

***EMPRESA DE TECNOLOGIA DA  
INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO DO  
MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - PRODAM***

***RELATÓRIOS DOS AUDITORES  
INDEPENDENTES SOBRE AS  
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
E NOTAS EXPLICATIVAS***

***Nº 041/2022***

***AB: 31/12/2021***

**RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS  
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Aos Srs. Administradores e Acionistas da  
EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO DO  
MUNICÍPIO DE SÃO PAULO – PRODAM

**Opinião**

Examinamos as demonstrações contábeis da EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO – PRODAM, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021, e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO – PRODAM, em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

**Base para opinião**

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

**Outros Assuntos**

Em cumprimento ao disposto na NBC TG 24 (R2) – Eventos subsequentes, informamos que as Demonstrações Contábeis e respectivas Notas Explicativas da data base de 31 de dezembro de 2021, da EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO – PRODAM, foram disponibilizadas para nossas análises em 03 de março de 2022.

As demonstrações contábeis da EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO – PRODAM, relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, apresentadas para fins de comparabilidade, foram examinadas por outros Auditores Independentes, os quais emitiram o Relatório do Auditor em 17 de maio de 2021, com opinião sem modificação.

### **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis**

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando os assuntos quando aplicável, relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

### **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria, das constatações relevantes de auditoria e, quando eventualmente identificadas durante nossos trabalhos, as deficiências significativas nos controles internos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

São Paulo, 15 de março de 2022.

---

SACHO – AUDITORES INDEPENDENTES  
CRC – 2SP 017.676/O-8  
CNAI PJ - 000155

---

HUGO FRANCISCO SACHO  
CRC – 1SP 124.067/O-1



**BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**  
em R\$ MIL

<b>Ativo</b>	<b>Nota</b>	<b>12/31/2021</b>	<b>12/31/2020</b>	<b>Passivo</b>	<b>Nota</b>	<b>12/31/2021</b>	<b>12/31/2020</b>
<b>Circulante</b>				<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	1	113,321	127,670	Fornecedores	11	22,936	20,196
Contas a receber	2	44,096	64,476	Ordenados e salários a pagar		52	27
Impostos e contribuições a recuperar	3	20,159	13,195	Obrigações com arrendamento	12	792	2,749
Estoques		49	83	Contas a pagar		1,574	905
Despesas antecipadas	4	1,274	2,223	Contribuições sociais a recolher	13	24,036	17,731
Outras contas a receber	5	2,163	1,629	Impostos a pagar	14	15,775	4,287
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>181,062</b>	<b>209,276</b>	Provisão para férias e encargos	15	18,443	16,905
				Adiantamentos		290	387
<b>Não circulante</b>				<b>Total do passivo circulante</b>			
Restituições requeridas	6	6,273	6,273			<b>83,898</b>	<b>63,187</b>
Depósito judicial	7	2,095	2,108	<b>Não circulante</b>			
Outros valores a receber	8	1,524	2,093	Provisão para contingências	16	7,593	6,148
Impostos Diferidos e Contrib. A Compensar	3	2,903	51,845	Provisão ISS s/Receita	16	-	160,193
Investimentos		1	1	Parcelamento ISS PAT/PPI	17	33,489	-
Imobilizado	9	32,581	26,117	Obrigações com arrendamento	12	5,219	7,302
Direito de uso - arrendamento		6,448	7,358	Adiantamentos			290,00
Intangível	10	26,059	12,516	<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>46,301</b>	<b>173,933</b>
Direito de uso - arrendamento		-	930	<b>Patrimônio líquido</b>			
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>77,884</b>	<b>109,241</b>		18		
				Capital social		245,388	245,388
<b>Total do ativo</b>				Reservas de capital		72	72
		<b>258,946</b>	<b>318,517</b>	Ajustes de Avaliação Patrimonial		6,190	6,938
				Prejuízos Acumulados		-	171,001
				<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>128,747</b>	<b>81,397</b>
				<b>Total passivo</b>		<b>258,946</b>	<b>318,517</b>

AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTE INTEGRANTE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.

Johann Nogueira Dantas  
Presidente  
Diretor de Administração e Finanças

  
Marco Antonio Fernandes  
Gerente de Contabilidade

Marco Aurélio Travasso  
Contador CRC: SP 322932/O-1

**DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS DOS  
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**

em R\$ Mil

	<u>Nota</u>	<u>12/31/2021</u>	<u>12/31/2020</u>
Receita Operacional Líquida	19	297,669	271,090
Custos operacionais	20	- 209,982	- 194,513
<b>Resultado bruto</b>		<b><u>87,687</u></b>	<b><u>76,577</u></b>
<b>Despesas operacionais</b>			
Despesas gerais e administrativas	21	- 65,203	- 59,717
Provisões/reversões/outras despesas	22	66,879	177,454
Outras despesas/receitas operacionais		3,544	741
<b>Lucro antes do Resultado Financeiro</b>		<b><u>92,907</u></b>	<b><u>- 159,853</u></b>
Despesas financeiras		- 1,056	- 296
Receitas financeiras	23	4,902	3,037
<b>Resultado Financeiro</b>		<b><u>3,846</u></b>	<b><u>2,741</u></b>
<b>Lucro antes do imposto de renda e contribuição social</b>		<b><u>96,753</u></b>	<b><u>- 157,112</u></b>
Imposto de renda e contribuição social corrente	24		- 5,160
Imposto de renda e contribuição social - Diferido	24	- 49,403	50,486
<b>Lucro líquido (Prejuízo) do exercício</b>		<b><u>47,350</u></b>	<b><u>- 111,786</u></b>
<b>Lucro (Prejuízo) por ação</b>		<b><u>0.13</u></b>	<b><u>- 0.31</u></b>
<b>Resultado Abrangente</b>		<b><u>2,021</u></b>	<b><u>2,020</u></b>
<b>Lucro líquido (Prejuízo) do exercício</b>		<b><u>47,350</u></b>	<b><u>- 111,786</u></b>
Outros resultados abrangentes		-	-
<b>Resultado abrangente total</b>		<b><u>47,350</u></b>	<b><u>- 111,786</u></b>

AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTE INTEGRANTE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.

Johann Nogueira Dantas  
Presidente  
Diretor de Administração e Finanças



Marco Antonio Fernandes  
Gerente de Contabilidade

Marco Aurélio Travasso  
Contador CRC: SP 322932/O-1

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**

em R\$ MIL

	<b>Capital Social</b>	<b>Reservas de Capital</b>	<b>Ajustes de Avaliação Patrimonial</b>	<b>Prejuízos Acumulados</b>	<b>Total</b>
<b>Saldos em 1º de janeiro de 2020</b>	<b>245,388</b>	<b>72</b>	<b>7,752</b>	<b>- 60,029</b>	<b>193,183</b>
Prejuízo líquido do exercício	-	-	-	111,786	111,786
Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-	814	814	-
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>245,388</b>	<b>72</b>	<b>6,938</b>	<b>- 171,001</b>	<b>81,397</b>
Lucro líquido do exercício	-	-	-	47,350	47,350
Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-	748	748	-
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>245,388</b>	<b>72</b>	<b>6,190</b>	<b>- 122,903</b>	<b>128,747</b>

**AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTE INTEGRANTE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.**

Johann Nogueira Dantas  
 Presidente  
 Diretor de Administração e Finanças



Marco Antonio Fernandes  
 Gerente de Contabilidade


Marco Aurélio Travasso  
 Contador CRC: SP 322932/O-1

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DFC**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**  
 (Em R\$ MIL)

	<u>12/31/2021</u>	<u>12/31/2020</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
<b>Lucro líquido (Prejuízo) do exercício</b>	<b>47,350</b>	<b>- 111,786</b>
<b>Ajustes ao Lucro Líquido</b>	<b>- 146,365</b>	<b>137,200</b>
Depreciação/Amortização	17,304	12,239
Provisões trabalhistas	1,444	624
Provisões de PCLD	-	23,970
Reversão de contingências trabalhistas/tributárias	- 160,193	- 4,883
Provisão para IRPJ/CSLL	-	- 4,457
Provisão para IRPJ/CSLL - Diferido	-	- 50,486
Provisão para ISS s/ receita	-	160,193
Reversão de PECLD	- 7,779	-
Reversão de Provisão para Desvalorização	- 125	-
Baixa/Transferência Benfeitorias Im. Terceiros	2,984	-
<b>Variações Ativos/Passivos Circ. e Não Circulantes</b>	<b>122,995</b>	<b>47,689</b>
Contas a receber	28,158	23,191
Impostos e contribuições a recuperar	41,978	8,652
Estoques	35	- 45
Despesas antecipadas	949	- 1,142
Outras contas a receber	- 534	505
Depósito judicial	13	3,962
Outros valores a receber	569	519
Fornecedores	2,740	3,360
Ordenados, Salários a pagar e Provisão para Férias	1,563	16
Arrendamento	- 4,040	10,051
Contas a pagar	669	- 188
Contribuições sociais a recolher	6,305	- 1,657
Impostos a pagar	11,488	852
Adiantamentos	- 387	- 387
Parcelamentos ISS	33,489	-
<b>Caixa líquido (Aplicado) gerado pelas atividades operacionais</b>	<b>122,995</b>	<b>47,689</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>		
Aquisição de Ativo Imobilizado/Arrendamentos e Intangível	- 38,330	- 18,036
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos</b>	<b>- 38,330</b>	<b>- 18,036</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>		
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamentos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Aumento e/ou (Redução) do caixa e equivalentes</b>	<b>- 14,350</b>	<b>55,067</b>
No início do exercício	127,671	72,604
No fim do exercício	113,321	127,671
<b>Aumento e/ou (Redução) do caixa e equivalentes</b>	<b>- 14,350</b>	<b>55,067</b>

AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTE INTEGRANTE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.

Johann Nogueira Dantas  
 Presidente  
 Diretor de Administração e Finanças

  
 Marco Antonio Fernandes  
 Gerente de Contabilidade

Marco Aurélio Travasso  
 Contador CRC: SP 322932/O-1



**EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO  
- PRODAM-SP - S/A**

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE  
DEZEMBRO DE 2021 E 2020  
(valores em R\$ MILHARES)**

**1 Contexto operacional**

A Empresa de Tecnologia da Informação e Comunicação do Município de São Paulo - Prodam - SP S/A, sociedade de economia mista constituída pela Lei Municipal nº 7.619/71, tem a finalidade de contribuir para a organização administrativa da Prefeitura da Cidade de São Paulo, como instrumento de gestão. Apoia a prefeitura na elaboração das políticas de informação e de informática da Cidade, assim como atua na modernização dos órgãos e entidades municipais, oferecendo serviços na área de tecnologia da informação e comunicação-TIC. Os sistemas desenvolvidos pela Prodam estão dirigidos principalmente para automação da gestão pública, geoprocessamento, aplicações para as áreas de educação, saúde, esporte, cultura e outras, além do acompanhamento de diversificados processos administrativos.

A Prodam está registrada na Junta Comercial do estado de São Paulo sob nº 35300036824, e CNPJ nº 43076702/0001-61, e sua sede está localizada à Rua Libero Badaró, 425 – Centro – São Paulo – SP – CEP. 01009-905.

**1.1 Impactos do Coronavírus (Covid-19)**

Após o primeiro ano do CORONAVIRUS (Covid-19) e com o surto de suas variantes no final de 2021, a empresa para preservar seus colaboradores, continua optando pelo Teletrabalho, enquanto apenas as equipes estritamente necessárias à operação fazem revezamento presencial. Continuamos nessa modalidade praticada de teletrabalho, contudo, a Administração vem prestando e concluindo os serviços nos prazos avençados, sem que houvesse a necessidade de medidas mais drásticas por parte da administração. As comissões criadas continuam a acompanhar a vacinação obrigatória dos funcionários por força do Decreto 60.442 de 06/08/2021 e a fazer campanhas de distanciamento, utilização de álcool gel e máscara, campanha de vacinação contra a Influenza com agendamentos prévio e maciço e um processo de comunicação alertando e orientando os funcionários sobre a importância da vacinação.

