



Demonstrações Financeiras

2º trimestre de 2023

PRODABEL



PREFEITURA
BELO HORIZONTE

TRABALHANDO
POR UMA cidade
+ feliz

pbh.gov.br

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

CNPJ 18.239.038/0001-87

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS RELATIVAS AO 2º TRIMESTRE
DE 2023.**

Valores acumulados de janeiro a junho de 2023.

CNPJ : 18.239.038/0001-87
BALANÇO PATRIMONIAL
Exercícios findos em 30 de junho de 2023 e 2022 - Em R\$ 1,00

ATIVO	Nota	06.2023	06.2022
CIRCULANTE		23.581.531	20.304.322
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4	12.516.548	9.551.236
CLIENTES	5	640.950	269.645
ESTOQUES		25.169	28.067
TRIBUTOS A RECUPERAR		517.024	649.131
DESPESAS ANTECIPADAS	6	2.921.186	1.960.909
SUBVENÇÕES ECON. P/CUSTEIO A RECEBER	7	5.831.603	6.519.936
OUTROS CRÉDITOS	8	1.129.052	1.325.398
NÃO CIRCULANTE		26.331.334	14.727.431
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	9	781.341	626.829
INVESTIMENTOS	10	350.909	350.909
IMOBILIZADO - LÍQUIDO	11	24.289.582	12.872.080
INTANGÍVEL - LÍQUIDO	11	909.502	877.613
TOTAL DO ATIVO		49.912.865	35.031.753
<hr/>			
PASSIVO	Nota	06.2023	06.2022
CIRCULANTE		26.124.185	22.126.051
FORNECEDORES		1.022.730	3.248.179
OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS	12	16.680.066	14.017.954
OBRIGAÇÕES FISCAIS	13	1.658.295	1.498.845
OUTROS PASSIVOS	14	6.763.094	3.361.074
NÃO CIRCULANTE		4.137.066	3.928.593
PROVISÕES NATUREZA TRABALHISTA	15	465.911	257.438
OUTRAS OBRIGAÇÕES DE LONGO PRAZO	16	3.671.155	3.671.155
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		19.651.614	8.977.109
CAPITAL SOCIAL	17	144.516.608	126.906.214
RESERVAS LEGAL	18	62.753	62.753
PREJUÍZOS ACUMULADOS	19	(124.927.746)	(117.991.858)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		49.912.865	35.031.753

As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis

CNPJ : 18.239.038/0001-87
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
Exercícios findos em 30 de junho de 2023 e 2022 - Em R\$ 1,00

DISCRIMINAÇÃO	Nota	06.2023	06.2022
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		1.634.124	1.420.523
Venda de Serviços		1.634.124	1.420.523
DEDUÇÕES DA RECEITA OPERACIONAL BRUTA		(132.120)	(130.533)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA		1.502.004	1.289.991
CUSTO DOS SERVIÇOS VENDIDOS		(1.254.113)	(774.184)
Custo Serviços Vendidos		(1.254.113)	(774.184)
RESULTADO BRUTO		247.891	515.807
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS		(6.986.847)	(4.491.634)
Despesas Comerciais		(34.550)	(66.883)
Despesas administrativas	21	(8.071.503)	(8.330.145)
Outras Despesas	21	(60.552.018)	(53.947.581)
Outras Receitas	22	61.671.224	57.852.976
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS		(6.738.956)	(3.975.827)
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO		759.101	534.628
Receitas Financeiras		760.863	537.506
Despesas Financeiras		(1.762)	(2.877)
RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO SOBRE LUCROS	23	(5.979.855)	(3.441.199)
Provisão para Contribuição Social		0	0
Provisão para Imposto de Renda		0	0
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	24	(5.979.855)	(3.441.199)
No. DE AÇÕES		158.792.523	158.792.523
Resultado Líquido por Ação no Período		-0,038	-0,022

As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis

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

CNPJ : 18.239.038/0001-87

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercícios findos em 30 de junho de 2023 e 2022 - Em R\$ 1,00

	06.2023	06.2022
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
(+) Recebimentos de clientes e outros	66.651.444	59.445.036,06
(-) Pagamento de fornecedores	-26.963.319	-20.196.054
(-) Pagamento a empregados	-19.052.771	-21.174.089
(-) Recolhimentos impostos/tributos	-18.575.945	-17.056.488
(-) Pagamentos de credores diversos	-2.477	-4.663
(=) Caixa líquido das atividades operacionais	2.056.932	1.013.742
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
(+) Recebimento de venda de imobilizado	0	0
(-) Aquisição de ativo permanente	-3.933.381	-7.249.158
(+) Recebimento de dividendos/juros	0	0
(=) Caixa líquido das atividades operacionais	-3.933.381	-7.249.158
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
(+) Recursos de terceiros	3.475.325	3.314.237
(-) Amortização recursos de terceiros	-2.724.785	-2.823.221
(+) Integralização de capital	3.405.503	8.325.044
(=) Caixa líquido das atividades de financiamento	4.156.044	8.816.060
VARIAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.279.594	2.580.644
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 período	12.516.548	9.551.236
	2.279.594	2.580.644

CNPJ : 18.239.038/0001-87
MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LÍQUIDO
Exercícios findos em 30 de junho 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						0
INTEGRALIZAÇÃO NO ANO		3.405.503				3.405.503
RESULTADO DO EXERCÍCIO					(5.979.855)	(5.979.855)
SALDOS EM 30/06/2023	149.264.972	(4.748.364)	0	62.753	(124.927.747)	19.651.614

As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS

Exercícios findos em 30 de junho 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 95,74% 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, 30 de junho 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 30 de junho de 2023.

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 da Ciência, Tecnologia, Inovação e Comunicações, na ordem de R\$ 12.359; e recursos pertencentes à SUMOB decorrentes da intermediação na venda dos créditos de estacionamento rotativo digital, na ordem de R\$ 910.842, os quais serão repassados para a referida entidade.

Discriminação	30/06/2023	30/06/2022
CAIXA E BANCOS	12.516.548	9.551.236
BANCOS C. MOVIMENTO	1	21
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	12.516.547	9.551.215

5. Clientes

Discriminação	30/06/2023	30/06/2022
CLIENTES	640.950	269.645
EMP. TRANSP. TRANSITO BH BHTRANS	0	35.576
PBH ATIVOS	16.517	22.636
COMISSÃO INTERMEDIÇÃO BHTRANS - ROTATIV	546.086	158.592
PREF. MUNICIPAL DE MONTES CLAROS	27.783	0
PREF. MUNICIPAL DE IBIRITE	0	476
PBH - FUNDO DE TRANSPORTE URBANO	50.564	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. Despesas antecipadas

Discriminação	30/06/2023	30/06/2022
DESPESAS ANTECIPADAS	2.921.186	1.960.909
PREMIOS DE SEGUROS A VENCER	10.557	19.985
ASSINATURAS A APROPRIAR	1.272	33
VALE TRANSPORTE	19.886	16.787
VALE REFEIÇÃO	357.831	361.994
TARIFAS MOIP - WIRECARD	12.410	29.722
SUBSCRIÇÃO DE SOFTWARES	1.488.545	566.807
MANUTENÇÃO DE SISTEMAS	1.030.685	965.581

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.

7. 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.

8. Outros créditos

Discriminação	30/06/2023	30/06/2022
OUTROS CRÉDITOS	1.129.052	1.325.398
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	804.012	686.757
VALORES A RECEB. CONTA TERCEIROS	276.580	638.641
CONV. COOPERAÇÃO A RECEBER	48.460	0

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.

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

9. Realizável a longo prazo

Discriminação	30/06/2023	30/06/2022
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	781.341	626.829
DEPÓSITOS JUDICIAIS	781.341	626.829

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

10. Investimentos

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

11. 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 na IN SRF nº 162, de 1998. 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				06.2023	06.2022
Terrenos	47.932	-	-	47.932	-	-	-	47.932	47.932
Edificações	2.200.595	-	-	2.200.595	(1.934.784)	4%	-	265.812	282.414
Instalações	9.787.287	-	-	9.787.287	(7.386.486)	10%	-	2.400.801	2.265.826
Benfeitorias Imóveis terceiros	94.961	-	-	94.961	(90.990)	10%	-	3.971	8.206
Máquinas e Equipamentos	20.585.026	-	-	20.585.026	(6.745.609)	10%	(48.926)	13.790.491	6.246.967
Móveis e Utensílios	1.289.456	-	-	1.289.456	(1.269.024)	10%	(6.300)	14.131	28.679
Computadores e Periféricos	27.360.172	3.614.614	-	30.974.786	(23.299.331)	20%	-	7.675.454	3.905.301
Imobilizado de Uso	61.365.428	3.614.614	-	64.980.042	(40.726.224)		(55.226)	24.198.592	12.785.325
Direito de Uso de Softwares	12.913.685	318.767	-	13.232.452	(12.231.961)	20%	-	1.000.492	964.368
Intangível	12.913.685	318.767	-	13.232.452	(12.231.961)		-	1.000.492	964.368
Totais	74.279.113	3.933.381	-	78.212.494	(52.958.184)		(55.226)	25.199.084	13.749.693

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

12. Obrigações Sociais e Trabalhistas

Discriminação	30/06/2023	30/06/2022
OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS	16.680.066	14.017.954
SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	11.700.451	9.970.795
ENCARGOS SOCIAIS SOBRE SALÁRIOS	4.925.555	4.015.769
INSS - RETENÇÃO	42.274	31.390
RESCISÕES DE CONTRATO	11.786	0

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

13. Obrigações fiscais

Discriminação	30/06/2023	30/06/2022
OBRIGAÇÕES FISCAIS	1.658.295	1.498.845
IRRF-PESSOA FISICA	1.451.345	1.321.986
IRRF-PESSOA JURIDICA	20.243	11.366
ISS RETIDO A RECOLHER	83.761	88.630
COFINS PROPRIO A RECOLHER	22.416	16.785
PASEP PROPRIO A RECOLHER	4.539	3.381
CSL/COFINS/PIS-PASEP-RETENÇÃO NA FONTE	75.286	55.998
ISS PROPRIO A RECOLHER	705	699

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

14. Outros passivos

Discriminação	30/06/2023	30/06/2022
OUTROS PASSIVOS	6.763.094	3.361.074
CORRENTISTAS CREDORES	214.175	193.421
INTERMEDIÇÃO ROTATIVO BHTRANS	1.695.857	1.061.998
SUBVENÇÃO A APROPRIAR	4.777.808	1.623.361
GARANTIA P/EXECUÇÃO DE CONTRATOS	62.894	94.086
RECURSOS DE TERCEIROS - CONVÊNIOS	12.359	388.207

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 BHTRANS” refere-se ao registro dos valores obtidos na intermediação na venda de créditos de estacionamento rotativo, os quais são devidos à 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 Ministério das Comunicações.

15. 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	30/06/2023	30/06/2022
Provisões para ações trabalhistas	465.911	257.438

16. 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	30/06/2023	30/06/2022
OUTRAS OBRIGAÇÕES DE LONGO PRAZO	3.671.155	3.671.155
ENCARGOS E CONTRIBUIÇÕES SOB JUDICE	3.671.155	3.671.155

17. Capital Social

ACIONISTA	QUANTIDADE DE AÇÕES			VALOR DA PARTICIPAÇÃO	
	06.2023	TIPO	06.2022	06.2023	06.2022
PBH	158.792.513	ON	158.792.513	149.264.962,22	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
	158.792.523		158.792.523	149.264.971,62	149.264.971,62

	06.2023	06.2022
(+) CAPITAL SOCIAL SUBSCRITO	149.264.971,62	149.264.971,62
(-) CAPITAL SOCIAL A REALIZAR	(4.748.363,85)	(22.358.757,79)
(=) CAPITAL SOCIAL REALIZADO	144.516.607,77	126.906.214

18. 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.

19. Prejuízos acumulados

Discriminação	30/06/2023	30/06/2022
Prejuízos acumulados	(124.927.746)	(117.991.858)

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.

20. 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.

21. Despesas administrativas e outras

Discriminação	30/06/2023	30/06/2022
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	8.071.503	8.330.145
SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	4.862.753	4.026.294
ENCARGOS SOCIAIS	1.398.465	2.337.525
OUTRAS DESPESAS C/ PESSOAL	887.198	946.423
MATERIAL DE CONSUMO	13.537	14.158
SERVIÇOS GERAIS	214.012	280.947
SERV.PREST.TERC.-P.JURIDICA	695.537	724.799
OUTRAS DESPESAS	60.552.018	53.947.581
CUSTO SERVIÇOS EM GERAL	60.265.110	53.541.999
DESPESAS LEGAIS E TRIBUTÁRIAS	116.390	234.920
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	24.609	18.728
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	374	0
DEPRECIAÇÕES	98.637	90.563
DESPESAS DE CONVÊNIOS	37.837	59.475
AMORTIZACOES	9.061	1.898

A conta “Outras despesas com pessoal” refere-se a valores relacionados a seguro de vida, vale alimentação, vale transporte, 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.

22. Outras receitas

Discriminação	30/06/2023	30/06/2022
OUTRAS RECEITAS	61.671.224	57.852.976
RECUPERAÇÃO DE DESPESAS	843	26.536
SUBVENÇÃO ECONÔMICA - PBH	61.334.268	55.949.449
RECEITA TX. ADM. EMPRÉSTIMOS EM	3.568	2.104
RECEITA CONV. COOPERAÇÃO OTIMO	293.048	76.184
REC. CONVÊNIO MINICOM SICONV 823903	39.278	76.933
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	219	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 do 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.

23. Imposto de Renda e Contribuição Social Sobre Lucro Líquido

A empresa levantou balancete de suspensão em todos os meses do 1º semestre do exercício de 2023, nos quais foi apurado prejuízo fiscal e base negativa para cálculo da CSLL. Ao final do semestre em 30/06/2023 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.

24. Resultado líquido no período

Discriminação	30/06/2023	30/06/2022
Resultado Líquido do Exercício	(5.979.855)	(3.441.199)

25. Transações entre partes relacionadas

No 1º semestre de 2023 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 seguirem as condições usuais de preços, prazos e condições praticados pela empresa para qualquer outro cliente.

Durante o primeiro semestre do exercício de 2023 estes contratos representaram uma receita total de R\$ 728.590.

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 de encerramento do exercício.