



GOVERNO DO ESTADO DO AMAZONAS

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012 E 2011

### NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL:

A PRODAM – Processamento de Dados Amazona S.A, é uma sociedade de economia mista e de capital fechado, regida pela Lei das Sociedades Anônimas, constituída com base na Lei nº 941, de 10 de julho de 1970.

Está registrada no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica sob o nº 04.407.920.0001-80, inscrita no Registro Estadual sob o nº 04.193.980-8 e Municipal sob o nº 06.738/01, e é sediada em Manaus, na Rua Jonathas Pedrosa, nº 1937, bairro Praça 14 de Janeiro, CEP 69.020-110.

Está vinculada à Secretaria Estadual de Planejamento, sendo seu acionista controlador o Governo do Estado do Amazonas, que detém 99,6% das ações.

A Empresa tem por finalidade a execução, o controle e a venda, por processos eletromecânicos, de todos os serviços de processamento de dados dos órgãos da administração pública estadual direta e indireta, das fundações instituídas pelo Poder Público, das empresas públicas, e a prestação de assessoramento técnico a esses mesmos órgãos, no campo de sua especialidade, podendo complementarmente prestar serviços a órgãos da administração federal e de outras administrações estaduais e municipais e a clientes da iniciativa privada.

### NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

As demonstrações contábeis dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2012 e 2011 estão sendo apresentadas de acordo com a Lei das Sociedades por Ações e conforme os princípios contábeis e práticas adotadas no Brasil.

Os valores apresentados no Balanço Patrimonial e nas Demonstrações Contábeis, incluindo os valores inseridos nas notas explicativas, estão expressos em reais.

### Alteração na Lei das Sociedades por Ações

Em 28 de dezembro de 2007, foi promulgada a Lei no. 11.638, que foi alterada pela Lei Nº 11.941/09 (Medida Provisória - MP Nº 449, de 4 de dezembro de 2008). Dentre diversas alterações, modificaram e introduziram novos dispositivos à Lei das Sociedades por Ações – Lei Nº 6.404/76. Tais alterações à Lei 6.404/76 atualizaram a legislação societária brasileira, possibilitaram o processo de convergência das práticas contábeis adotadas no Brasil com aquelas constantes nas normas internacionais de contabilidade que são emitidas pelo "International Accounting Standards Board – IASB" e permitiram também que novas normas e procedimentos contábeis fossem expedidos pelos órgãos reguladores, em consonância com os padrões internacionais de contabilidade.

Neste contexto, em 2009 o Comitê de Pronunciamentos Contábeis emitiu novos pronunciamentos e interpretações diversas que estão sendo sugeridas como adoção obrigatória a partir de 2010.

A PRODAM está adequada com a nova legislação; o que não for aplicado constará nestas notas explicativas. Por ser uma sociedade anônima de capital fechado, segue também as determinações da NBC T 1941 - Resolução CFC nº 1.255 de 10 de dezembro de 2009.



## GOVERNO DO ESTADO DO AMAZONAS

### NOTA 3 - SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

#### a) Apuração do resultado

As receitas e despesas estão demonstradas obedecendo ao regime de competência.

#### b) Segregação de ativos e passivos - Circulantes e Não Circulantes

Os ativos e passivos vencíveis após o exercício seguinte são classificados no Não Circulante.

#### c) Provisão para créditos de liquidação duvidosa

Considerando que seus clientes são, quase totalmente, da administração pública estadual, a PRODAM não constituiu essa provisão, por não apresentarem significativa perda de recebimento nos últimos anos. As perdas de fato ocorridas estão registradas em "perdas em operações de créditos" devidamente respaldadas.

#### d) Estoques

Os materiais em almoxarifado são destinados ao consumo interno no processo de prestação de serviços. Estão avaliados pelo custo médio de aquisição, que não excede o custo de realização.