Nenhuma atividade essencial à PMSP, Secretarias, Autarquias e pôr fim aos Municípios da Cidade de São Paulo foi interrompida, prejudicada ou houve menor produtividade apresentada em decorrência da adoção do regime de teletrabalho.

A entrada de recursos financeiros também cresceu em 7,89% em relação a 2020, o que comprova que apesar dos problemas criados pela pandemia, conseguimos manter o foco e seguir acompanhando o planejamento traçado.



prodAm

### VALORES RECEBIDOS (R\$ 1.000)

2021	2020	%
381.476	353.572	7,89%

Houve uma recuperação no resultado econômico da empresa em relação ao ano de 2020 quando adentramos com a dívida de ISS, que havia sido reconhecida no exercício de 2020, no PPI - Programa de Parcelamento Incentivado da PMSP e conseguimos uma economia de mais de R\$ 50 milhões.

## 2 Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis, acompanhadas das Notas Explicativas da Companhia, para o período findo em 31 de dezembro de 2021, foram preparadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil com observância das Leis federais nº 13.303/16 e nº 6.404/76 e incorporam as alterações promovidas pela Lei nº 11.638/07 e nº 11.941/09, incluindo as Normas Brasileiras de Contabilidade - NBC TG, bem como suas interpretações, orientações e alterações posteriores e estão sendo apresentadas em conformidade com a atual legislação societária e práticas contábeis, em observância aos Pronunciamentos Contábeis homologados pelo Conselho Federal de Contabilidade, 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 poderão divergir das estimativas e premissas realizadas.

### 2.1 Continuidade operacional

A Administração considera que a Companhia possui recursos para dar continuidade aos seus negócios no futuro e não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de continuar operando, consistentes com o seu plano de negócios preparado no início de cada exercício, que compreende os planos de investimento de capital, os planos estratégicos, as metas corporativas. Os planos são acompanhados durante o exercício pelos órgãos competentes, podendo sofrer alterações.

### 2.3 Transação com partes relacionadas

Quase que a totalidade das ações (99,99%), são de titularidade da Prefeitura do Município de São Paulo, portanto, controladora da Empresa e como maior acionista, elege nas assembleias os seus representantes e o corpo diretivo.

Considerando que a ProdAm, criada por lei municipal, tem como principal objeto atender e dar suporte na área de Tecnologia da Informação para a Prefeitura de São Paulo, os contratos da ProdAm são firmados com todos os entes da Prefeitura sendo da administração direta e indireta onde concentra-se a receita de todas suas operações.



As decisões envolvendo transações com Partes Relacionadas e outras situações com potencial conflito de interesses são tomadas tendo em vista o objetivo social, os interesses da PRODAM-SP, de seus acionistas, do Município e dos cidadãos, em conformidade com os requisitos de competitividade, conformidade, transparência, equidade e comutatividade, de modo a garantir a adoção das melhores práticas de governança corporativa e aderência aos dispositivos legais, estatutários, demais regulamentos internos e normas contábeis aplicáveis.

Em 2021 a empresa efetuou pagamentos relativos a honorários e gratificações aos membros da diretoria, do conselho da administração, conselho fiscal e comitê de auditoria estatutária no montante de R\$ 2.518 mil.

### **3 Principais políticas e práticas contábeis**

As principais políticas e práticas contábeis na preparação das demonstrações financeiras estão descritas a seguir e têm sido aplicadas consistentemente para todos os exercícios apresentados.

#### **3.1 Caixa e equivalentes de caixa**

Caixa e equivalentes de caixa são representados por disponibilidades em moeda nacional, saldos bancários em contas correntes e aplicações financeiras. Os saldos das aplicações financeiras contemplam rendimentos em Fundos de Investimento e apresentam risco insignificante de mudança de valor justo, e são utilizadas para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo.

#### **3.2 Contas a receber**

As contas a receber de clientes são registradas pelo valor nominal, cujas receitas de serviços prestados são contabilizadas pelo regime de competência do exercício.

Os valores a receber estão representados por serviços prestados substancialmente a órgãos públicos em geral. A Companhia revisou a política de controles e acompanhamento do 'contas a receber' e constatou a necessidade de constituir provisão para crédito de liquidação duvidosa dos valores de difícil recebimento, e com vencimento acima de 6 (seis) meses. Esses valores são reconhecidos pelo seu valor contratual e não são ajustados a valor presente, devido à expectativa de realização (recebimento) em até 90 (noventa) dias, prazo mencionado na NBC TG 12, onde não há obrigatoriedade do cálculo e reconhecimento dos referidos ajustes.

#### **3.3 Impostos e contribuições a recuperar**

Composto pelo imposto de renda e contribuição social a recuperar, derivados de antecipações e retenção na fonte. Composto o saldo, também se encontram valores relativos à INSS, PASEP E COFINS a compensar.

#### **3.4 Estoques**

Os estoques de materiais de consumo estão registrados ao custo médio de aquisição, inferior ao valor de mercado.



### **3.5 Despesas antecipadas**

As despesas antecipadas são aquelas pagas ou devidas com antecedência, referindo-se a períodos de competência subsequentes. São apresentadas no balanço pelas importâncias pagas, diminuídas das apropriações efetuadas no período, de forma a obedecer ao regime de competência.

Referem-se aos valores pagos na aquisição de Seguros Vales Alimentação e Refeição, e Assinaturas de Periódicos.

### **3.6 Outras contas a receber**

Valores referentes às importâncias devidas à PRODAM por pessoas físicas ou jurídicas domiciliadas no País.

### **3.7 Restituições requeridas**

Corresponde a valores de INSS retido na fonte por clientes, onde foi apurado excesso de pagamentos sobre as antecipações das prestações do REFIS, cujo processo se encontra na Receita Federal do Brasil, ainda não homologado.

