

Relatório de Administração e Demonstrações Financeiras

2020

Conselheiros de Administração, Fiscal e Comitê de Auditoria Estatutária	3
Diretoria Executiva	4
Relatório de Administração	5
• Introdução	6
• Projetos Estratégicos	10
Demonstrações Financeiras 2020	12
• Contexto	13
• Balanço Patrimonial	21
• Demonstrativo de Resultado – DRE	22
• Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	23
• Demonstrativo de Fluxo de Caixa – DFC	24
• Notas Explicativas	25
• Parecer dos Auditores Independentes	41
• DFs e Notas Explicativas Aprovadas na Reunião de Diretoria nº 2031ª	-
• DFs e Notas Explicativas Aprovadas na Reunião do Conselho Fiscal nº 627ª	-
• DFs e Notas Explicativas com Aprovação Recomendada na Reunião nº 29ª do Comitê de Auditoria Estatutária ao Conselho de Administração	-
• DFs e Notas Explicativas Aprovadas na Reunião nº 988ª do Conselho de Administração	-
• DFs e Notas Explicativas Aprovadas na Assembleia Geral Ordinária de 29.05.2021	-

CONSELHOS 2020

Conselheiros de Administração

Com prazo de mandato até 28/04/2023

André Tomiatto de Oliveira (Presidente)

Alessandra Ber

Alexandre Artur Perroni

Alexsandro Peixe Campos

Daniel Eduardo Edelmuth

Flavio Barbarulho Borgheresi

Humberto Emmanuel Schmidt Oliveira

Tarcila Peres Santos

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

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

Francisco Vidal Luna | até 14/05/2020

Wilson Lazzarini | até 05/04/2021

Humberto Emmanuel Schmidt Oliveira | até 05/04/2021

Marco Antonio Sabino de Souza | até 05/04/2021

Rogério Marcos Martins de Oliveira | até 05/04/2021

Conselheiros Fiscais

Com prazo de mandato até 28/04/2023

Alberto Naoyoshi Ohnuki Júnior

Bruna Pizzolato Gonçalves

Luciano Felipe de Paula Capato (Presidente)

Marcos Mungo

Zake Sabbag Neto – até 27/11/2021

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 28/04/2023

André Castro Carvalho

Demétrio Cokinos

Lucas Farah Couto Bucater

DIRETORIA

Diretor-Presidente | PRE

Johann Nogueira Dantas | ATUAL

Alexandre Gonçalves de Amorim | até 18/03/2021

Gelso Aparecido de Lima | até 06/04/2020

Diretor de Infraestrutura e Tecnologia | DIT

Alexandre Gedanken | ATUAL

Diretor de Administração e Finanças | DAF

Jorge Leite Pereira | ATUAL

Alexandre Gonçalves de Amorim | até 12/08/2020

Diretoria de Desenvolvimento e Operações de Sistemas I | DDO I

Paulo Cesar Goulart de Miranda | até 21/08/2020

Alexandre Gedanken | Mandato Interino até 12/08/2020

Marcos Mungo | até 01/07/2020

Diretoria de Desenvolvimento e Operações de Sistemas II | DDO II

Alexandre Gedanken | Mandato Interino | até 21/08/2020

Marcos Mungo | até 01/07/2020

Diretoria de Relacionamento Institucional e Mercado | DRM

Camila Ramos Lousada | até 15/01/2021

Paulo Cesar Goulart de Miranda | até 03/01/2021

Diretoria de Inovação e Arquitetura Organizacional – DAO

Maurício Gonçalves Pimentel | ATUAL

Antonio Celso de Paula Albuquerque | Mandato Interino até 03/05/2021

Camila Ramos Lousada | até 16/02/2021

Diretoria de Desenvolvimento e Operações de Sistemas | DDO

Antonio Celso de Paula Albuquerque Filho | ATUAL

Alexandre Gedanken | Mandato Interino | até 04/01/2021

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

Luciano de Azevedo Farias Ferreira

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

Contador PRODAM Ediclei Cavalheiro de Ávila – Contador – CRC PR-057250/PR



of subdivisions of main company

Subdivision	Value
Subdivision 1	10
Subdivision 2	40
Subdivision 3	25
Subdivision 4	15

Relatório de Administração

Subdivision 2

Subdivision 3

INTRODUÇÃO

2020 será marcado como o ano das transformações. A pandemia do coronavírus exigiu de todos muita inovação, comprometimento e trabalho.

Para nós da Prodam, foi um ano mais do que desafiador. Foi um ano de grandes transformações. Voltamos o nosso olhar para nossa estrutura interna com o objetivo de nos prepararmos para o futuro, ao mesmo passo que foi necessário se posicionar no mercado e apoiar estrategicamente os nossos clientes na adaptação dos serviços e fornecimento de infraestrutura para manter o atendimento básico aos cidadãos de São Paulo.

Foi assim, que agimos rápido para garantir que os servidores públicos da cidade pudessem trabalhar em home-office quando começou a pandemia. Quando mantivemos todos os serviços críticos funcionando 24 horas por dia, 7 dias por semana. Inovando em sistemas para garantir atendimento na saúde e enfrentarmos os problemas sociais.

2020 é o ano que a Prodam mais uma vez reafirmou seu compromisso com quem mora, vive e precisou de saúde pública na cidade de São Paulo.

Seguramente, em meio a todas essas circunstâncias este ano foi um marco pra gente, não somente pelas adversidades da pandemia, mas principalmente pelo crescimento e desenvolvimento institucional que ela proporcionou, em que foi possível atingir resultados que até então eram projeções atribuídas a um futuro muito distante.

E o mercado reconheceu nosso trabalho. Fomos destaque com o sistema de regularização de ambulantes da cidade de São Paulo, Tô Legal, reconhecido com o Premia Sampa. Também por parte da 100+Inovadoras para o Empreenda Fácil, plataforma para abertura e licenciamento de empresas. A empresa também figura no ranking das empresas mais inovadoras do Brasil da IT Mídia.

Com muita admiração ressaltamos, aqui, o real comprometimento do nosso time, colocando toda a sua energia, dedicação, inteligência e, com muita responsabilidade, fez acontecer!

