

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
31 DE DEZEMBRO DE 2013

1 – Contexto operacional

As atividades da CDI/PA se desenvolvem efetivamente em 2 linhas básicas de ação: a **normativa** (consiste em elaborar, cumprir e fazer cumprir normas sobre a localização de indústrias no Pará, dentro ou fora dos Distritos Industriais), e a de **fomento** (consiste na concessão de incentivos infra-estruturais físicos e sociais a projetos industriais, por meio de Distritos e Áreas Industriais).

De modo simplificado, pode-se dizer que a estrutura operacional da CDI/PA está configurada em 2 fluxos, a saber:

a – o fluxo de ingresso de recursos, representado pela receita da venda de lotes em Distritos e Áreas Industriais;

b – o fluxo de desembolso de recursos, representado pelos gastos com a implantação de Distritos e Áreas Industriais, bem como pelas despesas de manutenção da própria CDI/PA.

2 – Base de preparação

As demonstrações financeiras foram elaboradas em conformidade com as disposições da lei 6.404/76, de 15 de dezembro de 1976 e alterações posteriores; e dos Princípios de Contabilidade geralmente aceitos.

3 – Práticas contábeis

As demonstrações financeiras foram elaboradas em consonância com os Princípios de Contabilidade adotados no Brasil.

4 – Situação financeira

Através de indicadores de análise da situação financeira da CDI/PA, observa-se situação estável, visto que os meios disponíveis, seja em moeda corrente, sejam sob a forma de direitos, são suficientes, para solver todos os compromissos da companhia.

5 – Situação patrimonial

No encerramento do exercício de 2013 a CDI apresentava um saldo patrimonial positivo de **R\$ 50,1 milhões**, isto representando uma variação negativa de 2,07% em relação a 2012 (**R\$ 51,1 milhões**). Essa redução na variação do ano ocorreu em função principalmente do prejuízo da CAZBAR de (R\$ 720.844,06 mil) e da CDI de (R\$ 315.062,19 mil), totalizando (R\$ 1,0 milhão), proveniente do exercício de 2012.

6 – Situação econômica

O prejuízo contábil de **R\$ 1.035.906,25**, foi totalmente amortizado com a Reserva de Capital. Sendo assim, após a amortização em 2013 ainda resta um saldo na Reserva de Reserva de Capital na ordem de **R\$ 8.453.752,48**. **O saldo da conta Correção Monetária de Capital foi incorporado ao capital da companhia conforme obrigatoriedade no art. 167, da Lei nº 6404/1976.**

7 – Outras informações:

Ativo Circulante: Os ativos realizáveis até o exercício seguinte estão demonstrados como circulantes, que incluem as aplicações financeiras, que são registradas acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

Antecipações: O saldo das antecipações de IRPJ e CSLL são remanescentes de exercícios anteriores.

Ativo não circulante: No Realizável a Longo Prazo estão registrados os terrenos destinadas à venda.

Investimentos: Houve redução nos investimentos, da ordem de **R\$ 720.844,06** em função de investimentos na Subsidiária Integral da CDI/PA, denominada de Companhia Administradora da Zona de Processamento de Exportação - CAZBAR.

Imobilizado: O ativo imobilizado foi registrado pelo valor de custo, sendo demonstrado, no Balanço Patrimonial, seu valor líquido, deduzido da depreciação acumulada, calculada pelo método linear, com base na legislação vigente.

Passivo Circulante: O exigível a curto prazo, com vencimento até o exercício seguinte.

Passivo Não Circulante: Não constam obrigações a serem pagas a longo prazo.

Capital: O capital integralizado é de R\$.9.100.132,80 (nove milhões, cem mil, cento e trinta e dois reais e oitenta centavos), sendo 7.202.178,75 **ações ordinárias** e **1.897.954,05 ações preferenciais**, totalizando **9.100.132,80 ações cujo valor unitário é de R\$0,01(um centavo)**. **O acionista majoritário é o Estado do Pará**, com 79,15% das ações.

Ajuste de Avaliação Patrimonial: Houve a reavaliação, conforme laudo, da área destinada a integralização de capital para a constituição da Subsidiária Integral da CDI/PA, denominada de Companhia Administradora da Zona de Processamento de Exportação - CAZBAR.

Prejuízo do Exercício: O prejuízo contábil apurado no exercício foi de R\$ 1.035.906,25, o qual foi totalmente absorvido com a Reserva de Capital.

Reconhecimento das Receitas e Despesas: As Receitas e Despesas no exercício de 2013 foram incluídas na apuração do resultado do período em que ocorreram, em conformidade com o Princípio da Competência.

Regime de Tributação: A tributação é apurada com base no Lucro Real Trimestral.

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO
31 de dezembro de 2013

O presente relatório tem por objeto explicitar as atividades desenvolvidas pela Companhia de Desenvolvimento Industrial do Pará – CDI/PA no exercício social de 2013 e obedece às disposições constantes na Lei nº 6.404/76, bem como nas demais normas pertinentes, com a apresentação das demonstrações financeiras do encerramento do exercício social e que será acompanhado dos pareceres dos Auditores Independentes, do Conselho de Administração e do Conselho Fiscal.

I. Considerações Iniciais

A Finalidade Principal da CDI/PA foi definida pela Lei Estadual nº 4.686, de 17-12-1976 (DOE nº 23.422, de 23/12/1976) em seu artigo 3.º que dispõe: “A CDI-PARÁ tem por finalidade principal, sem prejuízo de exercício de outras atividades vinculadas, direta ou indiretamente, ao alcance de seus objetivos, executar a política de industrialização do Estado, no que se refere a incentivos infra-estruturais físicos e sociais, através de Distritos e Áreas Industriais...”.

Em seu histórico, a CDI/PA, fora extinta por duas vezes, respectivamente pelas leis estaduais de números 5.721/92 (revogada pela lei n.º 5.855/94) e 6.528/03.

Com o advento da Lei Estadual nº 7.240, de 09.01.2009, publicada no DOE nº 31.336, de 13.01.2009, a Lei de criação foi restaurada, o estado de liquidação foi cessado e por fim, concomitantemente, foi concedida autorização para que a Companhia adotasse as medidas necessárias à implantação de Zona de Processamento de Exportações (ZEP's) e criação de subsidiárias no Estado do Pará, além do cancelamento de débitos de qualquer natureza da

CDI/PA para com a Fazenda Pública Estadual até a data de publicação da referida lei.

O Estatuto estabelece que a CDI/PA será administrada por um Conselho de Administração, composto por 06 (seis) membros, sendo 02 (dois) membros na qualidade de efetivos e 04 (quatro) eleitos pela Assembleia Geral; por uma Diretoria, composta por 03 (três) membros, sendo um Diretor-Presidente, um Diretor Técnico e um Diretor Administrativo-Financeiro e por fim pelo Conselho Fiscal composto por 03 (três) membros eleitos pela Assembleia Geral.

Por força da lei estadual n.º 7.543/07/2011, A Companhia passou a ser vinculada a Secretaria Especial de Estado de Desenvolvimento Econômico e Incentivo à Produção (SEDIP), e por ser a CDI/PA uma sociedade de economia mista possui uma personalidade jurídica distinta do ente estatal que a instituiu, assim sendo o Estado do Pará não é proprietário do ativo da CDI/PA; é, antes, proprietário de ações da Companhia. Essas ações integram o patrimônio de **valores mobiliários** – e não imobiliários – do Estado.

O “incentivo infra-estrutural físico e social” que a CDI/PA concede a projetos industriais se materializa na política de comercialização de lotes em Distritos e Áreas Industriais, além de fomento de projetos industriais e estudos em áreas propensas a serem polos industriais. Na prática, a CDI/PA recebe os terrenos do Estado a custo zero e os repassa às empresas adquirentes, por valores abaixo dos valores de mercado, diante de análise do Índice Geral de Preços – Disponibilidade Interna (IGPDI) da Fundação Getúlio Vargas (FGV). Ao proceder com a venda desses terrenos, a CDI/PA se reembolsa dos investimentos que neles realizou, para criação da infra-estrutura adequada, acrescendo-se a esse valor o custo de manutenção da Companhia.

II. Evolução dos Resultados

A CDI iniciou o ano de 2013 com Prejuízo Acumulado de **R\$ 1.670.632,90** e no final do mesmo exercício registrou prejuízo de **R\$ 1.035.906,25**, resultado da não inicialização das atividades de sua subsidiária CAZBAR – Companhia Administradora da Zona de Processamento de Exportações de Barcarena que reflete automaticamente na CDI/PA por ser subsidiária integral desta.

O quadro a seguir expõe a evolução desses resultados a partir do ano de 2004:

Especificação	Lucro/Prejuízo	Reversão de reservas	Ajuste de Exercícios Anteriores	Resultado Econômico Acumulado
Em 31-12-2004	516.970,09	-	-	- 7.609.277,38
Em 31-12-2005	64.200,36	-	-	- 7.545.077,02
Em 31-12-2006	458.223,40	-	-	- 7.086.853,62
Em 31-12-2007	225.657,43	-	-	- 6.861.196,19
Em 31-12-2008	2.082.862,86	4.859.029,52	- 80.696,19*	0,00
Em 31-12-2009	731.554,79	-	-	731.554,79
Em 31-12-2010	-337.650,28	337.650,28	-	0,00
Em 31-12-2011	988.622,93	988.622,93	-	988.622,93
Em 31-12-2012	-1.670.632,90	1.670.632,90	-	0,00
Em 31-12-2013	-1.035.906,25	1.035.906,25	-	0,00
(*) Ajuste de Exercícios Anteriores (R\$.80.696,19): Escrituração a menor, realizada pela gestão anterior em 2006, de saldo de parcelamento de débito junto ao INSS				

III. Dependência em relação ao Tesouro Estadual

O Estado do Pará concede à CDI/PA uma subvenção, que corresponde ao valor da folha de pagamento da companhia acrescido de encargos sociais e vale-transporte devido aos servidores, além de auxílio específico para ações ligadas à finalidade da Companhia e de interesse do Estado, como a título exemplar o projeto de Criação da ZPE do município de Santarém e repasses a subsidiária integral CAZBAR – Companhia Administradora da Zona de Processamento de Exportações de Barcarena a fim de concluir seu projeto de Alfandegamento da ZPE do município de Barcarena.

O montante de subvenção repassado pelo Estado do Pará nos últimos 4 anos representa 33,04% da receita total da companhia no mesmo período. A participação dessa subvenção na receita foi de 52,03% em 2013.

Ano	Receita	Subvenção	Diferença	Part. %
2010	4.633.858,95	807.338,27	3.826.520,68	17,4
2011	5.134.277,64	2.030.969,12	3.103.308,52	39,4
2012	2.800.882,45	2.099.008,42	701.874,03	42,84
2013	2.138.850,74	2.319.151,28	-180.300,54	52,03
Soma	14.707.869,78	7.256.467,09	7.451.402,69	33,04

O montante de subvenção repassado pelo Estado do Pará durante o exercício de 2013 encontra-se descrito no quadro abaixo:

Mês	Repases do Governo do Estado
jan/13	142.384,99
fev/13	503.593,48
mar/13	123.872,90
abr/13	148.971,52
mai/13	191.849,43
jun/13	111.003,30
jul/13	165.861,73
ago/13	116.733,54
set/13	171.667,23
out/13	225.810,84
nov/13	172.367,33
dez/13	245.034,99
TOTAL	2.319.151,28

CONTINUA NO CADERNO 5