### **3.8 Depósitos judiciais**

Corresponde à depósitos judiciais trabalhistas, cíveis e tributário, relativos a processos em que a Companhia é parte passiva.

### **3.9 Outros valores a receber**

Refere-se à acordo a receber da SPTRANS em 2019, correspondente a pagamentos efetuados à PMSP e imputados pela RFB na amortização de parcelamento a outras empresas municipais integrantes do TADF (Termo de Amortização de Dívida Fiscal) /Parcelamento de INSS.

### **3.10 Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido**

As despesas de imposto de renda e contribuição social do exercício compreendem os impostos correntes e diferidos, e são calculados com base nas alíquotas efetivas do imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro líquido, ajustado nos termos da legislação vigente, sendo utilizado a metodologia do Lucro Real. A compensação de prejuízos fiscais e de base negativa da contribuição social está limitada a 30% do lucro tributável. Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiverem relacionados com itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido ou no resultado abrangente.

A tributação sobre o lucro compreende o imposto de renda e a contribuição social, que são calculados com base nos resultados tributáveis (lucro ajustado), às alíquotas aplicáveis segundo a legislação vigente sendo: 15%, acrescido de 10% sobre o que exceder a R\$ 240 mil anuais para o imposto de renda e 9% para a contribuição social. Portanto, as adições ao lucro contábil de





despesas, temporariamente não dedutíveis, ou exclusões de receitas, temporariamente não tributáveis, consideradas para apuração do lucro tributável corrente, geram créditos ou débitos tributários diferidos.

O valor contábil dos impostos diferidos ativos é revisado em cada data do balanço e baixado na extensão em que não é mais provável que lucros tributáveis estarão disponíveis para permitir que todo ou parte do ativo tributário diferido venha a ser utilizado.

As antecipações ou valores passíveis de compensação são demonstrados no ativo circulante ou não circulante, de acordo com a previsão de sua realização.

### **3.11 Imobilizado**

Os grupos de: edificações e bens móveis são demonstrados pelo custo de aquisição, acrescidos de valores de reavaliação, realizada em exercícios anteriores, e deduzida a respectiva depreciação. As contas de reavaliação estão segregadas das contas de custo histórico, tendo a Administração, controle financeiro efetivo, através de sistema operacional independente. Os demais itens do imobilizado estão demonstrados pelo custo de aquisição ou de construção, deduzida a referida depreciação acumulada. Os encargos de depreciação, amortização e exaustão foram calculados pelo método linear, mediante a aplicação de taxas que levam em consideração o tempo de vida útil estimada dos bens.

Ganhos e perdas em alienações são determinados pela comparação dos valores de alienação com o valor contábil e são incluídos no resultado.

Gastos com reparos e manutenção nos bens são apropriados ao resultado durante o período em que são incorridos. O custo das principais renovações é incluído no valor contábil do ativo, quando for provável que os benefícios econômicos futuros ultrapassem o padrão de desempenho, inicialmente avaliado para o ativo, e que fluirão para a companhia.

### **3.12 Intangível**

O intangível está registrado ao custo de aquisição, deduzido das amortizações. A amortização dos gastos com softwares é calculada pelo método linear, à taxa de 20%.

Para atendimento da NBC TG 06 (R3) – Arrendamentos, foram contabilizados os contratos de locação de imóvel, assim como de equipamentos de Direito de Uso de Softwares.

### **3.13 Avaliação do valor recuperável de ativos não financeiros “impairment”**

A administração da Empresa revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos, com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando essas evidências são identificadas e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para desvalorização, ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.



Os ativos não financeiros que sofreram *impairment* em exercícios anteriores, são revisados, quanto à possível reversão da provisão, na data de apresentação do balanço.

### **3.14 Fornecedores**

Correspondem aos valores a pagar a fornecedores que suportam as operações de serviços e materiais de acordo com a sazonalidade. A Companhia não calcula e reconhece o ajuste a valor presente de tal obrigação, pelo fato da liquidação (pagamento), ocorrer em até 90 (noventa) dias, prazo em que não há a obrigatoriedade do cálculo e reconhecimento dos referidos ajustes, conforme preceitua a NBC TG 12.

### **3.15 Contribuições sociais a recolher**

Corresponde à valores de contribuições de PASEP/COFINS e CPRB, que passaram a partir do ano de 2018, serem recolhidos por diferimento, ou seja, conforme recebimento do faturamento.

### **3.16 Impostos a pagar**

Corresponde à valores de IR, INSS e ISS, retidos na fonte sobre serviços de terceiros, e incidentes sobre o faturamento.

### **3.17 Provisão para férias e encargos**

A provisão refere-se as obrigações de Férias e encargos sociais e previdenciários, em obediência ao princípio de competência

### **3.18 Provisão para contingência**

Provisões são constituídas para todas as contingências, referentes a processos judiciais, para os quais é provável que uma saída de recursos seja efetuada para liquidar uma obrigação, e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação de probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico.

Dessa forma, a Empresa revisou as premissas de avaliação de seus “Passivos Contingentes” nos quais, com base na orientação de seus assessores jurídicos (especialistas internos), foram constituídas e atualizadas as provisões para contingência.

As provisões são revisadas e ajustadas ao encerramento do exercício, para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas, com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.



### 3.19 Tributação – Impostos e Contribuições federais e municipais

A Prodam recolhe os seguintes impostos e contribuições, originados das Receitas e Lucro:

- Imposto de Renda Pessoa Jurídica - Tributado pelo Lucro Real, com alíquota de 15% mais adicional de 10%;
- Contribuição Social sobre o Lucro a alíquota de 9%;
- PASEP/COFINS sujeita à apuração na modalidade não-cumulativa às alíquotas de 1,65% e 7,6%; parte da receita, referente ao Desenvolvimento de Sistemas, se sujeita a apuração na modalidade cumulativa, às alíquotas de 0,65% e 3%, respectivamente;
- Contribuição Previdenciária sobre Receita Bruta à alíquota de 4,5%;
- ISS – Imposto Sobre Serviço – Recolhimento sobre faturas emitidas com alíquota de 2,9%.

