

MINAS GERAIS ADMINISTRAÇÃO E SERVIÇOS S.A. - MGS



MGS - MINAS GERAIS ADMINISTRAÇÃO E SERVIÇOS S.A.
 CNPJ: 33.224.254/0001-42
 Fundada em 18 de janeiro de 1954

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO - EXERCÍCIO 2018

A Diretoria Executiva da MGS - Minas Gerais Administração e Serviços S.A. apresenta o Relatório da Administração sobre os negócios da Empresa relativos ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018, juntamente com as Demonstrações Financeiras e o Relatório dos Auditores Independentes.

Nome completo e sigla	MGS - Minas Gerais Administração e Serviços S.A.
CNPJ	33.224.254/0001-42
Natureza jurídica	Empresa Pública
Endereço	Sede: Av. Álvares Cabral, nº 200, 2º, 12º, 13º, 14º e 16º andares - Centro - Belo Horizonte - MG - CEP: 30.170-000
Endereço Web	www.mgs.srv.br

Perfil: A MGS - Minas Gerais Administração e Serviços S.A. ("MGS"; "Empresa"), empresa pública de grande porte e capital fechado, foi criada em 18 de janeiro de 1954 e elevada à condição de empresa pública nos termos dos artigos 125 a 129 da Lei Estadual nº 11.406, de 28 de janeiro de 1994, e suas alterações. Os importantes investimentos em gestão, tecnologia e processos a tornaram apta a trabalhar para a Administração Pública nas esferas municipal, estadual e federal, em todo o território nacional. A MGS teve a sua área de atuação ampliada por força do artigo 184 da Lei Estadual nº 22.257, de 27/07/2016. Com todo o seu conhecimento, experiência e capacidade em prestar os mais diversos tipos de serviços, a MGS traz facilidade e tranquilidade para órgãos e entidades públicas há mais de 65 anos. Com foco em ser uma referência na prestação de serviços ao setor público, comprometida com a valorização da sua equipe e com a sustentabilidade do negócio em benefício da sociedade, a MGS tem por missão apoiar a administração pública. Seu faturamento bruto em 2018 foi de R\$ 1,0 bilhão (R\$ 847 milhões em 2017). No final do exercício de 2018, a MGS contou com um quantitativo em torno de 24.829 empregados (cerca de 20.000 em 2017) para atender seus 70 clientes, entre órgãos e entidades da administração pública estadual e municipal de Minas Gerais, localizados em mais de 170 municípios mineiros. **Ranking de Maiores Empresas:** Trabalhar em regime de colaboração mútua, com a busca pelo melhor atendimento aos clientes e profissionalismo tem tornado possível a evolução da MGS dentro do seu mercado de atuação. Em 2018, a Empresa foi classificada como a sexagésima maior empresa do Estado de Minas Gerais (considerando o parâmetro da receita líquida), de acordo com o Ranking de maiores empresas do Valor Econômico, baseado nos dados de 2017. **Governança Corporativa:** Com o advento da Lei Federal das S/A's nº 13.303/16, a MGS deu continuidade ao seu processo de reestruturação, com a incorporação das diretrizes e regras estabelecidas pela referida norma. Nesse viés, a MGS alterou seu Estatuto Social e aprovou suas Políticas de Governança Corporativa; de Gestão de Pessoas; de Gestão de Riscos; de Elegibilidade; de Distribuição de Dividendos; de Comunicação; Porta-Vozes e de Divulgação de Informações e de Transações com Partes Relacionadas; de forma a atender as novas regras de Governança. Também aprovou o novo Código de Conduta e Integridade e implantou o Canal de Denúncias nos moldes exigidos na Lei em comento. Ainda, em atendimento à inovação legislativa, a

MGS instituiu o Comitê de Auditoria Estatutário, bem como vinculou a Auditoria Interna diretamente ao Conselho de Administração. **Gestão de Riscos:** No tocante à gestão de riscos e à conformidade, foi desenvolvido um amplo trabalho ao longo de 2018, com o objetivo de estruturar a forma pela qual a MGS irá administrar os riscos associados ao seu negócio, contemplando a elaboração de processos de gerenciamento de riscos e conformidade, definição de metodologia e ferramentas de trabalho para o gerenciamento destes processos. **Licitações e Contratos:** A MGS editou seu Regulamento de Licitações e Contratos, por meio de norma interna, em atendimento à nova Lei Federal das S/A's nº 13.303/16. Na sequência, detalhou as rotinas de seus processos de compra em procedimentos operacionais, tratando especificamente de planejamento de compra, licitação em geral, pregão e compra direta (dispensa e inexigibilidade). **Ampliação dos Contratos:** Destaca-se, no ano de 2018, a expansão das atividades da Empresa junto às esferas Municipais. No que tange à Prefeitura Municipal de Belo Horizonte, foram firmados quatro contratos para prestação de serviços na área da educação, contemplando 4.500 postos, além do contrato firmado junto à Prefeitura de Teófilo Otoni. Importante salientar também que, ainda em 2018, conforme pactuado na estratégia da Empresa, a MGS reduziu a dependência financeira dos recursos advindos do Estado, visto que a grande expansão no faturamento se deu prioritariamente para clientes não dependentes do Tesouro Estadual. Essa paridade saiu de 87,88% do faturamento de clientes dependentes no Tesouro Estadual em 2014, para 69,4% em 2018, com destaque para atuação em Prefeituras (Belo Horizonte, Betim e Teófilo Otoni), órgãos independentes, de outros poderes, de fiscalização e empresas públicas. **Secretaria Executiva de Apoio Orçamentário e Financeiro (SEOP):** Neste ano, num processo natural de amadurecimento, no que tange ao monitoramento dos gastos, a Empresa instituiu a Secretaria Executiva de Apoio Orçamentário e Financeiro, cujo objetivo é apoiar a Diretoria Executiva da MGS no processo de definição de diretrizes e estratégias empresariais para a condução das políticas orçamentária, financeira e patrimonial, especialmente em relação aos seguintes temas: gestão de gastos com pessoal relacionados à Administração Central da MGS; despesas de custeio administrativo e operacional; investimentos; obras; e operações de crédito. O principal ganho dessa ação é o monitoramento dos gastos e investimentos considerando a sua vinculação às metas estratégicas constantes do Plano Quinquenal de Ação Empresarial (PQAE), aprovado e atualizado pela Diretoria Executiva, submetido à aprovação anual do Conselho de Administração; aderência do gasto aos projetos estratégicos vinculados ao portfólio de cada Diretoria; contribuição do gasto na melhoria do desempenho dos indicadores estratégicos; pagamentos de verbas legais obrigatórias ou decorrentes de acordos judiciais, Acordos Coletivos de Trabalho - ACT ou Convenções Coletivas de Trabalho - CCT; e outros deliberados pela Diretoria Executiva, em razão de fatos circunstanciais supervenientes de conveniência administrativa ou estratégica. **Novo Sistema ERP:** Visando a modernização tecnológica, dentre as diversas atualizações ocorridas nos últimos anos, destaca-se a implantação do sistema *Enterprise Resource Planning* ou Sistema Integrado de Gestão Empresarial - ERP neste ano de 2018. Trata-se de um software que irá melhorar significativamente diversos setores da Empresa, automatizando os processos e integrando diversas atividades. **Ponto Web:** Na busca pela inovação e adoção de melhores práticas nos processos de negócio, a MGS, após negociações com sindicatos que

representam seus empregados e inclusão em instrumentos coletivos (ACT/CCT) de cláusulas específicas sobre o tema, implantou um sistema próprio de marcação de ponto, denominado Ponto Web. Trata-se de uma solução de captura remota de marcação de ponto e gestão da frequência dos empregados, permitindo o acesso via web ou por dispositivos móveis (mobilidade). Tal implantação, além de garantir maior e melhor confiabilidade nas marcações dos empregados, proporcionou melhorias significativas no processo de marcação, bem como, maior segurança no registro do ponto e na transmissão dos dados criptografados. No ano de 2018, em cumprimento à meta estratégica pactuada, 9.643 empregados passaram a registrar ponto neste novo modelo de marcação, o que representa 47% do total de empregados. **Programa "Sou Mulher":** Em consonância com os valores da Empresa, a MGS instituiu o programa Sou Mulher que orienta as mulheres trabalhadoras, que sofreram ou sofrem algum tipo de violência, sobre quais providências devem ser tomadas. A Empresa conta com uma equipe técnica especializada, formada por psicólogos e assistentes sociais, para acolher, orientar e direcionar as empregadas nestas condições, para as políticas públicas adequadas. O programa acolhe todo tipo de violência, sem distinção. **Programa "re-INTEGRA":** No contexto de humanização, a MGS aderiu ao programa re-INTEGRA, com vistas a apoiar o Estado de Minas Gerais na execução de política pública definida. Em uma iniciativa conjunta entre as Secretarias de Estado de Direitos Humanos, Participação Social e Cidadania (SEDPAC), Administração Prisional (SEAP) e Planejamento e Gestão (SEPLAG), o programa tem o objetivo de ampliar a oferta de trabalho para pré-egressos do sistema prisional por meio da prestação de serviços, exclusivamente administrativos, em órgãos e empresas públicas do Estado de Minas Gerais, como o foco em recuperar, reinserir e reintegrar a pessoa no mercado de trabalho. **Evolução no Número de Empregados (Novos postos de trabalho):** Neste ano, a MGS teve grande expansão de suas atividades junto às esferas municipais, tendo destaque para a ampliação do contrato com a Prefeitura Municipal de Belo Horizonte (PBH), com a inserção da Secretaria Municipal de Educação (SMED), o que resultou no provimento de cerca de 4.500 (quatro mil e quinhentos) empregados. **Modernização do Sistema de Férias:** Com intuito de aprimorar a política de gestão de pessoas, a MGS intensificou o uso de tecnologia nos processos e modernizou o sistema de parametrização do mapa de férias dos seus empregados. Trata-se de um sistema que garante a distribuição automática das férias, através da construção de algoritmo (cálculo matemático) que contemple os critérios pré-estabelecidos pela MGS. Além de garantir melhor gestão das despesas, o sistema garantirá a eficiência e qualidade nos atendimentos de substituição de pessoal, devido ao número equilibrado de férias/mês, e ainda o cumprimento dos Acordos dos Níveis de Serviço junto aos contratos com os clientes, quanto à cláusula que determina a substituição das férias dos empregados da MGS nos postos de serviços pré-definidos. **Parceria com a Fundação João Pinheiro:** Em 2018, a MGS teve sua primeira turma de empregados formados no curso de Especialização em Administração Pública, Planejamento e Gestão Governamental, pela Fundação João Pinheiro, resultado de uma parceria iniciada no ano de 2017. A especialização combinou disciplinas teóricas com módulos destinados ao exame prático de questões centrais do planejamento, finanças públicas, gestão de pessoas e de patrimônio, administração de contratos e convênios, produção, gerenciamento de informações, entre outros. **Incentivo à Cultura:** A MGS é umas das maiores

patrocinadoras de projetos culturais em Belo Horizonte/MG por meio da Lei Municipal de Incentivo à Cultura de Belo Horizonte - LMIC/BH (Lei nº 6.498, de 29/12/1993 e Lei nº 11.010, de 23/12/2016) da Prefeitura de Belo Horizonte - PBH. O patrocínio da MGS, além da importante contribuição para o crescimento e consolidação da produção cultural de BH, não constitui qualquer ônus financeiro para a Empresa, tendo em vista que é deduzido 100% (cem por cento) do valor do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN a pagar. A MGS patrocinou dezenove projetos culturais no penúltimo edital concluído (2015) da PBH, equivalente ao valor de R\$ 1,3 milhão (um milhão e trezentos mil reais) e, neste último edital (2017-2018) homologado selecionou, até o presente momento, vinte e três projetos culturais para patrocínio e execução no exercício de 2019, que corresponde ao montante de R\$ 2,3 milhões (dois milhões e trezentos mil reais) aproximadamente. Essa é uma forma de a Empresa estimular a fruição cultural entre seu público interno e ainda participar de eventos que fazem de Belo Horizonte um local cada vez mais propício às artes. **Implantação da Nova Identidade Organizacional:** Aprovada pela Diretoria Executiva e Conselho de Administração, a nova Identidade Organizacional (Missão, Visão e Valores) da MGS foi oficialmente implantada no ano de 2018. Por consequência, uma série de ações foi iniciada, visando o alinhamento sobre os caminhos da organização e forma de conduzir negócios e relações. Nesse contexto, destaca-se a revisão da estratégia para os próximos anos, reformulada a partir destes novos pilares corporativos. **Perspectivas e Planos Futuros:** No ano de 2018, a MGS deu prosseguimento à execução do seu Planejamento Estratégico, tendo como horizonte o período de 2019-2023 (3º ciclo). Apoiado no método *Balanced Scorecard* (BSC), que auxilia a traduzir a Missão, Visão e Valores da MGS em medidas que a conduzem a alcançar o futuro almejado do negócio, a Empresa debruçou-se sobre o cenário nacional e as tendências no mercado de *Facilities*, estabelecendo seus objetivos estratégicos segundo quatro perspectivas: resultado; mercado e cliente; processos internos; e aprendizado e tecnologia. Ao todo foram pactuados 22 objetivos estratégicos, seguidos de uma série de projetos, iniciativas e ações de melhorias. Importante destacar que todo trabalho de formulação da estratégia contou com ampla participação da Diretoria Executiva e corpo gerencial da Empresa, como também de consultoria especializada para auxílio na elaboração de cenários e posterior formulação da estratégia. **Desafios e Oportunidades:** Na perspectiva de mercado e produtos, os desafios que podem ser destacados são o desenvolvimento do serviço MGS Monitoramento, para ampliação dos produtos atualmente previstos no portfólio da Empresa, em que o emprego de tecnologia, com câmeras, sensores e drones, para as atividades de vigilância propicia redução de custos para os clientes aliado a uma melhoria na margem a ser percebida pela MGS. Importante considerar também que o contínuo monitoramento das tendências no mercado de *Facilities* proporcionará à MGS a incorporação de novas soluções aos clientes.

ADMINISTRAÇÃO

(Footnotes): ¹ Fonte: Diretoria de Recursos Humanos - DRH (Dados apurados em 27/12/2018). ² De acordo com a *International Facility Management Association* (IFMA), "Facility Management (FM) é uma profissão que engloba várias disciplinas para garantir a funcionalidade do ambiente construído, integrando pessoas, local, processo e tecnologia".

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017 - (Em Reais - Com centavos omitidos)

ATIVO	31/12/2018		31/12/2017		PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31/12/2018		31/12/2017	
	Notas					Notas			
ATIVO CIRCULANTE					PASSIVO CIRCULANTE				
Caixa e equivalentes de caixa	4	15.410.814		5.849.059	Fornecedores		8.598.606		6.965.317
Bloqueios judiciais	5	4.255.331		2.876.819	Salários e ordenados a pagar		31.631.261		26.994.988
Contas a receber de clientes	6	130.538.442		132.624.385	Obrigações sociais a recolher		10.696.141		9.283.185
Adiantamentos a empregados	7	6.561.847		2.709.739	Obrigações tributárias	17	31.331.861		30.118.131
Estoque	8	3.563.443		2.515.946	Férias e encargos sociais a pagar		66.122.261		59.502.545
Tributos a recuperar	9	22.614.984		11.738.629	Dividendos e juros s/ capital próprio a pagar	19	-		991.541
Despesas pagas antecipadamente	10	11.580.144		9.187.577	Outros passivos circulantes	20	3.932.696		3.693.813
Outros ativos circulantes	11	305.545		156.089			152.312.826		137.549.520
		194.830.550		167.658.243	PASSIVO NÃO CIRCULANTE				
ATIVO NÃO CIRCULANTE					Contingências trabalhistas	21	33.817.725		36.381.250
REALIZÁVEL LONGO PRAZO					Contingências cíveis	21	537.417		538.180
Depósitos judiciais	12	27.205.547		22.618.167			34.355.142		36.919.430
Outros créditos de longo prazo	13	-		7.527.266	PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
INVESTIMENTOS	14	1.201.604		1.201.604	Capital social	22a	31.240.984		31.240.984
IMOBILIZADO	15	3.347.796		3.465.298	Aumento de capital	22b	10.872.185		10.872.185
INTANGÍVEL	16	2.818.869		2.270.183	Reservas de lucros	22c	623.229		623.229
		34.573.816		37.082.518	Prejuízos acumulados	22d	-		(969.173)
							42.736.398		30.271.811
TOTAL DO ATIVO		229.404.366		204.740.761	TOTAL DO PASSIVO		229.404.366		204.740.761

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017 (Em Reais - Com centavos omitidos)

	Capital social		Reserva legal	Lucros (prejuízos) acumulados	Patrimônio líquido total
	31/12/2018	31/12/2017			
Saldos em 31 de dezembro de 2016	24.560.206	13.222.425	2.898.665	-	40.681.296
Aumento de capital	6.680.778	-	(6.680.778)	-	-
Dividendos a pagar	-	(6.541.647)	-	-	(6.541.647)
Prejuízo do exercício	-	-	-	(3.867.838)	(3.867.838)
Reservas de lucros	-	-	(2.898.665)	2.898.665	-
Saldos em 31 de dezembro de 2017	31.240.984	-	-	(969.173)	30.271.811
Lucro do exercício	-	-	-	12.464.587	12.464.587
Reservas de lucros	-	-	623.229	(623.229)	-
Aumento de capital	-	10.872.185	-	(10.872.185)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2018	31.240.984	10.872.185	623.229	-	42.736.398

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2018 E 2017 (Em Reais - Com centavos omitidos)

1) CONTEXTO OPERACIONAL: A MGS - Minas Gerais Administração e Serviços S.A. ("MGS"; "Empresa"), sociedade anônima de capital fechado, é uma empresa pública com sede na cidade de Belo Horizonte - MG, controlada pelo Estado de Minas Gerais e vinculada à Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão - SEPLAG. Tem como objeto social a prestação de serviços técnicos, administrativos e gerais, aos órgãos e entidades da administração pública direta e indireta da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios, em especial nas seguintes áreas: I. locação de mão-de-obra para conservação, limpeza, assio, higienização, vigilância e serviços temporários; II. administração de estacionamentos rotativos; III. administração de condomínios; IV. recuperação, manutenção e conservação de móveis, máquinas, equipamentos e aparelhos em geral, V. conserto e manutenção de veículos; VI. execução de serviços gráficos; VII. administração de processos licitatórios e contratos administrativos; VIII. transporte de valores, cargas e passageiros; IX. fornecimento, revenda e administração de vale-transporte, vale-alimentação e outros tipos similares de vales; X. administração e representação de ações trabalhistas. **2) BASE DE PREPARAÇÃO a) Declaração de Conformidade:** As Demonstrações Financeiras foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as normas internacionais de relatórios financeiros (IFRS), implantadas no Brasil através do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), seus pronunciamentos, interpretações técnicas e orientações aprovados pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM). Todas as informações contábeis estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Empresa, com centavos omitidos, exceto quando indicado de outra forma. Em 01 de março de 2019, a Diretoria Executiva da Empresa autorizou a emissão destas Demonstrações Financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018. **b) Uso de estimativas e julgamentos:** A preparação das Demonstrações Financeiras exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As estimativas e premissas são continuamente revisadas, utilizando como referência a experiência histórica e também alterações relevantes de cenário que possam afetar a situação patrimonial e o resultado da Empresa nos itens aplicáveis. As principais estimativas relacionadas às Demonstrações Financeiras referem-se ao registro dos efeitos decorrentes de Perdas Estimadas em Créditos de

Liquidação Duvidosa, contingências trabalhistas e cíveis, entre outras. **3) PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS:** As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nestas Demonstrações Financeiras, em conformidade às normas e regulamentos descritos na Declaração de Conformidade. As políticas contábeis referentes às atuais operações da MGS que implicam em julgamento e utilização de critérios específicos de avaliação são como segue: As políticas contábeis adotadas para a elaboração destas demonstrações foram as seguintes: **a) Apuração do resultado:** O resultado é apurado em conformidade com o regime contábil de competência, sendo a receita reconhecida no resultado do exercício quando os riscos e benefícios inerentes à prestação de serviços são transferidos para os clientes. **b) Provisões:** Uma provisão é reconhecida no balanço quando a Empresa possui uma obrigação legal como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. **c) Imposto de renda e contribuição social:** A Empresa adotou o cálculo do imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido, aplicando as regras do regime de tributação com base no lucro real. O imposto de renda é calculado à alíquota-base de 15% sobre o lucro tributável, acrescido do adicional de 10% previsto na legislação. A contribuição social é calculada à alíquota de 9% sobre o lucro tributável. Na apuração do lucro tributável são consideradas as adições e exclusões previstas na legislação tributária, inclusive o diferimento das parcelas da receita de órgãos e entidades públicas, não recebidas dentro do exercício. **d) Plano Previdenciário** Desde agosto de 1992 a MGS possui, junto à Fundação Libertas de

6) CONTAS A RECEBER DE CLIENTES
 Os valores a receber são provenientes da prestação de serviços e registrados no ativo circulante pelo valor líquido realizável.

Descrição	Saldo a Vencer	31/12/2018		31/12/2017	
		Vencidos até 360 dias	Vencidos há mais de 360 dias	Valor Líquido	Valor Líquido
Contas a Receber	74.561.871	55.976.571	8.495.186	139.033.628	137.540.360
(-) Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa (PECLD)	-	-	(8.495.186)	(8.495.186)	(4.825.975)
Totais	74.561.871	55.976.571	-	130.538.442	132.624.385

As Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa (PECLD) foram mensuradas e reconhecidas a partir da experiência da Administração da MGS em relação ao histórico das perdas efetivas, e

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017 (Em Reais - Com centavos omitidos, exceto lucro por ação)

	31/12/2018		31/12/2017	
	Notas			
RECEITA LÍQUIDA	23	883.256.244		731.167.291
CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	24	(776.635.721)		(659.477.901)
LUCRO BRUTO (DESPESAS RECEITAS OPERACIONAIS)		106.620.523		71.689.390
Despesas com pessoal		(54.605.822)		(45.546.104)
Despesas gerais e administrativas		(20.118.139)		(17.657.813)
Despesas tributárias		(522.854)		(200.489)
Despesas judiciais		(18.549.503)		(22.617.463)
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas		(3.481.556)		10.463.641
LUCRO (PREJUÍZO) ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		9.342.649		(3.868.838)
Despesas financeiras		(320.979)		(351.960)
Receitas financeiras		5.980.970		3.997.779
LUCRO (PREJUÍZO) ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		15.002.640		(223.019)
Contribuição social		(686.383)		(990.479)
Imposto de renda		(1.851.670)		(2.654.240)
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		12.464.587		(3.867.838)
Lucro (prejuízo) por ação do capital social		1,25		(0,39)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Seguridade Social, um plano previdenciário, estruturado na modalidade de plano de benefício definido (BD), concedido a empregados e Administradores, que envolve a necessidade de utilização de uma adequada base de dados e a determinação de premissas com significativo grau de subjetividade. Alterações nas premissas utilizadas ou diferenças entre tais premissas e os dados reais apurados podem impactar as obrigações relacionadas aos planos de benefício definido e, consequentemente, os resultados das operações da Empresa. Os cálculos atuariais indicaram que não há valor de passivo a ser reconhecido em balanço, em relação às obrigações com o plano de benefícios mantido com a referida entidade fechada de previdência privada. A pedido da MGS, a Fundação Libertas desenvolveu um plano moderno e adequado às necessidades dos empregados, para substituir o atual plano RP4. O novo plano de previdência para os empregados da MGS (MGS-Prev) está estruturado na modalidade contribuição definida e encontra-se em processo de aprovação pela Superintendência Nacional de Previdência Complementar - Previc, autarquia responsável por fiscalizar os fundos de pensão. Caso seja aprovado o MGS-Prev pelo órgão normalizador de previdência complementar, os recursos remanescentes do plano BD da patrocinadora (MGS) serão destinados ao pagamento da contribuição patronal do novo plano.

4) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Descrição	31/12/2018		31/12/2017	
Caixa	28.107		24.049	
Bancos conta movimento	557.062		150.782	
Aplicações financeiras	14.825.645		5.674.228	
Totais	15.410.814		5.849.059	

Compreendem numerários em espécie, depósitos bancários e aplicações de conversibilidade imediata em montante conhecido de caixa, com a finalidade de atender a compromissos de curto prazo, e estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. **5) BLOQUEIOS JUDICIAIS:** Valores bloqueados por determinação judicial para garantia de execução de ações trabalhistas. Os valores estão bloqueados nos bancos, conforme quadro a seguir:

Bancos	31/12/2018	31/12/2017
Banco Itaú	3.872.986	2.401.764
Banco do Brasil	249.845	201.887
Caixa Econômica Federal	68.285	256.017
Bradesco	64.215	17.151
Totais	4.255.331	2.876.819

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017 (Em Reais - Com centavos omitidos)

	31/12/2018		31/12/2017	
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS				
Recbimentos de clientes</				