



**PRODAM**  
TECNOLOGIA EM SUA VIDA



**Relatório dos Auditores Independentes**  
**Exercício de 2019**

## Sumário

<b>Carta de Apresentação .....</b>	<b>2</b>
<b>Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis .....</b>	<b>3</b>
<b>Balanço Patrimonial (Passivo).....</b>	<b>11</b>
<b>Balanço Orçamentário .....</b>	<b>13</b>
<b>Balanço Financeiro .....</b>	<b>14</b>
<b>Demonstração das Variações Patrimoniais.....</b>	<b>Erro! Indicador não definido.</b>
<b>Demonstração dos Fluxos de Caixa .....</b>	<b>15</b>
<b>Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis.....</b>	<b>16</b>

## **Carta de Apresentação**

São José dos Pinhais/PR, 28 de fevereiro de 2020.

Aos Senhores Presidente, Acionistas, Conselheiros, Diretores da  
PRODAM – Processamento de Dados Amazonas S.A.  
Manaus/AM - Brasil

Prezados Senhores

Encaminhamos as demonstrações financeiras da PRODAM – Processamento de Dados Amazonas S.A., que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019, e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, acompanhadas de nosso Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras.

Permanecemos ao dispor de V.Sas. para qualquer esclarecimento adicional sobre o assunto, agradecemos.

Santos, Barbosa & Silva Auditores Associados Ltda.  
CRC/PR 009223/O0

## **Relatório Modificado dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis**

Ao

Presidente, Acionistas, Conselheiros e Diretores da

**PRODAM – Processamento de Dados Amazonas S.A.**

Amazonas - AM

### **Opinião com ressalva sobre as demonstrações contábeis**

Examinamos as demonstrações contábeis da **PRODAM – Processamento de Dados Amazonas S.A.**, que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2019, e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nesta data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos dos assuntos descritos a seguir, intitulada “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações contábeis consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **PRODAM – Processamento de Dados Amazonas S.A.** em 31 de dezembro de 2019, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nesta data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### **Base para opinião com ressalva**

Conforme mencionado na Nota Explicativa (5), a sociedade apresentava em 31 de dezembro de 2019, um montante de R\$45.860.710, de créditos a receber, dos quais, R\$ 30.892.997, encontravam-se vencidos a mais de um ano. Apesar da sociedade manter negociações com os clientes, não há previsão para o recebimento de tais valores.

Conforme mencionado na Nota Explicativa (5) às demonstrações financeiras, a sociedade possui saldo a receber decorrente de contratos firmados com partes relacionadas (Estado do Amazonas e Município de Manaus). Sobre esses valores não incidem encargos financeiros. Também não conseguimos obter evidências de auditoria suficientes para determinar o montante referente a essa renúncia financeira, bem como, os possíveis efeitos desse assunto nas demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2019.

Nossa empresa de auditoria foi contratada em fevereiro de 2020, para examinar as demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2019, dessa forma, não foi possível efetuar o acompanhamento da contagem física dos estoques. Em razão disso, procedemos a realização de testes alternativos que permitiram identificar a existência de itens de alto valor agregado que, em razão de projetos abandonados ou contratos não efetivados, encontram-se a longa data em estoque. Não foi possível mensurar o grau de obsolescência desses ativos, e como consequência, não conseguimos obter evidências de auditoria suficientes para determinar os possíveis efeitos desse assunto nas demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2019.

Conforme Nota Explicativa (10 c), a sociedade registrou como **perda provável** nas provisões contingenciais passivas no montante de R\$ 764.245, contudo, além desse valor, a circularização recebida dos assessores jurídicos da entidade, informam um montante de **perda possível** no valor R\$ 1.493.735. Assim, entendemos que as demonstrações financeiras devem ser analisadas considerando esse fato.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossa responsabilidade, em conformidade com tais normas, está descrita na seção a seguir, intitulada “Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação a Entidade e suas controladas, 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 modificada.

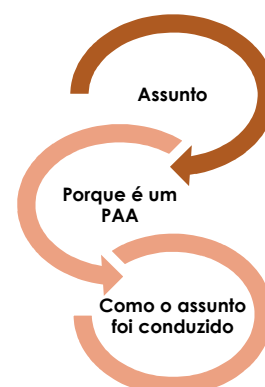
## Ênfase

Conforme descrito na Nota Explicativa (3 f2), a sociedade constituiu grupo técnico interno que avaliou se houve alguma indicação de que seus ativos ou conjuntos de ativos modificaram a representatividade econômica no exercício findo em 31 de dezembro de 2018, o qual considerou que não houve indicação que exigisse de reconhecer contabilmente eventual desvalorização dos bens. **Nossa opinião não apresenta modificação em relação a esse assunto.**

As demonstrações contábeis da entidade foram elaboradas com o pressuposto da continuidade normal dos negócios da sociedade. Contudo, nos últimos quatro exercícios sociais, apurou-se prejuízo contábil nas suas operações: 2016 (10.229.653), 2017 (5.428.005), 2018 (4.966.883), 2019 (8.717.408). Tal fato revela que a Administração da sociedade deve propor e implementar ações que permitam a sua continuidade operacional. **Nossa opinião não apresenta modificação em relação a esse assunto.**

## Principais assuntos de auditoria

Principais Assuntos de Auditoria (PAA) são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis consolidadas como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis consolidadas e,



portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

## **Ambiente de tecnologia da informação**

### **Porque é um PAA**

A PRODAM é dependente da sua estrutura de tecnologia para processamento de suas operações e conseqüente elaboração das demonstrações contábeis. A tecnologia representa aspecto fundamental na evolução dos negócios da sociedade e nos últimos anos, foram feitos investimentos significativos de curto e longo prazo em sistemas e processos de tecnologia da informação.

A estrutura de tecnologia, devido ao histórico de aquisições e porte de suas operações, é composta por mais de um ambiente de tecnologia com processos distintos e controles segregados.

A não adequação do ambiente de controles gerais de tecnologia e de seus controles dependentes poderia acarretar em processamento incorreto de informações críticas utilizadas para a elaboração das demonstrações contábeis, bem como ocasionar riscos relacionados à segurança da informação e cybersecurity. Dessa forma, essa continuou como área de foco de nossos trabalhos de auditoria.

### **Como o assunto foi conduzido em nossa auditoria**

Como parte de nossos procedimentos de auditoria, com o auxílio de nossos especialistas, atualizamos nossa avaliação do ambiente de tecnologia da informação, incluindo os controles automatizados dos sistemas aplicativos relevantes para a elaboração das demonstrações contábeis.

Adicionalmente, executamos procedimentos que envolveram a combinação de testes de controles relevantes, e quando, necessário

testes dos controles compensatórios, bem como a execução de testes relacionados com a segurança da informação, incluindo gestão de acesso e segregação de função.

Os procedimentos de auditoria aplicados resultaram em evidências apropriadas que foram consideradas na determinação da natureza, época e extensão dos demais procedimentos de auditoria. Consideramos que os processos e controles do ambiente de tecnologia da informação proporcionaram uma base satisfatória para ser utilizada no resultado de nossa auditoria das demonstrações contábeis.

#### **Outros assuntos – Auditoria das demonstrações contábeis correspondentes ao exercício anterior**

As demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018 apresentadas para fins de comparação foram auditadas por outros auditores, cujo relatório sobre as demonstrações contábeis foi emitido em 15 de fevereiro de 2019, contendo as seguintes ressalvas: (a) Ausência de elaboração de estudo de recuperabilidade de ativos; (b) Falta de acompanhamento dos inventários físicos; (c) Falta de segregação de transações recíprocas na consolidação do balanço; (d) Ausência do registro de provisão para contingências, da seção intitulada "Base para opinião com ressalva".

#### **Responsabilidade da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis consolidadas**

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis consolidadas 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 consolidadas, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade 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 Entidade e suas controladas ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade e suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

### **Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis consolidadas**

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

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

Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, individuais e consolidadas, 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 Entidade.

Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas 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 Entidade 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 individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria da entidade e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

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 José dos Pinhais/PR, 28 de fevereiro de 2020

Santos, Barbosa & Silva Auditores Associados Ltda. – ME  
CRC/PR 009223/O0



José Luiz dos Santos  
CRC/PR 43834/O2



Carmem Lucia dos Santos Barbosa  
CRC/PR 040693/O2



Guilherme da Silva  
CRC/PR 038393/O

**PRODAM - PROCESSAMENTO DE DADOS AMAZONAS S.A.**  
**CNPJ: 04.407.920/0001-80**

**Balanco Patrimonial**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018**  
**(em reais)**

<b>ATIVO</b>	<b>NE</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Ativo Circulante</b>		<b>50.200.784</b>	<b>57.216.088</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	<b>4</b>	5.316.642	8.431.729
Duplicatas a receber	<b>5</b>	40.278.550	41.410.362
Tributos a Compensar	<b>6</b>	93.173	250.821
Estoques	<b>7</b>	1.461.428	1.545.881
Despesas Antecipadas	<b>3 e</b>	586.626	1.265.784
Outros Ativos Circulantes	<b>8</b>	2.464.365	4.311.511
<b>Ativo Não Circulante</b>		<b>11.539.866</b>	<b>14.211.549</b>
Realizável a Longo Prazo	<b>3 f1</b>	15.971	15.971
Imobilizado	<b>9</b>	6.492.867	8.260.174
Intangível	<b>9</b>	5.031.028	5.935.404
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>61.740.650</b>	<b>71.427.637</b>

**PRODAM - PROCESSAMENTO DE DADOS AMAZONAS S.A.**  
**CNPJ: 04.407.920/0001-80**

**Balanco Patrimonial**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018**  
**(em reais)**

<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>NE</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Passivo Circulante</b>		<b>17.217.125</b>	<b>18.186.704</b>
Fornecedores	<b>3 i</b>	7.335.010	8.059.950
Contribuições Sociais a Recolher		2.034.293	2.055.764
Tributos a Recolher		1.283.126	1.270.927
Provisão de Férias	<b>3 h</b>	5.479.272	5.532.876
Contingências trabalhistas	<b>10 c</b>	764.245	764.245
Outras Obrigações	<b>11 a</b>	321.179	502.942
<b>Passivo Não Circulante</b>		<b>2.552.055</b>	<b>2.552.055</b>
Outras Obrigações	<b>3 j</b>	2.552.055	2.552.055
<b>Patrimônio Líquido</b>		<b>41.971.470</b>	<b>50.688.878</b>
Capital Social Controlador	<b>13.1</b>	45.144.417	45.144.417
Capital Social Não Controlador		49.574	49.574
Prejuízo Acumulado		(3.222.521,00)	-
Reserva de Lucro Controlador	<b>13.2</b>	-	5.488.843
Reserva de Lucro Não Controlador		-	6.044
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>61.740.650</b>	<b>71.427.637</b>

**PRODAM - PROCESSAMENTO DE DADOS AMAZONAS S.A.**  
**CNPJ: 04.407.920/0001-80**

**Demonstração do Resultado do Exercício**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018**  
**(em reais)**

	NE	2019	2018
<b>Operações em Continuidade</b>			
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>14</b>		
Prestação de Serviços		74.000.121	74.841.532
<b>Custo dos Serviços Prestados</b>		<u>(71.463.629)</u>	<u>(69.070.586)</u>
<b>Lucro Bruto</b>		<b><u>2.536.492</u></b>	<b><u>5.770.946</u></b>
<b>Despesas Operacionais</b>			
Operacionais		(22.008.198)	(20.382.313)
Administrativas		(943.711)	(767.905)
Outras Despesas		(37.226)	(201.248)
<b>Outras Receitas</b>	<b>14</b>	<b>11.518.718</b>	<b>10.522.671</b>
<b>Resultado Antes do Resultado Operacional</b>		<b><u>(8.933.925)</u></b>	<b><u>(5.057.849)</u></b>
<b>Resultado Financeiro Líquido</b>			
Receitas Financeiras	<b>14</b>	234.926	466.508
Despesas Financeiras		(12.895)	(369.289)
<b>Resultado antes dos Tributos sobre o Lucro</b>		<b>(8.711.894)</b>	<b>(4.960.630)</b>
<b>Tributos sobre o Lucro</b>			
Contribuição Social e Imposto de Renda (corrente)	<b>12</b>	-	-
<b>Resultado Líquido das Operações Continuadas</b>		<b>(8.711.894)</b>	<b>(4.960.630)</b>
<b>Resultado Líquido das Operações Descontinuadas</b>			
Resultado com Bens do Ativo Não Circulante		(5.513)	(6.253)
<b>Resultado Antes das Participações</b>		<b>(8.717.407)</b>	<b>(4.966.883)</b>
Participações	<b>11</b>	-	-
Diretores		-	-
Funcionários		-	-
<b>Prejuízo Líquido do Exercício</b>		<b>(8.717.407)</b>	<b>(4.966.883)</b>
<b>Prejuízo por Lote de 1000 Ações</b>		<b><u>(71,37)</u></b>	<b><u>(40,66)</u></b>

**PRODAM - PROCESSAMENTO DE DADOS AMAZONAS S.A.**  
**CNPJ: 04.407.920/0001-80**

**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018**  
**(em reais)**

<b>Descrição</b>	<b>Capital Social</b>	<b>Reserva Legal</b>	<b>Fundo Expansão</b>	<b>Lucro/Prejuízos Acumulados</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2017</b>	<b>45.193.991</b>	<b>1.780.365</b>	<b>1.779.627</b>	<b>6.901.778</b>	<b>55.655.761</b>
Prejuízo do Exercício	-	-	-	(4.966.883)	(4.966.883)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2018</b>	<b>45.193.991</b>	<b>1.780.365</b>	<b>1.779.627</b>	<b>1.934.895</b>	<b>50.688.878</b>
Prejuízo do Exercício	-	-	-	(5.157.416)	(5.157.416)
Reversão Reserv a Legal	-	(1.780.365)	-	-	(1.780.365)
Reversão Fundo de Expansão	-	-	(1.779.627)	-	(1.779.627)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>45.193.991</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(3.222.521,0)</b>	<b>41.971.470</b>

**PRODAM - PROCESSAMENTO DE DADOS AMAZONAS S.A.**  
**CNPJ: 04.407.920/0001-80**

**Demonstração dos Fluxos de Caixa**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018**  
**(em reais)**

		2019	2018
<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>			
<b>Resultado do Exercício</b>	<b>NE</b>	<b>(8.717.408)</b>	<b>(4.966.883)</b>
<b>Ajustes</b>			
Depreciação		5.390.318	7.187.939
Perda em Transações do Imobilizado		5.513	6.253
Aumento dos Estoques	<b>7</b>	84.453	230.529
Aumento de Duplicatas a Receber	<b>5</b>	1.131.812	6.925.744
Aumento de Outros Créditos Curto Prazo	<b>8</b>	1.847.146	(1.912.007)
Redução de Outros Créditos Longo Prazo		-	25.186
Aumento de Tributos a Compensar	<b>6</b>	157.648	26.314
Aumento de Despesas Antecipadas	<b>3e</b>	679.158	(254.841)
Redução de Fornecedores Curto Prazo		(724.940)	637.266
Redução de Contribuições Sociais a Recolher		(21.471)	222.098
Aumento de Tributos a Recolher		12.199	201.484
Aumento de Fornecedores a Longo Prazo	<b>3j</b>	-	2.532.349
Redução de Provisão de Férias e Contingências Trabalhistas	<b>10c 3h</b>	(53.604)	1.361.290
Redução de Outras Contas a Pagar	<b>10a</b>	(181.763)	239.866
Redução de Outras Contas a Pagar de Longo Prazo	<b>3j</b>	-	(1.845)
<b>Total das Atividades Operacionais</b>		<b>(390.939)</b>	<b>12.460.742</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento</b>			
Aquisição de Direito do Imobilizado	<b>9.2</b>	(2.724.148)	(6.884.967)
<b>Total das Atividades de Investimentos</b>		<b>(2.724.148)</b>	<b>(6.884.967)</b>
<b>Redução de Caixa e Equivalentes de Caixa do Período</b>		<b>(3.115.087)</b>	<b>5.575.775</b>
Saldo inicial do caixa e equivalentes a caixa		8.431.729	2.855.954
Saldo final do caixa e equivalentes a caixa		5.316.642	8.431.729
<b>Variação do Capital Circulante Líquido</b>		<b>(3.115.087)</b>	<b>5.575.775</b>



## **Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2019**

### **NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL**

A **PRODAM – Processamento de Dados Amazonas S.A.**, sociedade de economia mista e de capital fechado, regida pela Lei das Sociedades Anônimas, constituída com base na Lei nº 941, de 10 de julho de 1970.

Registrada no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica sob o nº 04.407.920.0001-80, inscrita no Registro Estadual sob o nº 05.341.162-5 e Municipal sob o nº 06.738/01, com sede à Rua Jonathas Pedrosa, nº 1937, bairro Praça 14 de Janeiro, CEP: 69.020-110, cidade de Manaus, estado do Amazonas.

Atualmente, vinculada à Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão - SEPLAG, sendo seu acionista controlador o Governo do Estado do Amazonas, que detém **99,89%** das ações.

A Empresa tem por finalidade a execução, o controle e a venda, por processos eletromecânicos, de todos os serviços de processamento de dados dos órgãos da administração pública estadual direta e indireta, das fundações instituídas pelo Poder Público, das empresas públicas, e a prestação de assessoramento técnico Aos referidos esses mesmos órgãos, no campo de sua especialidade, podendo complementarmente prestar serviços a órgãos da administração federal e de outras administrações estaduais e municipais e a clientes da iniciativa privada.

### **NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a Lei das Sociedades por Ações, os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis –CPC, homologados pelo Conselho Federal de Contabilidade e por conseguinte, em consonância com as normas contábeis internacionais.

A PRODAM está adequada com a nova legislação; o que não for aplicado constará nestas notas explicativas. Por ser uma sociedade de capital fechado, e estar enquadrada como média empresa conforme legislação vigente, segue também as determinações da NBC TG 1000(R1) - Resolução CFC nº 1.255 de 10 de dezembro de 2009.

Os valores apresentados no Balanço Patrimonial e nas Demonstrações Contábeis, incluindo os valores inseridos nas notas explicativas, estão expressos em moeda corrente do país: Reais (R\$).

Eventos subsequentes ao período a que se referem essas demonstrações contábeis são eventos, favoráveis ou não, que ocorrem entre a data final do período em 31/12/2019 e a data na qual é autorizada a emissão das demonstrações.

Esta autorização é de competência da diretoria da PRODAM, tendo as Demonstrações Contábeis sido apreciadas em reunião realizada no dia 09 de janeiro de 2020.

### **NOTA 3 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

#### **a) Apuração do resultado**

As receitas e despesas estão demonstradas obedecendo ao regime de competência.

#### **b) Segregação de ativos e passivos - Circulantes e Não Circulantes**

Os ativos e passivos vencíveis após o exercício seguinte são classificados no Não Circulante.

#### **c) Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa**

Constituída, com base na análise de créditos a receber e seu comportamento histórico no que tange à inadimplência, por valor considerado suficiente pela administração para cobrir perdas estimadas na realização de créditos com

vencimento superior a 12 meses, pois a grande maioria de seus clientes depende de recursos governamentais.

#### **d) Estoques**

Os materiais em almoxarifado são destinados ao consumo interno no processo de prestação de serviços. Estão avaliados pelo custo médio de aquisição, que não excede o custo de realização.

#### **e) Despesas Antecipadas**

A maior relevância registra os valores pagos a aluguel de software a apropriar – R\$ 450.623 e a manutenção de software – R\$ 120.112, as demais rubricas referem-se a assinaturas de periódicos, seguro predial e outros.

#### **f) Ativo Não Circulante**

##### **f.1 Realizável a Longo Prazo**

Registramos o direito a receber referente a primeira parcela do décimo terceiro (R\$ 15.971) de 03 colaboradores de contrato suspenso.

##### **f.2 Imobilizado**

- A depreciação do imobilizado em serviço é calculada pelo método linear. Os valores apurados através de expectativa de uso dos bens e a estimativa referente à vida útil dos ativos não têm diferença muito significativa e optou-se por uso de taxas anuais para seu registro.
- A Empresa adota procedimentos para assegurar que seus ativos não estejam contabilizados por valor superior àquele passível de recuperação através de uso ou venda, em conformidade com os preceitos estabelecidos pela Resolução CFC 1.255/2009, seções 17 e 27. Foi constituído grupo técnico interno que avaliou se houve alguma indicação de que seus ativos ou conjuntos de ativos modificaram a representatividade econômica no exercício findo em 31 de dezembro de 2018, que pudesse ser considerada relevante. Através desse

procedimento não houve indicação de que tivéssemos de reconhecer contabilmente eventual desvalorização de nossos ativos, exceto a constante na nota 7, a qual fora constada pelo relatório final de auditoria externa neste exercício acima supracitado.

- Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos resultados com o valor contábil e são reconhecidos em “Resultado com bens do ativo não circulante”, na Demonstração do Resultado.
- No grupo de intangíveis registramos o valor referente a marcas e patentes, não contabilizadas as suas amortizações e direito de uso de software com a respectiva amortização.
- Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada encerramento do exercício financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.
- Demais informações constam na nota 9.

#### **g) Instrumentos financeiros**

Os principais instrumentos financeiros existentes em 31/12/2019 são: disponibilidades, aplicações financeiras, contas a receber e contas a pagar, cujos saldos estão registrados por valores que se aproximam do mercado.

A Empresa adota um nível seguro de valores em disponibilidades de caixa ou acessos a recursos imediatos; dessa forma suas aplicações são com vencimento em curto prazo e com liquidez imediata.

A Empresa monitora continuamente as taxas de juros de mercado com o objetivo de avaliar a eventual necessidade de contratação de operações para se proteger contra o risco de volatilidade dessas taxas e adota política conservadora de captação e aplicação de seus recursos financeiros.

#### **h) Estimativas Contábeis e Provisão**

A elaboração das demonstrações contábeis exige a adoção de certas estimativas que são continuamente avaliadas, dentre as principais adotadas estão *perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa e de provisões para contingência*

*trabalhista*. Foram ainda constituídas mensalmente as provisões de férias com base nos saldos de férias adquiridas e proporcionais, acrescidas dos respectivos encargos e adicional de 1/3 conforme legislação.

#### **i) Direitos e obrigações**

Estão demonstrados pelos valores de realização (ativos) e pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos encargos e variações monetárias incorridas (passivos).

#### **j) Passivo não circulante**

Reconhecemos neste grupo as provisões realizadas de 3 colaboradores de contrato suspenso (R\$ 18.905), dividendos de acionistas não controladores de exercícios anteriores não pagos (R\$ 801) e contrato com fornecedor para aquisição de software (R\$ 2.532.349).

#### **l) Ajustes a valor presente**

Sua obrigatoriedade é para as operações ativas e passivas de longo prazo, ou de curto prazo, quando houver efeitos relevantes, requeridos pela Deliberação CVM nº 564/08. Registra-se que foi identificada a longo prazo somente a operação para aquisição de software com efeito significativo, entretanto não sendo incluído juros. As demais operações realizadas pela PRODAM são a curto prazo e estão apresentadas pelos valores representativos da época de sua realização. Os valores registrados a longo prazo não relevantes estão relacionados na letra "f" desta nota.

#### **m) Demonstração do resultado abrangente**

Não foi elaborada, haja vista as únicas alterações no patrimônio líquido nos exercícios de 2019 e 2018 derivem do resultado.

#### NOTA 4 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Foram considerados para fins de preparação da Demonstração dos Fluxos de Caixa, apresentados na rubrica “disponibilidades”, os seguintes valores:

Itens	2019	2018
Caixa	2.343	1.821
Depósitos bancários	3.014.856	2.997.446
Aplicação de liquidez imediata	2.299.442	5.432.462
<b>Total de Caixa e Equivalentes</b>	<b>5.316.642</b>	<b>8.431.729</b>

#### NOTA 5 – CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

Devedor	2019	2018	Variação
Administração Pública	44.435.386	40.241.276	<b>4.194.110</b>
Iniciativa privada	1.425.324	1.169.086	<b>256.238</b>
<b>Total</b>	<b>45.860.710</b>	<b>41.410.362</b>	<b>4.450.348</b>

O saldo a receber da administração pública estadual é de R\$ 38.876.172, da municipal é de R\$ 4.558.905, da administração pública federal é de R\$ 310 e de outros setores é de R\$ 974.737.

O saldo com a administração pública refere-se à execução de sistemas corporativos e com a iniciativa privada referem-se às consignações e acessos remotos.

Em 2019, as Contas a Receber totalizaram R\$ 45.860.710, entretanto foi constituída a provisão para perda estimada de créditos de liquidação duvidosa de R\$ 3.724.183, conforme legislação vigente, com base em valores abertos acima de 12 meses e com processos de cobrança ativa.

#### NOTA 6 - TRIBUTOS A COMPENSAR

Estão registrados pelos seus respectivos valores de recuperação que serão compensados em exercícios futuros. Considerando as premissas internas e o

cenário econômico nacional, optou-se por controlar o prejuízo fiscal e a base de cálculo negativa da contribuição social apurados no exercício de 2019 na parte B dos Livros de Apuração do Lucro Real e de Controle da Contribuição Social constantes na Escrituração Contábil Fiscal.

A legislação tributária brasileira vigente permite compensar prejuízos fiscais e base de cálculo negativa da contribuição social de exercícios anteriores com lucros fiscais correntes, limitado a 30% do lucro tributável de cada exercício.

#### NOTA 7 – ESTOQUES

Itens	2019	2018
Consumo	28.559	24.066
Processamento de Dados	491	753
Assistência Técnica	74.943	84.164
Manutenção em geral	1.808	4.811
Estoque para imobilizado	1.355.627	1.432.087
<b>TOTAL</b>	<b>1.461.428</b>	<b>1.545.881</b>

Os valores de estoques reconhecidos como despesas e custos nos exercícios de 2019 e 2018 foram respectivamente: (R\$ 123.673) e (R\$ 210.152). A PRODAM não apurou perdas por redução ao valor recuperável, como também não houve estoques dados como garantia de passivos.

#### NOTA 8 – OUTROS ATIVOS CIRCULANTES

Itens	2019	2018
Adiantamentos a empregados	1.307.399	1.321.379
Convênio-cessão pessoal	116.241	2.595.998
Depósitos em juízo	1.005.691	362.875
Outros	35.033	31.259
<b>Total</b>	<b>2.464.364</b>	<b>4.311.511</b>

No grupo de “adiantamentos a empregados” registramos os adiantamentos de férias e benefícios concedidos que serão utilizados no mês seguinte.

Na rubrica de “convênio – cessão de pessoal” controlamos o valor em aberto de empregados cedidos a clientes.

## NOTA 9 – IMOBILIZADO/INTANGÍVEL

### 9.1 Composição

ANO 2019					ANO 2018
CONTA	TAXA	CUSTO ORIGINAL	DEPRECIÇÃO/ AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	VALOR LÍQUIDO	VALOR LÍQUIDO
Centrais de ar condicionados	10	593.579	591.349	2.230	15.564
Imóveis	4	2.621.881	1.235.256	1.386.625	1.458.816
Máquinas e equipamentos	10	4.451.057	3.449.769	1.001.288	1.400.245
Móveis e utensílios	10	842.487	713.435	129.052	179.068
Marcas e patentes	-	17.259	-	17.259	17.259
Terrenos	-	99.934	-	99.934	99.934
Veículos	20	164.440	164.440	-	-
Central de comunicações	20	826.864	592.175	234.689	310.721
Computadores e Periféricos	5	44.984.430	41.799.530	3.184.900	4.388.759
Instalações	10	1.233.014	1.111.165	121.849	245.151
Nobreak	20	365.675	45.267	320.408	161.916
Direito de uso de software	20	13.439.000	8.425.230	5.013.770	5.918.145
<b>TOTAL</b>		<b>69.639.620</b>	<b>58.127.616</b>	<b>11.512.004</b>	<b>14.195.578</b>

Na rubrica de “Direito de uso de software” demonstra-se a sua taxa de amortização, referente aos softwares: software de gerenciamento de virtualização restando 13 meses a amortizar, softwares CA com 23 meses a amortizar, diversas licenças permanentes software AG restando 42 meses a amortizar, licenças de switch do Nutanix restando 44 meses a amortizar, licenças servidor Nutanix e Nutanix Pro restando 45 meses a amortizar.



## 9.2 Movimentação

CONTA	2018	2019			LÍQUIDO
	LÍQUIDO	ADIÇÕES	DEPRECIAÇÃO	PERDA	
Centrais de ar condicionados	15.564		(13.334)	-	2.230
Imóveis	1.458.816		(72.191)	-	1.386.625
Máquinas e equipamentos	1.400.245	2.941	(401.898)	-	1.001.288
Móveis e utensílios	179.068	9.331	(59.347)	-	129.052
Marcas e patentes	17.259	-	-	-	17.259
Terrenos	99.934	-	-	-	99.934
Veículos	-	-	-	-	-
Central de comunicações	310.721	2.829	(78.861)	-	234.689
Computadores e Periféricos	4.388.759	1.782.375		(5.513)	3.184.900
Instalações	245.151	-	(123.302)	-	121.849
Nobreak	161.916	199.186	(40.694)	-	320.408
Direito de uso de software	5.918.145	718.081	(1.622.456)	-	5.013.770
<b>TOTAL</b>	<b>14.195.578</b>				<b>11.512.004</b>

**As contas de marcas e patentes e direito de uso de software estão classificadas no intangível.**

### NOTA 10 - PASSIVO CIRCULANTE E PASSIVO CONTINGENTE

a) Na conta de "outras obrigações" estão registrados valores descontados na folha de pagamento de empregados a serem repassados no mês subsequente (R\$ 206.663), adiantamento de clientes (R\$ 4.032) e valores a serem pagos aos prestadores de serviços eventuais (R\$ 86.230).

b) As declarações de Imposto de Renda apresentadas durante os cinco últimos anos estão sujeitas a revisão pelas autoridades fiscais. Outros tributos estão igualmente sujeitos a revisão e eventual tributação, variando em cada caso o prazo de prescrição.

c) As provisões para contingências no exercício de 2019 foram contabilizadas de acordo com a probabilidade de perda definida pela assessoria jurídica da

empresa, sendo essas provisões adicionadas para efeito fiscal. Refere-se na sua totalidade a processo trabalhista.

#### **NOTA 11 – PARTICIPAÇÕES E DIVIDENDOS**

Em 2019 não houve constituição de participações e dividendos devido ao resultado negativo. Quando há são constituídas de acordo com a Política de Dividendos da Empresa.

#### **NOTA 12 – IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL CORRENTES**

Os tributos sobre o lucro (imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido), quando devidos, são calculados conforme normas estabelecidas para as empresas tributadas pelo lucro real e em conformidade com a Seção 29 da Resolução 1.255/2009-BNC TG 1000. A PRODAM levantou durante o exercício de 2019, Balanço de suspensão/Redução objetivando melhor planejamento tributário.

São contabilizados pelo regime de competência e as alíquotas utilizadas são de 15%, acrescidas de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240.000/ano para o imposto de renda, e de 9% sobre o lucro tributável para a contribuição social sobre o lucro líquido, não havendo alterações de alíquotas nos exercícios de 2019 e 2018.

#### **NOTA 13 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

##### **13.1 CAPITAL SOCIAL**

O capital autorizado e integralizado em 31 de dezembro de 2018 é de R\$ 45.193.991, representado 122.145.921 ações ordinárias nominativas, com valor nominal de R\$ 0,37 (trinta e sete centavos de real) por ação. O Governo do Estado do Amazonas é o acionista controlador, com **99,89%** das ações.

### 13.2 RESERVA DE LUCRO

Constituída por reservas legais e de expansão quando apurado lucro no exercício, não podendo exceder a 20% do capital social. Têm por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderão ser utilizadas para compensar prejuízo ou aumento de capital. Também nesse grupo registramos os lucros e ou prejuízos acumulados.

### NOTA 14 – RECEITAS

- **De prestação de serviços:** é mensurada com base no valor de contrato, excluindo descontos, abatimentos e tributos sobre a prestação de serviços. São referentes ao processamento de dados de nossos clientes (a execução de sistema representa a maior participação da receita). Os valores brutos nos exercícios de 2019 e 2018 são, respectivamente, R\$ 91.496.837 e R\$ 91.762.649.
- **Financeiras:** contabilizadas utilizando-se a taxa de juros efetiva. Os valores estão assim demonstrados: R\$ 234.926 (2019) e R\$ 466.508 (2018).
- **Outras receitas:** registram-se nesses grupos as reversões de créditos e de provisões, convênio, como também as recuperações de gastos. R\$ 11.518.718 (2019) e R\$ 10.522.671 (2018).
- **Deduções da receita:** Registrados nesse grupo os cancelamentos – R\$ 1.177.945 (em 2019) e R\$ 623.980 (em 2018). Os tributos calculados sobre a receita foram de R\$ 17.496.716 em 2019 e R\$ 16.297.138 em 2018. Com o advento das Leis 12.546/2011, 12.715/2012, 13.161/2015 e 13.670/2018, as empresas com atividade em tecnologia da informação passam a calcular a contribuição patronal da previdência social sobre a receita bruta, até 31 de dezembro de 2020.

### NOTA 15 – REMUNERAÇÃO DOS ADMINISTRADORES E EMPREGADOS

A remuneração anual dos diretores e membros do conselho de administração, incluída na demonstração do resultado como despesa e custos operacionais – honorários, em 31 de dezembro de 2019, corresponde a R\$ 828.097 (em 2018 R\$ 971.388).

Os valores do maior e menor salário dos empregados correspondem em 31/12/2019 a R\$ 39.760 e R\$ 2.048 e em 2018 a R\$ 22.172 e R\$ 1.158.

#### **NOTA 16 – BENEFÍCIOS A EMPREGADOS**

Os contratos com fornecedores 12/2016 e 02/2017 que estão sub judice, terão seus reflexos reconhecidos quando do momento de sua conclusão haja vista não ser possível mensurar pela área jurídica a probabilidade de perda ou ganho.

<b>Itens</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Pessoal técnico</b>	33.957.916	35.137.615
<b>Pessoal administrativo</b>	8.076.803	9.898.140
<b>Encargos pessoal técnico</b>	4.850.536	4.723.953
<b>Encargos pessoal administrativo</b>	1.323.238	1.446.878

#### **NOTA 17 – COBERTURA DE SEGUROS**

Em 31 de dezembro de 2019, a PRODAM mantém cobertura de seguros contra incêndios e outros riscos para bens imobilizados. Essas coberturas foram determinadas em função dos valores desses ativos e grau de riscos envolvidos.

#### **NOTA 18 – EVENTOS SUBSEQUENTES**

Os contratos com fornecedores 12/2016 e 02/2017 que estão sub judice, terão seus reflexos reconhecidos quando do momento de sua conclusão haja vista não ser possível mensurar pela área jurídica a probabilidade de perda ou ganho.