

# DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

## 2017 e 2016

De acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade NBC TG 1000 editada pelo Conselho Federal de Contabilidade, aplicadas às pequenas e médias empresas (PMEs)



## SUMÁRIO

|   |           |
|---|-----------|
| <b>Parecer Auditoria Independente</b> -----                   | <b>03</b> |
| <b>Balanco Patrimonial</b> -----                              | <b>06</b> |
| <b>Demonstração do Resultado</b> -----                        | <b>08</b> |
| <b>Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido</b> -----  | <b>08</b> |
| <b>Demonstração de Lucros e Prejuízos Acumulados</b> -----    | <b>09</b> |
| <b>Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)</b> ----- | <b>10</b> |
| <b>Notas explicativas</b> -----                               | <b>11</b> |

## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Administradores da  
**Informática de Municípios Associados S.A - IMA**  
Campinas (SP)

### Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Informática de Municípios Associados - IMA, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2017 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia em 31 de dezembro de 2017, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à empresa Informática de Municípios Associados, consoante os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade. Cabe ressaltar que 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.

### Ênfase

Sem ressaltar nossa opinião, chamamos a atenção para os prejuízos que a companhia apresentou nos últimos 2 (dois) anos. Em 2017 o prejuízo acumulado foi de R\$ 13,9 milhões, enquanto em 2016 era R\$ 1,8 milhões. O prejuízo em 2016 foi de R\$ 6,7 milhões, indicando que já naquele ano de 2016 o prejuízo consumiu todo o lucro acumulado até 2015. As demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2017 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis aplicáveis a uma empresa no curso normal de suas atividades, embora haja fortes indícios de risco de interrupção da capacidade de continuidade operacional da empresa. Por outro lado, é de ressaltar que 66,44% do ativo circulante da empresa é representado por créditos com a sua controladora, a Prefeitura Municipal de Campinas.

### Principais assuntos de auditoria

Os chamados “Principais assuntos de auditoria” são aqueles que, em nosso julgamento profissional, são os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente.

- Créditos de recebíveis com a Prefeitura Municipal de Campinas à razão de 66,44% do total de seu Ativo Circulante.
- Prejuízos acumulados que levam a uma perda de, aproximadamente, 85% do valor do seu Capital Social.

Esses temas foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis como um todo, bem como na formação de nossa opinião sobre tais evidências contábeis e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses pontos.

## **Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor**

A administração da empresa é responsável por essas demais informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração, e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade consiste em ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se este se encontra inconsistente com as demonstrações contábeis, com o nosso conhecimento obtido na auditoria ou se, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se acaso concluirmos, com base no trabalho realizado, que há distorção significativa no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

## **Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis**

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e 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 empresa Informática de Municípios Associados – IMA em 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 Empresa, ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da empresa Informática de Municípios Associados - IMA são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

## **Responsabilidades 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 detectam as eventuais distorções relevantes existentes.

As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva 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, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional 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 evidência de auditoria apropriada e suficiente 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, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- Obtivemos 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 desta empresa.
- 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 Informática de Municípios Associados - IMA. Se concluirmos 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 Empresa 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.

Comunicamo-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.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deva ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

## Outros

Chamamos a atenção para o fato que as Demonstrações Contábeis do Exercício encerrado em 31 de dezembro de 2016 foram auditadas por nossa firma, cujo relatório emitido em 30/01/2017 não continha ressalva.

Ribeirão Preto (SP), 30 de janeiro de 2018.



**AGUIAR FERES Auditores Independentes S/S**

CRC2SP022486/O-4 CVM – 9555

**Tanagildo Aguiar Feres**

Contador - CRC1SP067138/O-0

## BALANÇO PATRIMONIAL – Em Reais

|  | Nota | 2017              | 2016              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>ATIVO</b>                                 |      |                   |                   |
| <b>CIRCULANTE</b>                            |      |                   |                   |
|  |      | <b>12.681.793</b> | <b>15.994.175</b> |
| Caixa e equivalentes de caixa                | 4    | 339.648           | 2.169.365         |
| Contas a receber de clientes                 | 5.1  | 13.235.210        | 12.508.910        |
| (-) Provisão créditos de liquidação duvidosa | 5.2  | (1.853.231)       | (1.853.231)       |
| Adiantamentos                                |      | 254.847           | 101.098           |
| Estoques                                     |      | 43.248            | 54.140            |
| Tributos a recuperar                         | 6    | 651.504           | 2.996.811         |
| Direitos de terceiros                        |      | 900               | 900               |
| Despesas antecipadas                         |      | 9.667             | 16.182            |
|  |      | <b>9.889.870</b>  | <b>11.462.813</b> |
| <b>NÃO CIRCULANTE</b>                        |      |                   |                   |
| <b>Realizável a longo prazo</b>              |      |                   |                   |
|  |      | <b>876.969</b>    | <b>831.688</b>    |
| Depósitos judiciais                          | 15   | 798.989           | 747.167           |
| Tributos a recuperar                         | 6    | 77.980            | 84.521            |
|  |      | <b>6.759.248</b>  | <b>7.789.530</b>  |
| <b>Imobilizado</b>                           |      |                   |                   |
|  | 8    | 20.606.019        | 20.004.883        |
| Imobilizado                                  |      | 20.606.019        | 20.004.883        |
| (-) Depreciação Acumulada                    |      | (13.846.771)      | (12.215.353)      |
|  |      | <b>2.253.653</b>  | <b>2.841.595</b>  |
| <b>Intangível</b>                            |      |                   |                   |
|  | 9    | 6.023.758         | 6.506.445         |
| Intangível                                   |      | 6.023.758         | 6.506.445         |
| (-) Amortização Acumulada                    |      | (3.770.105)       | (3.664.850)       |
|  |      | <b>22.571.663</b> | <b>27.456.988</b> |
| <b>ATIVO TOTAL</b>                           |      | <b>22.571.663</b> | <b>27.456.988</b> |

