

A cityscape background featuring several tall buildings under a cloudy sky. A blue network overlay of lines and dots is superimposed on the scene. A semi-transparent blue rectangle is positioned in the center, containing the title text. Below the rectangle is an orange bar with the year '2019'.

Relatório de Administração e Demonstração Contábil

2019

proclam

ÍNDICE

Conselheiros de Administração, Fiscal e Comitê de Auditoria Estatutária	2
Diretoria Executiva	4
Relatório da Administração	4
□ Introdução	6
□ Projetos Estratégicos	7
Demonstrações Contábeis 2018	9
□ Contexto	10
□ Balanço Patrimonial	20
□ Demonstrativo de Resultado – DRE	21
□ Demonstrativo de Fluxo de Caixa – DFC	22
□ Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	23
□ Notas Explicativas	24
□ Parecer dos Auditores Independentes	33

CONSELHOS

Conselheiros de Administração

Com prazo de mandato até 29/04/2021

André Tomiatto de Oliveira

Daniel Eduardo Edelmuth

Fabio Teizo Belo da Silva

Francisco Vidal Luna | Presidente

Humberto Emmanuel Schmidt Oliveira

Marco Antonio Sabino de Souza

Rogério Marcos Martins de Oliveira

Wilson Lazzarini

Benício Alves Teixeira – até 27/11/2021

Eleito pelos empregados da Empresa, nos termos da Lei Municipal no. 10.731 de 06/06/1989

Com mandatos encerrados

Cyro de Souza Diehl Filho – até 01/04/2019

Fabio Teizo Belo da Silva – até 28/02/2020

Marcoantonio Marques de Oliveira – até 07/05/2019

Regina Silvia Pacheco – até 07/05/2019

Gilmar Francisco Felix do Prado – até 27/11/2019

Eleito pelos empregados da Empresa, nos termos da Lei Municipal no. 10.731 de 06/06/1989

CONSELHOS

Conselheiros Fiscais

Com prazo de mandato até 27/04/2021

Alberto Naoyoshi Ohnuki Júnior

Bruna Pizzolato Gonçalves

Luciano Felipe de Paula Capato | Presidente

Emerson Onofre Pereira

Zake Sabbag Neto – até 27/11/2021

Eleito pelos empregados da Empresa, nos termos da Lei Municipal no. 10.731 de 06/06/1989

Com mandatos encerrados

Marcos Mungo – até 28/05/2019

Laudemir Rolim – até 27/11/2019

Eleito pelos empregados da Empresa, nos termos da Lei Municipal nº 10.731 de 06/06/1989.

Comitê de Auditoria Estatutária

Com prazo de mandato até 29/04/2021

André Castro Carvalho

Demétrio Cokinos | Presidente

Lucas Farah Couto Bucater

DIRETORIA

Diretoria Executiva

Diretor-Presidente | PRE

Gelso Aparecido de Lima | ATUAL

Mario César Falcão | Interino até 13/12/2019

Daniel Glaessel Ramalho | Mandato até 06/12/2019

Nelson Marimatu | Mandato até 27/02/2019

Diretor de Infraestrutura e Tecnologia | DIT

Alexandre Gedanken | ATUAL

Marcos Mungo | Mandato Interino até 19/01/2020

Rodrigo Esteves Tafner | Mandato até 06/12/2019

Diretor de Administração e Finanças | DAF

Alexandre Gonçalves Amorim | ATUAL

Mario César Falcão | Mandato até 05/01/2020

Zake Sabbag Neto | Mandato até 07/05/2019

Diretoria de Desenvolvimento e Operações de Sistemas I | DDO I

Marcos Mungo | ATUAL

Nelson Narimatu | Mandato até 07/05/2019

Diretoria de Desenvolvimento e Operações de Sistemas II | DDO II

Marcos Mungo | ATUAL

André Machado Galvão | Mandato até 26/06/2019

Diretoria Jurídica | DJU

Camila Cristina Murta | ATUAL

Alexandre Gonçalves Amorim | Mandato Interino até 20/02/2020

Thais Calazans Camello | Mandato até 21/01/2020

Diretor de Participação | DIPAR (representante dos Empregados da PRODAM)

Luciano de Azevedo Farias Ferreira | ATUAL

Benício Alves Teixeira | Mandato até 27/11/2019

Contador PRODAM

José Clodoaldo Gonçalves de Carvalho | CRC – 1SP094618/O-2



Relatório de Administração

INTRODUÇÃO

A transformação digital da cidade de São Paulo.

Desenvolver tecnologia para gerir, proteger e inovar para ajudar a construir uma São Paulo cada vez mais conectada, inteligente e humana é o que nos posiciona.

Para garantir os investimentos e inovações planejados para 2020, a Prodam promoveu no ano passado uma significativa mudança em sua gestão administrativa e financeira. Inovação na gestão para alavancar a produtividade, melhorar a performance e reduzir custos.

Do ponto de vista financeiro, apesar do cenário macroeconômico volátil, a Prodam apresentou um aumento de 81,67% em seu lucro líquido e de 37% em sua disponibilidade de caixa. O EBITDA, por sua vez, saltou 46,49%.

A eficiência da gestão administrativa financeira garante os grandes investimentos previstos em 2020, como a mudança da sede, o novo parque tecnológico e as novas tecnologias e softwares. Inovações importantes para melhorar e ampliar os serviços prestados.

Estratégia para manter o posicionamento como referência em tecnologia para cidades.

Sermos referência em soluções para a cidade é mais que um compromisso. Acreditar e investir em pessoas, ser transparente, trabalhar para o sucesso de seus clientes e adotar metodologias ágeis e simples em seus produtos são mais do que boas práticas, são valores que permeiam nossa atuação e fazem da Prodam uma empresa confiável e parceira na administração pública.

Em 2020, manteremos uma postura propositiva, integradora e perfil mais analítico, a Prodam entrega soluções ágeis e eficazes contribuindo com políticas e projetos públicos mais eficientes e que beneficiem o cidadão.

Boa leitura!

PROJETOS ESTRATÉGICOS

DESCOMPLICA SP

O Descomplica SP é um programa da Prefeitura de São Paulo, que propõe um novo padrão de atendimento ao cidadão, mais ágil e descentralizado.

Mais de um milhão de atendimentos já foram registrados no programa e o índice de satisfação é de 99%.

Inspirado no Poupatempo, o programa é coordenado pela Secretaria Municipal de Inovação e Tecnologia e oferece mais de 360 serviços municipais e de outras esferas de governo, como Detran.SP e Sabesp, reunidos em um único local.

Já foi implantado nas subprefeituras do Butantã, Campo Limpo, Jabaquara, Santana/Tucuruvi, São Mateus, São Miguel Paulista e Penha.

TÔ LEGAL

O Tô Legal é um sistema que inova a emissão de autorização para quem quer empreender nas vias públicas da capital.

É um serviço da Prefeitura desenvolvido pela Prodam para a Secretária de Subprefeituras.

Incentivar o empreendedorismo, o trabalho e a geração de renda são objetivos do programa, que retira os trabalhadores da ilegalidade.

EMPREENDA FÁCIL

O Empreenda Fácil é uma plataforma que cria um balcão único para o licenciamento de empresas, reunindo órgãos municipais, estaduais e federais.

É uma iniciativa da Prefeitura de São Paulo, por meio das Secretarias da Inovação e Tecnologia, Fazenda e Prodam.

O sistema permite o licenciamento de empresas de baixo risco, que representa 80% da atividade econômica da cidade, em até três dias e meio. Antes, os procedimentos levavam mais de cem dias e exigia a peregrinação do empreendedor entre vários órgãos.

É um case de sucesso. Desde 2018, o Brasil saltou 38 posições no quesito “abertura de empresas” no relatório Doing Business.

SGZ

Monitorar a zeladoria do município. Solução cuida de todas as operações de zeladoria, desde o recebimento das demandas pelo munícipe, por meio da integração com o sistema SP156, até a efetiva conclusão do serviço em campo, com aplicativo móvel. Retorna ao cidadão quando o trabalho é concluído e aprovado pela Secretaria Municipal das Subprefeituras. É integrado com o sistema orçamentário fiscal, o que permite verificar online se há empenho para execução do serviço.

PROJETOS ESTRATÉGICOS

Portal de Licenciamento

Sistema eletrônico que inova o processo de licença de obras e edificações na cidade de São Paulo.

É uma solução que transforma a maneira como as licenças são solicitadas e emitidas. O processo fica mais simples e menos burocrático. A plataforma é autodeclaratória, ou seja, o cidadão preenche os campos solicitando a sua regularização e o próprio sistema vai aprovando as informações caso elas estejam de acordo com a legislação.

No cenário anterior, o cidadão precisava acessar e preencher formulários em dois sistemas diferentes e ir pessoalmente aos órgãos públicos. O Portal implanta a política de balcão único virtual, ou seja, por meio de uma única plataforma o cidadão preenche os dados, faz uploads de documentos e acompanha todo o processo.

A plataforma inova na prestação de serviços públicos, com menos burocracia, serviço de qualidade e mais transparência.

GeoSampa

É o mapa digital em formato aberto da cidade de São Paulo.

Oferece diversos tipos de informações ao usuário. Por exemplo, é possível localizar no mapa bibliotecas, museus e teatros, assim como escolas públicas, equipamentos de saúde, como hospitais e UBS, terminais de ônibus e parques.

Trata-se de uma ferramenta multifuncional, municipal, locais de risco geológico e fotos aéreas antigas. Todos esses dados estão disponíveis para download.

Agenda Fácil

É um aplicativo da Prefeitura de São Paulo, desenvolvido pela Prodam para a Secretaria da Saúde.

O objetivo é facilitar a vida das pessoas. Com ele, é possível agendar, confirmar e cancelar consultas e exames pelo aparelho celular ou tablete das Unidades Básicas de Saúde (UBS) da Capital.

Está disponível para download para os sistemas Android e IOS.



Demonstrações Contábeis

CONTEXTO

A PRODAM promoveu, em 2019, uma mudança significativa na sua gestão administrativa e financeira. A contenção de gastos praticadas em 2018 se manteve durante todo o ano, tivemos os resultados que esperávamos com o PDV (Plano de Demissão Voluntária) iniciada em Ago/2017 com o propósito de se pagar as verbas indenizatórias em 24 meses, sendo que em 2019 iniciou as finalizações, com isso, conseguimos economia nos gastos com salários, encargos e benefícios, tivemos que nos adequar a Lei 13.303 que dispõe sobre o estatuto jurídico da empresa pública, da sociedade de economia mista e de suas subsidiárias, no âmbito da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios.

Conseguimos após negociação com a PMSP e os órgãos controladores a locação de um prédio na Região Central de São Paulo que representará uma economia de aproximadamente R\$ 3,7 milhões por ano no custo de aluguel, condomínio e IPTU, fora outros gastos como transporte, segurança, agilidade no atendimento aos clientes e principalmente, todas as áreas da Companhia centralizadas em um só local. Teremos um grande desafio em 2020, com gastos expressivos que serão suportados pelo ótimo desempenho financeiro do caixa em 2019, que teve um saldo final de R\$ 72,6 milhões.

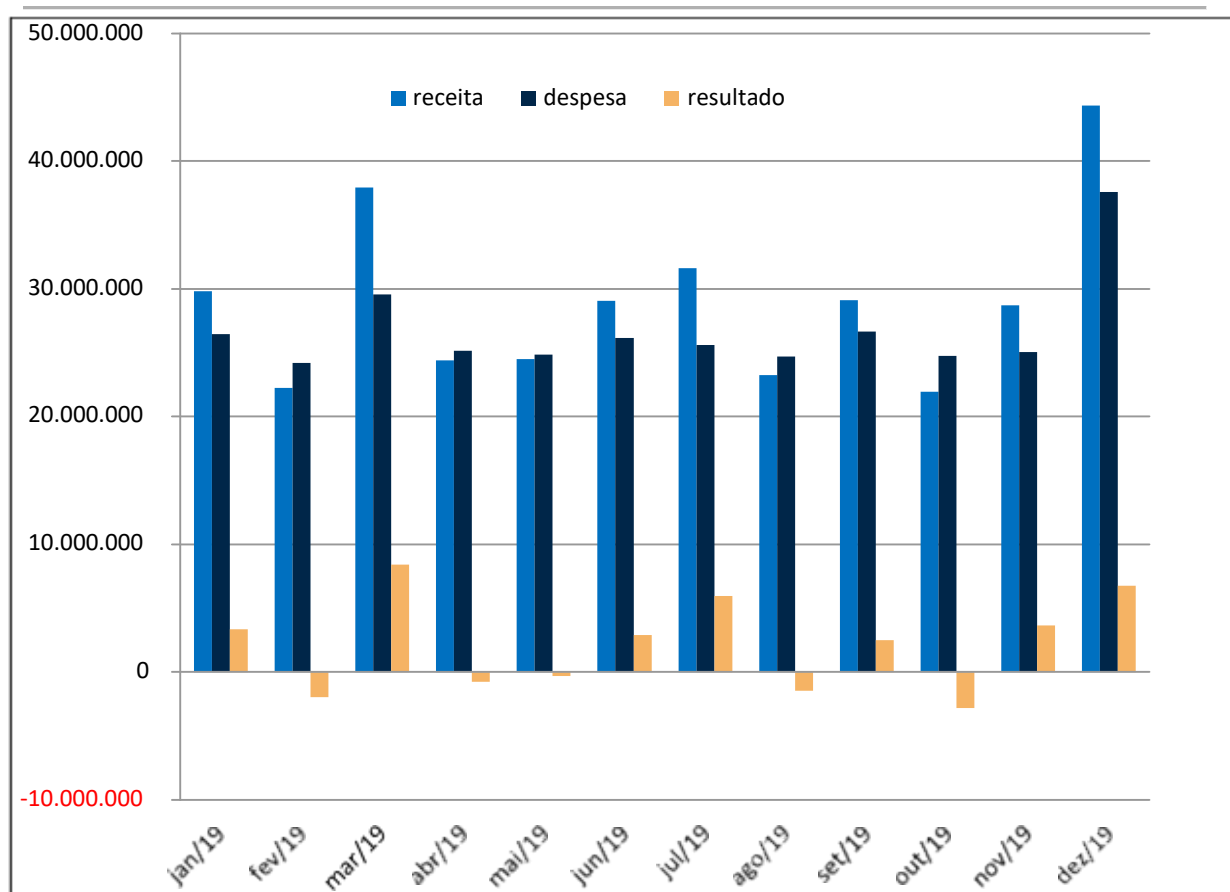
Com relação aos números financeiros, podemos destacar: redução de 4,77% nas despesas com fornecedores e a redução de 1% na mão de obra, conseguimos um Lucro Operacional de 76,7% maior em relação ao ano anterior, uma margem líquida da empresa superior a 81,67% em relação ao ano anterior, atingimos, assim, o melhor resultado contábil nos últimos 20 anos. Em termos de Caixa, também registramos o melhor resultado da década, saltando de um Saldo Final de R\$ 52,8 milhões, em 2018, para R\$ 72,6 milhões ao final de 2019.

Com todos esses resultados e ações estamos trilhando novos caminhos, todos levando a ser a integradora de gestão de dados da PMSP, e com isso garantir uma parceria mais ativa junto aos nossos clientes.

Conforme observa-se no Gráfico 1, as receitas não tiveram valores uniformes durante todo o ano de 2019, tendo picos de variações que interferiram negativamente no resultado de alguns meses, apesar do ótimo resultado final no valor de R\$ 26,2 milhões de lucro.

