

---

## **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016**

**R\$ (1,00)**

### **NOTA 01 - ATIVIDADES**

A PRODESAN - Progresso e Desenvolvimento de Santos S/A, sociedade de economia mista, constituída nos termos da autorização contida na Lei Municipal nº 3.133/65, tem como acionista majoritário a Prefeitura Municipal de Santos e com base em seu Estatuto Social, suas atividades atuais abrangem:

- a) Executar serviços de limpeza no sistema de drenagem;
- b) Fiscalizar a operação das atividades relacionadas à limpeza pública;
- c) Produzir massa asfáltica;
- d) Executar serviços de Conservação de Vias Públicas;
- e) Executar serviços de limpeza de edificações de próprios municipais;
- f) Elaborar projetos de arquitetura e de engenharia;
- g) Assistir a Administração Pública Municipal em áreas de seu interesse;
- h) Realizar quaisquer outras atividades compatíveis com as suas finalidades.

### **NOTA 02 – ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

A Diretoria da PRODESAN - Progresso e Desenvolvimento de Santos S/A, autorizou a conclusão da elaboração das demonstrações contábeis em 24 de fevereiro de 2017. Que foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com a atual legislação societária e práticas contábeis, em observância aos Pronunciamentos Contábeis, que incluem estimativas e premissas, como a mensuração de provisões para perdas de créditos a receber, estimativas de valor justo de certos instrumentos financeiros, estimativas para a determinação da vida útil de ativos e provisões necessárias para passivos contingentes. Portanto, os resultados efetivos podem ser diferentes destas estimativas e premissas.

## NOTA 03 - SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

### **a) Apuração do Resultado**

O resultado é apurado pelo regime de competência de exercícios.

### **b) Aplicações financeiras**

Registradas ao valor de aplicação, acrescido dos rendimentos auferidos até o encerramento do exercício.

### **c) Investimentos**

Estão demonstrados ao custo de aquisição, corrigidos monetariamente até 31 de dezembro de 1995, ajustado pela provisão para perda provável na realização, quando necessário.

### **d) Imobilizado**

Está registrado ao custo de aquisição ou construção corrigido monetariamente até 31 de dezembro de 1995. As depreciações e amortizações são calculadas pelo método linear às taxas descritas na Nota explicativa nº 07.

Em 2016 a empresa efetuou testes de recuperabilidade em seus ativos móveis, conforme Pronunciamento Técnico CPC 01, e a revisão dos critérios utilizados para determinação da estimativa da vida útil econômica, além do cálculo da depreciação e amortização dos bens, conforme Pronunciamento Técnico CPC 27. Para isso alguns procedimentos foram observados, tendo em vista, que parte de seus bens estão gravados por conta de execução fiscal, trabalhista e cível, conforme nota explicativa nº 12.

Conforme o Processo Interno nº 1312/2016 e a Autorização de Serviço nº 1016-000045 a empresa Tecnopat – Tecnologia Patrimonial foi contratada para a execução dos Testes de Recuperabilidade (Impairment), que concluíram que os ativos da PRODESAN, em seu conjunto, não estão abaixo de seu valor residual, não exigindo ajustes contábeis.

### **e) Ativo Circulante / Não Circulante e Passivo Circulante e Não Circulante**

Os ativos são apresentados por seus valores de realização, acrescidos quando aplicável, dos correspondentes encargos financeiros, atualização monetária e juros. Os passivos estão apresentados por valores correspondentes às obrigações assumidas, acrescidos dos encargos financeiros, atualização monetária e, quando cabível, de juros moratórios e multas. A provisão de férias é constituída com base nos períodos aquisitivos completos e proporcionais dos funcionários, até a data

do balanço, acrescida dos encargos sociais e previdenciários correspondentes. A provisão para contingências é constituída e atualizada, tendo por base a opinião de seus Assessores Jurídicos, sobre as probabilidades de perdas, sendo considerada suficiente para cobrir eventuais perdas com ações trabalhistas, cíveis e fiscais em andamento.