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

## BALANÇO PATRIMONIAL – Em Reais

### BALANÇO PATRIMONIAL

(Em reais)

|   | Nota | 2017              | 2016              |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>PASSIVO</b>                            |      |                   |                   |
| <b>CIRCULANTE</b>                         |      |                   |                   |
| Fornecedores                              | 10   | 3.693.483         | 1.771.100         |
| Salários e obrigações sociais             | 11   | 9.606.350         | 6.779.959         |
| Obrigações sociais - parcelamentos        | 13   | 425.591           | 373.719           |
| Obrigações tributárias                    | 12   | 1.337.527         | 1.354.388         |
| Obrigações tributárias - parcelamentos    | 13   | 714.702           | 92.621            |
| Acordos trabalhistas - parcelamentos      | 16   | 446.609           | 24.699            |
| Dividendos e participações                |      | 4.707             | 4.707             |
| Adiantamentos                             |      | 153.599           | 164.978           |
| <b>NÃO CIRCULANTE</b>                     |      |                   |                   |
| Obrigações tributárias - parcelamentos    | 13   | 873.308           | -                 |
| Obrigações sociais - parcelamentos        | 13   | 1.539.832         | 21.550            |
| Provisão para contingências               | 15   | 926.000           | 1.080.673         |
| Tributos diferidos                        | 14   | 500.331           | 498.612           |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                 |      |                   |                   |
| Capital social                            | 17   | 17.915.068        | 16.286.425        |
| Capital a integralizar                    | 17   | (1.628.643)       |                   |
| Reserva legal                             |      | -                 | 827.726           |
| Prejuízos acumulados                      | 18   | (13.936.801)      | (1.824.169)       |
| <b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO TOTAL</b> |      | <b>22.571.663</b> | <b>27.456.988</b> |

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO – Em Reais

|  | Nota      | 2017                | 2016                |
|--|-----------|---------------------|---------------------|
| <b>Receita líquida dos serviços</b>                          | <b>19</b> | <b>68.582.671</b>   | <b>72.185.520</b>   |
| <b>Custos dos serviços prestados</b>                         |           | <b>(61.102.536)</b> | <b>(62.419.543)</b> |
| <b>Lucro bruto</b>   |           | <b>7.480.135</b>    | <b>9.765.977</b>    |
| <b>Outras receitas (despesas) operacionais</b>               |           | <b>(19.047.185)</b> | <b>(17.569.181)</b> |
| Administrativas  |           | (19.097.763)        | (16.297.162)        |
| Reversão de Provisões  |           | 226.487             | 233.313             |
| Provisão de Contingências                                    |           | -                   | (1.853.231)         |
| Outras Receitas (Despesas)                                   |           | 7.554               | 444.161             |
| Despesas tributárias   |           | (183.463)           | (96.262)            |
| <b>Resultado operacional antes do resultado financeiro</b>   |           | <b>(11.567.050)</b> | <b>(7.803.204)</b>  |
| <b>Resultado líquido das receitas (despesas) financeiras</b> |           | <b>(546.124)</b>    | <b>1.097.176</b>    |
| Receitas Financeiras   | <b>20</b> | 876.153             | 1.934.075           |
| Despesas Financeiras   | <b>20</b> | (1.422.277)         | (836.899)           |
| <b>Prejuízo líquido do exercício</b>                         |           | <b>(12.113.174)</b> | <b>(6.706.028)</b>  |
| <b>Prejuízo líquido por ação</b>                             | <b>17</b> | (0,67614)           | (0,41176)           |

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

## DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES PATRIMONIAIS – Em Reais

|  | Capital social    | Capital social a integralizar | Reserva legal  | Lucro/ prejuízo acumulado | Ajustes de exercícios anteriores | TOTAL             |
|--|-------------------|-------------------------------|----------------|---------------------------|----------------------------------|-------------------|
| <b>SALDOS EM 31/12/2015</b>                      | <b>16.243.157</b> | -                             | <b>827.726</b> | <b>40.864</b>             | <b>1.834.570</b>                 | <b>18.946.317</b> |
| Ajustes de exercícios anteriores                 | -                 | -                             | -              | -                         | 3.047.289                        | 3.047.289         |
| Capitalização do lucro do exercício de 2015      | 40.864            | -                             | -              | (40.864)                  | -                                | -                 |
| Capitalização de dividendos do exercício de 2015 | 2.404             | -                             | -              | -                         | -                                | 2.404             |
| Prejuízo líquido do exercício                    | -                 | -                             | -              | (6.706.028)               | -                                | (6.706.028)       |
| Transferência para lucros-conf. CPC nº 23        | -                 | -                             | -              | 4.881.859                 | (4.881.859)                      | -                 |
| <b>SALDOS EM 31/12/2016</b>                      | <b>16.286.425</b> | -                             | <b>827.726</b> | <b>(1.824.169)</b>        | -                                | <b>15.289.982</b> |
| Ajustes de exercícios anteriores                 | -                 | -                             | -              | (827.184)                 | -                                | (827.184)         |
| Aumento do capital social-AGE 16/10/17           | 1.628.643         | (1.628.643)                   | -              | -                         | -                                | -                 |
| Prejuízo líquido do exercício                    | -                 | -                             | -              | (12.113.174)              | -                                | (12.113.174)      |
| Reserva legal                                    | -                 | -                             | (827.726)      | 827.726                   | -                                | -                 |
| <b>SALDOS EM 31/12/2017</b>                      | <b>17.915.068</b> | <b>(1.628.643)</b>            | -              | <b>(13.936.801)</b>       | -                                | <b>2.349.624</b>  |

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis



## DEMONSTRAÇÃO DOS PREJUÍZOS ACUMULADOS – Em Reais

|  | <u>Nota</u> | <u>2017</u>         | <u>2016</u>        |
|--|-------------|---------------------|--------------------|
| <b>Saldo inicial de prejuízos acumulados</b>           | <b>18</b>   | <b>(1.824.169)</b>  | <b>1.875.434</b>   |
| (+/-) Ajustes de exercícios anteriores                 |             | (827.184)           | 3.047.289          |
| (+/-) Prejuízo líquido do exercício                    |             | (12.113.174)        | (6.706.028)        |
| (+) Reserva legal - reversão para prejuízos acumulados |             | 827.726             | -                  |
| (-) Destinações do lucro                               |             | -                   | (40.864)           |
| (-) Capitalização do lucro do exercício 2015           |             | -                   | (40.864)           |
| <b>(=) Saldo final de prejuízos acumulados</b>         |             | <b>(13.936.801)</b> | <b>(1.824.169)</b> |

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – Em Reais

|  | <b>2017</b>         | <b>2016</b>        |
|--|---------------------|--------------------|
| <b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>                               |                     |                    |
| Prejuízo líquido do exercício                                | (12.113.174)        | (6.706.028)        |
| Depreciações e amortizações                                  | 1.736.672           | 2.012.333          |
| Provisão para créditos de liquidação duvidosa                | -                   | 1.853.231          |
| Provisões para contingência                                  | (154.673)           | (245.948)          |
| <b>Prejuízo líquido ajustado</b>                             | <b>(10.531.175)</b> | <b>(3.086.412)</b> |
| <b>Aumento (redução) nas contas do ativo</b>                 | <b>1.437.384</b>    | <b>4.443.944</b>   |
| Contas a receber   | (726.300)           | 6.296.890          |
| Adiantamentos  | (153.749)           | (33.711)           |
| Outros ativos  | 2.317.433           | (1.819.235)        |
| <b>Aumento (redução) nas contas do passivo</b>               | <b>7.382.522</b>    | <b>1.390.811</b>   |
| Fornecedores   | 1.922.383           | 43.777             |
| Salários e obrigações sociais                                | 2.826.391           | 807.668            |
| Obrigações tributárias                                       | (16.861)            | (554.429)          |
| Parcelamentos a pagar  | 3.065.543           | (1.727.325)        |
| Impostos e contribuições diferidas                           | 1.719               | (316.157)          |
| Outros passivos  | 410.531             | 89.988             |
| Ajuste de Exercícios Anteriores                              | (827.184)           | 3.047.289          |
| <b>Geração (utilização) operacional de caixa</b>             | <b>(1.711.269)</b>  | <b>2.748.343</b>   |
| <b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>                           |                     |                    |
| Movimentação líquida do imobilizado e intangível             | (118.448)           | (714.213)          |
| <b>Caixa líquido aplicado em atividades de investimentos</b> | <b>(118.448)</b>    | <b>(714.213)</b>   |
| <b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>                          |                     |                    |
| Integralização de Capital                                    | -                   | 2.404              |
| <b>Caixa Líquido das atividades de financiamentos</b>        | <b>-</b>            | <b>2.404</b>       |
| <b>AUMENTO (REDUÇÃO) CAIXA E EQUIVALENTE A CAIXA</b>         | <b>(1.829.717)</b>  | <b>2.036.534</b>   |
| Caixa e equivalente caixa no início do exercício             | 2.169.365           | 132.831            |
| Caixa e equivalente caixa no final do exercício              | 339.648             | 2.169.365          |
| <b>AUMENTO (REDUÇÃO) CAIXA E EQUIVALENTE A CAIXA</b>         | <b>(1.829.717)</b>  | <b>2.036.534</b>   |

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – Em Reais

### 1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Informática de Municípios Associados S/A é uma sociedade anônima de economia mista de capital social fechado, domiciliada na cidade de Campinas-SP, constituída nos termos da Lei Municipal nº 4.635, de 09 de julho de 1.976. O acionista controlador é a Prefeitura Municipal de Campinas, com 99,83%, tem como finalidade a prestação de serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação, Telecomunicações, Serviços Gráficos e pela Imprensa Oficial do Município de Campinas, oferecendo soluções em estreita parceria com a administração pública, na busca de melhores resultados na gestão de serviços públicos.

### 2. BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

#### 2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade NBC TG 1000, editada pelo Conselho Federal de Contabilidade, aplicadas às pequenas e médias empresas (PMEs).

#### 2.2. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico.

#### 2.3. Moeda funcional

As demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da companhia.

#### 2.4. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as normas do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) que exigem que a administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis, os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As informações sobre incertezas, premissas, julgamentos e estimativas que possuam risco significativo de resultar em ajuste material dentro do próximo exercício, estão incluídas na nota explicativa nº 15 – provisões para contingências processos trabalhistas e cíveis.

### 3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As práticas contábeis, descritas em detalhes abaixo, foram aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios anteriores.

**3.1. Clientes** – Registrados pelas respectivas transações na data de sua ocorrência, ou seja, pelo regime de competência.

**3.2. Estoques** – Avaliados pelo custo médio de aquisição ou produção, inferiores ao valor de mercado.

**3.3. Imobilizado** – Avaliado pelo custo de aquisição. As depreciações foram calculadas pelo método linear com base em taxas que consideram a vida útil econômica estimada dos bens.

**3.4. Teste de Impairment** – O processo de convergência aos padrões internacionais de contabilidade consubstanciou a obrigatoriedade da realização do teste de impairment no Brasil, através do pronunciamento técnico PME R1, seções 17 e 27, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), que trata do teste de recuperabilidade de ativos. Esta norma determina que quando constatado que um ativo, ou grupo de ativos, está registrado por um valor superior aos benefícios que ele pode proporcionar deve-se reconhecer uma perda no resultado do exercício.

**3.5. Segregação entre Circulante e Não Circulante** – As operações com vencimentos inferiores a 360 dias estão registradas no circulante e as com vencimentos superiores no não circulante.

