

Demonstrações Contábeis

3º Trimestre 2016

DFS/DEGC/DIRE/DIAN
NOVEMBRO/2016





Diretoria de Finanças e Serviços Logísticos – DFS
Departamento de Gestão Contábil – DEGC
Divisão de Análises e Informações Contábeis – DIAN
Divisão de Registros Contábeis - DIRE



RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS – DATAPREV COMPARATIVO 3T2015 X 3T2016

Responsáveis pela elaboração da apresentação:

Jorge Sebastião Gomes da Costa

Gerente do Departamento de Gestão Contábil (DEGC)
Contador CRC-RJ-048982/O-8 S-DF

Rosângela Lopes de Oliveira

Gerente da Divisão de Análises e Inf. Contábeis (DIAN)

Irinilson Antônio de Almeida Junior

Gerente da Divisão de Registros Contábeis (DIRE)

ÍNDICE

Balanço Patrimonial	Pág. 3
DRE	Pág. 4
Indicadores	Pág. 5
Distribuição de Dividendos	Pág. 6
Notas Explicativas	Pág. 7



BALANÇO PATRIMONIAL COMPARADO

COMPARATIVO: 3T2015 X 3T2016

R\$/mil

ATIVO	3T2015	3T2016	Δ%	PASSIVO	3T2015	3T2016	Δ%
ATIVO CIRCULANTE				PASSIVO CIRCULANTE			
DISPONIBILIDADES	51.740	27.714	(46,44)	PASSIVO CIRCULANTE			
CAIXA E BANCOS	303	149	(50,69)	FORNECEDORES	74.425	59.481	(20,08)
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	49.240	20.012	(59,36)	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		309	-
BLOQUEIOS BANCÁRIOS	2.196	7.552	243,94	CONTAS A PAGAR	2.098	1.235	(41,14)
TÍTULOS EM TRÂNSITO	1		(100,00)	SALÁRIOS E ENCARGOS	8.871	17.530	97,63
CLIENTES	889.163	1.168.077	31,37	PROVISÃO PARA ENCARGOS TRABALHISTAS	100.966	120.072	18,92
FATURAS A RECEBER	889.163	1.168.077	31,37	PROVISÃO PARA RECLAMAÇÕES TRABALHISTAS	14.507	21.646	49,21
ESTOQUES	266	238	(10,41)	IMPOSTOS E TAXAS A RECOLHER	24.808	28.858	16,33
MATERIAIS DE PRODUÇÃO	171	168	(1,77)	DÉFICIT TÉCNICO CONTRATADO	14.220	14.302	0,58
MATERIAIS DE EXPEDIENTE	95	70	(26,04)	PROVISÃO PARTICIPAÇÃO RESULTADOS	12.484	14.816	18,68
OUTROS CRÉDITOS	42.317	52.412	23,86	OUTROS DÉBITOS	15.335	19.326	26,02
CONTAS A RECEBER DE EMPREGADOS	2.864	5.160	80,19	TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	267.715	297.577	11,15
ADIANTAMENTO A TERCEIROS	585	447	(23,64)	PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
CONTAS A RECEBER CONVÊNIOS	110	10	(90,73)	PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
IMPOSTO A RECUPERAR	12.128	18.051	48,84	FORNECEDORES	3.316	4.106	23,83
VALORES RECUPERÁVEIS	2.318	2.360	1,84	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS N. C.		19.960	-
OUTRAS CONTAS A RECEBER	24.312	26.384	8,52	PROVISÃO P/IMP. E CONTRIB. DIFERIDOS	69.633	119.664	71,85
DESPESAS DE EXERCÍCIOS SEGUINTE	72	88	21,94	PROVISÃO PARA RECLAMAÇÕES TRABALHISTAS	36.229	41.433	14,37
DESPESAS ANTECIPADAS	72	88	21,94	PROVISÃO PARA LITÍGIOS CÍVEIS	1.571		(100,00)
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	983.557	1.248.530	26,94	PROVISÃO PARA LITÍGIOS FISCAIS	11.216	3.041	(72,89)
ATIVO NÃO CIRCULANTE				PROVISÃO PARA PASSIVO ATUARIAL	22.244	22.244	-
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	91.349	85.796	(6,08)	DÉFICIT TÉCNICO CONTRATADO	135.856	113.649	(16,35)
IMPOSTO DE RENDA DIFERIDO	60.669	55.120	(9,15)	TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE	280.064	324.097	15,72
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DIFERIDA	21.847	19.850	(9,14)	TOTAL DO PASSIVO			
DEPÓSITOS JUDICIAIS	8.434	10.254	21,59	TOTAL DO PASSIVO	547.779	621.673	13,49
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	399	573	43,60	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
IMOBILIZADO	430.576	449.370	4,36	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
VALOR ORIGINAL	747.146	822.229	10,05	CAPITAL SOCIAL	430.000	550.000	27,91
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	(316.570)	(372.859)	17,78	RESERVAS DE CAPITAL			-
INTANGÍVEL	74.032	65.665	(11,30)	RESERVAS DE LUCROS	431.512	542.480	25,72
VALOR ORIGINAL	277.440	298.520	7,60	RESULTADO DO EXERCÍCIO	170.223	135.208	(20,57)
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	(203.408)	(232.855)	14,48	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.031.735	1.227.688	18,99
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	595.957	600.831	0,82	TOTAL DO P.N.C. + P.L.			
TOTAL DO ATIVO	1.579.514	1.849.361	17,08	TOTAL DO P.N.C. + P.L.	1.311.799	1.551.784	18,29
				TOTAL DO PASSIVO	1.579.514	1.849.361	17,08



DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - DRE
COMPARATIVO: 3T2015 X 3T2016

	1T2015	1T2016	Var. %	2T2015	2T2016	Var. %	3T2015	3T2016	Var. %	4T2015	4T2016	Var. %
Receita Operacional Bruta	317.315	350.073	10,32	677.389	705.903	4,21	1.026.445	1.062.437	3,51			
Serviços Prestados	317.315	350.073	10,32	677.389	705.903	4,21	1.026.445	1.062.437	3,51			
Deduções da Receita Bruta	(50.985)	(65.297)	28,07	(109.070)	(131.640)	20,69	(165.564)	(198.211)	19,72			
ISS	(15.849)	(17.489)	10,35	(33.836)	(35.267)	4,23	(51.273)	(53.080)	3,53			
PASEP	(5.135)	(5.718)	11,34	(11.003)	(11.524)	4,74	(16.725)	(17.360)	3,80			
COFINS	(23.654)	(26.336)	11,34	(50.682)	(53.083)	4,74	(77.038)	(79.961)	3,79			
Contribuição Previdenciária	(6.346)	(15.753)	148,23	(13.548)	(31.766)	134,47	(20.529)	(47.810)	132,89			
Receita Líquida	266.329	284.776	6,93	568.319	574.263	1,05	860.880	864.226	0,39			
Custos dos Serviços Prestados	(159.663)	(156.430)	(2,02)	(322.877)	(332.480)	2,97	(484.477)	(507.845)	4,82			
Lucro Bruto	106.667	128.346	20,32	245.442	241.783	(1,49)	376.403	356.381	(5,32)			
Despesas Operacionais	(52.522)	(59.371)	13,04	(103.978)	(123.973)	19,23	(157.088)	(187.310)	19,24			
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	1.925	1.127	(41,44)	(2.017)	12.419	(715,75)	(6.126)	10.963	(278,97)			
(+) Outras Receitas Operacionais	5.038	4.968	(1,38)	11.600	24.942	115,03	16.031	30.525	90,41			
(-) Outras Despesas Operacionais	(3.112)	(3.840)	23,40	(13.616)	(12.523)	(8,03)	(22.157)	(19.562)	(11,71)			
(-) Provisão Participação Resultados												
Lucro (Prejuízo) Oper. Antes do Resultado Financeiro	56.070	70.103	25,03	139.447	130.229	(6,61)	213.189	180.034	(15,55)			
Resultado Financeiro	2.113	5.848	176,73	31.848	14.476	(54,55)	38.127	21.115	(44,62)			
(+) Receitas Financeiras	13.299	19.755	48,55	54.256	39.338	(27,50)	69.538	56.569	(18,65)			
(-) Despesas Financeiras	(11.186)	(13.908)	24,34	(22.408)	(24.861)	10,95	(31.411)	(35.454)	12,87			
Lucro (Prejuízo) Operacional	58.183	75.951	30,54	171.296	144.705	(15,52)	251.316	201.149	(19,96)			
Outros Resultados	(5)	(85)	1.553,57	(113)	(129)	13,89	(292)	(461)	57,92			
Lucro (Prejuízo) Antes CSLL	58.178	75.866	30,40	171.182	144.576	(15,54)	251.023	200.687	(20,05)			
Provisão CSLL Corrente	(938)	(3.661)	290,11	(6.149)	(6.588)	7,13	(11.776)	(9.646)	(18,09)			
Provisão CSLL Diferida	(3.864)	(2.928)	(24,23)	(8.411)	(6.041)	(28,18)	(9.824)	(7.855)	(20,04)			
Lucro (Prejuízo) Antes IR	53.376	69.277	29,79	156.622	131.948	(15,75)	229.424	183.187	(20,15)			
Provisão IR Corrente	(2.538)	(9.926)	291,05	(16.679)	(17.864)	7,11	(31.937)	(26.160)	(18,09)			
Provisão IR Diferida	(10.714)	(8.132)	(24,10)	(23.341)	(16.780)	(28,11)	(27.264)	(21.819)	(19,97)			
Lucro (Prejuízo) Líquido do Exercício	40.123	51.219	27,65	116.602	97.305	(16,55)	170.223	135.208	(20,57)			