#### **NOTA 04 – PARCELAMENTOS – LEIS Nº. 11.941/2009 E 13.043/2014**

A Lei nº 13.043/2014, de 13 de novembro de 2017, em seu artigo 33, permitiu que os parcelamentos com débitos vencidos até 31/12/2013, utilizassem créditos próprios de prejuízos fiscais apurados até 31/12/2013, desta forma, o parcelamento ordinário da Cofins não cumulativo, foi incluso nesta forma de pagamento. A Prodesan ainda aguarda a consolidação desse parcelamento pelo fisco. O débito previdenciário de nº 36612226-6, parcelado na forma da Lei nº 11.941/2009, foi consolidado em 16/09/2016 dentro do parcelamento já em andamento (código 1233), no entanto, o fisco efetuou a cobrança das 63 parcelas (06/2011 a 09/2016) de uma única vez, o que resultaria em pagamento de R\$ 3.481.054,21. Dada a escassez de recursos que a empresa enfrenta, tal pagamento não é factível, por isso foi feita a Impugnação a Cobrança Acumulada, solicitando a distribuição desse valor nas prestações vincendas, o que suspendeu a exibibilidade do crédito tributário. Ainda aguardamos a manifestação da Receita Federal do Brasil quanto a este recurso. No exercício de 2016, foram adimplidos os pagamentos dos parcelamentos dos impostos e contribuições negociados.

Os débitos parcelados estão registrados como segue:

<b>Circulante</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
PGFN – débitos previdenciários	368.146	2.661.284
RFB – débitos previdenciários	507.950	614.135
PGFN – demais débitos	218.760	1.580.717
RFB – demais débitos	24.621	177.864
<b>TOTAL</b>	<b>1.119.477</b>	<b>5.034.000</b>

<b>Não Circulante</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
PGFN – débitos previdenciários	22.060.639	24.791.330
RFB – débitos previdenciários	3.428.662	941.362
PGFN – demais débitos	12.258.624	12.258.624
RFB – demais débitos	1.378.444	1.378.444
<b>TOTAL</b>	<b>39.126.369</b>	<b>39.369.760</b>

## NOTA 05 - VALORES A RECEBER

Os valores a receber são compostos por grupos de contas derivadas de suas atividades operacionais, assim:

### 5.1 – Duplicatas a receber

Cliente	2016	2015
<b>Prefeitura Municipal de Santos</b>		
Serviços de Limpeza Urbana	20.577	20.577
Serviços Conservação de Vias	2.136.503	1.486.760
Serviços Diversos	7.891.770	5.267.872
<b>Terceiros</b>		
Serviços Diversos Terceiros	948.471	319.583
<b>Total Geral</b>	<b><u>10.997.321</u></b>	<b><u>7.094.792</u></b>

Em dezembro de 2016 a Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa (PCLD) teve o seu montante acrescido, resultando em um saldo total de R\$ 900.862,89. Apesar de representar menos de 10% do total dos títulos em aberto o valor da provisão é adequado, uma vez que os únicos títulos não provisionados são aqueles que possuem efetiva negociação para o recebimento e os títulos que ainda não se encontram vencidos.

### 5.3 – Contas a Receber

Circulante	2016	2015
Outras Contas a Receber	5.790	10.798
<b>Total no Circulante</b>	<b><u>5.790</u></b>	<b><u>10.798</u></b>

## NOTA 06 – OUTROS CRÉDITOS

### 6.1 - OUTRAS CONTAS A RECEBER

Valores a receber referentes a adiantamentos, valores em conta vinculada e Depósitos Judiciais, especificamente de ações judiciais, provocadas por fornecedores de bens e serviços.

## 6.2 – IMPOSTOS RECUPERÁVEIS

Os valores dos impostos recuperáveis, inclusive de impostos e contribuições retidos sobre os serviços prestados, valores estes atualizados e compensados mensalmente com impostos da mesma natureza ou no exercício seguinte com os demais tributos federais.

### Composição

<b>Outras Contas a Receber</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Adiantamentos	196.326	134.865
Outros Créditos	117.459	220.006
<b>Retenções</b>		
Retido na fonte – ano base 2015	-	616.335
Retido na fonte – ano base 2016	651.016	-
Outras Retenções	9.780	16.715
Crédito Prejuízo Fiscal	1.712.304	1.712.304
<b>Total</b>	<b><u>2.686.885</u></b>	<b><u>2.700.225</u></b>
<b>Não Circulante</b>		
Outros Créditos	851.072	788.816
<b>Total</b>	<b><u>851.072</u></b>	<b><u>788.816</u></b>

