

Prodesp – Empresa de Tecnologia do Governo do Estado de São Paulo
Demonstrações financeiras acompanhadas do relatório dos auditores independentes



Sua conexão com o futuro.

Informações trimestrais (ITR) – 2T23

Em 30 de junho de 2023



Índice

Balanço patrimonial -----	2
Demonstração do resultado -----	3
Demonstração do resultado abrangente -----	4
Demonstração das mutações do patrimônio líquido -----	5
Demonstração dos fluxos de caixa – método indireto -----	6
Demonstração do valor adicionado -----	7
Notas explicativas às demonstrações financeiras do período findo em 30 de junho de 2023 -----	8



Balanço patrimonial

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

	Nota	30/06/2023	Reapresentado 31/12/2022		Nota	30/06/2023	Reapresentado 31/12/2022
Ativo				Passivo e patrimônio líquido			
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	532.733	722.919	Fornecedores	9	210.814	355.241
Contas a receber de clientes	4	394.835	392.945	Valores a pagar convênios	5	499.678	894.346
Valores a receber convênios	5	227.914	557.426	Salários e encargos sociais	10	93.494	90.616
Tributos a compensar	6	91.191	88.444	Obrigações tributárias	11	24.823	61.249
Outros ativos circulantes		74.847	107.702	Juros sobre o capital próprio	13.3	10.991	28.746
		1.321.520	1.869.435	Outros passivos circulantes		8.750	4.447
						848.550	1.434.645
Não circulante				Não circulante			
Realizável a longo prazo				Fornecedores			
Depósitos para recursos		4.482	4.316	Provisão para contingências	12	34.746	35.782
Tributos diferidos	18.2	24.383	15.797			37.590	40.875
Tributos a recuperar	6	7.623	14.860	Patrimônio líquido			
Investimentos		758	811	Capital social	13.1	668.232	668.232
Imobilizado	7	185.982	200.002	Reserva de lucros	13.2	82.218	83.237
Intangível	8	110.588	121.766	Lucro líquido do período		18.748	-
		333.816	357.552	Ações em tesouraria		(2)	(2)
						769.196	751.467
Total do ativo		1.655.336	2.226.987	Total do passivo e patrimônio líquido		1.655.336	2.226.987

Empresa de Tecnologia do Governo do Estado de São Paulo

Demonstração do resultado

Períodos de seis e três meses findos em 30 de junho de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)



	Nota	2º Trimestre 2023	Reapresentado 2º Trimestre 2022	30/06/2023	Reapresentado 30/06/2022
Receita operacional líquida	14	478.472	452.077	976.375	877.024
Custo dos serviços prestados	15	(404.701)	(386.837)	(832.717)	(730.909)
Lucro bruto		73.771	65.240	143.658	146.115
Despesas gerais e administrativas	16	(58.428)	(63.204)	(121.495)	(116.067)
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas		10.944	6.343	25.102	16.408
Receitas (despesas) operacionais		(47.484)	(56.861)	(96.393)	(99.659)
Lucro operacional antes do resultado financeiro		26.287	8.379	47.265	46.456
Resultado financeiro					
Receitas financeiras	17.1	8.313	8.360	17.052	16.163
Despesas financeiras	17.2	(132)	(5)	(198)	(7)
		8.181	8.355	16.854	16.156
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		34.468	16.734	64.119	62.612
Imposto de renda e contribuição social	18	(21.300)	(7.806)	(34.380)	(26.802)
Lucro líquido do período		13.168	8.928	29.739	35.810
Lucro líquido por lote de mil de ações - R\$	19	1,06	0,72	2,39	2,88

Empresa de Tecnologia do Governo do Estado de São Paulo

Demonstração do resultado abrangente

Períodos de seis e três meses findos em 30 de junho de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)



	<u>2º Trimestre 2023</u>	<u>Reapresentado 2º Trimestre 2022</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>Reapresentado 30/06/2022</u>
Lucro líquido do período	13.168	8.928	29.739	35.810
Outros resultados abrangentes	-	-	-	(90)
Total do resultado abrangente do período	13.168	8.928	29.739	35.720

As notas explicativas anexas são parte integrante das informações trimestrais.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Em 30 de junho de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

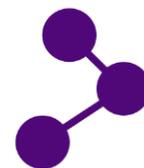


	Nota	Capital social	Reserva de lucros		Ações em tesouraria	Resultado do período	Prejuízo acumulado	Total
			Reserva legal	Reserva de lucros				
Saldos em 31 de dezembro de 2021		668.232	20.975	145.062	(2)	-	(176.307)	657.960
Absorção dos prejuízos acumulados por reservas		-	(20.975)	(145.062)	-	-	166.037	-
Outros resultados abrangentes		-	-	-	-	-	(90)	(90)
Lucro líquido do período		-	-	-	-	35.810	-	35.810
Destinações do lucro líquido do período:								
Constituição de reserva legal	13.2	-	1.791	-	-	(1.791)	-	-
Distribuição de juros sobre o capital próprio	13.3	-	-	-	-	(20.592)	-	(20.592)
Saldos em 30 de junho de 2022 (reapresentado)		668.232	1.791	-	(2)	13.427	(10.360)	673.088
Saldos em 31 de dezembro de 2022 (reapresentado)		668.232	7.091	75.127	(2)	-	-	750.448
Lucro líquido do período		-	-	-	-	29.739	-	29.739
Destinações do lucro líquido do período:								
Constituição de juros sobre o capital próprio para distribuição	13.3	-	-	-	-	(10.991)	-	(10.991)
Saldos em 30 de junho de 2023		668.232	7.091	75.127	(2)	18.748	-	769.196

Demonstração dos fluxos de caixa

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)



	Nota	30/06/2023	Reapresentado 30/06/2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		64.119	62.612
Ajustes para reconciliar o lucro do período ao caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades operacionais			
Depreciação e amortização		56.879	40.044
Provisão para crédito de liquidação duvidosa		4.874	895
Baixa de ativo fixo		571	746
Provisão para contingências		(1.036)	6.432
Outras provisões		53	(10)
		125.460	110.719
Variações nos ativos e passivos operacionais			
Contas a receber de clientes		(6.764)	40.730
Valores a receber convênios		329.512	(207.683)
Tributos a compensar		(3.766)	(26.072)
Outros ativos circulantes		32.854	496
Depósito para recursos		(166)	73
Tributos diferidos		(6.206)	-
Tributos a recuperar		7.237	(163)
Despesas antecipadas		-	(36.266)
Fornecedores		(146.676)	21.105
Valores a pagar convênios		(394.668)	287.450
Salários e encargos sociais		7.967	(2.722)
Obrigações tributárias		(18.458)	15.674
Outros passivos circulantes		4.301	3.886
Provisão para contingências		-	(493)
Outros		-	(90)
Imposto de renda e contribuição social pagos		(59.817)	(41.874)
Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades operacionais		(129.190)	164.770
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
Aquisições de imobilizado	7	(23.350)	(36.061)
Aquisições de intangível	8	(8.901)	(65.069)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento		(32.251)	(101.130)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
Juros sobre capital próprio pago		(28.745)	(21.138)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento		(28.745)	(21.138)
(Redução) Aumento de caixa e equivalentes de caixa no período		(190.186)	42.502
Saldos de caixa e equivalentes de caixa:			
No início do período		722.919	969.471
No final do período		532.733	1.011.973
Varição de caixa e equivalentes de caixa no período		(190.186)	42.502



Demonstração do valor adicionado

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	30/06/2023	30/06/2022
Receita bruta dos serviços prestados	1.117.941	1.005.691
Serviços prestados	1.122.589	1.007.332
Resultado com baixa do ativo fixo	226	(746)
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(4.874)	(895)
Insumos adquiridos de terceiros	(676.062)	(613.018)
Custo dos Serviços Prestados	(625.367)	(547.394)
Despesas Operacionais	(52.095)	(59.365)
Outros	1.400	(6.259)
Valor adicionado bruto	441.879	392.673
Depreciação e amortização	(52.354)	(36.785)
Valor adicionado líquido produzido pela companhia	389.525	355.888
Valor adicionado recebido em transferência	41.735	33.155
Receitas financeiras	16.859	16.001
Outras receitas	24.876	17.154
Valor adicionado total a distribuir	431.260	389.043
Distribuição do valor adicionado		
Impostos, taxas e contribuições	217.805	194.618
Empregados	160.989	136.529
Remuneração de capital próprio	29.740	35.811
Remuneração de capital de terceiros	22.726	22.085
	431.260	389.043



1. Contexto operacional:

A Companhia de Processamento de Dados do Estado de São Paulo – Prodesp, fundada em 06 de novembro de 1969, com sede localizada na Rua Águeda Gonçalves, nº 240, na cidade de Taboão da Serra, Estado de São Paulo, é uma sociedade por ações de capital fechado com a natureza jurídica de empresa pública que tem como acionista majoritário a Fazenda do Estado de São Paulo e é regida pelas Leis federais nº 6.404/76 e nº 13.303/16 e demais disposições legais aplicáveis.

A atuação da Companhia abrange publicação do Diário Oficial e serviços editoriais, certificação digital, desenvolvimento de sistemas, operações de TI, terceirização de processos de negócios e prestação de serviços profissionais - segurança da informação, consultoria especializada - para os órgãos da administração direta e indireta do Governo do Estado de São Paulo. Adicionalmente, a Companhia presta assessoramento técnico a órgãos da administração pública em geral e, mediante contratos, executa serviços de tecnologia da informação de interesse de entidades privadas, além de ser responsável pela implantação, operação e gerenciamento dos Postos de Serviços Poupatempo e operacionalização do Programa Bolsa do Povo.

A visão da Prodesp é ser referenciada pela excelência no provimento de soluções contribuindo para a eficiência do setor público e para a simplificação da vida do cidadão por meio de soluções tecnológicas inovadoras.

2. Apresentação das informações trimestrais:

As informações trimestrais de 30 de junho de 2023 foram preparadas tomando-se por base as disposições da Norma Brasileira de Contabilidade – NBC TG 21 (R4) – Demonstrações Intermediárias e estão em conformidade com a norma internacional de contabilidade – IAS 34 – *Interim Financial Reporting* emitida pelo *International Accounting Standards Board* (IASB). As Informações Trimestrais contemplam os requisitos mínimos de divulgação, bem como outras informações consideradas relevantes, portanto, não incorporam todas as notas e divulgações exigidas pelas normas das demonstrações financeiras anuais.

As informações trimestrais foram elaboradas em milhares de Reais (R\$), que é a moeda funcional e de apresentação da Companhia.

2.1. Reapresentação para correção de erros:

No decorrer do exercício 2023, durante análises das variações de patrimoniais e Demonstrações Financeiras, a Administração identificou inconsistências nos registros contábeis de 2 (dois) itens do ativo intangível no exercício 2022.

Como consequências, o ativo intangível, bem como o resultado do exercício apresentados em 2022 e os resultados apresentados nas demonstrações intermediárias do 2º e 3º trimestre do mesmo exercício, estavam superavaliados.

Os ativos e as inconsistências identificadas são conforme seguem:

Projeto Histórico Clínico Digital (Projeto HCD): Em 2022, ocorreu a capitalização indevida de um software adquirido para repasse ao cliente, desta forma, a companhia não possuiria, após a operação concretizada, controle sobre o ativo, fato que desconfigura sua qualificação como ativo intangível da Companhia. Ademais, os benefícios econômicos do ativo não seriam gerados por meio da utilização do ativo ou emprego nas



atividades da Companhia. Por fim, e em conformidade ao CPC 04 – Ativo intangível, procedeu-se com a reclassificação do item do grupo de ativo intangível para o grupo de outros ativos circulantes e, ao final do exercício e após concretizada a operação com o cliente e consumado o ingresso de receitas, apropriação do como custo dos serviços prestados.

Ativo de Arquivos de Documentos: Incorporado ao ativo da Prodesp por meio da incorporação da IMESP, o Arquivo de Documentos foi um ativo desenvolvido internamente com o objetivo de aplicação nos serviços de certificação digital. O desenvolvimento do projeto foi concluído em abril de 2022, porém após sua conclusão não foram realizados testes de recuperabilidade que pudessem sustentar a manutenção do registro do item como um ativo.

Durante análise das variações patrimoniais, a Companhia identificou que o ativo apresentou indícios de desvalorização durante o exercício de 2022. Constatou-se que em 2022, o ativo não possuía valor recuperável e, em conformidade com o CPC 04 – Ativo intangível, a baixa deveria ter sido realizada ao final no exercício social.

Diante das inconsistências identificadas, foi contratada uma consultoria para emissão de um parecer técnico a fim de ratificar a avaliação da Administração acerca dos ajustes para correção registros e julgamentos contábeis inadequados realizados no exercício de 2022.

Os erros foram corrigidos com a reapresentação de cada uma das linhas afetadas na Demonstração Financeira de 2022, da seguinte forma:

	<u>31/12/2022</u>
Tributos a compensar	41.448
Outros ativos circulantes	(2.177)
Intangível	(114.434)
Total do ativo	(75.163)
Impacto no patrimônio líquido	(75.163)

2.1.1. Balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022:

	<u>31/12/2022</u>		
	<u>Apresentado</u>	<u>Ajustes</u>	<u>Reapresentado</u>
Ativo			
Tributos a compensar	46.996	41.448	88.444
Outros ativos circulantes	109.879	(2.177)	107.702
Intangível	236.200	(114.434)	121.766
Total do ativo	2.302.151	(75.163)	2.226.988
Passivo e patrimônio líquido			
Reserva de lucros	158.401	(75.163)	82.238
Total do passivo e patrimônio líquido	2.302.151	(75.163)	2.226.988



Notas explicativas às demonstrações financeiras

Período findo em 30 de junho de 2023

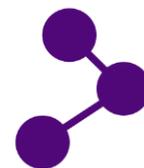
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2.1.2. Demonstração do resultado para os períodos de seis e três meses findos em 30 de junho 2022:

	2º trimestre 2022			30/06/2022		
	Apresentado	Ajustes	Reapresentado	Apresentado	Ajustes	Reapresentado
Custo dos serviços prestados	(390.534)	3.697	(386.837)	(734.606)	3.697	(730.909)
Lucro bruto	61.543	3.697	65.240	142.418	3.697	146.115
Despesas gerais e administrativas	(61.156)	(2.048)	(63.204)	(114.019)	(2.048)	(116.067)
Receitas (despesas) operacionais	(54.813)	(2.048)	(56.861)	(97.611)	(2.048)	(99.659)
Lucro operacional antes do resultado financeiro	6.730	1.649	8.379	44.807	1.649	46.456
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	15.085	1.649	16.734	60.963	1.649	62.612
Imposto de renda e contribuição social	(7.255)	(551)	(7.806)	(26.251)	(551)	(26.802)
Lucro líquido do período	7.830	1.098	8.928	34.712	1.098	35.810
Lucro líquido por lote de mil ações – R\$	0,63		0,72	2,79		2,88

2.1.3. Demonstração das mutações do patrimônio líquido para o período de seis meses findo em 31 de dezembro de 2022:

	Capital social	Reserva de lucros		Ações em tesouraria	Resultado do período	Prejuízo acumulado	Total
		Reserva legal	Reserva de lucros				
Saldos em 31 de dezembro de 2021	668.232	20.975	145.062	(2)	-	(176.307)	657.960
Absorção dos prejuízos acumulados por reservas	-	(20.975)	(145.062)	-	-	166.037	-
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-	-	(90)	(90)
Lucro líquido do período	-	-	-	-	35.810	-	35.810
Destinações do lucro líquido do período:							
Constituição de reserva legal	-	1.791	-	-	(1.791)	-	-
Distribuição de juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	(20.592)	-	(20.592)
Saldos em 30 de junho de 2022 (reapresentado)	668.232	1.791	-	(2)	13.427	(10.360)	673.088



2.1.4. Demonstração dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo em 30 de junho de 2022:

			30/06/2022
	Apresentado	Ajustes	Reapresentado
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	60.963	1.649	62.612
Ajustes para reconciliar o lucro do período ao caixa líquido gerado pelas atividades operacionais			
Depreciação e amortização	41.945	(1.901)	40.044
	110.972	(252)	110.720
Variações nos ativos e passivos operacionais			
Tributos a compensar	(22.730)	(3.342)	(26.072)
Despesas antecipadas	220	(36.486)	(36.266)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	204.941	(40.081)	164.860
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
Aquisições de intangível	(109.236)	40.081	(69.155)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(141.211)	40.081	(101.130)
Aumento de caixa e equivalentes de caixa no período	42.502	-	42.502
Saldos de caixa e equivalentes de caixa:			
No início do período	969.471	-	969.471
No final do período	1.011.973	-	1.011.973
Variação de caixa e equivalentes de caixa no período	42.502	-	42.502

2.1.5. Demonstração do valor adicionado para o período de seis meses findo em 30 de junho de 2022:

			30/06/2022
	Apresentado	Ajustes	Reapresentado
Insumos adquiridos de terceiros	(612.941)	(76)	(613.017)
Custo dos serviços prestados	(549.365)	1.971	(547.394)
Despesas operacionais	(57.317)	(2.048)	(59.365)
Valor adicionado bruto	392.750	(76)	392.674
Depreciação e amortização	(38.511)	1.726	(36.785)
Valor adicionado líquido produzido pela companhia	354.239	1.649	355.888
Valor adicionado total a distribuir	387.394	1.649	389.043
Distribuição do valor adicionado			
Impostos, taxas e contribuições	194.067	551	194.618
Remuneração de capital próprio	34.713	1.098	35.811
	387.394	1.649	389.043



Notas explicativas às demonstrações financeiras

Período findo em 30 de junho de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2.2. Reclassificações:

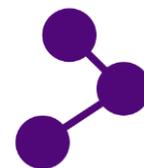
Para melhor apresentação das Demonstrações Financeiras e, decorrente disto, para manter a comparabilidade das informações divulgadas, a Companhia realizou a reclassificação de itens do balanço patrimonial, demonstração do resultado do exercício e demonstração do valor adicionado 2022 conforme segue:

2.2.1. Balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022:

	31/12/2022		
	Apresentado	Ajustes	Reclassificado
Passivo e patrimônio líquido			
Salários e encargos sociais	108.488	(17.872)	90.616
Obrigações tributárias	43.377	17.872	61.249

2.2.2. Demonstração do resultado do exercício:

	2º trimestre 2022			30/06/2022		
	Apresentado	Ajustes	Reclassificado	Apresentado	Ajustes	Reclassificado
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas	1.618	4.725	6.343	6.662	9.746	16.408
Receitas (despesas) operacionais	(61.586)	4.725	(56.861)	(109.405)	9.746	(99.659)
Lucro operacional antes do resultado financeiro	3.654	4.725	8.379	36.710	9.746	46.456
Resultado financeiro líquido	13.081	(4.726)	8.355	25.902	(9.746)	16.156
Lucro líquido do período	8.928	-	8.928	35.810	-	35.810



2.2.3. Demonstração do valor adicionado:

			30/06/2022
	Apresentado	Ajustes	Reclassificado
Valor adicionado em transferências	33.155	-	33.155
Receitas financeiras	25.747	(9.746)	16.001
Outras receitas	7.408	9.746	17.154
Valor adicionado a distribuir	389.043	-	389.043

3. Caixa e equivalentes de caixa:

	30/06/2023	31/12/2022
Caixa	6	6
Bancos	7.453	36
Aplicação financeira	525.274	722.877
	532.733	722.919

Os saldos das aplicações financeiras contemplam aplicações e rendimentos financeiros em fundos de investimento de curto prazo de liquidez imediata e de baixo risco, auferidos e reconhecidos pro rata até a data do balanço, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

A Prodesp, na qualidade de executora dos Programas Poupatempo e Bolsa do Povo, mantém contas patrimoniais e bancárias dedicadas exclusivamente para o recebimento de recursos do Governo do Estado de São Paulo e liquidações de obrigações destinados à manutenção e funcionamento dos programas, não incorrendo em acréscimos ou decréscimos patrimoniais decorrentes desta atividade.

Os saldos de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras dos Programas Poupatempo e Bolsa do Povo são demonstrados a seguir:

3.1. Poupatempo:

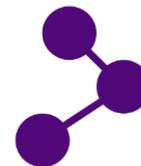
	30/06/2023	31/12/2022
Bancos	501	3
Aplicação financeira	50.615	65.650
	51.116	65.653

3.2. Bolsa do Povo:

	30/06/2023	31/12/2022
Aplicação financeira	265.073	323.894
	265.073	323.894

4. Contas a receber de clientes e provisão estimada para créditos de liquidação duvidosa:

Os valores a receber estão representados por vendas e serviços prestados substancialmente a órgãos públicos em geral. A Companhia constitui as provisões estimadas para créditos de liquidação duvidosa dos títulos de difícil recebimento vencidos a mais de 12 meses. Esses valores são reconhecidos pelo seu valor contratual e não são ajustados a valor presente.



4.1. Circulante:

	30/06/2023	31/12/2022
Administração direta	303.960	308.568
Administração indireta	40.225	26.851
Outros poderes	8.149	8.370
Terceiros	42.501	49.156
	394.835	392.945

Total do valor pendente exposto por quantidade de dias vencidos (*Aging List*):

	30/06/2023	31/12/2022
Á vencer	239.515	341.017
Vencidos:		
De 1 a 30 dias	58.115	15.413
De 31 a 60 dias	8.728	20.294
De 61 a 90 dias	1.108	1.753
De 91 a 120 dias	22.500	2.778
De 121 a 150 dias	38.439	693
De 151 a 180 dias	5.758	1.440
De 181 a 365 dias	20.672	9.557
	394.835	392.945

4.2. Não circulante:

	30/06/2023	31/12/2022
Administração direta	19.731	18.067
Administração indireta	3.062	2.834
Outros poderes	25	25
Terceiros	6.219	3.237
	29.037	24.163

Provisão para crédito de liquidação duvidosa **(29.037)** **(24.163)**

5. Convênios:

A Prodesp, enquanto empresa pública do Estado de São Paulo e entidade da administração pública indireta, foi qualificada como executora de programas governamentais financiados pela administração pública indireta do Estado de São Paulo. Diante desta atribuição, recebe recursos para manutenção das atividades dos programas e não se caracterizam como acréscimos patrimoniais da Companhia. Os programas executados pela Prodesp são conforme seguem:

5.1. Poupatempo (Decreto estadual nº 42.886/98)

Criado em 1997, o Programa Poupatempo possui como finalidade disponibilizar serviços e atendimento à população através de Postos de Serviços Atendimento inteiramente informatizados, objetivando concentrar em único espaço físico, a prestação de diversos serviços públicos, propiciando ao cidadão, alto padrão de atendimento, com qualidade e eficiência.

O programa é referência nacional e internacional em inovação e qualidade na prestação de serviços públicos e a Prodesp, desde a inauguração, é a responsável pela implantação, instalação, operação e adequado funcionamento dos postos e gestão dos recursos financeiros repassados pela Secretaria de Governo por meio



de convênio, com emissão de notas de débito para ressarcimento/reembolso de despesas referentes à contratação de apoio a execução do Programa (parecer jurídico da Procuradoria Geral do Estado - PGE - SGGE/SEP/SF/PGE -1/1999).

Diante destas atribuições, considerando que tais transações não pressupõem benefício econômico ou aumento de patrimônio líquido (NBC TG 47 – Apêndice A), os recursos financeiros recebidos não transitam no resultado da Prodesp, sendo controlados em conta patrimonial do ativo e passivo com prestação de contas mensal à Secretaria de Governo. Tendo em vista o processo como reembolso, não há incidência tributária.

Os saldos patrimoniais para execução do Programa Poupatempo foram os seguintes:

	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Ativo		
Caixas e equivalentes	51.116	65.653
Valores a receber	227.914	557.426
Total	279.030	623.079
Passivo		
Fornecedores	44.425	52.617
Valores a pagar	234.605	570.462
Total	279.030	623.079

Os valores correspondentes a “Valores a receber” e “Valores a pagar” estão demonstrados nos quadros abaixo:

	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Valores a receber - convênio Poupatempo (i)	182.158	512.736
Valores a receber - condomínios Poupatempo (ii)	43.355	42.639
Valores a receber - exploração comercial (iii)	2.401	2.051
	227.914	557.426

(i) Valores a receber - convênio Poupatempo: esta conta corresponde às despesas de gerenciamento realizadas nos Postos Poupatempo, aguardando ressarcimento/reembolso;

(ii) Valores a receber - condomínios Poupatempo: são despesas referentes à instalação, operação e adequado funcionamento dos postos que são rateados para o ressarcimento das entidades/órgãos que estão alocados dentro dos postos. Estes valores são utilizados para pagamentos de despesas que não estão incluídas no ressarcimento do convênio;

(iii) Valores a receber – exploração comercial: receitas oriundas de exploração comercial das áreas destinadas a prestação de serviços de apoio;

	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Valores a pagar - convênio Poupatempo (iv)	234.605	570.462
	234.605	570.462

(iv) Valores a pagar - convênio Poupatempo: como a movimentação das contas Poupatempo é controlada em conta patrimonial do ativo e passivo com prestação de contas mensal à Secretaria de Governo do Estado de São Paulo, esta conta é correspondente as notas emitidas de ressarcimento do convênio,



receitas oriundas de condomínio e exploração comercial, além dos rendimentos financeiros de aplicações financeiras, desconsiderando valores que foram contemplados nas prestações de contas apresentadas a Secretaria ao final do período.

Além dos gastos com gerenciamento do programa, também são observados nos controles da Companhia os processos trabalhistas e cíveis que totalizam R\$ 75.552 mil. Os valores são de responsabilidade da Secretaria do Governo e em caso de condenação serão assumidas por ela.

Processos trabalhistas:

Prováveis são de	16.312 mil
Possíveis são de	16.109 mil
Remotas são de	430 mil

Processos cíveis:

Prováveis são de	1.498 mil
Possíveis são de	47.538 mil

5.2. Bolsa do Povo (Decreto estadual nº 65.812/21)

Com início em julho de 2021, o Programa Bolsa do Povo foi criado com o objetivo de concentrar a gestão de benefícios, ações e projetos, com ou sem transferência de renda, instituídos para atendimento de pessoas em situação de vulnerabilidade social.

Os recursos financeiros não transitam no resultado da Prodesp, sendo controlados em contas patrimoniais do ativo e passivo com emissão de nota de débito conforme o plano de trabalho e prestação de contas mensal.

Os saldos patrimoniais para execução do Programa Bolsa do Povo foram os seguintes:

	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Ativo		
Caixas e equivalentes	265.073	323.894
Total	265.073	323.894
Passivo		
Fornecedores	-	10
Valores a pagar	265.073	323.884
Total	265.073	323.894

Os valores correspondentes a “Valores a pagar” estão demonstrados nos quadros abaixo:

	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Valores a pagar - convênio Bolsa do Povo	265.073	323.884
	265.073	323.884

Como a movimentação das contas é controlada em conta patrimonial do ativo e passivo, a conta “Valores a pagar - convênio Bolsa do Povo” é corresponde as notas emitidas do convênio, assim como recebimentos aplicados para liberação e emissão de nota de débito posterior quando da transferência para os beneficiários, além dos rendimentos financeiros de aplicações financeiras, desconsiderando valores que foram contemplados nas prestações de contas apresentadas ao final do período.

**Notas explicativas às demonstrações financeiras**

Período findo em 30 de junho de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

6. Tributos a compensar e tributos a recuperar:

Encontram-se demonstrados pelos seus respectivos valores de recuperação e estão compostos substancialmente por impostos e encargos, atualizados, com exceção do ISSqn, oportunamente pela taxa Selic. O valor de IPI a receber refere-se a crédito de Imposto sobre Produtos Industrializados, oriundo de aquisições de matérias-primas na produção de produtos gráficos na empresa incorporada Imprensa Oficial do Estado – IMESP, os quais foram solicitados ressarcimento através de PER/DCOMP e aguarda liberação de pagamento da Receita Federal do Brasil.

6.1. Tributos a compensar (circulante):

		Reapresentado
	30/06/2023	31/12/2022
Imposto de renda	56.663	56.505
Contribuição social	17.366	15.074
COFINS	11.323	11.547
PASEP	2.623	2.700
INSS	2.679	2.111
ISSqn	524	494
IPI a receber	13	13
	91.191	88.444

6.2. Tributos a recuperar (não circulante)

	30/06/2023	31/12/2022
INSS	7.342	7.151
PASEP	232	229
Imposto de renda	-	4.702
Imposto de renda e contribuição social	49	2.778
	7.623	14.860



7. Imobilizado:

Os saldos patrimoniais e movimentações do imobilizado foram as seguintes:

a. Saldos Patrimoniais

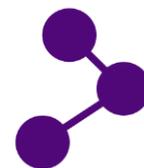
	Tx. anual de depreciação	30/06/2023			30/06/2022		
		Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Custo	Depreciação acumulada	Líquido
Terrenos		6.141	-	6.141	6.141	-	6.141
Edifícios	4%	49.624	(46.225)	3.399	49.624	(45.874)	3.750
Instalações	5%	117.628	(96.047)	21.581	116.616	(89.671)	26.945
Benfeitorias	5%	70.720	(65.221)	5.499	70.578	(64.526)	6.052
Equip. operacionais	20%	585.873	(453.967)	131.906	547.833	(449.052)	98.781
Eqtos. não operacionais	10%	56.196	(39.112)	17.084	44.445	(32.304)	12.141
Veículos	20%	505	(505)	-	1.261	(1.032)	229
Outras imobilizações		372	-	372	416	-	416
Total		887.059	(701.077)	185.982	836.914	(682.459)	154.455

b. Movimentação

	31/12/2022	Aquisição	Baixas	Depreciação	30/06/2023
Terrenos	6.141	-	-	-	6.141
Edifícios	3.574	-	-	(175)	3.399
Instalações	24.217	515	-	(3.151)	21.581
Benfeitorias	5.834	-	(8)	(327)	5.499
Equipamentos operacionais	143.638	19.979	(34)	(31.677)	131.906
Equipamentos não operacionais	15.993	2.856	(84)	(1.681)	17.084
Veículos	229	-	(229)	-	-
Outras imobilizações	376	-	(4)	-	372
Total	200.002	23.350	(359)	(37.011)	185.982

	31/12/2021	Aquisição	Baixas	Depreciação	30/06/2022
Terrenos	6.141	-	-	-	6.141
Edifícios	3.925	-	-	(175)	3.750
Instalações	30.558	34	(8)	(3.639)	26.945
Benfeitorias	6.378	56	(2)	(380)	6.052
Equipamentos operacionais	83.695	33.277	(216)	(17.975)	98.781
Equipamentos não operacionais	10.488	2.694	(9)	(1.032)	12.141
Veículos	229	-	-	-	229
Outras imobilizações	416	-	-	-	416
Total	141.830	36.061	(235)	(23.201)	154.455

A Companhia não identificou indicativos ou evidências de desvalorização dos ativos no período de seis meses findo em 30 de junho de 2023.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

Período findo em 30 de junho de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

8. Intangível:

Os saldos patrimoniais e movimentações do intangível foram as seguintes:

a. Saldos Patrimoniais

	Reapresentado					
	30/06/2023			30/06/2022		
	Custo	Amortização Acumulada	Líquido	Custo	Amortização Acumulada	Líquido
Software	429.025	(318.437)	110.588	456.564	(275.809)	180.755
Total	429.025	(318.437)	110.588	456.564	(275.809)	180.755

b. Movimentação

As amortizações são registradas de acordo com a vida útil, com taxas anuais de 20% a 50%.

	Reapresentado				
	31/12/2022	Aquisição	Baixas	Amortização	30/06/2023
Software	121.766	8.901	(211)	(19.868)	110.588
Total	121.766	8.901	(211)	(19.868)	110.588

	Reapresentado				
	31/12/2021	Aquisições	Baixas	Amortização	30/06/2022
Software	133.039	65.070	(511)	(16.843)	180.755
Total	133.039	65.070	(511)	(16.843)	180.755

A Companhia não identificou indicativos ou evidências de desvalorização dos ativos no período de seis meses findo em 31 de junho de 2023.

9. Fornecedores:

	30/06/2023	31/12/2022
Circulante (i)	210.814	355.241
Não circulante (ii)	2.844	5.093
	213.658	360.334

(i) São apropriados pelo efetivo recebimento de bens e serviços, com prazo médio de liquidação de 30 dias. Dado ao curto prazo de vencimento destas obrigações, em termos práticos, valores a vencer nos próximos 12 meses. Sendo deste total o valor correspondente a Convênios conforme quadro abaixo.

	30/06/2023	31/12/2022
Fornecedores Poupatempo	44.425	52.617
Fornecedores Bolsa do Povo	-	10
	44.425	52.627

(ii) Trata-se de fornecedores com previsão de liquidação acima de 12 meses devido a pagamentos retidos e em análise, sendo R\$ 980 mil referentes a Fornecedores Poupatempo, além de garantia contratual estabelecida com os prestadores de serviços, destinadas a suprir eventuais inadimplências contratuais, fiscais e trabalhistas destes prestadores, em decorrência de responsabilidade solidária por parte da



Companhia. Um percentual é retido no valor das notas fiscais até o encerramento do contrato de prestação de serviços.

10. Salários e encargos sociais:

Compreendem:

	30/06/2023	Reclassificado 31/12/2022
Salários a pagar	9.122	8.567
Provisão de férias	47.584	48.626
Provisão de 13º salário	14.054	-
Programa de participação nos resultados a pagar	11.474	18.963
INSS a pagar	9.593	11.854
FGTS a pagar	1.666	2.605
Outros	1	1
	93.494	90.616

O Decreto estadual 59.598, de 2013, dispõe sobre a participação dos empregados nos lucros ou resultados das empresas estatais. A provisão realizada pela Prodesp é feita com base na folha de pagamento de janeiro do ano corrente, considerando o dissídio previsto no ano.

O dissídio coletivo de 2023 segue conforme Convenção Coletiva de Trabalho 2022/2023, aplicado em janeiro de 2023 em 5,93%.

11. Obrigações tributárias:

Compreendem:

	30/06/2023	Reapresentado 31/12/2022
IRPJ a pagar	1.529	14.083
CSLL a pagar	564	5.607
PASEP a pagar	917	3.295
COFINS a pagar	4.172	14.577
ISS a pagar	3.630	6.725
IRRF a pagar	7.605	9.844
INSS retida na fonte a pagar	4.935	5.533
ISS retido na fonte a pagar	1.159	1.265
Contribuições sociais retidas na fonte	232	232
Outros tributos	80	88
	24.823	61.249

12. Provisão para contingências:

Com base na análise individual dos processos ajuizados contra a Companhia e suportadas por opinião de seus assessores jurídicos, foram constituídas provisões de naturezas trabalhistas e cíveis no Passivo Não Circulante, para riscos com perdas consideradas prováveis. As estimativas utilizadas para constituição das provisões para contingências podem variar em relação aos valores a serem desembolsados em caso de desfecho desfavorável das discussões judiciais em andamento. A Administração da Companhia, fundamentada na opinião de seus assessores jurídicos, estima que o efetivo desembolso das referidas provisões para riscos



Notas explicativas às demonstrações financeiras

Período findo em 30 de junho de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

trabalhistas e cíveis ocorrerá em até 5 anos, sendo certo de que o andamento processual depende de fatores externos, alheios ao controle da Companhia.

	Saldo em 31/12/2022	Adições (i)	Baixas/ Reversões (ii)	Atualização monetária (iii)	Saldo em 30/06/2023
Trabalhistas	21.467	1.363	(789)	-	22.041
Cíveis	11.551	1.748	(594)	-	12.705
Tributária	2.764	-	(2.764)	-	-
Total	35.782	3.111	(4.147)	-	34.746

	Saldo em 31/12/2021	Adições (i)	Baixas/ Reversões (ii)	Atualização monetária (iii)	Saldo em 31/12/2022
Trabalhistas	22.562	2.988	(4.083)	-	21.467
Cíveis	4.829	6.756	(34)	-	11.551
Tributária	3.434	-	(816)	146	2.764
Total	30.825	9.744	(4.933)	146	35.782

- (i) Correspondem ao complemento das provisões para riscos trabalhistas e cíveis, representadas por novos processos e por mudanças na avaliação do risco de perda dos processos efetuadas pelos assessores jurídicos, que foram registradas em contrapartida à rubrica “Despesas gerais e administrativas”, na Demonstração do Resultado;
- (ii) Representadas pela reversão de provisão para riscos trabalhistas e cíveis em virtude de prescrição, processos encerrados ou mudança na avaliação do risco de perda pelos assessores jurídicos da Companhia, seguindo exclusivamente a Norma Brasileira de Contabilidade – NBC TG 25 (R2);
- (iii) Os registros até o dia 30 de junho de 2023 são atualizados monetariamente pela TR mensal, desde 2017 a TR está zero e referente aos processos tributários, foram atualizados conforme valor informado no site da Receita Federal.

Processos trabalhistas

As ações trabalhistas quando iniciadas são consideradas com probabilidade de perda possível. Foram criados critérios de provisionamento dos processos conforme a fase (processo novo, decisões de mérito e execução), as ações são reclassificadas com probabilidade de perda provável, possível ou remota, dependendo do teor da decisão e considerando o histórico de perdas em ações similares. As ações trabalhistas propostas por empregados atuais e desligados da Prodesp, bem como de suas prestadoras de serviços, correspondem à discussão de inúmeras verbas, tais como: diferenças salariais e de horas extras; equiparação salarial; reintegração; plano de saúde; multas normativas; e benefícios previstos em convenções coletivas, dentre outras.

Em 30 de junho de 2023, a provisão registrada para perdas **Prováveis** em trabalhistas foi de R\$ 22.041 mil, além do montante de R\$ 29.116 mil de causas Possíveis não provisionadas na contabilidade, mas divulgadas em notas explicativas, conforme Norma Brasileira de Contabilidade – NBC TG 25 (R2).



Processos cíveis

Em 30 de junho de 2023, a provisão registrada para perdas **Prováveis** em cíveis foi de R\$ 12.705 mil, além do montante de R\$ 87.651 mil de causas **Possíveis** não provisionadas na contabilidade, mas divulgadas em notas explicativas, conforme Norma Brasileira de Contabilidade – NBC TG 25 (R2).

Processos tributários

Processos incorporados da Imprensa Oficial do Estado – IMESP com exigibilidade suspensa listados no relatório de Diagnóstico Fiscal da Receita Federal do Brasil.

13. Patrimônio líquido:

13.1. Capital social: Em 18 de abril de 2023, foi aprovado em Assembleia Geral Extraordinária, o agrupamento de ações proposto pela administração da Companhia na proporção de 1.000 (mil) para 1 (um) ação. Assim, o total de ações Companhia passou de 12.443.221.271 (doze bilhões, quatrocentos e quarenta e três milhões, duzentos e vinte e um mil, duzentos e setenta e um) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal para 12.443.221 (doze milhões, quatrocentos e quarenta e três mil, duzentos e vinte e um) ações ordinária, nominativas e sem valor nominal totalmente.

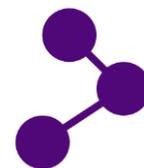
Em 30 de junho de 2023, a posição acionária da companhia é composta conforme segue:

	Quantidade de ações	Percentual de participação
Acionista controlador	12.410.789	99,74%
Acionistas minoritários	32.408	0,26%
Ações em tesouraria	24	0,00%
	12.443.221	100,00%

13.2. Reserva legal: Consiste na razão de 5% do lucro líquido apurado no exercício até o limite de 20% do capital social e a Companhia poderá deixar de constituir a reserva legal no exercício em que o saldo dessa reserva acrescido do montante das reservas de capital exceder de 30% do capital social, nos termos do artigo 193 caput e § 1º da Lei federal nº 6.404/76. Essa reserva poderá ser utilizada para aumento de capital ou compensar prejuízos, porém não poderá ser utilizada para distribuição de dividendos.

13.3. Dividendos e juros sobre capital próprio: O item 5 da Política de Dividendos da Companhia, bem como, o artigo 45 do Estatuto Social da Companhia, prevê a distribuição de dividendo mínimo obrigatório correspondente a 25% (vinte e cinco por cento) do lucro líquido do exercício, após as deduções determinadas ou admitidas em lei. A Companhia prioriza a distribuição de lucros sob a forma de Juros sobre o Capital Próprio para utilização de benefício fiscal, conforme artigo 9º da Lei Federal nº 9.249/95, propostos ao final de cada trimestre e pagos após deliberação do Conselho de Administração.

Até 30 de junho de 2023, a Companhia registrou o montante de R\$ 10.992 mil referente a juros sobre capital próprio do exercício 2023.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

Período findo em 30 de junho de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, de 18 de abril de 2023, foi aprovada a distribuição de lucros do exercício 2022 no montante de R\$ 49.338 mil (R\$ 20.532 mil pagos em 2022), sendo R\$ 43.982 mil na forma de juros sobre capital próprio e R\$ 5.356 mil na forma de dividendos.

	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Juros sobre o capital próprio do período	10.991	43.982
Dividendos complementares	-	5.356
Juros sobre o capital próprio a pagar de exercício anterior	28.746	-
(-) JCP e dividendos pagos de exercício anterior	(28.746)	-
(-) Adiantamento pago aos acionistas	-	(20.592)
	<u>10.991</u>	<u>28.746</u>

A legislação fiscal permite que as companhias procedam o pagamento de juros sobre o capital próprio, dentro de certos limites, aos acionistas e tratando-os como despesa dedutível para fins de apuração do imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro. Desta forma, até junho de 2023, os tributos foram reduzidos em R\$ 3.737 mil (benefício fiscal).

14. Receita operacional líquida:

Composta pelos valores dos contratos de prestação de serviços e vendas para os clientes da Administração Direta e Indireta que têm como base a dotação e respectivas suplementações orçamentárias constantes do Orçamento do Estado de São Paulo e/ou demais interessados. Evidenciados abaixo pela receita bruta e suas respectivas deduções para apuração da receita líquida apresentada na Demonstração de Resultado da Companhia.

	<u>2º Trimestre 2023</u>	<u>2º Trimestre 2022</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>
Receita bruta	551.211	520.021	1.122.589	1.007.332
Deduções:				
ISS	(11.319)	(10.470)	(23.039)	(20.223)
PASEP	(8.705)	(8.052)	(17.721)	(15.656)
COFINS	(39.929)	(37.094)	(81.457)	(72.118)
Abatimentos	(12.786)	(12.328)	(23.997)	(22.311)
	<u>(72.739)</u>	<u>(67.944)</u>	<u>(146.214)</u>	<u>(130.308)</u>
Receita operacional líquida	<u>478.472</u>	<u>452.077</u>	<u>976.375</u>	<u>877.024</u>



Notas explicativas às demonstrações financeiras

Período findo em 30 de junho de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

15. Custo dos serviços prestados:

Compreendem:

	2º Trimestre 2023	Reapresentado 2º Trimestre 2022	30/06/2023	Reapresentado 30/06/2022
Serviços de terceiros	(199.351)	(214.509)	(414.373)	(367.322)
Atualização/Subscrição de software	(82.055)	(71.787)	(172.841)	(152.519)
Custo com pessoal	(78.285)	(72.973)	(157.955)	(157.429)
Amortização de encargos iniciais e programa produto	(13.223)	(6.902)	(25.130)	(12.595)
Depreciação de equipamento operacional	(12.364)	(7.188)	(24.266)	(13.491)
Locação/Manutenção de equipamentos operacionais	(5.070)	(1.554)	(8.999)	(3.139)
Materiais de processamento de dados	(82)	(9)	(191)	(39)
Outros custos	(14.271)	(11.915)	(28.962)	(24.375)
	(404.701)	(386.837)	(832.717)	(730.909)

16. Despesas gerais e administrativas:

Compreendem:

	2º Trimestre 2023	Reapresentado 2º Trimestre 2022	30/06/2023	Reapresentado 30/06/2022
Despesas com pessoal	(31.404)	(23.777)	(60.675)	(37.257)
Despesa de administração	(15.527)	(17.979)	(37.667)	(34.823)
Provisão para crédito liquidação duvidosa	(3.652)	(638)	(4.874)	(895)
Despesas tributárias diversas	(1.947)	(2.021)	(4.710)	(3.781)
Depreciação e amortização	(1.481)	(5.498)	(2.958)	(10.699)
Honorários da diretoria e do conselho	(1.279)	(792)	(2.100)	(1.369)
Participação nos resultados	-	(4.820)	(1.508)	(9.639)
Provisão para perdas	(54)	(51)	170	(51)
Provisão para contingência trabalhista	2.205	(6.664)	1.037	(6.431)
Outras despesas gerais e administrativas	(5.289)	(964)	(8.210)	(11.122)
	(58.428)	(63.204)	(121.495)	(116.067)

17. Resultado financeiro líquido:

17.1. Receitas financeiras

	2º Trimestre 2023	Reclassificado 2º Trimestre 2022	30/06/2023	Reclassificado 30/06/2022
Receita de aplicações em títulos públicos	7.423	8.701	14.935	15.738
Variações monetárias ativas	94	88	193	162
Receita de juros e correção monetária	796	(429)	1.924	263
	8.313	8.360	17.052	16.163



Notas explicativas às demonstrações financeiras

Período findo em 30 de junho de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

17.2. Despesas financeiras

	2º Trimestre 2023	2º Trimestre 2022	30/06/2023	30/06/2022
Juros	(132)	-	(194)	(1)
Desconto financeiro	-	(5)	(4)	(6)
	(132)	(5)	(198)	(7)

18. Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido:

18.1. Reconciliação do efeito de imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro

Os valores registrados como despesa de imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido nas demonstrações financeiras estão constituídos sobre o lucro tributável de acordo com legislação vigente, sendo calculado com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% para o imposto de renda e de 9% para a contribuição social sobre o lucro líquido.

A conciliação entre a despesa tributária e o resultado da multiplicação do lucro contábil pelas alíquotas de imposto de renda e contribuição social nos períodos findos em 30 de junho de 2023 e 2022 é apresentada a seguir:

	30/06/2023	Reapresentado 30/06/2022
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	64.119	62.612
Imposto de renda e contribuição social às alíquotas nominais	21.800	21.288
Efeitos de benefícios fiscais	(661)	(966)
Diferenças permanentes:		
Juros sobre capital próprio	(3.737)	(7.001)
Despesas indedutíveis	14.250	13.499
Outras	2.728	(18)
Imposto de renda e contribuição social	34.380	26.802
Imposto de renda e contribuição social correntes	36.760	26.652
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(2.380)	150
Alíquota efetiva	53.62%	42.81%



18.2. Composição e movimentação do ativo de imposto de renda e contribuição social diferidos

Os ativos fiscais diferidos cuja dedutibilidade seja provável são reconhecidos com relação às diferenças tributáveis, ou seja, diferenças que resultarão em valores a serem excluídos no cálculo do resultado tributável do imposto de renda e da contribuição social de exercícios futuros, quando o valor do ativo for recuperado. Os impostos foram constituídos considerando as alíquotas vigentes e são compostos conforme segue:

	01/01/2022	Demonstração do resultado	31/12/2022	Transferência IMESP	Demonstração do resultado	30/06/2023
Provisão para perdas estimadas com devedores duvidosos	2.656	(1.505)	1.151	-	1.657	2.808
Provisão para desvalorização de investimentos	1.195	(149)	1.046	-	-	1.046
Provisão para pagamento de participação nos lucros e resultados	3.311	4.861	8.172	-	3.901	12.073
Contingências trabalhistas	4.503	(1.853)	2.650	6.207	(352)	8.505
Provisão para perdas no recebimento de outros ativos	2.753	25	2.778	-	(76)	2.702
Outras provisões	-	-	-	-	(2.750)	(2.750)
Total do ativo fiscal diferido	14.418	1.379	15.797	6.207	2.380	24.384

19. Lucro por ação:

O cálculo do lucro por ação básico é feito por meio da divisão do lucro líquido do exercício, atribuído aos detentores de ações ordinárias da Prodesp, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias disponíveis durante o exercício.

Em 18 de abril de 2023, foi aprovado em Assembleia Geral Extraordinária, o grupamento de ações proposto pela administração da Companhia na proporção de 1.000 (mil) para 1 (uma) ação. Assim, o total de ações Companhia passou de 12.443.221.271 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal para 12.443.221 ações ordinária, nominativas e sem valor nominal totalmente integralizadas. Como efeito do grupamento de ações ocorrido em 2023, a Prodesp ajustou retrospectivamente o resultado básico e diluído por ação de 2022, uma vez que a redução no número de ações não correspondeu a uma redução de recursos da Companhia (CPC 41).



Notas explicativas às demonstrações financeiras

Período findo em 30 de junho de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

A Prodesp não possui itens com efeitos potenciais de conversões de instrumentos ou direitos em ações que possam alterar a remuneração por ações dos atuais detentores, assim, o resultado diluído por ação é o mesmo do resultado básico por ação. O quadro a seguir apresenta os dados de resultado e ações utilizados no cálculo dos lucros por ação básico e diluído:

	2º Trimestre 2023	2º Trimestre 2022	30/06/2023	30/06/2022
Lucro líquido do período	13.168	8.928	29.739	35.810
Média ponderada da quantidade de ações	12.443.221	12.443.221	12.443.221	12.443.221
Lucro básico por lote de mil de ações	1,06	0,72	2,39	2,88

20. Saldos e transações com partes relacionadas:

A Companhia participa de transações com seu acionista controlador, a Secretaria da Fazenda do Estado de São Paulo, e empresas/entidades a ele relacionadas, conforme item 2 da sua Política de Transações com Partes Relacionadas, em conformidade com inciso VII, artigo 8º, da Lei federal nº 13.303/16, disponível em <https://www.prodesp.sp.gov.br/institucional/governanca-corporativa/>



20.1. Saldos a receber:

Os saldos a receber, decorrentes de transações com partes relacionadas, estão registrados na rubrica “Contas a receber de clientes”, no Ativo circulante e Não circulante detalhado na nota 4 deste documento.

	30/06/2023	31/12/2022
Circulante		
Administração direta	303.960	308.568
Administração indireta	40.225	26.851
Convênios	227.914	557.426
	572.099	892.845
Não circulante		
Administração direta	19.731	18.067
Administração indireta	3.062	2.834
	22.793	20.901
Total partes relacionadas	594.892	913.746

20.2. Contrato de cessão de pessoal:

A Companhia possui contratos de cessão de empregados com entidades ligadas ao Governo do Estado de São Paulo, registrados na rubrica “Outras contas a receber”, no Ativo circulante, sendo que os gastos são integralmente repassados e reembolsados monetariamente.

A composição dos valores pendentes de recebimento referente a funcionários cedidos está demonstrada a seguir:

	30/06/2023	31/12/2022
Secretaria da Fazenda e Planejamento	107	63
Departamento Estadual de Trânsito	-	116
Secretaria de Governo e Relações Institucionais	9	-
Secretaria de Governo	9	4
Secretaria Especial de Relações Internacionais	60	56
	185	239

20.3. Serviços prestados para partes relacionadas:

Em 30 de junho de 2023, o montante dos serviços prestados pela Prodesp para partes relacionadas atingiu o valor de R\$ 862.486 mil (R\$ 765.527 mil, em junho 2022).

	30/06/2023	30/06/2022
Administração direta	777.852	666.724
Administração indireta	84.634	98.803
	862.486	765.527



20.4. Remuneração da Administração:

A política de remuneração dos administradores é estabelecida de acordo com diretrizes do Governo do Estado de São Paulo, por meio das deliberações CODEC (Conselho de Defesa dos Capitais do Estado) nº 001/2018 e 001/2019, baseada no desempenho e competitividade de mercado, relacionados ao negócio da Companhia estando sujeita à aprovação dos acionistas na Assembleia Geral Ordinária.

A remuneração dos executivos está limitada a remuneração do Governador do Estado. A remuneração do Conselho de Administração é de R\$ 9.872,69 e do Conselho Fiscal, R\$ 6.581,79 que correspondem a 30% e 20%, respectivamente, da remuneração dos Diretores que é R\$ 32.908,97, condicionada à participação de no mínimo uma reunião mensal. A remuneração mensal do Comitê de Auditoria fixada em R\$ 16.121,24, ambos por profissional.

Além da remuneração mensal, os membros da Diretoria Executiva, do Conselho de Administração, Conselho Fiscal e Comitê de Auditoria recebem gratificação anual, equivalente a um honorário mensal, calculada sobre uma base pro rata *temporis*, no mês de dezembro de cada ano.

Os gastos relacionados à remuneração dos membros da Diretoria Executiva, do Conselho de Administração, Conselho Fiscal e Comitê de Auditoria, com os montantes de 30 de junho de 2023 e 2022 registrados na rubrica “Honorários”, foram de R\$ 2.100 mil e R\$ 1.369 mil, conforme demonstrado abaixo:

	Remuneração 30/06/2023	Remuneração 30/06/2022
Conselho de Administração	394	237
Comite de Auditoria	371	258
Conselho Fiscal	171	132
Diretoria Executiva	1.164	742
Total	2.100	1.369

O total mensal de membros remunerados nos períodos está demonstrado a seguir:

Membros remunerados em 2023						
	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho
Conselho de Administração	6	6	7	8	8	8
Comite de Auditoria	4	4	4	4	4	4
Conselho Fiscal	5	5	5	5	3	3
Diretoria Executiva	4	5	5	5	5	5
Total	19	20	21	22	20	20

Membros remunerados em 2022						
	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho
Conselho de Administração	6	6	6	6	6	6
Comite de Auditoria	4	4	4	4	4	4
Conselho Fiscal	5	5	5	5	5	5
Diretoria Executiva	4	4	4	4	4	5
Total	19	19	19	19	19	20



Os números de membros dos colegiados, em 30 de junho ao fim do período, eram:

	30/06/2023	30/06/2022
Conselho de Administração	9	7
Comite de Auditoria	4	4
Conselho Fiscal	3	5
Diretoria Executiva	5	5
Total	21	21

Conforme estatuto da Companhia integrará o Conselho de Administração o Diretor-Presidente, além de um membro do Comitê de Auditoria de órgão técnico que deverá optar neste caso, por uma das remunerações.

20.5. Juros sobre capital próprio a pagar:

Os saldos a pagar de JCP, estão registrados na rubrica “Juros sobre o capital próprio”, no Passivo Circulante, detalhados no item 13.3 das Notas Explicativas.

21. Aprovação das demonstrações financeiras:

As demonstrações financeiras, as quais contemplam os eventos subsequentes ocorridos após 30 de junho de 2023, têm sua divulgação autorizada pelo Conselho de Administração conforme ata de reunião realizada no dia 15 de março de 2024.

22. Eventos subsequentes:

Na data de emissão das demonstrações financeiras da companhia, cumprindo pronunciamento técnico NBC TG 24 (R2), informamos que não houve evento significativo que possa influenciar as decisões econômicas a serem tomadas pelos usuários.

assinado digitalmente por
RODRIGO DANTAS DA SILVA
Gerente de Controladoria

assinado digitalmente por
ROBERTA CAPOTE COSTA
Contadora CRC n.º 1SP 296.268/O-7



Sua conexão com o futuro.