.717,18

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. 11, 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,

[Handwritten signature and date 11/07]



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.

A FERROESTE realizou, através de contrato com empresa especializada, inventário, conciliação físico-contábil, avaliação de bens e estudo de vida útil, com objetivo de atualização do controle patrimonial e contábil. Com base nos relatórios, fará novo cadastramento dos bens no sistema patrimonial e ajuste das contas do grupo do imobilizado.

f) IMOBILIZADO EM ANDAMENTO -ADIANTAMENTO A FORNECEDORES

Em 2014 registrou-se a incorporação de duas locomotivas ao patrimônio da empresa, com a respectiva baixa do Adiantamento a Fornecedores – Locomotivas, no valor de R\$ 2.200.000,00 contabilizado em 2013 relativo ao pagamento pela aquisição de 2 locomotivas da Ferrovia Centro Atlântica S.A – FCA, nº. 902702-5 e 902703-3, modelo MX-620, fabricadas pela CAF-EMAQ, para entrega em fevereiro de 2014, conforme Contrato assinado entre as partes em 27/dez./2013.

g) 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.).

h) PROVISÃO PARA FÉRIAS

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

i) 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

O Estado do Paraná, na condição de acionista majoritário, efetuou aportes financeiros na empresa a título de integralização de capital em exercícios anteriores (2011 e 2012), perfazendo R\$ 3.383.402,54, bem como em 2014 o acionista FDE - Fundo Desenvolvimento Econômico aportou R\$ 2.500.000,00, apresentando a conta Adiantamento para Futuro Aumento de Capital saldo de R\$ 5.883.402,54.

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. Foram realizados parcelamentos dos tributos em atraso, conforme consta na Nota 9.

NOTA 8. FORNECEDORES

No Passivo Circulante no valor de R\$ 1.672.950,22, que representa a conta Fornecedores, estão contidos débitos que totalizam R\$ 1.137.671,38 com vencimento há mais de 366 dias oriundos de gestão anterior, pendentes por motivos diversos não financeiros, entre os quais aguardo de decisão judicial.

NOTA 9. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, FISCAIS E PREVIDENCIÁRIAS - PARCELAMENTOS

A FERROESTE efetuou parcelamentos Fiscais e Previdenciários, bem como adesão ao REFIS da Crise Lei 12.996 e Portaria Conjunta PGFN/RFB nº 13 de 30/07/14, em 04 /08/2014, com pagamento das parcelas de antecipação até 31/dez./14, parcelando os débitos existentes conforme a lei até 31/12/2013, os demais forma objeto de parcelamento ordinário.

A Lei nº. 11.941/2009 de 27/05/2009 prevê a redução de multas, juros, encargos legais e a possibilidade de utilização de prejuízos fiscais e bases negativas da CSLL para abatimento de multas e juros. A consolidação do parcelamento em 180 parcelas deverá ocorrer em 2015. No curto prazo foram classificadas as 12 parcelas vencíveis em 2015.

A importância de R\$ 3.501.184,42, correspondente aos juros e multas sobre os encargos sociais e previdenciários a recolher, serão compensados com prejuízos fiscais de exercícios anteriores após a consolidação dos respectivos parcelamentos. O valor de R\$ 190.417,31 refere-se a encargos sociais e previdenciários com recolhimentos no prazo, entre eles FGTS, IRRF, INSS retido e INSS Contribuição Previdenciária.

O montante de R\$ 4.636,44 é relativo a Outras Obrigações Trabalhistas e Acordos Judiciais com prazo de pagamento para 2015.



As obrigações fiscais e tributos a seguir, não foram objeto de parcelamento.

CURTO PRAZO		Saldo
FEDERAL		31/dez.14
PIS A RECOLHER		33.439,27
COFINS A RECOLHER		125.166,18
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE - PJ		46.974,83
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE - PF		3.501,53
CONTRIBUIÇÕES RETIDAS NA FONTE - CSRF		216.108,51
Subtotal		425.190,32
ESTADUAL		
ICMS A RECOLHER		12.141,58
Subtotal		12.141,58
MUNICIPAL		
ISS RETIDO - PJ		16.623,56
ISS RETIDO - PF		2.827,84
Subtotal		19.451,40
Total		456.783,30

São demonstrados, a seguir, todos os parcelamentos vigentes em 31/12/2014, no Passivo Circulante e Passivo Não Circulante.