**NOTA 07 – IMOBILIZADO E INTANGÍVEL**

Item	% Taxas Depreciação Amortização	Custo	Depreciação Amortização Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
				2016	2015
Terrenos	-	73.441.679	-	73.441.679	73.441.679
Edificações/ Benfeitorias	4	22.460.025	2.545.469	19.914.556	20.812.956
Maq.e Equip.	10/20	2.778.257	2.377.812	400.445	324.944
M. e Utensílios	10/20	789.257	597.863	191.394	229.239
Veículos	20	1.327.869	1.313.619	14.250	69.500
Instalações	10/20	113.715	88.094	25.621	193.006
Outros	10/20	<u>116.624</u>	<u>79.388</u>	<u>37.236</u>	<u>14.454</u>
<b>Total</b>		<b>101.027.426</b>	<b>7.002.245</b>	<b>94.025.181</b>	<b>95.085.778</b>
<b>Intangível</b>	<b>10/20</b>	<b>541.755</b>	<b>414.295</b>	<b>127.460</b>	<b>150.096</b>

## NOTA 08 - OBRIGAÇÕES SOCIAIS E PREVIDENCIÁRIAS

As Obrigações Sociais e Previdenciárias estão compostas pelos seguintes grupos de contas:

Composição	2016	2015
<b>INSTITUTO NACIONAL SEGURO-INSS</b>		
Contribuições a vencer	3.972.682	516.733
<b>FUNDO GARANTIA TEMPO SERVIÇO-FGTS</b>		
Outras Obrigações	359.858 11.349	352.320 11.054
<b>Total</b>	<b>4.343.889</b>	<b>880.107</b>

### PARCELAMENTOS

#### - FUNDO GARANTIA TEMPO SERVIÇO-FGTS

Parcelamento 180 meses 704.779 723.399

#### LEI 11.941-OB.SOCIAIS PREVIDENCIARIAS

Parcelamento 180 meses 876.096 3.128.144

#### COFINS/PASEP

Parcelamento 60 meses 151.542 707.598

#### LEI 10.522-PREVIDENCIÁRIAS

Parcelamentos 60 meses 175.173 327.727

#### OUTRAS OBRIGAÇÕES

557 12.981

**Total 1.908.147 4.899.849**

**Total Geral 6.252.036 5.779.956**

## NOTA 09 - OBRIGAÇÕES FISCAIS E TRIBUTÁRIAS

	2016	2015
<b>Composição</b>		
<b><u>COFINS</u></b>		
Contribuições a vencer	356.667	335.929
Contribuições vencidas	2.836.622	-
<b><u>PASEP</u></b>		
Contribuições a vencer	77.434	72.932
Contribuições vencidas	169.982	-
<b><u>IMPOSTO DE RENDA NA FONTE</u></b>		
Contribuições a vencer	301.958	294.540
<b><u>Imposto s/Circ.Merc.Serv.-ICMS</u></b>		
Contribuições a vencer	34.969	95.410
<b><u>OUTRAS OBRIGAÇÕES</u></b>	<u>5.132</u>	<u>11.297</u>
<b>Total</b>	<b>3.782.764</b>	<b>810.108</b>
<b><u>PARCELAMENTOS</u></b>		
<b>Lei 11.941-DEMAIS DÉBITOS</b>		
Parcelamentos 180 meses	243.381	1.758.581
<b>Total no Circulante</b>	<b>4.026.145</b>	<b>2.568.689</b>
<b>Não Circulante</b>		
<b><u>Obrigações Tributárias</u></b>		
<b>Lei 11.941-DEMAIS DÉBITOS</b>		
Parcelamentos 180 meses	13.637.067	13.637.067
- Tributos diferidos	27.176.475	27.481.931
<b>Total</b>	<b><u>40.813.542</u></b>	<b><u>41.118.998</u></b>



