

COMPANHIA DE PROCESSAMENTO DE DADOS DE PORTO ALEGRE - PROCEMPA
CNPJ: 89.398.473/0001-00 – NIRE: 43300015645

A emissão da demonstração financeira foi autorizada pelo Conselho de Administração em 26 de março de 2018.

Na preparação desta demonstração financeira, a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis da Companhia e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. Estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. Revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

3. Principais práticas contábeis

a) Disponibilidades

São compostas pelo caixa, depósitos bancários e investimentos de curto prazo de alta liquidez. A Companhia considera disponibilidades de caixa, uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como disponibilidade quando tem vencimento de três meses ou menos a contar da data da contratação.

b) Clientes

Inclui os serviços faturados, ainda não recebidos, contabilizados pelo regime de competência.

c) Perda Estimada em Crédito de Liquidação Duvidosa (PECLD)

Constituída de acordo com procedimentos e critérios definidos pela administração, que inclui análise criteriosa das faturas a receber vencidas há mais de 180 dias, para cobrir eventuais perdas na realização de valores a receber.

d) Estoques

Os materiais em estoque foram inventariados e avaliados pelo preço médio ponderado de compra, sendo inferior ao valor de mercado.

e) Depósitos Judiciais

Referem-se a valores depositados judicialmente de ações trabalhistas e cíveis, as quais aguardam o julgamento final da ação. Valor está sendo corrigido pelo INPC mensal

f) Investimentos

Referem-se a participações em outras empresas. Tais investimentos estão demonstrados ao custo de aquisição corrigido monetariamente até 31/12/95.

g) Imobilizado

Corresponde aos direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades empresariais. Esses ativos estão registrados pelo custo de aquisição, corrigidos monetariamente até 31/12/95. A depreciação é calculada pelo método linear baseado em taxas relacionadas a vida útil dos bens, usando os parâmetros estabelecidos pela Legislação Tributária.

h) Intangível

Corresponde aos direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da companhia ou exercidos com essa finalidade. Refere-se aos direitos de uso de software que estão registrados pelo custo de aquisição, corrigidos monetariamente até 31/12/95. A amortização é calculada pelo método linear baseado em taxas relacionadas a vida útil dos bens, usando os parâmetros estabelecidos pela Legislação Tributária

i) Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios.

j) Provisão para imposto de renda e contribuição social

Não foram constituídas provisões referentes ao imposto de renda e contribuição social, em decorrência do prejuízo fiscal apurado nos exercícios.

k) Provisões para encargos sociais

Foram constituídas as apropriações legais (13º, Férias, INSS e FGTS) em observância do princípio da competência, inclusive com os encargos sociais respectivos.

l) Contingências

A Companhia é parte envolvida em processos trabalhistas e cíveis e está discutindo essas questões na esfera judicial, as quais, quando aplicáveis, são amparadas por depósitos judiciais. As provisões para as perdas decorrentes destes passivos contingentes classificadas como prováveis são reconhecidas contabilmente. As perdas classificadas como possíveis não são reconhecidas contabilmente, sendo divulgadas nas notas explicativas. As contingências cujas perdas são classificadas como remotas não são provisionadas nem divulgadas, exceto quando, em virtude da visibilidade do processo, a Companhia considere sua divulgação justificada. Os montantes envolvidos nas contingências são estimados e atualizados periodicamente. A classificação das perdas entre possíveis, prováveis e remotas baseia-se na avaliação da Administração, fundamentada na opinião de seu Departamento Jurídico.

m) Fornecedores sob juízo

Tratam-se de fornecedores que detinham contrato com a Procempa para fornecimento de produtos e serviços, relativamente a anos anteriores. Tais contratos não estão mais vigentes, porém, há alegação destes fornecedores de que existem diferenças de valores a serem pagas pela PROCEMPA em relação a tais contratos.

n) Cauções contratuais

Referem-se a garantias de contratos com alguns fornecedores, no valor de 5% da nota fiscal de prestação do serviço.

o) Empréstimos bancários

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos da transação incorridos e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado.

p) Capital social

É representado por 65.266.858.746 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, classificadas no patrimônio líquido.

q) Apuração do resultado do exercício

As receitas e despesas foram apropriadas pelo regime de competência.

r) Demonstração de fluxo de caixa

A demonstração do fluxo de caixa foi preparada pelo método indireto e está apresentada de acordo com o pronunciamento contábil CPC 03 e a Resolução CFC nº 1.296/10.

4. Caixa e bancos

	2017	2016
Caixa	8.863,90	13.245,20
Bancos	760,42	458.655,79
Aplicações financeiras	1.947.064,17	108.057,30
Total	1.956.688,49	579.958,29

Caixa e bancos compreendem os valores de caixa, bancos e aplicações financeiras de liquidez imediata. Esses valores são registrados ao custo, acrescido das remunerações contratadas e reconhecidas proporcionalmente até a data do balanço.

5. Contas a receber de clientes

	2017	2016
Governo		
Administração Direta	9.057.737,39	3.805.159,20
Administração Indireta	6.149.321,77	3.969.213,41
Corporativos	135.433,83	213.166,32
Pessoa Física	49.053,14	28.101,90
(-) Apropriação perda de contas a receber de clientes	(62.939,50)	(23.852,67)
Total	15.328.606,63	7.991.788,16

Considerando a experiência que a Companhia tem sobre o nível de perdas, foi constituída a provisão dos valores devidos pelos clientes. O valor provisionado é considerado suficiente para expectativa de perdas na realização dos créditos.