### 3.20 Receita financeira e despesa financeira

As receitas financeiras são compostas substancialmente, por rendimentos sobre aplicações financeiras de liquidez imediata. As despesas financeiras incluem juros passivos, multas de mora, despesas bancárias e impostos sobre operações financeiras. Essas despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

### 3.21 Reconhecimento de receita

A receita é reconhecida de acordo com a NBC TG 47 (IFRS 15) - Receita com contratos de clientes, adotada pela Empresa a partir do exercício de 2018, estabelecendo um modelo de cinco etapas para determinar a mensuração da receita, quando e como ela será reconhecida. Dessa forma, a Empresa reconhece as receitas quando os serviços são prestados e devidamente aceitos pelos seus clientes.

## APRESENTAÇÃO DOS SALDOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

### 1 Caixas e equivalentes de caixa

Conforme demonstrado a seguir, compreendem os saldos de caixa e depósitos bancários à vista:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Caixa	18	18
Bancos	-	5
Aplicações financeiras (a)	<u>113.303</u>	<u>127.653</u>
	<u><b>113.321</b></u>	<u><b>127.671</b></u>



- (a) Aplicação financeira: Refere-se ao Banco C.E.F no montante de R\$ 109.224 mil em 2021 (R\$ 125.365 mil em 2020), Banco do Brasil e Itaú, no montante de R\$ 3.052 mil e R\$ 1.027 mil, respectivamente (R\$ 2.289 mil em 2020).

## 2 Contas a receber

Composição das contas a receber:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Faturas a receber	85.469	113.627
Provisão estimada para crédito de liquidação duvidosa ( - )	<u>(41.373)</u>	<u>(49.151)</u>
<b>Total</b>	<b><u>44.096</u></b>	<b><u>64.476</u></b>

Abaixo demonstramos a concentração de faturas a receber por clientes:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Cliente</b>		
Secretaria Municipal de Saúde	32.669	33.057
Autarquia Hospitalar Municipal	231	13.679
Secretaria Municipal das Prefeituras Regionais	7.963	13.124
Secretaria Municipal da Fazenda	5.817	6.742
Secretaria Municipal de Cultura	4.088	6.016
Secretaria Municipal de Mobilidade e Transportes	7.340	5.912
Fundo Municipal da Saúde	-	5.237
Procuradoria Geral do Município de São Paulo	365	2.893
Secretaria Municipal do Verde e do Meio Ambiente	1.770	2.324
Secretaria Municipal de Gestão	6.474	2.279
Demais clientes	<u>18.752</u>	<u>22.364</u>
<b>Total</b>	<b><u>85.469</u></b>	<b><u>113.627</u></b>

A composição das contas a receber por idade de vencimento está assim representada:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Títulos a vencer	43.061	40.133
Títulos vencidos até 60 dias	5.827	5.256
Títulos vencidos de 61 a 360 dias	1.829	1.670
Títulos vencidos a mais de 360 dias	<u>34.752</u>	<u>66.568</u>
<b>Total</b>	<b><u>85.469</u></b>	<b><u>113.627</u></b>



As movimentações na provisão estimada para créditos de liquidação duvidosa, são as seguintes:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Em 1º de janeiro de 2021</b>	49.151	25.181
Constituição de <i>impairment</i> de contas a receber	12.794	23.970
Reversão de provisão para <i>impairment</i> de contas a receber	<u>(20.572)</u>	<u>-</u>
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>	<u><b>41.373</b></u>	<u><b>49.151</b></u>

Do montante dos créditos, R\$ 44 milhões, correspondente a 52%, são de competência do exercício de 2021, enquanto 48% referem-se a valores vencidos, de períodos anteriores até 30 de junho de 2021.

A provisão para perdas foi constituída na sua totalidade dos créditos vencidos. O montante da provisão constituída de R\$ 41,3 milhões, corresponde a 100% dos créditos vencidos até 30 de junho de 2021.

A reversão da provisão de R\$ 20.572 mil de PCLD em 2021 foi pela apuração realizada pela área financeira no encerramento do exercício, e a necessidade de tal ajuste, sendo que o saldo da provisão, de R\$ 41.373 mil reflete o total dos títulos vencidos a mais de 180 dias (06 meses) da data do balanço.

Esses valores são reconhecidos pelo seu valor contratual e não são ajustados a valor presente.

### 3 Impostos e contribuições a recuperar

É composto pelo IRPJ/CSLL a compensar, decorrente de antecipações e retenção na fonte, valores retidos referentes a INSS, PASEP E COFINS a compensar e PASEP e COFINS a Recuperar.

<b>Circulante</b>	<u><b>2021</b></u>	<u><b>2020</b></u>
IRPJ a compensar	13.088	7.266
CSLL a compensar	3.298	2.066
ISS retido na fonte	50	51
INSS retido na fonte	2.973	2.936
PASEP retido na fonte	93	79
COFINS retido na fonte	425	361
PASEP a Recuperar	36	72
COFINS a Recuperar	164	332
INSS - restituições requeridas	<u>32</u>	<u>32</u>
<b>Total</b>	<u><b>20.159</b></u>	<u><b>13.195</b></u>



<b>Não Circulante</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
ISS retido sobre faturamento	996	-
IRPJ Diferido (*)	796	37.122
CSSL Diferida (*)	287	13.364
PIS a Recuperar	147	243
COFINS a Recuperar	677	1.116
<b>Total</b>	<b>2.903</b>	<b>51.845</b>

(\*) O IR / CS Diferido no valor de R\$ 1.083 mil foram calculados sobre as diferenças temporárias dedutíveis com lucros tributários futuros, onde a compensação será de 30% do lucro tributável anual. A expectativa da Administração é compensar o IR /CS diferido nos próximos 5 anos.

O saldo de IRPJ e CSLL diferidos, no montante total de R\$ 50.486 mil, constituído em 2020, foi apurado principalmente em função das provisões relativas ao ISS, constituídas no mesmo exercício.

No exercício de 2021 as provisões relativas ao ISS foram 100% revertidas, o que causou também a reversão do IRPJ e CSLL diferidos. Vide nota nº 24.

#### 4 Despesas antecipadas (Circulante)

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Prêmios de seguros a vencer	88	89
Vale refeição e alimentação	1.137	2.124
Outras	49	10
<b>Total</b>	<b>1.274</b>	<b>2.223</b>

#### 5 Outras Contas a Receber (Circulante)

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Adiantamento de Férias	1.422	613
Adiantamento de 13º Salário	-	345
Acordo TADF	649	625
Outros	92	46
<b>Total</b>	<b>2.163</b>	<b>1.629</b>



## 6 Restituições requeridas (Não circulante)

Corresponde a valores de INSS retido na fonte por clientes, no montante de R\$ 2.624 mil e R\$ 3.649 mil refere-se a excesso de pagamento nas antecipações das prestações do REFIS, ainda não homologado pela Receita Federal.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Restituições requeridas	6.273	6.273
<b>Total</b>	<b><u>6.273</u></b>	<b><u>6.273</u></b>

## 7 Depósito judicial

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Depósito judicial	53	53
Depósito judicial - ações trabalhistas	2.042	2.055
<b>Total</b>	<b><u>2.095</u></b>	<b><u>2.108</u></b>

## 8 Outros valores a receber (Não Circulante)

Montante refere-se à acordo a receber da SPTRANS correspondente a pagamentos efetuados à PMSP e imputados pela RFB na amortização de parcelamento a outras empresas municipais integrantes do TADF (Termo de Amortização de Dívida Fiscal) /Parcelamento de INSS.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Outros valores a receber	1.524	2.093
<b>Total</b>	<b><u>1.524</u></b>	<b><u>2.093</u></b>

## 9 Imobilizado

O Imobilizado é composto por Equipamentos de informática, instalações, móveis e utensílios, edifícios, benfeitorias em propriedade de terceiros, perda por desvalorização e Direito de Uso de Propriedade de Terceiros (Arrendamentos).

As aquisições de R\$ 11.649 mil, em Equipamentos de Informática, referem-se principalmente ao plano de investimento da Prodam para a modernização do parque, bem como a disponibilização de novos equipamentos (notebooks e desktops) que foram distribuídos aos colaboradores que optaram pelo regime de trabalho em home-office.



	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Valor de custo	128.738	116.316
Depreciação ( - )	(96.157)	(90.199)
Direito de Uso - Arrendamentos	<u>6.448</u>	<u>7.358</u>
<b>Total</b>	<b><u>39.029</u></b>	<b><u>33.475</u></b>

	Vida útil	Saldo líquido 31/12/2020	Adição	(-) Depreciação	Baixa / Transf.	Saldo líquido 31/12/2021
Equipamentos de informática	16,67%	9.975	11.649	5.143	-	16.481
Instalações	6,67%	10.718	3.029	676	-	13.071
Móveis e utensílios	8,33%	490	4	119	-	375
Edifícios	6,25%	2.720	-	19	-	2.701
Imobilizado em andamento		2.386	-	-	(2.386)	-
Perda por desvalorização		(172)	-	-	125	(47)
Direito de Uso		7.358	1.735	2.645	-	6.448
<b>Total</b>		<b><u>33.475</u></b>	<b><u>16.417</u></b>	<b><u>(8.602)</u></b>	<b><u>(2.261)</u></b>	<b><u>39.029</u></b>

## 10 Intangível

O intangível é composto por Softwares e Direitos de Uso de Propriedades de Terceiros (Arrendamentos)

As aquisições de R\$ 21.315 mil, em Intangíveis, referem-se ao plano de investimento da Prodam para a atendimento às novas demandas tecnológicas, composto principalmente por renovações de licenças e aquisições de novas licenças de softwares.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Software	145.294	123.979
Amortização	(119.235)	(111.463)
Direitos de Uso	<u>-</u>	<u>930</u>
<b>Total</b>	<b><u>26.059</u></b>	<b><u>13.446</u></b>





prodam

	<b>Vida útil</b>	<b>Saldo líquido 31/12/2020</b>	<b>Adição</b>	<b>(-) Amortização</b>	<b>Saldo líquido 31/12/2021</b>
Softwares	20%	12.516	21.315	(7.772)	26.059
Direitos de Uso		930		(930)	-
<b>Total</b>		<b>13.446</b>	<b>21.315</b>	<b>(8.702)</b>	<b>26.059</b>

## 11 Fornecedores

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Títulos a vencer	18.856	13.004
Títulos vencidos até 60 dias	600	3.783
Títulos vencidos de 61 a 360 dias	213	142
Títulos vencidos a mais de 360 dias	3.267	3.267
<b>Total</b>	<b>22.936</b>	<b>20.196</b>

Em sua grande totalidade, as obrigações junto aos fornecedores possuem vencimento no próximo exercício social, exceto os valores sobre os quais exista alguma pendência na execução do contrato ou na situação fiscal do fornecedor.

## 12 Arrendamento

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Passivo de arrendamento	15.138	19.063
( - ) Encargos a apropriar	(9.127)	(9.012)
<b>Total</b>	<b>6.011</b>	<b>10.051</b>
<b>Circulante</b>	<b>792</b>	<b>2.749</b>
<b>Não Circulante</b>	<b>5.219</b>	<b>7.302</b>

O saldo apresentado nas rubricas de Arrendamento refere-se às parcelas a pagar, relativas aos contratos de locação de imóveis e geradores utilizados pela Companhia. Em 31 de dezembro de 2021, existem parcelas a vencer desses contratos, sendo a última parcela com vencimento em outubro de 2029.

Os encargos a apropriar foram calculados com base em taxa incremental de juros mais apropriada, determinada em bases consistentes e confiáveis, pela Administração.



### 13 Contribuições sociais a recolher

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
INSS sobre folha de salários	1.810	1.351
FGTS	1.885	1.433
Contribuição Sindical	56	15
CSRF	98	54
ISS retido na fonte de terceiros	22	39
PASEP sobre faturamento	2.490	1.643
COFINS sobre faturamento	11.210	7.231
Previdência social sobre a receita bruta	6.462	5.963
Retenção de previdência - pessoal cedidos	<u>2</u>	<u>1</u>
<b>Total</b>	<b><u>24.035</u></b>	<b><u>17.730</u></b>

### 14 Impostos a Pagar

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Imposto de Renda Retido na Fonte	6.032	4.280
ISS Retido na Fonte (terceiros)	4	7
ISS S/ Serviços – Faturamento	850	-
ISS – PAT / PPI	<u>8.889</u>	<u>-</u>
<b>Total</b>	<b><u>15.775</u></b>	<b><u>4.287</u></b>

O saldo de R\$ 8.889 mil refere se aos Parcelamentos do PPI/PAT sobre os débitos de ISS, os quais foram consolidados no exercício, conforme evidenciado na Nota explicativa 16.2.

### 15 Provisão para férias e encargos

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Provisão para férias	16.063	14.791
Provisão para previdência social sobre férias	1.095	931
Provisão para FGTS sobre férias	<u>1.285</u>	<u>1.183</u>
<b>Total</b>	<b><u>18.443</u></b>	<b><u>16.905</u></b>

### 16 Provisões (Passivo não Circulante)

#### 16.1) Provisões para Contingências

Existem processos trabalhistas e tributários em andamento, para os quais a PRODAM, mediante a análise de seus assessores jurídicos, contabilizou provisão para os classificados como de



prodam

provável perda, em montante considerado suficiente e adequado.

Os Passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como de perdas possíveis são somente divulgados e aqueles não mensuráveis com suficiente segurança, e classificados como de perda remota não são provisionados e não divulgados.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Provisão para ações trabalhistas (i)	7.593	6.149
Provisão para ações tributárias (ii)	-	160.193
<b>Total</b>	<b><u>7.593</u></b>	<b><u>166.342</u></b>

(i) Em relação à provisão para ações trabalhistas, nos meses de junho e dezembro de 2021, houve o acréscimo de R\$ 1.444 mil, relativos à reavaliação dos processos com prováveis chances de perda.

(ii) No que se refere à provisão tributária, houve a reversão de R\$ 160.193 mil, relativo ao ISS, pois a empresa aderiu no exercício, aos programas de parcelamentos de tributos instituídos pela Prefeitura de São Paulo – PAT e PPI, reconhecendo em seu passivo os saldos a pagar devidamente homologados pela Fazenda Municipal, no montante total de R\$ 42.378 mil, sendo que R\$ 33.489 mil encontra-se no Passivo à longo Prazo e o valor de R\$ 8.889 mil, encontra-se no Passivo circulante em Impostos a Pagar. Vide nota nº 14.

Além do reconhecimento do passivo a pagar, houve também o pagamento de parte da dívida no montante total de R\$ 99.773 mil.

Em observância ao disposto na **NBC TG 25 (R2)**, com base na análise dos assessores jurídicos, a PRODAM é parte em processos decorrentes do curso normal de suas operações, a qual figura como polo passivo, classificados como de perda possível. Abaixo, demonstramos o resumo:

<u>Possíveis</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Trabalhistas	2.285	1.861
Cíveis	10.351	34
Tributárias (nota 16.2)	34	94.621
<b>Total</b>	<b><u>12.670</u></b>	<b><u>96.516</u></b>

#### 16.2) Provisão para ISS

No exercício de 2017, durante processo de fiscalização, a PRODAM/SP foi autuada pela Fazenda Municipal de São Paulo, para cobrança de débitos de ISS, dos períodos compreendidos entre



janeiro de 2012 a dezembro de 2014, que supostamente teriam sido recolhidos a menor em razão da prestação de serviços que, na ótica da Autoridade Municipal, não estariam acobertados pela isenção.

Tal autuação deu origem ao Processo Administrativo nº 6017.2017/0054510-7, este encerrado em novembro de 2018, com decisão que manteve a exigência fiscal, passível de Execução Fiscal. O valor constou inscrito em Dívida Ativa Municipal.

O escritório Pinheiro Neto Advogados examinou o alcance do benefício da isenção do ISS. Como resultado, consubstanciado no memorando emitido em 18 de setembro de 2019, declarou que seria defensável, através de medida judicial, a aplicabilidade da isenção concedida pela Lei Municipal 15.402/11 a outros serviços prestados pela PRODAM/SP, e não somente aos serviços de Data Center, considerando uma probabilidade de êxito possível, de 50% a 70%.

No exercício de 2021, a PRODAM reconheceu a dívida de ISS de todo o período, aderindo aos programas de parcelamentos tributários da Prefeitura de São Paulo - PAT e PPI, desta forma, a Provisão que havia sido constituída, foi revertida integralmente, em contrapartida à rubrica de Outras Receitas – Reversão de Provisão.

## 17 Parcelamento – PAT / PPI (Não Circulante)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Parcelamento – PAT / PPI	33.489	-
<b>Total</b>	<b><u>33.489</u></b>	<b><u>-</u></b>

## 18 Patrimônio líquido

### 18.1 Capital social

O Capital Social da Empresa é de R\$ 245.387.986,05, divididos em 356.668.576 ações Ordinárias Nominativas sem valor nominal.