**3.6. Apuração do resultado** – As receitas, custos e despesas foram reconhecidas pelo regime de competência.

**3.7. Eventos subsequentes** – Correspondem aos eventos ocorridos entre a data-base das demonstrações contábeis e a data de autorização para a sua emissão. São compostos por:

- Eventos que originam ajustes: são aqueles que evidenciam condições que já existiam na data-base das demonstrações contábeis;
- Eventos que não originam ajustes: são aqueles que evidenciam condições que não existiam na data-base das demonstrações contábeis.

### 3.8. Capital Social

Capital Social composto por ações ordinárias. Os dividendos mínimos obrigatórios, conforme definido no estatuto, são reconhecidos como passivo até a definição em Assembleia Geral Ordinária, quanto à distribuição aos acionistas ou incorporação ao capital social da empresa.

## 4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

|  | <b>2017</b>    | <b>2016</b>      |
|--|----------------|------------------|
| <b>Caixa e bancos</b>                    | 335.703        | 2.154.238        |
| <b>Aplicações financeiras:</b>           |                |                  |
| Banco Brasil - Aplicação BB200 (i)       | 203            | -                |
| Banco Brasil - Aplicação BB Supremo (ii) | 3.694          | 15.127           |
| Bradesco - conta aplicação               | 48             | -                |
|  | <b>339.648</b> | <b>2.169.365</b> |

As aplicações financeiras são representadas por:

- BB Renda Fixa Curto Prazo 200 - Fundo de investimento (FIs), com cotas aplicadas em títulos públicos federais e privados, prefixados ou pós fixados, indexados à CDI/Selic.
- BB Curto Prazo Supremo Setor Público - Fundo de renda fixa, indicado para o setor público, com liquidez e rentabilidade diárias, indexados à CDI/Selic.

## 5. CLIENTES E PARTES RELACIONADAS

### 5.1 Clientes

Os principais clientes da IMA são:

| Clientes   | 2017              | 2016              |
|--|-------------------|-------------------|
| Prefeitura Municipal de Campinas                       | 12.278.607        | 11.848.642        |
| Hospital Municipal Doutor Mário Gatti                  | 560.082           | 85.307            |
| Serviços Técnicos Gerais-Setec                         | 78.846            | 346.289           |
| Unihealth Logística Ltda                               | 16.310            | -                 |
| Empresa Municipal Desenvolvimento de Campinas-Emdec    | 10.869            | 34.144            |
| Centrais de Abastecimento de Campinas-Ceasa            | 8.560             | 10.093            |
| Companhia de Habitação Popular de Campinas - Cohab     | 7.005             | 3.025             |
| Fundação Municipal de Educação Comunitária-Fumec       | 3.148             | 1.686             |
| Prefeitura da Estância Turística de Itú                | 1.600             | -                 |
| Fundação José P. Oliveira - Mata Santa Genebra         | -                 | 2.779             |
| Sociedade de Abastecimento de Água e Saneamento-Sanasa | -                 | 59.516            |
| Companhia de Processamento Dados de Porto Alegre       | -                 | 9.761             |
| Demais Valores   | 270.183           | 107.668           |
|  | <b>13.235.210</b> | <b>12.508.910</b> |
| (-) Provisão Créditos de Liquidação Duvidosa           | (1.853.231)       | (1.853.231)       |
|  | <b>11.381.979</b> | <b>10.655.679</b> |

### 5.2 Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa

No exercício de 2017, não foi constituída provisão para créditos de liquidação duvidosa, para os títulos vencidos há mais de 90 (noventa) dias, traduzindo o real valor de seus ativos.

Em 31 de dezembro de 2017 e de 2016, a análise do vencimento de saldos de contas a receber de clientes apresentou a seguinte posição:

| Exercícios | Saldo ainda não<br>vencido e sem<br>perda por<br>redução ao valor<br>recuperável | Saldos vencidos |                 |                 |              | PCLD        | Total      |
|------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|-------------|------------|
|            |  | <= 30<br>dias   | 31 - 60<br>dias | 61 - 90<br>dias | > 90<br>dias |             |            |
| 31/12/16   | 6.990.627  | 2.025.052       | 1.138.356       | 501.644         | 1.853.231    | (1.853.231) | 10.655.679 |
| 31/12/17   | 5.847.380  | 4.108.025       | 886.383         | 457.469         | 1.935.953    | (1.853.231) | 11.381.979 |

## 6. TRIBUTOS A RECUPERAR

| <b>Tributos e Contribuições a recuperar e a restituir</b> | <b>2017</b>    | <b>2016</b>      |
|---|----------------|------------------|
| Cofins  | 21.642         | 8.888            |
| PIS   | 4.689          | 1.926            |
| CSLL  | 24.177         | 19.925           |
| IRRF  | 32.672         | 25.026           |
| ICMS  | 123.520        | 117.744          |
| Soma:   | 206.700        | 173.509          |
| Tributos a restituir (i)                                  | 522.784        | 2.907.823        |
|   | <b>729.484</b> | <b>3.081.332</b> |
| Circulante  | 651.504        | 2.996.811        |
| Não Circulante  | 77.980         | 84.521           |

(i) Tributos a restituir refere-se a créditos extemporâneos de 2012 a 2015, levantados com base na reversão da adição das despesas de PIS e de COFINS diferidas, conforme determina o art. 7º da Lei 9.718/98, bem como levantamento sobre bases negativas da CSLL.

## 7. TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

### 7.1 – Prefeitura Municipal de Campinas

O reconhecimento das receitas faturadas e a faturar em 31 de dezembro de 2017 e 2016, são assim compostas:

| <b>Cientes - Parte Relacionada</b>            | <b>2017</b>       | <b>2016</b>       |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Prefeitura Municipal de Campinas</b>       |                   |                   |
| Serviços faturados e pendentes de recebimento | 6.714.067         | 5.637.601         |
| Serviços a faturar (i)                        | 5.564.540         | 6.211.041         |
|   | <b>12.278.607</b> | <b>11.848.642</b> |

(i) Reconhecimento dos serviços prestados das competências de dezembro de 2017 e 2016.

A composição com partes relacionadas são:

|  | <b>Ativo circulante</b> |                   | <b>Receitas</b>   |                   |
|--|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|  | <b>2017</b>             | <b>2016</b>       | <b>2017</b>       | <b>2016</b>       |
| Prefeitura Municipal de Campinas         | 12.278.607              | 11.848.642        | 71.049.435        | 78.243.029        |
| Demais Empresas/Entidades Municipais     | 956.603                 | 660.268           | 4.654.939         | 2.922.897         |
|  | <b>13.235.210</b>       | <b>12.508.910</b> | <b>75.704.374</b> | <b>81.165.926</b> |
| Provisão Créditos de Liquidação Duvidosa | (1.853.231)             | (1.853.231)       |                   |                   |
|  | <b>11.381.979</b>       | <b>10.655.679</b> |                   |                   |

### 7.2 Contratos de Prestações de Serviços

A IMA mantém contratos de prestações de serviços firmados com a Prefeitura Municipal de Campinas, órgãos da administração indireta de Campinas, com a Prefeitura de Itu e Limeira.

Sobre os serviços prestados a Prefeitura de Campinas, são contratos de valores fixos, como os de rede lógica, service desk e publicação do diário oficial, os demais serviços como desenvolvimento de softwares, telecomunicações, atendimento, hospedagem, contas de e-mail, gerenciamento eletrônico de dados são

contratos de valores variáveis, ou seja, os serviços são prestados conforme demanda solicitada pela Prefeitura Municipal de Campinas, que em 2017 representou 94% do total do faturamento bruto anual da IMA.

Nos últimos anos, o país foi marcado pela crise política e econômica, que atingiu os setores privado e público, causando acentuada queda na arrecadação de tributos de todos os entes públicos.

Para enfrentar tal crise, os órgãos da administração de Campinas adotaram medidas de contingenciamento em seus custos e despesas, que impactou diretamente na IMA, com diminuição de serviços prestados, causando queda na receita e comprometendo o resultado econômico financeiro dos exercícios de 2017 e 2016.

Os contratos firmados pela IMA:

#### Contratos de Prestações de Serviços com a PMC

| Área de negócio        | Contrato                | Modalidade        | Descrição                                     | Vigência até | Valor do Contrato  |
|------------------------|-------------------------|-------------------|---|--------------|--------------------|
| Sustentação            | 001/2018                | Storage           | Armazenamento de dados                        | Dez/2020     | 480.960            |
|                        | 164/2016 - T.A.157/2017 | E-mail            | Gestão de e-mail - Contas Individuais/Grupo   | Dez/2018     | 480.000            |
|                        | 165/2016 - T.A.007/2018 | Hospedagem        | Hospedagem sistemas/sites em banco de dados   | Jun/2019     | 10.584.090         |
|                        | <b>Soma:</b>            |                   |   |              | <b>11.545.050</b>  |
| Soluções em softwares  | 006/2015 - T.A.005/2018 | Softwares         | Desenvolvimento e Suporte de Sistemas         | Dez/2018     | <b>28.260.000</b>  |
| Estação de trabalho    | 163/2016 - T.A.002/2018 | Service Desk      | Monitoramento e manutenção de serviço AD      | Jun/2019     | <b>2.970.000</b>   |
| Telecomunicações       | 044/2016 - T.A.003/2018 | Conectividade     | Telecomunicação                               | Dez/2019     | 53.517.618         |
|                        | 166/2016 - T.A.006/2018 | Projetos técnicos | Monitoramento e gerenciamento redes lógicas   | Jun/2019     | 3.600.000          |
|                        | <b>Soma:</b>            |                   |   |              | <b>57.117.618</b>  |
| Atendimento ao cidadão | 020/2016 - T.A.004/2018 | Atendimento       | Atendimento presencial e teleatendimento      | Jun/2018     | 15.337.111         |
|                        | 133/2016 - T.A.146/2017 | Atendimento       | Digitação de documentos                       | Jun/2018     | 3.927.528          |
|                        | <b>Soma:</b>            |                   |   |              | <b>19.264.639</b>  |
| Artes Digitais e Ged   | 021/2015 - T.A.001/2018 | Digitalização     | Gerenciamento eletrônico de dados             | Dez/2018     | 2.916.456          |
|                        | 113/2017                | Artes digitais    | Serviços gráficos e publicação Diário Oficial | Set/2018     | 50.000             |
|                        | <b>Soma:</b>            |                   |   |              | <b>2.966.456</b>   |
| <b>Total:</b>          |                         |                   |   |              | <b>122.123.764</b> |

### 7.3 Remuneração dos Administradores

Os administradores são as pessoas que têm autoridade e responsabilidade pelo planejamento, pela direção e pelo controle das atividades da IMA.

Conforme estabelece o Estatuto Social da IMA, os órgãos da administração são compostos por 5 (cinco) membros do Conselho de Administração e 4 (quatro) membros da Diretoria Executiva.

A decisão de todas as operações da IMA é submetida à Diretoria e ao Conselho de Administração, conforme competências descritas em seu Estatuto Social. Assim, todas as operações, especialmente aquelas com partes relacionadas, foram devidamente submetidas aos órgãos decisórios da IMA a que estavam subordinadas, em conformidade com art. 138 e demais da Lei 6.404/76 e alterações subsequentes, qualquer membro do Conselho de Administração da IMA é impedido de votar em qualquer assembleia ou reunião do Conselho, ou de atuar em qualquer operação ou negócios nos quais tenha interesses conflitantes com os da IMA.

O quadro abaixo demonstra a composição da remuneração global bruta definida para os respectivos exercícios:

|                                 | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| Remuneração dos administradores | 1.465.665   | 1.125.279   |

A IMA, por intermédio de sua consultoria jurídica ou mediante advogado especialmente contratado, assegurará aos seus dirigentes e conselheiros, presentes e passados, a defesa em processos judiciais e administrativos contra eles instaurados, pela prática de atos no exercício do cargo ou função, nos casos em que não houver incompatibilidade com os interesses da empresa.