CONTEXTO

Gráfico 1 – Demonstrativo de Resultado Econômico

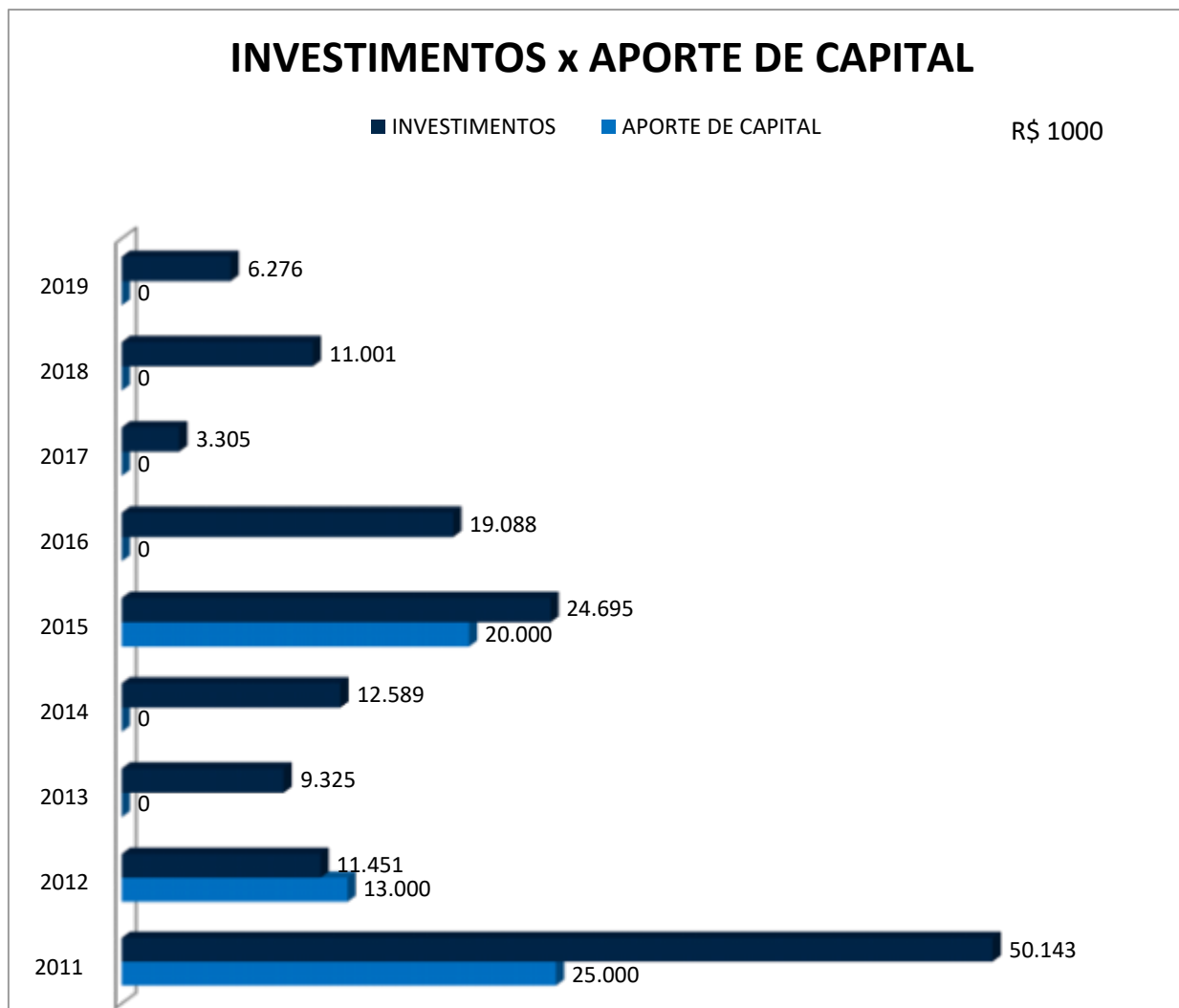


Como se observa no Gráfico 2, foram contabilizados em 2019 na conta investimentos o montante de R\$ 6,3 milhões, não houve aporte de capital por parte de nosso acionista. Nos últimos 4 anos a empresa vem cumprindo com investimento pontuais utilizando o resultado de sua operação para arcar com essas aquisições, não tendo havido injeção de capital da PMSP, seu acionista majoritário.

Destacamos ainda, que alguns investimentos foram transformados em serviços (*as a service*), objetivando mitigar os efeitos negativos da evolução tecnológica e desvalorização de ativos e máquinas.

CONTEXTO

Gráfico 2 – Fluxo Anual de Investimentos x Aporte de Capital



Como o caixa ao longo de todo o exercício se apresentou instável (Gráfico 3.1), bem como surgiu a necessidade de reservar caixa para a mudança da sede, não foi possível viabilizar investimentos de expressão. Neste contexto, o ano de 2019 foi concluído com uma disponibilidade da ordem de R\$ 72,6 milhões, conforme se observa no Gráfico 3.2, a melhor dos últimos 9 anos, reforçando o aspecto de não dependência do Tesouro Municipal.

CONTEXTO

Gráfico 3.1 – Saldos Mensais de Caixa

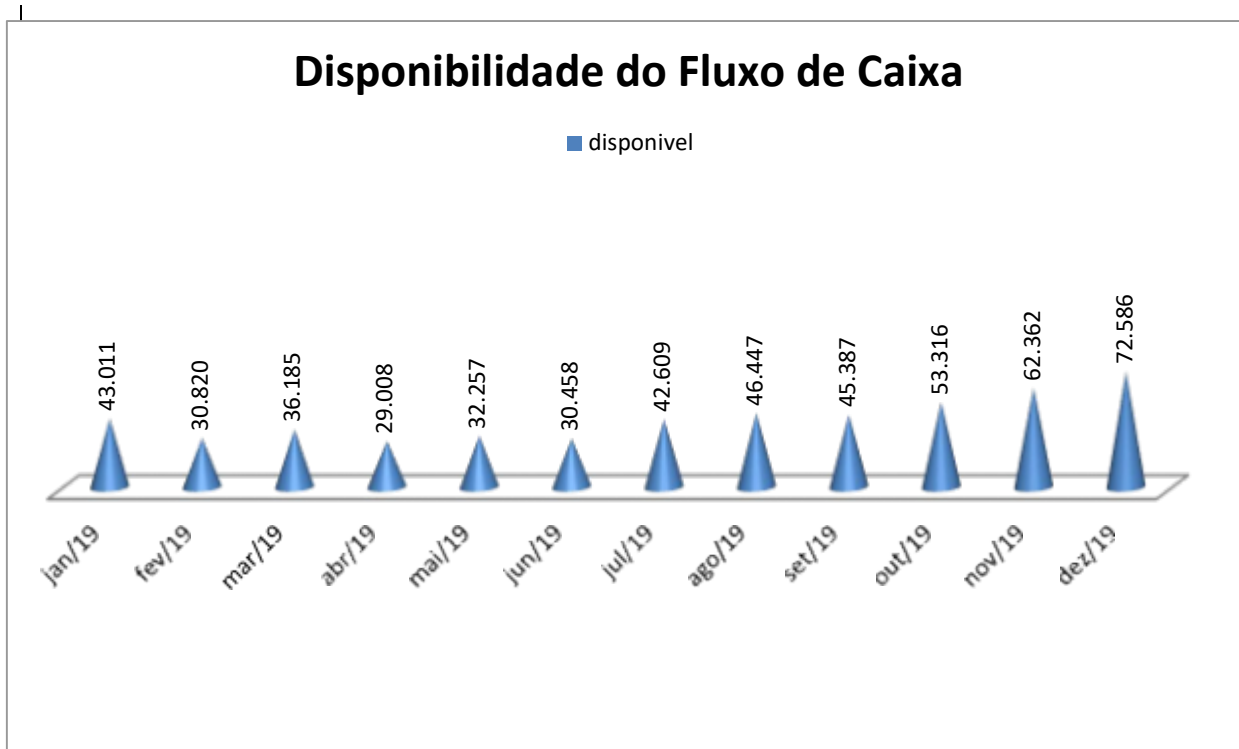
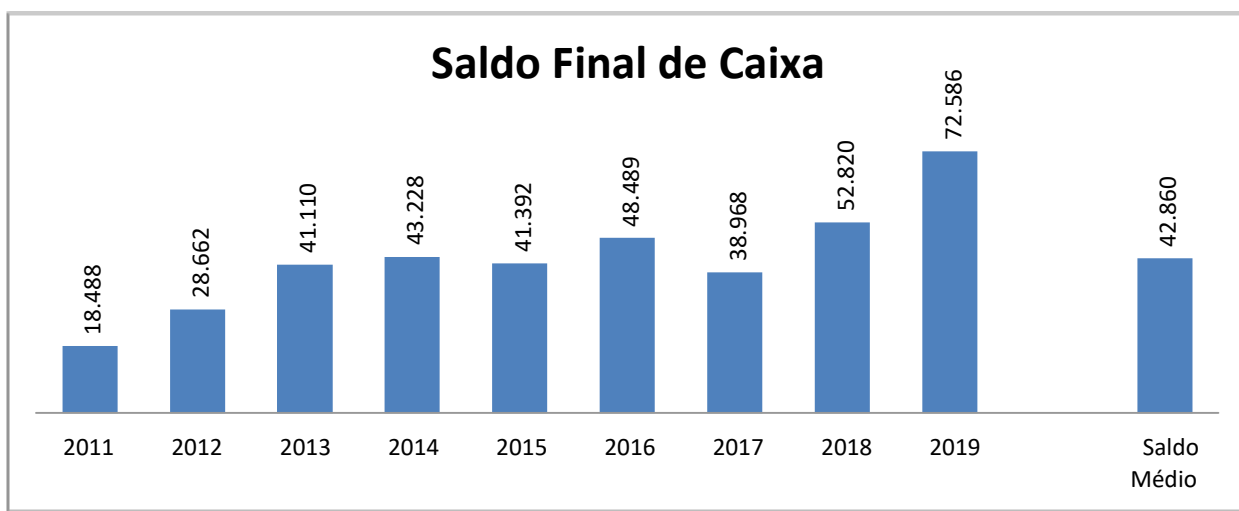


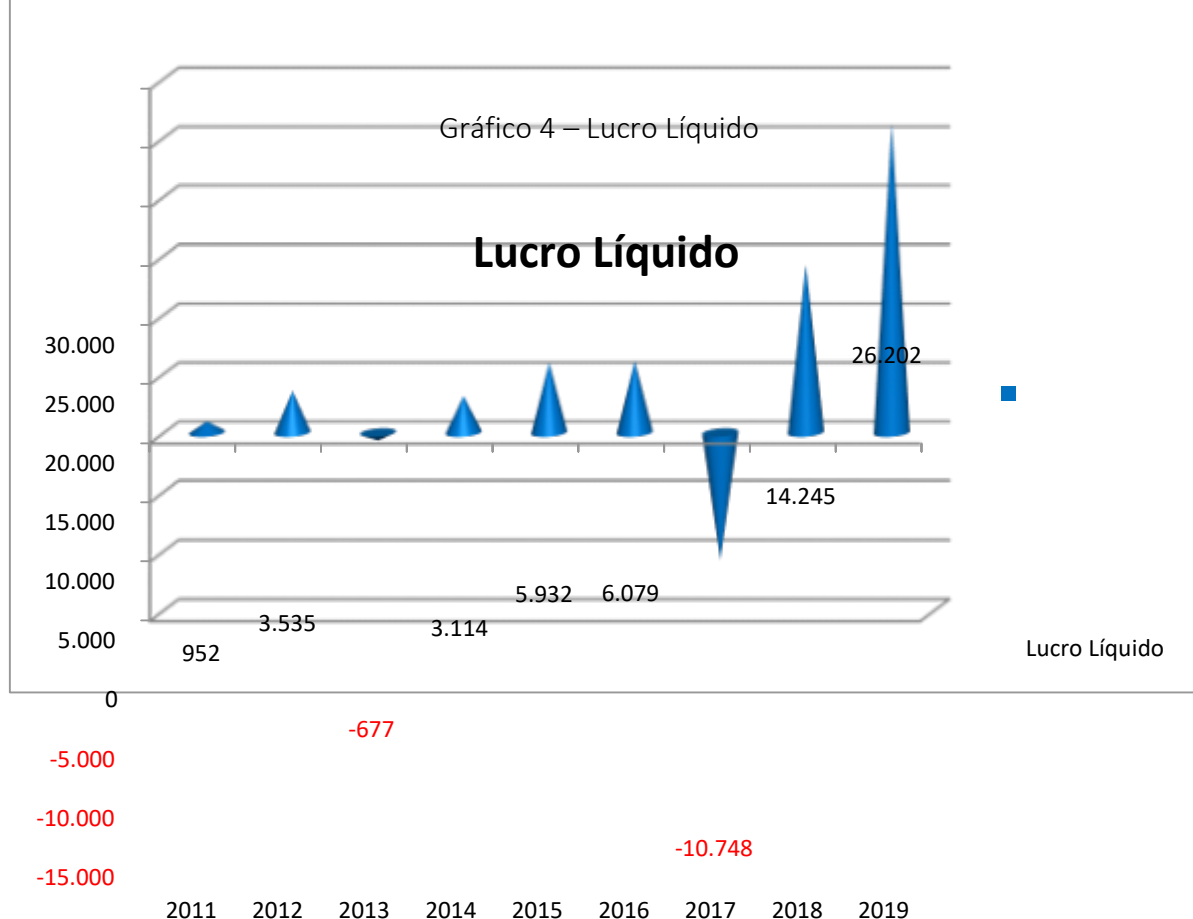
Gráfico 3.2 – Disponibilidade Anual do Fluxo de Caixa



