



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>

ATIVIDADE DE FINANCIAMENTO

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>

DEMONSTRAÇÃO DA VARIACÃO LÍQUIDA DE CAIXA

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>

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

DESCRIÇÃO	Capital Social Realizado	Reserva de Reavaliação	Reserva de Capital	Outros Resultados Abrangentes	Prejuízos Acumulados	Total
<b>SALDO EM 01 DE JANEIRO DE 2018, CONFORME APRESENTADO ANTERIORMENTE</b>	<b>77.227.838</b>	<b>10.348.231</b>	-	<b>(3.847.038)</b>	<b>(21.499.956)</b>	<b>62.229.075</b>
Ajuste da retificação de erros (nota 27.e)	-	-	-	-	(6.614.813)	(6.614.813)
<b>SALDO EM 01 DE JANEIRO DE 2018 REAPRESENTADO</b>	<b>77.227.838</b>	<b>10.348.231</b>	-	<b>(3.847.038)</b>	<b>(28.114.769)</b>	<b>55.614.262</b>
Aumento do Capital Social	20.312.409					20.312.409
•Ajuste de exercícios anteriores					1.915.517	1.915.517
•Saldo de abertura - CPC 47					11.816.199	11.816.199
Ajuste de exercícios anteriores					39.992	39.992
Realização da reserva de reavaliação		(26.394)				(26.394)
•Ação emissão ações				1		1
Outros resultados abrangentes					5.038.765	5.038.765
•Ajuste de avaliação atuarial					(10.035.069)	(10.035.069)
Prejuízo do exercício reapresentado						
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 REAPRESENTADO</b>	<b>97.540.247</b>	<b>10.321.837</b>	<b>1</b>	<b>1.191.727</b>	<b>(24.378.130)</b>	<b>84.675.682</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

<b>Estado de Minas Gerais:</b>			
Administração Direta	95.081.362	31.142.242	63.939.120
Administração Indireta	3.625.061	9.652	3.615.409
Outros	32.393	-	32.393
<b>Total Estado</b>	<b>98.738.816</b>	<b>31.151.894</b>	<b>67.586.922</b>

<b>Extra Estado</b>			
Prefeituras	1.265.036	85.568	1.179.468
Iniciativa Privada	125.598	-	125.598
<b>Total Extra Estado</b>	<b>1.390.634</b>	<b>85.568</b>	<b>1.305.066</b>
<b>Total</b>	<b>100.129.450</b>	<b>31.237.461</b>	<b>68.891.988</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	2.220.268
Até 30 dias:	21.751.408	244.501
De 31 até 60 dias:	1.716.644	244.501
De 61 até 90 dias:	4.585.571	244.501
De 91 até 120 dias:	4.328.430	244.501
Acima de 120 dias:	65.505.936	244.501
<b>Total</b>	<b>100.129.450</b>	<b>2.220.268</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
<b>Prestação de serviço sem cobertura contratual</b>			
Prestação de serviço	32.650.481	2.177.442	30.473.039
<b>Prestação de serviço mês dez faturado em jan</b>			
	19.997.849	-	19.997.849
<b>Total</b>	<b>52.648.330</b>	<b>2.177.442</b>	<b>50.470.888</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
• Administração Indireta		9.652

	2019	2018
<b>PECLD - Serviços a faturar</b>		
• Administração Direta		1.663.120
• 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 acontecem 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	10.400.000	-
Edificações	19.532.343	(16.960.429)	2.571.914	4.069.372	4%
Equipamentos Processamento de Dados	80.043.972	(64.860.882)	15.183.090	19.105.733	20%
Móveis, Utensílios e Ferramentas	1.633.914	(1.034.259)	599.655	701.040	10%
Rede de Comunicação Via Satélite	2.264.814	(848.831)	1.415.983	1.577.267	7%
Veículos	107.798	(61.850)	45.948	130.864	20%
<b>Total</b>	<b>113.982.841</b>	<b>(83.766.252)</b>	<b>30.216.589</b>	<b>35.984.276</b>	