A garantia prevista estende-se aos membros do Conselho Fiscal, bem como a todos os empregados e prepostos que legalmente atuem por delegação da Diretoria Executiva da IMA.

## 8. IMOBILIZADO

| Classes do imobilizado                      | 2017              |                       |                  | 2016             | % taxas médias anuais de depreciação |
|---|-------------------|-----------------------|------------------|------------------|--------------------------------------|
|   | Custo             | Depreciação acumulada | Líquido          | Líquido          |                                      |
| Instalações                                 | 17.838            | (2.893)               | 14.945           | 738              | 10%                                  |
| Móveis e Utensílios                         | 1.807.078         | (1.362.570)           | 444.508          | 554.809          | 10%                                  |
| Máquinas e Equipamentos                     | 2.099.317         | (806.118)             | 1.293.199        | 1.490.885        | 10%                                  |
| Máquinas e Equipamentos-Fibra Óptica        | 1.329.134         | (198.272)             | 1.130.862        | 1.003.036        | 10%                                  |
| Benfeitorias em Bens Terceiros-Fibra Óptica | 90.343            | (6.629)               | 83.714           | 5.175            | 10%                                  |
| Equipamentos de Informática                 | 14.532.674        | (11.132.094)          | 3.400.580        | 4.292.426        | 20%                                  |
| Benfeitorias em Bens Terceiros              | 505.477           | (114.037)             | 391.440          | 442.461          | 20%                                  |
| Veículos                                    | 224.158           | (224.158)             | -                | -                | 20%                                  |
|   | <u>20.606.019</u> | <u>(13.846.771)</u>   | <u>6.759.248</u> | <u>7.789.530</u> |                                      |

A IMA efetuou o teste de *impairment*, conforme determina o pronunciamento técnico CPC-PME R1, visando identificar se algum de seus ativos ou conjunto de ativos perderam representatividade econômica relevante. O montante pelo qual os bens patrimoniais estão reconhecidos, asseguram que estão registrados contabilmente por valores que não excedem seus valores de recuperação, não sendo necessário ajustes de perdas por desvalorização.



### Síntese da movimentação do ativo imobilizado:

| Classes do Imobilizado                      | 2016             | Movimentação do exercício |                  |                    | 2017             |
|---|------------------|---------------------------|------------------|--------------------|------------------|
|   | Líquido          | Aquisições                | Baixas           | Depreciação        | Líquido          |
| Instalações                                 | 738              | 15.918                    |                  | (1.711)            | 14.945           |
| Móveis e Utensílios                         | 554.809          | 4.417                     | (7.472)          | (107.246)          | 444.508          |
| Máquinas e Equipamentos                     | 1.490.885        | 231.420                   | (235.446)        | (193.660)          | 1.293.199        |
| Máquinas e Equipamentos-Fibra Óptica        | 1.003.036        | 303.641                   | (49.261)         | (126.554)          | 1.130.862        |
| Benfeitorias em Bens Terceiros-Fibra Óptica | 5.175            | 84.749                    |                  | (6.210)            | 83.714           |
| Equipamentos de Informática                 | 4.292.426        | 897.759                   | (673.404)        | (1.116.201)        | 3.400.580        |
| Benfeitorias em Bens Terceiros              | 442.461          |                           |                  | (51.021)           | 391.440          |
|   | <b>7.789.530</b> | <b>1.566.718</b>          | <b>(965.583)</b> | <b>(1.631.417)</b> | <b>6.759.248</b> |

### 9. INTANGÍVEL

| Classe do intangível      | 2017             |                       |                  | 2016             | % taxa média anual de amortização |
|---------------------------|------------------|-----------------------|------------------|------------------|-----------------------------------|
|                           | Custo            | Amortização acumulada | Líquido          | Líquido          |                                   |
| Programas de computadores | 6.023.758        | (3.770.105)           | 2.253.653        | 2.841.595        | 20%                               |
|                           | <b>6.023.758</b> | <b>(3.770.105)</b>    | <b>2.253.653</b> | <b>2.841.595</b> |                                   |

### Síntese da movimentação do ativo intangível:

| Classe do Intangível      | 2016             | Movimentação do exercício |                  |                  | 2017             |
|---------------------------|------------------|---------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                           | Líquido          | Aquisições                | Baixas           | Amortização      | Líquido          |
| Programas de computadores | 2.841.595        | 2.125                     | (484.812)        | (105.255)        | 2.253.653        |
|                           | <b>2.841.595</b> | <b>2.125</b>              | <b>(484.812)</b> | <b>(105.255)</b> | <b>2.253.653</b> |

A IMA também realizou teste de *impairment* nos ativos intangíveis e estão registrados por valor inferior à sua recuperabilidade e, portanto, não sendo necessário ajustes de perdas por desvalorização em atendimento ao pronunciamento contábil CPC-PME R1.

### 10. FORNECEDORES

|                              | 2017             | 2016             |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Fornecedores                 | 2.682.426        | 1.667.351        |
| Acordos com fornecedores (i) | 1.011.057        | 103.749          |
|                              | <b>3.693.483</b> | <b>1.771.100</b> |

(i) Em 2017 e 2016 a IMA formalizou acordos com operadoras de acesso à internet, cujos saldos são:

| Acordos                 | Valor principal  | Parcelas | Período vencimento        | 31/12/2017       | 31/12/2016     |
|-------------------------|------------------|----------|---------------------------|------------------|----------------|
| Termo acordo 31/10/2016 | 129.686          | 5        | dez/16 a abr/17           | -                | 103.749        |
| Ata de 07/06/2017       | 436.446          | 12       | jun/17 a jul/18           | 318.107          | -              |
| Ata de 05/07/2017       | 692.950          | 10       | fev/18 a nov/18           | 692.950          | -              |
|                         | <b>1.259.082</b> |          | <b>Passivo circulante</b> | <b>1.011.057</b> | <b>103.749</b> |

São principalmente, prestadores de serviços para manutenção de acessos à internet, serviços de telefonia, licenças e manutenções de softwares, banco de dados, data-center e aluguel do imóvel da sede da IMA. Em 31 de dezembro de 2017, os fornecedores em atraso montam R\$ 542.251. Esses compromissos serão regularizados, mediante disponibilidade no fluxo de caixa da empresa.

## 11. OBRIGAÇÕES SOCIAIS

A composição das obrigações sociais são:

|                               | <u>2017</u>      | <u>2016</u>      |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Salários                      | 1.173.465        | -                |
| Rescisões                     | -                | 343.111          |
| Pensão alimentícia            | 7.443            | 3.411            |
| INSS                          | 1.584.744        | 583.859          |
| CPRB                          | 394.779          | 168.983          |
| FGTS a recolher               | 368.648          | 476.189          |
| Provisão de férias            | 4.466.427        | 3.824.554        |
| Provisão de INSS sobre férias | 1.248.858        | 1.069.383        |
| Provisão de FGTS sobre férias | 357.314          | 305.964          |
| Demais obrigações sociais     | 4.672            | 4.505            |
| <b>Total</b>                  | <b>9.606.350</b> | <b>6.779.959</b> |

Do saldo de R\$ 1.584.744 com INSS; R\$ 1.021.536 refere-se às competências de outubro a dezembro de 2017, parte do empregador, que estão pendentes de pagamento e serão objeto de parcelamento.

## 12. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

|                                 | <u>2017</u>      | <u>2016</u>      |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| IRPJ                            | 78.572           | 78.572           |
| CSLL                            | 29.299           | 29.299           |
| PIS                             | 38.431           | 75.430           |
| COFINS                          | 177.376          | 347.916          |
| Lei 10.833 (Pis, Cofins e CSLL) | 26.564           | 37.480           |
| IRRF                            | 624.500          | 549.703          |
| ISSQN                           | 9.131            | 8.876            |
| INSS PJ                         | 8.335            | 12.998           |
| ICMS                            | 143.628          | 120.706          |
| FUST                            | 5.528            | 5.042            |
| FUNTELL                         | 2.764            | 2.521            |
| Multas e Juros                  | 193.399          | 85.845           |
| <b>Total</b>                    | <b>1.337.527</b> | <b>1.354.388</b> |

A IMA obteve da Receita Federal vários pedidos autorizados para compensação de tributos e contribuições. A seguir as modalidades dos tributos que foram compensados nos exercícios de 2017 e 2016:

| Modalidades                     | Valores compensados |                  |
|---------------------------------|---------------------|------------------|
|                                 | 2017                | 2016             |
| IRPJ                            | 288.603             | -                |
| CSLL                            | 75.198              | -                |
| PIS                             | 146.618             | 305.149          |
| COFINS                          | 778.301             | 1.060.240        |
| DCTF - multa                    | 3.502               | 1.185.841        |
| Parcelamento Lei nº 11.941/2009 | -                   | 371.063          |
|                                 | <b>1.292.222</b>    | <b>2.922.293</b> |

### 13. PARCELAMENTOS A PAGAR

|                | 2017             | 2016           |
|----------------|------------------|----------------|
| ICMS           | 621.584          | -              |
| INSS           | 1.131.910        | 395.269        |
| CPRB           | 833.513          | -              |
| PIS            | 166.253          | -              |
| COFINS         | 800.173          | -              |
| IRPJ           | -                | 92.621         |
| <b>Total</b>   | <b>3.553.433</b> | <b>487.890</b> |
| Circulante     | 1.140.293        | 466.340        |
| Não Circulante | 2.413.140        | 21.550         |

Abaixo a relação dos parcelamentos das obrigações tributárias:

| PARCELAMENTOS DAS OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS |                 |                 |             |                |                |                |
|--|-----------------|-----------------|-------------|----------------|----------------|----------------|
| ICMS                                     | Competências    | Valor Parcelado | Nº parcelas | Saldo a pagar  | Curto prazo    | Longo prazo    |
| Parcelamento 1                           | mai-17          | 177.015         | 36          | 147.512        | 59.005         | 88.507         |
| Parcelamento 2                           | jun-17          | 164.482         | 24          | 130.216        | 82.241         | 47.975         |
| Parcelamento 3                           | jul-17          | 151.166         | 12          | 100.777        | 100.777        | -              |
| Parcelamento 4                           | out-17 e nov-17 | 314.835         | 12          | 314.835        | 314.835        | -              |
|  |                 | <b>807.498</b>  |             | <b>693.340</b> | <b>556.858</b> | <b>136.482</b> |
| Juros a incorrer                         |                 |                 |             | (71.756)       | (48.271)       | (23.485)       |
|  |                 |                 |             | <b>621.584</b> | <b>508.587</b> | <b>112.997</b> |

  

| Previdenciário                                | Valor Parcelado | Nº parcelas      | Saldo a pagar    | Curto prazo    | Longo prazo    |
|---|-----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| Parcelamento 1 mar-12                         | 302.627         | 60               | 8.275            | 8.275          | -              |
| Parcelamento 2 jan-12 a mar-12 e mai a jul-17 | 1.286.926       | 60               | 1.123.635        | 240.779        | 882.856        |
|   |                 | <b>1.589.553</b> | <b>1.131.910</b> | <b>249.054</b> | <b>882.856</b> |

  

| Contribuição Previdenciária s/ receita bruta-CPRB | Valor Parcelado | Nº parcelas    | Saldo a pagar  | Curto prazo    | Longo prazo    |
|---|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Parcelamento 1 mai-17 a jul-17                    | 674.334         | 60             | 643.288        | 137.847        | 505.441        |
| Parcelamento 2 out-17                             | 193.450         | 60             | 190.225        | 38.690         | 151.535        |
|   |                 | <b>867.784</b> | <b>833.513</b> | <b>176.537</b> | <b>656.976</b> |