CONTEXTO

Como podemos observar no Gráfico 4 tivemos o melhor lucro dos últimos 9 anos, resultado desse, alcançado com racionalização de despesas, com ganhos efetivos com o Plano de Demissão Voluntária – PDV e a contínua busca da eficiência e otimização de despesa e receita. Podemos, ainda, informar, que o lucro registrado em 2019 é o maior já anotado pela PPR O DAM nos últimos 20 anos. Analisando outros componentes da DRE, observamos que tivemos uma queda de 4,37% no Custo dos Serviços Prestados e de 17,87% nas Despesas

Operacionais, notadamente refletida no ótimo desempenho na Lucratividade.



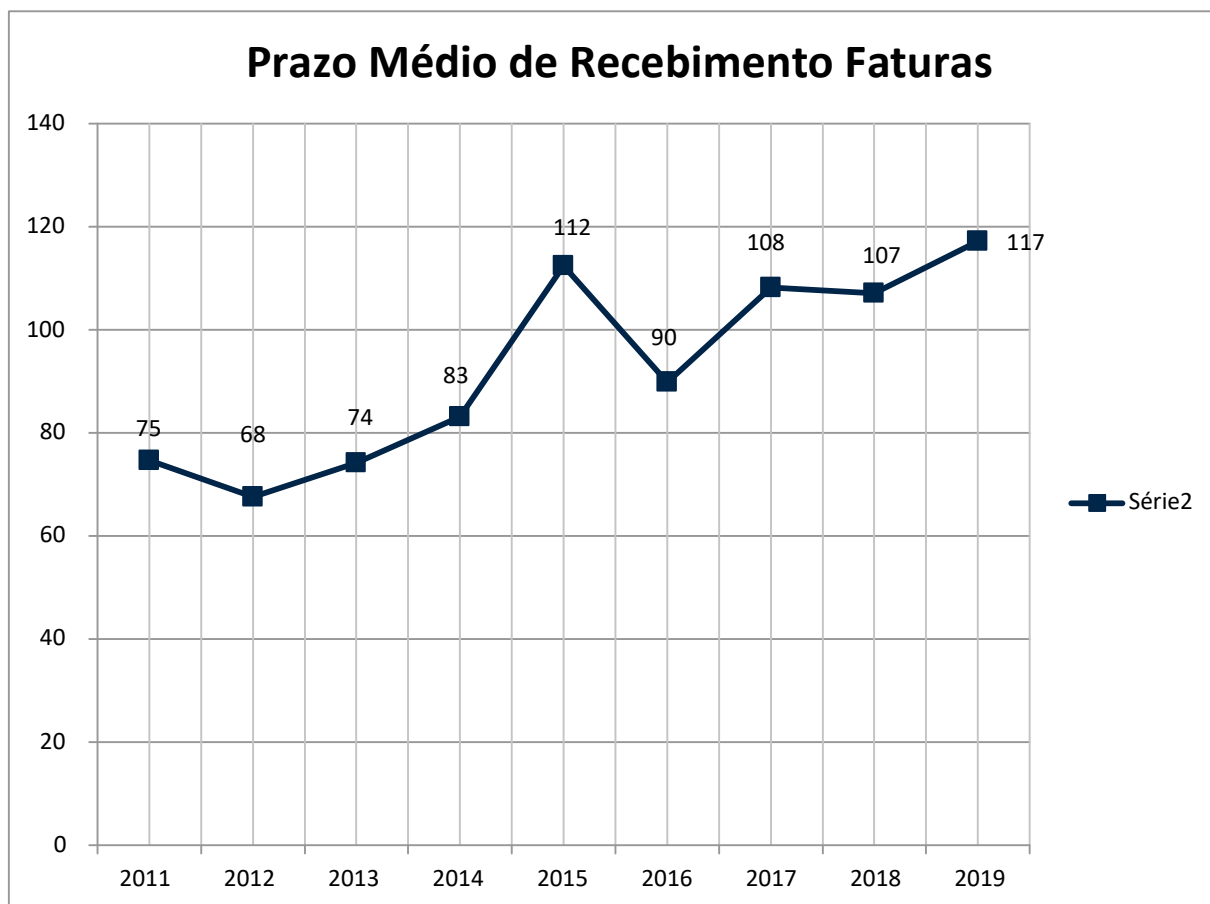
O Prazo Médio para recebimento de Faturas (Gráfico 5) apresenta o pior quadro dos últimos 9 anos, mostrando uma tendência e uma prática que vem aumentando no decorrer dos anos pelos clientes e que, apesar das medidas mais efetivas que foram adotadas, os atrasos tem se mostrado que continuam acontecendo em alguns períodos do ano e vem prejudicando o andamento operacional e o saneamento que estamos implantando na empresa. Podemos observar, também, que os valores a receber de

clientes tiveram um crescimento de 10,05% comparado com o ano anterior, mostrando

CONTEXTO

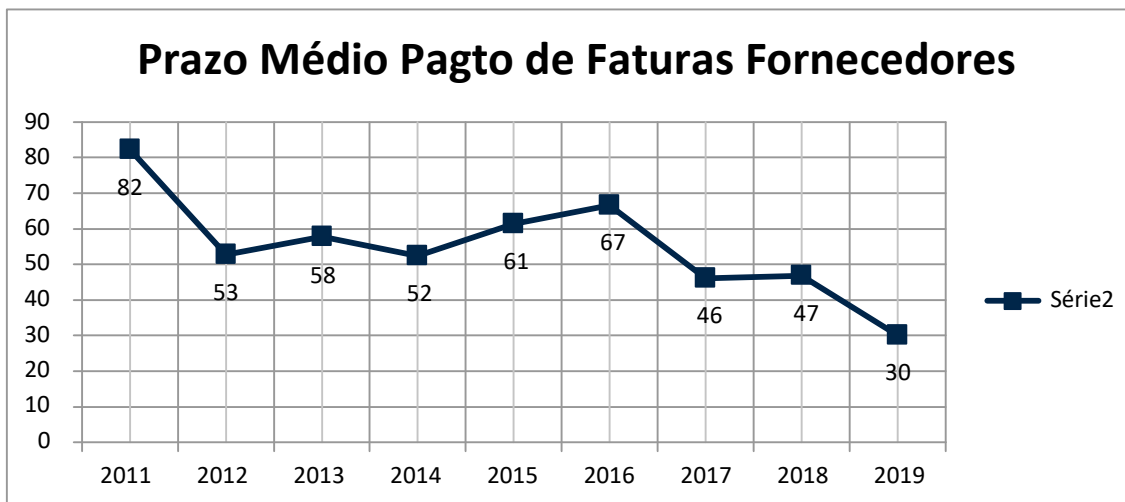
que a inadimplência continua a ser praticada de forma a contribuir com a deficiência de recursos financeiros da Administração Pública em detrimento dos interesses da PRODAM. O prazo médio para pagamento de fornecedores teve uma melhora de 36% passando de 47 dias para 30 dias, apesar na dificuldade na entrada dos recursos, conforme pode ser observado no Gráfico 6.