6. Imobilizado e Intangível

Conforme requerido pelas práticas contábeis adotadas no Brasil a PROCEMPA, com a utilização de fontes técnicas internas, avaliou se houve alguma indicação de que seus ativos ou conjunto de ativos modificaram a representatividade econômica no exercício findo em 31 de dezembro de 2017, que pudesse ser considerada relevante. Através desse procedimento não houve indicação de que tivéssemos de reconhecer contabilmente eventual desvalorização de nossos ativos.

Não detectamos mudanças significativas na medida ou maneira em que os ativos estão sendo utilizados. Não há evidências de mudanças que possam tornar um bem inativo ou que a administração planeje descontinuar, restaurar ou baixar antecipadamente, ou, ainda que um ativo possa ter vida útil alterada ou indicação de que as taxas de depreciação atualmente utilizadas pudessem ser diferentes em função

6. Imobilizado e Intangível

	Taxas de depreciação e amortização	Saldo em 31 de dezembro de 2017			Saldo em 31 de dezembro de 2016		
		Custo	Depreciação e amortização	Valor contábil líquido	Custo	Depreciação e amortização	Valor contábil líquido
Imobilizado							
Terrenos		314.951,06	-	314.951,06	314.951,06	-	314.951,06
Prédios	4,00%	28.007.207,09	(5.134.611,91)	22.872.595,18	23.272.156,22	(4.063.795,88)	19.208.360,34
Equipamentos operacionais	20,00%	40.692.439,36	(35.667.446,36)	5.024.993,00	41.114.066,39	(33.217.834,86)	7.896.231,53
Veículos	20,00%	174.888,00	(174.888,00)	-	174.888,00	(174.888,00)	-
Imobilizado em andamento		-	-	-	4.727.043,13	-	4.727.043,13
Infovia	3,33%	1.140.956,57	(50.485,72)	1.090.470,85	984.462,68	(14.661,82)	969.800,86
Total do Imobilizado		70.330.442,08	(41.027.431,99)	29.303.010,09	70.587.567,48	(37.471.180,56)	33.116.386,92
Intangível							
Marcas e patentes		9.313,00	-	9.313,00	9.313,00	-	9.313,00
Softwares	20%	34.796.012,28	(31.782.143,66)	3.013.868,62	34.778.656,03	(29.274.877,66)	5.503.778,37
Total do Intangível		34.805.325,28	(31.782.143,66)	3.023.181,62	34.787.969,03	(29.274.877,66)	5.513.091,37

das condições atuais de operacionalidade do conjunto de bens do ativo imobilizado.

7. Salários e contribuições sociais

	2017	2016
Remunerações a pagar	101.747,82	17.133,59
Retenções a recolher	657.006,90	228.136,07
Contribuições sociais a recolher	1.603.439,01	1.068.549,26
Provisão de férias	16.145.678,46	8.194.623,48
Total	18.507.872,19	9.508.442,40

8. Empréstimos bancários

Contraído junto a Caixa Econômica Federal em 2011, no valor total de R\$ 15.000.000,00 (quinze milhões de reais), com prazo de pagamento em 60 meses, foi atualizado pela taxa CDI + 0,30% a.m. Durante o ano corrente foi pago o valor de R\$ 292.126,80 mais juros no valor de R\$ 12.192,04, quitando todo o empréstimo.

9. Contingências

	2017	2016
Reclamatórias trabalhistas e cíveis		
Prováveis circulante	2.951.161,85	2.954.500,00
Prováveis não circulante	2.208.943,75	467.000,00
Total contingências prováveis	5.160.105,60	3.421.500,00
Possíveis circulante	215.000,00	4.568.000,00
Possíveis não circulante	2.352.876,00	9.932.000,00
Total contingências possíveis	2.567.876,00	14.500.000,00

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2017, a Companhia pagou, em decorrência de decisões judiciais desfavoráveis ou acordos, o montante de R\$ 3.142.831,87 (31 de dezembro de 2016, R\$ 967.707,53).

10. Capital social

O capital social integralizado é de R\$ 29.442.748,03, representado por 65.266.858.746 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal.

	Percentual %	Número de ações ordinárias	
		2017	2016
Acionista			
Prefeitura Municipal de Porto Alegre	93,78	61.207.136.364	61.207.136.364
Outros	6,22	4.059.722.382	4.059.722.382
	100,00	65.266.858.746	65.266.858.746

Em 15 de dezembro de 2016 foi aprovada uma subscrição de capital pela Prefeitura Municipal de Porto Alegre no valor de R\$ 4.800.000,00. Nesta mesma data foi integralizado o valor de R\$ 2.400.000,00, conforme ATA arquivada na Junta Comercial sob nº 4395596. Em 20 de fevereiro de 2017 foi integralizado o restante do valor de R\$ 2.400.000,00.

Porto Alegre, 31 de dezembro de 2017.

Paulo Roberto de Mello Miranda Diretor Presidente CPF 101.264.650-53	Marco Antônio do Amaral Seadi Diretor Administrativo CPF 729.617.160-04
Gérson Capovilla Gerente Administrativo Financeiro CPF 551.043.120-20	Valério Amadeu Ulquim de Oliveira Contador CRC-RS 093154/O-2 CPF 804.163.060-04