

## Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Financeiras

Ao

Acionistas, Administradores e Conselheiros

**Empresa de Tecnologia da Informação e Comunicação de São Paulo - Prodam / SP S/A**  
São Paulo - SP

### Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Empresa de Tecnologia da Informação e Comunicação de São Paulo - Prodam / SP S/A, que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2020, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, 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 financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Empresa de Tecnologia da Informação e Comunicação de São Paulo - Prodam / SP S/A em 31 de dezembro de 2020, 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 financeiras". Somos independentes em relação a 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no relatório da administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

### Outros assuntos

Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2019

As demonstrações financeiras do exercício findo de 31 de dezembro de 2019, foram auditadas por outros auditores independentes, que emitiram opinião com ressalvas, datado 13 de março de 2020, sobre a insuficiência de provisão de perdas no contas a receber, sobre a falta de aplicação do CPC 27 - Ativo Imobilizado e Intangível, com relação a utilização da vida útil estimada para cálculo de depreciação e da amortização, e a falta do teste de recuperabilidade sobre o ativo imobilizado, intangível e do diferido, conforme o CPC 01 - Redução ao Valor Recuperável do Ativo.

### Ênfase

Conforme nota explicativa nº 5 - Contas a receber, a companhia possui um valor líquido a receber de R\$ 64.476 mil e uma provisão para perdas de R\$ 49.151 mil, e de acordo com a nossa revisão no contas a receber em atraso, observamos que a totalidade são DEAs com secretarias ligadas ao Governo Municipal de São Paulo. Sobre este assunto, a Secretaria Municipal da Fazenda emitiu a Ata SF/ JOF No. 040661862, datado de 05 de

março de 2021, deliberando que a JOF encaminhará às secretarias que possuem DEAs com a Prodam, que os valores devidos sejam pagos com a maior brevidade possível e que a JOF se compromete a aprovar os pedidos suplementares que estas pastas fizerem. Desta forma, os pagamentos desses valores representados pelos DEAs com a Prodam, dependerá dessas secretarias.

Conforme Nota explicativa nº 6, a Companhia mantém na rubrica “Impostos Diferidos” o valor de R\$ 50.486 mil calculados com base em despesas e provisões temporárias dedutíveis. A Companhia realizou a avaliação da recuperabilidade dos valores registrados a título de “Impostos Diferidos”, que deve ser realizada anualmente, conforme Resolução CFC 1.189/09 - NBC TG 32 (R4). Conforme estudo de recuperabilidade desses “impostos Diferidos” a previsão é de serem compensados em até 5 anos. A recuperabilidade dos “Impostos Diferidos” dependerá da Companhia atingir o orçamento aprovado pela administração e de seus esforços com foco em lucratividade. Estas demonstrações financeiras não incluem quaisquer ajustes relativos à realização e classificação dos valores desses ativos.

Conforme a nota explicativa nº 9 – Restituições Requeridas, a companhia possui um valor de R\$ 6.273 mil, composto por INSS retido na fonte por clientes no valor de R\$ 2.624 mil e excesso de pagamento nas antecipações de prestação do REFIS no valor de R\$ 3.649 mil. O suporte documental dessas contas nos foi disponibilizada através do formulário do PerdComp, para restituição e/ou compensação. Devido a estas solicitações em sua maioria serem de exercícios que passaram dos cinco anos de prescrição, mas ainda em análise pela Receita Federal, a sua realização e / ou compensação com outros tributos, somente ocorrerá a partir do momento que tiverem os créditos forem deferidos.

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

A administração é responsável pela elaboração das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

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

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estejam 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 financeiras.

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:

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, 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 nas 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.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma 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 financeiras 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.

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

São Paulo, 17 de maio de 2021.

Mazars Auditores Independentes  
CRC 2SP023701/O-8



Mauro Akio Sakano  
Contador CRC 1SP 143589/O-9

**Empresa de Tecnologia da Informação e  
Comunicação de São Paulo - Prodam / SP S/A**

**Balanco patrimonial em 31 de dezembro  
Em milhares de reais**

<b>Ativo</b>	<b>Nota</b>	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>	<b>Passivo</b>	<b>Nota</b>	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
<b>Circulante</b>				<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	127.671	72.604	Fornecedores	14	20.196	16.836
Contas a receber	5	64.475	111.637	Ordenados e salários a pagar		27	11
Impostos e contribuições a recuperar	6	13.195	5.881	Arrendamento	15	2.749	-
Estoques		83	39	Contas a pagar		905	1.093
Despesas antecipadas	7	2.223	1.081	Contribuições sociais a recolher	16	17.730	19.387
Adiantamentos	8	1.629	2.134	Impostos a pagar		4.287	3.435
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>209.277</b>	<b>193.376</b>	Provisão para férias e encargos	17	16.905	16.281
				Provisão para IRPJ/CSLL		-	4.458
<b>Não circulante</b>				Adiantamentos		387	387
Restituições requeridas	9	6.273	6.273	<b>Total do passivo circulante</b>		<b>63.186</b>	<b>61.888</b>
Depósito judicial	10	2.108	6.070	<b>Não circulante</b>			
Outros valores a receber	11	2.093	2.612	Provisão para contingências	18.1	6.148	11.031
Impostos e contribuições a recuperar	6	51.845	17.324	Provisão ISS s/Receita	18.2	160.193	-
Investimentos		1	1	Arrendamento	15	7.302	-
Imobilizado	12	33.475	23.281	Adiantamentos		291	678
Intangível	13	13.446	17.843	<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>173.934</b>	<b>11.709</b>
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>109.241</b>	<b>73.404</b>				
				<b>Patrimônio Líquido</b>	19		
<b>Total do ativo</b>		<b>318.517</b>	<b>266.780</b>	Capital social		245.388	245.388
				Reserva de capital		72	72
				Ajuste de avaliação patrimonial		6.938	7.752
				Prejuízos acumulados		(171.001)	(60.029)
				<b>Total do Patrimônio Líquido</b>		<b>81.397</b>	<b>193.183</b>
				<b>Total do Passivo</b>		<b>318.517</b>	<b>266.780</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Empresa de Tecnologia da Informação e  
Comunicação de São Paulo - Prodam / SP S/A**

