

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1. CONTEXTO OPERACIONAL-A EMPRESA DE PROCESSAMENTO DE DADOS DO ESTADO DO PARÁ é uma empresa pública dotada de personalidade jurídica de direito privado, na forma da Lei Estadual N. 5.460/88 que a transformou de Autarquia para Empresa Pública. A PRODEPA tem por finalidade, planejar, programar, assessorar e executar as atividades relacionadas à prestação de serviços de tecnologia da informação e comunicação, prioritariamente para a administração pública Estadual. **2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS** - As demonstrações contábeis da EMPRESA PRODEPA foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo as alterações promovidas pelas Leis nºs 11.638/07 e 11.941/09 e a norma NBC T – Normas Brasileiras de Contabilidades. As demonstrações contábeis estão expressas em Reais (R\$), salvo se indicado o contrário. **3. APLICAÇÃO DOS CPC'S** - A aplicação dos CPC's tem se dado nas elaborações das demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2014, sendo as demonstrações anuais apresentadas em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidades em todos os aspectos. **4. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS** - *a. Caixa e Equivalentes de Caixa*-Refere-se aos saldos em conta movimento e aplicações financeiras resgatáveis no prazo de 90 dias a contar da data do balanço e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado, classificadas na categoria de ativos financeiros avaliados ao valor justo com contrapartida no resultado. Esses investimentos são avaliados ao custo, acrescidos de juros até a data do balanço, e marcados a mercado, sendo o ganho ou a perda registrado no resultado do exercício. *b. Contas a Receber*-Avaliadas pelo valor original, deduzidas de ajuste para créditos de liquidação duvidosa, quando existem evidências objetivas, de que a Sociedade não será capaz de cobrar todos os valores devidos. *c. Estoques* - Os Estoques são avaliados ao custo médio de aquisição, inferior ao valor de mercado. *d. Imobilizado*-Demonstrado ao custo de aquisição, deduzidos da depreciação calculada pelo método linear, que levam em consideração a vida útil dos bens, tendo como contrapartida no resultado. A Administração da Entidade entende que as taxas de depreciação utilizadas estão de acordo com a vida útil econômica estimada dos bens. *e. Intangível*-Intangível reflete os custos com direitos de uso de software em uso e estão sendo amortizados a taxas de amortização utilizadas estão de acordo com a vida útil econômica estimada dos bens. *f. Demais Obrigações*-Demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço. *g. Provisão para Contingências*- Reconhecidas quando a Sociedade tem uma obrigação presente ou não formalizada, como resultado de eventos passados, sendo provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e seu valor possa ser estimado com segurança. As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos, considerados necessários para liquidar a obrigação, usando uma taxa que reflita o valor do dinheiro no tempo e dos riscos específicos da obrigação. *h. Redução ao Valor Presente de Ativos e Passivos*- A administração avalia a necessidade de ajustes a valor presente para todos os ativos e passivos de curto e longo prazo. *i. Redução ao Valor Recuperável de Ativos – Impairment* - A PRODEPA abriu processo, no decorrer de 2012, para a contratação de empresa especializada para efetuar o teste de Impairment. Somente após os termos destes trabalhos que poderemos proceder os registros necessários à adequação às Normas. **5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA** - Os investimentos em aplicações líquidas imediatas estão representados por aplicações em CDB (Certificado de Depósito Bancário) e Poupança, com rendimentos próximos à variação dos Certificados de Depósitos Interfinanceiros – CDI e com disponibilidade diária. **6. CONTAS A RECEBER A CURTO PRAZO**- As Contas a receber de Clientes são registradas e mantidas no Balanço Patrimonial pelo valor Presente de realização desses créditos. A carteira de Clientes da Empresa é diversificada, sendo a prática de venda diretamente relacionada com o nível de risco de crédito que a empresa está disposta a correr. A Provisão para Ajuste de Crédito de Liquidação Duvidosa foi constituída em montante considerado suficiente para cobrir prováveis perdas de realização. **7. OUTROS CRÉDITOS** - A Rubrica Outros Créditos refere-se a um valor de **R\$ 894.176,47** que está representada pelas contas *Adiantamentos a Empregados, Tributos a Compensar, Suprimento de Fundos e Depósitos Restituíveis, Onde: Adiantamentos a Empregados:* é constituído pelos Adiantamentos de 13º Salários num total de **R\$ 3.454,34**; *Tributos a Compensar:* Os valores dos tributos passíveis de compensação sejam por recolhimentos na fonte, indevido ou a maior; são contabilizados em contas do ativo, com corresponde atualização, de acordo com a legislação de regência. O total de Tributos a Compensar é de **R\$ 143.285,97**; *Suprimento de Fundos:* é aplicável aos casos de despesas expressamente definidos em lei e consiste na entrega de numerário a servidor, sempre precedida de empenho na dotação própria, para o fim de realizar despesas que pela excepcionalidade, a critério do Ordenador de Despesa e sob sua inteira responsabilidade, não possam subordinar-se ao processo normal de aplicação. Os Adiantamento de Suprimento de Fundos totalizam **R\$ 960,00**. *Depósitos Restituíveis:* O Valor dessa Rubrica é composto pelos valores das Contas *“Depósito de Caução”, “Outros Depósitos” e “Garantia e Cauções”*. O Saldo da Conta *“Depósito de Caução”* provém da garantia contratual conforme cláusula 11ª do Contrato 004/2008 – SEDUC (Secretaria de Educação do Estado do Pará). A conta *“Outros Depósitos”* provém do Depósito feito referente à garantia (Caução) do contrato firmado com a JUCEPA, onde a PRODEPA é a prestadora de serviços. **8. ESTOQUE** - Os estoques estão representados basicamente por mercadorias em almoxarifado, que são consumidas nas Atividades Operacionais da Empresa. **9. DESPESAS ANTECIPADAS** - São aplicações de recursos em despesas que permitiram desfrutar de um benefício no próximo exercício e que, pelo princípio da confrontação, devem ser apropriadas no exercício do benefício, independentemente da época do pagamento. A PRODEPA apresenta um saldo, em 31 de Dezembro de 2014, de R\$ 6.399,98 de despesas antecipadas, relativas às Assinaturas de Revistas e Seguro Predial. **10. CONTAS A RECEBER A LONGO PRAZO**-A Conta a receber a Longo Prazo provém do parcelamento do valor devido à PRODEPA pela Companhia de Saneamento do Estado do Pará (COSANPA). Tal parcelamento vem sido amortizado mensalmente através de depósitos em conta da Processamento de Dados do Estado do Pará (PRODEPA). **11. DEPÓSITOS JUDICIAIS**-A Rubrica Depósitos Judiciais é constituída de Valores depositados à Justiça do Trabalho proveniente de ações trabalhistas movidas contra a empresa. Tais Valores constituem direitos da empresa mediante a possibilidade de ganho de causa por parte da PRODEPA. **12. INVESTIMENTO EM OUTRAS EMPRESAS**-A empresa possui investimentos permanentes na empresa de telefonia fixa, móvel e Internet – OI S.A. O investimento está registrado pelo método de Equivalência Patrimonial. **13. IMOBILIZADO** Imobilizado está registrado pelo custo de aquisição, formação ou Construção. **14. INTANGÍVEL**-É um ativo não monetário identificável sem substância física ou incorpóreo. Os bens Intangíveis da PRODEPA são formados por Softwares, onde: **15. FORNECEDORES**-É representado pelos compromissos a pagar a curto prazo com terceiros, por fornecimento de Bens e Serviços necessários à manutenção das atividades operacionais da Empresa. **16. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS**-Esta Rubrica deriva dos compromissos exigíveis com a mão-de-obra empregada na empresa. Tais compromissos são representados pelos Salários a Pagar, encargos como FGTS E INSS além das obrigações de repasses a terceiros, dos valores retidos dos salários dos colaboradores. **17. IMPOSTOS E ENCARGOS PARCELADOS A PAGAR**-A Conta é representada pelo REFIS parcelamento que está presente tanto a Curto quanto a Longo Prazo. O mesmo vem sendo amortizado conforme permissão legal que é a aplicação de da alíquota de 1,5% sobre o faturamento da Empresa. **18. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS** - As provisões são registradas pelas estimativas prováveis de perda, no montantes de R\$ 2.258.127,55, para fazer face ao risco sobre ações cíveis e trabalhistas movidas contra a empresa, tendo como base a opinião de seus assessores jurídicos, nos quais a possibilidade de perda é considerada provável. **19. PATRIMÔNIO LÍQUIDO**- *a) Capital Social* - Compõe-se de 500.000 ações ordinárias nominativas, oriunda desde a transformação da PRODEPA de Autarquia para Empresa Pública sendo único acionista o Governo do Estado do Pará. *b) Reservas*- As reservas representam a diferença entre o patrimônio líquido e o capital, sendo resultantes de valores entregues pelos titulares do capital que não representam aumento de capital, ou representam acréscimos de valor de elementos do ativo, ou ainda se originam de lucros não distribuídos aos sócios ou acionistas. *Reservas de Capital* - As reservas de capital são constituídas com valores recebidos pela empresa e que não transitam pelo resultado, por não se referirem à entrega de bens ou serviços pela empresa. A reserva de Capital da PRODEPA originou-se através das Subvenções para Investimentos que o Governo do Estado concedeu. O saldo dessa reserva, em exercícios anteriores, era de R\$ 963.488,02, que em 31 de Dezembro de 2012, foi totalmente absorvido pelos prejuízos acumulados que se originaram em exercícios anteriores. *Reservas de Lucros*- São reservas constituídas pela apropriação de lucros da companhia, conforme previsto no § 4º do art. 182 da Lei nº 6.404/76, para atender a várias finalidades, sendo sua constituição efetivada por disposição da lei ou por proposta dos órgãos da administração. A Reserva de Lucros da empresa tinha suas bases na constituição de Reserva para Contingências, que era uma Reserva com a finalidade de compensar, em exercício futuro, a diminuição do lucro decorrente de perda julgada provável, cujo valor possa ser estimado. O saldo da reserva para Contingências, em exercícios anteriores, era de R\$ 2.750.208,31, que em 31 de Dezembro de 2012, foi totalmente absorvido pelos prejuízos acumulados que se originaram em exercícios anteriores. Os procedimento de absorção das Reservas pelos Prejuízos Acumulados tem como base legal o artigo 189 da Lei 6.404/76. *“Art. 189. Do resultado do exercício serão deduzidos, antes de qualquer participação, os prejuízos acumulados e a provisão para o Imposto sobre a Renda. Parágrafo único. o prejuízo do exercício será obrigatoriamente absorvido pelos lucros acumulados, pelas reservas de lucros e pela reserva legal, nessa ordem.” Reservas de Reavaliação*- A Lei 6.404/76 (também chamada Lei das S/A), em seu artigo 8º, admitia a possibilidade, até 31.12.2007, de se avaliarem os ativos de uma companhia pelo seu valor de mercado, chamando isto de reavaliação. Na reavaliação abandonava-se o custo do bem original, corrigido monetariamente até 31.12.1995, e utilizava-se o novo valor econômico do ativo, obtido a partir de um laudo de avaliação. O valor da reavaliação do ativo imobilizado é a diferença entre o valor líquido contábil do bem e o valor de mercado, com base em laudos técnicos elaborados peritos ou entidade especializada. A partir de 01.01.2008, a Reserva de Reavaliação foi extinta, por força da Lei 11.638/2007. Os saldos existentes nas reservas de reavaliação deverão ser mantidos até a sua efetiva realização. Assim, a Reserva de Reavaliação da Empresa vem sendo realizada anualmente de acordo com a legislação específica, até que seja totalmente absorvida. **24. RESULTADO DO EXERCÍCIO**-O Resultado do Exercício evidencia a formação do resultado líquido em um período, através do confronto das receitas, custos e despesas, apuradas segundo o princípio contábil do regime de competência. Nessa sistemática a PRODEPA vem apresentando resultados positivos obtendo Lucros Líquido nos exercícios de 2012, 2013 e 2014 respectivamente de **R\$ 5.572.045,89**, **R\$ 1.034.325,92** e **R\$ 5.322.150,04** que serviu para absorção de Prejuízos advindos de exercícios anteriores, reduzindo sobremaneira os Prejuízos Acumulados.

Theo Carlos Flexa Ribeiro Pires
Presidente
CPF 166.769.802-82

Antonio Ernesto Lisboa da Silva
Diretor Adm. Financeiro
CPF 019.668.902-20

Odlaniger Lourenço Damasceno Monteiro
Diretor de Desenvolvimento de Sistemas
CPF 460.068.422-20

Fernando José Bentes da Costa Nunes
Diretor de Tecnologia e Comunicação
CPF 373.115.652-00

Ana Valéria Prata de Almeida
Diretora de Relações Institucionais
CPF 101.552.792-20

Leila Riodades Daher Santos
Diretora de Projetos Especiais
CPF 633.6744.07-87

Odirley Rodrigues da Silva
Contador CRC/PA 014892
CPF 687.817.252-72

* Por problemas técnicos, esta matéria deixou de ser publicada na íntegra no DOE do dia 11/03/2015 edição nº 32844, razão pela qual está sendo republicada.