#### e) Ativo Não Circulante - Imobilizado

Está demonstrado pelo custo de aquisição e ou construção, corrigidos monetariamente até 31 de dezembro de 1995, combinado com os seguintes aspectos:

- A depreciação do imobilizado em serviço é calculada pelo método linear. Os valores apurados através de expectativa de uso dos bens e a estimativa referente à vida útil dos ativos não têm diferença muito significativa e optou-se por uso de taxas anuais para seu registro.
- No grupo de intangíveis lançamos o valor referente a marcas e patentes, não contabilizadas as suas amortizações e direito de uso de software com a respectiva amortização.
- Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos a cada encerramento do exercício financeiro e eventuais ajustes serão reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.
- Demais informações constam na nota 7.

#### f) Instrumentos financeiros

Os principais instrumentos financeiros existentes em 31/12/2012 são: disponibilidades, aplicações financeiras, contas a receber e contas a pagar, cujos saldos estão registrados por valores que se aproximam do mercado.

A Empresa mantém um nível seguro de disponibilidades de caixa ou acessos a recursos imediatos; dessa forma possui aplicações com vencimento em curto prazo e com liquidez imediata.

A Empresa monitora continuamente as taxas de juros de mercado com o objetivo de avaliar a eventual necessidade de contratação de operações para se proteger contra o risco de volatilidade dessas taxas e adota política conservadora de captação e aplicação de seus recursos financeiros.

#### g) Provisão para férias e encargos

Constituída mensalmente com base nos saldos de férias adquiridas e proporcionais, acrescidas dos respectivos encargos e adicional de 1/3.



## GOVERNO DO ESTADO DO AMAZONAS

### h) Direitos e obrigações

Estão demonstrados pelos valores de realização (ativos) e pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos encargos e variações monetárias incorridas (passivos).

### i) Lucro líquido por ação

Está calculado com base no lote de 1.000 ações na data de levantamento do balanço patrimonial e este valor está expresso em reais.

### j) Ajustes a valor presente

Sua obrigatoriedade é para as operações ativas e passivas de longo prazo, ou de curto prazo, quando houver efeitos relevantes, requeridos pela Deliberação CVM nº 564/08. Registra-se que não foram identificadas operações com efeitos significativos, pois as operações realizadas pela PRODAM são na sua totalidade a curto prazo e estão apresentadas pelos valores representativos da época de sua realização.

### l) Demonstração do resultado abrangente

Não foi elaborada pois as únicas alterações no patrimônio líquido nos exercícios de 2012 e 2011 derivam do resultado e da distribuição de lucro.

## NOTA 4 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Foram considerados para fins de preparação da Demonstração dos Fluxos de Caixa, apresentados na rubrica “disponibilidades”, os seguintes valores:

Itens	2012	2011
Caixa	3.926	4.495
Depósitos bancários	1.296.749	2.695.707
Aplicação de liquidez imediata	13.631.160	13.002.663
<b>Total de Caixa e Equivalentes</b>	<b>14.931.835</b>	<b>15.702.865</b>

## NOTA 5 – CONTAS A RECEBER

Créditos vencidos	Até 30 dias
Administração pública	13.292.694
Empresas privadas	257.554
<b>Total</b>	<b>13.550.248</b>

Os créditos a vencer são referentes ao faturamento de dezembro de 2012 ainda não liquidados.

Créditos vencidos	Até 90 dias	De 91 a 360 dias	Total
Administração pública	9.712.108	6.725.428	16.437.536
Empresas privadas	803.465	168.760	972.225
<b>Total</b>	<b>10.515.573</b>	<b>6.894.188</b>	<b>17.409.761</b>

Do total dos créditos vencidos e parte dos vencidos, os nossos clientes da administração pública estadual já encaminharam para a Secretaria de Fazenda do Estado o valor de R\$ 7.892.749 para liberação. O saldo a receber com a administração pública municipal é de R\$ 10.116.828 aguardando liberação da Secretaria de Finanças do Município.



## GOVERNO DO ESTADO DO AMAZONAS

O saldo com a administração pública refere-se à execução de sistemas corporativos e com a iniciativa privada as consignações e acessos remotos.

No exercício de 2012, contabilizaram-se R\$ 350.941, a título de perdas no recebimento de créditos, de acordo com os critérios estabelecidos pela Lei 9.430/96 e pelo regulamento do imposto de renda. Os créditos que haviam sido baixados e foram posteriormente liquidados foram contabilizados como reversão de créditos.

### NOTA 6 - ESTOQUES

Itens	2012	2011
Consumo	59.970	109.662
Processamento de Dados	618.322	152.503
Assistência Técnica	54.761	59.874
Manutenção em geral	5.902	2.923
Estoque para imobilizado	315.454	210.432
Estoque sob responsabilidade de terceiros	103.372	21.508
<b>TOTAL</b>	<b>1.157.781</b>	<b>556.902</b>

Os valores de estoques reconhecidos como despesas nos exercícios de 2012 e 2011 foram respectivamente: (R\$ 372.396) em 2012 e (R\$ 156.545) em 2011. A PRODAM não apurou perdas por redução ao valor recuperável, como também não houve estoques dados como garantia de passivos.

### NOTA 7 – IMOBILIZADO/INTANGÍVEL

CONTA	31 DE DEZEMBRO DE 2012			2011	
	TAXA	CUSTO	DEPRECIACÃO	VALOR	VALOR
	%	ORIGINAL	ACUMULADA	LÍQUIDO	LÍQUIDO
Centrais de ar condicionados	10	565.647	455.228	110.419	134.262
Imóveis	4	2.672.054	851.467	1.820.587	1.880.884
Máquinas e equipamentos	10	3.865.960	700.894	3.165.066	502.371
Móveis e utensílios	10	786.866	340.240	446.626	439.732
Marcas e patentes	-	17.259	-	17.259	17.259
Terrenos	-	99.934	-	99.934	99.934
Veículos	20	371.336	113.852	257.484	330.884
Central de comunicações	10	159.207	60.265	98.942	79.358
Computadores e periféricos	20	26.849.993	15.549.908	11.300.085	7.530.446
Instalações	10	1.233.014	248.055	984.959	1.108.261
Direito de uso de software	20	3.091.391	1.401.404	1.689.987	2.019.275
<b>TOTAL</b>		<b>39.712.662</b>	<b>19.721.313</b>	<b>19.991.348</b>	<b>14.142.666</b>

No exercício de 2012 as adições para o ativo permanente foram de R\$ 10.870.345 e as baixas de R\$ 102.702, conforme abaixo demonstradas, bens quase totalmente depreciados.

Central de comunicação - R\$ 634,



## GOVERNO DO ESTADO DO AMAZONAS

Computadores e periféricos - R\$ 35.859,

Central de ar condicionado - R\$ 15.891,

Máquinas e equipamentos - R\$ 12.397,

Móveis e utensílios - R\$ 7.621 e

Veículos – R\$ 30.300.

Na rubrica de “Direito de uso de software” demonstra-se a sua taxa de amortização, referente aos softwares *Entire System Server* (com período remanescente para amortização de 26 meses), Oracle (restando 44 meses para amortização) e software para monitoramento de canais de TV e rádio com 56 meses a amortizar.

### NOTA 8 - CAPITAL SOCIAL

O capital autorizado e integralizado em 31 de dezembro de 2012 é de R\$ 31.736.787, representado por 85.775.101 ações ordinárias nominativas, com valor nominal de R\$ 0,37 (trinta e sete centavos de real) por ação. A alteração foi realizada pela 75ª AGE, de 18/12/2012. O Governo do Estado do Amazonas é acionista controlador, com 99,6% das ações.

### NOTA 9 - COBERTURA DE SEGUROS

Em 31 de dezembro de 2012, a PRODAM mantém cobertura de seguros contra incêndios e outros riscos para bens imobilizados. Essas coberturas foram determinadas em função dos valores desses ativos e grau de riscos envolvidos.

### NOTA 10 - REMUNERAÇÃO DOS ADMINISTRADORES E EMPREGADOS

A remuneração anual dos diretores e membros do conselho de administração, incluída na demonstração do resultado como despesa e custo operacional – honorários, em 31 de dezembro de 2012, corresponde a R\$ 589.306 (em 2011 R\$ 754.756).

