



Progresso e Desenvolvimento de Guarulhos S/A

PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU

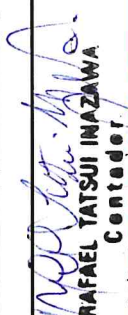
Balancos patrimoniais

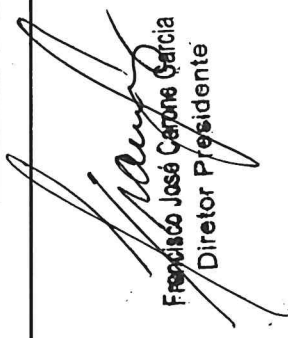
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Valores expressos em milhares de Reais)

Ativo	Nota explicativa	2018		Nota explicativa	2019		Nota explicativa	2018	
		2019	ajustado		2019	ajustado			
Circulante									
Caixa e equivalentes de caixa	4	206	315	10	38.169	33.266			
Contas a receber	5	11.318	17.529	11	30.378	31.625			
Estoques		2.468	1.674	12	6.297	8.203			
Outros créditos	6	2.280	3.279		13.010	12.648			
		16.272	22.797		88.466	90.679			
Não circulante									
Realizável a longo prazo				11	84.311	92.378			
Terrenos		46	46	12	36.973	38.289			
Contas a receber	5	10.399	14.252	13	28.530	35.723			
Outros créditos	6	136	457		1.745	-			
Penhoras e depósitos judiciais	7	16.998	16.075		151.559	166.390			
Imobilizado	8	33.727	35.004						
Intangível	9	1.620	1.632	14.1	43.300	43.300			
		62.926	67.466	14.2	(204.127)	(210.106)			
Total do ativo		79.198	90.263		(160.827)	(166.806)			
					79.198	90.263			

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.


RAFAEL TATSUI INAZAWA
Contador
CRC-SP 199.163.880-3


Francisco José Capone Garcia
Diretor Presidente


Ricardo Ferreira Bortolotto
Administrativo




PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU
Demonstração dos resultados
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Valores expressos em milhares de Reais)

	Nota explicativa	2019	2018 ajustado
Receita operacional bruta		120.580	79.609
Deduções da receita		(16.543)	(10.315)
Receita operacional líquida	15	104.037	69.294
Custos de serviços prestados	16	(76.412)	(71.972)
Lucro operacional bruto		27.625	(2.678)
Receitas (Despesas) operacionais:		(21.646)	(43.582)
Administrativas e gerais	17	(28.571)	(45.805)
Financeiras líquidas		(9.155)	(13.845)
Outras receitas (despesas)		16.080	16.068
Repasses do FPG	15	175.717	155.696
Aplicações em Investimentos e Manutenções - FPG	15	(175.717)	(155.696)
Resultado antes do IRPJ e CSLL		5.979	(46.260)
Provisão para IRPJ/CSLL		-	-
Lucro / (Prejuízo) do exercício		5.979	(46.260)
Lucro / (Prejuízo) por ação		R\$ 0,55	R\$ (4,27)

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.


RAFAEL TATSUI INAZAWA
Contador
CRC-SP 1SP 163.000/O-2


Ricardo Ferreira Bortolotto
Diretor Administrativo Financeiro

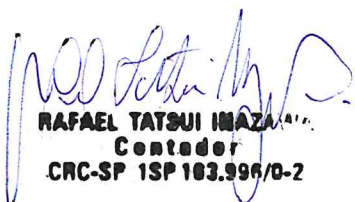

Francisco José Capone Garcia
Diretor Presidente

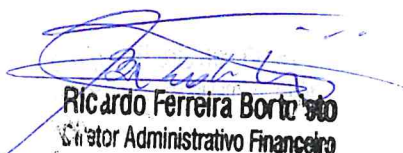


PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU
Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Valores expressos em milhares de Reais)

	<u>Capital social</u>	<u>Prejuízos acumulados</u>	<u>Total</u>
Em 01 de janeiro de 2018 (ajustado)	43.300	(163.846)	(120.546)
Prejuízo do exercício	-	(46.260)	(46.260)
Em 31 de dezembro de 2018 (ajustado)	<u>43.300</u>	<u>(210.106)</u>	<u>(166.806)</u>
Lucro do exercício	-	5.979	5.979
Em 31 de dezembro de 2019	<u>43.300</u>	<u>(204.127)</u>	<u>(160.827)</u>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.


RAFAEL TATSUI INAZU
Contador
CRC-SP 1SP 103.996/0-2


Ricardo Ferreira Bortolotto
Diretor Administrativo Financeiro


Francisco José Carlos Garcia
Diretor Presidente

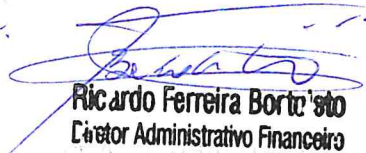


PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU
Demonstração dos resultados abrangentes
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Valores expressos em milhares de Reais)

	<u>2019</u>	<u>2018</u> <u>ajustado</u>
Lucro / (Prejuízo) do exercício	5.979	(46.260)
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente total do exercício	<u>5.979</u>	<u>(46.260)</u>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.


RAFAEL TATSUI INAZAWA
Contador
CRC-SP 1SP 163.998/D-2


Ricardo Ferreira Bortolotto
Diretor Administrativo Financeiro


Francisco José Corona Garcia
Diretor Presidente



PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU
Demonstração do valor adicionado
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Valores expressos em milhares de Reais)

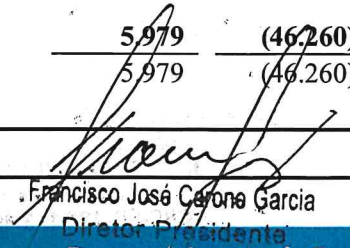
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Receitas	307.826	244.673
Receitas operacionais	120.580	79.609
Outras receitas	191.728	169.296
Provisão para devedores duvidosos - constituição/reversão	(4.482)	(4.232)
Insumos adquiridos de terceiros	96.603	108.822
Outros custos das obras e serviços prestados	3.679	3.098
Materiais consumos	9.956	5.232
Serviços de terceiros	63.446	62.208
Outras despesas operacionais	19.522	38.284
Valor adicionado bruto	211.223	135.851
Retenções	628	629
Depreciações e amortizações	628	629
Valor adicionado líquido produzido pela Sociedade	210.595	135.222
Valor adicionado recebido em transferência	1.213	617
Receitas financeiras	1.213	617
Valor adicionado total a distribuir	211.808	135.839
Distribuição do valor adicionado	211.808	135.839
Empregados	156.343	142.043
Salários e encargos	108.727	99.149
Honorários de diretoria e conselho	1.503	1.089
Benefícios	36.655	33.557
FGTS	9.458	8.248
Impostos, taxas e contribuições	49.126	39.689
Federais	43.180	35.969
Estaduais	70	74
Municipais	5.876	3.646
Remuneração de capitais de terceiros	360	367
Aluguéis	360	367
Remuneração de capitais próprios	5.979	(46.260)
Lucro (Prejuízo) do exercício	5.979	(46.260)

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.


RAFAEL TATSUI INAZA

Contador
CRC-SP 1SP 183.838/0-2


Ricardo Ferreira Bortolin
Diretor Administrativo Financeiro


Francisco José Cayone Garcia
Diretor Presidente

Proguaru - Progresso e Desenvolvimento de Guarulhos S/A



PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU
Demonstração dos fluxos de caixa – método indireto
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Valores expressos em milhares de Reais)

	2019	2018 ajustado
Atividades operacionais		
Resultado do exercício	5.979	(46.260)
Ajustes do resultado		
(+) Depreciações e amortizações	628	629
(+) Baixa de imobilizado e intangível, líquida	956	18
Resultado líquido ajustado	7.563	(45.613)
(+ / -) Variações dos ativos passivos operacionais		
Contas a receber	10.065	8.311
Estoques	(794)	(784)
Outros créditos	1.320	(2.493)
Penhoras e depósitos judiciais	(923)	92
Fornecedores	4.903	14.898
Obrigações sociais e trabalhistas	(1.248)	8.471
Obrigações tributárias	(1.906)	11.423
Outras obrigações	(3.517)	3.281
Provisão para férias	362	1.278
Provisão para contingências	(7.192)	629
Caixa líquido das atividades operacionais	8.633	(507)
Atividades de investimentos		
Recebimento de indenizações por desapropriação, líquido	937	-
Aquisição de imobilizado	(295)	(200)
Caixa líquido das atividades de investimento	642	(200)
Atividades de financiamentos		
Parcelamentos previdenciários	(8.068)	2.809
Parcelamentos tributários	(1.316)	(5.374)
Caixa líquido das atividades de financiamento	(9.384)	(2.565)
Aumento (Redução) do caixa e equivalentes de caixa	(109)	(3.272)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	315	3.587
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	206	315
Aumento (Redução) do caixa e equivalentes de caixa	(109)	(3.272)

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

RAFAEL TATSUI INAZAWA
Contador
CRC-SP 15P 103.996/M-2

Ricardo Ferreira Bortolotto
Diretor Administrativo e Financeiro

Francisco José Carone Garcia
Diretor Presidente

**PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU****Balço social****Em 31 de dezembro de 2019 e 2018****(Valores expressos em milhares de Reais)**

Indicadores Laboriais	2019	2018
Encargos sociais	41.936	37.517
Alimentação	26.740	24.249
Segurança e Medicina do Trabalho	155	483
Saúde	5	2
Transporte	4.046	3.794
Cesta Básica	4.676	4.660
Capacitação e Desenvolvimento Profissional	18	69
Remuneração bruta segregada por:		
Empregados	108.727	99.149
Administradores	1.503	1.089
Autônomos	49	33
Relação da remuneração na Sociedade:		
menor (em R\$)	1.075,81	1.075,81
maior (em R\$)	15.286,09	15.286,09
Valor total de indenizações e multas pagas por determinação judicial	3.766	3.255
Outras informações		
1. Indicadores Sociais Internos		
Concessão de Adiantamento Saúde a funcionários afastados	46	55
2. Indicadores Sociais Externos		
Programa Voluntariado Empresarial (PVE)		
- agasalhos (peças)	759	1.074
Programa de Parcelamento Incentivado - PCM - PPI 2019		
- Municípios aderentes e beneficiados pela anistia (por contrato)	100	-
3. Indicadores Ambientais		
Remoção de entulho (m3)	84.480	41.610
Reciclagem de resíduos da construção civil (m3)	43.033	36.649
Urbanização de Vieiras (m3)	-	25.717
Utilização de agregados reciclados em conservação de vias e obras de edificação (m3)	448	7.816
Produção (unidades) e utilização de Pré-moldados de concreto com material reciclado e utilizado em diversas obras no município de Guarulhos (Lajotas)	17.131	23.563
4. Coleta e destinação de resíduos descartáveis		
Materiais de papel, plástico, metal e vidro (toneladas)	4,88	1,92

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

RAFAEL TATSUI INAZU

Contador

CRC-SP 1SP 163.956/0-2

Ricardo Ferreira Bortolotto

Cestor Administrativo Financeira

Francisco José Carone Garcia

Diretor Presidente

**PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU****Balanco social****Em 31 de dezembro de 2019 e 2018****(Valores expressos em milhares de Reais)**

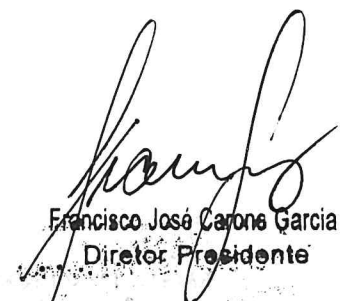
Indicadores Funcionais e Laborais – Indicadores do corpo funcional	2019	2018
Número de empregados – Final do Exercício	4.471	4.521
Admissões no exercício	165	570
Demissões no Exercício	215	114
Empregados portadores de deficiência física	118	97
Empregados por faixa etária:		
Abaixo de 18 anos	6	-
De 18 a 35 anos	518	605
De 36 a 60 anos	3.018	3.126
Acima de 60 anos	929	790
Efetivo por sexo:		
Homens	2.489	2.505
Mulheres	1.982	2.016
% Cargos de Chefia ocupados por mulheres	34%	21%
% Cargos de Chefia ocupados por homens	66%	79%
Empregados por nível de escolaridade:		
Analfabeto	54	57
Fundamental	1.661	1.746
Médio	2.288	2.284
Técnico	11	10
Superior	457	424
Estagiários	-	-
Nº de processos trabalhistas movidos contra a entidade	28	91
Nº de processos trabalhistas julgados procedentes	-	-
Nº de processos trabalhistas julgados improcedentes	17	29
Nº de processos trabalhistas julgados procedentes em parte	9	61
Nº de processos trabalhistas extintos	2	2

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

RAFAEL TATSUI INAZA
Contador
CRC-SP 1SP 183.998/0-2



Ricardo Ferreira Bortolotto
Diretor Administrativo Financeiro



Francisco José Carone Garcia
Diretor Presidente



PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Valores expressos em milhares de Reais)

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Progresso e Desenvolvimento de Guarulhos S.A. – PROGUARU é uma Sociedade de economia mista de direito privado, constituída nos termos das Leis Municipais nº. 2.305 de 22 de maio de 1979, alterada pela Lei 2.315 de 10 de julho de 1979, Lei 3.998 de 16 de dezembro de 1991, Lei 6.149 de 11 de julho de 2006, Lei 7.101 de 20 de dezembro de 2012 e Lei 7.220 de 16 de dezembro de 2013, que se regerá pelo disposto nestes diplomas legais, bem como pela legislação aplicável às Sociedades Anônimas. O prazo da Sociedade é por tempo indeterminado. A sociedade tem por objeto o exercício das atividades públicas tais como:

I - Execução dos serviços de varrição, coleta e remoção de lixo, pintura de guias, desobstrução de travessias, limpeza de bueiros, coleta de entulho, remoção de pequenos animais mortos, limpeza de córregos, roçagem, capina, conservação de ruas pavimentadas e ruas de terra, conservação de boca de lobo, poços de visitas, muros de arrimo, sarjetas, guias, sarjetões e lavagem de ruas.

II - Fabricação de blocos e pré-moldados, usinagem e fabricação de concreto betuminoso usinado a quente, asfalto pré misturado a frio, reciclagem de resíduos sólidos, execução de obras de drenagem, pavimentação, construção de guias, sarjetas e sarjetões, obras de contenção de encostas, obras de desassoreamento de córregos, dragagem de córregos, iluminação pública, travessias, construções de galerias, muros de arrimo, canalizações, pontes, muros, calçadas e serviços correlatos.

III - Promoção de estudos e elaboração de projetos relacionados com as atividades culturais, esportivas e sociais; projetos de arquitetura, urbanismo e engenharia em geral, tais como: projetos geométricos, de pavimentação, de micro e macrodrenagem, transporte público.

IV - Planejamento, promoção e adoção de medidas tendentes ao incentivo de atividades industriais e comerciais para a consecução do objetivo social, tais como: elaboração e execução de planos e desenvolvimento, de habitação, de urbanização, de fiscalização de controle, de fomento, de apoio e outros de interesse social, por conta de entidades públicas e privadas.

V - Execução de serviços gráficos, de informática, projeto, construção, ampliação, reforma, limpeza, monitoramento e manutenção de próprios, controle de acesso, regulamentação para estacionamento por tempo determinado, implantação e manutenção da sinalização de trânsito e de obras, administração de velórios, cemitérios, mercados, aterros, estádios, execução de serviços de emplacamento de logradouros públicos, exploração de publicidade em próprios públicos e particulares.

VI - Construção, manutenção e reforma de habitações de interesse social; recuperação de loteamentos e conjuntos residenciais irregulares ou em deterioração urbana.

VII - Comercialização de agregados reciclados e seus derivados.

VIII - Realização de concursos públicos e ações de capacitação.

IX - Prestação de serviços a outros órgãos e entidades privadas.

X – Estudos, projetos, construção, manutenção e operação de plantas de geração de energia, bem como; exploração comercial e prestação de serviços correlatos.



PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Valores expressos em milhares de Reais)

Plano de Recuperação Econômico e Financeiro

A elaboração e execução do plano de recuperação econômico financeiro tem como finalidade primordial a continuidade da sociedade em razão do alto nível de endividamento e patrimônio líquido negativo. O plano tem vigência contínua com ações a curto, médio e longo prazo, dentro das disponibilidades e exequibilidades possíveis.

I – Vigência contínua > Realizar periodicamente o Planejamento Estratégico Situacional em todas as gerências, possibilitando a racionalização no emprego dos recursos, execução do orçamento empresarial permitindo a melhora no nível de estimativa e, racionalização e alocação dos recursos nas ações definidas pelas diretorias.

Ações realizadas em 2019 > Capacitação técnica e gerencial promovida a funcionários de vários setores; o acompanhamento rigoroso do Orçamento Empresarial que teve a contemplação de novos contratos com a PMG que impactaram o resultado contábil de 2019.

II - Ações a curto e médio prazos > Redução da folha de pagamento e conseqüentemente a diminuição dos custos e despesas; revisão dos processos e fluxos de trabalho nas gerências, otimizando assim os procedimentos e harmonizando as relações interdepartamentais; diminuição do volume de estocagem de materiais evitando o desembolso com conseqüente melhora no fluxo de caixa; iniciar obras com recursos financeiros vinculados garantindo desta forma os recebimentos; revisão de contratos considerados inviáveis e seus respectivos cancelamentos; regularidade fiscal (CND) nos âmbitos municipal, estadual e federal para obtenção de novos contratos comerciais e manutenção dos atuais tendo sido renovados todos em 2018; desenvolvimento e implementação de uma nova política de gestão para os recebíveis da sociedade (carteiras PCM e Ponte Alta) facilitando a cobrança e aumentando desta forma a captação de recursos financeiros; readequação do uso de materiais, diminuindo o custo dos contratos de limpeza e aumentando a margem de lucro; evitar a locação de imóveis de terceiros, utilizando espaços próprios diminuindo dessa forma os gastos com alugueis.

Ações realizadas em 2019 > Criação de 20 (Vinte) Grupos de Trabalho para revisão dos processos e fluxos de trabalhos em várias gerências; adoção de 10 (Dez) normatizações que visam a otimização e padronização interdepartamental; celebração de novos contratos, principalmente com a PMG, que resultaram em aumento de 47,88% da nossa receita.

Instituição do PPI 2019 – Programa de Parcelamento Incentivado, direcionado aos munícipes aderentes do PCM – Plano Comunitário de Melhoramentos (pavimentação) que prevê a concessão da anistia de multa e juros.

Manutenção da CPEND – Certidão Positiva Com Efeitos de Negativa de Débitos (débitos federais e Previdenciários) com vigência até 30/05/2020.

III – Ações a Longo Prazo > Integralização do capital social com os imóveis a serem transferidos de acordo com o previsto no artigo 14-A da Lei municipal 7101/12, diminuindo assim nosso patrimônio líquido negativo em R\$17.907 mil; implantação de um sistema informatizado e integrado de gestão empresarial (ERP) na sociedade, visando um aumento no nível de controle, subsidiando a tomada de decisões e a gestão da sociedade.



PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Valores expressos em milhares de Reais)

Ações realizadas em 2019 > Conclusão da implantação dos módulos de Compras e Almoxarifado do sistema (ERP) Microsoft Dynamics AX; retomada da implantação dos módulos de contas a pagar, contas a receber, faturamento e contabilidade.

Quanto a integralização do Capital Social com os imóveis, prosseguimos com os trabalhos de regularização e desembaraço documental dos imóveis, culminando com a expedição de algumas certidões necessárias para a transferência.

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas emanadas da Legislação Societária Brasileira - Lei nº. 6.404/76 e alterações promovidas pela Lei nº.11.638/07 e Lei nº 11.941/09, conjugada com as NBC's - Normas Brasileiras de Contabilidade, instituídas pelo CFC - Conselho Federal de Contabilidade.

As demonstrações financeiras da Sociedade são de responsabilidade da Administração e são elaboradas pressupondo-se a continuidade normal das operações, com observância das disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações.

A Lei nº. 9.249/95, de 26 de dezembro de 1995, dentre outras determinações, eliminou a adoção de qualquer sistema de correção monetária de Balanço para fins fiscais e societários a partir do exercício social de 1996, desta forma, as parcelas componentes do Imobilizado e Intangível e do Patrimônio Líquido estão atualizadas somente até 31 de dezembro de 1995, pela sistemática oficial de correção monetária, então vigente. Os demais ativos e passivos sujeitos à indexação foram atualizados até a data de encerramento do exercício, com base nos índices contratados.

A Lei nº. 11.638/07 e a Lei nº. 11.941/09, modificam a Lei nº. 6.404/76 em aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações contábeis. Os ajustes relativos à adoção das referidas legislações estão detalhados na nota explicativa nº 3.

A moeda funcional utilizada pela Progresso e Desenvolvimento de Guarulhos S/A. – Proguaru é o Real, mesma moeda de preparação e apresentação de suas demonstrações financeiras.

Estimativas contábeis

A preparação das demonstrações financeiras requer que a Administração utilize estimativas e adote premissas, no seu melhor julgamento, que afetam os montantes apresentados de ativos e passivos, assim como os valores de receitas e despesas. Os principais valores estimados decorrem da seleção das vidas úteis do ativo imobilizado e provisão para passivos contingentes. A liquidação das operações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo e sua determinação.

NOTA 3 - RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

a) Reconhecimento de receitas e despesas

O resultado do exercício é apurado pelo regime de competência. A receita compreende os valores dos contratos e os valores recebidos da Prefeitura Municipal de Guarulhos para custeio das atividades.



PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Valores expressos em milhares de Reais)

b) Ativo circulante e não circulante

Demonstrados pelos valores de custo ou de realização. Quando aplicável, foram constituídas provisões para ajuste ao valor de realização.

c) Caixa e equivalentes de caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros fins. A Empresa considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um baixo risco de mudança de valor.

Os investimentos em aplicações financeiras são registrados ao custo de aquisição, acrescido dos rendimentos incorridos até a data do balanço os quais são creditados ao resultado mensalmente e deduzido dos impostos e da provisão para desvalorização, quando aplicável. Os valores mantidos em conta corrente e aplicações financeiras são geridos pela Secretaria Municipal da Fazenda, órgão da administração direta da Prefeitura Municipal de Guarulhos.

d) Estoques

Os estoques estão avaliados pelo custo médio de aquisição, que não supera o valor de mercado.

e) Depósitos Especiais – Penhoras Judiciais

Existem situações em que empresa questiona a legitimidade de determinados passivos ou ações movidas contra si. Por conta desses questionamentos, por ordem judicial ou por estratégia da própria administração, podem ser depositados em juízo, sem que haja a caracterização da liquidação do passivo. As penhoras são decorrentes de decisões judiciais que têm sua origem principalmente de litígio com fornecedores e execução fiscal com a Receita Federal do Brasil.

f) Imobilizado

O ativo imobilizado está demonstrado ao custo de aquisição e acrescidos de correção monetária até 31 de dezembro de 1995, tendo sido reavaliado em dezembro de 2002. A Depreciação do imobilizado computada pelo método linear, a taxas anuais estipuladas pela legislação fiscal, sendo Imóveis de uso, 4%; Móveis e Utensílios, Ferramentas e Instalações 10%; e Veículos, Computadores e Periféricos, 20%. O processo de convergência das normas brasileiras de contabilidade com as normas internacionais (IFRS) ocorreu através da aplicação inicial no ativo imobilizado e à propriedade para investimento de acordo com o CPC 01, CPC 27, CPC 28, CPC 37, CPC 43 e Interpretação Técnica ICPC 10 no exercício financeiro encerrado em 31 de dezembro de 2017.



PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Valores expressos em milhares de Reais)

g) Intangível

O ativo intangível está demonstrado ao custo de aquisição e acréscidos de correção monetária até 31 de dezembro de 1995, tendo sido reavaliado em 2003. A amortização é calculada pelo método linear às taxas que levam em consideração a vida útil econômica dos bens.

h) Redução ao valor recuperável

Os ativos do imobilizado e intangível têm seu valor recuperável medido, no mínimo anualmente, para adequação, caso haja indicadores de perda de valor.

i) Passivo circulante e não circulante

Demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acréscidos, quando aplicável, dos encargos e variações monetárias incorridos até a data do balanço.

j) Passivos contingentes

São constituídos levando em conta a opinião dos assessores jurídicos, a natureza das ações, a similaridade com processos anteriores, a complexidade no posicionamento de tribunais, sempre que a perda for avaliada dentro da opinião dos juristas da empresa como provável, quando poderia ocasionar uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança.

k) Provisões

Provisões são reconhecidas quando a empresa tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado, líquida de qualquer reembolso.

l) Obrigações legais

Decorrem de obrigações tributárias, e têm os seus montantes reconhecidos integralmente nas demonstrações contábeis.

m) Demonstração dos fluxos de caixa (DFC)

Demonstração dos fluxos de caixa elaborada pelo método indireto, partindo das informações contábeis e considerando as principais operações com influência nas disponibilidades.

n) Demonstração do valor adicionado (DVA)



PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Valores expressos em milhares de Reais)

A DVA foi preparada com base em informações obtidas dos registros contábeis que servem de base de preparação das demonstrações financeiras e seguindo as disposições contidas no NBC TG 09 – Demonstração do Valor Adicionado. Em sua primeira parte apresenta a riqueza criada pela Empresa, representada pelas receitas (receita bruta das vendas, incluindo os tributos incidentes sobre a mesma, outras receitas e os efeitos da provisão para créditos de liquidação duvidosa), pelos insumos adquiridos de terceiros (custo das vendas e aquisições de materiais, energia e serviços de terceiros, incluindo os tributos incluídos no momento da aquisição, os efeitos das perdas e recuperação de valores ativos, e a depreciação e amortização) e o valor adicionado recebido de terceiros (receitas financeiras e outras receitas). A segunda parte da DVA apresenta a distribuição da riqueza entre pessoal, impostos, taxas e contribuições, remuneração de capitais de terceiros e remuneração de capitais próprios.

o) Balanço social

O balanço social foi elaborado de modo a demonstrar a atuação da empresa e seus compromissos com a sociedade, dando transparência às ações socioambientais, complementando as informações das demais demonstrações financeiras. São apresentados no balanço social indicadores funcionais e laborais além de indicadores sociais internos e externos juntamente com indicadores ambientais que demonstram todo o trabalho, compromisso e respeito que a norteiam.

p) Reapresentação de saldos para fins de comparabilidade

Os saldos de 31 de dezembro de 2018, apresentados de forma comparativa ao exercício corrente, foram reapresentados com a finalidade de retificação de erro, conforme previsto no Pronunciamento Técnico Pronunciamento Técnico “CPC 23 Políticas contábeis, mudança de estimativa e retificação de erro”. A natureza, o montante e as razões dos ajustes estão descritos a seguir:



PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Valores expressos em milhares de Reais)

Ajustes no balanço patrimonial de 31 de dezembro de 2018:

Ativo		2018 original	Ajustes	2018 ajustado
Circulante				
Contas a receber	(i)	20.948	(3.419)	17.529
Obras e serviços a faturar	(i)	5.785	(5.785)	-
Outros créditos	(ii)	16.968	(13.689)	3.279
Outros ativos circulantes		1.989	-	1.989
		45.690	(22.893)	22.797
Não circulante				
Contas a receber	(i)	15.027	(775)	14.252
Depósitos e penhoras judiciais	(ii)	-	16.075	16.075
Outros créditos	(ii)	2.843	(2.386)	457
Outros ativos não circulantes		36.682	-	36.682
		54.552	12.914	67.466
Total do ativo		100.242	(9.979)	90.263
Passivo e patrimônio líquido		2018 original	Ajustes	2018 ajustado
Circulante				
Obrigações sociais e trabalhistas	(iii)	37.169	(5.544)	31.625
Outros passivos circulantes		59.054	-	59.054
		96.223	(5.544)	90.679
Não circulante				
Obrigações sociais e trabalhistas	(iii)	135.534	(43.156)	92.378
Receitas diferidas	(iv)	11.574	(11.574)	-
Outros passivos não circulantes		68.687	5.325	74.012
		215.795	(49.405)	166.390
Patrimônio líquido				
Capital social		43.300	-	43.300
Prejuízos acumulados		(255.076)	44.970	(210.106)
		(211.776)	44.970	(166.806)
Total do passivo e patrimônio líquido		100.242	(9.979)	90.263



PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Valores expressos em milhares de Reais)

Ajustes na demonstração do resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2018:

Descrição		2018 original	Ajustes	2018 ajustado
Receita operacional bruta	(iv)	82.515	(2.906)	79.609
Deduções da receita		(10.315)		(10.315)
Receita operacional líquida		72.200		69.294
Custos de serviços prestados	(iv)	(72.531)	559	(71.972)
Lucro operacional bruto		(331)		(2.678)
Receitas (Despesas) operacionais				
Administrativas e gerais	(i)	(30.501)	(15.304)	(45.805)
Financeiras líquidas	(iii)	(16.831)	2.986	(13.845)
Outras receitas (despesas)		16.068		16.068
Repasse do Fundo FPPG		155.696		155.696
Aplicações em investimentos e manutenções - FPPG		(155.696)		(155.696)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		(31.595)		(46.260)
Provisão para imposto de renda e contribuição social		-		-
Lucro (Prejuízo) do exercício		(31.595)	(14.665)	(46.260)
Lucro (Prejuízo) por ação		R\$ (2,92)		R\$ (4,27)

- (i) Reclassificação do saldo da rubrica Obras e serviços a faturar para a rubrica Contas a receber e reconhecimento de provisão para perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa de R\$ 9.979 mil para títulos cuja inadimplência suscitavam dúvidas quanto aos seus recebimentos já no encerramento do exercício de 2018, em atendimento às prerrogativas do Pronunciamento Técnico “CPC 01 (R1) - Redução ao Valor Recuperável de Ativos.” A Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa da Carteira Ponte Alta assim como do Plano Comunitários de Melhoramentos (PCM) foi constituída após, de acordo com as resoluções 082/2017 e 083/2017 da diretoria, o esgotamento de todas as negociações com atrasos detectados superiores a 150 dias e notificações extrajudiciais de nossa Gerência Jurídica. Já a PCLD referentes aos



PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Valores expressos em milhares de Reais)

créditos a receber da PMG, foram constituídos considerando-se os valores a receber remanescentes de serviços prestados cujos atrasos ultrapassam o limite de 365 dias.

<u>Contas a Receber</u>	<u>Ajuste em 2018</u>
Pmg	7.300 mil
Pcm	1.459 mil
Ponte Alta	<u>1.220 mil</u>
Total	9.979 mil

- (ii) Reclassificação das Penhoras judiciais para o ativo não circulante em virtude de sua característica, histórico e expectativa de recuperabilidade pela Sociedade, bem como agrupamento com Depósitos judiciais e apresentação em rubrica única, segregando da rubrica Outros Créditos.
- (iii) Retificação de erro de reconhecimento de períodos anteriores referentes a dívida tributária inexistente sob o ponto de vista da autoridade arrecadadora, com consequente estorno da atualização monetária reconhecida no exercício de 2018.
- (iv) Retificação de erro de reconhecimento de períodos anteriores em virtude da satisfação integral até o exercício de 2017, por parte da PROGUARU, das obrigações de performance ao transferir o bem prometido ao cliente, atendendo, portanto, o critério de reconhecimento de receita do Pronunciamento Técnico "CPC 47 Receita de contrato com cliente". Os lançamentos levados ao resultado no exercício de 2018 foram estornados para fins de reapresentação.

Considerações Gerais

Obedecendo ao conceito de transparências das demonstrações financeiras, destacamos alguns grupos de contas para demonstração dos saldos em 31 de dezembro de 2019 e 31 de dezembro de 2018, conforme a seguir:

NOTA 4 – CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

<u>Descrição</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caixa	8	1
Bancos	16	1
Aplicações financeiras	182	313
Total	<u>206</u>	<u>315</u>

**PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU**

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Valores expressos em milhares de Reais)

NOTA 5 - CONTAS A RECEBER

Descrição	2019	2018
Prefeitura Municipal de Guarulhos (1)	8.252	11.944
Loteamento Ponte Alta (2)	16.426	18.842
Plano Comunitário de Melhoramentos (PCM) (3)	5.476	5.502
Obras e serviços a faturar (4)	7.058	5.785
Outros	178	196
Subtotal	37.390	42.269
(-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa (5)	(15.673)	(10.488)
Total	21.717	31.781
Circulante	11.318	17.529
Não circulante	10.399	14.252

(1) Abertura dos saldos a receber da Prefeitura Municipal de Guarulhos:

Descrição	2019	2018
Controle de Acesso	1.489	3.889
Pavimentação Asfáltica	4.195	4.196
Limpeza de Próprios Municipais	1.304	2.269
Construção Civil	443	773
Outros	821	817
Subtotal	8.252	11.944
(-) Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa (4)	(7.300)	(7.300)
Total	952	4.644

A política para adoção da Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa – PCLD, neste caso, tem como critério os atrasos superiores a 365 dias. A sociedade estuda várias formas e possibilidades de viabilizar os recebimentos junto à Prefeitura do Município de Guarulhos.

(2) O Loteamento Ponte Alta é constituído de 1.376 contratos ativos, sendo que 346 estão em situação de inadimplência, o que representa 25,15% do total da carteira. A política para adoção da PCLD, neste caso, tem como fundamento a Resolução Interna nº082/2017 determinando os procedimentos de regularização quando ocorrem atrasos superiores a 180 dias.

(3) O Plano Comunitário de Melhoramentos (PCM) apresentava em meados de outubro de 2019 um alto índice de inadimplência (77,23%), de um total de 2.134 contratos 1.648 estavam inadimplentes, essa situação ensejou uma ação que resultou no PPI – Programa de Parcelamento Incentivado. A política para adoção da PCLD, neste caso, tem como fundamento a Resolução Interna nº083/2017 determinando os procedimentos de regularização quando ocorrem atrasos superiores a 150 dias.

Com base na Resolução Interna nº56/2019 de 14/11/2019, a Proguaru instituiu o PPI 2019 – Programa de Parcelamento Incentivado que visa promover a redução de encargos moratórios (multa e juros) incidentes sobre os contratos de PCM inadimplentes na data de 21 de outubro de



PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Valores expressos em milhares de Reais)

2019 e conseqüentemente a recuperação da carteira PCM de inadimplentes junto ao município devedor.

O PPI 2019 contempla 3 fases, sendo:

- 1ª Fase para aderentes até 29/11/2019, com redução possível de até 100%
- 2ª Fase para aderentes até 20/12/2019, com redução possível de até 90%
- 3ª Fase para aderentes até 31/01/2020, com redução possível de até 80%

Até 31 de dezembro de 2019 foram formalizados 100 contratos aderentes ao PPI 2019.

(4) As obras e serviços a faturar são controlados por medições técnicas e referem-se a serviços efetivamente prestados aos clientes e para os quais as respectivas notas fiscais não haviam sido emitidas até a data-base.

(5) Os créditos considerados de liquidação duvidosa referem-se a saldos remanescentes oriundos da execução de obras e serviços a clientes e municípios inadimplentes em prazo superior a 365 dias.

NOTA 6 – OUTROS CRÉDITOS

<u>Descrição</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impostos a compensar e a recuperar (1)	1.244	2.237
Adiantamentos diversos	675	702
Licença de uso de software	480	779
Seguros em geral	18	18
Total	2.417	3.736
Circulante	2.280	3.279
Não circulante	136	457

(1) Os impostos a compensar e recuperar incluem, em 2019, um saldo de R\$ 1.111 mil correspondente a IR retido na fonte que serão compensados no decorrer do exercício de 2020.

NOTA 7 – PENHORAS E DEPÓSITOS JUDICIAIS

<u>Descrição</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Penhoras judiciais (1)	14.462	13.689
Depósitos judiciais	2.536	2.386
Total	16.998	16.075

**PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU****Notas explicativas às demonstrações financeiras****Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018****(Valores expressos em milhares de Reais)**

(1) As penhoras judiciais têm sua vinculação com litígios de fornecedores em R\$ 9.624 mil (R\$ 8.650 mil em 2018), Execução Fiscal em R\$ 4.816 mil (R\$ 4.085 mil em 2018) e Outros em R\$ 22 mil (R\$ 954 mil em 2018).

NOTA 8 – IMOBILIZADO

Descrição	Taxas Anuais de Depreciação	2019	2018
Terreno	-	30.362	31.300
Edificações	4%	662	662
Móveis e utensílios	8% - 10%	1.439	1.467
Máquinas e equipamentos	6% - 10%	8.539	8.406
Computadores e periféricos	13% - 20%	766	844
Veículos	5% - 20%	6.398	6.405
Outros	8% - 10%	201	201
Depreciação acumulada		(14.639)	(14.281)
Total		33.727	35.004

Movimentação	2018	Adições	Baixas	2019
Custo				
Terrenos	31.300	-	(938)	30.362
Edificações	662	-	-	662
Móveis e utensílios	1.467	29	(57)	1.439
Máquinas e equipamentos	8.406	160	(27)	8.539
Computadores e periféricos	844	106	(184)	766
Veículos	6.405	-	(7)	6.398
Outros	201	-	(1)	200
Subtotal	49.285	295	(1.214)	48.366
Depreciação acumulada				
Edificações	(162)	(26)	-	(189)
Móveis e utensílios	(1.131)	(72)	53	(1.150)
Máquinas e equipamentos	(7.645)	(168)	19	(7.794)
Computadores e periféricos	(765)	(60)	185	(640)
Veículos	(4.443)	(280)	6	(4.717)
Outros	(135)	(15)	1	(149)
Subtotal	(14.281)	(622)	264	(14.639)
Total líquido	35.004	(327)	(950)	33.727

Em dezembro de 2002 a PROGUARU procedeu, com base no artigo 8º. da Lei nº. 6.404/76 e amparada por laudo de avaliação elaborado por empresa especializada, a uma reavaliação dos bens



PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Valores expressos em milhares de Reais)

do ativo imobilizado, abrangendo móveis e utensílios, máquinas e equipamentos, ferramentas e dispositivos, instalações e veículos, registrando uma mais valia de R\$ 5.657 mil.

Em dezembro de 2012, a PROGUARU procedeu a uma avaliação amparada por laudo técnico elaborado por empresa especializada, de acordo com a CPC 01 e CPC 27, em bens do ativo imobilizado, especificamente nas contas “veículos” e “máquinas e equipamentos”, resultando assim, uma mais valia de R\$ 3.801 mil e vida útil remanescente.

Em dezembro de 2018, a PROGUARU procedeu a uma avaliação, obedecendo aos mesmos critérios, dos Terrenos e Edificações que resultou numa mais valia de R\$ 174.164 mil.

	Valor		
	Contábil	Valor Justo	Mais Valia
Veículos	271	1.897	1.626
Máquinas e equipamentos	2.794	4.969	2.175
Terrenos e edificações	31.962	206.126	174.164
Total	35.027	212.992	177.965

Em 2019, foram efetuados testes nos bens das mesmas rubricas (Veículos, Máquinas e equipamentos) e constatou-se que não ocorreram reduções anormais do valor recuperável que necessitassem de qualquer reconhecimento contábil.

NOTA 9 – INTANGÍVEL

Descrição	Taxas Anuais		
	de Amortização	2019	2018
Software	20%	265	271
Amortização acumulada		(257)	(251)
Software corporativo		1.612	1.612
Total		1.620	1.632

Movimentação	2018	Adições	Baixas	2019
Custo				
Software	271	-	(6)	265
Software Corporativo	1.612	-	-	1.612
Subtotal	1.883	-	(6)	1.877
Amortização acumulada				
Software	(251)	(6)	-	(257)
Subtotal	(251)	(6)	-	(257)



PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Valores expressos em milhares de Reais)

Total líquido	1.632	(6)	(6)	1.620
----------------------	--------------	------------	------------	--------------

Em janeiro de 2003 a PROGUARU procedeu, com base no artigo 8º. da Lei nº. 6.404/76 e amparada por laudo de avaliação elaborado por empresa especializada, a uma reavaliação dos bens do ativo intangível, abrangendo os softwares e registrando uma mais valia de R\$ 81 mil. Em 2008, por força da Lei nº. 11.638/07 e Lei nº.11.941/09, os softwares foram reclassificados do ativo imobilizado para o ativo intangível.

Em 2015, iniciamos um projeto para implantação de um sistema informatizado e integrado com alguns setores estratégicos, objetivando a excelência de forma geral da informação a ser compartilhada entre os gestores.

Em 2019, foram implantados os módulos dos setores de compras e almoxarifado.

Estão previstos para 2020 a continuidade da implantação de outros módulos como financeiro, contabilidade e custos.

NOTA 10 – FORNECEDORES

Descrição	2019	2018
A vencer	4.963	7.090
Vencidos até 30 dias	5.053	3.650
Vencidos de 31 até 60 dias	3.762	8.826
Vencidos de 61 até 90 dias	3.949	4.808
Vencidos de 91 até 180 dias	13.096	3.027
Vencidos de 181 até 360 dias	2.413	3.340
Vencidos a mais de 360 dias	4.933	2.525
Total	38.169	33.266

NOTA 11 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

Descrição	2019	2018
Previdência Social – INSS (1)	91.200	101.035
Fundo de Garantia – FGTS	1.822	2.477
PIS e COFINS	4.116	2.521
Parcelamento Lei nº. 11.941/09	14.850	15.686
Outros	2.701	2.284
Total	114.689	124.003
Circulante	30.378	31.625
Não circulante	84.311	92.378



PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Valores expressos em milhares de Reais)

(1) PAEX Parcelamento Excepcional - Parcelamento Lei nº. 11941/09, artigo nº1, Parcelamento Lei 12.996/14, artigo 2º -PERT - Programa Especial de Regularização Tributária, Lei 13.496/17, artigos 2º e 3º.

Em novembro de 2009, a Sociedade optou por rescindir o parcelamento excepcional e aderir ao parcelamento nos termos da Lei nº. 11.941/09, que engloba o saldo remanescente do PAEX.

Em agosto de 2017, foi formalizada adesão ao PERT - Programa Especial de Regularização Tributária, conforme parcelamento previsto nos artigos 2º e 3º da Lei 13.496/17, em até 120 meses, onde foram contemplados todos os débitos pendentes e parcelados administrados pela RFB e PGFN, cujo vencimentos originários se deram até 30 de abril de 2017. Os tributos parcelados atingiram o montante de R\$ 92.922 mil.

Os tributos inadimplentes que não puderam ser incluídos no PERT foram parcelados conforme previsto no artigo 10º da Lei 10522/02, importando no montante de R\$ 6.126 mil.

Em outubro de 2018, a Sociedade optou pelo parcelamento de R\$ 3.180 mil e R\$ 5.781 mil respectivamente de PIS e COFINS do ano calendário de 2003 atribuídos pela Receita Federal sobre os repasses do FPG através de lançamento de ofício, para a obtenção da CND. Essa dívida, no entanto, está sendo questionada judicialmente.

NOTA 12 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Descrição	2019	2018
Tributos Federais	12.984	14.182
Tributos Municipais	316	443
Parcelamento do ISS (1)	29.970	31.867
Total	43.270	46.492
Circulante	6.297	8.203
Não circulante	36.973	38.289

(1) Parcelamento Municipal – Lei Municipal nº. 7154/2013, artigo 2º e Refis Municipal Lei 7592/2017, artigo 1º.

Com a finalidade de obter sua regularidade fiscal junto ao município de Guarulhos e, conseqüentemente, a Certidão Positiva com Efeitos de Negativa, a sociedade aderiu em janeiro de 2018 ao Parcelamento previsto na Lei 7592/2017, artigo 1º, de 16/11/2017, incluindo também o saldo remanescente do Parcelamento previsto na Lei 7154/2013, artigo 2º, parcelando todo o seu passivo fiscal no âmbito municipal em 120 parcelas e beneficiando-se da redução de 5% de juros e multa.

Em outubro de 2018 foi feito um reparcelamento da dívida com a exclusão dos honorários advocatícios, que já haviam sido pagos, resultando numa sensível queda no valor das parcelas e diminuição da dívida em R\$2.978 mil.



PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Valores expressos em milhares de Reais)

NOTA 13 – PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A Sociedade é parte em ações judiciais decorrentes do curso normal das suas operações, envolvendo questões tributárias, trabalhistas, aspectos cíveis e outros assuntos. A provisão de R\$ 28.530 mil é considerada suficiente, para cobertura de eventuais perdas, pela avaliação da Administração da Sociedade.

<u>Descrição</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Contingências trabalhistas	19.392	27.562
Contingências cíveis	9.138	8.161
Total	28.530	35.723

<u>Movimentação</u>	<u>2018</u>	<u>Provisões do Exercício</u>	<u>Reversão de Provisões</u>	<u>2019</u>
Contingências trabalhistas	27.562	3.188	(11.358)	19.392
Contingências cíveis	8.161	977	-	9.138
Total	35.723	4.165	(11.358)	28.530

13.1 Contingências trabalhistas e cíveis

As provisões constituídas e classificadas como prováveis de perdas, estão classificadas no passivo não circulante e devem ser revisadas periodicamente com base na evolução dos processos.

No caso das ações classificadas como possíveis de perda, segundo avaliação de nossos advogados, importam em aproximadamente R\$ 1.040 mil e estão sendo divulgadas conforme a NBC TG 25 (R2).

A Sociedade efetuou depósitos recursais, decorrente principalmente de ações judiciais trabalhistas, no valor de R\$ 2.536 mil e que deverão ser realizados em período superior a 365 dias. Foram objeto de penhora R\$ 14.462 mil, através das contas bancárias, e que estão classificados no ativo não circulante.

13.2 Contingências fiscais e tributárias – PIS e COFINS

Após tramitação junto ao CARF – Conselho Adm. de Recursos Fiscais dos processos referentes à cobrança de PIS e COFINS sobre repasses de recursos oriundos da Prefeitura Municipal de Guarulhos para financiamento do FPG - Fundo para o Progresso de Guarulhos e do indeferimento de nosso pedido de impugnação dos débitos tributários em questão, a PROGUARU ingressou com uma nova representação junto ao Poder Judiciário visando sua contestação.

**PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU****Notas explicativas às demonstrações financeiras****Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018****(Valores expressos em milhares de Reais)**

Os valores correspondentes aos débitos inscritos na PGFN Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional sob os nº 806 14118506-66, 806 16010861-69, 807 14028650-92 e 807 16004402-09 atingem o montante de R\$ 129.612 mil atualizados até 31 de dezembro de 2019 (R\$ 107.016 mil em 31 de dezembro de 2018) (vide nota 20).

NOTA 14 – PATRIMONIO LÍQUIDO**14.1 Capital social**

O Capital Autorizado é de R\$ 70.000 mil e o Capital Integralizado é de R\$ 43.300 mil, tendo como acionista majoritária a Prefeitura Municipal de Guarulhos que é detentora de 99,84% das 10.825.000 ações ordinárias nominativas endossáveis, com valor nominal de R\$ 4,00 (quatro reais) cada ação.

Conforme artigo 12º da Lei 6.404/76 e Lei Municipal nº7.011 de 02/04/2012, foi efetuado o desdobramento e grupamento das ações na proporção de 100 para 1, convertendo-se 289.436.018 ações para a quantidade final de 3.000.000 ações.

Em 2020, conforme previsto no artigo 14-A da Lei Municipal nº7101/12, poderão ser integralizados ao Capital Social mais R\$17.907 mil, decorrente da transferência de imóveis utilizados atualmente pela Proguaru como Centros Operacionais.

14.2 Prejuízos acumulados

Visando a continuidade do plano de reequilíbrio econômico financeiro da Proguaru, face ao Patrimônio Líquido negativo acumulado em R\$ 160.827 mil e Prejuízos Acumulados em R\$ 204.127 mil, a atual Diretoria conseguiu em 2019, com a aplicação das medidas previstas no plano de recuperação, um lucro de R\$ 5.979 mil, contra um prejuízo de R\$ 46.260 mil no exercício de 2018.

NOTA 15 – RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

Receita operacional	2019	2018
Pavimentação e conservação de vias públicas	-	5.236
Construções e manutenção em próprios municipais	8.138	497
Controles de acesso	42.485	38.671
Limpeza de próprios municipais	69.465	35.189
Outras receitas	492	16
	120.580	79.609
Deduções à Receita Operacional		
Contribuição p/Financiamento da Seguridade Social	(8.794)	(5.506)
Imposto Sobre Serviços	(5.842)	(3.615)

**PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU**

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Valores expressos em milhares de Reais)

Programa de Integração Social	(1.907)	(1.194)
	<u>(16.543)</u>	<u>(10.315)</u>
Receita operacional líquida	<u>104.037</u>	<u>69.294</u>
Varição e limpeza urbana	84.442	83.582
Pavimentação e construção de vias públicas	56.140	48.755
Melhorias e manutenção em sistema de drenagens	8.625	5.932
Construções e manutenção em próprios municipais	10.536	3.273
Taxa de administração - FPG	15.974	14.154
Repasses do fundo - FPPG	<u>175.717</u>	<u>155.696</u>

A partir do exercício de 2018, a Sociedade optou por segregar as Receitas de Repasses do Fundo para Progresso de Guarulhos (FPG) das Receitas Operacionais visando coadunar as obrigações acessórias transmitidas com as Demonstrações Financeiras junto à Receita Federal para descaracterização dos Repasses como Receita Operacional e evitar futuramente as autuações fiscais recorrentes.

NOTA 16 – CUSTO DE SERVIÇOS PRESTADOS

Os valores apropriados a título de custos no período, estão discriminados conforme as seguintes rubricas:

<u>Descrição</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pessoal	49.723	42.983
Materiais	5.001	2.643
Serviços de terceiros	18.799	23.415
Manutenção	771	1.046
Outros	2.118	1.885
	<u>76.412</u>	<u>71.972</u>

NOTA 17 – DESPESAS ADMINISTRATIVAS E GERAIS

Os valores apropriados a título de despesas administrativas e gerais, no período, estão discriminados conforme as seguintes rubricas:

<u>Descrição</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pessoal (1)	13.715	16.199
Indenizações	1.319	1.306

**PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU****Notas explicativas às demonstrações financeiras****Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018****(Valores expressos em milhares de Reais)**

Serviços de terceiros	2.625	406
Provisão para créditos de liquidação duvidosa (3)	4.335	9.979
Outros (2)	2.411	12.150
Contingências	4.166	5.765
	<u>28.571</u>	<u>45.805</u>

(1) Em 2018, foram criadas duas Diretorias com finalidade de obtenção da excelência em nossos serviços prestados, otimizando e suprindo nossas necessidades estruturais. Com isso foram criadas a Diretoria de Inovação e Tecnologia e houve o desmembramento da antiga Diretoria Técnica em Infraestrutura Viária e Operações, e a de Edificações e Saneamento, com seus respectivos organogramas desdobrados em gerência, supervisão, coordenadoria e seções.

(2) Deste total, R\$ 9.796 mil refere-se a despesas não provisionadas em exercícios anteriores de PIS e COFINS que estavam sendo discutidas judicialmente (vide nota 20) e que foram parceladas em outubro de 2018 para a obtenção da Certidão Positiva de Débitos com Efeitos de Negativa. Neste caso, a sociedade interpôs junto ao Judiciário pedido de tutela visando suspender o crédito tributário relativo ao Pis e Cofins parcelados, tendo sido julgado parcialmente procedente em fevereiro de 2019 e aguardando o seu trânsito em julgado.

(3) As constituições e reversões efetuadas são oriundas de contas a receber, das rubricas PCM, Ponte Alta e PMG. (Vide nota 5)

NOTA 18 – PREJUÍZOS A COMPENSAR

A Sociedade possui prejuízos fiscais a compensar do Imposto de Renda e base de cálculo negativa da Contribuição Social:

Descrição	2019	2018
Imposto de Renda	178.157	177.175
Contribuição Social	178.130	177.148

NOTA 19 – IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES EM PERÍODOS ANTERIORES

As declarações de imposto de renda relativas aos cinco últimos exercícios estão sujeitas a eventual revisão e aceitação final pelas autoridades fiscais, respaldadas por emissão das ECF's (Escriturações Fiscais Digitais) e republicações dos Balanços, bem como, respectivos Pareceres de Auditoria Independente. Outros impostos, contribuições e encargos, inclusive trabalhistas e previdenciários, permanecem em aberto para revisão por períodos variáveis de tempo.

NOTA 20 – FUNDO PARA O PROGRESSO DE GUARULHOS



PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Valores expressos em milhares de Reais)

A Administração considera que os recursos recebidos do “Fundo para o Progresso de Guarulhos” para o desenvolvimento das atividades da Sociedade, são caracterizados como Repasses, de acordo com a Lei Federal nº4.320/64 – de Normas Gerais de Direito Financeiro e Lei Municipal nº2.305/79 que criou o Fundo e autorizou a constituição da Sociedade.

Com fundamento na Medida Provisória nº 2.158-35/01, artigo 14, inciso I que dispõe:

“Art. 14. Em relação aos fatos geradores ocorridos a partir de 1º de fevereiro de 1999, são isentas da COFINS as receitas:

I - Dos recursos recebidos a título de repasse, oriundos do Orçamento Geral da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios, pelas empresas públicas e sociedades de economia mista;

§ 1º São isentas da contribuição para o PIS/PASEP as receitas referidas nos incisos I a IX do caput.”

e Instrução Normativa SRF247/2002, artigo 46, inciso I:

“Art. 46. São isentas do PIS/PASEP

e da COFINS as receitas:

I – Dos recursos recebidos a título de repasse, oriundos do Orçamento Geral da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios, pelas empresas públicas e sociedades de economia mista;”

Foi emitido parecer pela Assessoria Jurídica da Proguaru e adotada pela Diretoria, decisão confirmada em reunião conjunta dos Conselhos de Administração e Fiscal, que não deve haver incidência do PIS e COFINS sobre os recursos provenientes do “Fundo para o Progresso de Guarulhos”.

A partir do exercício de 2005, toda movimentação dos recursos do FPG – Fundo para Progresso de Guarulhos, estão demonstrados na contabilidade da Progresso e Desenvolvimento de Guarulhos S.A., na forma de contas de compensação.

Os Processos Administrativos na RFB sob nº16095.720.015/2014-20 e 16095.000115/2009-79, atinente à questão que estava sendo discutido no âmbito do CARF – Conselho Administrativo de Recursos Fiscais foi indeferido em última instância, tornando-se assim débito inscritos na Dívida Ativa da União e objeto de recurso junto ao Poder Judiciário (vide nota 13.2).

Demonstrativo de Origens e Aplicações de Recursos do FPG – Fundo para o Progresso de Guarulhos – Exercício de 2019

<u>Descrição</u>	<u>Origens</u>	<u>Aplicações</u>
Empenhos - Dotação Orçamentária da PMG	140.000	-
Suplementação / Anulação Orçamentária – PMG	30.828	-
Outros Empenhos (2018)	4.889	-
Obras de prevenção de enchentes e obras complementares	-	686

**PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU****Notas explicativas às demonstrações financeiras****Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018****(Valores expressos em milhares de Reais)**

Execução de infraestrutura e obras complementares	-	1.573
Subtotal aplicações em investimentos	175.717	2.259
Execução de obras empenhadas anteriormente	-	4.889
Manutenção de obras e prevenção de enchentes	-	6.505
Manutenção e conservação de unidades municipais	-	4.579
Manutenção e conservação de vias e serviços complementares	-	64.615
Varrição e limpeza urbana	-	92.870
Subtotal aplicações em manutenções	-	173.458
Total Geral	175.717	175.717

Demonstrativo de Origens e Aplicações de Recursos do FPG – Fundo para o Progresso de Guarulhos – Exercício de 2018

<u>Descrição</u>	<u>Origens</u>	<u>Aplicações</u>
Empenhos - Dotação Orçamentária da PMG	160.585	-
Suplementação / Anulação Orçamentária - PMG	-	-
Outros Empenhos	(4.889)	-
Obras de prevenção de enchentes e obras complementares	-	1.000
Execução de infraestrutura e obras complementares	-	4.609
Subtotal aplicações em investimentos	155.696	5.609
Manutenção de obras e prevenção de enchentes	-	5.525
Manutenção e conservação de unidades municipais	-	3.600
Manutenção e conservação de vias e serviços complementares	-	49.022
Varrição e limpeza urbana	-	91.940
Subtotal aplicações em manutenções	-	150.087
Total geral	155.696	155.696

NOTA 21 – COBERTURA DE SEGUROS

A Sociedade mantém cobertura de seguros para sinistro com terceiros, e em alguns casos o do tipo compreensivo (total) para os bens do ativo imobilizado, principalmente para os veículos e prédio da sede. Os valores informados são os limites máximos da cobertura.

<u>Bem</u>	<u>Tipo</u>	<u>2019</u> <u>Cobertura</u>	<u>2018</u> <u>Cobertura</u>
Veículos	Terceiros	16.080	18.580



PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Valores expressos em milhares de Reais)

Prédios Sede e Regionais	Compreensivo Empresarial	9.288	11.788
-----------------------------	-----------------------------	-------	--------

NOTA 22 – OUTRAS DIVULGAÇÕES

22.1 - Instrumentos financeiros

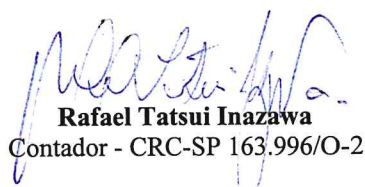
Os instrumentos financeiros da empresa, constantes nas contas do ativo e do passivo encontram-se atualizados na forma reconhecida até 31 de dezembro de 2019 e estão representados substancialmente por: (a) Disponibilidades, (b) Depósitos Especiais, (c) Valores a Receber em Curto e Longo prazo, (d) Bens Imóveis disponíveis para venda, (e) Valores a Receber da Prefeitura Municipal de Guarulhos, (f) Obrigações Sociais e Trabalhistas (g) Contingências Passivas, (h) Outros Valores Exigíveis a Curto e Longo Prazos.

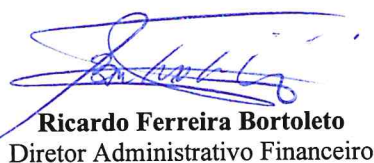
22.2 - Eventos subsequentes

Os registros contábeis e as operações da empresa estão sujeitos aos exames das autoridades fiscais e a eventuais notificações para recolhimentos adicionais de impostos, taxas e contribuições, durante os prazos prescricionais variáveis, consoante à legislação específica aplicável a cada espécie de tributo.

Impactos da COVID-19

A Administração vem envidando esforços a fim de quantificar os efeitos financeiros futuros decorrentes da COVID-19, que poderiam impactar significativamente as demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2019 e seu Plano de Recuperação Econômico e Financeiro. Acredita-se que os principais potenciais efeitos estão relacionados ao risco de inadimplência sobre os recebíveis de serviços já prestados, perante a paralisação das atividades de um dos seus principais clientes (e também acionista majoritário), por conta do decreto municipal nº 36723 emitido pela Prefeitura de Guarulhos em 17 de março de 2020, que por sua vez, poderiam suscitar ajustes significativos em relação à redução ao valor recuperável de ativos, além da paralisação interna, que podem impactar na diminuição da receita de serviços prestados com impacto na margem de contribuição pelo fato da empresa manter os pagamentos relacionados e folha de pagamento e prestadores de serviço. Até o encerramento dessas demonstrações financeiras, nenhum ajuste foi reconhecido.


Rafael Tatsui Inazawa
Contador - CRC-SP 163.996/O-2


Ricardo Ferreira Bortoleto
Diretor Administrativo Financeiro


Francisco José Carone Garcia
Diretor Presidente