### 18.2 Ajustes de Avaliação Patrimonial

A variação de R\$ 748 mil em 2021, trata se de depreciações de reavaliações dos bens do ativo imobilizado, realizadas em exercícios anteriores, antes da promulgação da Lei nº 11.638/2007, cuja contrapartida é contabilizada na conta de prejuízos acumulados, conforme se observa na DMPL, portanto, sem efeito no resultado.



prodam

## 19 Receita Operacional Líquida

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Data center	196.960	188.127
Sistema de informação	86.657	86.064
Gerenciamento de serviços de comunicação	57.799	49.568
Produtos customizados	6.351	7.398
Gerenciamento de redes e contratações de terceiros	<u>263</u>	<u>1.467</u>
<b>Total da receita bruta</b>	<b><u>348.030</u></b>	<b><u>332.624</u></b>
<b>Deduções da Receita Bruta – Impostos e Contrib. ( - )</b>		
COFINS	(22.131)	(20.658)
Previdência social sobre receita bruta	(15.751)	(15.882)
PASEP	(4.804)	(4.560)
ISS	<u>(7.675)</u>	<u>(20.434)</u>
<b>Total dos Impostos e Contrib. sobre a Receita</b>	<b><u>(50.361)</u></b>	<b><u>(61.534)</u></b>
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b><u><u>297.669</u></u></b>	<b><u><u>271.090</u></u></b>

## 20 Custos operacionais

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Custo com pessoal	150.165	140.728
Custo com serviço e produtos	24.464	20.117
Custo com equipamento	16.175	19.688
Custo com depreciação	17.082	12.010
Outros custos	<u>2.096</u>	<u>1.970</u>
<b>Total</b>	<b><u><u>209.982</u></u></b>	<b><u><u>194.513</u></u></b>



## 21 Despesas gerais e administrativas

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Assistência médica	20.884	19.262
Vale alimentação	10.725	9.117
Encargos sobre folha/salários	8.118	7.174
Consertos de imóveis e instalações	1.102	1.821
Gratificação de função	3.555	3.675
Aluguéis de imóveis	-	3.937
Condomínio	2.585	3.445
Honorários diretoria e conselho	2.127	1.901
Outros	16.107	9.385
<b>Total</b>	<b><u>65.203</u></b>	<b><u>59.717</u></b>

## 22 Provisões/reversões/outras despesas

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	12.794	23.970
Provisão de desvalorização do imobilizado	-	-
Provisão para perdas trabalhistas	1.444	287
Provisão processos cíveis	-	111
Provisão Autuações Fiscais	-	1.343
Provisão de ISS	2.097	160.193
Reversão da provisão para perdas trabalhistas	-	(2.111)
Reversão da provisão para perdas tributárias	-	(2.587)
Reversão da provisão de atualização dep. judicial	-	2.070
Reversão da provisão para perdas cíveis	-	(185)
Reversão da provisão para créditos de liquidação duvidosa	(20.572)	-
Reversão da provisão de ISS	(162.290)	-
Despesa pagamento PAT/PPI	99.773	-
Reversão da provisão de desvalorização do imobilizado	(125)	(5.637)
<b>Total</b>	<b><u>(66.879)</u></b>	<b><u>177.454</u></b>

Nas despesas de pagamento do PAT/PPI – saldo de R\$ 99.773 mil, estão inclusos: o montante total de R\$ 43.610 mil, relativo aos 02 Parcelamentos Homologados pela Fazenda Municipal, e o montante de R\$ 55.950 mil, recolhidos previamente, como parte do acordo junto à Prefeitura, para redução e/ou perdão de parte significativa dos juros, multa e atualização monetária inclusos sobre os montantes originais dos débitos, denunciados pelo Ente Público.



prodam

## 23 Receitas financeiras

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Aplicação financeiras	4.341	2.242
Rendimento sobre depósito recursal	51	560
Juros ativos	93	154
Rendimento sobre restituições tributárias	404	81
Descontos obtidos	13	-
<b>Total</b>	<b><u>4.902</u></b>	<b><u>3.037</u></b>

## 24 Imposto de renda e contribuição social

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Imposto de Renda Pessoa Jurídica – IRPJ – corrente	-	3.292
Contribuição Social sobre o Lucro – CSL - corrente	-	1.868
Imposto de Renda Pessoa Jurídica – IRPJ - Diferido	36.326	(37.122)
Contribuição Social sobre o Lucro – CSSL - Diferido	13.077	(13.364)
<b>Total</b>	<b><u>49.403</u></b>	<b><u>(45.326)</u></b>

<u>Descrição</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Adição Ao Lucro Real</b>	<b>34.174</b>	<b>200.649</b>
Adições permanentes	535	436
Adições temporárias	33.639	200.213
<b>Exclusões ao lucro real</b>	<b>(198.130)</b>	<b>(22.783)</b>
Adições permanentes	-	-
Adições temporárias	(198.130)	(22.783)
<b>Base tributável no lucro real</b>	<b>(116.605)</b>	<b>20.754</b>
Compensação	-	(6.226)
<b>Lucro Real após a compensação</b>	<b>(116.605)</b>	<b>14.528</b>
Compensação	-	-
<b>Base de Cálculo da CSLL após a compensação</b>	<b><u>(116.605)</u></b>	<b><u>20.754</u></b>
Imposto de Renda 15%	-	2.179
Adicional do Imposto de Renda	-	1.429
Deduções do IRPJ	-	(316)
Contribuição Social 9%	-	1.868
I. Renda e CSSL Diferidos	49.403	(50.486)
<b>Imposto de renda e contribuição social</b>	<b><u>49.403</u></b>	<b><u>(45.326)</u></b>



## 25. EVENTOS SUBSEQUENTES

Em cumprimento ao disposto na NBC TG 24 (R2) e considerando os efeitos da eclosão da pandemia do COVID-19 na sociedade brasileira, a **EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - PRODAM-SP - S/A.**, está alinhada com as boas práticas de mercado e observando as recomendações da Organização Mundial de Saúde, tem adotado medidas para minimizar maiores impactos junto aos seus clientes e colaboradores, vem reavaliando suas estratégias de atuação do mesmo modo com que as previsões para a economia são redefinidas, neste momento que atravessamos e, conseqüentemente, estamos atentos aos riscos de mercado relacionados às nossas atividades.

Não há indícios, até o momento, de que os impactos trazidos pela pandemia requeiram ajustes contábeis, nos saldos apresentados nas demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2021, provenientes de inadimplências ou de outros fatores, que poderiam prejudicar a continuidade operacional da empresa.

Johann Nogueira Dantas  
Presidente  
Diretor de Administração e Finanças

Marco Antonio Fernandes  
Gerente de Contabilidade

Marco Aurélio Travasso  
Contador CRC: SP 322932/O-1