A diretoria executiva da Prodam encarou o desafio de planejar e implantar um novo modelo de ser, com melhorias na governança e de gestão da empresa operada nesses 49 anos de existência, com o mote da eficiência, economicidade, celeridade e responsabilidade, iniciando um novo ciclo para não somente existir nos próximos 50 anos, mas fazer a diferença no seu mercado de atuação e atendimento aos seus clientes.

Neste sentido, a principal vitória da Prodam é ter tido a oportunidade de participar ativamente para um governo mais digital, desburocratizado e garantia de acesso ao cidadão com a conclusão de 155 projetos em 2020 além de cerca de outros 87 projetos, que estão em execução para a finalização. Dentre eles, destacamos:

INTRODUÇÃO

- CEDI (carga automática da anistia, regularizando mais de 200mil imóveis);
- Criação de serviços para painéis de monitoramento de leitos hospitalares para Central de Regulação da SMS;
- Integração dos dados da saúde (Siga-Saúde, Hospitalares e Exames) com o app e-SaúdeSP;
- APP do Servidor;
- Integração do sistema Empreenda Fácil ao sistema Via Rápida Empresa (VRE REDESIM) da Junta Comercial do Estado de São Paulo (Jucesp);
- Customização dos sistemas de SMT devido a pandemia;
- PIME - Programa de Incentivo à Manutenção do Emprego;
- Novo app carteira funcional;

A transformação interna também foi pauta em 2020, destacamos as nossas ações estratégicas como:

- Mudança de sede da Prodam para o Centro Histórico, no Vale do Anhangabaú, com planejamento e execução de obras para reforma e adequação dos andares e mudança física, além de, projeto para a modernização e estratégia de redução de custos para o data center;
- Sustentabilidade econômico-financeira da Prodam;
- Plano Estratégico da Prodam – Visão 2030;
- Pioneirismo entre as empresas públicas de SP na temática da LGPD – Lei Geral de Proteção de Dados;
- Implantação do Sistema Eletrônico de Informação (SEI) para toda a empresa;
- Elaboração do Plano de Investimento Tecnológico da Empresa no valor de R\$ 150 milhões;
- Ações de desburocratização como por exemplo o trabalho de revisão de normas do processo de compras e contratações da empresa;
- Nota 10 no Índice de Transparência Ativa;
- Transparência na gestão com novo modelo de comunicação institucional interna;

INTRODUÇÃO

- Revisão da Estrutura Organizacional com foco no mercado e relacionamento com o cliente;
- Realização da primeira Hackathon-ProdAm, trazendo provocações e novas metodologias, com oficinas multidisciplinares, resultado em soluções integradas para a sociedade;
- Implementação do novo site institucional da ProdAm;
- Modernização do fluxo de compras e licitações, trazendo rapidez, qualidade e performance para a empresa, com respeito as diretrizes regimentais e legislação em vigor;
- Desenvolvimento de catálogo de produtos e serviços com tabela de preços;
- Deliberação favorável junto a CGPATRI da concessão da Pedro de Toledo por 30 anos;
- Projeto de AVCB da unidade Pedro de Toledo e iniciativas para o planejamento da reforma do local;
- Renovação do parque tecnológico da ProdAm, com a aquisição de até 600 computadores desktops e 600 notebooks;
- Ações de fortalecimento e relacionamento da imagem da ProdAm junto aos clientes;
- Recuperação de recebimentos DEA's no valor de R\$ 13 milhões;

No compromisso com os nossos colaboradores e o desenvolvimento profissional do nosso time, no que se refere a gestão de pessoas envidamos todos os esforços, resultando em:

- Implementação do Comitê de Crise COVID-19, estabelecendo protocolos rigorosos e acompanhando todos os casos que atingiram colaboradores e seus familiares;
- Implementação pioneira da política permanente de teletrabalho entre as empresas públicas de SP;
- Pesquisa de Clima Organizacional realizada pela Great Place to Work (GPTW), com o melhor desempenho desde 2017 quando foi realizada a primeira.
- Aprovação e execução de plano de treinamento, com investimento de cerca de R\$ 450 mil em 2020 e planejamento de investimento de R\$ 2,3 milhões para 2021;
- Estruturação e aprovação junto ao DECAP/JOF do projeto de meritocracia e movimentação salarial;
- Avaliação de desempenho com aplicação de meritocracia e reconhecimento;
- Estruturação da revisão de plano de cargos;

INTRODUÇÃO

Concluindo 2020 vislumbrando a Prodam 2030, com a premissa de ser uma empresa ágil, financeiramente saudável e ajustada aos cofres públicos, a partir desse novo jeito de ser Prodam!

O nosso muito obrigado a toda a equipe Prodam 2020!

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. O índice de satisfação é de 99%.

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

O Descomplica SP já foi implantado nas subprefeituras de Butantã, Campo Limpo, Capela do Socorro, 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 de São Paulo, desenvolvido pela Prodam para a Secretária de Subprefeituras.

Incentivar o empreendedorismo, o trabalho e a geração de renda são os 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. O prazo de abertura de empresas que era de 120 dias foi reduzido para até 2,5 dias.

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, reduzindo a burocracia para a abertura de novos empreendimentos. Antes, os procedimentos levavam mais de cem dias e exigia a peregrinação do empreendedor entre vários órgãos.

O Empreenda é um case de sucesso no Brasil. Desde 2018, o País saltou 38 posições no quesito “abertura de empresas” no relatório Doing Business 2020.

SGZ

Monitorar a zeladoria do município. Solução cuida de todas as operações de zeladoria, desde o recebimento das demandas pelo município através da integração com o sistema SP156, até a efetiva conclusão do serviço em campo, com aplicativo móvel. E com retorno ao município

PROJETOS ESTRATÉGICOS

quando o trabalho for concluído e aprovado pela Secretaria Municipal das Subprefeituras. Sistema tem integração com o sistema orçamentário fiscal, o que permite verificar online se há empenho para execução do serviço.

PORTAL DO 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.

BUSCA SAÚDE

É um sistema de localização de estabelecimentos ou serviços de saúde da rede pública do Sistema Único de Saúde (SUS) no município de São Paulo.

É um mapa interativo que integra todos os serviços municipais num só local, permitindo que as pessoas possam encontrar o mais próximo de onde estiver.

Os usuários entram na internet para consultar unidades de saúde aplicando diversos filtros: nas proximidades do endereço informado, por tipo de unidade e serviços, permitindo livre navegação pelo mapa, além de oferecer a opção de geração de rotas para chegar ao local consultado.

The background features a blurred image of a laptop screen displaying financial data. On the left, a bar chart is titled "of subdivisions of main company" and includes labels for "Subdivision 2" and "Subdivision 3". Above this, a line graph shows a red line fluctuating over a grid. The right side of the image is dominated by a large, semi-transparent network diagram consisting of interconnected nodes and lines. The overall color palette is a mix of light blues, greys, and soft pinks, creating a professional and modern aesthetic.

Demonstrações Financeiras

Senhores Acionistas,

Nos termos das disposições legais a Administração da Prodam submete a apreciação dos senhores o Relatório com as Demonstrações Contábeis, constando os principais índices econômicos e financeiros devidamente analisados referentes ao exercício do ano de 2020.

Nesse sentido, apresentamos a seguir, as Demonstrações Contábeis que refletem o crescimento e as conquistas no ano de 2020.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

CONTEXTO

Em 2020 com a pandemia do COVID-19 a PRODAM implementou um plano contingencial que estabeleceu uma política de distanciamento social, visando a segurança e proteção à saúde de todos os colaboradores adotou a modalidade de teletrabalho, com isso promoveu mudanças significativas na sua gestão administrativa e financeira. A contenção de gastos foi ampliada com renegociação de contratos, cortes de despesas e gastos de reforma para a mudança de sua sede no Edifício Grande São Paulo na região central.

Todas as áreas da empresa se adaptaram rapidamente ao teletrabalho, houve um acréscimo nas entregas dos serviços prestados, apesar da Receita Bruta ter sido menor, teremos um grande desafio em 2021, com investimentos já aprovados e que serão suportados pelo saldo de caixa de aproximadamente R\$ 127,7 milhões. Com relação aos números financeiros, podemos destacar: redução de mais de 21% nos valores a receber de clientes, mostrando que com o Teletrabalho os clientes também se reinventaram e pagaram em um prazo menor, enquanto em 2019 levavam 117 dias para liberação e pagamento de uma fatura, em 2020 esse tempo caiu para 70 dias, os valores de que a empresa dispõe para pagar suas contas no curto prazo foi o maior dos últimos 10 anos ficando na casa de 3,36%.

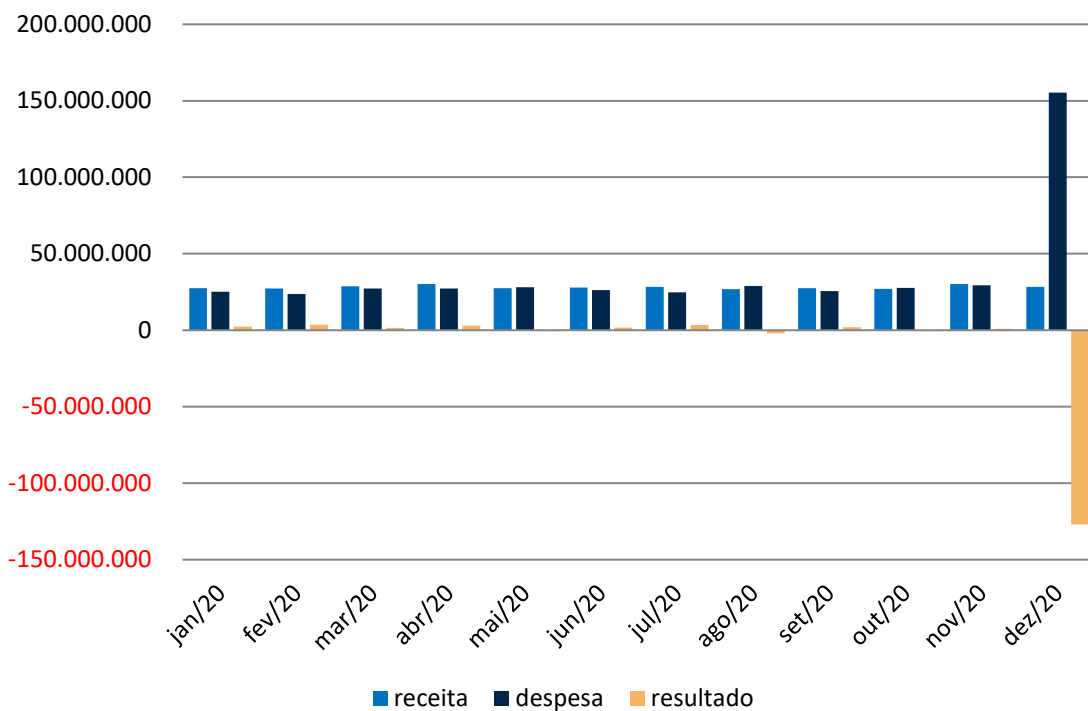
Um gasto significativo que empresas de tecnologia tem são gastos com Serviços de Telecomunicação, tivemos toda a PMSP e mais os nossos 876 funcionários utilizando os

CONTEXTO

serviços remotos o que a princípio sugeria um acréscimo nos gastos com Telecomunicação, tínhamos que manter todos os serviços e usuários conectados, mas não foi o que aconteceu, tivemos uma redução desses gastos da ordem de 21%.

Conforme observa-se no **Gráfico 1**, as receitas mensais tiveram um desempenho sempre acima dos R\$ 27 milhões, os resultados mensais também foram favoráveis em quase todo o exercício, só que com o reconhecimento da dívida do ISS de 2012 a 2014 e 2016 a 2020 o resultado do último mês fez com que o resultado do ano ficasse com prejuízo da ordem de R\$ 111.786 mil.

Gráfico 1 – Demonstrativo de Resultado Econômico

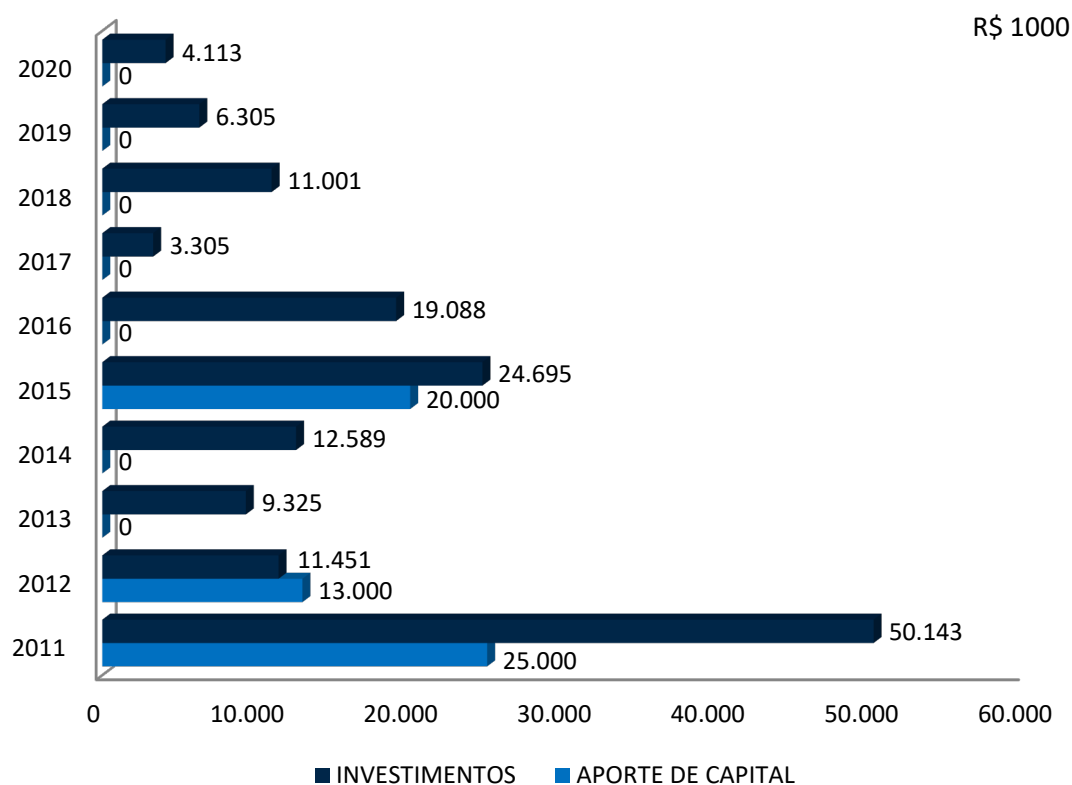


O **Gráfico 2** mostra que foram contabilizados em 2020 na conta investimentos o montante de R\$ 4,1 milhões, não houve aporte de capital por parte de nosso acionista. Estamos adequando toda nossa infraestrutura para receber os investimentos que já

CONTEXTO

is autorizadas e que serão adquiridas com disponibilidade própria

Gráfico 2 – Fluxo Anual de Investimentos x Aporte de Capital

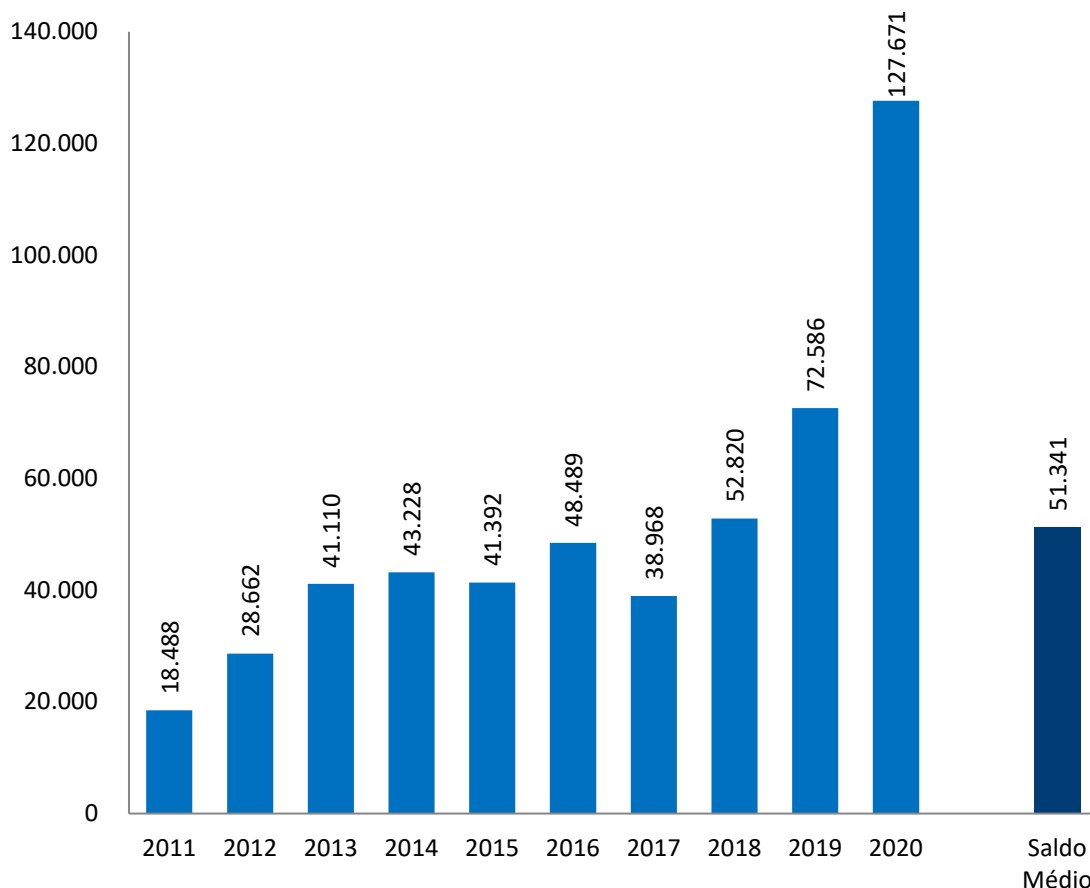


O ano de 2020 encerrou com uma disponibilidade de caixa da ordem de R\$ 127,7 milhões. O **Gráfico 3** mostra que trata-se de importante é um resultado histórico, o melhor dos últimos 10 anos, valor este que permite a Administração efetuar com segurança e sem risco de comprometimento do capital de giro próprio, os expressivos e inadiáveis investimentos fixos, objetivando maior, melhor e mais rápida modernização da Prodam, torna-la mais competitiva, com custos mais baixos e sempre atraente para os seus clientes. Propiciará ainda o favorável saldo de caixa, realização de amplo programa de capacitação e atualização de conhecimento dos empregados da Prodam a ser executado em 2021, visando eficaz absorção dos novos investimentos e manter o quadro de pessoal atualizado quanto aos requerimentos técnicos e na aplicação da melhor forma de

CONTEXTO

liderança. Não há previsão de necessidade de a empresa buscar recursos financeiros junto ao Tesouro Municipal ou em instituições bancárias como forma de capital de giro.

Gráfico 3 – Disponibilidade Anual do Fluxo de Caixa



O Prazo Médio para recebimento de Faturas (**Gráfico 4**) apresenta um dos melhores aspectos em termos de prazo para recebimento das faturas, com expressiva redução de cerca de 20% no saldo de títulos a receber ao final de 2020 comparado com igual data em 2019, o que confirma o bem sucedido trabalho conjunto entre a GFP e a DDO junto aos clientes. Em 2021 rigoroso programa de recebimento de títulos em atraso há longa data (DEAs) será colocado em prática, inclusive em alinhamento com a disponibilização financeira específica autorizada pela JOF em Março/2021. Isso também pode ser notado na redução de mais de 20% na posição de faturas a receber em 31/12/2020.

CONTEXTO

Gráfico 4 – Prazo Médio de Recebimento de Faturas

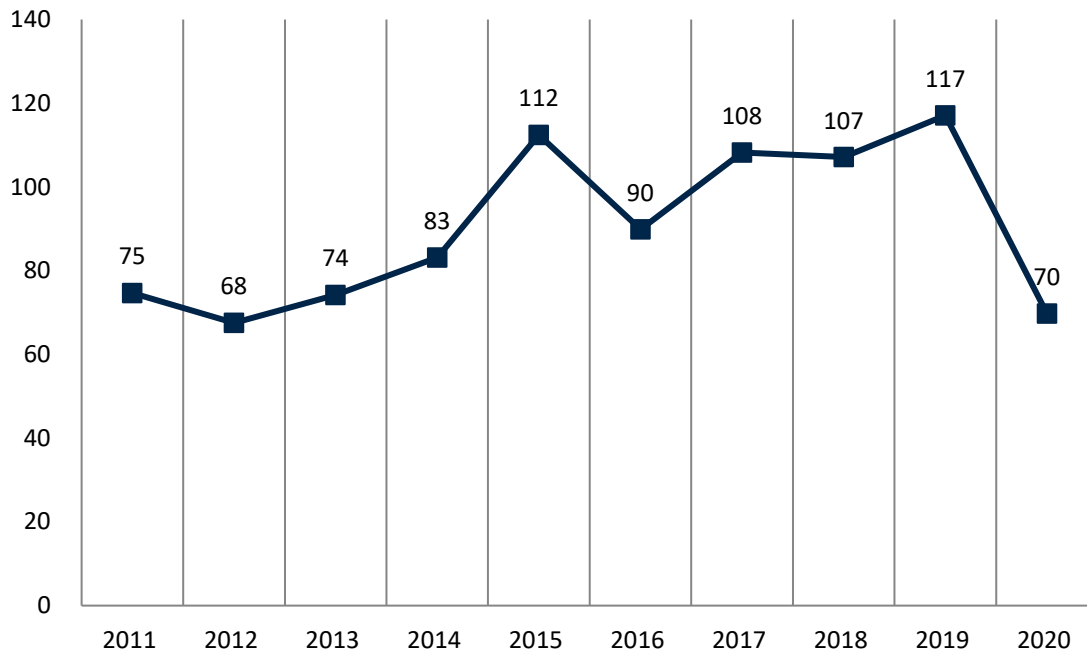
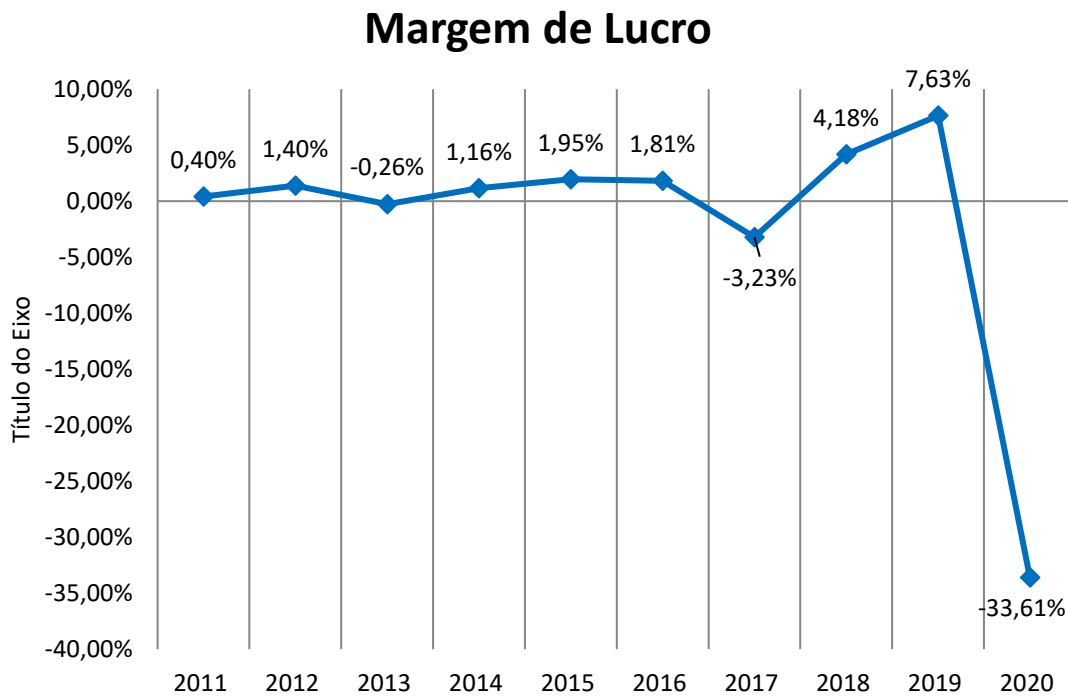


Gráfico 5 – Margem de Lucro, nos mostra que em 2020 a empresa após reconhecer via provisão contábil a dívida de ISS (período de 2012 a 2014 e 2016 a 2020) junto ao seu Acionista, finalizou o exercício fiscal com expressivo a partir da decisão da Administração, alinhada com os órgãos Controladores que caberia à Prodam reconhecer e quitar dívida total de R\$ 160,1 Milhões (montante que sumariza o valor original, multas punitivas e verbas de sucumbência (2012-2014), multas e juros por atraso (2016-2020). Aguarda a Empresa aprovação do PPI – Programa de Parcelamento Incentivado pela Câmara Municipal para ingressar no mesmo e obter significativa redução financeira no montante informado e prazos mais longos para quitação, o que não comprometerá as previsões de caixa. O equacionamento deste passivo (sobre o qual, cabe frisar, não caberia judicialização pois seria esta peça jurídica contra o Sócio Controlador) permitirá ainda obtenção de Certidões Negativas procedimento este, como de conhecimento, que além de atestar a plena regularidade fiscal da Empresa e reais possibilidades de prospecção e efetivação de novos negócios, além das empresas da PMSP.

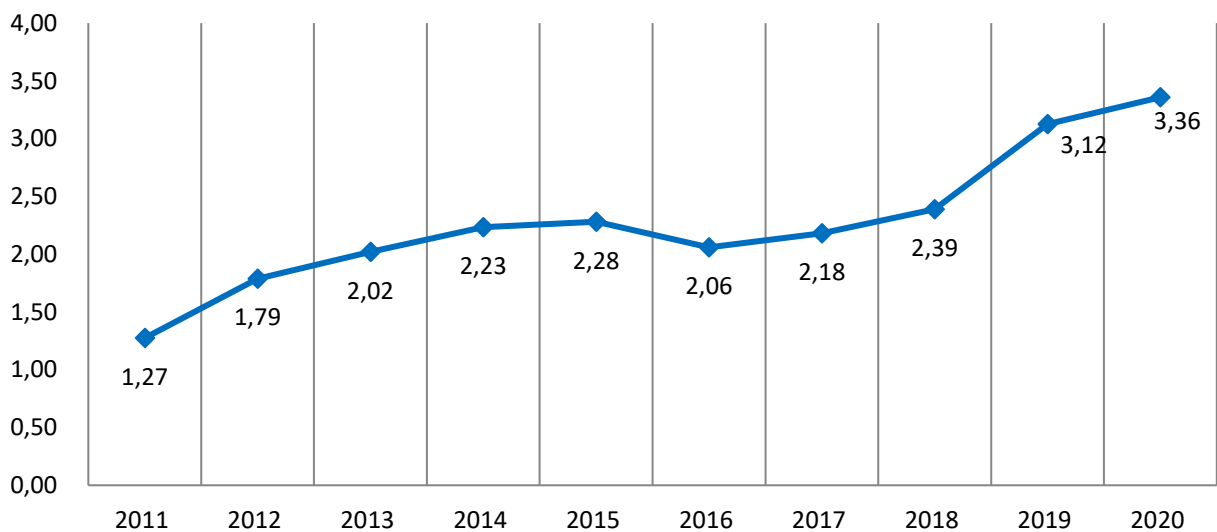
CONTEXTO

Gráfico 5 – Margem Líquida de Lucro



O Índice de Liquidez Corrente, **Gráfico 6**, mostra que continuamos com a capacidade de saldar nossos compromissos de curto prazo, sendo que em 2020 alcançamos a melhor marca dos últimos 20 anos, para cada R\$ 1,00 de dívida a empresa possui R\$ 3,36 para o pagamento a curto prazo.

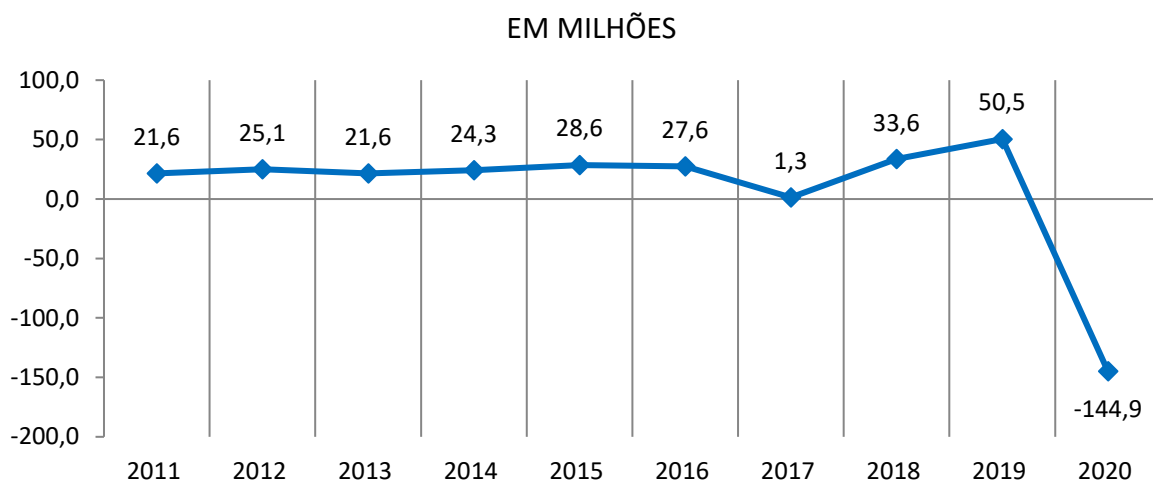
Gráfico 6 – Índice de Liquidez Corrente



CONTEXTO

O EBITDA (**Gráfico 7**) 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 2020 foi de R\$ -144,9 milhões, o reconhecimento do ISS também comprometeu esse índice.

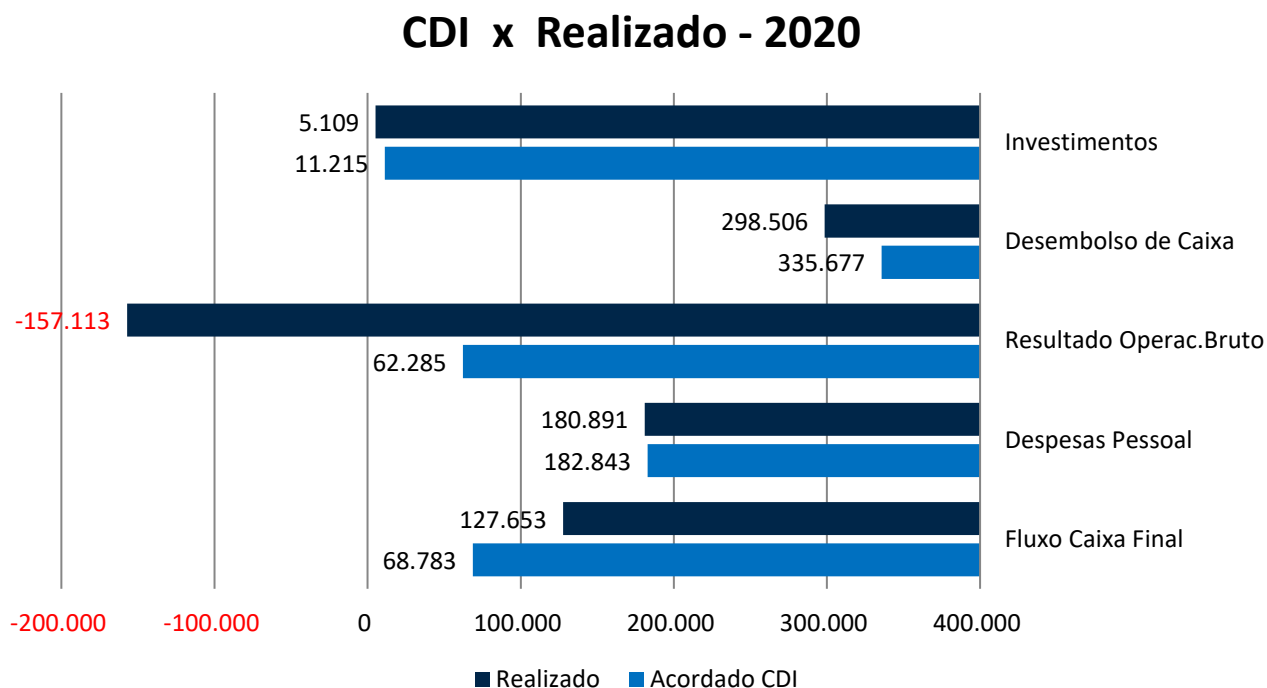
Gráfico 7 – EBITDA



No **Gráfico 8**, podemos acompanhar o resultado do fechamento acordado no Compromisso de Desempenho Institucional (CDI) para os exercícios de 2020 no âmbito da Junta Orçamentária e Financeira (JOF) que foi firmado com a PRODAM, demonstra um excelente desempenho, uma vez que é possível visualizar a superação de quase todas as metas, com exceção de: investimentos., que ficou 54% abaixo do acordado em razão dos vários processos de licitação que se encontram em fase de conclusão e que deverão ser finalizados em 2021 e o Resultado Operacional Bruto que ficou bem abaixo do acordado também em razão do reconhecimento da dívida do ISS (tema mencionado no item “Margem de Lucro” acima), conseguimos uma boa calibragem em Tesouraria, gerenciando bem os desembolsos (cerca de 11% abaixo da meta) gerando um saldo final histórico de 86% acima do acordado, as despesas com pessoal ficaram cerca de 1% abaixo do acordado no CDI.

CONTEXTO

Gráfico 8 – Comparativo do Acordado no CDI com o Realizado



As Demonstrações Contábeis completas relativas ao exercício de 2020 estão apresentadas a seguir.

BALANÇO PATRIMONIAL

**Empresa de Tecnologia da Informação e
Comunicação de São Paulo - Prodam / SP S/A**
Balanço patrimonial em 31 de dezembro
 Em milhares de reais

Ativo	Nota	2.020	2.019	Passivo	Nota	2.020	2.019
Circulante				Circulante			
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	15	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
				Provisão para férias e encargos	17	16.905	16.281
Total do ativo circulante		209.277	193.376	Provisão para IRPJ/CSLL		-	4.458
				Adiantamentos		387	387
Não circulante				Total do passivo circulante		63.186	61.888
Restituições requeridas	9	6.273	6.273				
Depósito judicial	10	2.108	6.070	Não circulante			
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	Total do passivo não circulante		173.934	11.709
Total do ativo não circulante		109.241	73.404				
				Patrimônio Líquido	19		
				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)
				Total do Patrimônio Líquido		81.397	193.183
Total do ativo		318.517	266.780	Total do Passivo		318.517	266.780

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

1

DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS - DRE

**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

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

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

MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Empresa de Tecnologia da Informação e
Comunicação de São Paulo - Prodam / SP S/ADemonstração das mutações do patrimônio líquido em 31 de dezembro
Em milhares de reais

	Capital social	Reserva de capital	Ajuste de avaliação patrimonial	Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 1º de janeiro de 2019	245.388	72	9.046	(120.475)	134.032
Lucro líquido do exercício	-	-	-	26.202	26.202
Ajuste de avaliação patrimonial	-	-	(1.294)	1.294	-
Ajuste de exercício anterior	-	-	-	32.950	32.950
Saldos em 31 de dezembro de 2019	245.388	72	7.752	(60.029)	193.183
Despesa líquida do exercício	-	-	-	(111.786)	(111.786)
Ajuste de avaliação patrimonial	-	-	(814)	814	-
Saldos em 31 de dezembro de 2020	245.388	72	6.938	(171.001)	81.397

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

DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA - DFC

**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>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido (Prejuízo) do exercício	(111.786)	26.202
Ajustes ao lucro		
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)
Variações nos ativos e passivos		
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)
Caixa líquido (Aplicado) gerado pelas atividades operacionais	73.103	20.236
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de Ativo Imobilizado e Intangível	(18.036)	(470)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(18.036)	(470)
Aumento e (Redução) do caixa e equivalentes	55.067	19.766
No início do exercício	72.604	52.838
No fim do exercício	127.671	72.604
Aumento e redução do caixa e equivalentes	55.067	19.766

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

NOTAS EXPLICATIVAS

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. Apóia 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.

NOTAS EXPLICATIVAS

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.

NOTAS EXPLICATIVAS

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.

NOTAS EXPLICATIVAS

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.

NOTAS EXPLICATIVAS

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.

NOTAS EXPLICATIVAS

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%.

NOTAS EXPLICATIVAS

**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>127.671</u>	<u>72.604</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>
Total	<u>64.476</u>	<u>111.637</u>

NOTAS EXPLICATIVAS

**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>
Cliente		
Secretaria Municipal de Saúde	33.057	28.437
Autorarquia 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>
Total	<u>113.627</u>	<u>136.818</u>

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>
Total	<u>113.627</u>	<u>136.818</u>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Em 1º de janeiro	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	-	-
Em 31 de dezembro	<u>49.151</u>	<u>25.181</u>

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.

NOTAS EXPLICATIVAS

**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.

Circulante	2020	2019
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	32	32
Total	13.195	5.881
Não Circulante	2020	2019
ISS retido sobre faturamento	-	17.324
IRPJ Diferido (*)	37.122	-
CSSL Diferida (*)	13.364	-
PIS a Recuperar	242	-
COFINS a Recuperar	1.116	-
Total	51.845	17.324

(*) 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**

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

NOTAS EXPLICATIVAS

**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	<u>46</u>	<u>81</u>
	Total	<u>1.629</u>	<u>2.134</u>
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	<u>6.273</u>	<u>6.273</u>
	Total	<u>6.273</u>	<u>6.273</u>
10	Depósito judicial		
		<u>2020</u>	<u>2019</u>
	Depósito judicial	53	3.868
	Depósito judicial - ações trabalhistas	<u>2.055</u>	<u>2.202</u>
	Total	<u>2.108</u>	<u>6.070</u>
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	<u>2.093</u>	<u>2.612</u>
	Total	<u>2.093</u>	<u>2.612</u>
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)		

NOTAS EXPLICATIVAS

**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	<u>7.358</u>	<u>-</u>
Total	<u>33.475</u>	<u>23.281</u>

	Vida útil	Saldo líquido 31/12/2019	Adição	(-) Depreciação	(-) Baixa	Saldo líquido 31/12/2020
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
Total		<u>23.281</u>	<u>9.744</u>	<u>(5.221)</u>	<u>5.637</u>	<u>33.475</u>

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)	<u>930</u>	<u>-</u>
Total	<u>13.446</u>	<u>17.843</u>

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

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	<u>3.267</u>	<u>3.850</u>
Total	<u>20.196</u>	<u>16.836</u>

15

NOTAS EXPLICATIVAS

**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	2020	2019
	Passivo de arrendamento	19.096	-
	(-) Encargos a apropriar	(9.012)	-
	Total	10.051	-
	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%.

	2020	2019
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
Total	17.730	19.387

17 Provisão para férias e encargos

	2020	2019
Provisão para férias	14.791	14.164
Provisão para previdência social sobre férias	931	984
Provisão para FGTS sobre férias	1.183	1.133
Total	16.905	16.281

16

NOTAS EXPLICATIVAS

**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
Total	<u>6.148</u>	<u>11.031</u>

(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:

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

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.

NOTAS EXPLICATIVAS

**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
Total da receita bruta	<u>332.624</u>	<u>343.240</u>
COFINS	(20.658)	(22.010)
Previdência social sobre receita bruta	(15.882)	(15.686)
PASEP	(4.560)	(4.777)
ISS	(20.434)	(32)
Total dos impostos sobre a receita	<u>(61.534)</u>	<u>(42.505)</u>
Receita operacional líquida	<u>271.090</u>	<u>300.735</u>

NOTAS EXPLICATIVAS

**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>
21 Custos operacionais		
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
Total	<u>194.513</u>	<u>202.048</u>
22 Despesas gerais e administrativas		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
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
Total	<u>59.717</u>	<u>50.555</u>
23 Provisões/reversões		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
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)	-
Total	<u>177.454</u>	<u>11.634</u>
24 Receitas financeiras		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Aplicação financeiras	2.242	2.323
Rendimento sobre depósito recursal	560	26
Juros ativos	154	301
Rendimento sobre restituições tributárias	81	310
Total	<u>3.037</u>	<u>2.960</u>

NOTAS EXPLICATIVAS


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

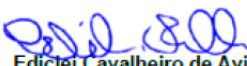
Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

25 Imposto de renda e contribuição social	2020	2019
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)	-
Total	(45.326)	11.694
Descrição	2020	2019
Adição ao lucro real	200.649	36.061
Adições permanentes	436	577
Adições temporárias	200.213	35.484
Exclusões ao lucro real	(22.783)	(24.577)
Adições permanentes	0	0
Adições temporárias	(22.783)	(24.577)
Base tributável no lucro real	20.754	49.380
Compensação	(6.226)	(14.814)
Lucro Real após a compensação	14.528	34.566
Compensação	0	(11.154)
Base de Cálculo da CSSL após a compensação	20.754	38.225
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	(50.486)	3.440
Imposto de renda e contribuição social	45.326	11.694

JOHANN NOGUEIRA Assinado de forma digital por
JOHANN NOGUEIRA
DANTAS:561964155 DANTAS:56196415549
49 Dados: 2021.05.17 10:53:22
-03'00'
Johann Nogueira Dantas
Diretor-Presidente

JORGE PEREIRA Assinado de forma digital por
JORGE PEREIRA
LEITE:69813922834 LEITE:69813922834
Dados: 2021.05.17 08:53:30 -03'00'
Jorge Pereira Leite
Diretor de Administração e Finanças


Marco Antônio Fernandes
Gerência de Contabilidade


Ediclei Cavalheiro de Avila
Contador
CRC PR-057250/PR

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES



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 auditados 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

1

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES



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

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES



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.
- Concluímos 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



**CIDADE DE
SÃO PAULO**

prodam

Siga-nos:

