

ATRIBUNA

Segunda-feira, 15 de Abril de 2024

Publicação realizada de forma 100% digital por A Tribuna de Santos Jornal e editora Ltda no site de notícias. **AUTENTICIDADE DA PÁGINA.** A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QR Code ao lado ou pelo link <https://www.tribuna.com.br/publicidade-legal>



PRODESAN - PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE SANTOS S.A.

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO																																																																																			
<p>Atendendo às disposições legais e estatutárias, a Administração da PROCESAN - Progresso e Desenvolvimento de Santos S.A. apresenta-lhe a seguir, o Relatório da Administração e as Demonstrações Financeiras do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023.</p> <p>ATIVIDADES DESENVOLVIDAS EM 2023</p> <p>1 - No ano de 2023, inseriram-se os contratos de prestação de serviços, em caráter contínuo, com a Prefeitura Municipal de Santos a saber:</p> <ul style="list-style-type: none">prestação de serviços na área de tecnologia da informaçãolocalização e controle dos serviços de limpeza públicaoperação da coleta seletivaserviços de conservação de vias públicasserviços de limpeza e manutenção de terrenos e áreas comunsserviços de limpeza de unidades das Secretarias da Saúde, do Desenvolvimento Social, do Meio Ambiente (Coordenação de Proteção da Vida Animal), do Praça Municipal e Centro Administrativoapoio técnico à execução de projetos desenvolvidos pela Secretaria de Desenvolvimento Urbano - SEDURUinstalação e operação de sanitários públicos móveis em feiras livres e outros locaisserviços de limpeza do sistema de drenagem compreendendo desassolamento e limpeza de canais, limpeza de cisternas e galerias, de caixas nos setores dos muros, de poços de visita, de conexões, limpeza de lagoação e bocas de redeção do excesso de água da praiaprestação de serviços de terraplanagem em ruas não pavimentadas de Casuarinasuporte à elaboração de projetos de arquitetura e engenharia para a Secretaria de Infraestrutura e Edificações - SIEDCelaboração de projetos de prevenção e combate a incêndio para diversos próprios municipaisimplementação de vias públicas nos Morros de Santos. <p>2 - Em 2023 a PROCESAN passou a atuar na área de manutenção predial, celebrando em maio de 2023 contrato com a Secretaria da Educação para prestação de serviços de manutenção predial em 92 Unidades da Prefeitura Municipal de Santos, sob o âmbito de prestação de serviços de manutenção predial em Unidades de Ensino Fundamental, Educação Infantil e Jardim Infantil. Também realizou contratos com o Empreendedorismo, Economia Criativa e Turismo em decorrência à partir de maio de 2023.</p> <p>3 - Em agosto de 2023 a PROCESAN renovou o Contrato de Prestação de Serviços na Área de Tecnologia da Informação e Comunicação com a CAPEP - Caixa de Assistência ao Servidor Público de Santos.</p> <p>4 - Os serviços de "luzes baratas" e pavimentação, realizados pelo Departamento de Conservação de Vias Públicas, tiveram um acréscimo de quase 41%, passando de 5.302,43 toneladas aplicadas em 2022 para 7.471,28 toneladas em 2023.</p> <p>5 - A venda de massa asfáltica para terceiros teve, igualmente, um acréscimo bastante significativo, passando de 310,44 toneladas, em 2022 para 4.009,30 toneladas em 2023. Inicialmente pela venda à terceiros, e pela representação de vendas nos morros, a produção de massa asfáltica mais que dobrou em relação à 2022 passando de 5.621,07 para 14.428,28 toneladas, registrando um aumento de 154,29%.</p> <p>6 - A limpeza do sistema de drenagem da parte insular do Município, a cargo do Departamento de Apoio à Limpeza Pública - DEAP, realizou 19.531,74 toneladas de limpeza em bocas de lobo, e 10.303,30 apôs em poços de visita. A limpeza das ruas para cobertura, iniciado em 2022, teve continuidade em 2023 apresentando-se a limpeza em 21.512 m de canal, a limpeza de locais específicos: valetas, escadas d'água em Morros, remoção de resíduos no encanamento existente na Ponta da Piraia para proteção contra riscos também teve continuidade em 2023. No desassolamento de canais e galerias, os serviços do DEAP retiraram desses locais 4.524 toneladas de resíduos.</p> <p>7 - O Departamento de Arquitetura e Urbanismo - DEURU realizou, em 2023, projetos de reforma para as Unidades de Ensino Padre Waldemar Vale Martins, 28 de fevereiro, Nelson de Toledo Piza e Maria Luz Azeite, além do projeto para construção da nova UME: Cyo de Azeite e de Habituação do Aquário Municipal.</p> <p>8 - O Departamento de Engenharia - DEEN, realizou, em 2023, projetos conceituais, especificações, orçamento e programa para reforma das escolas municipais 28 de fevereiro, Nelson de Toledo Piza, Rubens Lara, Padre Waldemar Vale Martins, executado projeto de reforma da Av. Bento Rodrigues e modernização e ampliação do Aquário Municipal. Foram entregues igualmente pelo DEEN 33 projetos para obtenção do Auto de Visita do Corpo de Bombeiros, sendo 31 unidades da Secretaria da Educação, 13 das unidades da Secretaria da Saúde, 9 das unidades da Secretaria de Desenvolvimento Social, 8 das unidades da Secretaria de Esportes, 1 das Secretarias de Serviços Públicos e 1 da Secretaria de Finanças e Contas.</p> <p>O Departamento de Engenharia possui os elementos técnicos que serviram ao procedimento licitatório, realizado em 2023, tendo por objeto a construção de um alvará para o Departamento Operacional no imóvel da Rua da Paz, em Santos. Os projetos também servem para instalação do sistema de geração de energia fotovoltaica nesse edifício. Em colaboração com o Departamento Administrativo de Orientação Técnica na reabilitação/reforma dos Edifícios Sede e Anexo, em adequações necessárias à obtenção de ANCE, bem como nos serviços de instalação de alarme e detecção de incêndio.</p> <p>9 - O Departamento de Tecnologia da Informação - DINF renovou com o Departamento de Tecnologia da Informação e Comunicação - CETIC da Secretaria de Governo, o contrato de Prestação de Serviços - Terceiros Especializados na Área de Tecnologia da Informação e Comunicação, onde atuaram 03 funcionários participando do desenvolvimento das seguintes atividades:</p> <ul style="list-style-type: none">Atendimento de chamadas de suporte técnico em nível de 1ª linha no Centro de Atendimento ao Cidadão - CACAtualização de dados no sistema de gestão de recursos humanosImplantação de telefonia IP em várias unidades da Secretaria da SaúdeImplantação de telefonia IP no Museu Piza e unidades da Secretaria da SaúdeAtualização do Sistema de Segurança através do monitoramento de câmeras instaladas em diversos pontos da cidadeElaboração de projeto para implantação de Wi-Fi em todas as unidades escolares e próprios municipaisInstalação de novo Blade no Centro de Controle Operacional - CCOElaboração de projeto de monitoramento do sistema de computação e cancela na orla da praiaImplantação de projeto para implantação de câmeras para controle do trânsito pelo CET - Companhia de Engenharia de TrânsitoImplantação de solução para monitoramento dos ativos da Área de Tecnologia da Informação <p>A equipe do DINF que dá apoio às atividades da PROCESAN, realizou em 2023, entre outros:</p> <ul style="list-style-type: none">Migração de dados de e-mail para o nuvemAdequação dos equipamentos do Departamento de Engenharia e de Arquitetura e Urbanismo para atender o modelo BIMAtualização de link de contingência de internet no Edifício Sede e de link de alarme e de internet - CFTV no Departamento de Manutenção Predial (Rua Piza) e no Departamento de FinançasDesenvolvimento de novas aplicações: JAppPagamento e JAppDescontos para os Departamentos Financeiras e de ContabilidadeAtualização do aplicativo Carta Trepo para uso pelo usuárioDesenvolvimento de novo portal para a PROCESAN e para o Centro PROCESANInstalação de novo Banco de Dados SQL Server no servidor do Sistema de Folha de Pagamento. <p>Foram concluídos em 2023 os processos licitatórios para locação de equipamentos de informática, permitindo a locação de 52 microcomputadores/monitores e 11 impressoras instaladas em diversas unidades das Empresas.</p> <p>O DINF manteve em 2023 Contrato de Prestação de Serviços Terceiros Especializados na Área de Tecnologia da Informação e Comunicação com a CAPEP - Caixa de Assistência ao Servidor Público Municipal de Santos, realizado:</p> <ul style="list-style-type: none">Expansão e instalação de novos servidores de dadosImplantação de solução para monitoramento, inventário e controle de chamadas técnicasApoio na migração de e-mails para plataforma em nuvem <p>O Departamento de Informática também participou, em 2023, de diversos eventos: 2ª Feira de Carreira e Inovação da UNISANTOS, Congresso de Análise Histórica, Congresso do ITHCO 2023.</p> <p>10 - O Departamento Operacional - DEOP teve, em 2023, ampliado os contratos de prestação de serviços de limpeza para a Secretaria da Saúde com a inclusão das Unidades: Centro de Apoio</p>																																																																																			
<p>PROCESAN da Zona da Orla e Intermediária - CAPS ADZO, Seção de Transportes - SE TRANE e Seção de Formação (Escola da Saúde) e para a Secretaria de Finanças e Contas com a inclusão das Condições Financeiras Iniciais e Iniciais, Departamento de Gestão de Pessoas e Ambiente de Trabalho - DEGEPAT, Procuradoria Fiscal - PROFISC e Coordenadora de Transportes - COTRAN. Foram mantidos os contratos de Implantação e Coordenação de Proteção da Vida Animal - COCVDA da SEMAM e das unidades da Secretaria de Desenvolvimento Social - SEDS.</p> <p>Além das linhas-ruas e FERRATTE os sanitários públicos também foram instalados e operados pelo DEOP nos eventos "Baixas na Praia", na "Festa do Sapo", e "Clube do Choro", na Praça João de Araújo Municipal.</p> <p>O Departamento Operacional continuou, em 2023, o processo de renovação dos sanitários móveis adquirindo mais duas unidades e dando início a procedimento licitatório para compra de mais 4 unidades. Os novos equipamentos adquiridos receberam adequações sobre os pontos turísticos da cidade.</p> <p>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS</p> <p>A Receita Operacional Bruta da Empresa teve um aumento de 19,8%, o Lucro Líquido teve um acréscimo de 12,4%, os recursos financeiros advindos de suas atividades operacionais possibilitaram a manutenção de um fluxo de caixa equilibrado, sem necessidade de integralização do capital subscrito pela Prefeitura.</p> <p>O resultado que ora apresentamos, todavia, foi prejudicado pelo registro de encargos financeiros juros, multas e correção monetária no montante de R\$ 48,1 milhões. Considerando que o Produto líquido no exercício foi de R\$ 47,5 milhões, a avaliação dos encargos financeiros levou a um lucro de R\$ 1 milhão. As principais situações que afetaram, significativamente, o Passivo da PROCESAN estão descritas a seguir:</p> <p>1 - Os encargamentos monetários com a Secretaria de Finanças para equiparar o pagamento do saldo devedor do Termo de Amortização da Dívida Fiscal, celebrado em 2001 e cuja vigência expirou em 2022, não foram pagos e o saldo devedor remanescente teve que ser registrado com base em informação recebida da Receita Federal, em valor superior ao que estava contabilizado, sem atualização desde 2011. Essa situação ocorreu em razão de R\$ 15 milhões o valor desse corte.