

continuação

**ATA - AMAZONAS TERRA AMBIENTAL E SERVIÇOS S/A**

CNPJ/MF nº 00.959.203/0001-00

nesta categoria os recebíveis que são ativos financeiros não-derivativos com pagamentos fixos ou determináveis, não cotados em um mercado ativo. São incluídos como ativo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data de emissão do balanço (estes são classificados como ativos não-circulantes). Os da Companhia compreendem, contas a receber de clientes, demais contas a receber e caixa e equivalentes de caixa, exceto os investimentos de curto prazo. Os valores recebíveis são contabilizados pelo custo amortizado, usando o método da taxa de juros efetiva. **2.2.3. Contas a receber de clientes:** Estão avaliadas pelo valor dos serviços prestados de acordo com as condições contratadas ajustadas quando necessário pelo montante estimado de eventuais perdas pela falta de pagamento. A provisão para riscos de créditos é constituída somente após análise individual dos saldos dos clientes. **2.2.4. Estoques:** Os estoques são apresentados pelo custo médio de aquisição e não excedem o seu valor recuperável, acrescido ainda de eventuais acréscimos financeiros gerados por uma eventual obrigação assumida em decorrência de reajuste de contratos de serviços. O custo de aquisição abrange o preço de compra, tributos não recuperáveis, transporte e outros custos atribuíveis diretamente à aquisição. **2.2.5. Despesas do Exercício Seguinte:** As despesas do exercício seguinte a apropriar são representadas principalmente por despesas com obras, sendo apropriadas ao resultado pelo regime de competência, observando-se o mesmo critério adotado para reconhecimento das receitas e custo dos serviços prestados. **2.2.6. Imobilizado:** Registrado ao custo de aquisição, formação ou construção e deduzido da depreciação acumulada. A depreciação é calculada pelo método linear, as taxas mencionadas na nota 10 – Ativo Imobilizado, com base nas taxas de depreciação da Secretaria da Receita Federal. Custos subsequentes são incorporados ao valor residual do imobilizado ou reconhecidos como item específico, conforme apropriado, somente se os benefícios econômicos associados a estes itens forem prováveis e os valores mensurados de forma confiável. O saldo residual do item substituído é baixado. Demais reparos e manutenção são reconhecidos diretamente no resultado quando incorridos. **2.2.7. Arrendamento mercantil:** Os arrendamentos mercantis de imobilizado nos quais a Companhia fica substancialmente com todos os riscos e benefícios de propriedade são classificados como arrendamento financeiro. Os arrendamentos financeiros são registrados como se fosse uma compra financiada, reconhecendo, no seu início, um ativo imobilizado e um passivo de financiamento (arrendamento). O imobilizado adquirido nos arrendamentos financeiros é depreciado pelas taxas definidas na Nota Explicativa nº 09. Os arrendamentos mercantis nos quais uma parte significativa dos riscos e benefícios de propriedade ficam com o arrendador são classificados como arrendamentos operacionais. Os pagamentos feitos para os arrendamentos operacionais (líquidos de todo incentivo recebido do arrendador) são apropriados ao resultado pelo método linear ao longo do período do arrendamento. **2.2.8. Provisões:** As provisões são constituídas mediante avaliações de seus riscos e quantificadas com base em fundamentos econômicos e pareceres jurídicos sobre os processos e outros fatos contingenciais conhecidos na data do encerramento do exercício. Tais provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação legal ou construtiva atual resultante de eventos passados, sendo provável que uma saída de recursos seja requerida para liquidar a obrigação. De forma que o valor da provisão possa ser estimado de maneira confiável e calculado pelo valor justo dos gastos esperados para liquidação da obrigação. **2.2.9. Empréstimos e Financiamentos:** Estão atualizados pelas variações monetárias e juros incorridos até a data do encerramento do exercício. Os custos de transação incorridos registrados são mensurados ao custo amortizado e reconhecidos no resultado utilizando o método de taxa de juros efetiva. **2.2.10. Reconhecimento de receita:** A receita compreende o valor presente pela venda dos serviços. A receita pela prestação de serviços é reconhecida pelo regime de competência com base nos valores contratados. Para contratos específicos, a receita não faturada entre a data do último faturamento até a data do balanço é reconhecida no mês em que o serviço é prestado. As receitas correspondem substancialmente ao valor das contraprestações recebidas ou recebíveis pela venda de serviço prestados no curso regular das atividades da Companhia. A receita é demonstrada pelo valor bruto excluindo-se os impostos agregados, e eventuais glosas. **2.2.11. Reconhecimento das Despesas:** As despesas são contabilizadas pelo regime de competência, obedecendo a sua vinculação com a realização das receitas. As despesas pagas antecipadamente, e que competem a exercícios futuros são diferidas. A despesa é reconhecida imediatamente na demonstração do resultado quando um gasto não produz benefícios econômicos futuros ou quando e na extensão em que os benefícios econômicos futuros não se qualificam, ou deixam de se qualificar, para reconhecimento no balanço patrimonial como um ativo. **2.2.12. Receitas e Despesas Financeiras:** As receitas e despesas financeiras são contabilizadas pelo regime de competência. As receitas financeiras representam os juros sobre ativos financeiros recebíveis e a recuperar e os ganhos com aplicações financeiras. As despesas financeiras representam os juros efetivos incorridos sobre passivos financeiros a pagar, e os demais encargos com empréstimos, financiamentos e outras transações financeiras.

**3. Caixa e Equivalentes de Caixa**

	2013	2012
Caixa	1.194	464
Banco Conta Movimento	1.037.629	783.524
Banco Conta Aplicação	938.132	-
<b>Total</b>	<b>1.976.955</b>	<b>783.988</b>

**4. Clientes**

	2013	2012
Vale do Rio Doce S/A	443.457	12.950.500
Outros	103.216	94.862
(-) Títulos incobráveis há mais de 180 dias	(84.156)	(84.156)
<b>Total</b>	<b>462.517</b>	<b>12.961.206</b>

**5. Estoques**

	2013	2012
Materiais para aplicação nos serviços	726.102	1.206.846
<b>Total</b>	<b>726.102</b>	<b>1.206.846</b>

**6. Impostos a Recuperar**

	2013	2012
INSS retido	3.994.649	3.562.774
PIS	185.007	134.935
COFINS	891.268	498.885
IRPJ - Saldo Negativo Períodos Anteriores	1.530.790	239.677
CSLL - Saldo Negativo Períodos Anteriores	670.493	5.379
IRRF - Retenção Lei 10.833	-	2.831
CSLL - Retenção Lei 10.833	-	87.809
ISS - Retido	63.314	81.793
<b>Total</b>	<b>7.335.521</b>	<b>4.611.083</b>

**7. Despesas do Exercício Seguinte**

	2013	2012
Prêmio de Seguros e Ass. de Jornais	-	38.419
Encargos e Parcelamento COFINS RFB	14.340	31.301
<b>Total</b>	<b>14.340</b>	<b>89.720</b>

**10. Ativo Imobilizado**

Descrição	Tx. Anuais Depreciação	Custo Corrigido	Depreciação Amort./Baixas	Valor Líquido 31/12/2013	31/12/2012
Máquinas e Equipamentos	10%	1.727.275	(566.337)	1.160.938	1.459.757
Móveis e Utensílios	10%	203.994	(137.381)	66.613	150.124
Veículos	20%	4.171.012	(2.477.674)	1.693.338	3.638.684
Equipamentos de Informática	20%	339.754	(237.617)	102.137	174.601
Sistema de Informática	10%	37.230	(19.476)	17.754	25.200
Beneficentários Imóveis de Terceiros	-	248.757	(233.759)	14.999	159.672
<b>Total</b>	-	<b>6.728.022</b>	<b>(3.672.244)</b>	<b>3.055.779</b>	<b>5.608.038</b>

**11. Empréstimos e Financiamentos Circulante**

Leasing/Finame - Nacional	Taxa de Juros (% a.m)	Valor Principal	(-) Juros a Transcorrer	Valor Líquido 31/12/2013	31/12/2012
Banco Brasil Leasing	1,69	60.438	6.466	53.972	(43.565)
Banco Bradesco Leasing	1,69	76.932	-	76.932	134.267
Banco Bradesco Finame	0,79	138.817	20.994	117.823	842.828
<b>Total - Leasing/Finame</b>	-	<b>276.187</b>	<b>27.460</b>	<b>248.727</b>	<b>933.530</b>

**Capital de Giro - Bancos Nacionais**

	2013	2012
Banco Brasil S/A	-	3.751.734
Banco Bradesco S/A	1,69	12.565.540
Banco Santander	0,99	2.000.000
<b>Total - Capital de Giro</b>	-	<b>18.317.274</b>

**Total Circulante Não Circulante**

	2013	2012
Leasing/Finame - Nacional	1,69	56.907
Banco Brasil Leasing	1,69	85.015
Banco Bradesco Leasing	0,79	1.740.343
Banco Bradesco Finame	-	239.287
<b>Total - Leasing/Finame</b>	-	<b>1.882.256</b>

**12. Obrigações Tributárias Circulante**

	2013	2012
ISSQN a Recolher	-	14.348
IRRF - Pessoas Físicas	20.114	221.821
IRRF - Pessoas Jurídicas	384	3.745
ISS/RF - PF/PJ	-	4.130
PIS a Recolher	7.289	233.600
COFINS a Recolher	33.643	985.969
PIS/COFINS/CSLL	-	6.889
<b>Total do Circulante</b>	<b>61.430</b>	<b>1.470.231</b>

**13. Obrigações Trabalhistas**

	2013	2012
Obrigações Previdenciárias	4.349	375.379
Salários a Pagar	21.681	1.443.607
Salários não Reclamados	5.120	8.486
Horas Itineres	-	177.562
<b>Total</b>	<b>31.150</b>	<b>2.005.034</b>

**14. Adiantamento de clientes**

	2013	2012
Companhia Vale do Rio Doce	6.651.586	7.077.271
<b>Total</b>	<b>6.651.586</b>	<b>7.077.271</b>

**15. Provisões para Contingências:** Nas datas das demonstrações contábeis, a Companhia apresentava os seguintes passivos, e correspondentes depósitos judiciais, relacionados a contingências:

	2013	2012
Sobre Contingências Trabalhistas	1.585.272	1.585.272
<b>Total</b>	<b>1.585.272</b>	<b>1.585.272</b>

**15.1. Movimentação das contingências:** A movimentação da provisão no exercício de 2012 está demonstrada a seguir:

Descrição	Saldo 2012	Baixas/Reversão	Constituição	Saldo 2013
Contingências Trabalhistas	1.585.272	-	-	1.585.272
<b>Total</b>	<b>1.585.272</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.585.272</b>

**15.2. Natureza das contingências:** A Companhia é parte envolvida em processos trabalhistas, e está discutindo essas questões tanto na esfera administrativa como na judicial, as quais, quando aplicáveis, são amparadas por depósitos judiciais. As provisões para as eventuais perdas decorrentes desses processos são estimadas e atualizadas pela administração, amparada pela opinião de seus consultores legais externos. A natureza das obrigações pode ser sumariada como segue: • **Contingências trabalhistas:** consistem, principalmente, em reclamações de empregados vinculadas a disputas sobre o montante de compensação pago sobre demissões; **15.3. Perdas possíveis, não provisionadas no balanço necessidade:** A Companhia tem ações de natureza trabalhista, envolvendo riscos de perda classificados pela administração como possíveis e remota, com base na

**8. Títulos a Receber**

	2013	2012
Hidrelma - Hidráulica Elet. Manut. Ltda.	6.994.197	6.994.197
<b>Total</b>	<b>6.994.197</b>	<b>6.994.197</b>

Saldo originado do Instrumento Particular de Cessão de Crédito cujo objeto é a cessão parcial dos créditos que a empresa possui junto a Hidrelma - Hidráulica, Elétrica e Manutenção Ltda., no montante original de R\$ 4.798.442. A Cessão é onerosa, tendo sido ajustada, cujo ajuste está incorporada na Nota Promissória. A atualização sobre o montante original soma o valor de R\$ 2.195.755 e foi registrada na rubrica "outras receitas" em 2010.

**9. Ativo Fiscal Diferido**

	2013	2012
Ativo Fiscal Diferido	8.090.152	-
<b>Total</b>	<b>8.090.152</b>	<b>-</b>

O Ativo fiscal diferido refere-se a Imposto de Renda e Contribuição social diferidos sobre o prejuízos fiscais.

\* A companhia está utilizando a taxa permitida pela SRF conforme Instrução Normativa da SRF nº 162/1998, alterada pela nº 130/1999.

**O Resumo da movimentação o Imobilizado está assim demonstrado:**

Descrição	Saldo 2012	Adições	Baixas	Depreciação	Saldo 2013
Máquinas e Equipamentos	1.459.757	-	118.083	180.736	1.160.938
Móveis e Utensílios	150.124	-	47.330	36.181	66.613
Veículos	3.638.684	-	787.856	1.157.490	1.693.338
Equipamentos de Informática	174.601	4.396	47.138	29.722	102.137
Sistema de Informática	25.200	-	-	7.446	17.754
Beneficentários Imóveis de Terceiros	159.672	-	77.213	67.461	14.999
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>5.608.038</b>	<b>4.396</b>	<b>1.077.620</b>	<b>1.479.036</b>	<b>3.055.778</b>

do Vale do Rio Doce S/A.