

COMPANHIA DE PROCESSAMENTO DE DADOS DO ESTADO DA BAHIA – PRODEB

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em reais, excluídos os centavos)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Companhia de Processamento de Dados do Estado da Bahia (PRODEB) é uma sociedade por ações, de economia mista, vinculada à Secretaria de Administração - SAEB, instituída nos termos da Lei nº 3.157 de 01 de outubro de 1973. O endereço registrado do escritório da Companhia é: Avenida 4, nº 410, Centro Administrativo da Bahia – CAB, Salvador, Bahia, Brasil, CEP 41745002.

A Companhia tem por objetivo, a concepção, o provimento e a integração de soluções e serviços de tecnologia da informação e comunicação, compreendendo a produção, o armazenamento, a transmissão, o acesso, a segurança e o uso das informações, aos órgãos e entidades da administração pública do Estado da Bahia, além de alguns clientes na instância municipal, e outras instituições dos poderes Legislativo e Judiciário, totalizando 86 clientes.

O exercício 2022 finda com a prestação dos diversos serviços de suas competências finalísticas: infraestrutura, gestão técnica em serviços corporativos, desenvolvimento e sustentação de soluções para os clientes.

O Data Center PRODEB possui 202 metros quadrados de espaço físico e capacidade de armazenamento de 1.8 petabytes, com 1.890 sites hospedados e 2291 servidores virtuais, monitorados e com suporte técnico 24 horas por dia, 7 dias na semana.

Na sala cofre do Data Center são hospedados diversos sites, portais e sistemas corporativos e estratégicos do Estado, e em muitos casos a Companhia também realiza a sustentação dos mesmos. Destacam-se algumas destas hospedagens contando com a segurança da informação que se faz necessária: Sistema de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia (Fiplan), Sistema de Gestão Escolar, Licenciamento Integrado, Sistema de Saúde e Gestão Hospitalar (AGHUse), Sefaz Virtual (SVBA), Preço da Hora Bahia, Sistema Eletrônico de Informações (SEIBAHIA), Sistema de Ouvidoria e Gestão Pública (TAG OGE), dentre outros.

Quanto aos sistemas de clientes em ambiente mainframe, a PRODEB realizou a conversão dos mesmos para plataforma baixa, preservando o acervo destas aplicações, ameaçadas na sua continuidade em decorrência do surgimento de novas tecnologias, da carência de técnicos para sustentação dos sistemas, além da escassez de fornecedores, tornando-se crítica esta ação. Entre os sistemas de clientes convertidos e que se encontram operando na nova

plataforma destacamos os seguintes: LH-Folha de Pagamento, AM-Criminal, FO-Armas de fogo, LH-Protocolo, SV- Identificação Civil, AE-Estatística da Educação.

Na categoria conectividade a Companhia atua fortemente em gestão técnica especializada, atuando na capital na Infovia Digital da Bahia, com mais de 700 km de fibra óptica, velocidade em gigabit interligando, com 9 pontos de presença (POP), 724 pontos de acesso de órgãos e entidades do governo do Estado.

Já na conectividade corporativa do interior, 416 municípios, a PRODEB continuou a atuar na gestão técnica da Rede Governo III junto aos clientes restantes, e mais fortemente atuou na gestão da Rede Governo IV, que finalizou o ano com mais de 2000 pontos de acesso.

Em atuação junto aos grandes projetos governamentais nas soluções tecnológicas de modernização e relevância estratégica para gestão governamental, são destacados:

- **SEI Bahia** – Hospedado na PRODEB e contando com suporte nas integrações com demais bases, desde sua implantação em 2017, já são mais de quarenta e nove milhões de documentos registrados e mais de quatro milhões processos gerados. Além dos ganhos em transparência, agilidade e produtividade, o SEI estabeleceu a quebra de um paradigma, possibilitando o avanço gerencial por meio de sua ferramenta Business Intelligence (BI) que permite a extração de dados como: tempo de processamento, número de processos e controle de prazos. O estado deixou de consumir mais de 608 milhões folhas de papel, contribuindo para a preservação 30.000 árvores adultas. Apenas a eliminação de despesas com a aquisição de papel, grampos, capas de processo, impressão e transporte de material, permitiram ao estado economizar R\$ 121,5 milhões. Foi com a pandemia que a SEI Bahia provou mesmo ser mais essencial. Nos momentos mais críticos, o sistema desempenhou um papel vital na manutenção da produtividade.
- **Plataforma de serviço SAC Digital** - A Bahia se manteve entre os cinco primeiros Estados do Brasil no Índice de Oferta de Serviços Digitais 2022, divulgado pela Associação Brasileira de Entidades Estaduais e Públicas de Tecnologia da Informação e Comunicação (ABEP-TIC) em parceria com o Centro de Liderança Pública (CLP).
- Difundida entre os órgãos e entidades para oferta de serviços digitais ao cidadão, alcançou em sua base de usuários mais de 4,4 milhões de cidadãos cadastrados, disponibilizando 496 serviços digitais, totalizando 11.473.855 atendimentos pela plataforma, teve a sua nova arquitetura implantada em dezembro de 2022, baseada em microsserviços e software open source, resultando em maior autonomia para o Estado, maior escalabilidade, desempenho, segurança, automação e qualidade do desenvolvimento e celeridade na digitalização de serviços públicos, e gerará, em 5 anos, uma economia de 62% na infraestrutura de software;

- **Ferramentas de BI, Analytics e Big Data** – Com a necessidade cada vez maior de análise de grandes volumes de dados em ciclos curtos, vem sendo intensificada a utilização de ferramentas de BI, Analytics e Big Data, para o aprimoramento da gestão pública, contexto onde a PRODEB se destacou, em 2022, com a construção de Painéis para a governança de serviços digitais disponibilizados pelo SAC DIGITAL ao cidadão pelo DETRAN (Escopo: Renovação da Carteira Nacional de Habilitação (CNH)), Painéis para gestão da integração com o GovBr, Receita Federal e Whatsapp, bem como Painéis para Monitoramento e Tomada de Decisão para CBPM (Escopo Financeiro), Polícia Civil (Escopo Ocorrências Policiais), SAEB/RH Bahia (Escopo Gestão de suporte), Casa Civil (Escopo: Ações Municipalizadas), Processo de preparação da base de Recursos Humanos para Pagamento de Precatórios e Processo de Migração de dados para a Nova Arquitetura do Sac Digital 2.0.

Em 2022, a PRODEB contabilizou lucro de R\$ 21.666.332. Este efeito positivo decorre, notadamente: das atividades operacionais desempenhadas pela Companhia na prestação dos serviços; das reversões das perdas com crédito de liquidação duvidosa dos títulos a receber mediante respectivos adimplementos no corrente exercício; dos rendimentos advindos das aplicações financeiras; e do reconhecimento de créditos tributários diferidos oriundos de prejuízo fiscal.

Vale ressaltar que o referido lucro do exercício será absorvido pelo prejuízo acumulado da Companhia.

A PRODEB alcançou índice de liquidez corrente de 2,25 em 31.12.2022, frente a 2,96 em 31.12.2021 e se manteve regular com os compromissos fiscais e previdenciários.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

2.1 Declaração de Conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações e alterações trazidas pela Lei nº 11.638/2007, Lei 13.303/2016, normas estabelecidas pela Comissão de Valores Mobiliários – CVM, bem como pelos Pronunciamentos, Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC.

Essas demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade Para Pequenas e Médias Empresas (NBC TG 1000), aprovadas pela Resolução CFC nº 1.255/2009.

2.2 Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, ajustado para refletir o valor justo de instrumentos financeiros não derivativos.

2.3 Moeda funcional

A moeda funcional da Companhia é o Real. As demonstrações financeiras estão apresentadas nesta moeda, excluídos os centavos, exceto quando indicado de outra forma.

2.4 Estimativas contábeis

Na elaboração das demonstrações financeiras é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. Por conseguinte, os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas. Determinadas mensurações necessitam do julgamento da Administração no processo de registro de estimativas contábeis. Entre os ativos e passivos significativos que estão sujeitos a essas estimativas e premissas incluem parte das contas a receber (PECLD), os tributos a recuperar, e provisão para contingências tributárias, trabalhistas e cíveis. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação.

2.5 Descrição das principais práticas contábeis adotadas pela Companhia

a) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo, com risco irrelevante de mudança de seu valor de mercado.

b) Instrumentos financeiros

Instrumentos financeiros não-derivativos incluem aplicações financeiras, contas a receber e outros recebíveis, caixa e equivalentes de caixa, empréstimos e financiamentos, assim como contas a pagar e outras dívidas.

Instrumentos financeiros derivativos são aqueles que oscilam em função de mudanças nas taxas de câmbio, juros, valores mobiliários, índices, dentre outros fatores, como operações de hedge, operações de opções ou compra e venda de moedas estrangeiras a termo.

Os instrumentos financeiros não-derivativos são classificados inicialmente pelo valor justo acrescido, para instrumentos que não sejam reconhecidos pelo valor justo através de resultado, quaisquer custos de transação diretamente atribuíveis. Os instrumentos financeiros derivativos são classificados ao valor provável de realização na data de encerramento das demonstrações financeiras.

c) Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo médio das compras, inferior ao custo de reposição.

d) Imobilizado

Os bens integrantes do ativo imobilizado estão demonstrados pelo custo de aquisição corrigido monetariamente até 31 de dezembro de 1995 e deduzido da depreciação calculada sobre o valor de cada bem pelo método linear, às taxas que levam em consideração a vida útil econômica dos bens, segundo parâmetros estabelecidos pelo laudo de Avaliação Patrimonial, bem como pela legislação tributária e quaisquer perdas acumuladas de redução ao valor recuperável (*impairment*).

e) Intangível

Os bens integrantes do ativo intangível correspondem aos gastos associados à aquisição de sistemas e programas de informática, dos quais são esperados benefícios econômicos futuros com a sua utilização e são amortizados segundo parâmetros estabelecidos pela legislação tributária e quaisquer perdas acumuladas de redução ao valor recuperável (*impairment*).

f) Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes

Demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, incluindo, quando aplicável, os encargos apurados em base *pró-rata* dia e as variações monetárias incorridas.

g) Apuração do resultado

O resultado do exercício (receitas, custos e despesas), apurado pelo regime de competência, inclui o efeito líquido dos rendimentos, encargos e variações monetárias, a índices contratuais ou legais, incidentes sobre ativos e passivos, bem como, quando aplicável, os efeitos de ajustes de ativos para valores de realização.

h) Redução ao valor recuperável (*Impairment*)

Os ativos são revistos para identificar perdas por *Impairment* sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. A perda por *Impairment* é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa o valor recuperável, que é o maior entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo.

i) Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente são calculados com base nas alíquotas de 25%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240.000 para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real. O imposto de renda e contribuição social

diferidos são calculados com base nas alíquotas de 25% e 9%, respectivamente, sobre as adições e exclusões ao prejuízo fiscal e base de cálculo negativa para o período.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos correntes e diferidos. O imposto corrente e o imposto diferido são reconhecidos no resultado a menos que estejam relacionados à combinação de negócios, ou a itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido ou em outros resultados abrangentes.

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2022	2021
Caixa Geral	1.491	324
Bancos	11.756	61.161
Aplicações Financeiras	70.871.668	42.737.307
Total	70.884.915	42.798.792

As aplicações referem-se a operações em cotas de Fundos de Investimento, classificados como baixo risco, indexados à variação do CDI (Certificado de Depósito Interbancário). As aplicações financeiras foram consideradas como caixa e equivalentes de caixa por serem de curtíssimo prazo e de alta liquidez.

4. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	2022	2021
Títulos a receber	13.611.859	10.196.193
(-) PECLD	(70.974)	(5.364.252)
(-) Créditos a identificar	(78.706)	(90.700)
Total	13.462.179	4.741.241

A composição dos títulos a receber da Companhia pode ser demonstrada como segue:

	2022	2021
Secretaria da Adm. do Estado da Bahia	3.715.368	4.757.044
Secretaria da Fazenda do Estado da Bahia	2.442.788	1.435.403
Dep. Est. de Trânsito do Estado da Bahia	1.645.964	74.402
Sec. de Educação do Estado da Bahia	873.508	104.680
Fundo Estadual de Saúde - SESAB	774.046	556.495
Sec. do Planejamento do Estado da Bahia	406.180	-
Sec da Seg Pública do Estado da Bahia	364.970	355.252
Avantia Tecnologia e Engenharia S/A	312.438	-
Polícia Civil – Sec. Segurança Pública	284.238	895.546
Empresa Baiana de Águas e Saneamento	183.632	126.558
Corpo De Bombeiros Militar Da Bahia	144.748	-
Sec. de Com Social do Estado da Bahia	131.546	155.944
Polícia Militar o Estado da Bahia	130.941	44.246
Secretaria de Infraestrutura do Est da Bahia	126.892	27.541
Super de Estudos Econ e Sociais da Bahia	125.090	-
Ag. Est. de Defesa Agropecuária da Bahia	110.686	44.267
Ag. Est. R. S. P. de E, T e Com da Bahia	108.207	-
Secretaria do Turismo do Estado da Bahia	88.004	27.102
Universidade do Estado da Bahia	83.262	64.103
Inst Baiano de Metrologia e Qualidade	82.205	19.175
Outros	1.477.146	1.508.435
	13.611.859	10.196.193
Total		

A composição por idade dos saldos pode ser demonstrada da seguinte forma:

Idade dos saldos	2022	2021
A vencer	12.099.794	1.434.004
Vencidos até 30 dias	1.258.243	3.079.536
Vencidos entre 31 e 60 dias	145.648	154.712
Vencidos entre 61 e 90 dias	18.390	51.324
Vencidos entre 91 e 180 dias	18.810	21.218
Vencidos entre 181 e 364 dias	-	26.037
Vencidos acima de 365 dias	70.974	5.429.362
	13.611.859	10.196.193
Total		

Perdas estimadas

A Companhia possuía perdas estimadas com crédito de liquidação duvidosa, no grupo de contas a receber, no montante de R\$ 70.974 (Em 2021, R\$ 5.364.252). A composição pode ser assim demonstrada:

	2022	2021
Secretaria da Adm. do Estado da Bahia	-	3.646.793
Polícia Civil – Sec. Segurança Pública	-	523.618
Sec Justiça, Dir Hum e Desenv Social	-	423.316
Secretaria da Fazenda do Estado da Bahia	-	335.758
Empresa Baiana de Alimentos S/A	-	186.019
Sec da Seg Pública do Estado da Bahia	-	143.116
Fundo Estadual de Saúde - SESAB	-	-
Superintendência Desenvolvimento Industrial e Comercial	-	-
Secretaria do Turismo do Estado da Bahia	-	-
Outros	70.974	105.632
	70.974	5.364.252
Total		

No exercício de 2022, a Empresa contabilizou reversão de Perda Estimada para Créditos de Liquidação Duvidosa – PECLD no montante de R\$ 5.293.279 (Em 2021, houve reversão de R\$ 7.648.792), no resultado do exercício.

O reconhecimento de perda por não recebimento de ativos financeiros foi constituído em montante considerado suficiente pela Administração.

Em 2021, a Administração revisou os procedimentos adotados para reconhecimento de PECLD, estabelecidos na norma interna RDC 2019.00, em que determinava que os títulos vencidos há mais de um ano deveriam compor a estimativa. Com o advento da RDC 2021.001, apenas os títulos vencidos há mais de um ano e faturados para clientes sem vínculo com o Estado da Bahia passaram a compor o montante de PECLD. Dessa forma, novas provisões relativas aos títulos emitidos para clientes pertencentes à administração direta e indireta do Estado da Bahia deixaram de compor o saldo a partir de 30 de junho de 2021.

A dedutibilidade dos títulos que compõem a PECLD, para fins de obtenção do Lucro Real e Base de Cálculo da CSLL, atende ao estabelecido no art. 347, do Decreto 9.580/2018. Dessa forma, os títulos que não atendem aos critérios estabelecidos na legislação são adicionados ao cálculo do lucro tributável.

5. ESTOQUES

	2022	2021
Almoxarifado	633.370	638.163
Total	633.370	638.163

Os saldos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 são representados, basicamente, por materiais de escritório, limpeza, elétricos, lógicos, de manutenção de computadores e de instalações de redes.

6. TRIBUTOS A RECUPERAR

	2022	2021
<u>Correntes</u>		
Tributos diversos – pagamentos indevidos e/ou “a maior”	60.938	75.626
ISS – Imposto sobre serviços de qualquer natureza	70.903	54.425
Outros	84.963	63.728
<u>Diferidos</u>		
IRPJ	3.074.226	2.027.745
CSLL	1.106.721	729.988
Total	4.397.751	2.951.512
No ativo circulante	216.803	193.779
No ativo não circulante	4.180.948	2.757.733

Tributos diferidos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são calculados sobre o prejuízo fiscal e a base negativa de CSLL, conforme demonstrado abaixo:

Movimentação ocorrida no exercício de 2022:

	2021	Adições	Baixas	2022
Prejuízo fiscal/ Base de cálculo negativa da CSLL				
Ano-calendário 2012	1.014.696	-	(1.014.696)	-
Ano-calendário 2014	665.648	-	(665.648)	-
Ano-calendário 2015	7.386.690	-	(6.099.313)	1.287.377
Ano-calendário 2016	20.047.275	-	-	20.047.275
Prejuízo fiscal e Base Negativa de CSLL total	29.114.309	-	(7.779.657)	21.334.652

A Administração, com base no laudo de avaliação de projeção de resultados fiscais, reconheceu crédito, no Resultado de 2022, o montante de R\$ 4.068.298.

Tributos diferidos	2021	Adições	Baixas	2022
IRPJ	2.027.744	2.991.396	(1.944.914)	3.074.226
CSLL	729.989	1.076.902	(700.169)	1.106.722
	2.757.733	4.068.298	(2.645.083)	4.180.948

Movimentação ocorrida no exercício de 2021:

	2020	Adições	Baixas	2021
Prejuízo fiscal/ Base de cálculo negativa da CSLL				
Anos-calendários anteriores a 2011	2.050.554	-	(2.050.554)	-
Ano-calendário 2012	4.967.869	-	(3.953.173)	1.014.696
Ano-calendário 2014	665.648	-	-	665.648
Ano-calendário 2015	7.386.690	-	-	7.386.690
Ano-calendário 2016	20.047.275	-	-	20.047.275
Prejuízo fiscal e Base Negativa de CSLL total	35.118.036	-	(6.003.727)	29.114.309

Não houve reconhecimento de crédito, no Resultado de 2021:

Tributos diferidos	2020	Adições	Baixas	2021
IRPJ	3.528.676	-	(1.500.932)	2.027.744
CSLL	1.270.324	-	(540.335)	729.989
	4.799.000	-	(2.041.267)	2.757.733

As alíquotas desses tributos, definidas atualmente para determinação dos tributos diferidos, são de 25% para o imposto de renda e de 9% para a contribuição social.

Tributos diferidos ativos são reconhecidos na extensão em que seja provável que o lucro futuro tributável esteja disponível para ser utilizado na compensação das diferenças temporárias, com base em projeções de resultados futuros elaboradas e fundamentadas em premissas internas e em cenários econômicos futuros que podem, portanto, sofrer alterações.

7. DESPESAS ANTECIPADAS

	2022	2021
Licença de Uso de Software	2.791.923	-
Seguros	39.610	36.005
Outros	16.604	12.024
	2.848.137	48.029
Total despesas antecipadas		
No ativo circulante	1.956.485	48.029
No ativo não circulante	891.652	-

A Companhia adquiriu em 2022, licenças de uso de software desenvolvido por encomenda, por prazo determinado, sendo reconhecida despesa antecipada em curto e longo prazo.

8. DEPÓSITOS JUDICIAIS

Os depósitos judiciais têm intuito de cobrir possíveis desembolsos com indenizações cíveis e trabalhistas e são atualizados com base das informações oficiais (extratos) das instituições financeiras nas quais a Companhia possui contas vinculadas.

	2022	2021
Ações cíveis	1.072.314	1.072.314
Ações trabalhistas	315.975	199.011
Ações tributárias	5.285	
Total	1.393.574	1.271.325

9. IMOBILIZADO

A composição do ativo imobilizado da Companhia pode ser demonstrada como segue:

Bens	Taxa de depreciação %	2022		2021	
		Custo de aquisição	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido
Móveis e utensílios	10	950.320	(845.227)	105.093	131.529
Veículos	20	272.487	(249.928)	22.559	22.559
Instalações e benfeitorias	10	2.558.821	(844.196)	1.714.625	1.970.511
Equipamentos	20	7.494.221	(6.382.590)	1.111.631	1.276.660
Computadores e periféricos	20	35.034.728	(21.861.847)	13.172.881	870.947
Computadores e periféricos – grande porte	10	24.231.493	(7.855.046)	16.376.447	9.797.436
Imóveis – Sala Cofre	05	17.797.878	(7.119.152)	10.678.726	11.568.620
Total		88.339.948	(45.157.986)	43.181.962	25.638.262

Movimentação do custo do ativo imobilizado durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2022:

	Saldo em 31/12/2021	Adições	Baixas	Transferência	Saldo em 31/12/2022
Móveis e utensílios	949.744	649	(73)	-	950.320
Veículos	272.487	-	-	-	272.487
Instalações e benfeitorias	2.558.821	-	-	-	2.558.821
Equipamentos	7.397.651	96.698	(128)	-	7.494.221
Computadores e periféricos	22.284.302	12.751.526	(1.100)	-	35.034.728
Computadores e periféricos grande porte	15.989.336	8.242.157	-	-	24.231.493
Imóveis – Sala Cofre	17.797.878	-	-	-	17.797.878
	67.250.219	21.091.030	(1.301)	-	88.339.948

Movimentação do custo do ativo imobilizado durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2021:

	Saldo em 31/12/2020	Adições	Baixas	Transferência	Saldo em 31/12/2021
Móveis e utensílios	961.539	17.595	(29.390)	-	949.744
Veículos	308.276	-	(35.789)	-	272.487
Instalações e benfeitorias	2.547.141	11.680	-	-	2.558.821
Equipamentos	7.451.766	1.999	(56.114)	-	7.397.651
Computadores e periféricos	34.092.613	-	(11.808.311)	-	22.284.302
Computadores e periféricos grande porte	15.090.178	899.158	-	-	15.989.336
Imóveis – Sala Cofre	17.797.878	-	-	-	17.797.878
	78.249.391	930.432	(11.929.604)	-	67.250.219

A PRODEB realizou trabalho de *Impairment*, avaliação da recuperabilidade e revisão da vida útil e do valor residual dos bens mais relevantes e integrantes do ativo Imobilizado e intangível da Cia. Todos os ativos tangíveis e intangíveis da PRODEB passaram no teste de *Impairment* pelo valor em uso e provaram sua recuperabilidade, no exercício financeiro de 2022, sem quaisquer indícios de perda por desvalorização ou necessidade de ajustes dos valores contábeis reconhecidos em seu balanço patrimonial.

10. INTANGÍVEL

A composição do ativo intangível da Companhia pode ser demonstrada como segue:

Bens	Taxa de depreciação %	2022		2021	
		Custo de aquisição	Amortização acumulada	Líquido	Líquido
Software	20	16.177.727	(10.469.214)	5.708.513	7.761.740
Total		16.177.727	(10.469.214)	5.708.513	7.761.740

Movimentação do custo do ativo intangível durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2022:

	Saldo em 31/12/2021	Adições	Baixas	Transferência	Saldo em 31/12/2021
Software	16.041.147	136.580	-	-	16.177.727
	16.041.147	136.580	-	-	16.177.727

Movimentação do custo do ativo intangível durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2021:

	Saldo em 31/12/2020	Adições	Baixas	Transferência	Saldo em 31/12/2021
Software	12.471.906	3.569.241	-	-	16.041.147
	12.471.906	3.569.241	-	-	16.041.147

11. FORNECEDORES

	2022	2021
Systech Sistemas e Tecnologia em Informática	6.979.659	-
Centro de Pesquisa em Informática Eireli	6.561.557	-
Teledata Soluções Integradas de Comunicação Ltda.	5.806.571	-
Solutis Tecnologia Ltda.	1.313.465	2.889.622
Zoom Tecnologia Ltda.	1.240.644	2.215.455
H2L Tecnologia Ltda.	697.787	800.999
Brasoftware Informática Ltda.	640.611	237.290
Lampit Solutions Tecnologia Ltda	588.607	-
Produs Produtos e Soluções para Informática Ltda.	253.452	2.354.953
PMGT Projetos de Modernização , Gestão e Tecnologia S/A	147.356	-
Coelba	142.603	189.257
Adaptworks Consultoria & Treinamento Ltda	108.173	-
Comdados Comércio e Serviços Eletrônicos Ltda	106.973	-
SBC Performance Empresariais Eireli	104.860	
Green Card Refeições Comércio e Serviços S.A	103.522	158.076
Outros	536.493	1.041.388
Total	25.332.333	9.887.040
No passivo circulante	25.155.288	6.920.613
No passivo não circulante	177.045	2.966.427

12. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

	2022	2021
Contribuição previdenciária (INSS)	1.652.425	1.268.136
FGTS – Fundo de garantia do tempo de serviço	770.594	307.224
Outros	-	3.806
Total	2.423.019	1.579.166

13. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	2022	2021
Tributos a recolher		
Imposto de renda retido na fonte	2.085.308	1.293.652
COFINS a recolher	643.334	465.893
ICMS	551.514	48.068
IRPJ a recolher	160.887	204.749
PIS a recolher	137.827	100.444
CSLL a recolher	87.422	80.693
ISS	48.553	55.842
Outros	87.208	179.766
Total	3.802.053	2.429.107

14. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A Companhia possui demandas judiciais associadas a diversos processos trabalhistas, tributários e cíveis, para os quais vem apresentando defesas e recursos judiciais cabíveis. Contudo, alguns destes, particularmente os mais relevantes, ainda não apresentam uma definição clara quanto aos seus desfechos.

A Administração, com base na opinião dos seus assessores jurídicos, constituiu provisão para eventuais perdas com contingências, no montante de R\$ 20.304.387 (Em 2021, R\$ 17.099.996), conforme composição a seguir:

	2022	2021
Ações cíveis	16.347.544	13.050.618
Ações trabalhistas	3.956.843	4.049.378
Ações tributárias	-	-
Total	20.304.387	17.099.996

Trabalhistas

Dentre os processos trabalhistas provisionados, destacam-se os listados a seguir:

Processos Trabalhistas	2022	2021
0001277-89.2017.5.05.0002	1.394.620	1.943.807
0001395-81-2016-5-05-0008	573.056	691.321
0024800-06.2009.5.05.0037	478.263	456.140
0000595-50.2021.5.05.0017	275.894	-
0001272-10-2017-5-05-0021	267.385	-
0000489-66.2018.5.05.0026	251.430	245.485
0000656-50.2021.5.05.0003	153.015	-
0001143-93.2016.5.05.0003	146.485	143.022
0001268-33.2017.5.05.0001	107.946	105.394
0001273-25.2017.5.05.0011	84.537	76.393
Outros processos	224.212	387.816
Total	3.956.843	4.049.378

Do total das causas trabalhistas em 2022, R\$ 747.884 correspondem aos processos classificados pelos assessores jurídicos como de êxito possível, que não foram provisionados pela Cia.

Cíveis

A Companhia possui demandas judiciais cíveis, para as quais foi constituída provisão no montante de R\$ 16.347.544.

Dentre os processos cíveis provisionados, destacam-se os listados abaixo:

Processos Cíveis	2022	2021
0085118-19.2006.8.05.0001 *	15.589.551	11.437.157
0158249-27.2006.8.05.0001	-	855.468
0408874-71.2012.8.05.0001	757.993	757.993
Total	16.347.544	13.050.618

Do total das causas cíveis em 2022, R\$ 50.968.378 correspondem aos processos classificados pelos assessores jurídicos como de êxito possível, sendo que o montante de R\$50.000.000 está relacionado ao processo de cobrança nº 8088021-60.2021.8.05.0001, ajuizado pela Associação de Defesa dos Direitos dos Consumidores do Estado da Bahia (ACEBA) com o objetivo de que a PRODEB adote medidas técnicas de adequação de conformidade com os Princípios e diretrizes estabelecidos pela Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD).

***Processo nº 0085118-19.2006.8.05.0001 (Telematic Tecnologia Ltda.)**

A principal demanda cível da Companhia está relacionada ao processo de cobrança nº 0085118-19.2006.8.05.0001, cujo valor total da causa atualizado corresponde a R\$ 194.662.531, movido pela Telematic Tecnologia Ltda. contra a PRODEB. Esse pleito se refere à cobrança de reajustes dos valores contratados, incidência de atualização monetária, juros e multas sobre atrasos nos pagamentos, indenização por lucros cessantes e danos morais.

A grande maioria dos pedidos formalizados nessa demanda judicial foi classificada pelos assessores como de êxito remoto, que correspondem a R\$ 111.614.635. Contudo a parte referente aos contratos 96/0097-01, 96/1066-01, 96/1067-01, 97/1108-01, 97/1112-01, 98/0095-01, 98/0288-01, 99/0028-01, 98/0219-01 e 99/0041-01, onde é discutida previsão de reajustamento de preço, foi indicada como de êxito possível e corresponde a R\$ 83.047.896 de débito, atualizado até dezembro de 2022.

A Administração, baseada na opinião de seus assessores jurídicos, considerando a relevância do montante envolvido nesse processo judicial e orientada pelo princípio da prudência, constituiu, de 2018 a 2020, aproximadamente 10% do valor estimado, por ano, da perda possível nesse processo, já que foi pontuado pelos advogados um cenário de longo prazo desfavorável, em parecer. A partir de 2021, a Companhia passou a constituir 5% do referido montante. No exercício de 2022, a provisão foi de R\$ 4.152.395 (Em 2021, R\$ 3.870.763), totalizando saldo provisionado de R\$ 15.589.551 (Em 2021, R\$11.437.157).

Tributárias

De acordo com o relatório dos assessores jurídicos, as demandas ativas de natureza tributária da Companhia não representam contingências que impliquem na constituição de provisões, pois as mesmas já estão devidamente reconhecidas contabilmente, como passivos tributários.

Do total das causas tributárias ativas, em que a Companhia é autora, em 2022, R\$ 8.665.362 correspondem aos processos classificados pelos assessores jurídicos como de êxito possível, que não foram provisionados pela Cia.

A Companhia possui registro, na situação fiscal perante a Receita Federal do Brasil, quanto a débitos tributários pendentes de resolução. Os processos administrativos estão apresentados no quadro a seguir:

Processos Administrativos Fiscais (Situação Fiscal)

Processo Fiscal com Exigibilidade Suspensa (SIEF)

10580.724.977/2020-48	Suspensa- Medida Judicial
10580.725.791/2017-19	Aguardando Ciência –Resultado de julgamento impugnação (contribuinte)
10580.901.444/2018-71	Devedor – em julgamento de manifestação inconformidade (credito)
10580.901.445/2018-16	Devedor – em julgamento de manifestação inconformidade (credito)
10580.901.557/2018-77	Devedor – em julgamento de manifestação inconformidade (credito)
10580.901.558/2018-11	Devedor – em julgamento de manifestação inconformidade (credito)
18220.723.282/2021-21	Suspensão – julgamento da impugnação
18220.723.283/2021-75	Suspensão – julgamento da impugnação

Os registros contábeis e as operações da Companhia estão sujeitos ao exame pelas autoridades fiscais e a eventuais notificações para recolhimentos adicionais de impostos, taxas e contribuições, durante os prazos prescricionais variáveis, consoante a legislação específica aplicável a cada espécie de tributo

15. CAPITAL SOCIAL

O capital social integralizado é de R\$ 111.887.147, conforme demonstrado a seguir:

	Capital social	
	2022	2021
Subscrito e integralizado	111.887.147	99.605.874
	111.887.147	99.605.874

Em 15/06/2022 e 15/12/2022, houve integralização de capital pelo acionista majoritário (Governo do Estado da Bahia) nos montantes de R\$ 10.000.000 e R\$ 2.281.273, respectivamente.

O Capital Social da Companhia poderá ser aumentado, independente de reforma estatutária, pelo Conselho de Administração, com anuência prévia do Conselho Fiscal, até o limite de R\$150.000.000, mediante a emissão de ações ordinárias.

16. RECEITA BRUTA

	2022	2021
Desenvolvimento e manutenção	65.417.137	44.343.662
Hospedagem	53.101.995	46.459.615
Conectividade e redes	20.887.946	20.165.750
Sistemas Corporativos	9.216.696	8.008.401
Processamento de dados	7.355.438	7.878.381
Soluções Aplicativas	6.679.931	3.901.754
Consultoria	167.856	153.476
Total	162.826.999	130.911.039

Os valores destacados acima demonstram o faturamento bruto e não estão líquidos dos cancelamentos incorridos. Abaixo, demonstramos os cancelamentos registrados:

	2022	2021
Desenvolvimento e Manutenção	(3.175.027)	(706.653)
Hospedagem	(2.437.193)	(214.342)
Processamento de dados	(144.281)	(42.328)
Conectividade e redes	(116.650)	(319.609)
Soluções Aplicativas	(92.137)	(658.243)
Sistemas Corporativos	(81.113)	(234.446)
Consultoria	(7.655)	(16.190)
Total	(6.054.056)	(2.191.811)

17. TRIBUTOS SOBRE OS SERVIÇOS PRESTADOS

	2022	2021
COFINS – Contribuição para o financiamento da seguridade social	(8.319.242)	(7.409.386)
ISS – Imposto sobre serviços de qualquer natureza	(7.237.128)	(5.947.275)
Contribuição previdenciária (INSS)	(7.054.782)	(5.693.464)
PIS – Programa de Integração Social	(1.805.131)	(1.607.944)
ICMS Comunicação	(317.563)	(400.377)
Total	(24.733.846)	(21.058.446)

CPRB

A contribuição previdenciária (INSS) sobre a receita bruta foi instituída pela Medida Provisória nº 540, de 02 de agosto de 2011, convertida na Lei nº 12.546, de 14 de dezembro de 2011, com efeitos a partir de dezembro de 2011. Após a promulgação da Lei 14.288/2021, foi garantido às empresas de tecnologia da informação o recolhimento da CPRB – Contribuição Previdenciária sobre a Receita Bruta – à alíquota de 4,5% até 31 de dezembro de 2023.

PIS e Cofins

A contribuição para o PIS e a COFINS são tributados pelo regime misto, considerando que parte do faturamento da Companhia está vinculada a receitas sujeitas às normas da cumulatividade e não-cumulatividade, em observância ao disposto no inciso XXV, do art. 10, da Lei 10.833/2003.

18. CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS

	2022	2021
Pessoal	(59.298.247)	(37.054.367)
Serviços de terceiros	(16.890.875)	(19.906.916)
Licença de uso de software	(6.475.441)	(6.263.757)
Depreciação e amortização	(5.452.470)	(5.230.432)
Concessionárias de serviços públicos	(2.377.678)	(2.825.766)
Outros	1.074.717	1.741.206
Total	(89.419.994)	(69.540.032)

19. GERAIS E ADMINISTRATIVAS

	2022	2021
Pessoal	(18.996.928)	(15.685.938)
Serviços de terceiros	(3.315.582)	(3.321.896)
Concessionárias de serviços públicos	(581.757)	(643.723)
Outros tributos e contribuições	(302.205)	(233.610)
Materiais	(253.123)	(190.233)
Outros	(608.490)	(1.466.765)
Total	(24.058.085)	(21.542.165)

20. FINANCEIRAS, LÍQUIDAS

	2022	2021
Receitas financeiras		
Rendimentos de aplicações financeiras	6.241.648	994.849
Variações monetárias ativas	18.546	113.729
Descontos obtidos	-	87.637
Outras receitas financeiras	26.710	28.909
(-) Despesas financeiras		
Juros	-	(533.590)
Varição monetária passiva – proc. trabalhista	(111.395)	-
Variações monetárias passivas	(92.454)	(320.714)
Multas	(1.149)	(4.340)
Outras despesas financeiras	(314.918)	(84.931)
Total	5.766.988	281.549

21. OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) GERAIS

	2022	2021
Baixa de tributos por prescrição - ICMS	-	552.935
Outros	24.911	78.093
Total	24.911	631.028

22. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

O imposto de renda e a contribuição social sobre o lucro são calculados através da sistemática do lucro real anual com base no resultado contábil ajustado pelas adições e exclusões previstas na legislação tributária vigente.

A provisão para imposto de renda foi constituída à alíquota de 15% (quinze por cento) sobre o lucro real, mais adicional de 10% (dez por cento). A provisão para contribuição social sobre o lucro líquido foi constituída a alíquota de 9% (nove por cento).

Imposto de renda e contribuição social – Correntes

Lucro real

	31/12/2022		31/12/2021	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
(=) Lucro antes do IRPJ e CSLL	26.268.534	26.268.534	21.961.250	21.961.250
(+) Adições à base de cálculo	4.999.039	4.999.039	5.814.089	5.814.089
(-) Exclusões à base de cálculo	(5.335.382)	(5.335.382)	(7.762.916)	(7.762.916)
(=) Base de cálculo	25.932.191	25.932.191	20.012.423	20.012.423
Alíquota oficial do tributo	15%	9%	15%	9%
Adicional	10%	-	10%	-
(=) Tributo devido	6.459.048	2.333.897	4.979.106	1.801.118
(-) Outros incentivos fiscais	(122.445)	-	(84.052)	-
(=) Tributo apurado	6.336.603	2.333.897	4.895.054	1.801.118
(-) Utilização de prejuízo fiscal e base negativa de CSLL	(1.944.914)	(700.169)	(1.500.932)	(540.335)
(-) Outras deduções	(1.248.268)	(4.657)	(173.274)	(6.167)
(=) Tributo a recolher	3.143.421	1.629.071	3.220.398	1.254.616
(-) Tributo mensal efetivamente pago por estimativa	(2.982.534)	(1.541.648)	(3.239.206)	(1.261.387)
(=) Valor apurado/ Saldo Negativo	160.887	87.423	(18.358)	(6.771)

23. COBERTURA DE SEGUROS

A Companhia mantém cobertura de seguros para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza da sua atividade, os riscos envolvidos e a orientação de seus consultores de seguros. A cobertura de seguros é determinada com base no valor dos ativos e do respectivo risco envolvido. Em 31 de dezembro de 2022, o valor aproximado de cobertura da apólice vigente era de R\$ 51.456.935.
