



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018 (Em Reais, exceto outro modo indicado)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS - MÉTODO INDIRETO			
	2018	Ajuste	2018
	Original		Reapresentado
<b>ATIVIDADE OPERACIONAL</b>			
Resultado Líquido antes do IRPJ e CSLL	(2.398.105)	(1.178.181)	(3.576.286)
Depreciação e amortização	10.978.203		10.978.203
Depreciação Reavaliação	39.992		39.992
Baixa não monetária imobilizado/almoxxariado	18.737		18.737
Despesas de juros	93.764		93.764
Provisão para processos judiciais	1.644.709		1.644.709
IRPJ/CSLL diferidos	(726.170)		(726.170)
Ativo de contrato	760.005		760.005
Ganho com prescrição	(1.541.910)		(1.541.910)
Benefício pós-emprego	(2.252.845)		(2.252.845)
Serviços realizados a faturar	9.239.191		9.239.191
Ajuste de exercícios anteriores	11.816.199		11.816.199
<b>RESULTADO AJUSTADO</b>	<b>27.671.771</b>	<b>(1.178.181)</b>	<b>26.493.590</b>
<b>Redução (aumento) nas contas de ativos</b>	<b>(54.028.807)</b>		<b>(54.028.807)</b>
Contas a receber de clientes	(48.189.897)		(48.189.897)
Estoques	60.775		60.775
Impostos a recuperar	555.381		555.381
Créditos Pis/Cofins a utilizar	(462.902)		(462.902)
Depósitos judiciais	(5.589.300)		(5.589.300)
Demais contas a receber	(402.864)		(402.864)
<b>Aumento (Redução) nas contas de passivos</b>	<b>(13.961.111)</b>		<b>(6.016.562)</b>
Fornecedores	8.815.189		8.815.189
Impostos a recolher	(541.819)	7.944.549	7.402.730
Salários e encargos sociais	(2.523.203)		(2.523.203)
Parcelamento de débitos - Libertas (Passivo Atuarial)	(3.885.317)		(3.885.317)
Parcelamento de débitos - Refis	(2.935.529)		(2.935.529)
IRPJ e CSLL diferidos	(12.080.419)		(12.080.419)
Outras contas a pagar	(810.013)		(810.013)
IRPJ e CSLL do Exercício	(418.586)	(6.766.367)	(7.184.953)
IRPJ e CSLL Diferidos	726.170		726.170
<b>Recursos líquidos gerados pelas atividades operacionais</b>	<b>(40.010.563)</b>		<b>(40.010.563)</b>
<b>ATIVIDADE DE FINANCIAMENTO</b>			
Aumento de Capital Social	20.000.000		20.000.000
<b>RECURSOS LÍQUIDOS GERADOS PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>20.000.000</b>		<b>20.000.000</b>
<b>ATIVIDADE DE INVESTIMENTO</b>			
Aumento do ativo imobilizado	(10.488.226)		(10.488.226)
Aumento do ativo intangível	(364.559)		(364.559)
<b>RECURSOS LÍQUIDOS GERADOS PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>(10.852.785)</b>		<b>(10.852.785)</b>
<b>AUMENTO/ DIMINUIÇÃO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>(30.863.347)</b>		<b>(30.863.347)</b>
<b>DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA</b>			
No início do período	35.410.999		35.410.999
No fim do período	4.547.652		4.547.652
<b>AUMENTO/ DIMINUIÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>(30.863.347)</b>		<b>(30.863.347)</b>

## 5. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

	2019	2018
Caixa e bancos	398	32.955
Aplicações Financeiras		
• Certificados de Depósitos Bancários - CDB's	32.844.577	4.407.190
• Fundos de Investimentos	9.052.099	107.507
• Conta Poupança - Convênio	100.000	-
<b>Total</b>	<b>41.997.074</b>	<b>4.547.652</b>

O Caixa e Equivalente de Caixa são mantidos com a finalidade de atender compromissos de curto prazo. Os certificados de depósitos bancários - CDB's Flex Empresarial, da Caixa Econômica Federal, são classificados como disponibilidades por serem ativos financeiros com possibilidade de resgate imediato, assim como os Fundos de Investimentos de renda fixa.

Em 2019, a Companhia firmou convênio CV-138/00 com a Advocacia Geral do Estado de Minas Gerais - AGE para desenvolvimento de solução tecnológica, onde a Companhia participa com contraprestação econômica e a AGE participa com a contraprestação financeira. Decorrente disso, foi registrada uma conta poupança na parcela de R\$100.000,00 referente à contrapartida financeira repassada pela AGE e em conta de Passivo, Convênio AGE (grupo de contas Demais Contas a pagar).

## 6. CONTAS A RECEBER

	2019	2018
Saldo contábil		
Vencidos há mais de 04 anos (PECLD)		
Valor Líquido		
Valor Líquido		

## Estado de Minas Gerais:

	2019	2018
Administração Direta	95.081.362	31.142.242
Administração Indireta	3.625.061	9.652
Outros	32.393	32.393
<b>Total Estado</b>	<b>98.738.816</b>	<b>31.151.894</b>

Extra Estado

	2019	2018
Prefeituras	1.265.036	85.568
Iniciativa Privada	125.598	-
<b>Total Extra Estado</b>	<b>1.390.634</b>	<b>85.568</b>
<b>Total</b>	<b>100.129.450</b>	<b>31.237.461</b>

No exercício de 2019, a Companhia implementou a Política de Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa (PECLD), onde as provisões e perdas foram mensuradas e reconhecidas a partir da análise do histórico dos recebimentos, com o objetivo de exercer o julgamento adequado dos saldos. O montante registrado foi de R\$31.237.461.

Em 31 de dezembro de 2019, a Companhia possui créditos vencidos e a vencer no montante de R\$68.891.988, ajustado da PECLD, sendo que para o ano de 2018 o montante era de R\$150.774.321, referentes a serviços prestados substancialmente a órgãos e entidades da administração pública do Estado de Minas Gerais.

A segregação da composição do Contas a Receber, conforme prazo de realização, está demonstrada abaixo:

	2019	2018
A vencer	2.241.461	21.751.408
Até 30 dias:	21.751.408	1.716.644
De 31 até 60 dias:	4.585.571	4.328.430
De 61 até 90 dias:	4.328.430	6.505.936
De 91 até 120 dias:	6.505.936	-
Acima de 120 dias:	6.505.936	-
<b>Total</b>	<b>100.129.450</b>	<b>31.237.461</b>

## 7. SERVIÇOS REALIZADOS A FATURAR

Os serviços prestados e entregues aos clientes durante o exercício de 2019 que não foram faturados estão contabilizados a título de Serviços Realizados a Faturar, totalizando R\$50.470.888 em 2019 e R\$42.841.323 em 2018. Deste montante registrado, temos a seguinte composição:

	2019	2018
Saldo contábil		
Vencidos há mais de 04 anos (PECLD)		
Valor Líquido		
Valor Líquido		

Prestação de serviço sem cobertura contratual

	2019	2018
Prestação de serviço	32.650.481	2.177.442
mês dez faturado em jan	19.997.849	-
<b>Total</b>	<b>52.648.330</b>	<b>2.177.442</b>

No exercício de 2019, a Companhia implementou a Política de Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa (PECLD), onde as provisões foram mensuradas e reconhecidas a partir da análise do histórico das regularizações contratuais, com o objetivo de exercer o julgamento adequado dos saldos. O montante registrado foi de R\$2.177.442.

8. PARTES RELACIONADAS

8.1) Ativo, Passivo e Resultado

Natureza das operações com partes relacionadas:

- Estado de Minas Gerais
- a) Prestação de serviço de tecnologia da informação (nota explicativa 06 e 07)
- b) Aluguel Condomínio Cidade Administrativa - SEPLAG Segundo a Lei 22.257 de 27/07/2016 (art. 38, II, c), I), a Prodemge está vinculada à Seplag na estrutura orgânica da administração pública do Poder Executivo do Estado de Minas Gerais.
- Adicionalmente, a Companhia possui com este mesmo órgão contrato de aluguel de condomínio da Cidade Administrativa.
- c) Contratação de serviço terceirizado com a Minas Gerais Participações SA - MGS

A Prodemge possui atualmente ações no montante de R\$312.410 da

MGS, o que corresponde a 1% (um por cento) do capital da empresa participada.

Adicionalmente, possui com esta mesma empresa contratos de prestação de serviços terceirizados.

• Fundação Libertas: Previdência complementar para os empregados e diretoria da Companhia

Abaixo, segue posição em 31/12/2019 e 31/12/2018, nos grupos de Ativo e Passivo:

	2019	2018
<b>Ativo - Contas a Receber</b>		
• Administração Direta (Cliente)	95.081.362	139.383.381
• Administração Indireta (Cliente)	3.625.061	9.081.423
<b>Ativo - Serviços a Faturar</b>		
• Administração Direta (Cliente)	47.409.425	35.409.082
• Administração Indireta (Cliente)	3.219.944	5.544.815
<b>Passivo</b>		
• SEPLAG - Fornecedor	-	8.098.994
• MGS - Fornecedor	301.744	10.389.318
• Fundação Libertas	25.528.974	31.750.326

Referente à Provisão Estimada para Crédito de Liquidação Duvidosa a Companhia apresentou os seguintes valores para as transações com suas partes relacionadas:

	2019	2018
<b>PECLD - Contas a receber</b>		
• Administração Direta	31.142.242	9.652
• Administração Indireta	9.652	-
<b>PECLD - Serviços a faturar</b>		
• Administração Direta	1.663.120	477.319
• Administração Indireta	477.319	-

Para as transações referente à prestação de serviços, a Companhia registrou os montantes abaixo para os exercícios de 2019 e 2018:

	2019	2018
<b>Receita</b>		
• Administração Direta e Indireta	290.035.995	287.616.692

## 8.2) Operações com Administradores

Os administradores são compostos pelos membros do conselho de administração e diretores, com autoridade e responsabilidade pelo planejamento, direção e controle das atividades da Companhia. A remuneração da Diretoria Executiva da Companhia compreende honorários e benefícios (plano de previdência, plano assistencial, vale alimentação, seguro de vida), e o Conselho de Administração é remunerado com honorários. Os montantes anuais estão demonstrados abaixo:

	2019	2018
Diretoria Executiva	1.111.261	2.220.268
Conselho de Administração	244.500	307.700

## 9. ESTOQUE

Com o término do convênio de prestação dos serviços gráficos e, consequentemente, a extinção da impressão do Jornal Minas Gerais, ocorreu redução nos estoques da Companhia, tornando-se menos expressivos em relação ao exercício de 2018.

## 10. IMPOSTOS A RECUPERAR

Durante o exercício de 2019, a Companhia utilizou os impostos a recuperar, retidos de aplicações financeiras e notas fiscais de prestação de serviços, na compensação dos seus tributos (IRPJ, CSLL, Pis e Cofins), restando apenas o ISSQN a compensar (R\$12.336 - aguarando posicionamento da Prefeitura de Belo Horizonte), provisão do IRPJ sobre saldo de aplicação financeira (R\$20.453) e IRPJ sobre notas fiscais de prestação de serviços (R\$31).

## 11. CRÉDITOS PIS/COFINS

A Companhia utiliza, na apuração do PIS e COFINS não cumulativos, os créditos permitidos sobre aquisições de bens, insumos, custos e despesas utilizados na prestação de serviços de TI. As apurações dessas contribuições ocorrem à medida em que ocorrem os recebimentos sobre o faturamento, visto que a receita da Companhia advém de contratos com órgãos públicos. Com isso, mantêm registrado os créditos ainda não utilizados em seu ativo.

No exercício de 2019, a partir de ações da Companhia junto ao Estado para recebimento dos seus créditos, ocasionou uma utilização maior nos créditos permitidos e consequentemente redução no saldo da conta.

## 12. ATIVOS DE CONTRATOS

Atendendo ao CPC 47 / IFRS 15 - Receita de Contrato com Clientes, a Companhia registrou em seu ativo o montante de R\$2.285.608 referente aos custos com o serviço de desenvolvimento de software, onde o faturamento ocorre apenas no momento em que há transferência de serviços prometidos a clientes no valor que reflita a contraprestação à qual a entidade espera ter direito em troca desses bens ou serviços. Os ativos de contrato reconhecidos, basicamente são constituídos pelo custo necessário para execução de um contrato, relativo à parcela que ainda não tenha sido faturada.

	2019	2018
Custo 2017	-	76.892
Custo 2018	562.567	1.078.620
Custo 2019	1.723.041	-
<b>Total</b>	<b>2.285.608</b>	<b>1.155.512</b>

## 13. REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

Os créditos a longo prazo referem-se, em sua maior parte, aos saldos de depósitos recursais de ações trabalhistas, atualizados conforme índice da poupança, conforme abaixo:

	2019	2018
Depósitos Judiciais/ Bloqueios	6.704.475	6.131.085
Projeto Imóvel IEPHA	36.500	36.500
<b>Total</b>	<b>6.740.975</b>	<b>6.167.585</b>

A Companhia possui depósitos recursais decorrente de processos judiciais, sendo que o mais relevante, no valor de R\$4.748.409, refere-se à ação de reivindicação de pagamento de hora ficta, movida pelo Sindicato dos Empregados em Empresas de Processamento de Dados, Serviços de Informática e Similares do Estado de Minas Gerais - Sindicatos, representando alguns empregados da Prodemge. Além disso, decorrente de um Termo de cessão onerosa de imóvel do Instituto Estadual do Patrimônio Histórico e Artístico de Minas Gerais - IEPHA, que autoriza a realização de obras no local, possui registrado o valor de R\$36.500, referente ao projeto da reforma do imóvel.

## 14. INVESTIMENTOS

A Companhia possui participação acionária na empresa Minas Gerais Participações S.A, que também é parte relacionada da Companhia, que corresponde a 1% (um por cento) do capital da empresa participada.

	2019	2018
Participação societária	312.410	312.410
Obra de arte	900	900
<b>Total</b>	<b>313.310</b>	<b>313.310</b>

## 15. IMOBILIZADO

	2019	2018
Custo corrigido e reavaliado		
Depreciação acumulada		
Líquido		
Líquido		
Taxas anuais de depreciação		
Terrenos	10.400.000	10.400.000
Edificações	19.532.343	2.571.914
Equipamentos Processamento de Dados	80.043.972	15.183.090
Móveis, Utensílios e Ferramentas	1.633.914	599.655
Rede de Comunicação Via Satélite	2.264.814	1.415.983
Veículos	107.798	45.948
<b>Total</b>	<b>113.982.841</b>	<b>(83.766.252)</b>
<b>Líquido</b>	<b>30.216.589</b>	<b>35.984.276</b>

O ativo imobilizado é registrado pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação calculada pelo método linear de acordo com a vida útil dos bens.

A movimentação do ativo imobilizado em 2019 pode ser demonstrada como segue:

	2018	Aquisições	Depreciação/baixa	2019
	35.984.276	2.463.220	(8.230.907)	30.216.589

A Companhia considerou o método "valor em uso" como sendo o melhor método para avaliar os Ativos Imobilizados. As taxas de depreciação utilizadas representam adequadamente a vida útil dos equipamentos o que permite concluir que o valor do imobilizado está próximo do seu valor justo. O teste do Impairment não trouxe impactos para a Companhia, não sendo necessários quaisquer ajustes. O imobilizado foi submetido ao teste de recuperabilidade, análise de revisão de vida útil e redução ao valor recuperável conforme o disposto nos pronunciamentos técnicos CPC 01(R1), CPC 04(R1) e CPC 27. Permanece no patrimônio líquido o montante referente à reserva de reavaliação de R\$10.295.442,36, ainda não realizado, referente a Terrenos e Edificações. (Vide NE 27.d)

A Companhia optou por manter a reserva de reavaliação existente até a sua efetiva realização, ao amparo do art. 6º da Lei 11.638/07.

## 16. INTANGÍVEL

	2019	2018
Custo corrigido		
Amortização acumulada		
Líquido		
Líquido		
Direito de Uso de Sistemas	56.738.003	(52.393.263)
	4.344.741	2.995.242

Os ativos intangíveis, tais como licenças de uso e direito de uso de software, são registrados ao custo de aquisição. A amortização é calculada pelo método linear de acordo com a vida útil dos intangíveis limitada ao prazo de 10 anos.

A movimentação do ativo intangível em 2019 pode ser demonstrada como segue:

	2018	Aquisições	Amortização/Baixa	2019
	2.995.242	2.968.966	(1.619.467)	4.344.741

O intangível foi submetido ao teste de recuperabilidade, análise de revisão de vida útil e redução ao valor recuperável, conforme o disposto nos pronunciamentos técnicos CPC 01(R1), CPC 04(R1) e CPC 27. Não existiu a necessidade de ajustes em atendimento e observação destas normas para os itens que compõem a unidade geradora de caixa.

## 17. FORNECEDORES

No ano de 2019, a partir de ações junto aos fornecedores, buscando redução de valores contratados e descontos, além de ações junto ao Estado, nosso principal cliente, para recebimento dos seus créditos, a Companhia conseguiu honrar os compromissos assumidos com os fornecedores.

	2019	2018
A vencer	6.229.973	7.004.958
Até 30 dias	0	5.868.630
De 31 até 60 dias	0	3.767.024
De		