Gráfico 5 – Prazo Médio de Recebimento de Faturas



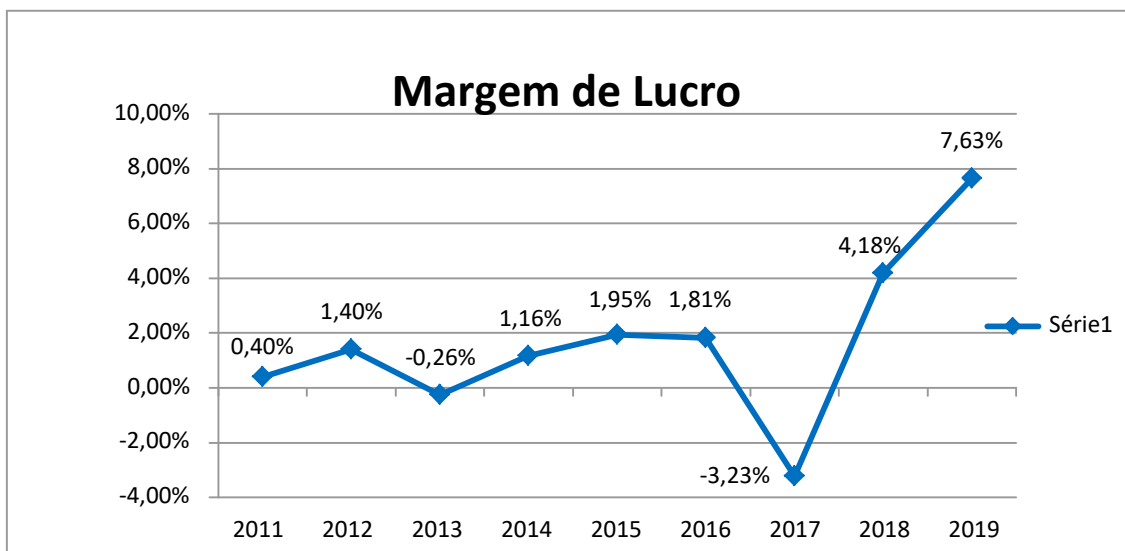
CONTEXTO

Gráfico 6 – Prazo Médio de Pagamento de Faturas



O Gráfico 7 – Margem de Lucro, nos mostra que em 2019 a empresa conseguiu uma de suas melhores margens de lucro, podemos afirmar que é a melhor performance dos últimos 20 anos, revelando que apesar de estarmos financiando nossos clientes que demoram ou não remuneram adequadamente pelos serviços prestados, mesmo assim estamos conseguindo resultados históricos que contribuem para alavancarmos de forma produtiva a operacionalização da empresa.

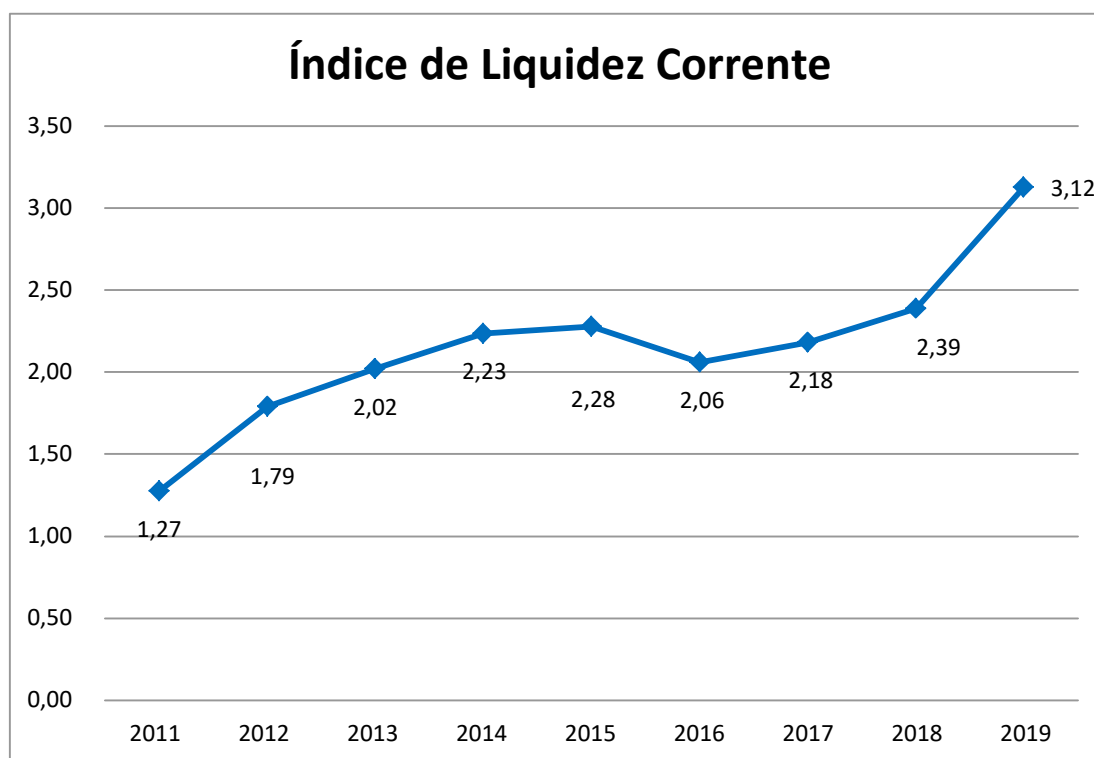
Gráfico 7 – Margem Líquida de Lucro



CONTEXTO

O Índice de Liquidez Corrente, Gráfico 8, mostra que continuamos com a capacidade de saldar nossos compromissos de curto prazo, sendo que em 2019 também alcançamos a melhor marca dos últimos 20 anos, para cada R\$ 1,00 de dívida a empresa possui R\$ 3,12 para o pagamento.

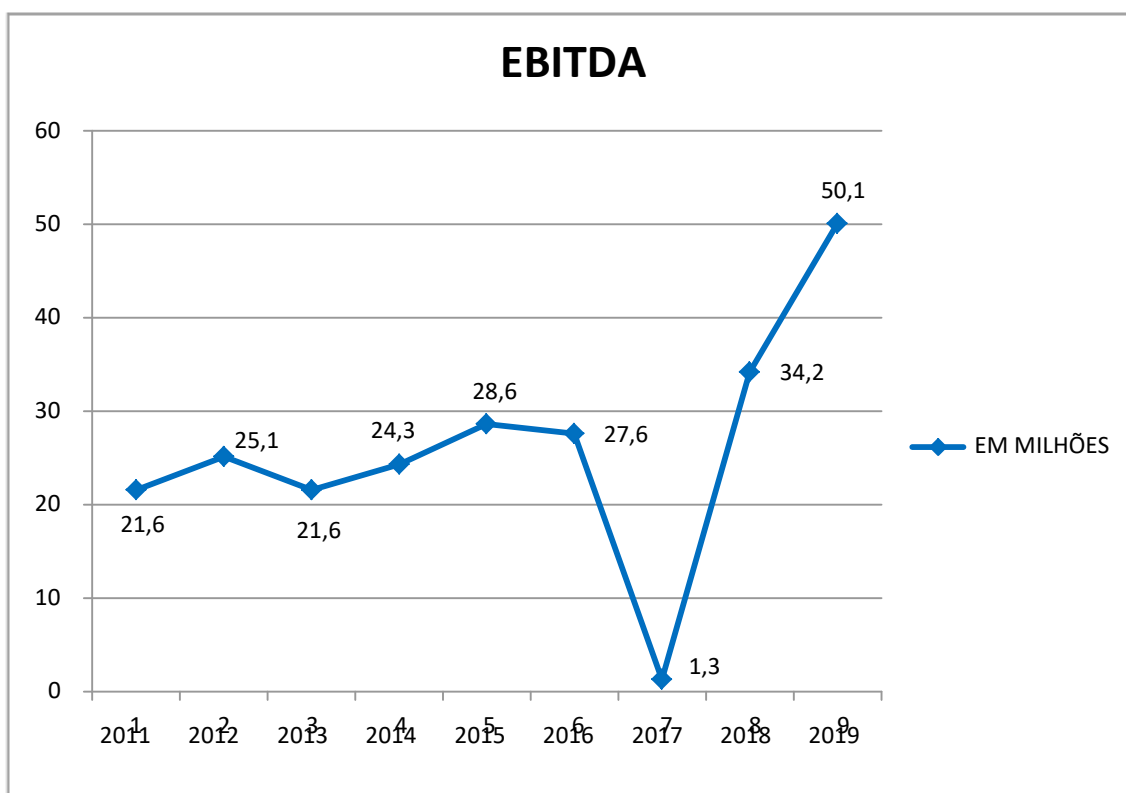
Gráfico 8 – Índice de Liquidez Corrente



Como podemos observar no Gráfico 9, o *EBITDA* é a medida utilizada pela Administração da Companhia para demonstrar seu desempenho. É calculado excluindo-se do lucro líquido do exercício os efeitos das receitas (despesas) financeiras líquidas, do imposto de renda e da contribuição social, da depreciação, da amortização e das receitas (despesas) não-operacionais. O *EBITDA* em 2019 foi de R\$ 50,1 milhões, ou seja, 46,49% maior que o do ano anterior.