INDICADORES - ECONOMICOS E FINANCEIROS
 3T2015 X 3T2016

Econômicos e Financeiros	Unidade	1T2015	1T2016	Var. %	2T2015	2T2016	Var. %	3T2015	3T2016	Var. %	4T2015	4T2016	Var. %
ATIVO													
Circulante	R\$/mil	801.472	1.115.370	39,17	914.200	1.168.681	27,84	983.557	1.248.530	26,94			
Realizável a Longo Prazo	R\$/mil	74.777	90.955	21,64	91.248	86.679	(5,01)	91.349	85.796	(6,08)			
Imobilizado	R\$/mil	446.438	433.575	(2,88)	430.114	459.215	6,77	430.576	449.370	4,36			
Intangível	R\$/mil	79.570	70.931	(10,86)	79.215	67.287	(15,06)	74.032	65.665	(11,30)			
Total do Ativo	R\$/mil	1.402.257	1.710.831	22,01	1.514.778	1.781.862	17,63	1.579.514	1.849.361	17,08			
PASSIVO													
Circulante	R\$/mil	317.690	306.218	(3,61)	279.582	290.740	3,99	267.715	297.577	11,15			
Não Circulante	R\$/mil	190.579	272.370	42,92	261.138	307.158	17,62	280.064	324.097	15,72			
Patrimônio líquido	R\$/mil	893.987	1.132.244	26,65	974.058	1.183.964	21,55	1.031.735	1.227.688	18,99			
Total do Passivo e Patrimônio Líquido	R\$/mil	1.402.257	1.710.831	22,01	1.514.778	1.781.862	17,63	1.579.514	1.849.361	17,08			
FATURAS A RECEBER													
Saldo de Faturas a Receber - INSS	R\$/mil	410.621	653.474	59,14	517.947	739.794	42,83	570.887	788.579	38,13			
Saldo de Faturas a Receber - RFB	R\$/mil	83.858	26.418	(68,50)	57.164	25.620	(55,18)	39.384	26.501	(32,71)			
Encargos s/ Faturas recebidas c/ Atraso	R\$/mil	97.353	167.273	71,82	134.643	182.351	35,43	145.489	196.749	35,23			
FATURAMENTO													
01-INSS	R\$/mil	131.725	147.080	11,66	297.946	293.484	(1,50)	467.571	341.725	(26,91)			
04-SRFB	R\$/mil	43.112	39.815	(7,65)	88.403	80.436	(9,01)	126.975	95.590	(24,72)			
10-Consignações	R\$/mil	90.633	114.229	26,03	188.878	234.312	24,05	286.733	275.449	(3,94)			
DEMAIS CLIENTES	R\$/mil	51.845	48.949	(5,59)	102.163	97.670	(4,40)	151.281	112.840	(25,41)			
Total Faturamento	R\$/mil	317.315	350.073	10,32	677.389	705.903	4,21	1.032.559	825.603	(20,04)			
JUROS S/CAPITAL PRÓPRIO E DIVIDENDOS													
Juros s/ Capital Próprio e Dividendos	R\$/mil	3.341	5.448	63,09	6.932	11.083	59,88	4.057	5.821	43,49			
DÉFICIT TÉCNICO CONTRATADO													
Déficit Técnico Contratado	R\$/mil	2.766	4.230	52,96	5.389	10.466	94,21	10.659	16.702	56,70			
INVESTIMENTOS REALIZADOS													
Investimentos realizados	R\$/mil	5.714	6.311	10,45	15.710	51.737	229,32	30.231	66.743	120,78			
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO													
Receita Bruta	R\$/mil	317.315	350.073	10,32	677.389	705.903	4,21	1.032.559	825.603	(20,04)			
Receita Líquida	R\$/mil	266.329	284.776	6,93	568.319	574.263	1,05	860.880	864.226	0,39			
Custos dos Serviços Prestados	R\$/mil	(159.663)	(156.430)	(2,02)	(322.877)	(332.480)	2,97	(484.477)	(507.845)	4,82			
Receitas (Despesas) Operacionais	R\$/mil	(48.484)	(52.395)	8,07	(74.146)	(97.078)	30,93	(125.087)	(155.232)	24,10			
Lucro (Prejuízo) Operacional	R\$/mil	58.183	75.951	30,54	171.296	144.705	(15,52)	251.316	201.149	(19,96)			
Outros Resultados	R\$/mil	(5)	(85)	1.553,57	(113)	(129)	13,89	(292)	(461)	57,92			
Imposto de Renda e Contribuição Social	R\$/mil	(18.055)	(24.647)	36,51	(54.580)	(47.272)	(13,39)	(80.801)	(65.480)	(18,96)			
Lucro (Prejuízo) Líquido	R\$/mil	40.123	51.219	27,65	116.602	97.305	(16,55)	170.223	135.208	(20,57)			
INDICADORES													
Liquidez Corrente	R\$	2,52	3,64	44,38	3,27	4,02	22,93	3,67	4,20	14,20			
Liquidez Geral	R\$	1,72	2,08	20,94	1,86	2,10	12,92	1,96	2,15	9,38			
Particip. Capitais de Terceiros s/ Recursos Totais	%	36,25	33,82	(6,70)	35,70	33,55	(6,00)	34,68	33,62	(3,07)			
Grau de Imobilização do Investimento Total	%	37,51	29,49	(21,39)	33,62	29,55	(12,12)	31,95	27,85	(12,83)			
Rentabilidade s/ Patrimônio Líquido	%	4,49	4,52	0,79	11,97	8,22	(31,34)	16,50	11,01	(33,25)			
Lucro Líquido s/ Receita Líquida	%	15,07	17,99	19,38	20,52	16,94	(17,41)	19,77	15,64	(20,88)			
Margem Operacional	%	21,85	26,67	22,08	30,14	25,20	(16,40)	29,19	23,28	(20,27)			
EBITDA/LAJIDA - Ajustado	R\$/mil	80.499	91.249	13,35	184.508	174.761	(5,28)	92.805	75.946	(18,17)			
Margem do EBITDA/LAJIDA - Ajustado	%	30,23	32,04	6,01	32,47	30,43	(6,26)	10,78	8,79	(18,48)			



DISTRIBUIÇÃO DE DIVIDENDOS

ACIONISTAS	DIVIDENDOS E JSCP EM 31/12/2015	ATUALIZAÇÃO 1T2016	ATUALIZAÇÃO 2T2016	ATUALIZAÇÃO 3T2016	ATUALIZAÇÃO 4T2016	DIVIDENDOS E JSCP EM 30/09/2016
UNIÃO (51%)	99.571	2.779	2.874	2.968		108.192
INSS (49%)	95.667	2.670	2.761	2.852		103.950
TOTAL	195.238	5.449	5.635	5.820		212.142

OBS: Os dividendos e JSCP dos exercícios 2012, 2013, 2014 e 2015 estão registrados na conta de reserva especial de dividendos obrigatórios, a qual compõe o patrimônio líquido.





NOTAS EXPLICATIVAS

Os registros descritos a seguir estão obedecendo ao critério das variações mais relevantes:

Balço Patrimonial

Ativo Circulante

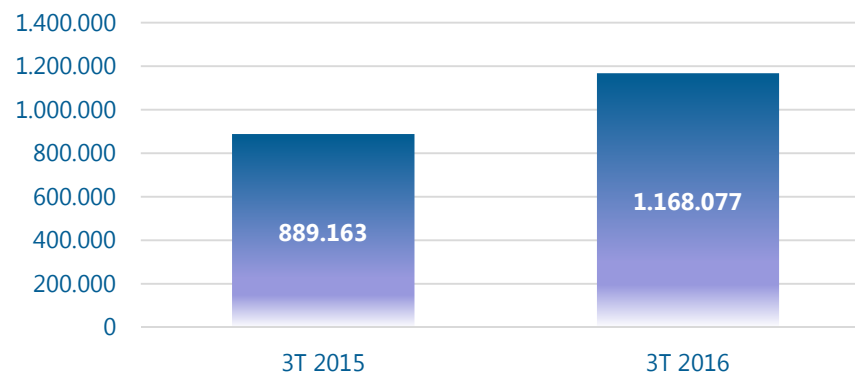
Disponibilidades

Redução de 46,44% (R\$ 51.740mil no 3T2015 para R\$ 27.714mil no 3T2016), A queda verificada foi influenciada pela baixa no grupo “Aplicações Financeiras”, a qual oscilou (59,36%). Em sentido oposto, segue o grupo “Bloqueios Bancários”, o qual apurou variação de 243,94%, neste grupo são registrados, principalmente, os depósitos atinentes à alienação do terreno de São Paulo, realizados por mutuários vinculados à Caixa Econômica Federal. Esses bloqueios bancários serão liberados quando da assinatura de todas as escrituras.

Cientes

Comparando o 3T2016 com 3T2015, ocorreu uma variação de 31,37%. O principal motivo para a dilatação apurada, está no nível de inadimplência do nosso maior cliente. Agora este grupo representa 93,56% do total do Ativo Circulante, ante 90,40% 3T2015.

FATURAS A RECEBER





NOTAS EXPLICATIVAS

Os registros descritos a seguir estão obedecendo ao critério das variações mais relevantes:

Balço Patrimonial

Ativo Circulante

Contas a Receber de Empregados

O aumento de 80,19% neste grupo deve-se ao registro de adiantamento de férias, o qual foi contingenciado no exercício 2015.

Impostos a Recuperar

Houve uma variação de 48,84% em comparação com o mesmo período de 2015, devido à prática de diferimento de tributos ocorridos no período em análise. Tais valores a recuperar devem-se, basicamente, a retenções feitas pelos clientes quando do pagamento de faturas.

Outras Contas a Receber

Neste grupo são registradas as atualizações dos créditos referentes ao Q-Matic (os gastos com os gerenciadores de fila devem ser ressarcidos, conforme acórdão TCU 44/2003) e Deleprev (os gastos devem ser ressarcidos conforme relatório CGU/SFC nº 114.594), aos quais houve um acréscimo de 8,52% no comparativo com o mesmo período de 2015.

Depósitos Judiciais

Este grupo registrou aumento de 21,59% em função do aumento de depósitos para litígios trabalhistas (29,75%) e atualização de depósitos para litígios fiscais (8,12%).



NOTAS EXPLICATIVAS

Os registros descritos a seguir estão obedecendo ao critério das variações mais relevantes:

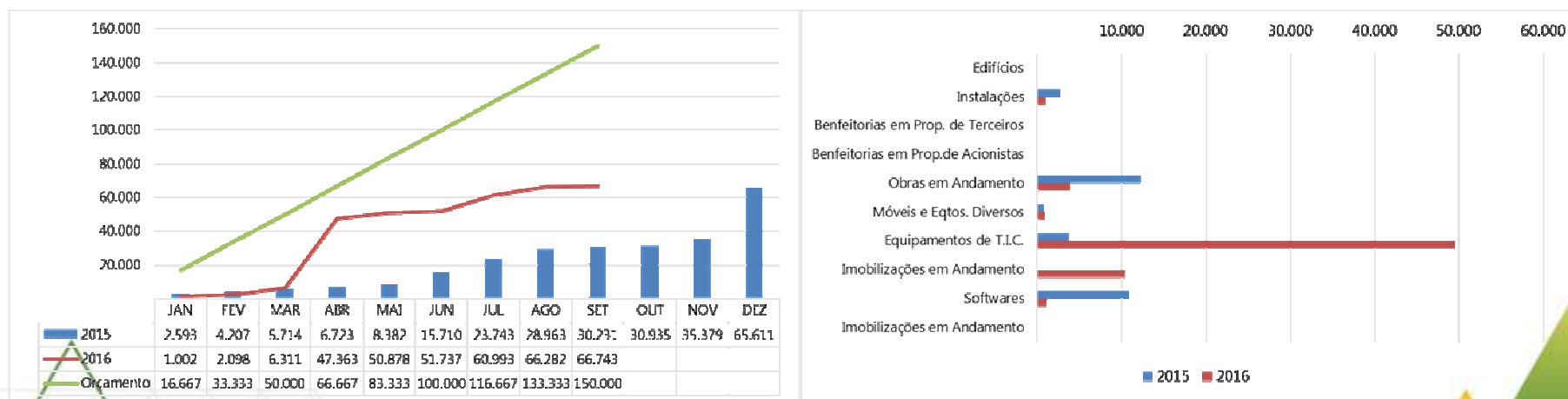
Balço Patrimonial

Ativo Não Circulante

Investimentos

Até 3T2016, os investimentos acumulados alcançaram R\$ 66.743 mil. Representando 120,78% do investido até o mesmo período de 2015 (R\$ 30.231 mil). Esta variação deve-se a aquisição, em Abril/16, de 268 servidores x86 ampliando a capacidade de processamento dos três data centers, localizados em São Paulo, Rio de Janeiro e Distrito Federal.

Assim, a maior parte dos investimentos de 2016 refere-se à rubrica “Equipamentos de T.I.C.”, representando 74,09% do total, seguido pela rubrica “Imobilizações em Andamento” com 15,57% de representação.





NOTAS EXPLICATIVAS

Os registros descritos a seguir estão obedecendo ao critério das variações mais relevantes:

Balço Patrimonial

Passivo Circulante

Fornecedores

Este grupo registrou queda de 20,08%. A adimplência e a eficiência na gestão de gastos são alguns dos fatores para aquela redução.

Salários e Encargos

Este grupo registrou variação de 97,63% em relação a 2015. O aumento refere-se à parte da provisão da despesa oriunda do ACT/2015, que vem sendo desembolsada no decorrer de 2016, e pelo aumento salarial proveniente do ACT 2016, o qual foi efetivado na data-base, não acarretando pagamentos de folha retroativa.

Provisão para Encargos Trabalhistas

O aumento de 18,92% apurado neste grupo, ocorre em reflexo aos reajustes realizados pelo ACT2016, pois ocasionam aumentos nas provisões para “Décimo Terceiro Salário”, em 16,02%; “Férias”, em 12,25%; e “Licença Prêmio”, em 34,47%.

Provisão para Reclamações Trabalhistas

Houve um acréscimo de 49,21%, reflexo da atualização de provisões e de inclusão de alguns processos transferidos do não-circulante que entraram na fase de execução, conforme informado pela Coordenação Jurídica de Contencioso e de Direito Trabalhista e Penal – COJC.

Impostos e Taxas a Recolher

Este grupo registrou um aumento de 16,33%, devido ao aumento no recebimento oriundo de clientes, cujos tributos destacados nas faturas foram utilizados no diferimento de impostos federais. Outrossim, ressalta-se o reajuste da alíquota da Contribuição Previdenciária sobre Receita Bruta (CPRB), de 2% para 4,5%, ocorrida em 12/2015, cujo efeito financeiro está ocorrendo no presente exercício



NOTAS EXPLICATIVAS

Os registros descritos a seguir estão obedecendo ao critério das variações mais relevantes:

Balço Patrimonial

Passivo Circulante

Outros Débitos

Acréscimo de 26,02% motivado pelo registro dos depósitos bancários, referentes à alienação do terreno de São Paulo, realizados pelos mutuários da CEF. Ao final do recebimento de todos os depósitos e consequente finalização deste processo, será apurado o resultado com esta operação.

Passivo não Circulante

Empréstimos e Financiamentos de Longo Prazo

Este grupo registrou um incremento de 100% em relação ao exercício anterior, devido ao contrato de crédito FINAME (Financiamento de máquinas e equipamentos do BNDES), assinado em 30 de dezembro de 2015, cujo investimento possibilitou adquirir 225 servidores de arquitetura X86. O financiamento foi adquirido à taxa pré-fixada de 9,5% ao ano, pagamento de juros trimestrais, com carência de 24 meses em relação ao principal.

Provisão para Impostos e Contribuições Diferidos

Registrou-se um aumento de 71,85% em relação ao mesmo período de 2015. Este grupo contabiliza a postergação de tributos, diretos e indiretos, sobre o faturamento não recebido de clientes Estatais. Essa prática vem amenizando os impactos sobre o fluxo de caixa da empresa.