## NOTA 10 – PARCELAMENTOS A LONGO PRAZO

10.1 - Composição	2016	2015
<b><u>OBRIGAÇÕES SOCIAIS/PREVIDENCIÁRIAS</u></b>		
<b><u>FGTS</u></b>		
Parcelamento 180 meses	563.823	1.157.438
<b><u>I.N.S.S./SAL.EDUCAÇÃO</u></b>		
Parcelamento 240 meses	145.010.491	145.010.491
<b><u>LEI 11.941-OB.SOCIAIS E PREVIDENCIÁRIAS</u></b>		
Parcelamento 180 meses	25.489.302	25.732.692
<b><u>COFINS/PASEP</u></b>		
Parcelamento 60 meses	1.038.946	1.190.488
<b><u>LEI 10.522-PREVIDENCIÁRIAS</u></b>		
Parcelamento 60 meses	411.294	586.467
<b><u>OUTRAS OBRIGAÇÕES</u></b>	-	-
<b>Total</b>	<b>172.513.856</b>	<b>173.677.576</b>
<b><u>OBRIG.FISCAIS E TRIBUTÁRIAS/OUTRAS</u></b>		
<b><u>LEI 11.941-DEMAIS DÉBITOS</u></b>		
Parcelamento 180 meses	13.637.067	13.637.067
<b><u>OUTRAS OBRIGAÇÕES</u></b>	<b>106.016.512</b>	<b>94.334.280</b>
<b>Total</b>	<b>119.653.579</b>	<b>107.971.347</b>
<b>Total Geral</b>	<b><u>292.167.435</u></b>	<b><u>281.648.923</u></b>

### 10.2 – Parcelamentos

#### 10.2.1 – INSS

O saldo de R\$ 145.010.491 no grupo de Obrigações Sociais e Previdenciárias está sendo amortizado pela Prefeitura Municipal de Santos que, com base na Lei Municipal nº 1835, de 27 de dezembro de 1999, contratou o refinanciamento da dívida mobiliária da Prodesan junto ao INSS, com débito consolidado em 30 de novembro de 2001; a amortização é feita através de retenção da quota parte do Fundo de Participação dos Municípios – FPM.

#### 10.2.2 – Parcelamento – Lei 11.941/09 e Lei 10.522/02

Autorizada pela Lei Municipal nº. 2.739, de 21 de dezembro de 2010, a Prefeitura Municipal de Santos garante o pagamento integral das parcelas dos acordos de parcelamento de débitos da Prodesan junto à Procuradoria Geral da Fazenda Nacional - PGFN e Receita Federal do Brasil – RFB,

---

ajustados nos termos das Leis Federais n<sup>os</sup>. 11.941, de 27 de maio de 2009, e 10.522, de 19 de julho de 2002. Firmado com a Prefeitura o Termo de Compromisso n<sup>o</sup> 43/2011, processo n<sup>o</sup> 19379/2009-98, para reembolso dos valores pagos, em 240 parcelas, atualizadas pela variação anual do IPCA. O saldo devedor em 31/12/2016, incluída a variação anual do IPCA, é de R\$ 63.025.073.

### **10.2.3 – FGTS**

Em 21/06/2001 foi celebrado junto a Caixa Econômica Federal acordo de parcelamento em 180 prestações, referente a débitos junto ao FGTS, relativos às competências de maio de 1996 a maio de 2001. Celebrados em 2005, 2006 e 2009, respectivamente o 1<sup>o</sup>, 2<sup>o</sup> e 3<sup>o</sup> Aditamentos a esse acordo, com inclusão de novos débitos. O saldo total devido em 31/12/2016 é de R\$ 1.268.603 (curto e longo prazo).

### **10.2.4 – Atualização Monetária – débitos previdenciários**

Os valores das dívidas previdenciárias estão sendo atualizados monetariamente, de acordo com a legislação em vigor.

### **10.2.5 – Parcelamento – Lei 11.941/09 e 13.043/2014**

Conforme nota explicativa n<sup>o</sup> 4.

### **10.2.6 – Atualização Monetária – débitos tributários**

Os valores das dívidas tributárias estão sendo atualizados monetariamente, de acordo com a legislação em vigor.

## NOTA 11 – CONTINGÊNCIAS

### Processos Cíveis e Trabalhistas

Valores relativos a ações trabalhistas e cíveis são reconhecidos de acordo com a posição dos advogados da Empresa, e estão assim constituídas:

	2016	2015
<b>Composição</b>		
<b>OBRIGAÇÕES AÇÕES JUDICIAIS</b>		
Circulante	688.756	679.645
Não Circulante	530.543	383.584
<b>Total</b>	<b>1.219.299</b>	<b>1.063.229</b>
<b>PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS</b>		
Circulante	5.038.494	4.570.092
Não Circulante	146.055	168.805
<b>Total</b>	<b>5.184.549</b>	<b>4.738.897</b>
<b>Total Geral</b>	<b>6.403.848</b>	<b>5.802.126</b>

As contingências mencionadas estão garantidas por bens do imobilizado. Quanto aos Passivos Contingentes, na data em questão totalizaram R\$ 3.962.849,30.

## NOTA 12 – ONUS E GRAVAMES DE BENS

Os bens do imobilizado estão, em sua maior parte, penhorados devido a diversos processos de natureza fiscal, trabalhista e cível cujas contingências estão mencionadas na nota explicativa nº 11.

## NOTA 13 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO E PRINCIPAIS VARIAÇÕES NO RESULTADO

No Exercício de 2016, apesar da continuidade dos esforços empreendidos pela Administração, a situação patrimonial da Prodesan manteve-se negativa.

### 13.1 – Despesas com Pessoal

As despesas com folha de pagamento e encargos representaram no exercício de 2016, um dispêndio

de R\$ 53 milhões, mantendo-se praticamente estável, com um aumento de 1,92% em relação ao ano anterior que foi de R\$ 52 milhões, inobstante os reajustes salariais do quadro de pessoal efetivo em 5%, bem como dos benefícios de vale-alimentação e cesta básica no mesmo percentual.

### **13.2 – Capital de Giro**

Não houve integralização, pela acionista majoritária, da parcela de capital autorizado pela Lei 3.217 de 26 de novembro de 2015. A empresa manteve seu fluxo de caixa apenas com os recursos advindos de suas atividades operacionais.

### **13.3 – Resultado do Exercício**

No exercício de 2016 a empresa teve resultado negativo (Déficit) de R\$ 8 milhões. O cenário econômico nacional refletiu fortemente nas contas do Município de Santos, gerando atraso nos pagamentos dos serviços prestados, pela Empresa que, por consequência, não conseguiu honrar os pagamentos a fornecedores e o recolhimento dos débitos tributários. As despesas com multas e juros devidas por atraso no pagamento de tributos, na ordem de R\$ 1 milhão, o incremento de quase R\$ 900 mil na Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa, os juros e correções incidentes sobre os parcelamentos, calculados pela SELIC e IPCA, concorreram para esse resultado.

### **13.4 – Custo do serviço prestado.**

Apesar de ter ocorrido um aumento na Receita Operacional Líquida de mais de R\$ 2 milhões em 2016, ainda foi possível uma redução de quase R\$ 400 mil nos custos dos serviços e produtos vendidos em relação ao exercício de 2015, o que evitou um prejuízo ainda maior.

### **13.5 – Despesas administrativas.**

Permaneceram em níveis semelhantes ao ano anterior, exceto aquelas flutuações comuns ao mercado, como o aumento dos custos de energia elétrica, água, combustíveis e reajustes de preços em contratos vigentes, contudo, observa-se uma redução em relação aos valores de 2015, quando houve a baixa de mais de R\$ 1 milhão referente a dívidas incobráveis.

## **NOTA 14 - CAPITAL SOCIAL E RESERVAS**

O capital social permanece representado por 3.504.964.899 ações ordinárias nominativas de R\$ 0,01 cada, visto que, em 2016, não houve aporte de capital. A Prefeitura Municipal de Santos detém 3.501.810.685 ações, correspondente a 99%, do capital total.

A empresa, considerando o artigo 6º, da Lei 11.638 de 28/12/2007, optou por manter os saldos existentes nas reservas de reavaliação até a sua efetiva realização.

## **NOTA 15 - COBERTURA DE SEGUROS**

A empresa mantém cobertura de seguros, para os bens do imobilizado e estoque, em montante que considera suficiente face os riscos envolvidos. A composição das coberturas em 31.12.2016 está assim constituída:

<b>DISCRIMINAÇÃO</b>	<b>VALOR</b>
Edifícios	20.934.552
Veículos – Danos Materiais e Terceiros	850.000
Veículos – Danos Pessoais e Terceiros	850.000
Veículos – Danos Morais	160.000
<b>Total</b>	<b>22.794.552</b>

\_\_\_\_\_  
ODAIR GONZALEZ  
Diretor Presidente

\_\_\_\_\_  
JEFERSON NOVELLI DE OLIVEIRA  
Diretor Administrativo e Financeiro

\_\_\_\_\_  
FABIO HALISON SIQUEIRA DE OLIVEIRA  
CRC 1SP 295.990/O-1