
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

1. Contexto Operacional

A SC Participações e Parcerias S.A. – SCPAR é uma Sociedade de Economia Mista, vinculada ao Governo do Estado de Santa Catarina. Foi instituída pela Lei Estadual nº 13.335, de 28 de fevereiro de 2005 e posterior alteração conforme Lei Estadual nº 15.500, 20 de junho de 2011. A Empresa tem por objetivo: I) promover a geração de investimentos no território catarinense; II) coordenar, implementar e apoiar o Programa de Parcerias Público-Privadas do Estado de Santa Catarina; III) comprar e vender participações acionárias, podendo constituir empresas com ou sem propósito específico, firmar parcerias e participar do capital de empresas públicas ou privadas; e IV) desenvolver e gerenciar programas e projetos estratégicos de Governo.

Em 19/09/2019, foi assinado o Convênio de Delegação nº 02/2019, com vigência de 25 (vinte e cinco) anos a partir da data de sua assinatura, por meio do qual a União, tendo como interveniente o Ministério da Infraestrutura, delega ao Estado de Santa Catarina com interveniência da SCPAR, a administração e exploração do Porto Organizado de Laguna.

2. Apresentação das Demonstrações Financeiras

As Demonstrações Financeiras são apresentadas em reais, moeda funcional e de apresentação, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, conforme Lei Federal nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976, atualizada pela Lei Federal nº 11.638, de 28 de dezembro de 2007 e atualizações posteriores.

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

Dentre os principais procedimentos contábeis adotados para a elaboração das Demonstrações Contábeis, cabe ressaltar:

2.1. Ativo Circulante

2.1.1. Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e Equivalentes de Caixa incluem o caixa, depósitos à vista, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez prontamente conversíveis em caixa.

2.1.2. Contas a Receber de Clientes

As Contas a Receber de Clientes correspondem aos valores a receber da atividade portuária, referente à administração e exploração do Porto Organizado de Laguna, estão registrados pelos seus valores originais.

2.1.3. Tributos a Recuperar

A Empresa optou pelo Lucro Real – Estimativa Mensal, com Balancetes de Suspensão e Redução. Os valores que constam na conta de Tributos a Recuperar referem-se ao Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido que compõem a base negativa e Pis e Cofins a recuperar.

2.2. Ativo Não Circulante

2.2.1. Realizável a Longo Prazo

- **Fundo de Investimento:** Saldo composto pela participação da SCPAR no Fundo de Investimento em Empresas Emergentes Inovadas – FUNDO SC, administrado pela FIR Capital BZPLAN de Investimentos S.A., atualizado mensalmente.

- **Consórcio ACATE Juro Zero:** Programa Juro Zero administrado pela Associação Catarinense de Tecnologia – ACATE. Operação feita para viabilizar recursos financeiros junto a FINEP. Valor atualizado mensalmente, conforme rendimento da aplicação financeira junto à Cooperativa de Crédito dos Empregados do Sistema FIESC – CREDIFIESC. No entanto, quando ocorre inadimplência em quaisquer financiamentos, a FINEP saca do Fundo e providencia a cobrança, na proporção dos respectivos percentuais de cobrança de inadimplente, conforme segue:

- Fundo de Garantia de Crédito 50%
- Fundo de Reserva 30%
- Fiança Pessoal 20%

Tais inadimplências estão sujeitas a cobrança (judicial e extrajudicial) da FINEP, e havendo reembolso as prioridades de recomposição da garantia são o ressarcimento da fiança pessoal e o restabelecimento do fundo de reserva, e, por último, a recomposição do fundo de garantia, conforme contrato assinado entre os partícipes do programa.

- **Adiantamento para Futuro Aumento de Capital:** Adiantamento para Futuro Aumento de Capital – AFAC, para o Sapiens Parque S.A., no valor de R\$8.650.000,00 (oito milhões, seiscentos e cinquenta mil reais), conforme processo SCPAR 83/2018.

- **Créditos a Receber do Acionista:** Créditos remanescente de R\$4.070.328,33 (quatro milhões e setenta mil e trezentos e vinte oito reais e trinta e três centavos), decorrentes de convênios firmados com governo do estado, conforme ata da AGE de 04/08/2016 e atas da AGE e Diretoria de 21/12/2016.

2.2.2. Investimentos

Participações Societárias: Os Valores dos investimentos referentes às participações da SCPAR nas empresas foram avaliados pelo método de Custo e ou pelo Método da Equivalência Patrimonial – MEP, conforme o caso.

2.2.3. Outros Investimentos

- Terreno situado em Blumenau no valor de R\$2.165.163,13 (dois milhões, cento e sessenta e cinco mil, cento e sessenta e três reais e treze centavos), foi transferido pelo Governo do Estado de Santa Catarina para a SCPAR, conforme Decreto Estadual nº 4.274 de 28 de abril de 2006 com finalidade de integralização de capital.

2.2.4. Imobilizado

O Ativo Imobilizado da Empresa é composto basicamente por imobilizações administrativas segregadas em classes bem definidas e com controle individual por bem, deduzido das respectivas depreciações. Para o cálculo da depreciação foi utilizado o método linear, tomando-se as taxas fiscais para fins tributários.

2.3. Passivo Circulante

2.3.1. Fornecedores

Fornecedores a pagar, não ultrapassando o prazo de trinta dias, relativo a gastos com as atividades operacionais e administrativas da Empresa.

2.4. Passivo Não Circulante

2.4.1. Obrigações em Longo Prazo

A Provisão para Contingência Trabalhista foi efetuada para as ações com grau de risco de perda provável, em valores estimados de acordo com a Assessoria Jurídica da SCPAR.

3. Apuração do Resultado do Exercício

O resultado foi apurado pelo regime de competência para as Receitas e Despesas.

4. Caixa e Equivalentes de Caixa

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018 a conta Caixa e Equivalentes de Caixa apresenta os seguintes saldos:

	2019	2018
	32.522.074,54	32.806.143,71
Bens Numerários	794,30	863,80
Bancos Conta Movimento	408.800,39	48.761,33
Aplicação Financeira de Liquidez Imediata	32.112.479,85	32.756.518,58

5. Contas a Receber de Clientes

As contas a receber de Clientes representam os valores a serem realizados em caixa relativos às receitas oriundas da atividade portuária, referente à administração e exploração do Porto Organizado de Laguna.

	2019	2018
	28.420,73	0,00
Contas a Receber de Clientes	28.420,73	0,00

6. Convênios

	2019	2018
	13.032.808,23	13.032.808,23
Convênio Prefeitura Municipal de Lages nº 02/2012	7.047.557,91	7.047.557,91
Convênio Prefeitura Municipal de Imbituba	5.985.250,32	5.985.250,32

6.1. Convênio a ser ressarcido pela Prefeitura Municipal de Lages

Convênio a Prefeitura Municipal de Lages nº 002/2012: Convênio para à aquisição de Imóveis e de obras de infraestrutura necessárias à implantação do Parque Industrial de Lages, já repassados a Prefeitura Municipal de Lages o valor de R\$7.047.557,91 (sete milhões, quarenta e sete mil e quinhentos e cinquenta e sete reais e noventa um centavos), sendo que o mesmo previa um repasse no valor de até R\$15.000.000,00 (quinze milhões de reais).

Este acordo está inviabilizado nos termos para os quais foi celebrado, pois a principal empresa que iria utilizar o Imóvel informou ao Município de Lages mudanças em seu plano de negócios. Assim culminou com o desinteresse da empresa em usar o Imóvel.

A SCPAR notificou a Prefeitura de Lages na data de 16 de dezembro de 2016, solicitando ressarcimento dos valores que lhes foram repassados. Atualmente o processo tramita na Secretaria da Fazenda, mediante o nº SCC 00003754/2017 e SCPAR nº

99/2018, em fase de notificação de cobrança. Uma vez que o acordo/convênio prevê que o Estado deve ressarcir a SCPAR, por meio de retenção de parte da receita de ICMS devida ao Município de Lages em 96 Parcelas.

6.2. Convênio Prefeitura Municipal de Imbituba

O valor de R\$5.985.250,32 (cinco milhões, novecentos e oitenta e cinco mil, duzentos e cinquenta reais e trinta e dois centavos) apresentado na Conta Convênio Prefeitura Municipal de Imbituba, refere-se ao valor transferido pela SCPAR para SCPAR Porto de Imbituba S.A., decorrente do Convênio de Cooperação Técnica e Financeira que celebram entre a Secretaria de Estado da Infraestrutura, SCPAR, a SCPAR Porto de Imbituba S.A e o Município de Imbituba.

Sendo que deste total R\$5.661.466,93 (cinco milhões, seiscentos e sessenta e um mil, quatrocentos e sessenta e seis reais e noventa e três centavos) para a revitalização do pavimento asfáltico do Acesso Rodoviário Norte de Imbituba e R\$323.783,39 (trezentos e vinte e três mil, setecentos e oitenta e três reais e trinta e nove centavos) para serviços de fiscalização e supervisão. Os referidos valores foram transferidos para a SCPAR Porto de Imbituba S.A (Subsidiaria da SCPAR), com objetivo da mesma repassar para Prefeitura Municipal de Imbituba nos valores das medições.

O valor irá ficar na conta do Convênio com a Pref. Municipal de Imbituba (Ativo Circulante) até execução do contrato (valor do contrato pavimentação R\$5.958.601,30 e o valor do contrato de serviços fiscalização e supervisão R\$388.544,05 – Parte da SCPAR) e conseqüentemente a baixa do Convênio será dada com efetiva prestação de contas.

7. Tributos a Recuperar

Os valores que constam na conta de tributos a recuperar referem-se ao Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido que compõem a base negativa, e Pis e Cofins a recuperar. Contém ainda valores decorrentes de estimativa de Imposto de Renda a ser retido no resgate das aplicações financeiras com valor disponível para companhia.

Tributos a Recuperar					
Ano	Tributos	2019	2018	Pedido de Restituição/Compensação	Data
2012	IRPJ	29.590,35	28.555,14	Sim	02/03/2017
2013	CSLL		1.175,11	Recebida	
2014	IRRF		56.083,31	Recebida	
2015	IRPJ		51.094,51	Recebida	
2016	CSLL	558.311,48	530.152,30	Sim	22/06/2017
2016	IRPJ	4.952.622,72	4.716.753,63	Sim	22/06/2017
2017	IRPJ	257.708,43	1.204.226,34	Sim	10/07/2018
2018	IRPJ	454.984,62	430.040,78	Não	
2019	IRPJ	794.710,50	-	Não	
2019	PIS	1.069,06	-	Não	
2019	COFINS	4.934,11		Não	
	IRRF - Apropriação	587.265,88	1.106.438,39	Não	
	Total	7.641.197,15	8.124.519,51	-	

8. Outros Créditos– Ativo Circulante

Valores referentes seguintes créditos:

	2019	2018
	218.264,97	7.408,21
Seguros a Apropriar	4.585,43	4.070,83
Assinatura a Apropriar	1.036,25	972,60
Créditos do Processo SCPAR nº 69/2012	2.364,78	2.364,78
Adiantamento à Filial de Laguna	200.000,00	
Adiantamento à Fornecedores	450,00	
Depósito Judicial Trabalhista	9.828,51	

9. Realizável em Longo Prazo

Conforme descrito no item 2.2.1.

	2019	2018
	16.029.788,17	14.466.505,48
Fundo de Investimento	618.147,75	1.334.394,80
Consórcio Acate Juro Zero	2.691.312,09	2.574.282,35
Adiantamento para futuro Aumento de Capital	8.650.000,00	6.487.500,00
Créditos a Receber do Acionista	4.070.328,33	4.070.328,33

10. Investimentos

10.1. Participações Societárias

Saldo da Composição das Participações Societárias e outros investimentos.

Investimentos	2019		2018
	Saldos	Equivalência Patrimonial	Saldos
Participações Societárias	351.766.832,50	6.770.995,68	344.995.836,82
Tecnologia Automotiva Catarinense S.A - TAC	6.175.212,00		6.175.212,00
Sapiens Parque S.A	125.074.472,78	4.796.078,54	120.278.394,24
Companhia Cat de Águas e Saneamento S.A - Ca	226.592.359,72	1.974.917,14	224.617.442,58
Rossin Automotiva S.A	2.500.000,00		2.500.000,00
Proeza Automotiva S.A	400.000,00		400.000,00
SCPAr Porto de Imbituba S.A	50.000,00		50.000,00
SCPAr Porto São Francisco do Sul	50.000,00		50.000,00
(-) Provisão p/ perda na Realização dos Invest	(9.075.212,00)		(9.075.212,00)
Tecnologia Automotiva Catarinense S.A - TAC	(6.175.212,00)		(6.175.212,00)
Rossin Automotiva S.A	(2.500.000,00)		(2.500.000,00)
Proeza Automotiva S.A	(400.000,00)		(400.000,00)
Outros Investimentos	2.165.163,13		2.165.163,13
Terrenos	2.165.163,13		2.165.163,13
Total	353.931.995,63		347.160.999,95

As participações societárias nas investidas SCPAR Porto de Imbituba e SCPAR Porto de São Francisco S.A. são registradas pelo método de custo, pois estão respaldadas pelos “Convênios de Delegação”, firmado entre a união e o Estado de Santa Catarina. (Secretaria dos Portos da Presidência da República, Antaq e SCPAR.). Em especial, por se tratar de convênios de delegação, que envolve a administração dos portos por meio da legislação específica, a lei nº 9.277, de 10 de maio de 1996, que autoriza a União delegar aos Municípios Estados da Federação e ao Distrito Federal a administração e exploração de rodovias e portos federais, bem como o Convênio de Delegação atrela a utilização dos resultados financeiros exclusivamente na atividade portuária e indisponíveis à SCPAR.

A Administração da SCPAR solicitou ao seu Departamento Técnico a realização de um trabalho interno de análise das demais participações avaliadas pelo método de Custo, representados pela participação no capital de outras empresas, como o objetivo de emitir laudo de avaliação concluindo sobre a necessidade ou não de realização de teste recuperabilidade destes investimentos.

Com base no resultado, a avaliação foi a seguinte:

Denominação da Investida	Resultado da Avaliação
Tac Motors Indústria Automotiva S.A.	Mantida os Indicadores de perda.
Rossin Automotiva S.A.	Mantida os Indicadores de perda.
Proeza Automotiva S.A.	Mantida os Indicadores de perda.

10.2 - Outros Investimentos

Terreno–Blumenau - SC

Terreno urbano localizado na cidade de Blumenau/SC, Bairro Progresso, contendo área única de 105.247,41 m². O imóvel foi recebido como parte de integralização do capital social pelo acionista majoritário, Governo do Estado de Santa Catarina, por meio do Decreto Estadual nº 4.274 de 28 de abril de 2006.

Considerando o interesse público na utilização dos imóveis, objeto do investimento, a administração optou pela mensuração subsequente do investimento pelo custo.

11. Imobilizado

Conforme descrito no item 2.2.4.

	2019	2018
Custo (-) Depreciação; Amortização	219.037,27	291.363,65
Maquinas e Equipamentos	4.293,21	5.567,95
Móveis e Utensílios	5.840,37	8.508,47
Sistema de Comunicação	52,42	238,44
Veículos	22.058,87	59.558,87
Sistema de Refrigeração	12.693,06	16.000,14
Outros Bens	25,25	47,89
Benfeitorias em Bens de Terceiros	174.074,09	201.441,89

12. Obrigações Tributárias

Representam valores de impostos e contribuições federais e municipais a serem recolhidos no exercício seguinte, compreendendo tributos próprios e de terceiros, segregados conforme abaixo:

	2019	2018
	316.010,17	275.028,79
INSS a Recolher	113.390,11	113.216,81
FGTS	40.973,12	38.692,55
INSS de Terceiros a Recolher	29.541,98	4.378,41
COFINS a Recolher	6.770,85	8.033,27
IRRF dos Funcionários	116.067,97	105.625,07
PIS a Recolher	1.157,42	1.305,41
IRRF de Terceiros a Recolher	823,04	532,68
ISS a Recolher	3.850,14	1.393,72
Tributos a Recolher Lei Federal nº 10833/2003	3.435,54	1.850,87

13. Fornecedores

Conforme descrito no item 2.3.1.

	2019	2018
	315.204,38	124.676,41
Fornecedores	315,204,38	124.676,41

14. Obrigações Trabalhistas

Constituem as obrigações de Férias a Pagar, FGTS sobre Férias a Pagar e INSS sobre Férias a Pagar, que são apropriados mensalmente.

	2019	2018
	462.906,10	436.149,24
Férias a Pagar	343.402,16	320.729,65
FGTS sobre Férias a Pagar	27.472,15	26.533,22
INSS sobre Férias a Pagar	92.031,79	88.886,37

15. Obrigações Operacionais

Refere-se a adiantamento efetuado pela SCPAr para administração do Porto Organizado de Laguna, para suprir as necessidades financeiras na fase inicial da atividade do Porto.

	2019	2018
	200.000,00	0,00
Adiantamento da SCPAr Matriz	200.000,00	0,00

16. Obrigações em Longo Prazo

Conforme descrito no item 2.4.1.

	2019	2018
	55.000,00	0,00
Provisão para Contingência Trabalhista	55.000,00	0,00

17. Patrimônio Líquido

17.1. Capital Social

O Capital Social Autorizado da SCPAr é de R\$1.000.000.00,00 (um bilhão de reais), dos quais já foram realizados R\$463.550.824,22 (quatrocentos e sessenta e três milhões, quinhentos e cinquenta mil e oitocentos e vinte quatro reais e vinte dois centavos).

O Capital Social está dividido em 463.550.824 ações ordinárias nominativas, onde o Estado de Santa Catarina detém 99,999997843% do capital social integralizado, uma vez que 1 (uma) única ação está vinculada ao cargo de Presidente do Conselho de Administração da SCPAr, que representa 0,00000215726% do Capital Social.

17.2. Reserva de Lucros

No exercício de 2019 a SCPAR apresentou Lucro Líquido de **R\$7.220.571,74** (sete milhões, duzentos e vinte mil, quinhentos e setenta e sete reais e setenta e quatro centavos).

Reserva de Lucros em 31.12.2017	25.129.618,37
Prejuízos do exercício de 2018	(22.930.382,85)
Ajustes de exercícios anteriores	(52.688.099,88)
Prejuízos acumulados em 31.12.2018	(50.488.864,36)
Lucro do exercício de 2019	7.220.571,74
Prejuízos acumulados em 31.12.2019	(43.268.292,62)

18. Receitas de Serviços Prestados

As receitas auferidas pela SCPAR em 31 de dezembro de 2019 e 2018 estão apresentadas abaixo:

	2019	2018
	247.701,19	0,00
Receita Portuária	83.230,82	0,00
Receita de Consultoria	164.470,37	

19. Impostos Incidentes Sobre Serviços

Os impostos incidentes sobre serviços em 31 de dezembro de 2019 e 2018 estão apresentadas abaixo:

	2019	2018
	35.297,42	0,00
Cofins	18.825,29	0,00
Pis	4.087,06	
ISS	12.385,07	

20. Distribuição de Resultados.

20.1 Reserva Legal

A Reserva Legal é de 5% do Lucro Líquido do Exercício e não poderá exceder a 20% do Capital Social. A Reserva Legal tem por fim assegurar a integridade do Capital Social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo e aumentar capital.

	2019	2018
	1.991.934,44	1.991.934,44
Reserva Legal	1.991.934,44	1.991.934,44

20.2 Dividendos

Devido ao prejuízo acumulado em 31 de dezembro de 2019, não haverá pagamento de dividendos.

21. Resultados Financeiros Líquidos

Os valores Líquidos dos resultados financeiros apurados pela companhia durante os exercícios de 2019 e 2018, estão compostos conforme segue:

	2019	2018
Receitas Financeiras Líquidas	2.093.813,30	2.820.002,47
Receitas de Aplicação Financeiras	1.928.867,64	2.480.730,19
Variações Monetária Ativa	267.056,11	364.640,49
Rendimento Fundo Fundo SC	-	55.869,53
Ganho Fundo de Garantia de Crédito - Acate	-	56.287,29
(-)Pis e Cofins sobre Receitas Financeiras	(102.110,45)	(137.525,03)
Despesas Financeiras	(720.106,61)	(539.314,40)
Tarifas Diversas	(3.859,56)	(844,65)
Despesas Fundo SC	(716.247,05)	(538.469,75)
Resultados Financeiros Líquidos	1.373.706,69	2.280.688,07

22. Seguros

De acordo com o gerenciamento de riscos operacionais estabelecidos para salvaguardar os ativos da Companhia, foram contratados os seguintes seguros e modalidades:

Modalidade	Risco Coberto	Cobertura - R\$
Veículos - Ford Fusion Tita 2.0 Gtdi Awd Aut. Placa QHK9575	Danos materiais	100.000,00
	Danos corporais	100.000,00
	Danos morais	20.000,00
	Médico Hospitalar e acidentes pessoais por passageiros	10.000,00
		110%FIPE
Veículos - Fiat Linea Essenge Dualogic 1.8 16V Flex Placa QHE2406	Danos materiais	100.000,00
	Danos corporais	100.000,00
	Danos morais	20.000,00
	Médico Hospitalar e acidentes pessoais por passageiros	10.000,00
		110%FIPE
Prédio SCPAR	Incêndio, Explosão e Fumaça	2.000.000,00
	Danos Elétricos	99.142,09
	Subtração de Bens	20.000,00
	Vendaval	50.000,00
	Quebra de Vidros	100.000,00
	Responsabilidade Civil	100.000,00
	Perda de Aluguel	40.000,00
	Responsabilidade Civil Empresarial	100.000,00

23. Eventos Subsequentes

A partir de 18 de março de 2020, a SCPAR passou a tomar medidas a fim de zelar pela saúde de seus colaboradores e reduzir chances do contato com pessoas infectadas pelo Covid-19, passando a trabalhar remotamente quando possível, e afastando pessoas em situação de risco.

No que tange as atividades da empresa, ela vêm se adaptando dentro das possibilidades permitidas pela legislação, não tendo contabilizando até o momento nenhum impacto negativo, estando ciente que certamente existirão e poderão ser mensurados no segundo trimestre de 2020.

Florianópolis, 24 de março de 2020.

Gustavo Salvador Pereira
Diretor Presidente
CPF: 040.379.689-08

Joel Alves
Diretor
CPF: 645.835.209-30

Ricardo Elói Espíndola
Diretor
CPF: 641.291.959-72

Fabiano Ramalho
Diretor
CPF: 691.226.799-87

Rafael Lima Palmares
Diretor
CPF: 078.391.997-20

Jucemar Fernandes da Silva
Contador
CRC/SC 023.835/O-8