</p> <p>2 - A ação empreitada pela PROCESAN contra a titulação sobre o valor econômico apurado em decorrência da adesão ao Programa REFIN em 2009, no qual a Empresa foi vencedora em 11 instâncias, também foi prejudicado pela Receita Federal exigindo a contabilização de cerca de R\$ 12 milhões no Passivo.</p> <p>3 - A proposta da PROCESAN para celebração de um novo Termo de Pagamento dos valores pagos pelo Município em razão da garantia dada no Acordo celebrado pela PROCESAN com a Procuradoria Geral da Fazenda Nacional e Receita Federal ao amparo da Lei 11941/2009 e 11552/2002, mediante dação de promissas, não teve parecer conclusivo, exigindo a contabilização de R\$ 17 milhões de encargos financeiros no Balanço encerrado em 31.12.2023.</p> <p>4 - Em razão da existência de outras situações que ocorreram em 2023, que podem provocar, em futuro próximo, ganhos significativos para a Empresa, São elas:</p> <p>a - Ação Declaratória Judicial Interdictiva que apresenta com o Município impetrada pela PROCESAN em relação ao PASEP-COFINS, que recebeu sentença favorável em 19 de novembro de 2023, pelo 2º. Voto Federal em Santos, quando foi reconhecida a falta antecedida à fim de determinar a suspensão da exigibilidade do cumprimento do PASEP e do COFINS, em relação a todos os valores creditados favoravelmente à PROCESAN pelo Município de Santos, teve confirmada essa sentença em 20.03.2023 conforme acórdão do E. Tribunal Regional Federal do 5º Região.</p> <p>b - Com base na Portaria 6770/2022 a PROCESAN requereu um novo pronunciamento que proporia a inclusão no Balanço de encargos financeiros (juros, multas e correção monetária) incidentes sobre os saldos devedores relativos ao Termo de Amortização da Dívida Fiscal celebrado em 2001 (Item 1) e ao Auto de Inibição relativo ao Imposto de Renda de Pessoas Jurídicas e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido do ano base 2009 (Item 2).</p> <p>Como informado no texto da análise das demonstrações contábeis, quando o pagamento do Balanço os encargos financeiros relacionados às situações descritas nos itens 1 a 3, constatamos que a Empresa mantém superávit em suas atividades operacionais. Assim, o resultado favorável nos processos em tramitação relativos nos itens 2º e 3º e a equiparação de pagamento de dívida com o Município, mediante dação de promissas da Empresa, permitirá que o Balanço da PROCESAN, nos próximos exercícios, demonstre o equilíbrio das suas contas, atingindo o objetivo buscado, desde o início, por essa Administração.</p>																																																																																			
<p>DOAR GONZALEZ Presidente do Conselho de Administração</p>																																																																																			
<table border="1"><thead><tr><th colspan="2">BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO - Em R\$ (1.000)</th></tr><tr><th>A T I V O</th><th>Notas 2.823 2.822</th></tr></thead><tbody><tr><td>CIRCULANTE</td><td></td></tr><tr><td>Equivalente de Caixa</td><td>15.008.354 8.544.848</td></tr><tr><td>Duplicatas a Receber</td><td>8.895.706 9.530.452</td></tr><tr><td>Contas a Receber</td><td>8.702 8.437</td></tr><tr><td>Outros Créditos</td><td>3.606.720 2.323.866</td></tr><tr><td>(-) Provisão Para Créditos em Liquidação Duvidosa</td><td>(308.201) (308.201)</td></tr><tr><td>Reservas</td><td>753.772 824.919</td></tr><tr><td>Despesas Antecipadas</td><td>321.540 270.975</td></tr><tr><td>TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE</td><td>29.292.593 21.195.296</td></tr><tr><td>NÃO CIRCULANTE</td><td></td></tr><tr><td>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</td><td></td></tr><tr><td>Outros Créditos</td><td>617.319 605.728</td></tr><tr><td>TOTAL DO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</td><td>617.319 605.728</td></tr><tr><td>IMOBILIZADO</td><td></td></tr><tr><td>INTANGÍVEL</td><td></td></tr><tr><td>7</td><td>89.641.577 88.876.054</td></tr><tr><td>7</td><td>71.161 25.895</td></tr><tr><td>TOTAL DO NÃO CIRCULANTE</td><td>89.730.057 89.567.584</td></tr><tr><td>TOTAL DO ATIVO</td><td>119.022.650 110.792.880</td></tr><tr><td colspan="2">As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras</td></tr><tr><td colspan="2">PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</td></tr><tr><td>CIRCULANTE</td><td>Notas 2.023 2.022</td></tr><tr><td>Fornecedores</td><td>1.503.338 1.348.915</td></tr><tr><td>Obrigações com Pessoal</td><td>20.407 28.006</td></tr><tr><td>Obrigações Sociais e Previdenciárias</td><td>4.756.104 3.559.839</td></tr><tr><td>Obrigações Tributárias</td><td>47.468.560 34.476.519</td></tr><tr><td>Obrigações com Ações Judiciais</td><td>61.745 568.793</td></tr><tr><td>Outras Obrigações</td><td>7.803.349 7.033.086</td></tr><tr><td>Outras Exigibilidades</td><td>609.780 504.850</td></tr><tr><td>TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE</td><td>62.883.373 48.461.895</td></tr><tr><td>NÃO CIRCULANTE</td><td></td></tr><tr><td>Obrigações Sociais e Previdenciárias</td><td>4 a 10 163.423.971 150.994.507</td></tr><tr><td>Obrigações Tributárias</td><td>4 a 9 25.038.281 28.575.878</td></tr><tr><td>Obrigações com Ações Judiciais</td><td>10 a 11 882.098 740.437</td></tr><tr><td>Outras Obrigações</td><td>10 184.610.748 152.574.551</td></tr><tr><td>TOTAL DO NÃO CIRCULANTE</td><td>373.960.087 332.885.373</td></tr><tr><td>TOTAL DO PASSIVO</td><td>436.843.460 381.347.178</td></tr><tr><td>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</td><td>13 e 14</td></tr><tr><td>Capital Subscrito</td><td>41.049.649 41.049.649</td></tr></tbody></table>		BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO - Em R\$ (1.000)		A T I V O	Notas 2.823 2.822	CIRCULANTE		Equivalente de Caixa	15.008.354 8.544.848	Duplicatas a Receber	8.895.706 9.530.452	Contas a Receber	8.702 8.437	Outros Créditos	3.606.720 2.323.866	(-) Provisão Para Créditos em Liquidação Duvidosa	(308.201) (308.201)	Reservas	753.772 824.919	Despesas Antecipadas	321.540 270.975	TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	29.292.593 21.195.296	NÃO CIRCULANTE		REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		Outros Créditos	617.319 605.728	TOTAL DO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	617.319 605.728	IMOBILIZADO		INTANGÍVEL		7	89.641.577 88.876.054	7	71.161 25.895	TOTAL DO NÃO CIRCULANTE	89.730.057 89.567.584	TOTAL DO ATIVO	119.022.650 110.792.880	As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras		PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		CIRCULANTE	Notas 2.023 2.022	Fornecedores	1.503.338 1.348.915	Obrigações com Pessoal	20.407 28.006	Obrigações Sociais e Previdenciárias	4.756.104 3.559.839	Obrigações Tributárias	47.468.560 34.476.519	Obrigações com Ações Judiciais	61.745 568.793	Outras Obrigações	7.803.349 7.033.086	Outras Exigibilidades	609.780 504.850	TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	62.883.373 48.461.895	NÃO CIRCULANTE		Obrigações Sociais e Previdenciárias	4 a 10 163.423.971 150.994.507	Obrigações Tributárias	4 a 9 25.038.281 28.575.878	Obrigações com Ações Judiciais	10 a 11 882.098 740.437	Outras Obrigações	10 184.610.748 152.574.551	TOTAL DO NÃO CIRCULANTE	373.960.087 332.885.373	TOTAL DO PASSIVO	436.843.460 381.347.178	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	13 e 14	Capital Subscrito	41.049.649 41.049.649
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO - Em R\$ (1.000)																																																																																			
A T I V O	Notas 2.823 2.822																																																																																		
CIRCULANTE																																																																																			
Equivalente de Caixa	15.008.354 8.544.848																																																																																		
Duplicatas a Receber	8.895.706 9.530.452																																																																																		
Contas a Receber	8.702 8.437																																																																																		
Outros Créditos	3.606.720 2.323.866																																																																																		
(-) Provisão Para Créditos em Liquidação Duvidosa	(308.201) (308.201)																																																																																		
Reservas	753.772 824.919																																																																																		
Despesas Antecipadas	321.540 270.975																																																																																		
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	29.292.593 21.195.296																																																																																		
NÃO CIRCULANTE																																																																																			
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO																																																																																			
Outros Créditos	617.319 605.728																																																																																		
TOTAL DO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	617.319 605.728																																																																																		
IMOBILIZADO																																																																																			
INTANGÍVEL																																																																																			
7	89.641.577 88.876.054																																																																																		
7	71.161 25.895																																																																																		
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE	89.730.057 89.567.584																																																																																		
TOTAL DO ATIVO	119.022.650 110.792.880																																																																																		
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras																																																																																			
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO																																																																																			
CIRCULANTE	Notas 2.023 2.022																																																																																		
Fornecedores	1.503.338 1.348.915																																																																																		
Obrigações com Pessoal	20.407 28.006																																																																																		
Obrigações Sociais e Previdenciárias	4.756.104 3.559.839																																																																																		
Obrigações Tributárias	47.468.560 34.476.519																																																																																		
Obrigações com Ações Judiciais	61.745 568.793																																																																																		
Outras Obrigações	7.803.349 7.033.086																																																																																		
Outras Exigibilidades	609.780 504.850																																																																																		
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	62.883.373 48.461.895																																																																																		
NÃO CIRCULANTE																																																																																			
Obrigações Sociais e Previdenciárias	4 a 10 163.423.971 150.994.507																																																																																		
Obrigações Tributárias	4 a 9 25.038.281 28.575.878																																																																																		
Obrigações com Ações Judiciais	10 a 11 882.098 740.437																																																																																		
Outras Obrigações	10 184.610.748 152.574.551																																																																																		
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE	373.960.087 332.885.373																																																																																		
TOTAL DO PASSIVO	436.843.460 381.347.178																																																																																		
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	13 e 14																																																																																		
Capital Subscrito	41.049.649 41.049.649																																																																																		
<table border="1"><thead><tr><th colspan="2">NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023</th></tr><tr><th colspan="2">Em R\$ (1.000)</th></tr></thead><tbody><tr><td>NOTA 01 - ATIVIDADES</td><td></td></tr><tr><td>A PROCESAN - Progresso e Desenvolvimento de Santos S/A, sociedade de economia mista, constituída nos termos da autorização contida na Lei Municipal nº 3.133/05, tem como acionista majoritária a Prefeitura Municipal de Santos, e suas atividades atuais abrangem:</td><td></td></tr><tr><td>a) Executar serviços de limpeza no sistema de drenagem;</td><td></td></tr><tr><td>b) Facilitar a operação das atividades relacionadas à limpeza pública;</td><td></td></tr><tr><td>c) Produzir massa asfáltica;</td><td></td></tr><tr><td>d) Executar serviços de Conservação de Vias Públicas;</td><td></td></tr><tr><td>e) Executar serviços de limpeza de edificações de próprios municipais;</td><td></td></tr><tr><td>f) Elaborar projetos de arquitetura e de engenharia;</td><td></td></tr><tr><td>g) Organizar e administrar serviços na área de Tecnologia da Informação;</td><td></td></tr><tr><td>h) Assessor a Administração Pública Municipal em áreas de seu interesse;</td><td></td></tr><tr><td>i) Realizar quaisquer outras atividades compatíveis com as suas finalidades.</td><td></td></tr><tr><td>NOTA 02 - ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS</td><td></td></tr><tr><td>A Diretoria da PROCESAN - Progresso e Desenvolvimento de Santos S/A autorizou a conclusão da elaboração das demonstrações contábeis em 11 de março de 2024. Tais demonstrações foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com a atual legislação societária e práticas contábeis, em observância às Pronunciamentos Contábeis, que incluem estimativas e premissas, como a mensuração de provisões para perdas de créditos a receber, estimativas de valor justo de certos instrumentos financeiros, estimativas para a determinação da vida útil de ativos e provisões necessárias para passivos contingentes. Portanto, os resultados efetivos podem ser diferentes destas estimativas e premissas.</td><td></td></tr><tr><td>NOTA 03 - SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS</td><td></td></tr><tr><td>a) Apreciação do Resultado</td><td></td></tr><tr><td>O resultado é apurado pelo regime de competência dos exercícios.</td><td></td></tr><tr><td>b) Aplicações financeiras</td><td></td></tr><tr><td>Registradas ao valor de aplicação, acrescido dos rendimentos auferidos até o encerramento do exercício.</td><td></td></tr><tr><td>c) Investimentos</td><td></td></tr><tr><td>Estão demonstrados ao custo de aquisição, ajustados ao seu valor recuperável, quando aplicável, bem como pela provisão para perdas dos investimentos sem respectiva recuperação ou paliativo realizado auferidos.</td><td></td></tr><tr><td>d) Imobilizado</td><td></td></tr><tr><td>Está registrado ao custo de aquisição ou construção. As depreciações e amortizações são calculadas pelo método linear, às taxas definidas na Nota explicativa nº 07.</td><td></td></tr><tr><td>O imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Essencial ganho ou perda resultante da venda do ativo são incluídos na demonstração do resultado, no exercício em que o ativo for baixado.</td><td></td></tr></tbody></table>		NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023		Em R\$ (1.000)		NOTA 01 - ATIVIDADES		A PROCESAN - Progresso e Desenvolvimento de Santos S/A, sociedade de economia mista, constituída nos termos da autorização contida na Lei Municipal nº 3.133/05, tem como acionista majoritária a Prefeitura Municipal de Santos, e suas atividades atuais abrangem:		a) Executar serviços de limpeza no sistema de drenagem;		b) Facilitar a operação das atividades relacionadas à limpeza pública;		c) Produzir massa asfáltica;		d) Executar serviços de Conservação de Vias Públicas;		e) Executar serviços de limpeza de edificações de próprios municipais;		f) Elaborar projetos de arquitetura e de engenharia;		g) Organizar e administrar serviços na área de Tecnologia da Informação;		h) Assessor a Administração Pública Municipal em áreas de seu interesse;		i) Realizar quaisquer outras atividades compatíveis com as suas finalidades.		NOTA 02 - ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS		A Diretoria da PROCESAN - Progresso e Desenvolvimento de Santos S/A autorizou a conclusão da elaboração das demonstrações contábeis em 11 de março de 2024. Tais demonstrações foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com a atual legislação societária e práticas contábeis, em observância às Pronunciamentos Contábeis, que incluem estimativas e premissas, como a mensuração de provisões para perdas de créditos a receber, estimativas de valor justo de certos instrumentos financeiros, estimativas para a determinação da vida útil de ativos e provisões necessárias para passivos contingentes. Portanto, os resultados efetivos podem ser diferentes destas estimativas e premissas.		NOTA 03 - SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS		a) Apreciação do Resultado		O resultado é apurado pelo regime de competência dos exercícios.		b) Aplicações financeiras		Registradas ao valor de aplicação, acrescido dos rendimentos auferidos até o encerramento do exercício.		c) Investimentos		Estão demonstrados ao custo de aquisição, ajustados ao seu valor recuperável, quando aplicável, bem como pela provisão para perdas dos investimentos sem respectiva recuperação ou paliativo realizado auferidos.		d) Imobilizado		Está registrado ao custo de aquisição ou construção. As depreciações e amortizações são calculadas pelo método linear, às taxas definidas na Nota explicativa nº 07.		O imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Essencial ganho ou perda resultante da venda do ativo são incluídos na demonstração do resultado, no exercício em que o ativo for baixado.																																	
NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023																																																																																			
Em R\$ (1.000)																																																																																			
NOTA 01 - ATIVIDADES																																																																																			
A PROCESAN - Progresso e Desenvolvimento de Santos S/A, sociedade de economia mista, constituída nos termos da autorização contida na Lei Municipal nº 3.133/05, tem como acionista majoritária a Prefeitura Municipal de Santos, e suas atividades atuais abrangem:																																																																																			
a) Executar serviços de limpeza no sistema de drenagem;																																																																																			
b) Facilitar a operação das atividades relacionadas à limpeza pública;																																																																																			
c) Produzir massa asfáltica;																																																																																			
d) Executar serviços de Conservação de Vias Públicas;																																																																																			
e) Executar serviços de limpeza de edificações de próprios municipais;																																																																																			
f) Elaborar projetos de arquitetura e de engenharia;																																																																																			
g) Organizar e administrar serviços na área de Tecnologia da Informação;																																																																																			
h) Assessor a Administração Pública Municipal em áreas de seu interesse;																																																																																			
i) Realizar quaisquer outras atividades compatíveis com as suas finalidades.																																																																																			
NOTA 02 - ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS																																																																																			
A Diretoria da PROCESAN - Progresso e Desenvolvimento de Santos S/A autorizou a conclusão da elaboração das demonstrações contábeis em 11 de março de 2024. Tais demonstrações foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com a atual legislação societária e práticas contábeis, em observância às Pronunciamentos Contábeis, que incluem estimativas e premissas, como a mensuração de provisões para perdas de créditos a receber, estimativas de valor justo de certos instrumentos financeiros, estimativas para a determinação da vida útil de ativos e provisões necessárias para passivos contingentes. Portanto, os resultados efetivos podem ser diferentes destas estimativas e premissas.																																																																																			
NOTA 03 - SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS																																																																																			
a) Apreciação do Resultado																																																																																			
O resultado é apurado pelo regime de competência dos exercícios.																																																																																			
b) Aplicações financeiras																																																																																			
Registradas ao valor de aplicação, acrescido dos rendimentos auferidos até o encerramento do exercício.																																																																																			
c) Investimentos																																																																																			
Estão demonstrados ao custo de aquisição, ajustados ao seu valor recuperável, quando aplicável, bem como pela provisão para perdas dos investimentos sem respectiva recuperação ou paliativo realizado auferidos.																																																																																			
d) Imobilizado																																																																																			
Está registrado ao custo de aquisição ou construção. As depreciações e amortizações são calculadas pelo método linear, às taxas definidas na Nota explicativa nº 07.																																																																																			
O imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Essencial ganho ou perda resultante da venda do ativo são incluídos na demonstração do resultado, no exercício em que o ativo for baixado.																																																																																			
<table border="1"><thead><tr><th colspan="2">FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</th></tr></thead><tbody><tr><td>Receita Operacional Bruta</td><td>101.223.623 84.448.791</td></tr><tr><td>(-) Impostos e Devoluções</td><td>(16.291.928) (7.194.957)</td></tr><tr><td>Receita Operacional Líquida</td><td>84.931.695 77.253.834</td></tr><tr><td>(-) Custos dos Serviços e Produtos Vendidos</td><td>(69.992.091) (58.019.150)</td></tr><tr><td>LUCRO BRUTO</td><td>20.939.604 18.634.644</td></tr><tr><td>Despesas Operacionais</td><td></td></tr><tr><td>Pessoal e Encargos</td><td>12.741.392 11.218.154</td></tr><tr><td>Honorários de Administração</td><td>1.011.704 910.625</td></tr><tr><td>Depreciações</td><td>847.980 845.704</td></tr><tr><td>Gerais e Administrativas</td><td>7.372.258 2.192.024</td></tr><tr><td>Despesas Financeiras Líquidas</td><td>13,3 48.448.212 17.476.012</td></tr><tr><td>TOTAL DESPESAS OPERACIONAIS</td><td>68.421.573 32.613.516</td></tr><tr><td>LUCRO (PREJUÍZO) ANTES DOS EFEITOS INFLACIONÁRIOS</td><td>13,5 (47.481.969) (13.978.872)</td></tr><tr><td>RESULTADO DO EXERCÍCIO ANTES DO IMPÓSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL</td><td>13,5 (47.481.969) (13.978.872)</td></tr><tr><td>LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</td><td>13,5 (47.481.969) (13.978.872)</td></tr><tr><td>LUCRO (PREJUÍZO) PARA LOTE DE MIL AÇÕES (3.964.964,99 ações ordinárias nominativas)</td><td>(11,57) (3,58)</td></tr><tr><td colspan="2">As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras</td></tr><tr><td colspan="2">DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA EXERCÍCIOS FINOS EM 31 DE DEZEMBRO</td></tr><tr><td colspan="2">Em R\$ (1.000)</td></tr><tr><td colspan="2">FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</td></tr><tr><td>RESULTADO DO PERÍODO</td><td>(47.481.969) (13.978.872)</td></tr><tr><td>Ajustes:</td><td></td></tr><tr><td>Depreciações/Amortização</td><td>1.287.684 1.096.196</td></tr></tbody></table>		FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		Receita Operacional Bruta	101.223.623 84.448.791	(-) Impostos e Devoluções	(16.291.928) (7.194.957)	Receita Operacional Líquida	84.931.695 77.253.834	(-) Custos dos Serviços e Produtos Vendidos	(69.992.091) (58.019.150)	LUCRO BRUTO	20.939.604 18.634.644	Despesas Operacionais		Pessoal e Encargos	12.741.392 11.218.154	Honorários de Administração	1.011.704 910.625	Depreciações	847.980 845.704	Gerais e Administrativas	7.372.258 2.192.024	Despesas Financeiras Líquidas	13,3 48.448.212 17.476.012	TOTAL DESPESAS OPERACIONAIS	68.421.573 32.613.516	LUCRO (PREJUÍZO) ANTES DOS EFEITOS INFLACIONÁRIOS	13,5 (47.481.969) (13.978.872)	RESULTADO DO EXERCÍCIO ANTES DO IMPÓSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	13,5 (47.481.969) (13.978.872)	LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	13,5 (47.481.969) (13.978.872)	LUCRO (PREJUÍZO) PARA LOTE DE MIL AÇÕES (3.964.964,99 ações ordinárias nominativas)	(11,57) (3,58)	As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras		DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA EXERCÍCIOS FINOS EM 31 DE DEZEMBRO		Em R\$ (1.000)		FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		RESULTADO DO PERÍODO	(47.481.969) (13.978.872)	Ajustes:		Depreciações/Amortização	1.287.684 1.096.196																																		
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS																																																																																			
Receita Operacional Bruta	101.223.623 84.448.791																																																																																		
(-) Impostos e Devoluções	(16.291.928) (7.194.957)																																																																																		
Receita Operacional Líquida	84.931.695 77.253.834																																																																																		
(-) Custos dos Serviços e Produtos Vendidos	(69.992.091) (58.019.150)																																																																																		
LUCRO BRUTO	20.939.604 18.634.644																																																																																		
Despesas Operacionais																																																																																			
Pessoal e Encargos	12.741.392 11.218.154																																																																																		
Honorários de Administração	1.011.704 910.625																																																																																		
Depreciações	847.980 845.704																																																																																		
Gerais e Administrativas	7.372.258 2.192.024																																																																																		
Despesas Financeiras Líquidas	13,3 48.448.212 17.476.012																																																																																		
TOTAL DESPESAS OPERACIONAIS	68.421.573 32.613.516																																																																																		
LUCRO (PREJUÍZO) ANTES DOS EFEITOS INFLACIONÁRIOS	13,5 (47.481.969) (13.978.872)																																																																																		
RESULTADO DO EXERCÍCIO ANTES DO IMPÓSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	13,5 (47.481.969) (13.978.872)																																																																																		
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	13,5 (47.481.969) (13.978.872)																																																																																		
LUCRO (PREJUÍZO) PARA LOTE DE MIL AÇÕES (3.964.964,99 ações ordinárias nominativas)	(11,57) (3,58)																																																																																		
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras																																																																																			
DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA EXERCÍCIOS FINOS EM 31 DE DEZEMBRO																																																																																			
Em R\$ (1.000)																																																																																			
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS																																																																																			
RESULTADO DO PERÍODO	(47.481.969) (13.978.872)																																																																																		
Ajustes:																																																																																			
Depreciações/Amortização	1.287.684 1.096.196																																																																																		
<table border="1"><thead><tr><th colspan="2">FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</th></tr></thead><tbody><tr><td>Integralização de Capital</td><td>13,2 - -</td></tr><tr><td>Caixa Gerado em atividades de Financiamento</td><td>13,2 - -</td></tr><tr><td>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</td><td></td></tr><tr><td>Aquisição de Imobilizado</td><td>(65.245) (7.908)</td></tr><tr><td>Arrendamento de Imobilizado</td><td>(1.417.955) (358.201)</td></tr><tr><td>CAIXA Aplicado em atividades de Investimentos</td><td>(1.483.200) (366.109)</td></tr><tr><td>AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA</td><td>6.463.506 5.414.341</td></tr><tr><td>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO</td><td>6.463.506 5.414.341</td></tr><tr><td>CAIXA NO FIM DO PERÍODO</td><td>8.544.848 1.310.507</td></tr><tr><td></td><td>15.008.354 8.544.848</td></tr><tr><td colspan="2">As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras</td></tr><tr><td colspan="2">DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS FINOS EM 31 DE DEZEMBRO</td></tr><tr><td colspan="2">Em R\$ (1.000)</td></tr><tr><td colspan="2">Capital Social</td></tr><tr><td>Saldo em 31.12.2021</td><td>39.049.649 62.733.819 (358.754.349) (256.970.982)</td></tr><tr><td>Aumento de Capital</td><td>- - - -</td></tr><tr><td>Reversão/Ajuste no Exercício</td><td>(1.826.317) 1.826.317 305.456</td></tr><tr><td>Realização por Depreciação</td><td>305.456 - (13.978.872) (13.978.872)</td></tr><tr><td>Prejuízo Líquido do Exercício</td><td>39.049.649 61.212.985 (370.906.904) (270.644.298)</td></tr><tr><td>Saldo em 31.12.2022</td><td>39.049.649 61.212.985 (370.906.904) (270.644.298)</td></tr><tr><td colspan="2">Capital de Reservas</td></tr><tr><td>Reversão/Ajuste no Exercício</td><td>(1.796.802) 1.796.802 305.456</td></tr><tr><td>Realização por Depreciação</td><td>- - - 305.456</td></tr><tr><td>Prejuízo Líquido do Exercício</td><td>39.049.649 59.721.612 (416.592.011) (317.820.911)</td></tr><tr><td>Saldo em 31.12.2023</td><td>39.049.649 59.721.612 (416.592.011) (317.820.911)</td></tr><tr><td colspan="2">As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras</td></tr></tbody></table>		FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		Integralização de Capital	13,2 - -	Caixa Gerado em atividades de Financiamento	13,2 - -	FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		Aquisição de Imobilizado	(65.245) (7.908)	Arrendamento de Imobilizado	(1.417.955) (358.201)	CAIXA Aplicado em atividades de Investimentos	(1.483.200) (366.109)	AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA	6.463.506 5.414.341	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	6.463.506 5.414.341	CAIXA NO FIM DO PERÍODO	8.544.848 1.310.507		15.008.354 8.544.848	As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras		DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS FINOS EM 31 DE DEZEMBRO		Em R\$ (1.000)		Capital Social		Saldo em 31.12.2021	39.049.649 62.733.819 (358.754.349) (256.970.982)	Aumento de Capital	- - - -	Reversão/Ajuste no Exercício	(1.826.317) 1.826.317 305.456	Realização por Depreciação	305.456 - (13.978.872) (13.978.872)	Prejuízo Líquido do Exercício	39.049.649 61.212.985 (370.906.904) (270.644.298)	Saldo em 31.12.2022	39.049.649 61.212.985 (370.906.904) (270.644.298)	Capital de Reservas		Reversão/Ajuste no Exercício	(1.796.802) 1.796.802 305.456	Realização por Depreciação	- - - 305.456	Prejuízo Líquido do Exercício	39.049.649 59.721.612 (416.592.011) (317.820.911)	Saldo em 31.12.2023	39.049.649 59.721.612 (416.592.011) (317.820.911)	As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras																													
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO																																																																																			
Integralização de Capital	13,2 - -																																																																																		
Caixa Gerado em atividades de Financiamento	13,2 - -																																																																																		
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS																																																																																			
Aquisição de Imobilizado	(65.245) (7.908)																																																																																		
Arrendamento de Imobilizado	(1.417.955) (358.201)																																																																																		
CAIXA Aplicado em atividades de Investimentos	(1.483.200) (366.109)																																																																																		
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA	6.463.506 5.414.341																																																																																		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	6.463.506 5.414.341																																																																																		
CAIXA NO FIM DO PERÍODO	8.544.848 1.310.507																																																																																		
	15.008.354 8.544.848																																																																																		
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras																																																																																			
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS FINOS EM 31 DE DEZEMBRO																																																																																			
Em R\$ (1.000)																																																																																			
Capital Social																																																																																			
Saldo em 31.12.2021	39.049.649 62.733.819 (358.754.349) (256.970.982)																																																																																		
Aumento de Capital	- - - -																																																																																		
Reversão/Ajuste no Exercício	(1.826.317) 1.826.317 305.456																																																																																		
Realização por Depreciação	305.456 - (13.978.872) (13.978.872)																																																																																		
Prejuízo Líquido do Exercício	39.049.649 61.212.985 (370.906.904) (270.644.298)																																																																																		
Saldo em 31.12.2022	39.049.649 61.212.985 (370.906.904) (270.644.298)																																																																																		
Capital de Reservas																																																																																			
Reversão/Ajuste no Exercício	(1.796.802) 1.796.802 305.456																																																																																		
Realização por Depreciação	- - - 305.456																																																																																		
Prejuízo Líquido do Exercício	39.049.649 59.721.612 (416.592.011) (317.820.911)																																																																																		
Saldo em 31.12.2023	39.049.649 59.721.612 (416.592.011) (317.820.911)																																																																																		
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras																																																																																			
<table border="1"><thead><tr><th colspan="2">RECEITA FEDERAL DO BRASIL - DEMAIS DÉBITOS</th></tr></thead><tbody><tr><td>Receita Federal do Brasil - demais débitos</td><td>1.384.087 68.725</td></tr><tr><td>TOTAL</td><td>155.964 7.745</td></tr><tr><td>TOTAL</td><td>3.919.948 191.862</td></tr><tr><td>Não Circulante</td><td>2023 2022</td></tr><tr><td>Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional - débitos previdenciários</td><td>- 4.915.809</td></tr><tr><td>Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional - demais débitos</td><td>- 2.905.508</td></tr><tr><td>Receita Federal do Brasil - demais débitos</td><td>- 328.083</td></tr><tr><td>TOTAL</td><td>- 8.147.960</td></tr><tr><td>NOTA 06 - VALORES A RECEBER</td><td></td></tr><tr><td>Os valores a receber são compostos por grupos de contas derivadas de suas atividades operacionais:</td><td></td></tr><tr><td>5.1 - Duplicatas a receber</td><td></td></tr><tr><td>Clientes</td><td>2023 2022</td></tr><tr><td>Prefeitura Municipal de Santos</td><td>2.199.575 1.291.588</td></tr><tr><td>Serviços Conservação de Vias, Engenharia e Arquitetura, Informática)</td><td>6.789.652 7.987.437</td></tr><tr><td>Terceiros</td><td>- -</td></tr><tr><td>Serviços Diversos</td><td>1.007.479 351.447</td></tr><tr><td>Total Geral</td><td>8.986.706 9.530.452</td></tr><tr><td>5.2 - Contas a receber</td><td>2023 2022</td></tr><tr><td>Circulante</td><td>8.702 8.437</td></tr><tr><td>Outras Contas a Receber</td><td>- -</td></tr><tr><td>TOTAL NO CIRCULANTE</td><td>8.702 8.437</td></tr><tr><td>NOTA 06 - OUTROS CRÉDITOS</td><td></td></tr><tr><td>6.1 - OUTRAS CONTAS A RECEBER</td><td></td></tr><tr><td>Valores a receber referentes a adiantamentos, valores em conta vinculada e depósitos judiciais, especificamente de ações judiciais propostas por fornecedores de bens e serviços.</td><td></td></tr><tr><td>6.2 - IMPÓSTOS RECUPERÁVEIS</td><td></td></tr><tr><td>De valores dos impostos recuperáveis, inclusive de impostos e contribuições retidos sobre os serviços prestados, valores estes atualizados e compensados mensalmente com impostos da mesma natureza ou no exercício seguinte com os demais tributos federais.</td><td></td></tr><tr><td>6.3 - OUTROS VALORES E DEPÓSITOS JUDICIAIS</td><td></td></tr><tr><td>Em decorrência de alguma processo trabalhista em andamento, a empresa mantém valores de depósitos recursais em conta processuais.</td><td></td></tr></tbody></table>		RECEITA FEDERAL DO BRASIL - DEMAIS DÉBITOS		Receita Federal do Brasil - demais débitos	1.384.087 68.725	TOTAL	155.964 7.745	TOTAL	3.919.948 191.862	Não Circulante	2023 2022	Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional - débitos previdenciários	- 4.915.809	Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional - demais débitos	- 2.905.508	Receita Federal do Brasil - demais débitos	- 328.083	TOTAL	- 8.147.960	NOTA 06 - VALORES A RECEBER		Os valores a receber são compostos por grupos de contas derivadas de suas atividades operacionais:		5.1 - Duplicatas a receber		Clientes	2023 2022	Prefeitura Municipal de Santos	2.199.575 1.291.588	Serviços Conservação de Vias, Engenharia e Arquitetura, Informática)	6.789.652 7.987.437	Terceiros	- -	Serviços Diversos	1.007.479 351.447	Total Geral	8.986.706 9.530.452	5.2 - Contas a receber	2023 2022	Circulante	8.702 8.437	Outras Contas a Receber	- -	TOTAL NO CIRCULANTE	8.702 8.437	NOTA 06 - OUTROS CRÉDITOS		6.1 - OUTRAS CONTAS A RECEBER		Valores a receber referentes a adiantamentos, valores em conta vinculada e depósitos judiciais, especificamente de ações judiciais propostas por fornecedores de bens e serviços.		6.2 - IMPÓSTOS RECUPERÁVEIS		De valores dos impostos recuperáveis, inclusive de impostos e contribuições retidos sobre os serviços prestados, valores estes atualizados e compensados mensalmente com impostos da mesma natureza ou no exercício seguinte com os demais tributos federais.		6.3 - OUTROS VALORES E DEPÓSITOS JUDICIAIS		Em decorrência de alguma processo trabalhista em andamento, a empresa mantém valores de depósitos recursais em conta processuais.																									
RECEITA FEDERAL DO BRASIL - DEMAIS DÉBITOS																																																																																			
Receita Federal do Brasil - demais débitos	1.384.087 68.725																																																																																		
TOTAL	155.964 7.745																																																																																		
TOTAL	3.919.948 191.862																																																																																		
Não Circulante	2023 2022																																																																																		
Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional - débitos previdenciários	- 4.915.809																																																																																		
Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional - demais débitos	- 2.905.508																																																																																		
Receita Federal do Brasil - demais débitos	- 328.083																																																																																		
TOTAL	- 8.147.960																																																																																		
NOTA 06 - VALORES A RECEBER																																																																																			
Os valores a receber são compostos por grupos de contas derivadas de suas atividades operacionais:																																																																																			
5.1 - Duplicatas a receber																																																																																			
Clientes	2023 2022																																																																																		
Prefeitura Municipal de Santos	2.199.575 1.291.588																																																																																		
Serviços Conservação de Vias, Engenharia e Arquitetura, Informática)	6.789.652 7.987.437																																																																																		
Terceiros	- -																																																																																		
Serviços Diversos	1.007.479 351.447																																																																																		
Total Geral	8.986.706 9.530.452																																																																																		
5.2 - Contas a receber	2023 2022																																																																																		
Circulante	8.702 8.437																																																																																		
Outras Contas a Receber	- -																																																																																		
TOTAL NO CIRCULANTE	8.702 8.437																																																																																		
NOTA 06 - OUTROS CRÉDITOS																																																																																			
6.1 - OUTRAS CONTAS A RECEBER																																																																																			
Valores a receber referentes a adiantamentos, valores em conta vinculada e depósitos judiciais, especificamente de ações judiciais propostas por fornecedores de bens e serviços.																																																																																			
6.2 - IMPÓSTOS RECUPERÁVEIS																																																																																			
De valores dos impostos recuperáveis, inclusive de impostos e contribuições retidos sobre os serviços prestados, valores estes atualizados e compensados mensalmente com impostos da mesma natureza ou no exercício seguinte com os demais tributos federais.																																																																																			
6.3 - OUTROS VALORES E DEPÓSITOS JUDICIAIS																																																																																			
Em decorrência de alguma processo trabalhista em andamento, a empresa mantém valores de depósitos recursais em conta processuais.																																																																																			
<p style="text-align: right;">CONTINUA</p>																																																																																			

Continuação

PRODESAN - PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE SANTOS S.A.

CNPJ 58.131.582/001-25
demonstrações Financeiras - 31 de dezembro de 2023

Composição
6.1 - Outras Contas a Receber
Adiantamentos
Outros Créditos
6.2 - Retenções
Relido na fonte - ano base 2022
Relido na fonte - ano base 2023
Total
6.3-Outros Valores/Depósitos Judiciais
Não Circulante
Total

LEI 11.941-OBRAÇÕES SOCIAIS E PREVIDENCIÁRIAS
Parcelamento 180 meses
Parcelamento Simplificado/Ordinário-Receita Federal do Brasil
Parcelamento-Procudatoria Geral da Fazenda Nacional
Total

OBRIGAÇÕES AÇÕES JUDICIAIS
Circulante
Não Circulante
Total
PROVISOES PARA CONTINGÊNCIAS
Não Circulante
Total
Total Geral

As contingências mencionadas estão garantidas por bens do imobilizado.
NOTA 12 - ONUS E GRAVAMES DE BENS
Os bens do imobilizado estão, em sua maior parte, penhorados devido a diversos processos de natureza fiscal, trabalhista e civil cujas contingências estão mencionadas na nota explicativa nº 11.

NOTA 13 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO E PRINCIPAIS VARIÁÇÕES NO RESULTADO
A situação patrimonial da empresa no exercício de 2023 apresentou prejuízo, o fator principal foi os encargos financeiros no montante de R\$ 48,1 milhões referente a multas, juros e correção monetária com parcelamentos firmados, destacando os encargos apurados na rescisão do parcelamento que estava sendo pago com a quota parte do Fundo de Participação dos Municípios-FPM (nota 10.2.1), os parcelamentos Lei 11.941/2009 e Lei 10.522/2002 do termo 43/2011 e celebrado com a Prefeitura Municipal de Santos (nota 10.2.2), como também os encargos apurados sobre os débitos apurados no Auto de Infração do Imposto de Renda Pessoa Jurídica - IRPJ e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (nota 10.2.3). O resultado seria superavitário, excluindo os encargos financeiros dos parcelamentos destacadas. Informamos que a Prodesan requereu um novo parcelamento conforme requerimento nº 20230289412 (Protocolo nº 02195422023) ainda não deferido pela Procuradoria Geral da Fazenda Nacional - PGFN, este parcelamento com base na Portaria nº 6757/2022, possibilitará obter uma grande redução nos encargos e a possibilidade de quitar de quase 70% do débito com o saldo do prejuízo fiscal.

NOTA 07 - IMOBILIZADO E INTANGÍVEL
Item % Taxa Custo Depreciação Valor
Amortização Líquido
Terrenos
Edificações/Benfeitorias 4
Máquinas/Equipamentos 10/20
Materiais/Utilitários 10/20
Veículos 10/20
Instalações 10/20
Outros 10/20
Intangível 10/20

NOTA 08 - OBRIGAÇÕES SOCIAIS E PREVIDENCIÁRIAS
As Obrigações Sociais e Previdenciárias estão compostas pelos seguintes grupos de contas:

Composição
INSTITUTO NACIONAL SEGURO-INSS
Contribuições a vencer
FUNDO GARANTIA TEMPO SERVIÇO-FGTS
Outras Obrigações
Total

PARCELAMENTOS
Parcelamento - Lei 11.941/2009
Débitos Previdenciários 07/2000 a 01/2008 - 180 parcelas
Parcelamento Simplificado/Ordinário-Receita Federal do Brasil
Débitos Previdenciários 08 a 13/2011 - 60 parcelas
Débitos Previdenciários 05 e 06/2011 e 03 a 07/2018 - 60 parcelas
Total

Parcelamento-Procudatoria Geral da Fazenda Nacional
Honorários Advocatícios - 60 parcelas
Débitos Previdenciários 08/2017 a 02/2018 - 30 parcelas
TOTAL
TOTAL GERAL

NOTA 09 - OBRIGAÇÕES FISCAIS E TRIBUTÁRIAS
Composição
Contribuição para Financiamento da Seguridade Social-COFINS
Contribuições a Vencer
Contribuições Vencidas
Programa de Formação do Patrimônio do Servidor Público-PROFSE
Contribuições a Vencer
IMPOSTO DE RENDA NA FONTE
Contribuições a vencer
Imposto Sobre Circulação de Mercadorias e Serviços - ICMS
Contribuições a vencer
OUTRAS OBRIGAÇÕES
Total

PARCELAMENTOS
Lei 11.941/2009-DEMAIS DÉBITOS
Parcelamento 180 meses
Total no Circulante

Não circulante
Obrigações Tributárias
PARCELAMENTOS - Lei 11.941/2009
Parcelamento 180 meses
TRIBUTOS DIFERIDOS
Total
Os débitos com os impostos, Cofins e Piseop estão sendo contestados na justiça, a Empresa através do escritório TREVISAN ADVOGADOSajuizou Ação Declaratória de inexistência de relação jurídica tributária, a ação tem como objeto a declaração de isenção dos impostos sobre os repasses da Prefeitura Municipal de Santos.

NOTA 10 - PARCELAMENTOS A LONGO PRAZO
10.1 - Composição
OBRIGAÇÕES SOCIAIS E PREVIDENCIÁRIAS
I.N.S.S./SALÁRIO EDUCAÇÃO
Parcelamento 240 meses

10.2 - Parcelamentos
10.2.1 - INSS
O saldo de R\$ 163.428.971 no grupo de Obrigações Sociais e Previdenciárias refere-se a amortização que estava sendo realizada através da retenção da quota parte do Fundo de Participação dos Municípios - FPM, valores que foram retidos até junho/2022, com o término do prazo do Termo de Amortização da Dívida Fiscal - Tad nº 60.150.819-0 que determinava o prazo de 240 meses para a amortização da dívida e que o saldo remanescente seria repassado ao final da vigência do termo. A Prodesan estava acompanhando junto a Prefeitura Municipal de Santos as condições que seriam firmadas para resolução do parcelamento do saldo remanescente, entretanto, foi rescindido o Tad nº 60.150.819-0 e o débito passou a ser cobrado novamente da Prodesan através da Procuradoria Geral da Fazenda Nacional - PGFN, com a promulgação do Edital PGDAU nº 03/2023 em consonância com a Portaria 6757/2022, a Prodesan solicitou um novo parcelamento em 05/09/2023, requerimento nº 20230289412 (Protocolo nº 02195422023) ainda não deferido pela Procuradoria Geral da Fazenda Nacional - PGFN, a Portaria 6757/2022 permite a redução dos encargos financeiros com base na recuperabilidade, conforme cálculos obtidos junto a Procuradoria da Fazenda Nacional-PGFN a Prodesan poderá obter um desconto de até 61,1% e ainda a possibilidade de quitação de até 70% utilizando o saldo do Prejuízo fiscal.

10.2.2 - Parcelamento - Lei 11.941/09 e Lei 10.522/02
Autorizada pela Lei Municipal nº 2.739, de 21 de dezembro de 2010, a Prefeitura Municipal de Santos garantiu o pagamento integral das parcelas dos acordos de pagamento de débitos da PRODESAN junto a Procuradoria Geral da Fazenda Nacional - PGFN e Receita Federal do Brasil - RFB, ajustados nos termos das Leis Federais nºs. 11.941, de 27 de maio de 2009, e 10.522, de 19 de julho de 2002. Firmado com a Prefeitura o Termo de Compromisso nº 43/2011, processo nº 1937/2009-04, para recebimento dos valores pagos, em 240 parcelas, atualizadas pela variação anual do IPCA. O saldo devedor em 31/12/2023, incluída a variação anual do IPCA, é de R\$ 167.461.553, a Prodesan continua com as tratativas junto a Prefeitura Municipal de Santos com vistas a amortização do saldo devedor, mediante dajção de involves em pagamento e, dentro da capacidade financeira da empresa.

10.2.3 - Outras Obrigações
O saldo de R\$ 15.163.729 refere-se ao processo administrativo nº 15983.720.057/2014-93, referente ao Auto de infração e imposição de multa do Imposto de Renda Pessoa Jurídica - IRPJ e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido - CSLL - Ano base 2009 que estava em processo junto a Procurador Geral da Fazenda Nacional o mesmo foi incluído no pedido do novo parcelamento conforme requerimento nº 20230289412 (Protocolo nº 02195422023) ainda não deferido pela Procuradoria Geral da Fazenda Nacional - PGFN, a Portaria 6757/2022 permite a redução dos encargos financeiros com base na recuperabilidade, conforme cálculos obtidos junto a Procuradoria da Fazenda Nacional-PGFN a Prodesan poderá obter um desconto de até 61,1% e ainda a possibilidade de quitação de até 70% utilizando o saldo do Prejuízo fiscal.

10.2.4 - Atualização Monetária - débitos previdenciários
Os valores das dívidas previdenciárias estão sendo atualizados monetariamente, de acordo com a legislação em vigor.
10.2.5 - Parcelamentos - Lei 11.941/09
Conforme nota explicativa nº 4.
10.2.6 - Atualização Monetária - débitos tributários
Os valores das dívidas tributárias estão sendo atualizados monetariamente, de acordo com a legislação em vigor.

NOTA 11 - OUTRAS OBRIGAÇÕES E CONTINGÊNCIAS
Processos Cíveis e Trabalhistas
valores relativos a ações trabalhistas e civis são reconhecidos de acordo com a posição dos advogados da Empresa, e estão assim constituídos:

Composição
OUTRAS OBRIGAÇÕES
Férias e Encargos
Total

13.1 - Despesas com Pessoal
As despesas com folha de pagamento e encargos sociais representaram no exercício, um dispêndio de R\$ 89 milhões.
13.2 - Capital de Giro
Os recursos financeiros advindos de suas atividades operacionais possibilitaram a manutenção de um fluxo de caixa equilibrado, neste exercício não ocorreu aporte de recursos pela acionista majoritária.
13.3 - Encargos Financeiros
Os encargos financeiros com multas, juros e atualização monetária são decorrentes principalmente da dívida com o parcelamento de Lei 11.941/2009 e Lei 10.522/2002 conforme termo 43/2011 (nota 10.2.2), no exercício atingiu o montante de R\$ 17 milhões, como também o Termo de Amortização de Dívida Fiscal - Tad nº 60.150.819-0 (nota 10.2.1) que totalizou R\$ 18 milhões, mas a cobrança do processo do IRPJ/CSLL do exercício de 2010 (nota 10.2.3) que tramitava judicialmente que resultou em R\$ 12 milhões, e demais encargos de parcelamentos adimplidos no exercício de 1,1 milhões, atingindo o montante de R\$ 48,1 milhões.

13.4 - Recalculação Operacional Líquida / Custo dos Serviços / Produtos / Lucro Bruto
Ocorreu um aumento de R\$ 16,8 milhões na receita operacional equivalente a 19,8 % em comparação ao exercício anterior, os custos dos serviços /produtos aumentaram em R\$ 11,4 milhões equivalente a 19,4 %, em consonância com a receita operacional. No exercício foi obtido um lucro operacional de R\$ 21 milhões equivalente a 23% da receita operacional líquida.
13.5 - Resultado do Exercício
No exercício de 2023, apurou-se o prejuízo de R\$ 47,5 milhões, o resultado do exercício foi impactado principalmente pelos encargos financeiros no montante de R\$ 48,1 milhões conforme nota 13.3.

NOTA 14 - CAPITAL SOCIAL E RESERVAS
O capital social está representado por 4.104.964.899 ações ordinárias nominativas de R\$ 0,01 cada. A Prefeitura Municipal de Santos detém 4.101.270.728 ações, correspondente a 99,9% do capital total.
A empresa, considerando o artigo 6º, da Lei 11.638 de 28/12/2007, optou por manter os saldos existentes nas reservas de Ajustes de Avaliação Patrimonial até a sua efetiva realização.

NOTA 15 - COBERTURA DE SEGUROS
A empresa mantém cobertura de seguros, para os bens do imobilizado, em montante que considera suficiente face os riscos envolvidos. A composição das coberturas em 31.12.2023 estão assim constituídas:

DISCRIMINAÇÃO VALOR
Edifícios 21.915.000
Veículos - Danos Materiais e Terceiros 150.000,00 2.100.000
Veículos - Danos Pessoais e Terceiros 150.000,00 2.100.000
Veículos - Danos Moras 50.000,00 700.000
Total 26.615.000

ODAIR GONZALEZ
Diretor Presidente
CARLOS ALBERTO FERREIRA MOTA
Diretor Administrativo-Financeiro
REGINA RODRIGUES DOS SANTOS
CRC 15P 158.5070-0

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

menuração da estimativa de redução ao valor recuperável das contas do imobilizado necessita que a diretoria da Companhia faça o uso de julgamentos significativos relacionados aos dados, critérios e premissas utilizadas. Em função da estimativa envolver um elevado nível de julgamento por parte da diretoria e a avaliação de várias premissas e fatores internos e externos, incluindo nível de materialidade, política de reconhecimento e parcelamento, em consideração as características específicas da concessão, consideramos esse assunto como significativo para a nossa auditoria.

Como nossa auditoria conduziu esse assunto
Nossos procedimentos de auditoria incluíam, entre outros: (i) entendimento com responsável da diretoria acerca dos principais critérios envolvidos na elaboração das premissas da estimativa do valor recuperável das contas a receber; (ii) avaliação das estimativas utilizadas pela diretoria em relação às perdas esperadas contabilizadas; (iii) análise da documentação das bases de dados utilizadas; (iv) testes em bases amostrais com o objetivo de validar o histórico de perda e a classificação dos ativos entre as categorias privado, setor público e renegociações; (v) medição matemática dos índices de inadimplência; e (vi) inspeção, em base amostral, das documentações que suportavam negociações realizadas com clientes que justificassem a avaliação da diretoria com relação a parcelamentos. Baseados no resultado dos procedimentos de auditoria efetuados sobre a redução ao valor recuperável das contas a receber, que está consistente com a avaliação da diretoria, consideramos que os critérios e premissas de valor recuperável dos respectivos ativos adotados pela diretoria, no contexto das demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

Dívidas tributárias
As obrigações tributárias não recolhidas em diversos exercícios passados, por vezes, parceladas e reparceladas, mas não tendo continuidade nas amortizações, trouxeram como consequência prejuízos financeiros com representatividade relevante nas demonstrações contábeis da Companhia.

Como nossa auditoria conduziu esse assunto
Nossas verificações e evolução desse endividamento foram feitas com base em levantamento das planilhas de controles de atualização da dívida e acompanhamento das questões processuais.

Outros Assuntos
As demonstrações contábeis relativas ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023, apresentadas para fins comparativas, foram auditadas por nós, sendo emitido um relatório com modificação, datado de 24 de março de 2023, contendo o assunto mencionado no parágrafo Base para opinião com ressalva.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis
A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, assim como pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.
Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela Governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela

supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis
Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectará as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, afetam o julgamento de um usuário razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria operamos julgamento profissional e mantemos o compromisso ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidências de auditoria apropriadas e suficientes para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, contornar identificação, omissão ou representações falsas intencionais.
Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da companhia.
Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da companhia. Se concluímos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamos-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 15 de março de 2024.
TERT AUDITORES INDEPENDENTES
CRC 25P021290-9
NIVALDO SABURO YAMAMOTO
CONTADOR CRC 15P19528210-9

PARECER DO CONSELHO FISCAL
passaram a ser cobrados novamente da Prodesan através da Procuradoria Geral da Fazenda Nacional - PGFN, os débitos estão na dívida ativa. Verificamos que a Prodesan solicitou um novo parcelamento em setembro/2023, junto a Procuradoria Geral da Fazenda Nacional, consolidado vai permitir uma grande redução no passivo da empresa. Em relação a renegociação do Termo nº 43/2011 de Compromisso de Pagamento de Débitos firmado com a PMS referente ao parcelamento da Lei 11.941/2009 e Lei 10.522/2002 apesar dos esforços da Prodesan junto a PMS para pagamento da dívida mediante dajção de imóveis e proposta de parcelamento, a negociação continua sem solução, gerando aumento dos encargos financeiros, absorvendo o lucro operacional e impactando o resultado do exercício. Conforme consta no relatório dos Auditores Independentes a base para opinião com ressalva foi a dívida do INSS, que deixou de ser amortizada pela Prefeitura Municipal de Santos, a obrigação tributária do recolhimento passou a ser da Prodesan, passando a ser preocupante a continuidade da empresa, evidenciado com demonstrações contábeis através do Passivo a Descoberto A Demonstração Municipal e Prodesan deverão procurar uma solução para equacionar os débitos junto ao Fisco Federal e Municipal, para dar

continuidade ao saneamento da empresa. O Conselho Fiscal levando em consideração as análises realizadas, as práticas adotadas para o encerramento do balanço, tudo em consonância com a legislação em vigor e o Parecer dos Auditores Independentes, firma opinião que os citados documentos estão em condições de serem aprovados e submetidos a final apreciação e aprovação dos Acionistas. Não compareceu na reunião a Sr. Fátima Aparecida Jardim do Nascimento
Santos, 03 de Abril de 2023.
MARLI NUNES DE SOUZA
JOSÉ FERNANDO DE CARVALHO
FRANCISCO PEREIRA DA SILVA FILHO
EDÉLCIO FRANCISCO ANSELMO

As Administradoras e Acionistas da
PRODESAN - PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE SANTOS S/A
Santos - SP

Opinião com Ressalva
Examinamos as demonstrações contábeis PRODESAN - PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE SANTOS S/A encerradas em 31 de dezembro de 2023, que compreendem o balanço patrimonial e as respectivas demonstrações do resultado do exercício, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, exceto pelo efeito dos assuntos tratados no parágrafo "Base Para Opinião com Ressalva", as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da PRODESAN - PROGRESSO E DESENVOLVIMENTO DE SANTOS S/A em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações, e seus fluxos de caixa, para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base Para Opinião com Ressalva
A dívida do INSS, conforme mencionado na Nota Explicativa nº10.2.1, deixou de ser amortizada pela Prefeitura Municipal de Santos, em consequência, a PRODESAN está sendo cobrada pela PGFN, Procuradoria Geral da Fazenda Nacional. Assim, a obrigação tributária do recolhimento fica, exclusivamente, sob a responsabilidade dessa Companhia, o que traz consequência com relação a sua continuidade, evidenciada nas demonstrações contábeis através do Passivo a Descoberto.

Nossa Auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades estão descritas na seção "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Companhia, conforme princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Principais assuntos de auditoria
Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos. Para cada assunto abaixo, a descrição de como nossa auditoria tratou o assunto, incluindo quaisquer comentários sobre os resultados de nossos procedimentos, e apresentado no contexto das demonstrações financeiras tomadas em conjunto. Nós cumprimos as responsabilidades descritas na seção intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras", incluindo aquelas em relação a esses principais assuntos de auditoria. Dessa forma, nossa auditoria incluiu a condução de procedimentos planejados para responder a nossa avaliação de riscos de distorções significativas nas demonstrações financeiras. Os resultados de nossos procedimentos, incluindo aqueles executados para tratar os assuntos abaixo, forneceram a base para nossa opinião de auditoria sobre as demonstrações financeiras da Companhia.

Redução ao valor recuperável do Imobilizado
Considerando o Imobilizado da Companhia item relevante sobre as demonstrações contábeis, a

O Conselho Fiscal da PRODESAN - Progresso e Desenvolvimento de Santos S.A. examinou as Demonstrações Contábeis da Sociedade referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, complementadas por Notas Explicativas, elaboradas em consonância com o que determina a Lei 6.404, de 15 de dezembro de 1976, e de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, configuradas pela legislação societária, através das Leis nºs. 11.638/2007 e 11.941/2009, e suas alterações. Com base nos resultados apresentados nas Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31.12.2023 os membros efetivos do Conselho Fiscal constataram que: apesar da demonstração do resultado do exercício como em anos anteriores apresentar lucro operacional, o fluxo de caixa apresentou um saldo considerável, os encargos financeiros impactaram o resultado do exercício, apresentando um aumento significativo em relação a anos anteriores. Verificamos no exercício findo que a Usina de Asfalto reverteu os resultados deficitários apresentados em anos anteriores, apresentando lucro operacional. Constatamos que os débitos com parcelamento assumidos pela PMS com base na Lei Municipal nº 1835/1999 e que estavam sendo amortizados através da quota parte do Fundo de Participação dos Municípios - FPM, valores retidos até junho /2022,