**Demonstração dos resultados e  
resultados abrangentes em 31 de dezembro  
Em milhares de reais**

	<u>Nota</u>	<u>2.020</u>	<u>2.019</u>
Receita operacional, líquida	20	271.090	300.735
Custos operacionais	21	<u>(194.513)</u>	<u>(202.048)</u>
<b>Resultado bruto</b>		<b><u>76.577</u></b>	<b><u>98.687</u></b>
<b>Despesas operacionais</b>			
Despesas gerais e administrativas	22	(59.717)	(50.555)
Provisões/reversões	23	(177.454)	(11.634)
Outras despesas/receitas operacionais		<u>740</u>	<u>(1.266)</u>
<b>Lucro antes do resultado financeiro e tributos</b>		<b><u>(159.854)</u></b>	<b><u>35.232</u></b>
Despesas financeiras		(296)	(296)
Receitas financeiras	24	<u>3.037</u>	<u>2.960</u>
<b>Resultado financeiro</b>		<b><u>2.741</u></b>	<b><u>2.664</u></b>
<b>Lucro antes do imposto de renda e contribuição social</b>		<b><u>(157.113)</u></b>	<b><u>37.896</u></b>
Imposto de renda e contribuição social	25	(5.160)	(11.694)
Imposto de renda e contribuição social - Diferido	25	<u>50.486</u>	<u>-</u>
<b>Lucro líquido (Prejuízo) do período</b>		<b><u>(111.786)</u></b>	<b><u>26.202</u></b>
<b>Lucro (Prejuízo) por ação</b>		<b><u>(0,3134)</u></b>	<b><u>0,1064</u></b>
<b>Resultado Abrangente</b>		<b><u>2.020</u></b>	<b><u>2.019</u></b>
<b>Lucro líquido (Prejuízo) do exercício</b>		<b><u>(111.786)</u></b>	<b><u>26.202</u></b>
Outros resultados abrangentes		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Resultado abrangente total</b>		<b><u>(111.786)</u></b>	<b><u>26.202</u></b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Empresa de Tecnologia da Informação e  
Comunicação de São Paulo - Prodam / SP S/A**

**Demonstração das mutações do patrimônio líquido em 31 de dezembro**  
Em milhares de reais

	<b>Capital social</b>	<b>Reserva de capital</b>	<b>Ajuste de avaliação patrimonial</b>	<b>Prejuízos acumulados</b>	<b>Total</b>
<b>Saldos em 1° de janeiro de 2019</b>	<b>245.388</b>	<b>72</b>	<b>9.046</b>	<b>(120.475)</b>	<b>134.032</b>
Lucro líquido do exercício	-	-	-	26.202	26.202
Ajuste de avaliação patrimonial	-	-	(1.294)	1.294	-
Ajuste de exercício anterior	-	-	-	32.950	32.950
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>245.388</b>	<b>72</b>	<b>7.752</b>	<b>(60.029)</b>	<b>193.183</b>
Despesa líquida do exercício	-	-	-	(111.786)	(111.786)
Ajuste 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>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Empresa de Tecnologia da Informação e  
Comunicação de São Paulo - Prodam / SP S/A**