Provisão para Reclamações Trabalhistas Não Circulante

As provisões referentes ao processo 0009100.52.2004.5.01.0012 - SINDPD – RJ, no total de R\$ 7.039 mil em 2015, contribuíram para o aumento de 14,37% deste grupo. Contudo, a Dataprev vem tomando ações junto ao poder judiciário para diminuir significativamente o valor da causa, em face dos documentos apresentados para liquidação da sentença.



NOTAS EXPLICATIVAS

Os registros descritos a seguir estão obedecendo ao critério das variações mais relevantes:

Balço Patrimonial

Passivo não Circulante

Provisão para Litígios Cíveis

Redução de 100,00% devido à reversão de provisão de diversas ações, as quais foram julgadas improcedentes ou deram causa favorável à Dataprev.

Provisão para Litígios Fiscais

Redução de 72,89% devido à reversão de provisão referente ao Auto de Infração 21735-U (R\$ 8.201mil), originado sobre o ISS de Salvador-BA, cujo recurso impetrado na justiça deu ganho de causa a esta empresa. Cabe ressaltar que sobre esta receita não incide tributos.

Déficit Técnico Contratado

Redução de 16,35% devido à transferência de parte do saldo, em dezembro de 2015, para o circulante.

Patrimônio Líquido

Reserva de Lucros

A retenção de lucros provenientes do exercício de 2015 aliada ao registro dos dividendos na rubrica Reserva Especial de Dividendos Obrigatórios, que compõe este grupo, elevou em 25,72% o saldo no período em análise, o qual é composto pelas reservas de Amparo ao Imobilizado Técnico (20,00%); Reserva Especial de Dividendos (50,06%); Reserva Legal (24,64%); e Reserva de Retenção de Lucros (9,98%).





NOTAS EXPLICATIVAS

Os registros descritos a seguir estão obedecendo ao critério das variações mais relevantes:

Demonstração do Resultado do Exercício

Faturamento

No 3T2016, o faturamento cresceu 3,51%. O reajuste do preço praticado no serviço de consulta a dados, disponibilizado para instituições financeiras concedentes de crédito consignados, foi o fator preponderante para sustentar o faturamento da empresa, pois a participação daquele serviço no faturamento total acumulado até setembro passou de 27,89% em 2015 para 33,60% em 2016. Outrossim, quando se compara o faturamento acumulado em dois períodos de 12 meses, terminados no 3T2015 e 3T2016, nota-se um crescimento neste segmento de 32,03% (R\$ 345.270mil para R\$ 455.85mil), enquanto que o INSS decresceu em 3,49% (R\$ 629.853mil para R\$ 607.854mil).

Custos dos Serviços Prestados

No comparativo em análise, verificou-se aumento de 4,82%. As principais variações ocorreram nos grupos: Remuneração, Encargos Sociais e Benefícios, cujo o aumento foi de 9,71%, em decorrência dos ACT/2015 e 2016; e Custo com Depreciação, cujo a variação foi de 11,39%. Por outro lado, o grupo de despesas com Serviços de Terceiros registrou redução de 17,00%.

Despesas Operacionais

A variação de 19,24% auferida neste grupo, deve-se, principalmente, ao aumento registrado no grupo Remuneração, Encargos Sociais e Benefícios, o qual foi de 16,88%, também em decorrência dos reajustes concedidos por meio dos ACT/2015 e 2016.

Resultado Financeiro

Foi apurada redução de 44,62% neste grupo, em decorrência da diminuição nas Receitas Financeiras e do aumento nas despesas financeiras. Destacam-se: a redução nas receitas de Encargos sobre Faturas Recebidas em Atraso em 24,30%, a qual acumula R\$ 42.921mil no 3T2016, ante R\$ 56.699mil no 2T2015; e o aumento das despesas com Variações Monetárias Passivas, a qual acumulava R\$ 30.324mil no 3T2015 e foi para R\$ 32.303mil em 3T2016, variação de 6,53%.

Lucro Líquido

O Lucro Líquido acumulado no período apresentou variação negativa de 20,57%, partindo de R\$ 170.223mil em 2015 para R\$ 135.208mil em 2016. O aumento de 3,51% no faturamento, combinado com a variação dos Custos e Despesas em 4,82% e 19,24%, respectivamente, e com o Resultado Financeiro alcançando variação negativa de 44,62%, foram os fatores responsáveis pela redução do resultado apurado no período.