

Demonstrações Financeiras Encerramento 2023

PRODABEL

**PREFEITURA
BELO HORIZONTE**
trabalhoenergiacoração

**EMPRESA DE INFORMÁTICA E INFORMAÇÃO DO MUNICÍPIO DE
BELO HORIZONTE S/A – PRODABEL**

CNPJ 18.239.038/0001-87

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS RELATIVAS AO
ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO DE 2023.**

Valores acumulados de janeiro a dezembro de 2023.

CNPJ : 18.239.038/0001-87
BALANÇO PATRIMONIAL
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 - Em R\$ 1,00

ATIVO	Nota	2023	2022
CIRCULANTE		23.108.981	18.537.598
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4	12.349.249	10.236.953
CLIENTES	5	153.768	215.047
ESTOQUES		23.815	23.572
TRIBUTOS A RECUPERAR	6	751.682	580.938
DESPESAS ANTECIPADAS	7	1.258.213	1.215.246
SUBVENÇÕES ECON. P/CUSTEIO A RECEBER	8	7.863.063	4.893.863
OUTROS CRÉDITOS	9	709.192	1.371.978
NÃO CIRCULANTE		24.585.191	24.653.491
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	10	829.489	669.399
INVESTIMENTOS	11	350.809	350.909
IMOBILIZADO - LÍQUIDO	12	22.535.867	22.811.710
INTANGÍVEL - LÍQUIDO	12	869.026	821.474
TOTAL DO ATIVO		47.694.171	43.191.089
PASSIVO	Nota	2023	2022
CIRCULANTE		23.848.614	16.931.394
FORNECEDORES		2.553.323	1.944.836
OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS	13	14.028.377	10.528.889
OBRIGAÇÕES FISCAIS	14	2.611.859	2.313.325
OUTROS PASSIVOS	15	4.655.054	2.144.344
NÃO CIRCULANTE		3.891.757	4.033.729
PROVISÕES NATUREZA TRABALHISTA	16	220.602	362.574
OUTRAS OBRIGAÇÕES DE LONGO PRAZO	17	3.671.155	3.671.155
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		19.953.801	22.225.966
CAPITAL SOCIAL	18	147.336.310	141.111.104
RESERVAS LEGAL	19	62.753	62.753
PREJUÍZOS ACUMULADOS	20	(127.445.262)	(118.947.891)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		47.694.171	43.191.089

As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis

CNPJ : 18.239.038/0001-87
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 - Em R\$ 1,00

DISCRIMINAÇÃO	Nota	2023	2022
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		3.198.299	3.004.071
Venda de Serviços		3.198.299	3.004.071
DEDUÇÕES DA RECEITA OPERACIONAL BRUTA		(300.499)	(276.298)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA		2.897.800	2.727.773
CUSTO DOS SERVIÇOS VENDIDOS		(2.054.675)	(2.356.230)
Custo Serviços Vendidos		(2.054.675)	(2.356.230)
RESULTADO BRUTO		843.125	371.543
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS		(10.960.406)	(6.047.575)
Despesas Comerciais		(206.521)	(148.549)
Despesas administrativas	22	(16.361.910)	(16.590.143)
Outras Despesas	22	(123.981.209)	(112.099.371)
Outras Receitas	23	129.589.234	122.790.488
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS		(10.117.280)	(5.676.032)
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO		1.619.910	1.278.799
Receitas Financeiras		1.621.758	1.284.796
Despesas Financeiras		(1.848)	(5.997)
RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO SOBRE LUCROS	24	(8.497.370)	(4.397.232)
Provisão para Contribuição Social		0	0
Provisão para Imposto de Renda		0	0
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO		(8.497.370)	(4.397.232)
No. DE AÇÕES		172.090.396	158.792.523
Resultado Líquido por Ação no Período		-0,049	-0,028

As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis

CNPJ : 18.239.038/0001-87
MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LÍQUIDO
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 - Em R\$ 1,00

DISCRIMINAÇÃO	CAPITAL SOCIAL	CAPITAL A REALIZAR	RESERVAS		PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
			RESERVAS DE CAPITAL	RESERVA LEGAL		
SALDOS EM 31/12/2021	130.241.041	(11.659.870)	0	62.753	(114.550.660)	4.093.264
AUMENTO CAPITAL	19.023.932	(19.023.932)				0
INTEGRALIZAÇÃO NO ANO		22.529.935				22.529.935
RESULTADO DO EXERCÍCIO					(4.397.232)	(4.397.232)
SALDOS EM 31/12/2022	149.264.972	(8.153.867)	0	62.753	(118.947.892)	22.225.966
AUMENTO CAPITAL	12.500.000	(12.500.000)				0
INTEGRALIZAÇÃO NO ANO		6.225.206				6.225.206
RESULTADO DO EXERCÍCIO					(8.497.370)	(8.497.370)
SALDOS EM 31/12/2023	161.764.972	(14.428.662)	0	62.753	(127.445.263)	19.953.801

As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis

CNPJ : 18.239.038/0001-87
DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 - Em R\$ 1,00

	2023	2022
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
(+) Recebimentos de clientes e outros	132.558.149	126.939.379
(-) Pagamento de fornecedores	-49.740.861	-41.406.081
(-) Pagamento a empregados	-45.053.109	-49.899.480
(-) Recolhimentos impostos/tributos	-38.340.962	-35.847.973
(-) Pagamentos de credores diversos	-4.099	-6.471
(=) Caixa líquido das atividades operacionais	-580.882	-220.626
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
(+) Recebimento de venda de imobilizado	0	0
(-) Aquisição de ativo permanente	-4.680.570	-19.888.135
(+) Recebimento de dividendos/juros	0	0
(=) Caixa líquido das atividades operacionais	-4.680.570	-19.888.135
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
(+) Recursos de terceiros	7.882.695	7.090.084
(-) Amortização recursos de terceiros	-6.734.153	-6.244.896
(+) Integralização de capital	6.225.206	22.529.935
(=) Caixa líquido das atividades de financiamento	7.373.748	23.375.123
VARIAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.112.296	3.266.362
AUMENTO/DIMINUIÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		
Caixa e equivalentes de caixa - início do exercício	10.236.953	6.970.592
Caixa e equivalentes de caixa - final do exercício	12.349.249	10.236.953
	2.112.296	3.266.362

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 - Em R\$ 1,00

1. Contexto Operacional

Empresa de Informática e Informação do Município de Belo Horizonte S/A - Prodabel, sociedade de economia mista, cuja criação foi autorizada pela Lei Municipal nº 2.273, de 10 de janeiro de 1974, companhia de capital fechado, com personalidade jurídica de direito privado, de patrimônio próprio, gozando de autonomia administrativa e financeira, é regida por este estatuto, pelas Leis n.º 10.973, de 02 de dezembro de 2004; n.º 13.243, de 11 de janeiro de 2016; n.º 13.303, de 30 de junho de 2016; n.º 6.404, de 15 de dezembro de 1976; CLT e pelo Decreto Municipal n.º 16.935, de 29 de junho de 2018 e demais legislações aplicáveis. Portanto, sua extinção somente pode acontecer por meio de Lei.

Tem como objeto social principal a prestação de serviços de informática e informação à administração municipal, disponibilizando serviços de qualidade, integrando e gerenciando as soluções de TIC e inclusão digital para a Prefeitura Municipal de Belo Horizonte - PBH. Grande parte do custo dos diversos serviços prestados pela companhia é suportada diretamente por recursos oriundos do Tesouro Municipal, mediante subvenção econômica concedida pela PBH.

Embora a empresa apresente em seu Balanço um valor expressivo de prejuízo acumulado, não existe o risco de ocorrer uma descontinuidade operacional da empresa, isso porque seu principal acionista e controlador é a Prefeitura Municipal de Belo Horizonte, a qual detém 99,99% das ações da empresa. A Prodabel é uma empresa estatal dependente conforme conceito descrito no Art. 2º, inciso III, da Lei Complementar 101 de 04/05/2000, recebendo recursos na forma de subvenção econômica para o pagamento de suas despesas com pessoal e o custeio geral de suas atividades. Esta subvenção representa cerca de 96,07% da receita total da empresa.

A Prodabel está inserida formalmente na Lei Orçamentária Anual – LOA do município como uma das unidades que compõem a Administração Indireta da Prefeitura, constando da estrutura hierárquica municipal e ligada à Secretaria Municipal de Planejamento, Orçamento e Gestão. Além dos recursos de subvenção a Prodabel recebe frequentes aportes de capital do acionista majoritário, fortalecendo o Patrimônio Líquido da empresa.

Ressalta-se que: todos os credores são pagos rigorosamente em dia, tanto os fornecedores de bens e serviços, quanto os funcionários, encargos e impostos, e qualquer outro gasto da empresa; que a empresa está constantemente buscando novos negócios e clientes, objetivando ampliar a obtenção de receitas.

Vale destacar que a Prodabel é responsável pelo gerenciamento dos projetos da carteira de tecnologia da Prefeitura de Belo Horizonte, figurando como parte fundamental na execução das ações e políticas públicas relacionadas a estes projetos,

os quais proporcionam a melhoria na qualidade de vida dos munícipes e melhoria na qualidade dos serviços públicos. O detalhamento de cada uma destes projetos encontra-se no Relatório de Sustentabilidade, disponível no site da empresa.

Todas informações sobre a atuação da empresa, situação financeira e patrimonial, novos negócios, planejamento estratégico e sobre a atuação nos projetos municipais estão detalhadas nos documentos: Relatório de Sustentabilidade, Plano de Negócios, Estratégia de Longo Prazo e na Carta Anual da Administração, os quais estão disponíveis no site da Prodabel.

2. Apresentação das Demonstrações Financeiras

Essas Demonstrações Financeiras foram elaboradas de acordo com as políticas contábeis adotadas no Brasil compreendendo: A Lei das sociedades por Ações (6.404/76) que incorporam os dispositivos das Leis 11.638/07 e 11.941/09; Lei 13.303 de 30/06/2016 e as normas de contabilidade aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a NBC TG 1000 Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

Em concordância com a legislação aplicada e a NBC TG 26 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, emitida e aprovada pelo conselho Federal de Contabilidade, os demonstrativos contábeis estão apresentados de forma comparativa ao exercício anterior.

As principais práticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações estão definidas a seguir. Essas práticas vêm sendo aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados, salvo disposição em contrário.

2.1 Autorização de Emissão das Demonstrações Contábeis e Eventos Subsequentes

Eventos subsequentes ao período a que se referem essas Demonstrações Financeiras são eventos, favoráveis ou desfavoráveis, que ocorrem entre a data final do período a que se referem, ou seja, 31 de dezembro de 2023, e a data na qual é autorizada a emissão dessas demonstrações. Esta autorização é de competência da diretoria executiva da Companhia, tendo sido as Demonstrações Financeiras apreciadas e autorizadas pela diretoria da Companhia em 11 de março de 2024.

Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da Companhia ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

3. Principais Práticas Contábeis

3.1 Apuração do Resultado: O resultado das operações foi apurado de acordo com o regime contábil de competência de exercícios;

- 3.2 Aplicações Financeiras:** Estão avaliadas aos valores aplicados e atualizados para a data do balanço. Os rendimentos são contabilizados no resultado do período;
- 3.3 Contas a Receber Clientes, Convênios e Subvenções:** São valores registrados pelo valor nominal com base no regime de competência;
- 3.4 Estoques:** Formado por material de consumo, registrados ao custo médio de aquisição e não excedem os seus custos de reposição ou valores de realização, deduzidos de provisões para perdas, quando necessários;
- 3.5 Imobilizado e Intangível:** É demonstrado ao custo de aquisição ou construção, sendo suas depreciações e amortizações calculadas pelo método linear de acordo com a vida útil-econômica estimada dos bens e, quando necessário, reduzidos a valores recuperáveis;
- 3.6 Ativo Circulante e Não circulante:** São apresentados pelo valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e variações monetárias auferidas, ou, no caso de despesas do exercício seguinte, ao custo.
- 3.7 Passivo Circulante e Não Circulante:** São apresentados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos em base “pro-rata”;
- 3.8 Passivos Contingentes:** Uma obrigação possível que resulta de eventos passados e cuja existência será confirmada apenas pela ocorrência ou não de um ou mais eventos futuros incertos não totalmente sob controle da Companhia. Quando os passivos contingentes forem prováveis, a Companhia registra o passivo em suas demonstrações contábeis; para os passivos contingentes considerados possíveis, são apenas divulgados em notas explicativas, e para os passivos contingentes julgados remotos não são registrados e nem divulgados;

4. Caixa e Equivalentes Caixa

Representado pelos saldos existentes em caixa, contas correntes bancárias de movimento e aplicações financeiras cujo vencimento das operações na data efetiva de sua aplicação seja igual ou inferior a 90 dias, e que são utilizados pela companhia para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo. Incluem-se também neste grupo recursos de convênio celebrado com o Governo Federal/Ministério das Comunicações, na ordem de R\$ 753.835; e recursos pertencentes à SUMOB decorrentes da intermediação na venda dos créditos de estacionamento rotativo digital, na ordem de R\$ 694.862, os quais serão repassados para a referida entidade.

Discriminação	31/12/2023	31/12/2022
CAIXA E BANCOS	12.349.249	10.236.953
BANCOS C. MOVIMENTO	26	1
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	12.349.223	10.236.952

5. Clientes

Discriminação	31/12/2023	31/12/2022
CLIENTES	153.768	215.047
PBH ATIVOS	16.168	22.636
SUPERINTENDENCIA DE MOBILIDADE BH - SUMOB	75.265	112.960
PREF. MUNICIPAL DE MONTES CLAROS	0	27.088
PTLS SERVIÇOS DE TECNOLOGIA E ASSESSORIA	6.600	0
PBH - FUNDO DE TRANSPORTE URBANO	55.735	52.364

O grupo “Clientes” refere-se aos valores relativos às vendas de serviços de Tecnologia da Informação à entidades públicas e privadas, mediante a celebração de contrato de prestação de serviços. Sendo o faturamento feito em conformidade com a legislação tributária aplicável.

6. Tributos a recuperar

Discriminação	31/12/2023	31/12/2022
TRIBUTOS A RECUPERAR	751.682	580.938
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE	716.290	552.509
PASEP RETENÇÃO	1.008	1.149
COFINS RETENÇÃO	4.643	5.155
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL RETIDA NA FONTE	29.742	22.126

As contas deste grupo registram valores relativos a tributos retidos na fonte sobre faturamentos e aplicações financeiras. Estes valores são objeto de pedidos de restituição junto à Receita Federal do Brasil. Estes valores são baixados à medida que são recebidas as restituições.

7. Despesas antecipadas

Discriminação	31/12/2023	31/12/2022
DESPESAS ANTECIPADAS	1.258.213	1.215.246
PREMIOS DE SEGUROS A VENCER	4.417	7.373
ASSINATURAS A APROPRIAR	318	0
VALE TRANSPORTE	17.515	15.872
VALE REFEIÇÃO	441.007	409.688
TARIFAS MOIP - WIRECARD	26.459	8.414
SUBSCRIÇÃO DE SOFTWARES	768.497	773.898

As contas do grupo “Despesas antecipadas” representam valores que foram pagos, mas as despesas serão apropriadas mensalmente conforme o regime de competência. Com isso, os valores ficam nas contas do Ativo, e em cada competência a parcela do valor relativo ao mês é lançado na despesa.

8. Subvenção econômica para custeio

A Prodabel é uma Sociedade de Economia Mista que recebe mensalmente recursos financeiros a título de Subvenção Econômica, sendo estes destinados ao custeio de suas atividades. Este repasse é feito pelo seu acionista controlador, a Prefeitura Municipal de Belo Horizonte, sendo o orçamento previsto na LOA municipal,

demonstrando sua dependência conforme classificação dada pelo Art. 2º, inciso III, da Lei Complementar 101/2000. A subvenção recebida é reconhecida e contabilizada como receita em conformidade com o CPC-07 – Subvenção e Assistência Governamentais – e em conformidade com o Art. 441, inciso I, do Decreto Federal nº 9.580 de 22/11/2018.

Os valores da subvenção a receber são apurados e lançados mensalmente, a partir da emissão das “Notas de Pagamento de Despesa” levando-se em consideração a competência e a relação receita/despesa preconizada no CPC-07.

Na Demonstração do Resultado do Exercício os valores recebidos de subvenção econômica são apresentados no grupo “Outras Receitas”, conforme preconiza o CPC-07, estando este devidamente detalhado na Nota Explicativa nº 22.

9. Outros créditos

Discriminação	31/12/2023	31/12/2022
OUTROS CRÉDITOS	709.192	1.371.978
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	366.495	892.738
VALORES A RECEB. CONTA TERCEIROS	294.236	430.780
CONV. COOPERAÇÃO A RECEBER	48.460	48.460

A conta “Adiantamento a empregados” refere-se aos valores relativos a adiantamento de férias e de décimo terceiro aos empregados.

A conta “Valores a Receber por Conta de Terceiros” refere-se ao registro dos valores gerados na intermediação das vendas de crédito de estacionamento rotativo, mas que ainda não foram repassados pelo intermediador de pagamentos EFI S.A.

10. Realizável a longo prazo

Discriminação	31/12/2023	31/12/2022
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	829.489	669.399
DEPÓSITOS JUDICIAIS	829.489	669.399

A conta “Depósitos judiciais” refere-se a valores depositados em juízo visando recorrer de decisões judiciais em instâncias superiores.

11. Investimentos

Grupo composto por valores referentes a ações de outras companhias, sendo estas: BHTRANS, BELOTUR e PBH ATIVOS.

12. Imobilizado e Intangível

O imobilizado está demonstrado ao custo de aquisição. As depreciações sobre o imobilizado foram calculadas pelo método linear, de acordo com as taxas de depreciação e vida econômica dos bens, em conformidade com o estabelecido pela Receita Federal do Brasil. O intangível corresponde aos direitos adquiridos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade. Os ativos intangíveis com vida útil definida são geralmente amortizados de forma linear, no decorrer de um período estimado de benefício econômico.

Discriminação	Valor de custo (R\$)				Depreciação / Amortização acumuladas	% deprec.	Redução vr recuperável bens móveis 2015 (*)	Valor Líquido (R\$)	
	Inicial	Adições	Baixas	Final				2023	2022
Terrenos	47.932	-	-	47.932	-	-	-	47.932	47.932
Edificações	2.200.595	-	-	2.200.595	(1.943.084)	4%	-	257.511	274.113
Instalações	9.787.287	101.121	-	9.888.408	(7.661.321)	10%	-	2.227.087	2.679.779
Benfeitorias Imóveis terceiros	94.961	-	-	94.961	(93.108)	10%	-	1.854	6.089
Máquinas e Equipamentos	20.585.026	79.301	(2.635.040)	18.029.287	(4.911.610)	10%	(48.926)	13.068.751	14.591.134
Móveis e Utensílios	1.289.456	1.766	(618.752)	672.470	(656.523)	10%	(6.300)	9.647	20.813
Computadores e Periféricos	27.360.172	4.012.254	(8.099.526)	23.272.900	(16.453.814)	20%	-	6.819.086	5.102.978
Imobilização em curso	-	104.000	-	104.000	-	-	-	104.000	-
Imobilizado de Uso	61.365.428	4.298.442	(11.353.318)	54.310.553	(31.719.460)		(55.226)	22.535.867	22.722.837
Direito de Uso de Softwares	12.913.685	486.127	(4.904.236)	8.495.576	(7.626.550)	20%	-	869.026	910.346
Intangível	12.913.685	486.127	(4.904.236)	8.495.576	(7.626.550)			869.026	910.346
Totais	74.279.113	4.784.570	(16.257.554)	62.806.129	(39.346.010)		(55.226)	23.404.893	23.633.184

(*) Valores referentes ao trabalho de impairment realizado no exercício de 2015

Em 2014, foi realizado inventário do patrimônio da Prodabel e foram identificados ativos inservíveis devido a danos e obsolescência. Na ocasião, estes bens não foram baixados, permanecendo no ativo imobilizado nos anos seguintes.

Em 2023, a empresa procedeu à baixa, em conformidade com as diretrizes estabelecidas pelo CPC 27 – Ativo Imobilizado, a fim de regularizar a situação.

Ressalta-se que, do total de bens baixados do imobilizado, 98,01% já possuíam valor contábil igual a R\$ 0,00, ou seja, o valor destes bens na contabilidade já havia sido totalmente depreciado. Consequentemente, o impacto real no imobilizado líquido da empresa foi bem reduzido, totalizando em R\$ 126.755,14, o que equivale a 0,54% do total do imobilizado líquido do exercício.

Outro aspecto importante a ser destacado sobre o tema imobilizado é que o relatório de inventário de bens referente ao exercício de 2023, assegura que, durante o procedimento de inventário, foi conduzida uma avaliação do estado de conservação dos bens. E que não foram identificados indícios de perda de recuperabilidade do valor desses ativos. Portanto, não se fez necessária a aplicação do teste de *impairment*, conforme estabelecido no CPC 27 - Ativo Imobilizado e no CPC 01 - Redução ao Valor Recuperável de Ativos.

13. Obrigações Sociais e Trabalhistas

Discriminação	31/12/2023	31/12/2022
OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS	14.028.377	10.528.889
SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	9.529.580	6.223.781
ENCARGOS SOCIAIS SOBRE SALÁRIOS	4.394.823	4.266.990
INSS - RETENÇÃO	103.974	38.118

Os valores são quitados no mês posterior ao de sua apuração em conformidade com as respectivas datas de vencimento.

14. Obrigações fiscais

Discriminação	31/12/2023	31/12/2022
OBRIGAÇÕES FISCAIS	2.611.859	2.313.325
IRRF-PESSOA FISICA	2.196.439	2.095.979
IRRF-PESSOA JURIDICA	33.337	19.212
ISS RETIDO A RECOLHER	185.730	100.552
COFINS PROPRIO A RECOLHER	23.328	16.706
PASEP PROPRIO A RECOLHER	4.788	3.334
CSL/COFINS/PIS-PASEP-RETENÇÃO NA FONTE	167.531	76.855
ISS PROPRIO A RECOLHER	705	688

Os valores são quitados no mês posterior ao de sua apuração em conformidade com as respectivas datas de vencimento.

15. Outros passivos

Discriminação	31/12/2023	31/12/2022
OUTROS PASSIVOS	4.655.054	2.144.344
CORRENTISTAS CREDITORES	216.714	186.770
INTERMEDIÇÃO ROTATIVO SUMOB/BHTRANS	916.495	758.719
SUBVENÇÃO A APROPRIAR	2.701.426	773.898
GARANTIA P/EXECUÇÃO DE CONTRATOS	66.583	70.314
RECURSOS DE TERCEIROS - CONVÊNIOS	753.836	354.642

A conta “Correntistas Credores” refere-se ao registro dos valores retidos na folha de salários, os quais serão repassados a terceiros, sendo estes: pensões alimentícias, seguro de vida, empréstimos bancários e contribuições ABEP.

A conta “Intermediação Rotativo SUMOB/BHTRANS” refere-se ao registro dos valores obtidos na intermediação na venda de créditos de estacionamento rotativo, os quais são devidos à SUMOB/BHTRANS e serão repassados conforme contrato.

A conta “Subvenção a apropriar” refere-se ao registro dos valores de subvenção vinculados à contratação de subscrição de software e de contas de Correio Eletrônico, os quais são apropriados mensalmente concomitante com a respectiva despesa.

A conta “Recursos de Terceiros” refere-se ao registro dos valores relativos ao convênio celebrado entre a Prodabel e o Governo Federal/Ministério das Comunicações.

16. Provisões para ações trabalhistas

Processos em andamento com perda provável, com provisão de contingência reconhecida – A empresa possui provisão relativa aos processos judiciais movidos por ex-empregados em que pleiteiam horas extras, verbas rescisórias, entre outras demandas específicas.

Discriminação	31/12/2023	31/12/2022
PROVISÕES PARA AÇÕES TRABALHISTAS	220.602	362.574

17. Outras obrigações de longo prazo

A conta “Encargos e contribuições sob judice” refere-se a valores de INSS compensados em 2016, mas que ainda não foram homologados pela Receita Federal do Brasil. Por prudência optou-se por manter estes valores no passivo não circulante enquanto a homologação pela RFB não é feita.

Discriminação	31/12/2023	31/12/2022
OUTRAS OBRIGAÇÕES DE LONGO PRAZO	3.671.155	3.671.155
ENCARGOS E CONTRIBUIÇÕES SOB JUDICE	3.671.155	3.671.155

18. Capital Social

<u>ACIONISTA</u>	QUANTIDADE DE AÇÕES			VALOR DA PARTICIPAÇÃO	
	2023	TIPO	2022	2023	2022
PBH	172.090.386	ON	158.792.513	161.764.962,84	149.264.962,22
HOB	2	ON	2	1,88	1,88
SUDECAP	4	ON	4	3,76	3,76
SLU	2	ON	2	1,88	1,88
URBEL	2	ON	2	1,88	1,88
	172.090.396		158.792.523	161.764.972,24	149.264.971,62

	2023	2022
(+) CAPITAL SOCIAL SUBSCRITO	161.764.972,24	149.264.971,62
(-) CAPITAL SOCIAL A REALIZAR	(14.428.662,24)	(8.153.867,29)
(=) CAPITAL SOCIAL REALIZADO	147.336.310,00	141.111.104

19. Reserva legal

Foi constituída nos exercícios de 2020 e 2021 Reserva Legal no montante de 5% do lucro líquido, conforme determinado no artigo 193 da Lei 6.404/76, bem como no art. 75 do Estatuto Social da empresa.

20. Prejuízos acumulados

A empresa apresenta em seu Balanço Patrimonial a conta “Prejuízos acumulados”, na qual os valores resultam das apurações de resultado ao longo de sua existência. A Nota Explicativa 01 traz informações sobre a continuidade da empresa, mesmo apresentando um valor expressivo de prejuízo acumulado.

21. Cobertura de Seguros

A política da entidade é de manter cobertura de seguros para os bens do imobilizado por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, levando-se em consideração a natureza de suas atividades operacionais.

22. Despesas administrativas e outras despesas

Discriminação	31/12/2023	31/12/2022
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	16.361.910	16.590.143
SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	9.815.404	9.012.692
ENCARGOS SOCIAIS	2.821.111	3.839.191
OUTRAS DESPESAS C/ PESSOAL	1.721.019	1.657.038
MATERIAL DE CONSUMO	44.536	31.389
SERV.PREST.TERC.-P.JURIDICA	1.959.839	2.049.833
OUTRAS DESPESAS	123.981.209	112.099.371
CUSTO SERVIÇOS EM GERAL	122.982.264	111.424.751
DESPESAS LEGAIS E TRIBUTÁRIAS	202.066	339.391
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	72.647	47.990
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	135.981	0
DEPRECIACIONES	296.219	183.407
DESPESAS DE CONVÊNIOS	273.243	97.313
AMORTIZAÇÕES	18.789	6.518

A conta “Outras despesas com pessoal” refere-se a valores relacionados a seguro de vida, vale alimentação, vale transporte, treinamentos, plano de saúde, treinamentos, e auxílio creche.

A conta “Custos Serviços em Geral” refere-se a custos inerentes às atividades executadas pela Prodabel tendo como beneficiária a Prefeitura Municipal de Belo Horizonte e seus componentes, em conformidade com o Art. 4º do seu Estatuto Social da empresa.

A conta “Despesas Legais e Tributárias” refere-se aos valores decorrentes de impostos como: PASEP/COFINS sobre receitas, Contribuição Previdenciária sobre Receita Bruta, ISS, despesas jurídicas e taxas.

A conta “Outras Despesas Operacionais” refere-se principalmente aos valores de perdas no serviço de intermediação.

23. Outras receitas

Discriminação	31/12/2023	31/12/2022
OUTRAS RECEITAS	129.589.234	122.790.488
RECUPERAÇÃO DE DESPESAS	1.482	87.986
SUBVENÇÃO ECONÔMICA - PBH	128.612.059	120.290.187
RECEITA TX. ADM. EMPRÉSTIMOS EM	10.805	4.678
RECEITA CONV. COOPERAÇÃO OTIMO	583.810	560.787
REC. CONVÊNIO MINICOM SICONV 823903	40.172	125.078
REC. CONVÊNIO SICONV 936511/2022	239.980	0
REVERSAO DE PROVISOES - NÃO DEDUTÍVEIS	100.481	0
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	445	1.721.771

A conta “Subvenção Econômica PBH” é constituída pelos repasses financeiros efetuados pela Prefeitura Municipal de Belo Horizonte, acionista controlador, destinados às despesas com pessoal e custeio geral da Prodabel. Tais valores são registrados como receita, em conformidade com o CPC-07. O registro é efetuado somente quando a entidade possui razoável segurança de que o valor será de fato recebido, adotando-se sempre o regime de competência.

A conta “Outras Receitas Operacionais” refere-se ao recebimento de outros valores, os quais não possuem uma conta específica dada sua eventualidade. No caso de 2022 o valor recebido refere-se ao precatório da Prefeitura Municipal de Contagem, o qual tem relação com ação judicial movida pela Prodabel relativa a valores de serviços prestados e não recebidos.

A conta “Recuperação de despesas” refere-se a valores relativos a ressarcimento de plano de saúde de ex-funcionários, e valores de rendimento de depósitos judiciais.

A conta “Receita Conv. Cooperação Ótimo” refere-se a valores recebidos decorrentes do Termo de Cooperação Técnica celebrado entre a Prodabel e o Consórcio Ótimo de Bilhetagem Eletrônica, relativo ao Plano de Mobilidade urbana de Belo Horizonte.

A Conta “REC. CONVÊNIO MINICOM SICONV” refere-se aos valores executados vinculados ao convênio celebrados com o Governo Federal/ Ministério da Ciência, Tecnologia, Inovação e Comunicações, o qual tem por objetivo a realização de ações do Projeto de Inclusão Digital.

24. Imposto de Renda e Contribuição Social Sobre Lucro Líquido

A empresa levantou balancete de suspensão em todos os meses do exercício de 2023, nos quais foi apurado prejuízo fiscal e base negativa para cálculo da CSLL. Ao final do exercício em 31/12/2023 o resultado final da empresa foi de prejuízo contábil, e foi apurado prejuízo fiscal e base negativa para a CSLL, por este motivo não houve a constituição de provisão para recolhimento destes tributos.

25. Transações entre partes relacionadas

No período de apuração destas demonstrações a Prodabel prestou serviços, mediante a celebração de contratos, com a Empresa de Transporte e Trânsito de Belo Horizonte S/A – BHTRANS e a PBH Ativos S/A, sendo Prodabel uma das acionistas minoritárias destas empresas.

Os contratos referem-se à prestação de serviços de intermediação na comercialização de créditos de estacionamento rotativo digital celebrado com a BHTRANS, e serviços de desenvolvimento, suporte e manutenção de sistemas celebrado com a BHTRANS e PBH ATIVOS. Ressalta-se que os valores negociados para estas prestações de serviços seguiram as condições usuais de preços, prazos e condições praticados pela empresa para qualquer outro cliente. Estes contratos representaram uma receita total de R\$ 319.501, no período de apuração destas demonstrações financeiras.

26. Dados operacionais e financeiros das atividades relacionadas à consecução dos fins de interesse coletivo ou de segurança nacional

Em atendimento ao disposto no inciso VI do art. 8º da Lei Federal nº 13.303/16 e do art. 11, IV, b, do Decreto Municipal n.º 16.935/2018, a PRODABEL comunica que os dados operacionais das atividades relacionadas à consecução dos fins de interesse coletivo estão descritos no Relatório de Sustentabilidade disponível no site da empresa. Os dados financeiros são parte integrante destas demonstrações financeiras do período.

EMPRESA DE INFORMÁTICA E INFORMAÇÃO DO MUNICÍPIO DE BELO HORIZONTE S/A

Jean Mattos Duarte
Diretor Presidente

Thiago Souza Dutra
Diretor de Administração e Finanças

Sandro Ribeiro Campos Júnior
Contador CRC-MG 080975/O