

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de Reais)

1 Contexto Operacional

A Incorpore Empreendimentos e Participações S.A. (“Incorpore” ou “Companhia”) é uma sociedade anônima de capital fechado, criada em 11 de janeiro de 2007 e está sediada na cidade de Ponta Grossa-PR, Rua Santana 818, Centro, CEP 84.010-320.

A Companhia tem por objeto a participação em outras sociedades como sócia quotista ou acionista (Holding) e controla as empresas a seguir:

- **Mercadomóveis Ltda. (“Mercadomóveis”)**, criada em 23 de fevereiro de 1978 e está sediada na cidade de Ponta Grossa, PR, Avenida Visconde de Taunay, 585, Bairro Centro, CEP 84.010-760.

- **Focalcredi – Serviços de Intermediação e Assessoria Ltda. (“Focalcredi”)**, criada em 18 de fevereiro de 2011 e está sediada na cidade de Campina Grande do Sul, PR, Av.Alderico Bandeira de Lima nº 1.084, Bairro Jardim Paulista, CEP 83.430-000.

- **Ponta Service Transportes Rodoviários Ltda. (“Ponta Service”)**, criada em 11 de janeiro de 2013 e está sediada na cidade de Ponta Grossa, PR, Rua Victor de Meirelles, 288 – Sala 3, Bairro Ronda, CEP 84.051.300, possui 1 (uma) filial em Joinville, SC.

A Empresa tem por objeto o transporte rodoviário de cargas municipais, intermunicipais e interestaduais.

2 Base de preparação

a. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP). Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

b. Base de mensuração

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos instrumentos financeiros derivativos reconhecidos nos balanços patrimoniais, que são mensurados pelo valor justo.

c. Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas estão apresentadas em real, que é a moeda funcional da Companhia e suas controladas. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

d. Uso de estimativas e julgamentos

Na preparação destas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

3 Aplicações financeiras

	2017	2016
Banco do Brasil S/A	15	239
	<u>15</u>	<u>239</u>

As aplicações financeiras são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor, entretanto, não são mantidas com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e sim para investimentos ou outros fins. Dessa forma, tais aplicações financeiras não foram consideradas como caixa e equivalentes de caixa nas demonstrações de fluxo de caixa.

Em 31 de dezembro de 2017 e 2016, as aplicações financeiras referem-se, substancialmente, a fundos de renda fixa, referenciados à taxas que se aproximam do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) e são aplicados em instituições financeiras de primeira linha.

4 Imposto de renda e a contribuição social diferidos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são registrados para refletir os efeitos fiscais futuros atribuíveis às diferenças temporárias entre a base fiscal de ativos e passivos e o seu respectivo valor contábil.

O imposto de renda e a contribuição social diferidos reconhecidos têm a seguinte origem:

	2017	2016
Ativo não circulante		
Prejuízo Fiscal (i)	331	331
	<u>331</u>	<u>331</u>
Imposto de renda e contribuição social diferidos	<u>331</u>	<u>331</u>
Resultado		
Imposto de renda e contribuição social - diferidos	-	-

5 Partes relacionadas

Em 2017	Juros sobre capital próprio	Distribuição Lucros
Mercadomóveis Ltda	4.500	340
Focalcredi Serviços de I. A. Empresatial Ltda.	-	500
Ponta Service Transportes Rodoviários Ltda	-	700
	<u>4.500</u>	<u>1.540</u>
Em 2016		
Mercadomóveis Ltda	-	3.030
Focalcredi Serviços de I. A. Empresatial Ltda.	-	1.800
Ponta Service Transportes Rodoviários Ltda	-	750
	<u>-</u>	<u>5.580</u>

6 Investimentos

Composição dos saldos

<i>Controladora</i>	2017	2016
Investimentos por equivalência patrimonial		
Mercadomóveis Ltda.	87.601	73.648
Focalcredi Serviços de Intermediação e Assessoria Ltda.	733	783
Ponta Service Transportes Rodoviários Ltda.	4.854	4.807
	<hr/>	<hr/>
Investimento no ativo	93.187	79.238

Informações das controladas diretas

Mercadomoveis Ltda.

	2017	2016
Ativo circulante e não circulante	467.291	404.979
Passivo circulante e não circulante	379.682	331.325
Receita operacional líquida do exercício	531.323	492.300
Capital social	58.226	54.475
Quantidade de ações ou quotas possuídas (em lote de mil)	54.475.432	54.475
Patrimônio líquido	87.609	73.654
Participação no capital social	99,99%	99,99%
Participação no patrimônio líquido	87.601	73.648
(Prejuízo) lucro líquido do exercício	17.594	9.589
Resultado de equivalência patrimonial	17.592	9.588

Focalcredi Serviços de Intermediação e Assessoria Ltda.

	2017	2016
Ativo circulante e não circulante	1.232	1.337
Passivo circulante e não circulante	498	553
Receita operacional líquida do exercício	1.405	1.930
Capital social	100	100
Quantidade de ações ou quotas possuídas (em lote de mil)	100.000	100
Patrimônio líquido	734	784
Participação no capital social	99,80%	99,80%
Participação no patrimônio líquido	733	782
Lucro da investida	451	941
Resultado de equivalência patrimonial	450	939

Ponta Service Transportes Rodoviários Ltda.

	2017	2016
Ativo circulante e não circulante	6.547	7.009
Passivo circulante e não circulante	1.466	2.089
Receita operacional líquida do exercício	8.717	8.282
Capital social	2.100	2.100
Quantidade de ações ou quotas possuídas (em lote de mil)	2.100.000	2.100
Patrimônio líquido	5.081	4.920
Participação no capital social	98,00%	98,00%
Participação no patrimônio líquido	4.854	4.807
Lucro da investida	748	359
Resultado de equivalência patrimonial	733	352

7 Patrimônio líquido

a. Capital Social

O capital social totalmente integralizado é de R\$ 2.000 e está dividido em 2.000 (dois milhões) de ações, no valor de R\$ 1,00 (um real) cada uma, tendo tais ações sido totalmente integralizadas.

b. Reserva legal

Reserva constituída à razão de 5% do lucro líquido do exercício, até o limite de 20% do capital social.

c. Reserva de retenção de lucros

O saldo da conta "Lucros acumulados" foi destinado para reserva de retenção de lucros com o valor de R\$ 12.854.

d. Juros sobre capital próprio

A Empresa não calculou juros sobre o capital próprio para o período (R\$ 4.500 em 2017). Existe ainda saldo de R\$ 1.657 (R\$ 113 em 2016) referente a juros sobre o capital próprio oriundos de exercícios anteriores.

e. Distribuição de dividendos

Do lucro líquido apurado no balanço, após as deduções legais pertinentes destinar-se-á no mínimo 5% a serem pagos aos acionistas.

Em 31 de dezembro de 2017 e 2016 a Companhia não provisionou o dividendo mínimo obrigatório porquê já havia deliberado pelo pagamento de R\$ 1.000 (R\$ 2.500 em 2016) a título de distribuição de lucros, saldo R\$ 1512 (R\$ 1.093 em 2016).

8 Receita Operacional Líquida

	2017	2016
Receita operacional		
Receita de serviços	4.500	-
Deduções		
Impostos sobre as receitas	(417)	-
	<u>4.083</u>	<u>-</u>

9 Custos das mercadorias vendidas e dos serviços prestados, despesas comerciais, gerais e administrativas

	2017	2016
Serviços de terceiros	(11)	(21)
Outros custos e despesas	5	(606)
	<u>(6)</u>	<u>(627)</u>

10 Receitas (despesas) financeiras líquidas

	2017	2016
Despesas financeiras		
Outras despesas financeiras	(4.503)	(3)
Receitas financeiras		
Rendimento sobre aplicações financeiras	6	8
	<u>(4.497)</u>	<u>5</u>

11 Auditoria Independente

Em ambos os anos 2017 e 2016 a Companhia teve suas demonstrações financeiras individuais e consolidadas examinadas e auditadas pela KPMG Auditores Independentes.

Marcos Antonio Martins
CONTADOR - CRC/PR 056385/O-5

* * *