**Demonstração dos fluxos  
Exercícios findos em 31 de dezembro  
Em milhares de reais**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
<b>Lucro líquido (Prejuízo) do exercício</b>	<b>(111.786)</b>	<b>26.202</b>
<b>Ajustes ao lucro</b>		
Depreciação/Amortização	12.239	13.613
Provisões trabalhistas	624	381
Provisões de PCLD	23.970	10.989
Reversão de contingências	(4.883)	2.085
Provisão para IRPJ/CSLL	(4.457)	4.458
Provisão para IRPJ/CSLL - Diferido	(50.486)	-
Provisão para ISS s/ receita	160.193	-
Reversão de desvalorização do imobilizado	-	(6.535)
<b>Variações nos ativos e passivos</b>		
Contas a receber	23.191	(22.064)
Impostos e contribuições a recuperar	8.652	4.791
Estoques	(45)	67
Despesas antecipadas	(1.142)	(5)
Outras contas a receber	505	(212)
Depósito judicial	3.962	1.431
Outros valores a receber	519	(1.258)
Fornecedores	3.360	(10.593)
Ordenados e salários a pagar	16	1
Arrendamento	10.051	-
Contas a pagar	(188)	(7.248)
Contribuições sociais a recolher	(1.657)	4.497
Impostos a pagar	852	23
Adiantamentos	(387)	(387)
<b>Caixa líquido (Aplicado) gerado pelas atividades operacionais</b>	<b>73.103</b>	<b>20.236</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>		
Aquisição de Ativo Imobilizado e Intangível	(18.036)	(470)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos</b>	<b>(18.036)</b>	<b>(470)</b>
<b>Aumento e (Redução) do caixa e equivalentes</b>	<b>55.067</b>	<b>19.766</b>
No início do exercício	72.604	52.838
No fim do exercício	127.671	72.604
<b>Aumento e redução do caixa e equivalentes</b>	<b>55.067</b>	<b>19.766</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

# **Empresa de Tecnologia da Informação e Comunicação de São Paulo - Prodam / SP S/A**

## **Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020**

**Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma**

---

### **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 Av. Francisco Matarazzo, nº 1500, Torre Los Angeles, na Cidade de São Paulo, Estado de São Paulo.

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

Após a Organização Mundial de Saúde caracterizar os surtos ocorridos no início de 2020 como uma Pandemia, em 13 de março de 2020, a Prodam constituiu o Comitê de Crise com o objetivo de implementar plano de contingência frente às implicações decorrentes do CORONAVIRUS (Covid-19), como medidas preventivas e orientações aos colaboradores diretos e indiretos. Na mesma data foi criada a uma Comissão com representantes de diversas áreas com o objetivo de apresentar e implementar um plano contingencial que foi rápido e eficazmente apresentado e implementado, estabelecendo política clara de distanciamento social, visando a segurança e proteção à saúde de todos os colaboradores da Prodam, e adoção, em curto prazo, da modalidade de teletrabalho, o que permitiu manter sob pleno e seguro funcionamento todas as atividades centrais da empresa e extensivamente dos seus clientes. Nenhuma atividade essencial à PMSP, Secretarias, Autarquias e pôr fim aos Municípios da Cidade de São Paulo foram interrompidos, prejudicados ou menor produtividade apresentada em decorrência da adoção do regime de teletrabalho.

Dentre outras, medidas de prevenção para que os empregados não sejam expostos a situações de risco foram realizadas durante o ano, como a campanha de vacinação contra a Influenza com agendamentos prévio e maciço processo de comunicação alertando e orientando os funcionários.

Durante todo o ano, a PRODAM acompanhou os Decretos Municipais de Isolamento que perduram até o presente.

Em reunião do Conselho de Administração, de 06/04/2020, foi deliberada a necessidade da empresa instrumentalizar mecanismos de redução de custos e despesas, com essa determinação a Diretoria determinou a renegociação de contratos com fornecedores, com vistas à redução de valor financeiro via redução de preços ou escopo.

Em 22/03/2020, foi publicada a Medida Provisória MP 927/2020, que estabeleceu as medidas trabalhistas que poderiam ser adotadas pelos empregadores para preservação do emprego e da renda e para enfrentamento do estado de calamidade pública, na prática a PRODAM apenas convocou os funcionários que tinham férias vencidas a gozá-las imediatamente, e não aceitou a conversão de 10 dias em remuneração, conforme previsto na MP. Não houve redução de jornada e salário, porém, cerca de R\$ 3 Milhões foram economizados com gastos gerais que ocorrem quando as equipes trabalham presencialmente.

# **Empresa de Tecnologia da Informação e Comunicação de São Paulo - Prodam / SP S/A**

## **Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020**

**Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma**

---

Respalhada pelas Portarias números 139 de 3.4.20 e 245 de 15.6.20, decidiu a Empresa diferir somente os pagamentos da CPRB, do PIS/PASEP e da COFINS, mantendo a posição de caixa sob adequada estrutura, o qual não sofreu pressões expressivas ou necessidade de captação de recursos. A Prodam cumpriu rigorosamente com seus compromissos financeiros durante todo exercício sob análise.

### **1.2 Aprovação das demonstrações financeiras e relatório da auditoria**

As demonstrações contábeis da Companhia foram aprovadas pela Diretoria em 17 de maio de 2021. A Diretoria da Companhia declarou que discutiu e revisou as demonstrações contábeis da Companhia com a opinião expressa no relatório dos auditores independentes relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2020.

## **2 Apresentação das demonstrações financeiras**

As demonstrações contábeis, acompanhadas das Notas Explicativas da Companhia, para o período findo em 31 de dezembro de 2020, 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.

### **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.

### **2.2 Moeda de apresentação**

As demonstrações financeiras são apresentadas em milhares de reais com observância da Lei federal nº 6.404/76. A moeda funcional da Companhia é o Real e as informações financeiras apresentadas em reais foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

### **2.3 Transação com partes relacionadas**

A quase totalidade das ações, 99,99%, da Prodam são da Prefeitura do Município de São Paulo, portanto, controladora da Prodam e como maior acionista elege nas assembleias os seus representantes e 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.

# **Empresa de Tecnologia da Informação e Comunicação de São Paulo - Prodam / SP S/A**

## **Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020**

**Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma**

---

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.

### **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 e aplicações financeiras. Os saldos das aplicações financeiras contemplam rendimentos em Fundos de Investimento e apresentem risco insignificante de mudança de valor justo, que 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 e as 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 a provisão para crédito de liquidação duvidosa dos valores de difícil recebimento com vencimento acima de 12 meses. Esses valores são reconhecidos pelo seu valor contratual e não são ajustados a valor presente.

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

É composto por imposto de renda e contribuição a recuperar derivados de antecipações e retenção na fonte. E outros valores retidos referentes à INSS, PASEP E COFINS a compensar.

#### **3.4 Estoques**

Os estoques de materiais de consumo estão registrados ao custo médio de aquisição.

#### **3.5 Despesas antecipadas**

As despesas antecipadas são aquelas pagas ou devidas com antecedência, mas referindo-se a períodos de competência subsequentes. As despesas antecipadas são apresentadas no balanço pelas importâncias aplicadas, 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, Assinaturas de Periódicos.

## **Empresa de Tecnologia da Informação e Comunicação de São Paulo - Prodam / SP S/A**

### **Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020**

**Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma**

---

#### **3.6 Outros conta 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 a excesso de pagamento nas antecipações das prestações do REFIS, ainda não homologado pela Receita Federal.

#### **3.8 Depósitos judiciais**

Corresponde à depósitos judiciais trabalhistas e Depósito Judicial Tributária e Cível.

#### **3.9 Adiantamentos**

Refere-se à acordo a receber da SPTRANS (SPURBANISMO e SPTURIS 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. 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.

Impostos diferidos ativos são reconhecidos para todas as diferenças temporárias dedutíveis, créditos e perdas tributárias não utilizadas, na extensão em que seja provável que o lucro tributável esteja disponível para que as diferenças temporárias dedutíveis possam ser realizadas, e créditos e perdas tributárias não utilizadas possam ser utilizados, exceto:

- (a) Quando o imposto diferido ativo relacionado com a diferença temporária dedutível é gerado no reconhecimento inicial do ativo ou passivo em uma transação que não é uma combinação de negócios e, na data da transação, não afeta o lucro contábil ou o lucro ou prejuízo fiscal; e
- (b) Sobre as diferenças temporárias dedutíveis, associadas com investimentos em controladas, impostos diferidos ativos são reconhecidos somente na extensão em que for provável que as diferenças temporárias sejam revertidas no futuro próximo e o lucro tributável esteja disponível para que as diferenças temporárias possam ser utilizadas.

# **Empresa de Tecnologia da Informação e Comunicação de São Paulo - Prodam / SP S/A**

## **Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020**

**Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma**

---

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. Impostos diferidos ativos baixados são revisados a cada data do balanço e são reconhecidos na extensão em que se torna provável que lucros tributários futuros permitirão que os ativos tributários diferidos sejam recuperados.

Impostos diferidos ativos e passivos são mensurados à taxa de imposto que é esperada de ser aplicável no ano em que o ativo será realizado ou o passivo liquidado, com base nas taxas de imposto (e lei tributária) que foram promulgadas na data do balanço.

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 acrescido da mais valia, resultado do custo atribuído (deemed cost), em conformidade com o Pronunciamento Técnico 37 - Adoção Inicial das Normas Internacionais de Contabilidade, ICPC 10, quando aplicável - Interpretação sobre a Aplicação Inicial ao Ativo Imobilizado emitidos pelo CPC, com base em avaliações efetuadas por avaliadores independentes, deduzida a subsequente depreciação. Demais itens do imobilizado estão demonstrados pelo custo de aquisição ou construção, menos a correspondente depreciação acumulada. Os encargos de depreciação, amortização e exaustão foram calculados pelo método linear, mediante a aplicação de taxas que levam em conta o tempo de vida útil econômica dos bens.

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

Reparos e manutenção são apropriados ao resultado durante o período em que são incorridos. O custo das principais renovações é incluído no valor contábil do ativo no momento em que for provável que os benefícios econômicos futuros que ultrapassarem o padrão de desempenho inicialmente avaliado para o ativo existente 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 do CPC-06 foram contabilizados contratos de locação de imóvel, 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 deterioração, ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

Os ativos não financeiros que tenham sofrido *impairment* são revisados subsequentemente para a análise de uma possível reversão do *impairment* 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.

## **Empresa de Tecnologia da Informação e Comunicação de São Paulo - Prodam / SP S/A**

### **Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020**

**Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma**

---

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

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

#### **3.16 Impostos a pagar**

Corresponde à valores de (IR, INSS e ISS) - retidos na fonte e dos calculados sobre o faturamento.

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

A provisão refere-se as obrigações de Férias, FGTS s/Férias e ao INSS 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 feita para liquidar contingência/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" ao qual, com base na orientação de seus assessores jurídicos (especialistas internos) foram constituídas e atualizadas as provisões para contingência.

As provisões são revisadas e ajustadas 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**

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 à alíquota de 1,65% e 7,6%; e parte da receita referente a Desenvolvimento de Sistemas se sujeita a apuração na modalidade cumulativa à alíquota de 0,65% e 3% respectivamente;
- Contribuição Previdenciária sobre Receita Bruta à alíquota 4,5%;
- Municipal nº 15.402 de 06 de julho de 2011, estava prevista a isenção parcial do ISS devido pela PRODAM, em 2021 a PRODAM reconheceu que os valores devidos de ISS sobre alguns serviços eram devidos e reconheceu os valores devidos de 2011 a 2014 e de 2016 a 2020 e constituiu Provisão de ISS para suportar os valores devidos de ISS, foram utilizadas as alíquotas de 5% até 14/02/2018 e a partir dessa data a alíquota de 2,9%.

# Empresa de Tecnologia da Informação e Comunicação de São Paulo - Prodam / SP S/A

## Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

### 3.20 Receita financeira e despesa financeira

As receitas financeiras são compostas substancialmente por juros sobre aplicações financeiras de liquidez imediata. As despesas financeiras incluem juros passivos e 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 em 1 de janeiro de 2018, estabelecendo um modelo de cinco etapas para determinar a mensuração da receita e quando e como ela será reconhecida. Dessa forma, a Empresa reconhece as receitas quando os serviços são prestados e devidamente aceitos pelos seus clientes.

### 3.22 Normas e interpretações emitidas e ainda não adotadas

Não há normas IFRS ou interpretações IFRIC que ainda não entraram em vigor que poderiam ter impacto significativo sobre a Empresa.

## 4 Caixa e equivalente de caixa

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Caixa	18	18
Bancos	-	5
Aplicações financeiras (a)	<u>127.653</u>	<u>72.581</u>
	<u><b>127.671</b></u>	<u><b>72.604</b></u>

(a) Aplicação financeira: Refere-se ao Banco C.E.F no montante de R\$ 125.365 em 2020 (R\$ 69.546 em 2019) e Banco do Brasil e Itaú no montante de R\$ 1.395 e R\$ 894 respectivamente em 2020 (R\$ 3.036 em 2019).

## 5 Contas a receber

Composição das contas a receber:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Faturas a receber	113.627	136.818
Provisão estimada para crédito de liquidação duvidosa	<u>(49.151)</u>	<u>(25.181)</u>
<b>Total</b>	<u><b>64.476</b></u>	<u><b>111.637</b></u>

## Empresa de Tecnologia da Informação e Comunicação de São Paulo - Prodam / SP S/A

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Abaixo demonstramos a concentração de faturas a receber por clientes:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Cliente</b>		
Secretaria Municipal de Saúde	33.057	28.437
Autarquia Hospitalar Municipal	13.679	13.631
Secretaria Municipal das Prefeituras Regionais	13.124	14.821
Secretaria Municipal da Fazenda	6.742	23.133
Secretaria Municipal de Cultura	6.016	5.928
Secretaria Municipal de Mobilidade e Transportes	5.912	8.966
Fundo Municipal da Saúde	5.237	5.327
Procuradoria Geral do Município de São Paulo	2.893	1.367
Secretaria Municipal do Verde e do Meio Ambiente	2.324	3.468
Secretaria Municipal de Gestão	2.279	4.454
Demais clientes	<u>22.364</u>	<u>27.286</u>
<b>Total</b>	<b><u>113.627</u></b>	<b><u>136.818</u></b>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Títulos a vencer	40.133	53.866
Títulos vencidos até 60 dias	5.256	3.195
Títulos vencidos de 61 a 360 dias	1.670	23.349
Títulos vencidos a mais de 360 dias	<u>66.568</u>	<u>56.408</u>
<b>Total</b>	<b><u>113.627</u></b>	<b><u>136.818</u></b>

As movimentações na provisão para *impairment* de contas a receber de clientes da Empresa são as seguintes:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Em 1º de janeiro</b>	25.181	14.192
Constituição de <i>impairment</i> de contas a receber	23.970	10.989
Reversão de provisão para <i>impairment</i> de contas a receber	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Em 31 de dezembro</b>	<b><u>49.151</u></b>	<b><u>25.181</u></b>

Do montante dos créditos, R\$ 47 milhões, correspondente a 41,2%, são do ano de 2020, enquanto que 58,8% referem-se a períodos anteriores a 2020.

A provisão para perdas constituída não foi feita na sua totalidade dos créditos vencidos, por existir a possibilidade do recebimento e por serem valores de serviços prestados para o acionista majoritário e estarem atestados, em 2020 foram recebidos R\$ 13 milhões dos créditos vencidos. O montante da provisão constituída de R\$ 49 milhões corresponde a 74% dos créditos até 2019 (R\$ 66,6 milhões).

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

## Empresa de Tecnologia da Informação e Comunicação de São Paulo - Prodam / SP S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações  
financeiras em 31 de dezembro de 2020  
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

### 6 Impostos e contribuições a recuperar

É composto por IRPJ/CSLL a compensar derivados de antecipações e retenção na fonte, outros valores retidos referentes a INSS, PASEP E COFINS a compensar e ainda PASEP e COFINS a Recuperar referentes a lançamento do CPC 06.

<b>Circulante</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
IRPJ a compensar	7.266	2.488
CSLL a compensar	2.066	55
ISS retido na fonte	50	50
INSS retido na fonte	2.936	2.915
PASEP retido na fonte	79	62
COFINS retido na fonte	361	279
PASEP a Recuperar	72	-
COFINS a Recuperar	332	-
INSS - restituições requeridas	<u>32</u>	<u>32</u>
<b>Total</b>	<b><u>13.195</u></b>	<b><u>5.881</u></b>
<b>Não Circulante</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
ISS retido sobre faturamento	-	17.324
IRPJ Diferido (*)	37.122	-
CSSL Diferida (*)	13.364	-
PIS a Recuperar	242	-
COFINS a Recuperar	<u>1.116</u>	<u>-</u>
<b>Total</b>	<b><u>51.845</u></b>	<b><u>17.324</u></b>

(\*) O IR / CS Diferido no valor de R\$ 50.486 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.

### 7 Despesas antecipadas

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Prêmios de seguros a vencer	89	25
Vale refeição e alimentação	2.124	1.040
Outras	<u>10</u>	<u>16</u>
<b>Total</b>	<b><u>2.223</u></b>	<b><u>1.081</u></b>

## Empresa de Tecnologia da Informação e Comunicação de São Paulo - Prodam / SP S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020  
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

### 8 Adiantamentos

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Prêmios de seguros a vencer	613	1.452
Vale refeição e alimentação	345	1
Acordo TADF	625	600
Outros	46	81
<b>Total</b>	<b><u>1.629</u></b>	<b><u>2.134</u></b>

### 9 Restituições requeridas

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>2020</u>	<u>2019</u>
Restituições requeridas	6.273	6.273
<b>Total</b>	<b><u>6.273</u></b>	<b><u>6.273</u></b>

### 10 Depósito judicial

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Depósito judicial	53	3.868
Depósito judicial - ações trabalhistas	2.055	2.202
<b>Total</b>	<b><u>2.108</u></b>	<b><u>6.070</u></b>

### 11 Outros valores a receber

Montante refere-se à acordo a receber da SPTRANS, SPURBANISMO e SPTURIS 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>2020</u>	<u>2019</u>
Outros valores a receber	2.093	2.612
<b>Total</b>	<b><u>2.093</u></b>	<b><u>2.612</u></b>

### 12 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 (CPC-06)

**Empresa de Tecnologia da Informação e  
Comunicação de São Paulo - Prodam / SP S/A**

**Notas explicativas da administração às demonstrações  
financeiras em 31 de dezembro de 2020**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Valor de custo	116.317	108.260
Depreciação	(90.199)	(84.979)
Direito de Uso - CPC-06	7.358	-
<b>Total</b>	<b><u>33.475</u></b>	<b><u>23.281</u></b>

		<b>Saldo líquido 31/12/2019</b>				<b>Saldo líquido 31/12/2020</b>
	<b>Vida útil</b>		<b>Adição</b>	<b>(-) Depreciação</b>	<b>(-) Baixa</b>	
Equipamentos de informática	16,67%	14.416	34	(4.475)	-	9.975
Instalações	6,67%	11.303	-	(585)	-	10.718
Móveis e utensílios	8,33%	632	-	(142)	-	490
Edifícios	6,25%	2.739	-	(19)	-	2.720
Imobilizado em andamento		-	2.386	-	-	2.386
Perda por desvalorização		(5.809)	-	-	5.637	(172)
Direito de Uso - CPC-06		-	7.358	-	-	7.358
<b>Total</b>		<b><u>23.281</u></b>	<b><u>9.744</u></b>	<b><u>(5.221)</u></b>	<b><u>5.637</u></b>	<b><u>33.475</u></b>

**13 Intangível**

O intangível é composto por softwares e devido a movimentação trivial no trimestre não foi objeto de análise e Direito de Uso de Propriedades de Terceiros (CPC-06)

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Software	123.979	122.287
Amortização	(111.463)	(104.444)
Direito Uso (CPC-06)	930	-
<b>Total</b>	<b><u>13.446</u></b>	<b><u>17.843</u></b>

		<b>Saldo líquido 31/12/2019</b>			<b>Saldo líquido 31/12/2020</b>
	<b>Vida útil</b>		<b>Adição</b>	<b>(-) Amortização</b>	
Softwares	20%	17.843	1.692	(7.019)	12.516
Direito Uso (CPC-06)		-	930	-	930
<b>Total</b>		<b><u>17.843</u></b>	<b><u>2.622</u></b>	<b><u>(7.019)</u></b>	<b><u>13.446</u></b>

**14 Fornecedores**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Títulos a vencer	13.004	9.565
Títulos vencidos até 60 dias	3.783	2.709
Títulos vencidos de 61 a 360 dias	142	712
Títulos vencidos a mais de 360 dias	3.267	3.850
<b>Total</b>	<b><u>20.196</u></b>	<b><u>16.836</u></b>

## Empresa de Tecnologia da Informação e Comunicação de São Paulo - Prodam / SP S/A

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Exceto os valores sobre os quais exista alguma pendência na execução do contrato ou na situação fiscal do fornecedor, todos são vencíveis no ano de 2021.

#### 15 Arrendamento

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Passivo de arrendamento	19.096	-
( - ) Encargos a apropriar	(9.012)	-
<b>Total</b>	<b><u>10.051</u></b>	<b><u>-</u></b>
Circulante	2.749	-
Não Circulante	7.302	-

O saldo apresentado na rubrica Arrendamento é referente às parcelas a pagar relativas aos contratos de locação de imóveis e geradores utilizado pelo Companhia. Em 31 de dezembro de 2020, existem parcelas a vencer desses contratos, sendo a última parcela com vencimento em outubro de 2029.

Os encargos a apropriar foram calculados com base na taxa incremental de juros mais apropriado determinado pela administração.

#### 16 Contribuições sociais a recolher

O valor de contribuições de PASEP/COFINS e CPRB, passaram a partir do ano de 2018, serem recolhidos por diferimento, isto é, conforme o recebimento do faturamento.

Pasep e COFINS sujeito à apuração na modalidade não-cumulativa à alíquota de 1,65% e 7,6%; e parte da receita referente a desenvolvimento de sistemas se sujeita a apuração na modalidade cumulativa à alíquota de 0,65% e 3% respectivamente.

Contribuição Previdenciária sobre Receita Bruta à alíquota 4,5%.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
INSS sobre folha de salários	1.351	1.191
FGTS	1.433	1.195
Contribuição Sindical	15	11
CSRF	54	89
ISS retido na fonte de terceiros	39	31
PASEP sobre faturamento	1.643	1.924
COFINS sobre faturamento	7.231	8.873
Previdência social sobre a receita bruta	5.963	6.071
Retenção de previdência - pessoal cedidos	1	2
<b>Total</b>	<b><u>17.730</u></b>	<b><u>19.387</u></b>

#### 17 Provisão para férias e encargos

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Provisão para férias	14.791	14.164
Provisão para previdência social sobre férias	931	984
Provisão para FGTS sobre férias	1.183	1.133
<b>Total</b>	<b><u>16.905</u></b>	<b><u>16.281</u></b>

## Empresa de Tecnologia da Informação e Comunicação de São Paulo - Prodam / SP S/A

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

#### 18 Provisões

##### 18.1) Provisões para Contingências

Existem processos trabalhistas e tributários em andamento, para os quais a PRODAM, com a análise jurídica, contabilizou provisão para os classificados como provável perda em montante considerado suficiente e adequado.

Passivo contingente 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 divulgados e aqueles não mensuráveis com suficiente segurança e como de perdas remota não são provisionados e/ou divulgados.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Provisão para ações trabalhistas (i)	6.148	8.259
Provisão para ações tributárias (ii)	-	2.587
Provisão para ações cíveis (iii)	-	185
<b>Total</b>	<b><u>6.148</u></b>	<b><u>11.031</u></b>

(i) Em relação a provisão para ações trabalhistas, em novembro houve uma reavaliação nos processos que constavam como prováveis de perda, onde se notou que havia alguns processos que constavam na contabilidade, mas não deveriam, seja porque a entidade havia saído do polo passivo ou porque os processos já haviam sido arquivados.

(ii) No que se refere a provisão tributária, houve baixa de 2,587 milhões porque havia processos que já haviam sido extintos, mas ainda constavam na contabilidade.

(iii) Em relação a provisão cível, a baixa de saldo de refere a processos nos quais a empresa obteve êxito.

Segundo análise jurídica, a PRODAM é parte de processos decorrentes do curso normal de suas operações, em que figura como polo passivo, classificados como perdas possíveis. Abaixo demonstramos o resumo do mapa de contingências:

<u>Possíveis</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Trabalhistas	1.861	3.164
Cíveis	34	4.589
Tributárias (18.2)	94.621	97.561
<b>Total</b>	<b><u>96.516</u></b>	<b><u>105.314</u></b>

##### 18.2) Provisão para ISS

Em 2017, durante um processo de fiscalização, a PRODAM/SP foi autuada pela Fazenda Municipal de São Paulo para cobrança de débitos de ISS dos períodos de 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.

# Empresa de Tecnologia da Informação e Comunicação de São Paulo - Prodam / SP S/A

## Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

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

O escritório Pinheiro Neto Advogados examinou o alcance do benefício de isenção ao ISS. Como resultado, consubstanciado no memorando emitido em 18 de setembro de 2019, obteve 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, conforme probabilidades de êxito possível 50 a 70%.

Em 2021 a PRODAM após negociar com seu acionista, resolveu reconhecer a dívida de ISS de todo o período e constituiu provisão de acordo com a Nota Técnica emitida pela área financeira no valor de R\$ 160.193 mil, correspondente ao período de 2012 a 2014 no valor de R\$ 98.859 mil e de 2016 a 2020 no valor de R\$ 61.334 mil, compostos por principal, multa e juros.

### 19 Patrimônio líquido

#### 19.1 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.

### 20 Receita operacional líquida

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Data center	188.127	179.202
Sistema de informação	86.064	88.787
Gerenciamento de serviços de comunicação	49.568	53.959
Produtos customizados	7.398	8.752
Gerenciamento de redes e conectividade	1.235	2.603
Gerenciamento das contratações de terceiros	231	9.915
Treinamento	-	22
<b>Total da receita bruta</b>	<b><u>332.624</u></b>	<b><u>343.240</u></b>
COFINS	(20.658)	(22.010)
Previdência social sobre receita bruta	(15.882)	(15.686)
PASEP	(4.560)	(4.777)
ISS	(20.434)	(32)
<b>Total dos impostos sobre a receita</b>	<b><u>(61.534)</u></b>	<b><u>(42.505)</u></b>
<b>Receita operacional líquida</b>	<b><u>271.090</u></b>	<b><u>300.735</u></b>

**Empresa de Tecnologia da Informação e  
Comunicação de São Paulo - Prodam / SP S/A**

**Notas explicativas da administração às demonstrações  
financeiras em 31 de dezembro de 2020**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

21	<b>Custos operacionais</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	Custo com pessoal	143.282	139.496
	Custo com serviço e produtos	22.517	21.325
	Custo com equipamento	19.262	25.565
	Custo com depreciação	12.240	13.613
	Outros custos	(2.788)	2.049
	<b>Total</b>	<b>194.513</b>	<b>202.048</b>
22	<b>Despesas gerais e administrativas</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	Assistência médica	19.262	16.404
	Vale alimentação	9.117	7.668
	Encargos sobre folha/salários	7.174	7.186
	Consertos de imóveis e instalações	1.821	1.066
	Gratificação de função	3.675	3.339
	Aluguéis de imóveis	3.937	4.109
	Condomínio	3.445	1.993
	Honorários diretoria e conselho	1.901	1.990
	Outros	9.385	6.800
	<b>Total</b>	<b>59.717</b>	<b>50.555</b>
23	<b>Provisões/reversões</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	Provisão para créditos de liquidação duvidosa	23.970	10.989
	Provisão de desvalorização do imobilizado	-	5.809
	Provisão para perdas trabalhistas	287	3.212
	Provisão processos cíveis	111	78
	Provisão Autuações Fiscais	1.343	-
	Provisão de ISS	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	(2.085)
	Reversão da provisão para perdas cíveis	(185)	166
	Reversão da provisão de desvalorização do imobilizado	(5.637)	-
	<b>Total</b>	<b>177.454</b>	<b>11.634</b>
24	<b>Receitas financeiras</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	Aplicação financeiras	2.242	2.323
	Rendimento sobre depósito recursal	560	26
	Juros ativos	154	301
	Rendimento sobre restituições tributárias	81	310
	<b>Total</b>	<b>3.037</b>	<b>2.960</b>

**Empresa de Tecnologia da Informação e  
Comunicação de São Paulo - Prodam / SP S/A**

**Notas explicativas da administração às demonstrações  
financeiras em 31 de dezembro de 2020**

**Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma**

25 Imposto de renda e contribuição social	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Imposto de Renda Pessoa Jurídica - IRPJ	3.292	8.254
Contribuição Social sobre o Lucro - CSL	1.868	3.440
Imposto de Renda Pessoa Jurídica – IRPJ - Diferido	(37.122)	-
Contribuição Social sobre o Lucro – CSSL - Diferido	(13.364)	-
<b>Total</b>	<b><u>(45.326)</u></b>	<b><u>11.694</u></b>
<b>Descrição</b>	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2019</u></b>
<b>Adição ao lucro real</b>	<b>200.649</b>	<b>36.061</b>
Adições permanentes	436	577
Adições temporárias	<u>200.213</u>	<u>35.484</u>
<b>Exclusões ao lucro real</b>	<b>(22.783)</b>	<b>(24.577)</b>
Adições permanentes	0	0
Adições temporárias	<u>(22.783)</u>	<u>(24.577)</u>
<b>Base tributável no lucro real</b>	<b>20.754</b>	<b>49.380</b>
Compensação	<u>(6.226)</u>	<u>(14.814)</u>
<b>Lucro Real após a compensação</b>	<b>14.528</b>	<b>34.566</b>
Compensação	<u>0</u>	<u>(11.154)</u>
<b>Base de Cálculo da CSLL após a compensação</b>	<b><u>20.754</u></b>	<b><u>38.225</u></b>
Imposto de Renda 15%	2.179	5.185
Adicional do Imposto de Renda	1.429	3.433
Deduções do IRPJ	(316)	(364)
Contribuição Social 9%	1.868	3.440
I.Renda e CSSL Diferidos	<u>(50.486)</u>	<u>3.440</u>
<b>Imposto de renda e contribuição social</b>	<b><u>45.326</u></b>	<b><u>11.694</u></b>

JOHANN NOGUEIRA  
DANTAS:561964155  
49

Johann Nogueira Dantas  
Diretor-Presidente

  
Marco Antônio Fernandes  
Gerência de Contabilidade

JORGE PEREIRA  
LEITE:69813922834

Jorge Pereira Leite  
Diretor de Administração e Finanças

  
Ediclei Cavalheiro de Avila  
Contador  
CRC PR-057250/PR