CONTEXTO

Gráfico 9 – EBITDA

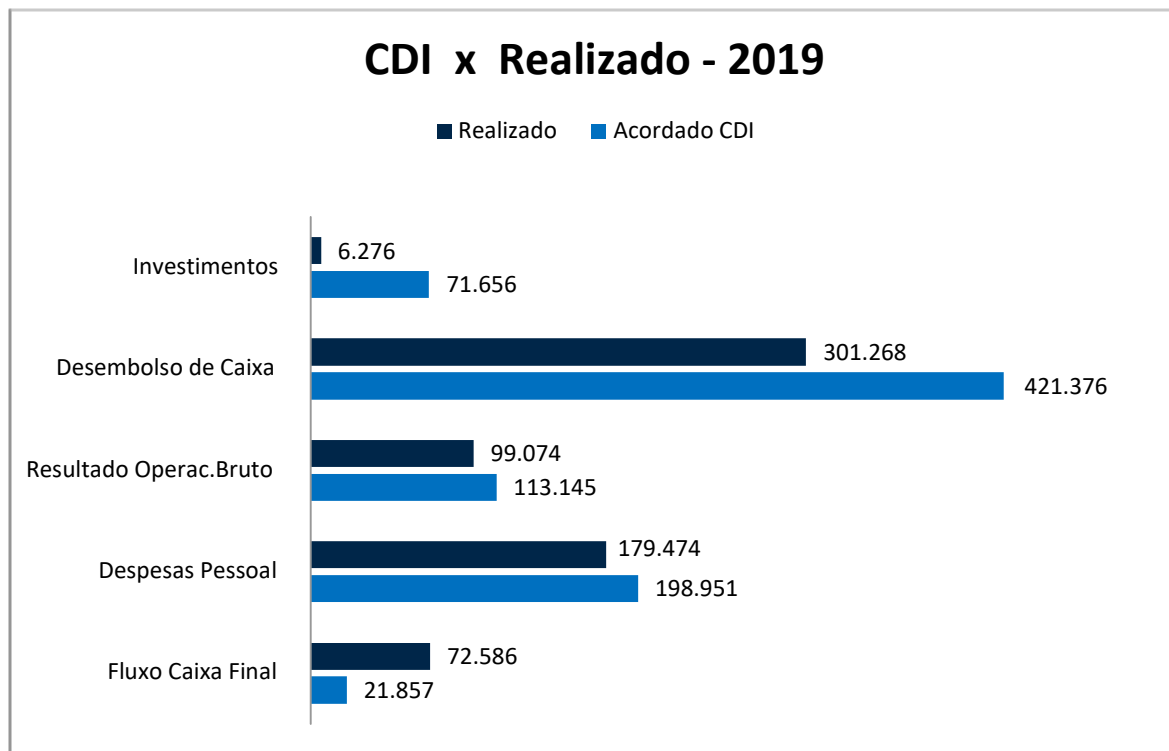


Conforme se observa no Gráfico 10, o resultado do fechamento acordado no Compromisso de Desempenho Institucional (CDI) para os exercícios de 2019/2020 no âmbito da Junta Orçamentária e Financeira (JOF) que foi firmado com a PRODAM, demonstra um bom desempenho, uma vez que é possível visualizar a superação de algumas metas. Enquanto conseguimos uma boa calibragem em Tesouraria, gerenciando bem os desembolsos (cerca de 29% abaixo da meta) gerando um saldo final histórico, o Resultado Operacional Bruto não teve sua meta alcançada em virtude da retração das Receitas, ou pelo cancelamento de contratos ou por serviços previstos e não realizados em virtude da falta de recursos orçamentários dos clientes, as despesas com pessoal ficaram cerca de 10% abaixo do acordado no CDI, a partir dos ganhos de redução de despesas com pessoal, principalmente com o Plano de Demissão Voluntária – PDV de 2017, os investimentos não atingiram o valor previsto conforme explicado anteriormente, com a instabilidade da entrada de recursos durante quase todo o exercício não conseguimos uma segurança para investir o

CONTEXTO

acordado e busca de reserva de caixa para viabilizar a mudança de sede para o Centro de São Paulo.

Gráfico 10 – Comparativo do Acordado no CDI com o Realizado



As Demonstrações Contábeis completas relativas ao exercício de 2019 estão apresentadas a seguir.

BALANÇO PATRIMONIAL

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

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018

(Valores em R\$1,00)



ATIVO	Nota	2.019	2.018	PASSIVO e PATRIMONIO LIQUIDO	Nota	2.019	2.018
CIRCULANTE							
Caixa e Equivalente de Caixa	(4)	72.604.142	52.838.123	Fornecedores de serviços e materiais	(13)	16.836.294	27.429.039
Contas a receber de clientes	(5)	111.636.829	101.442.224	Ordenados e salários a pagar		10.193	10.186
Impostos e contribuições a recuperar		5.881.049	10.672.253	Contas a pagar	(15)	1.092.639	8.341.413
Estoque		38.562	106.244	Contribuições sociais a recolher	(14)	19.386.992	14.890.014
Despesas antecipadas		1.081.209	1.076.200	Impostos a pagar		3.435.422	3.412.501
Outras contas a receber	(8)	2.133.833	1.922.338	Provisão para férias e encargos	(3)	16.281.082	15.900.417
Total do Ativo Circulante		193.375.625	168.057.382	Provisão para IRPJ/CSLL		4.457.771	
				Adiantamentos Recebidos		387.240	387.240
				Total do Passivo Circulante		61.887.633	70.370.810
NÃO-CIRCULANTE							
Restituições requeridas	(12.a)	6.273.123	6.273.123	NÃO-CIRCULANTE			
Depósito judicial p/recursos	(12.b)	6.070.044	7.500.928	Provisão contingenciais fiscais/trabalhista/cíveis	(16)	11.031.230	42.776.067
Outros valores a receber	(12.c)	2.611.855	3.046.592	Adiantamentos Recebidos		677.670	1.064.910
Outros valores	(12.d)	17.323.988	15.631.828	Total do Passivo Não-Circulante		11.708.900	43.840.977
Investimentos		1.036	1.036	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Imobilizado	(10)	23.281.128	28.640.902	Capital social		245.387.986	245.387.986
Intangível	(11)	17.843.175	19.091.499	Reservas de capital		72.048	72.048
Total do Ativo Não-Circulante		73.404.348	80.185.908	Ajuste avaliação patrimonial	(18b)	7.751.993	9.045.989
				Prejuízos acumulados		(60.028.586)	(120.474.520)
				Total do Patrimônio Líquido		193.183.440	134.031.503
TOTAL DO ATIVO		266.779.973	248.243.290	TOTAL DO PASSIVO e PATRIMONIO LIQUIDO		266.779.973	248.243.290

Gelson Aparecido de Lima
 Diretor-Presidente

Alexandre Gonçalves de Amorim
 Diretor
 Diretoria de Administração e Finanças

Marco Antônio Fernandes
 Gerente
 Gerência de Contabilidade


José Clodoaldo Gonçalves de Carvalho
 Contador
 CRC 1SP094618/O-2


As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis


DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS - DRE

prodam		EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - PRODAM-SP	
DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS			
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018			
(Valores em R\$1,00)			
	2019	2018	
RECEITA OPERACIONAL BRUTA			
Serviços prestados	343.240.475	340.908.923	
Impostos e contribuições	(42.505.351)	(41.572.325)	
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	300.735.124	299.336.598	
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS	(201.661.313)	(210.878.419)	
LUCRO BRUTO	99.073.811	88.458.179	
DESPESAS (RECEITAS) OPERACIONAIS	(61.177.899)	(67.126.673)	
Despesas gerais e administrativas	(50.544.909)	(61.835.639)	
Depreciações e amortizações	(396.686)	(531.322)	
Provisões/reversões	(11.633.794)	(15.907.356)	
Outras receitas(despesas) operacionais	(1.266.337)	(45.060)	
Receitas financeiras	2.959.948	11.721.651	
Despesas financeiras	(296.120)	(528.947)	
LUCRO (PREJUÍZO) ANTES DO IRPJ/CSL	37.895.912	21.331.506	
Provisão IRPJ/CSLL	(11.693.885)	(7.086.097)	
LUCRO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	26.202.028	14.245.409	
Quantidade de ações	356.668.577	356.668.577	
LUCRO (PREJUÍZO) POR AÇÃO	RS	0,0735	RS
			0,0399


Gelso Aparecido de Lima
Diretor-Presidente



Alexandre Gonçalves de Amorim
Diretor
Diretoria de Administração e Finanças

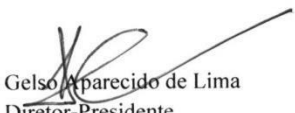

Marco Antônio Fernandes
Gerente
Gerência de Contabilidade

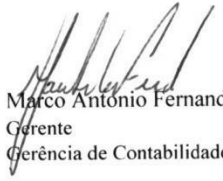

José Clodoaldo Gonçalves de Carvalho
Contador
CRC 1SP094618/O-2


As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

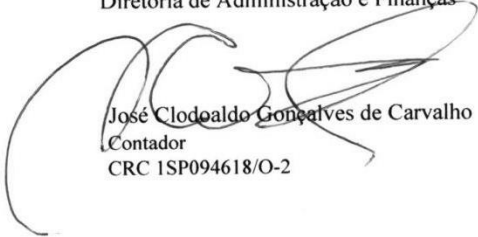
DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA - DFC

 EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - PRODAM-SP S/A DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DFC EXERCÍCIOS FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018		
	2019	2018
(Valores em R\$ 1,00)		
Fluxos de caixa originados de:		
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
.Lucro/prejuízo líquido	26.202.028	14.245.409
.Depreciação	13.612.909	13.446.549
.Redução(aumento) nas contas a receber de clientes e outros	(5.592.423)	(3.622.726)
.Aumento(redução) em fornecedores e outros	(7.664.856)	(1.032.371)
.Impairment	(726.276)	1.770.607
. Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	25.831.382	24.807.468
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
.Aquisição de ativo imobilizado/intangível	(6.304.579)	(11.000.616)
.Baixa de investimentos/imobilizado	239.216	45.061
. Caixa líquido usado nas atividades de investimento	(6.065.363)	(10.955.555)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
.Recebimento de aporte de capital	-	-
. Caixa líquido usado nas atividades de financiamento	-	-
= Aumento/redução líquido de caixa e equivalente de caixa	19.766.018	13.851.913
Variação		
.Caixa e equivalente de caixa no início do período	52.838.123	38.986.210
.Caixa e equivalente de caixa no fim do período	72.604.142	52.838.123
	19.766.018	13.851.913


 Gelso Aparecido de Lima
 Diretor-Presidente


 Marco Antônio Fernandes
 Gerente
 Gerência de Contabilidade


 Alexandre Gonçalves de Amorim
 Diretor
 Diretoria de Administração e Finanças


 José Clodoaldo Gonçalves de Carvalho
 Contador
 CRC 1SP094618/O-2

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

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



DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018

(Valores em R\$ 1,00)

	Capital Social	Reservas de Capital	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Prejuízos Acumulados	Total Patrimônio Líquido	Demonstração do Resultado Abrangente
Saldos em 1º de janeiro de 2018	245.387.986	72.048	11.270.278	(136.944.218)	119.786.094	
Imobilizado			(2.224.289)	2.224.289	-	
Prejuízo do exercício				14.245.409	14.245.409	
Saldos em 31 de dezembro de 2018	245.387.986	72.048	9.045.989	(120.474.520)	134.031.503	
Imobilizado			(1.293.996)	1.293.996	-	
Ajuste de exercícios anteriores				32.949.910	32.949.910	
Lucro do exercício				26.202.028	26.202.028	
Saldos em 31 de dezembro de 2019	245.387.986	72.048	7.751.993	(60.028.586)	193.183.440	

Geiso Aparecido de Lima
Diretor-Presidente

Alexandre Gonçalves de Amorim
Diretor
Diretoria de Administração e Finanças

Marco Antonio Fernandes
Gerente
Gerência de Contabilidade

José Clodoaldo Gonçalves de Carvalho
Contador
CRC 1SP094618/O-2

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

NOTAS EXPLICATIVAS



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

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FIMOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018 (valores em R\$ 1,00)

1. Atividades

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 nas áreas 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 de 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.

2. Transações 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

NOTAS EXPLICATIVAS



sendo da administração direta e indireta onde concentra-se receita de todas suas operações.

Entes	Receita Gerada em 2019	Saldo de Créditos a Receber
Administração Direta	328.155.238	135.421.729
Administração Indireta	14.176.513	1.396.476
Outros (não ente)	908.724	
Soma	343.240.475	136.818.205

3. Resumo das principais práticas contábeis

a. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e são apresentadas em conformidade com a Lei nº 6.404/76 e procedimentos e práticas contábeis adotadas no Brasil.

As demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2019 foram disponibilizadas para auditoria. Estas demonstrações foram elaboradas 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.

b. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa são representados por disponibilidades em moeda nacional e aplicações em valores mobiliários cujo vencimento das operações na data da efetiva aplicação seja igual ou inferior a 90(noventa) dias e apresentem risco insignificante de mudança de valor justo, que são utilizadas para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo.

c. 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.

d. Estoques

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

e. Imobilizado

NOTAS EXPLICATIVAS



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 - 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.

f. 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%.

g. Avaliação do valor recuperável de ativos

A redução do valor recuperável dos ativos não financeiros (impairment) é reconhecida como perda, quando o valor de contabilização de um ativo, exceto outros valores e bens, for maior do que o seu valor recuperável ou de realização. As perdas por "impairment", quando aplicável, são registradas no resultado do período em que foram identificadas. Foi realizado teste de impairment e apurou-se o valor de R\$ 6.535.319 e R\$ 5.809.043, em 2018 e 2019 respectivamente, e para o qual foi efetuado provisão para redução do valor recuperável.

h. Ativos e passivos contingentes

As práticas contábeis para registro, mensuração e divulgação de ativos e passivos contingentes estão consubstanciadas no CPC nº 25 do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), a saber.

Ativos contingentes são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxitos prováveis são apenas divulgados em nota explicativa.

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 divulgados, e

NOTAS EXPLICATIVAS



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

i. Provisão de Férias e Encargos

As férias vencidas e proporcionais até a data do balanço, bem como os respectivos encargos sociais, foram apropriadas mediante constituição de provisão.

4. Caixa e Equivalentes de Caixa

A composição do saldo de equivalentes de caixa está demonstrada a seguir:

	2019	2018
Caixa e Equivalente de Caixa	72.604.142	52.838.123
Caixa e Bancos - Conta Movimento	22.728	84.538
Aplicações de Liquidez Imediata	72.581.414	52.753.585

5. Contas a Receber

Faturas a Receber	2019	2018
.Circulante	136.818.205	115.634.767
(-) Provisão para perdas	(25.181.376)	(14.192.543)
=Líquido	111.636.829	101.442.224

A empresa possui créditos vencidos e a vencer em montante de R\$ 136.818.205 e R\$ 115.634.767, respectivamente, em 2019 e 2018, e referente a serviços prestados substancialmente a administração direta.

Do montante dos créditos, R\$ 67 milhões, correspondente a 49,5%, são do ano de 2019, enquanto que 50,5% referem-se a períodos anteriores a 2019.

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. O montante da provisão constituída de R\$ 25 milhões corresponde a 36% dos créditos até 2018. A partir do exercício de 2020 a taxa de provisão será alterada de 2% para 4% da receita.

6. Impostos e Contribuições a Recuperar e Compensar

É composto por: a) IRPJ/CSLL a compensar derivados de antecipações e retenção na fonte; b) Outros valores retidos referentes a INSS, PASEP E COFINS a compensar.

7. Estoque

Corresponde a materiais de consumo.

NOTAS EXPLICATIVAS

**8. Outros créditos**

Valores referentes às importâncias devidas à PRODAM por pessoas físicas ou jurídicas domiciliadas no País, conforme demonstrado:

	2019	2018
Outras contas a receber	2.133.833	1.922.338
Adiantamentos a Empregados	1.502.252	713.784
Acordo Desistência TADF (nota 12c)	600.157	1.177.130
Outros	31.424	31.424

9. 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 e 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%;

.Imposto Sobre Serviços-ISS - A partir do mês de Julho de 2011, em conformidade com a Lei Municipal nº 15.402 de 06 de julho de 2011, está prevista a isenção parcial do ISS devido pela PRODAM, porém, não há definição de quais receitas são isentas.

10.. Imobilizado

O Imobilizado é composto conforme segue:

	Saldo Líquido 31/12/2018	Adição	Depreciação	Baixas	Saldo Líquido 31/12/2019
Equipamentos de Informática	19.743.384	2.141	(5.307.448)	(22.486)	14.415.591
Instalações	11.860.973		(583.228)		11.277.745
Móveis e utensílios	786.672	6.300	(156.822)	(3.559)	632.592
Edifícios	2.758.315		(19.084)		2.739.230
Benfeitorias propriedade terceiros	26.877		(1.865)		25.013
Perda por desvalorização	(6.535.319)			726.276	(5.809.043)
Total	28.640.902	8.441	(6.068.447)	700.231	23.281.128

NOTAS EXPLICATIVAS

**11. Intangível**

O Intangível é composto conforme a seguir:

Softwares	Saldo Líquido 31/12/2018	Adição	Amortização	Saldo Líquido 31/12/2019
	19.091.499	6.296.138	(7.544.462)	17.843.175

12. Ativo Não-Circulante

Os demais valores do Ativo Não-Circulante estão assim compostos:

- Restituições Requeridas: corresponde a valores de INSS retido na fonte por clientes no valor de R\$ 2.623.540, e R\$ 3.649.583 refere-se a excesso de pagamento nas antecipações das prestações do REFIS, ainda não homologado pela Receita Federal;
- Depósito judicial para recursos: corresponde a depósitos judiciais trabalhistas no montante de R\$ 2.201.562 e; R\$ 3.868.482 referente a depósitos judiciais fiscais;
- Outros valores a receber: valor de R\$2.611.855 refere-se a acordo a receber de 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. Soma-se o valor de R\$ 600.157, registrado no circulante em Outras Contas a Receber (nota 8), perfazendo o total a receber de R\$ 3.212.012.
- Outros valores: R\$ 17.323.988 R\$ 15.631.828, de 2019 e 2018 respectivamente, corresponde a ISS retido na fonte por alguns clientes por conta da não regulamentação, conforme Nota 9 e considerando que o ISS não está sendo recolhido pela PRODAM.

13. Fornecedores

Todas as obrigações registrada na conta de Fornecedores de serviços e materiais, foram contraídas e/ou derivadas de contratos assinados com fornecedores.

Fornecedores	2019	2018
.Circulante	16.836.294	27.429.039

Exceto os valores sobre os quais exista alguma pendência na execução do contrato, todos são vencíveis no ano de 2020, não havendo, portanto, obrigações vencidas e não pagas.

NOTAS EXPLICATIVAS



Os demais passivos circulante e não-circulante são demonstrados pelos valores conhecidos ou exigíveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos respectivos encargos e variações monetárias e cambiais. Não são aplicáveis ajustes ao valor presente líquido.

14. Contribuições Sociais a Recolher

O agrupamento está a seguir composto. 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.

	Saldo Total a Pagar	Valores a pagar no mês seguinte	Saldo diferido a pagar
CONTRIB SOCIAS A RECOLHER E A PAGAR	19.386.992	7.428.755	11.958.237
INSS s/folha de salários	1.191.159	1.191.159	-
FGTS	1.195.349	1.195.349	
Contribuição Sindical	11.088	11.088	
CSRF	89.180	89.180	
INSS – retido na fonte de terceiros	30.766	30.766	
PASEP sobre faturamento	1.923.829	553.866	1.369.963
COFINS sobre faturamento	8.873.175	2.557.389	6.315.786
Previdência social sobre receita bruta	6.070.853	1.798.365	4.272.488
Retenção de previdência – pessoal cedido	1.593	1.593	

15. Contas a Pagar

O valor de R\$ 323.524 refere-se a saldo de parcelamento de PDV-Programa de Demissão Voluntária, e R\$ 769.115 de outras contas a pagar.

16. Provisões

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, em observância à NBC.T-19.7 do CFC.

O quadro a seguir demonstra a totalidade das provisões.

Provável perda:	2019	2018
Trabalhistas	8.258.965	5.046.554
Cíveis	185.337	107.760
Tributárias	2.586.928	4.671.844
Tributárias ISS <small>(nota16.1)</small>	0	32.949.909
Soma	11.031.230	42.776.067

NOTAS EXPLICATIVAS

**16.1. Passivos Contingentes**

Segundo análise jurídica a PRODAM é parte de processos decorrentes do curso normal de suas operações, em que figura como pólo passivo, classificados como perdas possíveis, demonstradas a seguir.

Notadamente em relação ao ISS, a PRODAM não efetuou pagamento em razão da indefinição da tributação (nota 9), e por prudência constituiu provisão até 2018 no valor de R\$ 32.949.909, porém, para dar equivalência e aderência as avaliações nos pareceres jurídicos da classificação de possível perda, a administração decidiu que as provisões constituídas fossem revertidas. A PMSP realizou fiscalização em novembro de 2017, efetuando cobrança de ISS sobre alguns serviços referentes ao período de 2012 a 2014, o valor adicionado de multas pelo não recolhimento e a atualização até dezembro de 2019 totalizou R\$ 88.688.234 de autuação. A PRODAM diante de toda indefinição que a Lei trouxe, não sendo regulamentada com relação aos processos administrativos e operacionais, entrou com pedido de impugnação na esfera administrativa da autuação recebida. Muito embora não tenha obtido sucesso, entende que tais valores não são devidos conforme expõe o Parecer Jurídico DJU 52/19, razão da não constituição de provisão da autuação.

16.2. Passivos Contingentes

O Passivo Contingente, classificados como possível perda conforme análise jurídica, destaca-se:

Possível perda:	2019	2018
Trabalhistas	3.163.198	10.046.220
Cíveis	4.589.189	13.118.977
Tributárias ISS (nota 16.1)	88.688.234	71.092.716
Tributárias outras	8.871.922	706.888
Soma	105.312.543	94.964.801

17. Tributos a Compensar

Prejuízos fiscais

A Sociedade tem prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social acumulada a compensar com lucros tributáveis futuros conforme segue:

	Prejuízo Fiscal	Base Negativa da CSLL
Saldo em 31/12/2018	25.211.047	11.154.499
.Compensado no ano	14.813.967	11.154.499
Saldo em 31/12/2019	10.397.080	0

NOTAS EXPLICATIVAS



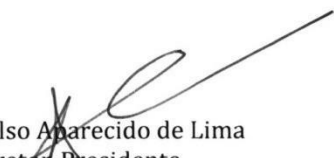
18. Patrimônio Líquido

a) Capital Social


O capital social é representado por 356.668.577 ações ordinárias nominativas sem valor nominal.

b) Ajuste de Avaliação Patrimonial

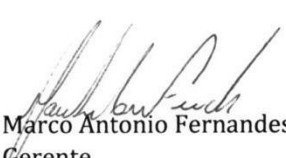
Corresponde ao acréscimo da mais valia resultado do custo atribuído, com base em avaliação efetuadas, na Adoção Inicial da Normas Internacional de Contabilidade-ICPC10. O saldo corresponde ao acréscimo ainda não realizado por depreciação ou baixa.



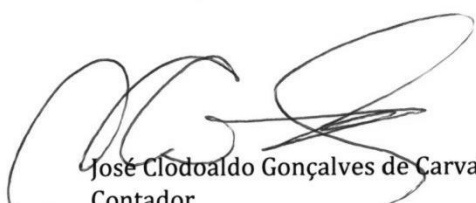
Gelso Aparecido de Lima
Diretor-Presidente



Alexandre Gonçalves de Amorim
Diretor
Diretoria de Administração e Finanças



Marco Antonio Fernandes
Gerente
Gerência de Contabilidade



José Clodoaldo Gonçalves de Carvalho
Contador

CRC 1SP094618/O-2

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos

Acionistas, Administradores e Conselheiros da

**EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO DE
SÃO PAULO – PRODAM – SP – S/A.**

Opinião com ressalvas

Examinamos as demonstrações contábeis 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 2019 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, exceto pelos assuntos descritos no parágrafo base para opinião com ressalvas, 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 DE SÃO PAULO – PRODAM – SP – S/A.**, em 31 de dezembro de 2019, 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 com ressalvas

Contas a receber de clientes – ausência de provisão de perdas

Conforme nota explicativa nº 5 (cinco), a companhia possuía em 31/12/2019 contas a receber de clientes no valor de R\$ 136,818 milhões. A companhia constituiu provisão para crédito de liquidação duvidosa no valor de R\$ 25,181 milhões. Nossa análise indica que há uma insuficiência de provisão no valor de R\$ 43,880 milhões. Consequentemente, em 2019, o resultado do exercício, o patrimônio líquido e o ativo circulante estão superavaliados nesse valor.

Estudos sobre o imobilizado e intangível

Anteriormente, as práticas contábeis adotadas no Brasil consideravam como aceitáveis as taxas de depreciação fiscais a serem utilizadas para fins contábeis. Com o advento da Lei 11.638/07 e a emissão do pronunciamento técnico contábil CPC 27 - Ativo Imobilizado, do Comitê de Pronunciamentos Contábeis, e sua interpretação ICPC 10 e pronunciamento técnico contábil CPC 04 – R1 – ativos intangíveis, as empresas foram requeridas a calcular e registrar a depreciação e amortização de acordo com a expectativa de vida útil dos ativos imobilizados e intangível, sendo que os efeitos dessa revisão de vida útil

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES



deveriam ter sido ajustados de forma prospectiva a partir de 01 de janeiro de 2010. Contudo, a administração não determinou as análises para determinação da vida útil dos ativos imobilizados e intangível, e a verificação dos possíveis impactos decorrentes da aplicação desse procedimento contábil. Conseqüentemente, não foi possível satisfazer-mos, por meio de outros procedimentos de auditoria, caso a Companhia tivesse revisado a vida útil de seus ativos imobilizados e intangíveis, dos eventuais efeitos, sobre o saldo de depreciação/amortização acumuladas registradas no ativo não circulante, no valor de R\$ 15,139 milhões (R\$ 13,947 milhões em 2017), e da despesa de depreciação/amortização registradas no resultado do exercício no valor de R\$ 721 mil (R\$ 811 mil em 2017).

Teste de impairment (teste de recuperabilidade)

A Administração da companhia contratou empresa de avaliação para efetuar o teste de recuperabilidade dos valores registrados no imobilizado, intangível e diferido (teste de impairment), com o objetivo de assegurar que os citados ativos não estejam registrados por valores superiores àqueles passíveis de serem recuperados no tempo pelo uso nas operações da entidade ou pela sua venda. Ocorre QUE O teste não foi efetuado conforme as normas contábeis, em especial o CPC 01. Como resultado a contabilidade registrou uma perda de R\$ 5,809 milhões. Conseqüentemente não foi possível mensurar os efeitos, se o teste fosse realizado de acordo com as normas contábeis aplicando-se o CPC 01, no resultado do exercício e no patrimônio líquido.

Outros Assuntos

Auditoria do período anterior

As demonstrações contábeis da **EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO DE SÃO PAULO – PRODA – SP – S/A.**, para o exercício findo em 31 de dezembro de 2018 foram examinadas por outros auditores independentes, que emitiram relatório em 25/04/2019 com opinião sem modificação sobre estas demonstrações, e parágrafos de ênfase sobre autuação de ISS no valor de R\$ 71,092 e não constituição de provisão para perdas com clientes no valor de R\$ 45,601 milhões.

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

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES



evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório de Atividades.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório de Atividades e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório de Atividades e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis 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 de Atividades, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

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, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, 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 administração da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES



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.
- Concluimos 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

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES



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 administração 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.

Campinas/SP, 13 de março de 2020



CRC2SP023856/O-1

ROBERTO ARAÚJO DE SOUZA

CTCRC1SP242826/O-3

Sócio Responsável

prodam

Siga-nos:

