



Relatório de Administração
e Demonstração Contábil
2018

prodam

ÍNDICE

Conselheiros de Administração e Fiscal	2
Diretoria Executiva	3
Relatório da Administração	4
• Introdução	5
• Projetos Estratégicos	6
Demonstrações Contábeis 2018	10
• Contexto	10
• Balanço Patrimonial	17
• Demonstrativo de Resultado – DRE	18
• Demonstrativo de Fluxo de Caixa – DFC	19
• Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	20
• Notas Explicativas	21
• Parecer dos Auditores Independentes	30

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

Marcoantonio Marques de Oliveira | Presidente

Rogério Marcos Martins de Oliveira

Wilson Lazzarini

Gilmar Francisco Felix do Prado

Eleito pelos empregados da Empresa com prazo de mandato até 27/11/2019, nos termos da Lei Municipal nº 10.731 de 06/06/1989.

Conselheiros Fiscais

Com prazo de mandato até 27/04/2020

Alberto Naoyoshi Ohnuki Júnior

Bruna Pizzolato Gonçalves

Luciano Felipe de Paula Capato

Marcos Mungo | Presidente

Laudemir Rolim

Eleito pelos empregados da Empresa com prazo de mandato até 27/11/2019, nos termos da Lei Municipal nº 10.731 de 06/06/1989.

DIRETORIA

Diretoria Executiva

Diretor-Presidente | PRE

Daniel Glaessel Ramalho | ATUAL

Nelson Narimatu | Interino até 27/02/2019

Rogério Igreja Brecha Junior | Mandato até 06/02/2019

Diretora Jurídica | DJU

Thais Calazans Camello | ATUAL

Priscila Ungaretti de Godoy Walder | Mandato até 09/01/2019

Diretor de Desenvolvimento e Operações de Sistemas I | DDO I

Nelson Narimatu

Diretor de Desenvolvimento e Operações de Sistemas II | DDO II

André Machado Galvão

Diretor de Infraestrutura e Tecnologia | DIT

Rodrigo Esteves Tafner | ATUAL

Carlos Eduardo Trindade | Mandato até 28/12/2018

Diretor de Administração e Finanças | DAF

Zake Sabbag Neto

Diretor de Participação | DIPAR

Benício Alves Teixeira | Mandato até 27/11/2019

Contador PRODAM

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



RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

INTRODUÇÃO

O que nos posiciona? Trabalhamos por uma cidade mais inteligente. Somos experientes, facilitadores de negócios e provedores em soluções tecnológicas modernas e estratégicas para a gestão pública.

Com 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.

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.

Com foco nas melhores práticas de governança, a Prodam se adequou à lei 13.303/16, criou a área de Compliance, implantou o Código de Conduta e Integridade e implementou a área de Ouvidoria. Todas estas iniciativas reforçam a eficiência, integridade, transparência, confiabilidade, melhoria regulatória, prestação de contas e responsabilidade da empresa.

PROJETOS ESTRATÉGICOS

DESCOMPLICA SP

O Descomplica SP propõe um novo padrão de atendimento ao cidadão, mais ágil e descentralizado.

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 São Miguel Paulista (março de 2018) e Campo Limpo (março de 2019). Butantã e Santana/Tucuruvi são as próximas regiões a ser contempladas pelo programa.

SPTAXI

O SPTaxi é um projeto que reforça o compromisso da Prodam por oferecer soluções que melhorem a mobilidade e a vida do cidadão. A plataforma oferece vantagens aos passageiros, como descontos progressivos que variam entre 10% e 40%, e benefícios aos taxistas que, atualmente, contam com a isenção das tarifas praticadas pelo mercado.

Resultado da parceria entre as secretarias

municipais de Mobilidade e Transportes (SMT), de Inovação e Tecnologia (SMIT) e a Prodam, o aplicativo permite que a administração municipal obtenha informações como o tempo e a distância média das corridas, distribuição de oferta e demanda pelo serviço e monitoramento estratégico que aprimora a gestão da mobilidade na cidade.

EMPREENDA FÁCIL

Iniciativa das secretarias da Fazenda e de Inovação e Tecnologia e a Prodam, a plataforma permite o licenciamento de empresas de baixo risco, que representam cerca de 80% da atividade econômica da Capital, em até cinco dias. Antes, o processo poderia levar mais de 100 dias e exigia do empreendedor, uma peregrinação entre órgãos municipais, estaduais e federais.

Com a modernização do processo de abertura de empresas, a simplificação dos procedimentos e redução da burocracia, São Paulo se transforma cada vez mais na cidade amiga do empreendedor, sendo referência para a abertura de novos negócios e de investimentos.

PROJETOS ESTRATÉGICOS

SMGI

Gestão inteligente da cidade é o que faz o Sistema de Monitoramento e Gestão Integrada (SMGI). A plataforma monitora, em tempo real, eventos e ocorrências de operações da cidade de São Paulo, o que permite à prefeitura agir de forma mais rápida, eficiente, integrada e transparente nos incidentes que envolvam a atuação da Defesa Civil, órgãos de zeladoria, trânsito, transporte público da cidade e demais ações de órgãos da administração pública.

Os sistemas de gestão de zeladoria da cidade e operações de engenharia de tráfego, SMGI- Zeladoria e SMGI-CET, são os primeiros serviços inseridos na plataforma, por meio de parceria entre as secretarias das Subprefeituras, de Mobilidade e Transportes e a Prodam.

SMGI-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 quando o trabalho for concluído e aprovado pela Secretaria Municipal das Subprefeituras. Sistema tem integração com o SOF (Sistema Orçamentário Fiscal da PMSP), o que permite verificar online se há empenho/dotação etc. para execução do serviço.

SMGI-CET

Mais eficiência à mobilidade urbana. Sistema cuida de todas as operações de engenharia de tráfego da CET (Companhia de Engenharia de Tráfego), despachando recursos para campo através do SMGI-CET, integrados em tempo real com os agentes de trânsito por meio de aplicativo móvel da CET. Todos os incidentes diários da cidade em operação, 24 horas por dia, são acompanhados pelo sistema que opera em regime de alta criticidade, permitindo o acúmulo de estatísticas e confecção de relatórios complexos para gestão do trânsito da cidade de São Paulo.

The background is a dark blue gradient with a complex, glowing network of white and light blue lines and dots, resembling a digital or data network. The lines are thin and interconnected, creating a mesh-like structure that curves across the frame. Several larger, bright blue and white circular nodes are scattered throughout the network, adding depth and focus to the abstract design.

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

CONTEXTO

A PRODAM promoveu em 2018 uma mudança significativa na sua gestão financeira. Através do esforço de contenção de gastos iniciado em 2017 com a redução de 11% nas despesas com fornecedores e a redução de quase 10% na mão de obra, via PDV, conseguimos mais que duplicar a margem operacional de 3,4% (2010) para 7,1% em 2018 e dobramos a margem líquida da empresa de 2,1% (2010) para 4,2% em 2018, atingindo assim o melhor resultado contábil nos últimos 9 anos. Em termos de Caixa, também registramos o melhor resultado da década, saltando de um Saldo Final de R\$ 12,5 milhões em 2010 para R\$ 52,8 milhões ao final de 2018. Este resultado é fruto da nova estratégia implementada a partir de 2017, pela qual deixamos de ser uma empresa provedora de máquinas de TI, para nos transformarmos em uma empresa desenvolvedora de soluções estratégicas de TI para a cidade de São Paulo. O incremento na carteira de contratos de projetos estruturantes que visam integrar a gestão dos dados da PMSP, nos garantiu um posicionamento mais ativo e de parceria junto a PMSP.

Conforme se observa no Gráfico 1, com exceção do mês de Dezembro/2018 que houve uma variação negativa significativa no Resultado Contábil, em todo o restante do exercício de 2018 as contas de receita e despesa se mantiveram próximas do equilíbrio.

Resultado Econômico

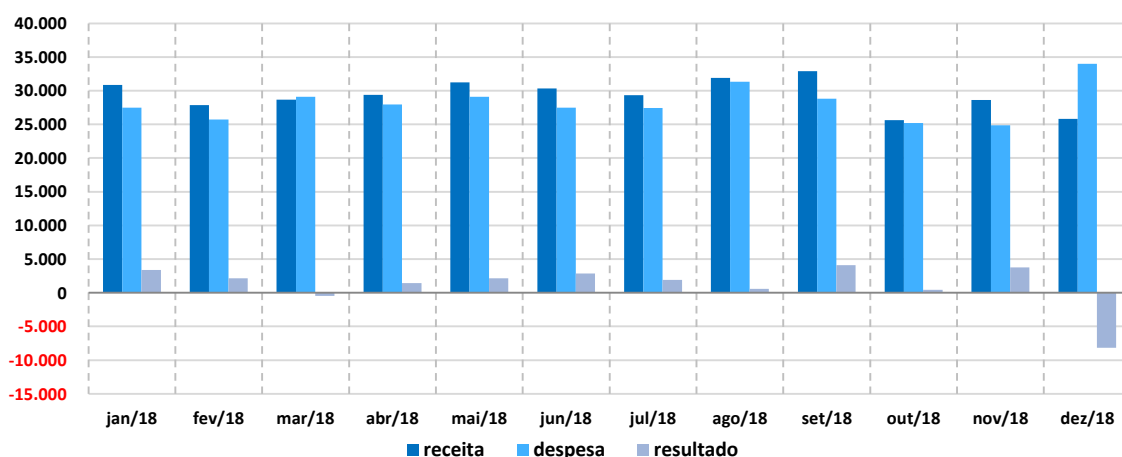


Gráfico 1 – Demonstrativo de Resultado Econômico

CONTEXTO

Investimento x Aporte de Capital

R\$ 1000

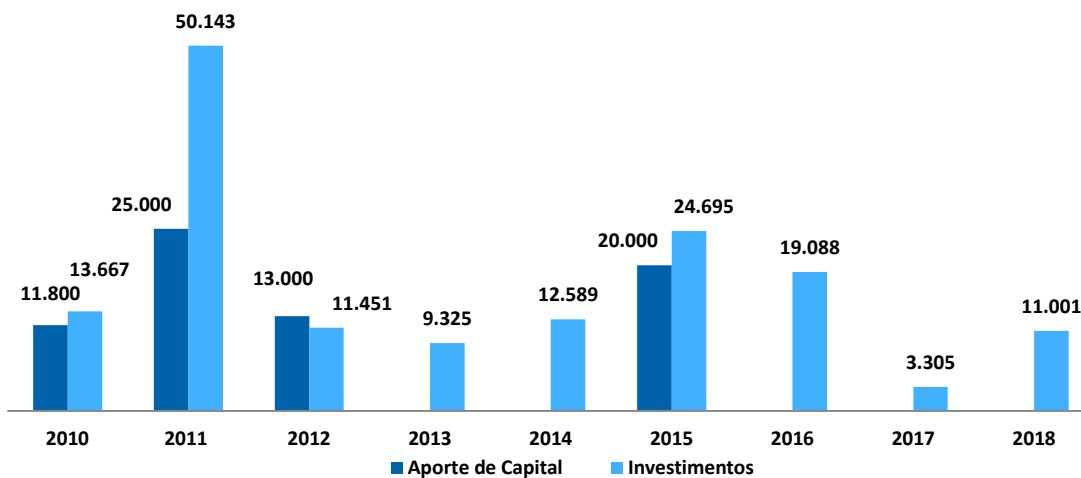


Gráfico 2 – Fluxo Anual de Investimentos x Aporte de Capital

Foram gastos em 2018 com investimentos o montante de R\$ 11,0 milhões, não houve aporte de capital por parte de nosso acionista, conforme se observa no Gráfico 2. Como o caixa durante todo o exercício ficou instável, não conseguimos fazer investimento expressivo, mesmo assim ainda conseguimos encerrar o ano de 2018 com uma disponibilidade da ordem de R\$ 52,8 milhões, conforme se observa no Gráfico 3.2, a melhor dos últimos 9 anos, reforçando o aspecto de não dependência do Tesouro Municipal.

Disponibilidade do Fluxo de Caixa

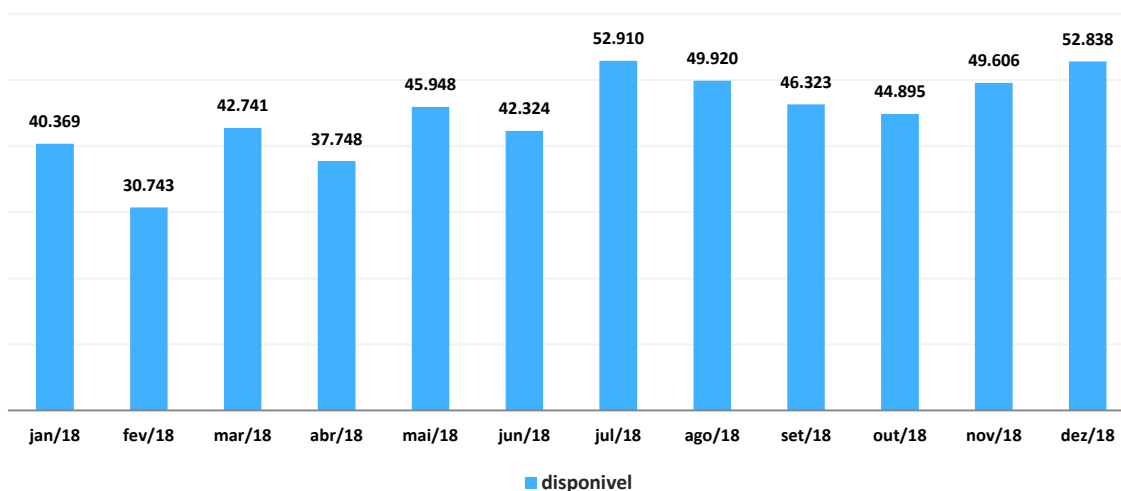


Gráfico 3.1 – Saldos Mensais de Caixa

CONTEXTO

Saldo Final de Caixa

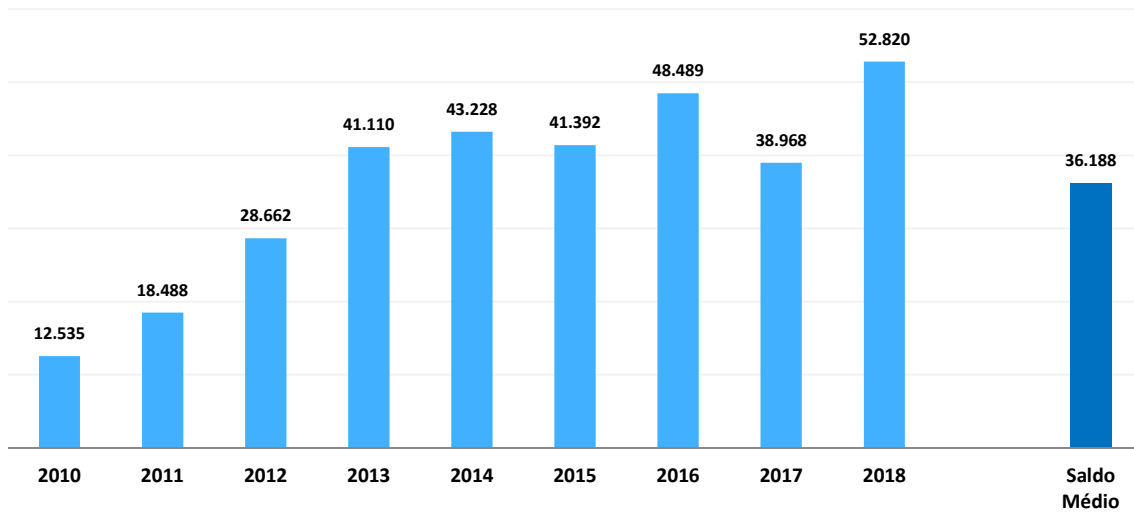


Gráfico 3.2 – Disponibilidade Anual do Fluxo de Caixa

Como podemos observar no Gráfico 4, tivemos o melhor lucro dos últimos 9 anos, resultado esse, alcançado com racionalização de despesas, como os primeiros ganhos efetivos com o Plano de Demissão Voluntária – PDV e a contínua busca da eficiência e otimização de despesa e receita.

Lucro Líquido do Exercício

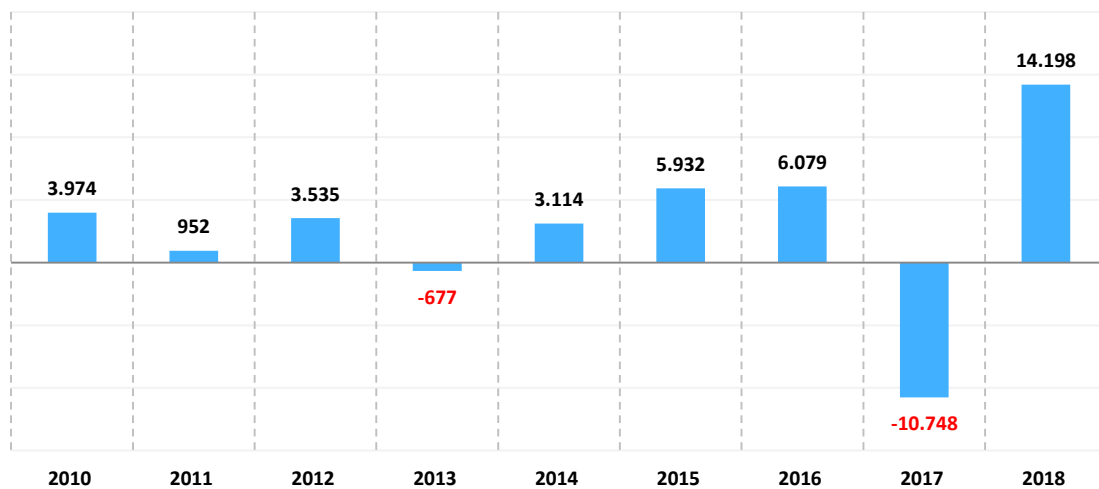


Gráfico 4 – Lucro Líquido

CONTEXTO

O Prazo Médio para recebimento de Faturas (Gráfico 5) manteve-se nos mesmos patamares do ano anterior, mostrando uma tendência e uma prática que vem sendo utilizada pelos clientes e que irão requerer medidas mais efetivas, no sentido de que esses atrasos não venham a prejudicar o andamento e o saneamento que estamos implantando na empresa, pois o ciclo financeiro tem rodado, historicamente, esticado. Podemos observar também, que os valores a receber de clientes se mantiveram praticamente igual ao ano anterior. O prazo médio de pagamento de fornecedores manteve-se estável, praticamente o mesmo prazo do ano anterior, conforme pode ser observado no Gráfico 6.

Prazo Médio de **Recebimento**

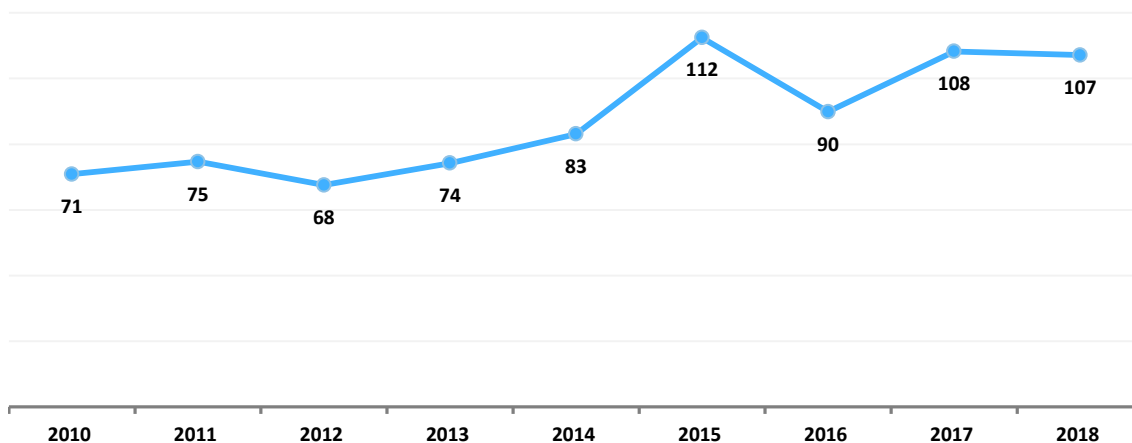


Gráfico 5 – Prazo Médio de Recebimento de Faturas

Prazo Médio **Pagamento**

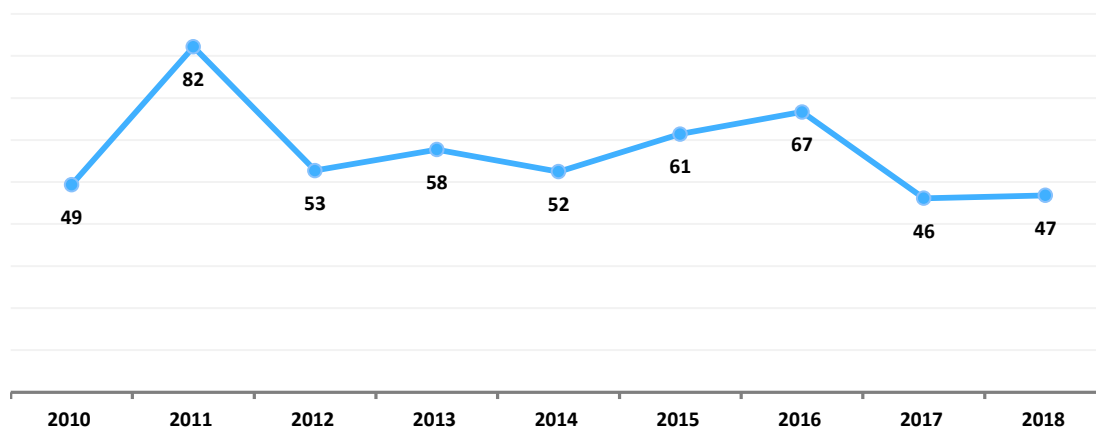


Gráfico 6 – Prazo Médio de Pagamento de Faturas

CONTEXTO

O Gráfico 7 – Margem de Lucro, nos mostra que em 2018 a empresa conseguiu uma de suas melhores margens de lucro, revelando que estamos encontrando a eficiência operacional planejada. Mesmo financiando nossos clientes que, demoram ou não, remuneraram adequadamente pelos serviços que prestamos, estamos conseguindo alavancar os negócios de forma produtiva.

Margem Líquida de Lucro

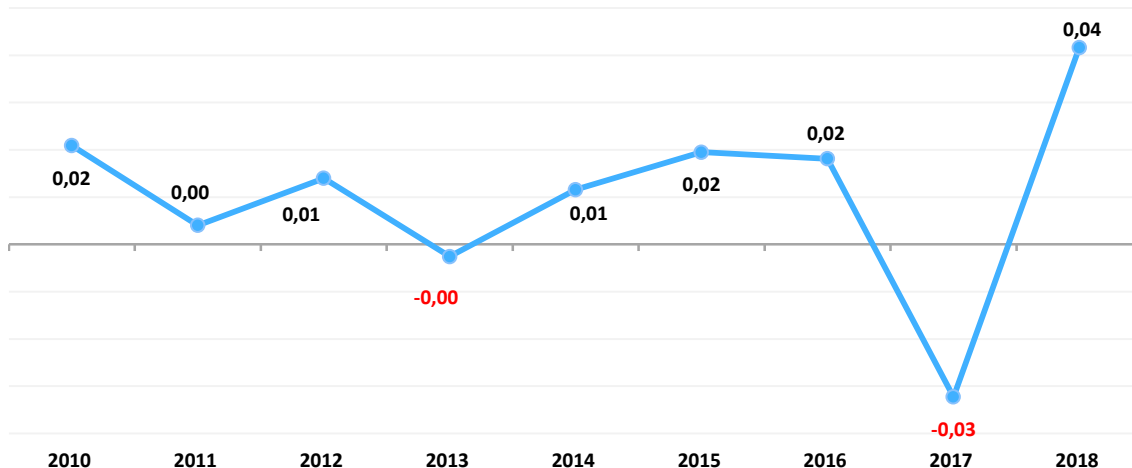


Gráfico 7 – Margem Líquida de Lucro

O Índice de Liquidez Corrente, Gráfico 8, mostra que continuamos com a capacidade de saldar nossos compromissos de curto prazo, sendo que em 2018 também alcançamos a melhor marca dos últimos 9 anos.

Índice de Liquidez Corrente

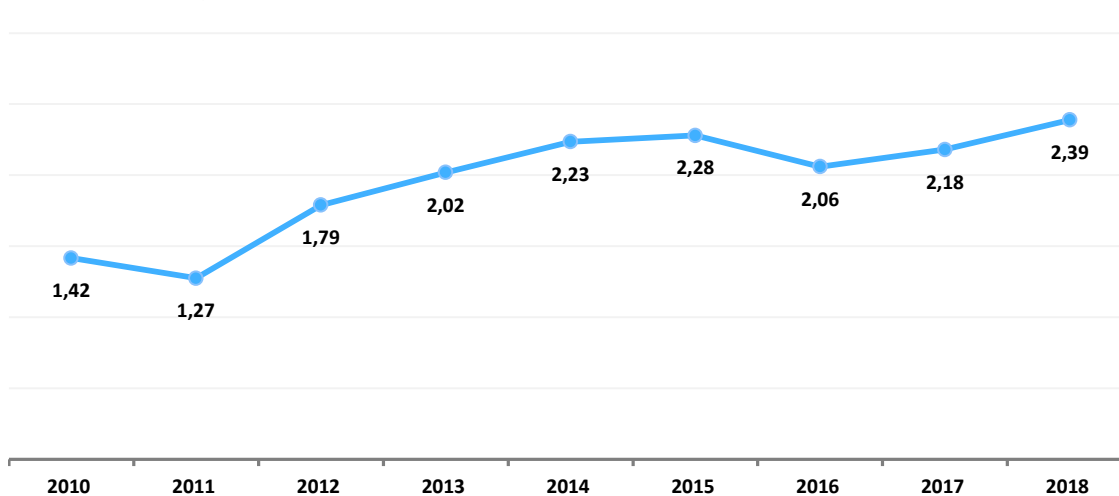


Gráfico 8 – Índice de Liquidez Corrente

CONTEXTO

O indicador EBITDA (Gráfico 9), mostra o Lucro antes dos impostos, juros, depreciação e amortização, e aponta que em 2018, a empresa conseguiu uma lucratividade histórica em suas atividades operacionais, a maior da década, denotando um alinhamento em toda sua operação.

Gráfico de EBITDA

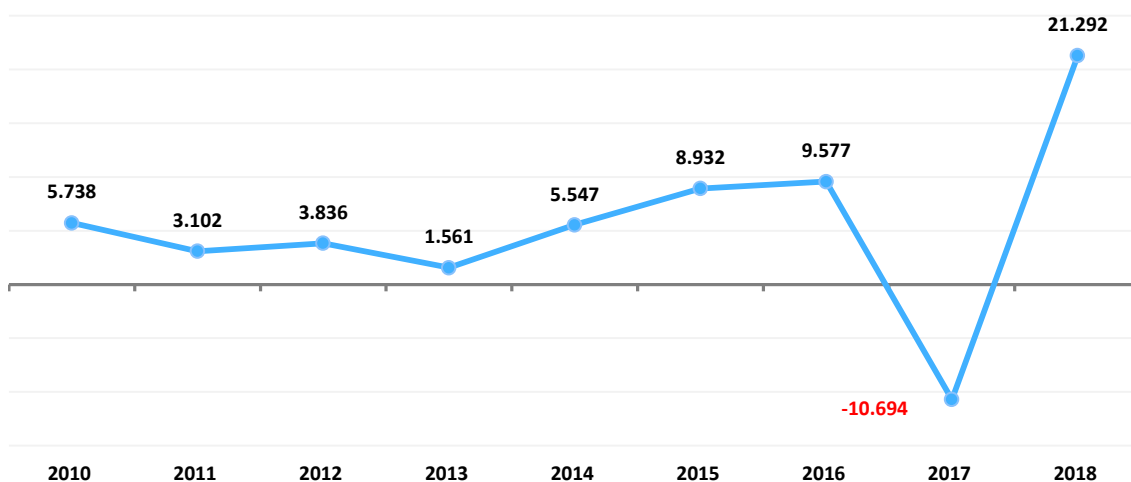


Gráfico 9 – EBITDA

O resultado do fechamento acordado no Compromisso de Desempenho Institucional (CDI) para os exercícios de 2017/2018 no âmbito da Junta Orçamentária e Financeira (JOF) que foi firmado com a PRODAM, mostra um bom desempenho, superamos todas as metas, com exceção de uma: despesas com pessoal. Enquanto conseguimos uma boa calibragem em Tesouraria, gerenciando bem os desembolsos (cerca de 15% abaixo da meta) gerando um saldo final histórico (mais do dobro do acordado), e uma boa gestão econômica fazendo um Resultado Operacional Bruto quase 25% acima da meta, as despesas com pessoal ficaram cerca de 5% acima do acordado no CDI. Conseguimos reduzir despesas com pessoal com o Plano de Demissão Voluntária – PDV, mas em contrapartida fomos obrigados a contratar funcionários de um concurso que estava expirando, com isso a meta deixou de ser atingida. Quanto aos outros itens acordados, os investimentos não atingiram o valor previsto conforme já explicado anteriormente, com a instabilidade da entrada de recursos durante quase todo o exercício, não conseguimos uma segurança para investir o acordado.

CONTEXTO

CDI x Realizado

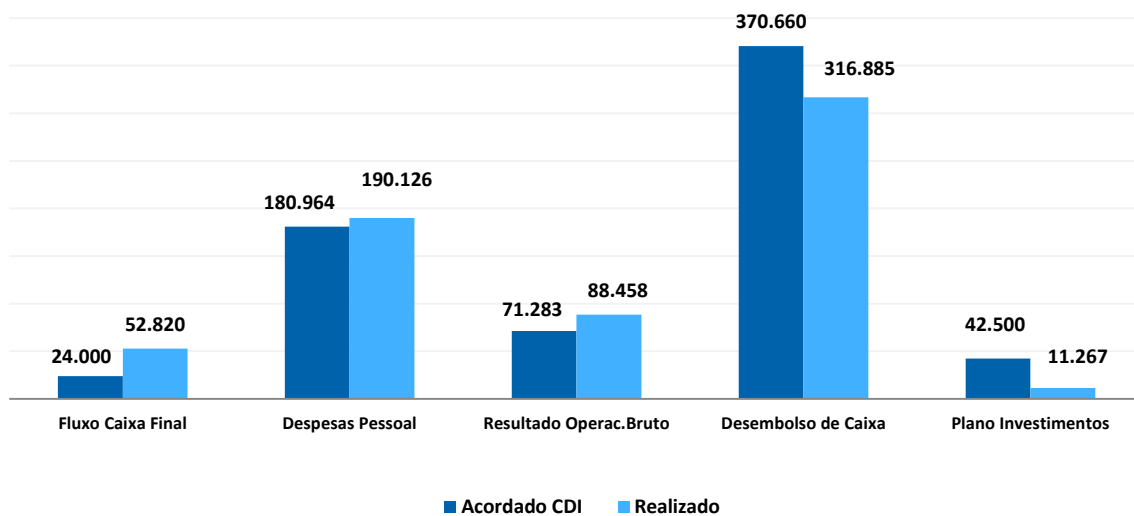


Gráfico 10 – Comparativo do Acordado no CDI com o Realizado


As Demonstrações Contábeis completas relativas ao exercício de 2018 estão apresentadas a seguir.

BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017

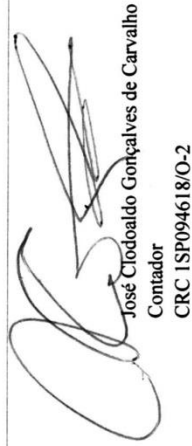
(Valores em R\$1,00)

ATIVO	Nota	2.018	2.017	PASSIVO e PATRIMONIO LIQUIDO	Nota	2.018	2.017
CIRCULANTE							
Caixa e Equivalente de Caixa	(3)	52.838.123	38.986.210	Fornecedores de serviços e materiais	(12)	27.429.039	30.297.137
Contas a receber de clientes	(4)	101.442.224	100.188.130	Ordenados e salários a pagar		10.186	12.032
Impostos e contribuições a recuperar		10.672.253	6.071.727	Contas a pagar	(13)	8.341.413	11.162.037
Estoque		106.244	63.466	Contribuições sociais a recolher		14.890.014	6.205.490
Despesas antecipadas		1.076.200	1.106.360	Impostos a pagar	(14)	3.412.501	3.230.767
Outras contas a receber	(7)	1.922.338	2.253.017	Parcelamento de débitos fiscais		15.900.417	682.420
Total do Ativo Circulante		168.057.382	148.668.910	Provisão para férias e encargos	(2)	387.240	16.198.938
				Adiantamentos Recebidos			387.240
				Total do Passivo Circulante		70.370.810	68.176.061
NÃO-CIRCULANTE							
Restituições requeridas	(11.a)	6.273.123	7.440.458	NÃO-CIRCULANTE			
Depósito judicial p/recursos	(11.b)	7.500.928	9.770.914	Parcelamento de débitos fiscais	(14)		8.958.269
Outros valores a receber	(11.c)	3.046.592	4.010.788	Provisão contingenciais fiscais/trabalhista/cíveis	(15)	42.776.067	36.637.679
Outros valores	(11.d)	15.631.828	13.144.143	Adiantamentos Recebidos		1.064.910	1.452.150
Investimentos		1.036	1.036	Total do Passivo Não-Circulante		43.840.977	47.068.098
Imobilizado	(9)	28.640.902	37.734.913	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Intangível	(10)	19.091.499	14.259.090	Capital social		245.387.986	245.387.986
Total do Ativo Não-Circulante		80.185.908	86.361.342	Reservas de capital		72.048	72.048
				Ajuste avaliação patrimonial	(17b)	9.045.989	11.270.278
				Prejuízos acumulados		(120.474.520)	(136.944.218)
				Total do Patrimônio Líquido		134.031.503	119.786.094
TOTAL DO ATIVO		248.243.290	235.030.253	TOTAL DO PASSIVO e PATRIMONIO LIQUIDO		248.243.290	235.030.253


Daniel Glaessel Ramalho
Diretor-Presidente


Zake Sabbag Neto
Diretor
Diretoria de Administração e Finanças


Marco Antonio Fernandes
Gerente
Gerência Financeira


José Clodoaldo Gonçalves de Carvalho
Contador
CRC ISP094618/O-2

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS | DRE

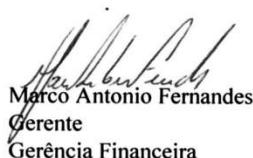


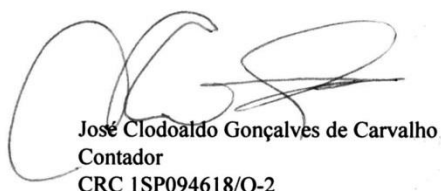
EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - PRODAM-SP S/A

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS			
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017			
(Valores em R\$1,00)			
	2018	2017	
RECEITA OPERACIONAL BRUTA			
Serviços prestados	340.908.923	333.241.022	
Impostos e contribuições	(41.572.325)	(40.655.888)	
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	299.336.598	292.585.134	
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS	(210.878.419)	(236.421.238)	
LUCRO BRUTO	88.458.179	56.163.896	
DESPESAS (RECEITAS) OPERACIONAIS	(67.126.673)	(66.857.679)	
Despesas gerais e administrativas	(61.835.639)	(56.880.886)	
Depreciações e amortizações	(531.322)	(1.232.990)	
Provisões/reversões	(15.907.356)	(10.996.006)	
Outras receitas(despesas) operacionais	(45.060)	(447.209)	
Receitas financeiras	11.721.651	2.936.355	
Despesas financeiras	(528.947)	(236.943)	
LUCRO (PREJUÍZO) ANTES DO IRPJ/CSL	21.331.506	(10.693.784)	
Provisão IRPJ/CSLL	(7.086.097)	(54.295)	
LUCRO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	14.245.409	(10.748.079)	
Quantidade de ações	356.668.577	356.668.577	
LUCRO (PREJUÍZO) POR AÇÃO	RS 0,0399	RS (0,0301)	


Daniel Glaessel Ramalho
Diretor-Presidente


Zake Sabbag Neto
Diretor
Diretoria de Administração e Finanças


Marco Antonio Fernandes
Gerente
Gerência Financeira


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

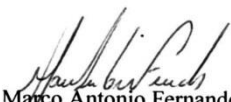


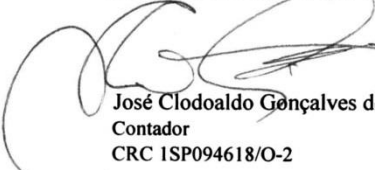
EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - PRODAM-SP S/A

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DFC		
EXERCÍCIOS FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017		
(Valores em R\$ 1,00)		
Fluxos de caixa originados de:	2018	2017
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
.Lucro/prejuízo líquido	14.245.409	(10.748.078)
.Depreciação	13.446.549	13.214.624
.Redução(aumento) nas contas a receber de clientes e outros	(3.622.726)	(14.880.306)
.Aumento(redução) em fornecedores e outros	(1.032.371)	1.154.037
.Impairment	1.770.607	4.596.528
. Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	24.807.468	(6.663.195)
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
.Aquisição de ativo imobilizado/intangível	(11.000.616)	(3.304.545)
.Baixa de investimentos/imobilizado	45.061	447.209
. Caixa líquido usado nas atividades de investimento	(10.955.555)	(2.857.335)
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	13.851.913	(9.520.531)
Variação		
.Caixa e equivalente de caixa no início do período	38.986.210	48.506.741
.Caixa e equivalente de caixa no fim do período	52.838.123	38.986.210
	13.851.913	(9.520.531)


Daniel Glaessel Ramalho
Diretor-Presidente


Zake Sabbag Neto
Diretor
Diretoria de Administração e Finanças


Marco Antonio Fernandes
Gerente
Gerência Financeira


José Clodoaldo Gonçalves de Carvalho
Contador
CRC ISP094618/O-2

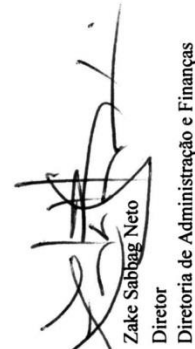
As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

DEM. MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

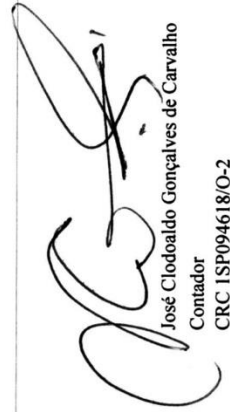
DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS FIMOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017
(Valores em R\$ 1,00)

	Capital Social	Reservas de Capital	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Prejuízos Acumulados	Total Patrimônio Líquido	Demonstração do Resultado Abrangente
Saldos em 1º de janeiro de 2017	245.387.986	72.048	14.092.512	(129.018.373)	130.534.173	
Imobilizado			(2.822.234)	2.822.234	-	
Prejuízo do exercício				(10.748.079)	(10.748.079)	
Saldos em 31 de dezembro de 2017	245.387.986	72.048	11.270.278	(136.944.218)	119.786.094	
Imobilizado			(2.224.289)	2.224.289		
Lucro 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	


Daniel Glaessel Ramalho
Diretor-Presidente


Zake Sabbag Neto
Diretor
Diretoria de Administração e Finanças


Marco Antonio Fernandes
Gerente
Gerência Financeira


José Clodoaldo Gonçalves de Carvalho
Contador
CRC ISP094618/O-2

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 FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017 (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. 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 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. 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 2018, 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

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\$ 4.764.712, e R\$ 6.535.319, em 2017 e 2018 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 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.

3. Caixa e Equivalentes de Caixa

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

	2018	2017
Caixa e Equivalente de Caixa	52.838.123	38.986.210
Caixa e Bancos - Conta Movimento	84.538	181.909
Aplicações de Liquidez Imediata	52.753.585	38.804.301

NOTAS EXPLICATIVAS



4. Contas a Receber

Faturas a Receber	2018	2017
.Circulante	115.634.767	107.526.053
(-) Provisão para perdas	(14.192.543)	(7.337.923)
=Líquido	101.442.224	100.188.130

A empresa possui créditos vencidos e a vencer em montante de R\$ 115.634.767 e R\$ 107.526.053, respectivamente, em 2018 e 2017, referente a serviços prestados substancialmente a administração direta.

Desse montante, R\$ 45 milhões, correspondentes a 39% dos créditos a receber, são créditos vencidos até 2017, enquanto que 61% referem-se a créditos a receber de 2018.

A provisão para perdas de créditos vencidos de exercícios anteriores (DEA) não foi feita na sua totalidade, por existir a possibilidade do recebimento e por serem valores de serviços prestados para o acionista majoritário. Esses valores são objeto do PL 87/2019 em tramitação na Câmara Municipal que prevê o seu uso para abatimento de débitos junto a PMSP. Poderão também ser ofertados em garantia de depósito judicial em uma eventual exigência e ou ainda servir para pagar a reforma e a cessão de uso onerosa de uma sede para a PRODAM, conforme processo em tramite.

5. 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.

6. Estoque

Corresponde a materiais de consumo.

7. Outros créditos

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

	2018	2017
Outras contas a receber	1.922.338	2.253.017
Adiantamentos a Empregados	713.784	967.684
Acordo Desistência TADF (nota 11c)	1.177.130	1.251.243
Outros	31.424	34.090

NOTAS EXPLICATIVAS



8. 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.

9. Imobilizado

O Imobilizado é composto conforme segue:

	Saldo Líquido 31/12/2017	Adição	Depreciação	Baixas	Saldo Líquido 31/12/2018
Equipamentos de Informática	26.299.722	30.970	(6.547.474)	(39.834)	19.743.384
Instalações	12.448.300		(583.399)	(3.928)	11.860.973
Móveis e utensílios	960.373		(172.403)	(1.298)	786.672
Edifícios	2.777.399		(19.084)		2.758.315
Benfeitorias propriedade terceiros	13.830	17.200	(4.153)		26.877
Perda por desvalorização	(4.764.712)	(1.770.607)			(6.535.319)
Total	37.734.912	(1.722.437)	(7.326.513)	(45.060)	28.640.902

10. Intangível

O Intangível é composto conforme a seguir:

	Saldo Líquido 31/12/2017	Adição	Amortização	Saldo Líquido 31/12/2018
Softwares	14.259.090	10.952.444	(6.120.035)	19.091.499

NOTAS EXPLICATIVAS



11. Ativo Não-Circulante

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

- a) 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;
- b) Depósito judicial para recursos: corresponde a depósitos judiciais trabalhistas no montante de R\$ 3.632.446 e; R\$ 3.868.482 referente a depósitos judiciais fiscais;
- c) Outros valores a receber: valor de R\$3.046.592 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\$ 1.177.130, registrado no circulante em Outras Contas a Receber (nota 7), perfazendo o total a receber de R\$ 4.223.722.
- d) Outros valores: R\$ 15.631.828 e R\$ 13.144.143, de 2018 e 2017 respectivamente, corresponde a ISS retido na fonte por alguns clientes por conta da não regulamentação, conforme Nota 8 e considerando que o ISS não está sendo recolhido pela PRODAM.

12. Fornecedores

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

Fornecedores	2.018	2017
.Circulante	27.429.039	30.297.137

Exceto os valores sobre os quais exista alguma pendência na execução do contrato, todos são vencíveis no ano de 2019, não havendo, portanto, obrigações vencidas e não pagas.

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.

NOTAS EXPLICATIVAS



13. Contas a Pagar

O valor de R\$ 7.643.435 refere-se a saldo de parcelamento de PDV-Programa de Demissão Voluntária, e R\$ 697.978 de outras contas a pagar.

14. Parcelamento de Débitos Fiscais(Refis)

Os parcelamentos de débitos tributários por adesão ao REFIS e PERT, foram líquidos em 2018.

15. 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:	2018	2017
Trabalhistas	5.046.554	4.618.882
Cíveis	107.760	80.250
Tributárias	4.671.844	2.291.297
Tributárias ISS (nota15.1)	32.949.909	29.667.250
Soma	42.776.067	36.657.679

15.1 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 8), entretanto, por prudência, constitui provisão contábil que monta em R\$ 32.949.909 sobre receita que poderia ensejar a tributação, muito embora, algumas Secretarias tenham feito retenção do ISS de todos os serviços conforme Nota 11.d. Não obstante, 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 2018 totalizou R\$ 71.092.716,00 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

NOTAS EXPLICATIVAS



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.

15.2 - Passivos Contingentes

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

Possível perda:	2018	2017
Trabalhistas	10.046.220	10.670.105
Cíveis	13.118.977	10.229.713
Tributárias ISS (nota 15.1)	71.092.716	49.892.505
Tributárias outras	706.888	
Soma	94.964.801	70.792.323

16. Tributos a Compensar

a) 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 31/12/2017	37.733.833	20.571.067
Utilizado em 2018 para:		
. Amortização de multa e juros na adesão ao REFIS e PERT	(3.164.861)	(58.643)
. Compensado no ano	(9.357.925)	(9.357.925)
Saldo em 31/12/2018	25.211.047	11.154.499

17. Patrimônio Líquido

a) Capital Social

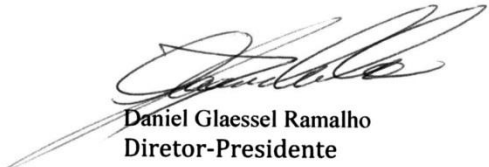
O capital social é representado por 356.668.577 ações ordinárias nominativas sem valor nominal.

NOTAS EXPLICATIVAS



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.



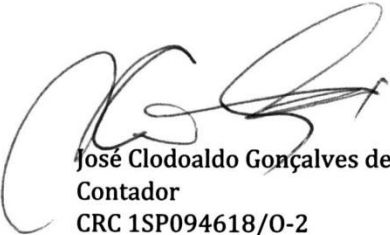
Daniel Glaessel Ramalho
Diretor-Presidente



Zake Sabbag Neto
Diretor
Diretoria de Administração e Finanças



Marco Antonio Fernandes
Gerente
Gerência Financeira



José Clodoaldo Gonçalves de Carvalho
Contador
CRC 1SP094618/0-2

PARECER DOS AUDITORES INDEPENDENTES

S a c h o – Auditores Independentes
Auditoria e Assessoria

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Aos Srs.
Diretores e Conselheiros do
Empresa de Tecnologia da Informação e Comunicação do Município de São Paulo –
PRODAM S/A
São Paulo – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Empresa de Tecnologia da Informação e Comunicação do Município de São Paulo – PRODAM S/A, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2018 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Empresa de Tecnologia da Informação e Comunicação do Município de São Paulo – PRODAM S/A, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil..

Base para opinião

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

Ênfases

Destacamos o mencionado na nota explicativa nº 04 onde a Empresa de Tecnologia da Informação e Comunicação do Município de São Paulo – PRODAM S/A, informa a decisão de não constituir provisão complementar para perdas com operações com clientes referentes aos créditos vencidos de exercícios anteriores no montante de R\$ 45.601mil. Nossa opinião não contém ressalva em função desse assunto.

Chamamos a atenção para nota explicativa n.º 15.1 às demonstrações contábeis, que descreve a atuação da PMSP referente ao não recolhimento do ISSQN no período de 2012 a 2014 no montante atualizado em dezembro de 2018 de R\$ 71.092 mil, segundo Assessoria

Rua Redenção, 66 – Cep 03060-010 – Tels.: (011) 2796-2977 – 2796-2978 – Tel/Fax: (011) 2796-2979
sacho@sachoauditores.com.br
São Paulo - SP

PARECER DOS AUDITORES INDEPENDENTES

S a c h o – Auditores Independentes

Auditoria e Assessoria

Jurídica da PRODAM, apesar de não obter sucesso no pedido de impugnação na esfera administrativa, entende que a classificação de risco deve ser mantida como possível.

Sobre o assunto e em observância à orientação constante da Circular IBRACON nº 07/2017 e para melhor embasarmos a nossa opinião, solicitamos Parecer Jurídico Independente sobre assunto, obtendo a opinião que por haver robustos argumentos jurídicos, bem como posicionamentos favoráveis emanados pelo Poder Judiciário em casos análogos, a classificação risco, ao menos neste momento, é possível. Dessa forma, entendemos que de acordo com o Pronunciamento Contábil-CPC nº 25, o referido passivo contingente foi evidenciado em nota explicativa às demonstrações contábeis.

Informamos ainda que a administração da Empresa de Tecnologia da Informação e Comunicação do Município de São Paulo – PRODAM S/A, protocolou o Requerimento de Mediação junto à Câmara de Solução de Conflitos da Administração Municipal.

Nossa opinião não contém ressalva em função desse assunto.

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 da PRODAM 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 PRODAM ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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

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

Rua Redenção, 66 – Cep 03060-010 – Tels.: (011) 2796-2977 – 2796-2978 – Tel/Fax: (011) 2796-2979
sacho@sachoauditores.com.br
São Paulo - SP


PARECER DOS AUDITORES INDEPENDENTES


S a c h o – Auditores Independentes Auditoria e Assessoria

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

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

São Paulo, 25 de abril de 2019.


SACHO, AUDITORES INDEPENDENTES
CRC - SP 017.676/O-8


HUGO FRANCISCO SACHO
CRC - SP 124.067/O-1

Rua Redenção, 66 – Cep 03060-010 – Tels.: (011) 2796-2977 – 2796-2978 – Tel/Fax: (011) 2796-2979
sacho@sachoaudidores.com.br
São Paulo - SP

prodam

Siga-nos:

