



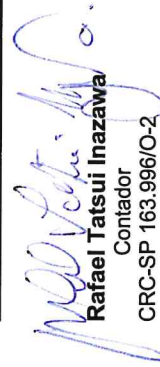
Balancos patrimoniais

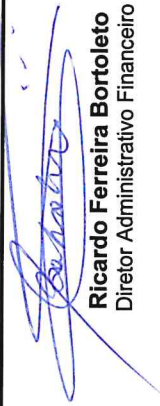
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

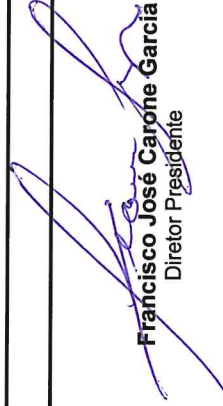
(Valores expressos em milhares de reais)

| Ativo | Nota explicativa | 2.019 | | Nota explicativa | 2.019 | |
|--------------------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|------------------|----------|
| | | 2020 | ajustado | | 2020 | ajustado |
| Circulante | | | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 4 | 141 | 206 | 10 | 38.169 | |
| Contas a receber | 5 | 14.651 | 11.424 | 11 | 30.378 | |
| Estoques | | 2.337 | 2.468 | 12 | 6.297 | |
| Outros créditos | 6 | 4.906 | 4.806 | | 13.010 | |
| | | 22.035 | 18.904 | | 612 | |
| | | | | | 116.837 | |
| | | | | | 88.466 | |
| Não Circulante | | | | | | |
| Realizável a longo prazo | | | | | | |
| Terrenos | | 43 | 46 | 11 | 69.649 | |
| Contas a receber | 5 | 6.844 | 10.399 | 12 | 33.889 | |
| Outros créditos | 6 | - | 137 | 13 | 20.074 | |
| Penhoras e depósitos judiciais | 7 | 16.709 | 16.997 | | 1.225 | |
| | | | | | 124.837 | |
| | | | | | 146.109 | |
| Imobilizado | 8 | 33.424 | 33.727 | | | |
| Intangível | 9 | 1.617 | 1.620 | 14.1 | 43.300 | |
| | | 58.637 | 62.926 | 14.2 | (204.302) | |
| | | | | | (161.002) | |
| Total do ativo | | 80.672 | 81.830 | | 81.830 | |

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.


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


Ricardo Ferreira Bortoleto
Diretor Administrativo Financeiro


Francisco José Carone Garcia
Diretor Presidente

**PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A.
PROGUARU****Demonstrações de resultados****Em 31 de dezembro de 2020 e 2019****(Valores expressos em milhares de reais)**

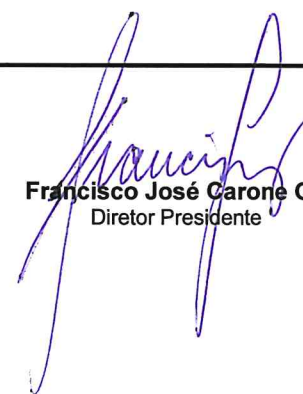
| | | 2020 | 2.019 ajustado |
|--------------------------------------------------|-----------|-------------------|---------------------------|
| Receita operacional bruta | | 126.133 | 120.686 |
| Deduções da receita | | (17.561) | (16.543) |
| Receita operacional líquida | 15 | 108.572 | 104.143 |
| Custos de serviços prestados | 16 | (97.044) | (76.412) |
| Lucro operacional bruto | | 11.528 | 27.731 |
| Receitas (Despesas) operacionais: | | (19.785) | (19.202) |
| Administrativas e gerais | 17 | (24.155) | (28.571) |
| Financeiras líquidas | | (8.545) | (9.155) |
| Outras receitas (despesas) | | 12.915 | 18.524 |
| Repasses do Fundo FPPG | 15 | 189.012 | 175.717 |
| Aplicações em Investimentos e Manutenções - FPPG | 15 | (189.012) | (175.717) |
| Resultado antes do IRPJ e CSLL | | (8.257) | 8.529 |
| Provisão para IRPJ/CSLL | | - | - |
| Lucro / Prejuízo do exercício | | (8.257) | 8.529 |
| Lucro / Prejuízo por ação | | R\$ (0,76) | R\$ 0,79 |

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

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



Ricardo Ferreira Bortoleto
Diretor Administrativo Financeiro



Francisco José Carone Garcia
Diretor Presidente




Progresso e Desenvolvimento de Guarulhos S/A

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

**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Valores expressos em milhares de reais)**

| | Capital Social | Exercícios Anteriores | Lucros ou (Prejuízos) Acumulados | Total |
|---------------------------------------------|----------------|-----------------------|----------------------------------|------------------|
| Em 01 de janeiro de 2019 (ajustado) | 43.300 | 3.006 | (207.580) | (161.274) |
| Ajuste de Exercícios Anteriores | - | (3.006) | 3.006 | - |
| Lucro do exercício | - | - | 8.529 | 8.529 |
| Em 31 de dezembro de 2019 (ajustado) | 43.300 | - | (196.045) | (152.745) |
| Prejuízo do exercício | - | - | (8.257) | (8.257) |
| Em 31 de dezembro de 2020 | 43.300 | - | (204.302) | (161.002) |

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.


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


Ricardo Ferreira Bortoleto
Diretor Administrativo Financeiro


Francisco José Carone Garcia
Diretor Presidente

Proguaru - Progresso e Desenvolvimento de Guarulhos S/A

Rua Arminda de Lima, 788 - Vila Progresso - Guarulhos - SP - CEP: 07095 010 Telefone / Pabx: 11 2475 9000



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

**Demonstrações de resultados abrangentes
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Valores expressos em milhares de reais)**

| | <u>2020</u> | <u>2.019 ajustado</u> |
|-------------------------------------------------------|----------------|---------------------------|
| Lucro / Prejuízo do exercício | (8.257) | 8.529 |
| Outros resultados abrangentes | - | 2.550 |
| Efeitos da correção de ajustes de políticas contábeis | - | 2.550 |
| Resultado abrangente total do exercício | (8.257) | 11.079 |

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.


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


Ricardo Ferreira Bortoleto
Diretor Administrativo Financeiro


Francisco José Carone Garcia
Diretor Presidente

**PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A.****PROGUARU****Demonstração dos fluxos de caixa - método indireto****Em 31 de dezembro de 2020 e 2019****(Valores expressos em milhares de reais)**

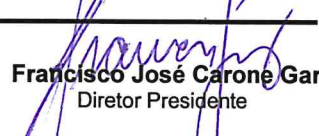
| | 2020 | 2.019 ajustado |
|------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------|
| Atividades operacionais | | |
| Resultado do exercício | (8.257) | 8.529 |
| Ajustes do resultado | | |
| (+) Depreciações e amortizações | 580 | 628 |
| (+) Baixa de imobilizado e intangível líquida | 7 | 956 |
| Resultado líquido ajustado | (7.670) | 10.113 |
| (+ / -) Variações do ativos e passivos operacionais | | |
| Contas a receber | 328 | 9.959 |
| Estoques | 131 | (794) |
| Terrenos | 3 | - |
| Outros créditos | 37 | 1.320 |
| Penhoras e depósitos judiciais | 288 | (923) |
| Fornecedores | 11.177 | 4.903 |
| Obrigações sociais e trabalhistas | 13.478 | (1.248) |
| Obrigações tributárias | (110) | (1.906) |
| Outras obrigações | 1.081 | (3.517) |
| Provisão para férias | (202) | 362 |
| (-) Variação em terrenos | - | - |
| Provisão para contingências | (3.006) | (9.636) |
| Caixa líquido das atividades operacionais | 15.535 | 8.633 |
| Atividades de investimento | | |
| Recebimento de indenizações por desapropriação líquido | - | 937 |
| Aquisição de imobilizado | (281) | (295) |
| Caixa líquido das atividades de investimento | (281) | 642 |
| Atividades de financiamento | | |
| Parcelamentos previdenciários | (11.903) | (8.068) |
| Parcelamentos tributários | (3.416) | (1.316) |
| Caixa líquido das atividades de financiamento | (15.319) | (9.384) |
| Aumento (Redução) do caixa e equivalentes de caixa | (65) | (109) |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício | 206 | 315 |
| Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício | 141 | 206 |
| Aumento (Redução) do caixa e equivalentes de caixa | (65) | (109) |

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

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



Ricardo Ferreira Bortoleto
Diretor Administrativo Financeiro



Francisco José Carone Garcia
Diretor Presidente

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

Demonstrações do valor adicionado

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de reais)

| | 2020 | 2.019 ajustado |
|-----------------------------------------------------------|----------------|-------------------|
| Receitas | 323.720 | 310.376 |
| Receitas operacionais | 126.133 | 120.686 |
| Outras receitas operacionais | 199.014 | 194.172 |
| Provisão para devedores duvidosos - constituição/reversão | (1.427) | (4.482) |
| Insumos adquiridos de terceiros | 112.288 | 96.603 |
| Outros custos das obras e serviços prestados | 2.723 | 3.679 |
| Materiais consumos | 21.031 | 9.956 |
| Serviços de terceiros | 67.960 | 63.446 |
| Outras despesas operacionais | 20.574 | 19.522 |
| Valor adicionado bruto | 211.432 | 213.773 |
| Retenções | 580 | 628 |
| Depreciações/ Amortizações | 580 | 628 |
| Valor adicionado líquido produzido pela empresa | 210.852 | 213.145 |
| Valor adicionado recebido em transferência | 1.359 | 1.213 |
| Receitas financeiras | 1.359 | 1.213 |
| Valor adicionado total a distribuir | 212.211 | 214.358 |
| Distribuição do valor adicionado | 212.211 | 214.358 |
| Empregados | 167.746 | 156.343 |
| Salários e encargos | 119.154 | 108.727 |
| Honorários de diretoria e conselho | 1.005 | 1.503 |
| Benefícios | 37.356 | 36.655 |
| FGTS | 10.231 | 9.458 |
| Impostos, taxas e contribuições | 52.509 | 49.126 |
| Federais | 46.275 | 43.180 |
| Estaduais | 61 | 70 |
| Municipais | 6.173 | 5.876 |
| Remuneração de capitais de terceiros | 213 | 360 |
| Aluguéis | 213 | 360 |
| Remuneração de capitais próprios | (8.257) | 8.529 |
| Lucro / Prejuízo do exercício | (8.257) | 8.529 |

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

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

Ricardo Ferreira Bortoleto
Diretor Administrativo Financeiro

Francisco José Carone Garcia
Diretor Presidente

**PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A.
PROGUARU****Balanço social e ambiental****Em 31 de dezembro de 2020 e 2019****Indicadores Funcionais e Laboriais – Indicadores do corpo funcional**

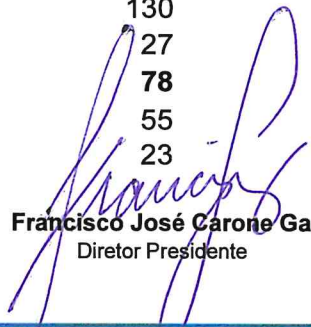
| | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Número de empregados – Final do Exercício | 4.843 | 4.478 |
| Admissões no exercício | 661 | 210 |
| Demissões no Exercício | 296 | 256 |
| Empregados portadores de deficiência física | 110 | 118 |
| Empregados afastados ou em Home Office conforme Decreto Municipal 36723/2020: | | |
| Empregados gestantes | 7 | - |
| Empregados com idade acima de 60 anos | 813 | - |
| Empregados com laudo de comorbidade | 249 | - |
| Empregados por faixa etária: | | |
| Abaixo de 18 anos | - | 6 |
| De 18 a 35 anos | 728 | 518 |
| De 36 a 60 anos | 3.035 | 3.025 |
| Acima de 60 anos | 1.080 | 929 |
| Efetivo por sexo: | | |
| Homens | 2.689 | 2.489 |
| Mulheres | 2.154 | 1.989 |
| % Cargos de Chefia ocupados por mulheres | 31% | 34% |
| % Cargos de Chefia ocupados por homens | 69% | 66% |
| Empregados por nível de escolaridade: | | |
| Analfabeto | 53 | 54 |
| Fundamental | 1.824 | 1.662 |
| Médio | 2.552 | 2.294 |
| Técnico | 12 | 11 |
| Superior | 402 | 457 |
| Estagiários | - | - |
| Nº de processos trabalhistas movidos contra a entidade | 77 | 28 |
| Nº de processos trabalhistas julgados procedentes | 20 | - |
| Nº de processos trabalhistas julgados improcedentes | 39 | 17 |
| Nº de processos trabalhistas julgados procedentes em parte | 14 | 9 |
| Nº de processos trabalhistas extintos | 4 | 2 |
| Ouvidoria - quantidade de manifestações no período | 235 | - |
| Via Plataforma integrada Fala.BR | 157 | - |
| Quantidade de manifestações resolvidas | 130 | - |
| Quantidade de manifestações em aberto | 27 | - |
| Via e-mail da Ouvidoria | 78 | - |
| Quantidade de manifestações resolvidas | 55 | - |
| Quantidade de manifestações em aberto | 23 | - |



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



Ricardo Ferreira Bortoleto
Diretor Administrativo Financeiro



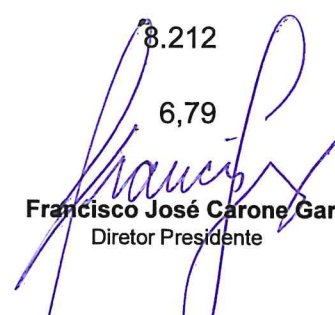
Francisco José Carone Garcia
Diretor Presidente

**PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A.
PROGUARU****Balço social e ambiental****Em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Valores expressos em milhares de reais)**

| Indicadores Laboriais | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Encargos sociais | 45.101 | 41.936 |
| Alimentação | 28.493 | 26.740 |
| Segurança e Medicina do Trabalho | 142 | 155 |
| Saúde | 2 | 5 |
| Transporte | 3.278 | 4.046 |
| Cesta Básica | 5.047 | 4.676 |
| Capacitação e Desenvolvimento Profissional | 18 | 18 |
| Remuneração bruta segregada por: | | |
| Empregados | 119.154 | 108.727 |
| Administradores | 1.005 | 1.503 |
| Autônomos | 29 | 49 |
| Relação da remuneração na empresa: | | |
| 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 | 6.402 | 3.766 |
| Seguro de Vida | 243 | 285 |
| Outras informações | | |
| 1. Indicadores Sociais Internos | | |
| Concessão de Adiantamento Saúde a funcionários afastados | 37 | 46 |
| 1.1 Prevenção e Enfrentamento da COVID-19 | | |
| Alcool em Gel Antisséptico (litros) | 6.000 | 0 |
| Mascaras faciais, protetores faciais e respiradores (peças) | 175.550 | 0 |
| luvas, aventais, vestimentas e outros acessórios (peças) | 11.540 | 0 |
| 2. Indicadores Sociais Externos | | |
| Programa voluntariado Empresarial (PVE) | | |
| - agasalhos (peças) | 885 | 759 |
| 3. Indicadores Ambientais | | |
| Remoção de entulho (m3) | 35.698 | 84.480 |
| Utilização de agregados reciclados em conservação de vias e obras de edificação (m3) | 28.191 | 448 |
| Produção (unidades) e utilização de Pré-moldados de concreto com material reciclado e utilizado em diversas obras no município de Guarulhos (unidades) | 8.212 | 17.131 |
| 4. Coleta e destinação de resíduos descartáveis | | |
| Materiais de papel, plástico, metal e vidro (toneladas) | 6,79 | 4,88 |


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


Ricardo Ferreira Bortoleto
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 2020 e 2019
(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 2020 e 2019
(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 2020 > A execução e acompanhamento do Planejamento Estratégico Situacional contribuiu para minimizar os impactos negativos da pandemia da Covid-19; realizada a capacitação técnica e gerencial, provida a 1.383 funcionários de vários setores; o acompanhamento rigoroso do Orçamento Empresarial resultou positivamente e de forma planejada para a gestão corporativa em 2020.

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 2020 > Eliminação dos gastos com a locação de imóveis de terceiros; diminuição do volume de materiais estocados em 5,31%; celebração de novos contratos junto a Secretaria de Obras da PMG, que resultaram incremento de 42 milhões em nossa receita.

Reajuste conquistado em contratos com as Secretarias da Educação, Saúde, Fazenda, Serviços Públicos e o IPREF.

PPI 2019 – Programa de Parcelamento Incentivado, direcionado aos municípios aderentes do PCM – Plano Comunitário de Melhoramentos (pavimentação) que prevê a concessão da anistia de multa e juros, teve sua vigência encerrada em janeiro de 2021.

Manutenção das Certidões Negativas de Tributos: CPEND – Certidão Positiva Com Efeitos de Negativa de Débitos (Federais e Previdenciários) com vigência até 22/03/2021, Certidão Negativa de Tributos Imobiliária inscrição 081.75.29.0504.00.000 (Prefeitura de Guarulhos) - com vigência até 17/01/2021; Certidão Estadual Dívida Ativa (SEFAZ) - com vigência até 13/01/2021, Certidão Estadual (SEFAZ) - com vigência até 02/03/2021.



PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Valores expressos em milhares de Reais)

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.

Ações realizadas em 2020 > Aquisição da versão atualizada do RHMaster, sistema de folha de Pagamento; continuidade da implantação dos módulos de contas a pagar, contas a receber, faturamento e contabilidade do sistema (ERP) Microsoft Dynamics AX.

Quanto a integralização do Capital Social com os imóveis, prosseguimos com os trabalhos de regularização e desembaraço documental dos imóveis, necessários para a realização da 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.



PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Valores expressos em milhares de Reais)

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.

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)



PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Valores expressos em milhares de Reais)

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.

g) Intangível

O ativo intangível está demonstrado ao custo de aquisição e acrescidos 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 periodicamente, para adequação, caso haja indicadores de perda de valor.

i) Passivo circulante e não circulante

Demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, 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)



PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Valores expressos em milhares de Reais)

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)

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 sócio ambientais, 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 2019, 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 2020 e 2019
(Valores expressos em milhares de Reais)

Ajustes no balanço patrimonial de 31 de dezembro de 2019:

| Ativo | | 2.019 original | Ajustes | 2.019 ajustado |
|----------------------------------------------|---------|---------------------------|----------------|---------------------------|
| Circulante | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | | 206 | - | 206 |
| Contas a receber | (i) | 11.318 | 106 | 11.424 |
| Estoques | | 2.468 | - | 2.468 |
| Outros créditos | (ii) | 2.280 | 2.526 | 4.806 |
| | | 16.272 | 2.632 | 18.904 |
| Não Circulante | | | | |
| Contas a receber | | 10.399 | - | 10.399 |
| Outros créditos | | 137 | - | 137 |
| Penhoras e depósitos judiciais | | 16.997 | - | 16.997 |
| Outros ativos não circulantes | | 35.393 | - | 35.393 |
| | | 62.926 | - | 62.926 |
| Total do ativo | | 79.198 | 2.632 | 81.830 |
| Passivo e Patrimônio Líquido | | | | |
| | | 2.019 original | Ajustes | 2.019 ajustado |
| Circulante | | | | |
| Passivo circulante | | 88.466 | - | 88.466 |
| | | 88.466 | - | 88.466 |
| Não Circulante | | | | |
| Provisão para contingências | (iii) | 28.530 | (5.450) | 23.080 |
| Outras passivos não circulantes | | 123.029 | - | 123.029 |
| | | 151.559 | (5.450) | 146.109 |
| Patrimônio Líquido | | | | |
| Capital social | | 43.300 | - | 43.300 |
| Prejuízos acumulados | (iv) | (204.127) | 8.082 | (196.045) |
| | | (160.827) | 8.082 | (152.745) |
| Total do passivo e patrimônio líquido | | 79.198 | 2.632 | 81.830 |

PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Valores expressos em milhares de Reais)

Ajustes na demonstração do resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2019:

| Descrição | 2.019 original | Ajustes | 2.019 ajustado |
|------------------------------------------|---------------------------|-----------------|---------------------------|
| Receita operacional bruta (i) | 120.580 | 106 | 120.686 |
| Deduções da receita | (16.543) | - | (16.543) |
| Receita operacional líquida | 104.037 | 106 | 104.143 |
| Custos de serviços prestados | (76.412) | - | (76.412) |
| Lucro operacional bruto | 27.625 | 106 | 27.731 |
| Receitas (Despesas) operacionais: | (21.646) | 2.444 | (19.202) |
| Administrativas e gerais | (28.571) | - | (28.571) |
| Financeiras líquidas | (9.155) | - | (9.155) |
| Outras receitas (despesas) (ii) | 16.080 | 2.444 | 18.524 |
| Repasses do Fundo FPPG | 175.717 | - | 175.717 |
| Aplicações em Invest. e Manut. | (175.717) | - | (175.717) |
| Resultado antes do IRPJ e CSLL | 5.979 | 2.550 | 8.529 |
| Provisão para IRPJ/CSLL | - | - | - |
| Lucro / Prejuízo do exercício | 5.979 | 2.550 | 8.529 |
| Lucro / Prejuízo por ação | R\$ 0,55 | R\$ 0,24 | R\$ 0,79 |

- (i) Retificação de erro de reconhecimento de períodos anteriores em virtude da satisfação integral até o exercício de 2019, 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 2019 foram reclassificados para fins de reapresentação.
- (ii) 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 2019.
- (iii) Retificação de erro de reconhecimento de períodos anteriores da rubrica Provisão para contingências em virtude de sua característica, histórico e expectativa de perdas realizada e revisada pelo Departamento Jurídico da Sociedade.



PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Valores expressos em milhares de Reais)

- (iv) Retificação de erro de reconhecimento de períodos anteriores de acordo com o Pronunciamento Técnico “CPC 23 Políticas contábeis, mudanças de estimativa e retificação de erro”.

Considerações Gerais

Obedecendo ao conceito de transparências das demonstrações financeiras, destacamos alguns grupos de contas para demonstração dos saldos em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019, conforme a seguir:

NOTA 4 – CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

| <u>Descrição</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|------------------------|-------------|-------------|
| Caixa | 5 | 8 |
| Bancos | 81 | 16 |
| Aplicações financeiras | 55 | 182 |
| Total | 141 | 206 |

NOTA 5 - CONTAS A RECEBER

| <u>Descrição</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Prefeitura Municipal de Guarulhos (1) | 9.641 | 8.358 |
| Loteamento Ponte Alta (2) | 14.198 | 16.426 |
| Plano Comunitário de Melhoramentos (PCM) (3) | 4.924 | 5.476 |
| Obras e serviços a faturar (4) | 9.293 | 7.058 |
| Outros | 167 | 178 |
| Subtotal | 38.223 | 37.496 |
| (-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa (5) | (16.728) | (15.673) |
| Total | 21.495 | 21.823 |
| Circulante | 14.651 | 11.424 |
| Não circulante | 6.844 | 10.399 |

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

| <u>Descrição</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| Controle de Acesso | 2.922 | 1.489 |
| Pavimentação Asfáltica | 4.195 | 4.195 |
| Limpeza de Próprios Municipais | 1.469 | 1.304 |

PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Valores expressos em milhares de Reais)

| | | |
|---------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Construção Civil | 237 | 549 |
| Outros | 818 | 821 |
| Subtotal | 9.641 | 8.358 |
| (-) Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa | (7.300) | (7.300) |
| Total | 2.341 | 1.058 |

(2) O Loteamento Ponte Alta é constituído de 1.257 contratos ativos, sendo que 324 estão em situação de inadimplência, o que representa 25,78% do total da carteira.

(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.

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 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 janeiro de 2020 foram formalizados 148 contratos aderentes ao PPI 2019.

Atualmente, o PCM é constituído de 1.756 contratos ativos, sendo que 1.510 estão em situação de inadimplência, o que representa 86,0% do total da carteira.

(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.





PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Valores expressos em milhares de Reais)

NOTA 6 – OUTROS CRÉDITOS

| Descrição | 2020 | 2019 |
|----------------------------------------|--------------|--------------|
| Impostos a compensar e a recuperar (1) | 4.096 | 3.770 |
| Adiantamentos diversos | 624 | 675 |
| Licença de uso de software | 159 | 480 |
| Depósitos especiais | 1 | - |
| Seguros em geral | 26 | 18 |
| Total | 4.906 | 4.943 |
| Circulante | 4.906 | 4.806 |
| Não circulante | - | 137 |

(1) Os impostos a compensar e recuperar incluem, em 2020, um saldo de R\$ 1.205 mil correspondente a IR retido na fonte que serão compensados no decorrer do exercício de 2021, e mais R\$ 2.526 mil recolhidos à títulos de parcelamentos rescindidos que foram incluídos no PERT-Programa Especial de Regularização Tributária.

NOTA 7 – PENHORAS E DEPÓSITOS JUDICIAIS

| Descrição | 2020 | 2019 |
|------------------------|---------------|---------------|
| Penhoras judiciais (1) | 14.462 | 14.462 |
| Depósitos judiciais | 2.247 | 2.535 |
| Total | 16.709 | 16.997 |

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

NOTA 8 – IMOBILIZADO

| Descrição | Taxas Anuais de Depreciação | 2020 | 2019 |
|----------------------------|------------------------------------|---------------|---------------|
| Terreno | | 30.362 | 30.362 |
| Imobilizações em andamento | | 33 | - |
| Edificações | 4% | 662 | 662 |
| Móveis e utensílios | 8% - 10% | 1.455 | 1.439 |
| Máquinas e equipamentos | 6% - 10% | 8.725 | 8.539 |
| Computadores e periféricos | 13% - 20% | 639 | 766 |
| Veículos | 5% - 20% | 6.398 | 6.398 |
| Outros | 8% - 10%, | 199 | 200 |
| Depreciação acumulada | | (15.049) | (14.639) |
| Total | | 33.424 | 33.727 |



PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Valores expressos em milhares de Reais)

| Movimentação | 2019 | Adições | Baixas | 2020 |
|------------------------------|-----------------|----------------|---------------|-----------------|
| Custo | | | | |
| Terreno | 30.362 | - | - | 30.362 |
| Imobilizações em andamento | - | 33 | - | 33 |
| Edificações | 662 | - | - | 662 |
| Móveis e utensílios | 1.439 | 48 | 32 | 1.455 |
| Máquinas e equipamentos | 8.539 | 195 | 9 | 8.725 |
| Computadores e periféricos | 766 | 4 | 131 | 639 |
| Veículos | 6.398 | - | - | 6.398 |
| Outros | 200 | 1 | 2 | 199 |
| | 48.366 | 281 | 174 | 48.473 |
| Depreciação acumulada | | | | |
| Edificações | (189) | 26 | - | -215 |
| Móveis e utensílios | (1.150) | 62 | 31 | -1.181 |
| Máquinas e equipamentos | (7.794) | 155 | 5 | -7.944 |
| Computadores e periféricos | (640) | 38 | 128 | -550 |
| Veículos | (4.717) | 280 | - | -4.997 |
| Outros | (149) | 14 | 1 | -162 |
| | (14.639) | 575 | 165 | (15.049) |
| | 33.727 | 856 | 339 | 33.424 |

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 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 |

PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Valores expressos em milhares de Reais)

Em 2020, foram efetuados análises 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 | 2020 | 2019 |
|-----------------------|------------------------------------|--------------|--------------|
| Software | 20% | 264 | 265 |
| Amortização acumulada | | (259) | (257) |
| Software corporativo | | 1.612 | 1.612 |
| Total | | 1.617 | 1.620 |

| Movimentação | 2019 | Adições | Baixas | 2020 |
|------------------------------|--------------|----------------|---------------|--------------|
| Custo | | | | |
| Software | 265 | - | (1) | 264 |
| Software Corporativo | 1.612 | - | - | 1.612 |
| Subtotal | 1.877 | - | (1) | 1.876 |
| Amortização acumulada | | | | |
| Software | (257) | (4) | 2 | (259) |
| Subtotal | (257) | (4) | 2 | (259) |
| Total líquido | 1.620 | (4) | 1 | 1.617 |

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 2021 a continuidade da implantação de outros módulos como financeiro, contabilidade e custos.

Handwritten signature



PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Valores expressos em milhares de Reais)

NOTA 10 – FORNECEDORES

| Descrição | 2020 | 2019 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| A vencer | 9.470 | 4.963 |
| Vencidos até 30 dias | 8.227 | 5.053 |
| Vencidos de 31 até 60 dias | 6.108 | 3.762 |
| Vencidos de 61 até 90 dias | 4.125 | 3.949 |
| Vencidos de 91 até 180 dias | 11.605 | 13.096 |
| Vencidos de 181 até 360 dias | 6.252 | 2.413 |
| Vencidos a mais de 360 dias | 3.559 | 4.933 |
| Total | 49.346 | 38.169 |

NOTA 11 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

| Descrição | 2020 | 2019 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Previdência Social – INSS (1) | 96.571 | 91.200 |
| Fundo de Garantia – FGTS | 9 | 1.822 |
| PIS e COFINS | 6.301 | 4.116 |
| Parcelamento Lei nº. 11.941/09 | 11.237 | 14.850 |
| Outros | 2.146 | 2.701 |
| Total | 116.264 | 114.689 |
| Circulante | 46.615 | 30.378 |
| Não circulante | 69.649 | 84.311 |

(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 inclusos no PERT foram parcelados conforme previsto no artigo 10º da Lei 10522/02, importando no montante de R\$ 6.126 mil.



PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Valores expressos em milhares de Reais)

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 | 2020 | 2019 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Tributos Federais | 12.327 | 12.984 |
| Tributos Municipais | 252 | 316 |
| Parcelamento do ISS (1) | 27.165 | 29.970 |
| Total | 39.744 | 43.270 |
| Circulante | 5.855 | 6.297 |
| Não circulante | 33.889 | 36.973 |

(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.

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\$ 20.074 mil é considerada suficiente, para cobertura de eventuais perdas, pela avaliação da Administração da Sociedade.

| Descrição | 2020 | 2019 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Contingências trabalhistas | 10.906 | 13.941 |
| Contingências cíveis | 9.168 | 9.139 |
| Total | 20.074 | 23.080 |

Página 15



PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Valores expressos em milhares de Reais)

| Movimentação | 2019 | Provisões do Exercício | Reversão de Provisões | 2020 |
|----------------------------|---------------|-----------------------------------|----------------------------------|---------------|
| Contingências trabalhistas | 13.941 | 4.367 | (7.402) | 10.906 |
| Contingências cíveis | 9.139 | 29 | - | 9.168 |
| Total | 23.080 | 4.396 | (7.402) | 20.074 |

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\$ 1.769 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\$ 2.247 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.

Os valores correspondentes aos débitos inscritos na PGFN Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional sob os nº 806 14118506-66, 806 20066399-29, 806 16010861-69, 807 14028650-92, 807 20015986-95 e 807 16004402-09 atingem o montante de R\$ 166.555 mil atualizados até 31 de dezembro de 2020 (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.



PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Valores expressos em milhares de Reais)

Em 2021, 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 Recuperação Econômico e Financeiro da Proguaru, face ao Patrimônio Líquido negativo acumulado em R\$ 161.002 mil e Prejuízos Acumulados em R\$ 204.302 mil, a atual Diretoria conseguiu em 2020, apesar da situação econômica e de todos os efeitos causados pela pandemia da Covid-19, com a aplicação de medidas de controle previstas no plano de recuperação, diminuir a provisão de perdas na ordem de R\$ 5.450 mil, além de pleitear, junto à Receita Federal, tributos que haviam sido recolhidos na ordem de R\$ 2.526 mil o que atenua o prejuízo de R\$ 8.257 mil. O Prejuízo Acumulado até 31/12/2017, ano em que foi instituído o Plano de Recuperação Econômico e Financeiro, era da ordem de R\$ 223.481 mil.

Diante dos sucessivos prejuízos apresentados pela Sociedade e Patrimônio Líquido negativo, culminou com a promulgação da Lei Municipal 7879 de 21/12/2020, que em seu Art. 1º, autoriza a extinção da Progresso e Desenvolvimento de Guarulhos S/A - PROGUARU a ser efetuada até 31/12/2021, desde que haja a apresentação de um estudo efetuado por um instituto de notória especialização, comprovando a incapacidade financeira e a situação pré-falimentar da empresa.

Em atendimento a NBC TSP 1, Apresentação das Demonstrações Contábeis, estamos divulgando o evento relevante diante da incerteza de continuidade da Sociedade.

NOTA 15 – RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

| Receita operacional | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Construções e manutenção em próprios municipais | 4.978 | 8.244 |
| Controles de acesso | 41.379 | 42.485 |
| Limpeza de próprios municipais | 79.590 | 69.465 |
| Outras receitas | 186 | 492 |
| | 126.133 | 120.686 |
| Deduções à Receita Operacional | | |
| Contribuição p/Financiamento da Seguridade Social | (9.372) | (8.794) |
| Imposto Sobre Serviços | (6.156) | (5.842) |
| Programa de Integração Social | (2.033) | (1.907) |
| | (17.561) | (16.543) |
| Receita operacional líquida | 108.572 | 104.143 |
| Varrição e limpeza urbana | 84.324 | 84.442 |
| Pavimentação e construção de vias públicas | 66.615 | 56.140 |



PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Valores expressos em milhares de Reais)

| | | |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Melhorias e manutenção em sistema de drenagens | 10.600 | 8.625 |
| Construções e manutenção em próprios municipais | 10.290 | 10.536 |
| Taxa de administração - FPG | 17.183 | 15.974 |
| Repasses do fundo - FPPG | 189.012 | 175.717 |

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:

| Descrição | 2020 | 2019 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Pessoal | 61.398 | 49.723 |
| Materiais | 9.828 | 5.001 |
| Serviços de terceiros | 24.369 | 18.799 |
| Manutenção | 347 | 771 |
| Outros | 1.102 | 2.118 |
| | 97.044 | 76.412 |

NOTA 17 – DESPESAS ADMINISTRATIVAS E GERAIS

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

| Descrição | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Pessoal (1) | 11.547 | 13.715 |
| Indenizações | 1.369 | 1.319 |
| Serviços de terceiros | 1.632 | 2.625 |
| Provisão para créditos de liquidação duvidosa | 4.340 | 4.335 |
| Outros | 871 | 2.411 |
| Contingências | 4.396 | 4.166 |
| | 24.155 | 28.571 |



PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Valores expressos em milhares de Reais)

(1) Em janeiro de 2020, houve alteração na estrutura organizacional (organograma) com a extinção da Diretoria Técnica de Edificações e Saneamento, tendo como finalidade a adequação necessária para cumprir as demandas das atividades com a respectiva redução dos custos envolvidos. Com isso houve remanejamento das gerências, supervisões, seções e outras que estavam sob a sua subordinação para as demais Diretorias.

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 | 2020 | 2019 |
|---------------------|-------------|-------------|
| Imposto de Renda | 186.973 | 178.157 |
| Contribuição Social | 186.946 | 178.130 |

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

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 SRF 1911/2019, artigo 22, inciso I:

19
Página 19



PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Valores expressos em milhares de Reais)

“Art. 22. São isentas da Contribuição para o PIS/PASEP e da COFINS as receitas:

I – Dos recursos recebidos pelas empresas públicas e sociedades de economia mista, a título de repasse, oriundos do Orçamento Geral da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios (Medida Provisória nº2.158-35 de 2001, artigo 14, inciso I e §1º)

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.

Demonstrativo de Origens e Aplicações de Recursos do FPG – Fundo para o Progresso de Guarulhos – Exercício de 2020

| <u>Descrição</u> | <u>Origens</u> | <u>Aplicações</u> |
|------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|
| Empenhos - Dotação Orçamentária da PMG | 140.000 | - |
| Suplementação / Anulação Orçamentária – PMG | 49.012 | - |
| Outros Empenhos (2019) | - | - |
| Obras de prevenção de enchentes e obras complementares | - | 11.970 |
| Execução de infraestrutura e obras complementares | - | 24.904 |
| Subtotal aplicações em investimentos | 189.012 | 36.874 |
| Execução de obras empenhadas anteriormente | - | - |
| Manutenção de obras e prevenção de enchentes | - | 5.096 |
| Manutenção e conservação de unidades municipais | - | 3.822 |
| Manutenção e conservação de vias e serviços complementares | - | 56.522 |
| Varrição e limpeza urbana | - | 84.164 |
| Construção de muros e passeios | - | 1.274 |
| Limpeza de terrenos baldios | - | 1.260 |
| Subtotal aplicações em manutenções | - | 152.138 |
| Total Geral | 189.012 | 189.012 |

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



PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Valores expressos em milhares de Reais)

| Descrição | Origens | Aplicações |
|------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|
| 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 |
| 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 |
| Varição e limpeza urbana | - | 92.870 |
| Subtotal aplicações em manutenções | - | 173.458 |
| Total Geral | 175.717 | 175.717 |

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.

| Bem | Tipo | 2020 Cobertura | 2019 Cobertura |
|------------------|--------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Veículos | Terceiros | 15.930 | 16.080 |
| Prédios | Compreensivo | | |
| Sede e Regionais | Empresarial | 18.709 | 9.288 |

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 2020 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,

PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE GUARULHOS S.A. – PROGUARU
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Valores expressos em milhares de Reais)

durante os prazos prescricionais variáveis, consoante à legislação específica aplicável a cada espécie de tributo.

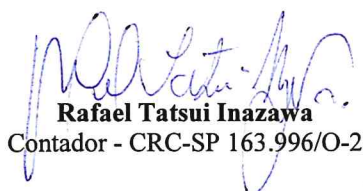
Impactos da Pandemia COVID-19

A Administração continua 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 2020 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, tendo sido prorrogado seus efeitos legais pelos decretos municipais nº36.810/2020, 36.842/2020, 37.268/2020, 37.344/2020, 37.407/2020, 37.483/2020, 37.583/2021 e 37.762/2021, 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 destas demonstrações financeiras, nenhum ajuste foi reconhecido.

Intervenção Municipal

Em 26/01/2021, foi decretada a intervenção da sociedade pelo Município de Guarulhos, conforme Decreto Municipal nº37.543/2021.

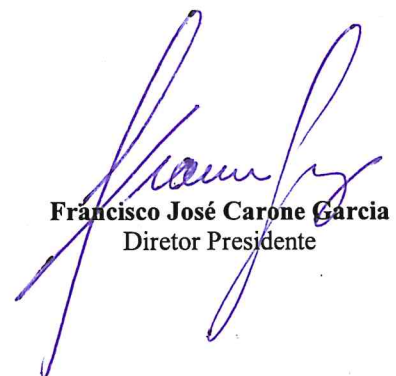
Após a edição do decreto supramencionado, o interventor outorgou poderes aos diretores da sociedade, conforme estabelecido no artigo 4º e inciso III.



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



Ricardo Ferreira Bortoleto
Diretor Administrativo Financeiro



Francisco José Carone Garcia
Diretor Presidente