CURTO PRAZO		Saldo
FEDERAL		31/dez.14
PARCELAMENTO TRIBUTOS FED.-COFINS		22.388,19
PARC.DE PISPROC.Nº10980-403.793/2014-96		18.215,16
PARC.DE COFINSPROC.Nº10980 403.793/2014-96 CP		83.900,28
PARC.REFIS PREVID.PROC.Nº555580DARF 4720		234.004,74
PARC.REFIS PREVID PROC Nº555550DARF 4743		63.206,55
PARC.REFIS TRIBUTOS.PROC.Nº555570DARF 4737		47.955,63
PARC.REFIS TRIBUTOS.PROC.Nº555560DARF 4750		22.072,05
PARCELAMENTOIRRF-PROC.Nº1098.0403.793/2014-96 CP		39.893,28
PARCELAMENTO INSSPROC.Nº61.219.534-1 CP		59.111,12
PARCELAMENTOINSS-2014-PROC.Nº61.271.454-3 CP		167.828,44
Subtotal		758.575,44
ESTADUAL		
PARCELAMENTO DE ICMS- CP		17.363,04
Subtotal		17.363,04
Total		775.938,48

LONGO PRAZO		Saldo
FEDERAL		31/dez.14
PARCELAMENTO IRRF - COLABORAD.-LP		149.599,80
PARC.INSS PROC.Nº61.219.534-1 - LP		200.068,41
PARC.INSS-2014-PROC.Nº61.271.454-3 LP		657.328,07
PARC.DE PISPROC.Nº10980.403 793/2014-96 LP		68.306,85
PARC.DE COFINSPROC.Nº10980.403.793/2014-96 LP		314.626,05
PARC REFIS PREVID.PROC.Nº555580DARF 4720 - LP		3.276.066,34
PARC REFIS PREVID.PROC.Nº555550DARF 4743 - LP		884.891,72
PARC.REFIS TRIBUTOS.PROC.Nº555570DARF 4737 - LP		671.378,69
PARC.REFIS TRIBUTOS.PROC.Nº555560DARF 4750 - LP		309.008,84
Subtotal		6.531.274,77

[Handwritten signature and initials]
6



ESTADUAL	
PARCELAMENTO DE ICMS- LP	26.044,56
Subtotal	26.044,56
Total	6.557.319,33

NOTA 10. OUTRAS OBRIGAÇÕES

Em outras obrigações estão registrados valores relativos a adiantamentos de clientes pela prestação de serviços de transporte ferroviário, conforme contratos firmados em 2013, entre FERROESTE e A.B. Comércio de Insumos Ltda. no valor de R\$ 150.000,00 restando R\$ 57.651,57 em 31/12/2014, e Votorantim Cimentos S.A. no valor de R\$ 700.000,00.

Registrados também alugueis de locomotivas e vagões no total de R\$ 1.857.202,00, e R\$1.070,70 de saldo contratual de locação de auto de linha.

São registrados prêmios de seguros no valor de R\$ 1.853,52, consignações de R\$ 75.016,25 e outras obrigações R\$ 127.870,42, cujos prazos são vencíveis.

NOTA 11. 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 12. SEGUROS

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

	2014	2013
- Veículos	980.000,00	980.000,00
Total	980.000,00	980.000,00

A FERROESTE renovou em 2014, para o período de 13/09/2014 a 13/09/2015, Seguro de Responsabilidade Civil do Transportador Ferroviário de Carga – RCTF-C, conforme Contrato nº. 09/2013 firmado em 13/09/2013 com a Seguradora MAPFRE Seguros Gerais S.A., vigente de 13/09/2013 a 13/09/2014. O pagamento do prêmio é efetuado após averbação diária dos embarques por meio de sistema de averbação eletrônica disponibilizado pela referida Seguradora.

CLARICE ALVES SOAVINSKY
Contadora-CRC-PR-10598/O-2

JOÃO VICENTE BRESOLIN ARAUJO
Diretor Presidente

CARLOS ROBERTO FABRO
Diretor Administrativo e Financeiro