Os valores da maior e menor remuneração dos empregados, correspondem em 31.12.2012 a R\$15.224 e R\$ 795 respectivamente (em 2011 – R\$ 14.228 e R\$ 743).

### NOTA 11 - PASSIVO CONTINGENTE

a) As declarações de Imposto de Renda apresentadas durante os cinco últimos anos estão sujeitas a revisão pelas autoridades fiscais. Outros tributos estão igualmente sujeitos a revisão e eventual tributação, variando em cada caso o prazo de prescrição.

b) As provisões para contingências foram atualizadas e consideram o estágio atual dos processos judiciais em andamento, sendo classificadas no passivo circulante, líquidas dos valores requeridos judicialmente, conforme a expectativa de desembolso, na hipótese de sentença ou decisão desfavorável. Esses valores foram contabilizados conforme a expectativa de perda “provável”, informados pela Assessoria Jurídica da Empresa. Os processos são de natureza trabalhista. O saldo desta conta no início de 2012 é de R\$ 668.686, que foi debitado quase na totalidade no exercício, restando ainda um saldo de R\$ 65.791.

### NOTA 12 – PARTICIPAÇÕES E DIVIDENDOS

Foram efetuadas sobre o resultado do exercício de 2012, em conformidade com os artigos 33 e 34 do Estatuto Social da Empresa.

### NOTA 13 – Imposto de Renda e Contribuição Social correntes



## GOVERNO DO ESTADO DO AMAZONAS

Os tributos sobre o lucro (imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido) são calculados conforme normas estabelecidas para as empresas que têm como base de apuração o lucro real. A PRODAM levantou durante o exercício de 2012, Balanço de suspensão/Redução objetivando melhor planejamento tributário.

São contabilizados pelo regime de competência e as alíquotas utilizadas são de 15%, acrescidas de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240.000 para o imposto de renda, e de 9% sobre o lucro tributável para a contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real.

Não foram contabilizados os tributos diferidos, pelo fato de no exercício de 2012 terem sido compensados os saldos controlados de exercícios anteriores.

### NOTA 14 - RECEITAS

**De prestação de serviços:** é mensurada com base no valor de contrato, excluindo descontos, abatimentos e tributos sobre a prestação de serviços. São referentes ao processamento de dados de nossos clientes (execução de sistema). Os valores brutos nos exercícios de 2012 e 2011 são, respectivamente, R\$ 111.613.741 e R\$ 91.500.293.

**Financeiras:** contabilizadas utilizando-se a taxa de juros efetiva. Os valores estão assim demonstrados: R\$ 1.366.431(2012) e R\$ 1.008.866 (2011).

**Outras receitas operacionais:** registram-se nesses grupos as reversões de créditos e de provisões, convênio, como também as recuperações de gastos. R\$ 6.617.969(2012) e R\$ 5.252.114 (2011).

**Deduções da receita:** Registrados nesse grupo os cancelamentos – R\$ 416.251 (em 2012) e R\$ 760.493 (em 2011). Os tributos calculados sobre a receita foram de R\$ 18.850.893 (em 2012 e R\$ 12.924.578 (em 2011). Com o advento das Leis 12.546/2011 e 12.715/2012, as empresas com atividade em tecnologia da informação passam a calcular a contribuição patronal da previdência social sobre o faturamento até dezembro de 2014.

### NOTA 15 – BENEFÍCIOS A EMPREGADOS

Itens	2012	2011
Pessoal técnico	24.841.270	20.374.591
Pessoal administrativo	4.815.840	3.434.370
Encargos pessoal técnico	3.288.475	6.949.330
Encargos pessoal administrativo	1.221.919	1.386.871

**TIAGO MONTEIRO DE PAIVA**  
Diretor Presidente

**LÉA RIBEIRO DE MACÊDO**  
Diretora Administrativo - Financeira

**ALEXANDRE AUGUSTO GUEDES GUIMARÃES**  
Diretor Técnico

**HADDOCK JÂNIO MENDES PETILLO**  
Contador Crc-Am 7.806