

COMPANHIA DE PROCESSAMENTO DE DADOS DO ESTADO DA BAHIA – PRODEB

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS **Exercício findo em 31 de dezembro de 2023** **(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, atendendo ainda alguns clientes na instância municipal, e outras instituições dos poderes Legislativo e Judiciário, totalizando 90 clientes.

O exercício 2023 finda com a prestação dos diversos serviços de suas competências finalísticas: provimento infraestrutura, gestão técnica em serviços corporativos, concepção, desenvolvimento e sustentação de soluções para os clientes.

O Data Center PRODEB possui 202 metros quadrados de espaço físico e capacidade de armazenamento de 1.54 petabytes, sem deduplicação, com 2050 sites hospedados e 2670 servidores virtuais, monitorados e com suporte técnico 24 horas por dia, 7 dias na semana. Lá são hospedados diversos sites, portais e sistemas corporativos e estratégicos do Estado, e em muitos casos a Companhia também realiza a sustentação dos mesmos.

Quanto aos sistemas de clientes em ambiente mainframe que migraram para plataforma baixa, a PRODEB continuou a atuar com aqueles que necessitaram de conversão de arquivos antes não identificados. Desta forma, busca-se garantir a preservação do acervo destas aplicações.

Dentro da categoria conectividade, a Prodeb continuou com a gestão técnica da Rede Governo IV, em mais de 2.400 pontos de acesso distribuídos em 416 municípios do interior da Bahia, bem como na gestão de pontos residuais da Rede Governo III.

Ainda em conectividade, a Companhia segue como responsável técnica pela Infovia Digital da Bahia, com mais de 700 km de fibra óptica interligando, com 9 pontos de presença (POP), 627 pontos de acesso de órgãos e entidades do governo do Estado com velocidade em gigabit, no âmbito de Salvador.

Além disto modelou novo serviço de Link de Contingência de IDB para garantir conectividade aos clientes que possuem serviços críticos. Este serviço foi apresentado para SAEB para composição da nova Instrução Normativa de Serviços de Contratação Obrigatória junto à PRODEB.

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, são 73,9 milhões de documentos gerados, dentro do no sistema, em mais de 1 mil tipos de processos diferentes. Destes, 763 são processos finalísticos e outros 321 sistêmicos. Seis anos depois, o SEI Bahia está consolidado no Estado e apresenta números superlativos: o Estado deixou de utilizar 911 milhões de folhas de papel ofício, gerando uma economia total de R\$ 182 milhões, incluindo gastos com impressão, transporte, material de escritório, dentre outros. Além da economia para os cofres públicos, o SEI Bahia proporcionou mais eficiência para o Estado, com ganhos de produtividade relevantes. O sistema possui atualmente 194 mil usuários, sendo que 53 mil são servidores e mais de 141 mil são usuários externos (cidadãos ou empresas que precisem atuar em algum tipo de processo administrativo).
- **Plataforma de serviço BAGOVR** - A Bahia se manteve entre os quatro primeiros Estados do Brasil no Índice de Oferta de Serviços Digitais 2023, 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 5,1 milhões de cidadãos cadastrados, disponibilizando 582 serviços digitais, totalizando mais de 16,9 milhões de 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.

- **Ferramentas de BI, Analytics e Big Data** – Com a necessidade cada vez maior de análise e compartilhamento de informações entre os entes governamentais, 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 2023, com a concepção de um modelo e arquitetura de Governança de Dados para o Estado da Bahia. Construímos painéis para a governança de serviços digitais para a SEFAZ, EMBASA, DETRAN e PGE, disponibilizados através da plataforma de serviços BA.GOV.BR ao cidadão, painéis para monitoramento e tomada de decisão para SEC e a implantação da carga de dados do convênio SEI-SEFAZ sobre a Nota Fiscal Eletrônica.

Em 2023, a PRODEB contabilizou lucro de R\$ 17.236.659. Este efeito positivo decorre, notadamente: das atividades operacionais desempenhadas pela Companhia na prestação dos serviços; 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 3,01 em 31.12.2023, frente a 2,25 em 31.12.2022 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 15%, 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

	2023	2022
Caixa Geral	696	1.491
Bancos	-	11.756
Aplicações Financeiras	55.125.922	70.871.668
Total	55.126.618	70.884.915

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

	2023	2022
Títulos a receber	15.785.969	13.611.859
(-) PECLD	(70.974)	(70.974)
(-) Créditos a identificar	(3.703)	(78.706)
Total	15.711.292	13.462.179

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

	2023	2022
Secretaria da Adm. do Estado da Bahia	4.671.132	3.715.368
Secretaria da Fazenda do Estado da Bahia	2.832.240	2.442.788
Dep. Est. de Trânsito do Estado da Bahia	1.772.648	1.645.964
Fundo Estadual de Saúde - SESAB	981.279	774.046
Sec. de Educação do Estado da Bahia	951.369	873.508
Polícia Civil – Sec. Segurança Pública	862.978	284.238
Sec. do Planejamento do Estado da Bahia	447.048	406.180
Sec da Seg Pública do Estado da Bahia	346.716	364.970
Polícia Militar o Estado da Bahia	245.269	130.941
Corpo De Bombeiros Militar Da Bahia	210.084	144.748
Outros	2.465.206	2.829.108
	15.785.969	13.611.859
Total		

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

Idade dos saldos	2023	2022
A vencer	13.850.729	12.099.794
Vencidos até 30 dias	1.785.083	1.258.243
Vencidos entre 31 e 60 dias	9.862	145.648
Vencidos entre 61 e 90 dias	42.306	18.390
Vencidos entre 91 e 180 dias	26.659	18.810
Vencidos entre 181 e 364 dias	356	-
Vencidos acima de 365 dias	70.974	70.974
	15.785.969	13.611.859
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 2022, R\$ 70.974). A composição pode ser assim demonstrada:

	2023	2022
Outros	70.974	70.974
Total	70.974	70.974

No exercício de 2022, a Empresa contabilizou reversão de Perda Estimada para Créditos de Liquidação Duvidosa – PECLD no montante de R\$ 5.293.279.

Conforme estabelecido na norma interna 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 não compõem o saldo.

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

	2023	2022
Almoxarifado	627.227	633.370
Total	627.227	633.370

Os saldos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 são representados, basicamente, por materiais de escritório, limpeza, elétricos, lógicos, de manutenção de computadores e de instalações de redes.

6. TRIBUTOS A RECUPERAR

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Correntes</u>		
Saldo Negativo IRPJ 2023	3.040.010	-
Tributos diversos – pagamentos indevidos e/ou “a maior”	60.938	60.938
ISS – Imposto sobre serviços de qualquer natureza	79.630	70.903
Outros	95.992	84.963
<u>Diferidos</u>		
IRPJ	3.305.724	3.074.226
CSLL	1.190.060	1.106.721
Total	<u>7.772.354</u>	<u>4.397.751</u>
No ativo circulante	<u>3.276.570</u>	<u>216.803</u>
No ativo não circulante	4.495.784	4.180.948

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 2023:

	<u>2022</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>2023</u>
Prejuízo fiscal/ Base de cálculo negativa da CSLL				
Ano-calendário 2015	1.287.377	-	(1.287.377)	-
Ano-calendário 2016	20.047.275	-	(6.824.380)	13.222.895
Prejuízo fiscal e Base Negativa de CSLL total	<u>21.334.652</u>	<u>-</u>	<u>(8.111.757)</u>	<u>13.222.895</u>

A Administração, com base no laudo de avaliação de projeção de resultados fiscais, reconheceu crédito, no Resultado de 2023, o montante de R\$ 3.072.834.

Tributos diferidos	2022	Adições	Baixas	2023
IRPJ	3.074.226	2.259.437	(2.027.939)	3.305.724
CSLL	1.106.722	813.397	(730.059)	1.190.060
	4.180.948	3.072.834	(2.757.998)	4.495.784

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

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

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

	2023	2022
Licença de Uso de Software	1.209.066	2.791.923
Seguros	45.827	39.610
Outros	17.583	16.604
Total despesas antecipadas	1.272.476	2.848.137
No ativo circulante	1.203.889	1.956.485
No ativo não circulante	68.587	891.652

A Companhia adquiriu em 2023 e 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 e nos relatórios disponibilizados pela sua assessoria jurídica.

	2023	2022
Ações cíveis	1.087.617	1.072.314
Ações trabalhistas	371.737	315.975
Ações tributárias	5.285	5.285
Total	1.464.639	1.393.574

9. IMOBILIZADO

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

Bens	Taxa de depreciação %	2023		2022	
		Custo de aquisição	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido
Móveis e utensílios	10	928.416	(817.852)	110.564	105.093
Veículos	20	200.470	(177.911)	22.559	22.559
Instalações e benfeitorias	10	2.637.783	(1.101.002)	1.536.781	1.714.625
Equipamentos	20	8.294.798	(6.568.947)	1.725.851	1.111.631
Computadores e periféricos	20	24.979.642	(21.967.516)	3.012.126	13.172.881
Computadores e periféricos – Bens doados	40	539.599	-	539.599	-
Computadores e periféricos – grande porte	7,28	55.417.923	(14.047.848)	41.370.075	16.376.447
Imóveis – Sala Cofre	05	17.797.878	(8.009.046)	9.788.832	10.678.726
Total		110.796.509	(52.690.122)	58.106.387	43.181.962

Movimentação do custo do ativo imobilizado durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2023:

	Saldo em 31/12/2022	Adições	Baixas	Transferência	Saldo em 31/12/2023
Móveis e utensílios	950.320	30.704	(52.608)	-	928.416
Veículos	272.487	-	(72.017)	-	200.470
Instalações e benfeitorias	2.558.821	78.962	-	-	2.637.783
Equipamentos	7.494.221	1.333.298	(95.205)	(437.516)	8.294.798
Computadores e periféricos	35.034.728	7.664.051	(423.863)	(17.295.274)	24.979.642
Computadores e periféricos – Bens doados	-	539.599	-	-	539.599
Computadores e periféricos grande porte	24.231.493	13.453.640	-	17.732.790	55.417.923
Imóveis – Sala Cofre	17.797.878	-	-	-	17.797.878
	88.339.948	23.100.254	(643.693)	-	110.796.509

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

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 2023, sem quaisquer indícios de perda por desvalorização ou necessidade de ajustes dos valores contábeis reconhecidos em seu balanço patrimonial, com exceção dos bens integrantes do grupo patrimonial de Equipamentos de Processamento de Dados de Grande Porte, que sofreram redução de vida útil de 10 para 7 anos.

10. INTANGÍVEL

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

Bens	Taxa de depreciação %	2023		2022	
		Custo de aquisição	Amortização acumulada	Líquido	Líquido
Software	20	24.798.914	(14.240.121)	10.558.793	5.708.513
Total		24.798.914	(14.240.121)	10.558.793	5.708.513

Movimentação do custo do ativo intangível durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2023:

	Saldo em 31/12/2022	Adições	Baixas	Transferência	Saldo em 31/12/2023
Software	16.177.727	8.629.520	(8.333)	-	24.798.914
	16.177.727	8.629.520	(8.333)	-	24.798.914

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 31/12/2022
Software	16.041.147	136.580	-	-	16.177.727
	16.041.147	136.580	-	-	16.177.727

11. FORNECEDORES

	2023	2022
Teledata Soluções Integradas de Comunicação Ltda.	5.214.464	5.806.571
IPQ Tecnologia Ltda	1.912.608	-
Brasoftware Informática Ltda.	565.230	640.611
Fraga de Medeiros Projetos Ltda	456.073	13.855
Green4t Soluções TI Ltda	207.045	103.522
Coelba	182.149	142.603
Zoom Tecnologia Ltda.	177.311	1.063.600
Produs Produtos e Soluções para Informática Ltda.	163.711	253.452
Systems Information Technology Ltda - EPP	154.399	54.175
Systech Sistemas e Tecnologia em Informática	117.239	6.979.659
Comdados Comércio e Serviços Eletrônicos Ltda	106.973	106.973
EC Diferencial Auditores e Consultores Independentes Ltda	59.976	33.888
Nautillus Construções e Comércio Ltda	57.466	3.628
HCL Brazil Tecnologia da Informação Eirelli	54.935	-
Vectra Consultoria e Serviços Ltda	46.605	-
Vtech Comércio Serviços e Equipamentos de Informática	39.528	38.935
RCTJ Engenharia Ltda	37.265	-
Ensel Engenharia e Serviços Especiais Ltda	36.028	36.028
Centro de Pesquisas em Informática Eirelli	29.818	6.561.557
Outros	235.919	3.493.276
	9.854.742	25.332.333
Total		
No passivo circulante	9.854.742	25.155.288
No passivo não circulante	-	177.045

12. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

	2023	2022
Contribuição previdenciária (INSS)	1.858.921	1.652.425
FGTS – Fundo de garantia do tempo de serviço	878.418	770.594
Outros	52	-
	2.737.391	2.423.019
Total		

13. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	2023	2022
Tributos a recolher		
Imposto de renda retido na fonte	2.506.150	2.085.308
COFINS a recolher	840.760	643.334
PIS a recolher	181.284	137.827
ICMS	118.279	551.514
IRPJ a recolher	-	160.887
CSLL a recolher	290.914	87.422
ISS	49.483	48.553
Outros	79.113	87.208
Total	4.065.983	3.802.053

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\$ 24.413.985 (Em 2022, R\$ 20.304.387), conforme composição a seguir:

	2023	2022
Ações cíveis	20.735.564	16.347.544
Ações trabalhistas	3.678.421	3.956.843
Ações tributárias	-	-
Total	24.413.985	20.304.387

Trabalhistas

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

Processos Trabalhistas	2023	2022
0001277-89.2017.5.05.0002	1.476.903	1.394.620
0001395-81-2016-5-05-0008	606.867	573.056
0024800-06.2009.5.05.0037	530.087	478.263
0001272-10-2017-5-05-0021	283.161	267.385
0001143-93.2016.5.05.0003	155.128	146.485
0000595-50.2021.5.05.0017	145.103	275.894
0001268-33.2017.5.05.0001	114.315	107.946
0001273-25.2017.5.05.0011	104.861	84.537
0001306-30.2017.5.05.0006	99.383	93.846
0000656-50.2021.5.05.0003	62.386	153.015
0000489-66.2018.5.05.0026	58.307	251.430
0001288-58.2017.5.05.0022	28.978	25.224
0074800-32.2007.5.05.0020	12.942	12.222
Outros processos	-	92.920
Total	3.678.421	3.956.843

Do total das causas trabalhistas em 2023, R\$ 2.209.164 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\$ 20.735.564.

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

Processos Cíveis	2023	2022
0085118-19.2006.8.05.0001 *	19.977.571	15.589.551
0408874-71.2012.8.05.0001	757.993	757.993
Total	20.735.564	16.347.544

Do total das causas cíveis em 2023, R\$ 159.025, correspondem aos processos classificados pelos assessores jurídicos como de êxito possível.

***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\$ 205.708.507, 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\$ 117.948.121. 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\$ 87.760.386 de débito, atualizado até dezembro de 2023.

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 2023, a provisão foi de R\$ 4.388.019 (Em 2022, R\$ 4.152.395), totalizando saldo provisionado de R\$ 19.977.571 (Em 2022, R\$15.589.551).

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 2023, R\$ 8.667.362 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)

10580.725.791/2017-19	Suspenso – julgamento do recurso voluntário
10580.901.444/2018-71	Devedor – em julgamento da manifestação inconformidade (crédito)
10580.901.445/2018-16	Devedor – em julgamento da manifestação inconformidade (crédito)
10580.901.557/2018-77	Devedor – em julgamento da manifestação inconformidade (credito)
10580.901.558/2018-11	Devedor – em julgamento da manifestação inconformidade (credito)

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. RECEITA DIFERIDA

	2023	2022
Bens recebidos em doação	539.599	-
Total	539.599	-

Em 2023, o Estado da Bahia, por intermédio da Secretaria de Ciência Tecnologia e Inovação (SECTI) firmou Termo de Doação, que tinha como objeto a doação de bens móveis exclusivamente com a finalidade de a Companhia utiliza-los para atender a Infovia Digital da Bahia (IDB), assegurar a continuidade da operação técnica e manutenção da infraestrutura de rede ótica mantida pela IDB, incluindo novas ativações, bem como reparos técnicos em conexões existentes e assegurar os equipamentos que são parte indissociável do funcionamento da Infovia Digital da Bahia.

Atendido os critérios estabelecidos nas normas contábeis e no Termo de Doação, a subvenção, à medida da sua realização, será reconhecida durante a vida útil dos ativos, no Resultado, como Receita Diferida.

16. CAPITAL SOCIAL

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

	Capital social	
	2023	2022
Subscrito e integralizado	111.887.147	111.887.147
	111.887.147	111.887.147

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.

17. RECEITA BRUTA

	2023	2022
Desenvolvimento e manutenção	75.135.217	65.417.137
Hospedagem	64.552.167	53.101.995
Conectividade e redes	23.977.094	20.887.946
Sistemas Corporativos	9.726.501	9.216.696
Processamento de dados	7.332.808	7.355.438
Soluções Aplicativas	21.473	6.679.931
Consultoria	7.183	167.856
Total	180.752.443	162.826.999

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

	2023	2022
Desenvolvimento e Manutenção	(1.513.614)	(3.175.027)
Hospedagem	(1.218.453)	(2.437.193)
Sistemas Corporativos	(307.720)	(81.113)
Conectividade e redes	(216.638)	(116.650)
Soluções Aplicativas	(60.350)	(92.137)
Consultoria	(14.315)	(7.655)
Processamento de dados	-	(144.281)
Total	(3.331.090)	(6.054.056)

18. TRIBUTOS SOBRE OS SERVIÇOS PRESTADOS

	2023	2022
COFINS – Contribuição para o financiamento da seguridade social	(9.265.667)	(8.319.242)
ISS – Imposto sobre serviços de qualquer natureza	(8.169.497)	(7.237.128)
Contribuição previdenciária (INSS)	(7.983.961)	(7.054.782)
PIS – Programa de Integração Social	(2.010.433)	(1.805.131)
ICMS Comunicação	(518.161)	(317.563)
Total	(27.947.719)	(24.733.846)

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 14.784/2023, 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 2027.

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.

19. CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS

	2023	2022
Pessoal	(71.469.292)	(59.298.247)
Serviços de terceiros	(13.359.753)	(16.890.875)
Licença de uso de software	(5.390.045)	(6.475.441)
Depreciação e amortização	(11.716.526)	(5.452.470)
Concessionárias de serviços públicos	(2.058.984)	(2.377.678)
Outros	295.828	1.074.717
Total	(103.698.772)	(89.419.994)

20. GERAIS E ADMINISTRATIVAS

	2023	2022
Pessoal	(18.130.142)	(18.996.928)
Serviços de terceiros	(3.691.557)	(3.315.582)
Concessionárias de serviços públicos	(741.760)	(581.757)
Outros tributos e contribuições	(236.798)	(302.205)
Materiais	(295.188)	(253.123)
Outros	(1.357.538)	(608.490)
Total	(24.452.983)	(24.058.085)

21. FINANCEIRAS, LÍQUIDAS

	2023	2022
Receitas financeiras		
Rendimentos de aplicações financeiras	6.203.998	6.241.648
Atualizações depósitos judiciais	46.118	-
Variações monetárias ativas	18.945	18.546
Outras receitas financeiras	-	26.710
(-) Despesas financeiras		
Variação monetária passiva – proc. trabalhista	(243.875)	(111.395)
Multas	(8.338)	(1.149)
Juros	(1.161)	-
Variações monetárias passivas	(934)	(92.454)
Outras despesas financeiras	(309.038)	(314.918)
Total	5.705.715	5.766.988

22. OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) GERAIS

	2023	2022
Outros receitas	261.611	24.911
Baixa de tributos por prescrição - ICMS	(12.997)	-
Total	248.614	24.911

23. 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

	2023		2022	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
(=) Lucro antes do IRPJ e CSLL	23.184.939	23.184.939	26.268.534	26.268.534
(+) Adições à base de cálculo	4.947.670	4.947.671	4.999.039	4.999.039
(-) Exclusões à base de cálculo	(1.093.420)	(1.093.420)	(5.335.382)	(5.335.382)
(=) Base de cálculo	27.039.189	27.039.189	25.932.191	25.932.191
Alíquota oficial do tributo	15%	9%	15%	9%
Adicional	10%	-	10%	-
(=) Tributo devido	6.735.797	2.433.527	6.459.048	2.333.897
(-) Outros incentivos fiscais	(148.210)	-	(122.445)	-
(=) Tributo apurado	6.587.587	2.433.527	6.336.603	2.333.897
(-) Utilização de prejuízo fiscal e base negativa de CSLL	(2.027.939)	(730.058)	(1.944.914)	(700.169)
(-) impostos retidos	(6.302.051)	(6.853)	(1.248.268)	(4.657)
(=) Tributo a recolher	(1.742.403)	1.696.616	3.143.421	1.629.071
(-) Tributo mensal efetivamente pago por estimativa	(1.297.607)	(1.405.702)	(2.982.534)	(1.541.648)
(=) Valor apurado/ Saldo Negativo	(3.040.010)	290.914	160.887	87.423

24. 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 2023, o valor aproximado de cobertura da apólice vigente era de R\$ 51.456.935.