  

| RFB - PIS                   | Valor Parcelado | Nº parcelas    | Saldo a pagar  | Curto prazo   | Longo prazo    |
|-----------------------------|-----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Parcelamento 1 mai a jul-17 | 147.863         | 60             | 141.055        | 30.226        | 110.829        |
| Parcelamento 2 mar-17       | 25.702          | 51             | 25.198         | 6.048         | 19.150         |
|                             |                 | <b>173.565</b> | <b>166.253</b> | <b>36.274</b> | <b>129.979</b> |

  

| RFB - COFINS                | Valor Parcelado | Nº parcelas    | Saldo a pagar  | Curto prazo    | Longo prazo    |
|-----------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Parcelamento 1 mai a jul-17 | 682.447         | 60             | 651.027        | 139.506        | 511.521        |
| Parcelamento 2 ago-15       | 151.674         | 60             | 149.146        | 30.335         | 118.811        |
|                             |                 | <b>834.121</b> | <b>800.173</b> | <b>169.841</b> | <b>630.332</b> |

  

| TOTAL DOS PARCELAMENTOS | Valor Parcelado  | Saldo a pagar    | Curto prazo      | Longo prazo      |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                         | <b>4.272.521</b> | <b>3.553.433</b> | <b>1.140.293</b> | <b>2.413.140</b> |

#### 14.IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIFERIDOS

|                                  | <u>2017</u>    | <u>2016</u>    |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| COFINS diferida - exercício 2016 | 90.302         | 409.819        |
| PIS diferido - exercício 2016    | 19.565         | 88.793         |
| COFINS diferida - exercício 2017 | 320.929        | -              |
| PIS diferido - exercício 2017    | 69.535         | -              |
| <b>Total</b>                     | <b>500.331</b> | <b>498.612</b> |
| Circulante                       | -              | -              |
| Não Circulante                   | 500.331        | 498.612        |

Os impostos e contribuições diferidos foram calculados sobre o faturamento com a Prefeitura Municipal de Campinas e não recebidas até a data do balanço. O diferimento de tais contribuições decorre da Lei nº 9.718/1998 art. 7º.

“No caso de construção por empreitada ou de fornecimento a preço predeterminado de bens ou serviços, contratados por pessoa jurídica de direito público, empresa pública, sociedade de economia mista ou suas subsidiárias, o pagamento das contribuições de que trata o art. 2º desta Lei poderá ser diferido, pelo contratado, até a data do recebimento do preço.”

Fonte: Lei nº 9.718/1998, artigo 7º.

Tributos definidos como diferidos, foram contabilizados de acordo com o CPC-PME, Seção 29, Tributos sobre o Lucro.

## 15. DEPÓSITOS JUDICIAIS E PROVISÃO PARA PERDAS TRABALHISTAS E CÍVEIS

|                    | Ativo não circulante |                | Contingências  |                  |                     |                  |
|--------------------|----------------------|----------------|----------------|------------------|---------------------|------------------|
|                    |                      |                | Prováveis      |                  | Possíveis e remotas |                  |
|                    | 2017                 | 2016           | 2017           | 2016             | 2017                | 2016             |
| Ações trabalhistas | 358.936              | 286.111        | 926.000        | 1.078.215        | 3.456.913           | 2.720.937        |
| Ações cíveis       | 440.053              | 461.056        | -              | 2.458            | 5.075.085           | 7.176.085        |
|                    | <b>798.989</b>       | <b>747.167</b> | <b>926.000</b> | <b>1.080.673</b> | <b>8.531.998</b>    | <b>9.897.022</b> |

### Movimentação

#### contingências prováveis

|                    | 2016             | Adições        | Baixas           | Reversões        | 2017           |
|--------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| Ações trabalhistas | 1.078.215        | 626.722        | (554.908)        | (224.029)        | 926.000        |
| Ações cíveis       | 2.458            | -              | -                | (2.458)          | -              |
| <b>Total</b>       | <b>1.080.673</b> | <b>626.722</b> | <b>(554.908)</b> | <b>(226.487)</b> | <b>926.000</b> |

Conforme CPC PME, Seção 21, o contingenciamento do passivo de processos trabalhistas, cíveis e tributários passou por análise entre provisão e passivo contingente.

A IMA está envolvida em alguns processos trabalhistas e cíveis. A administração da empresa entende que o montante das provisões é suficiente para a cobertura de eventuais perdas, conforme opinião da área jurídica da empresa.

## 16. ACORDOS TRABALHISTAS

Em 2017 e 2016 a IMA formalizou alguns acordos relativos às ações trabalhistas, cujos saldos são:

| Processos                 | Valor principal | Parcelas | Período vencimento        | 31/12/2017     | 31/12/2016    |
|---------------------------|-----------------|----------|---------------------------|----------------|---------------|
| 0011663-31.2014.5.15.0092 | 35.798          | 7        | nov/16 a mai/17           | -              | 24.699        |
| 0010384-21.2016.5.15.0001 | 226.039         | 13       | ago/17 a ago/18           | 139.101        | -             |
| 0010172-38.2015.5.15.0032 | 112.529         | 11       | out/17 a ago/18           | 81.840         | -             |
| 0001199-78.2010.5.15.0094 | 257.906         | 8        | dez/17 a jul/18           | 225.668        | -             |
|                           | <b>632.272</b>  |          | <b>Passivo circulante</b> | <b>446.609</b> | <b>24.699</b> |

## 17. CAPITAL SOCIAL

Em 16 de outubro de 2017, em reunião de Assembleia Geral Extraordinária, os acionistas deliberaram:

- Por aumentar o capital social com a emissão de 1.628.643 ações ordinárias nominativas, com valor unitário de R\$ 1,00. Assim o capital social passou de R\$ 16.286.425,00 para R\$ 17.915.068,00. O valor de R\$ 1.628.643,00 deverá ser integralizado no prazo de até 48 meses.
- Por transferir 400 ações ordinárias no valor de R\$ 400,00 para a sua maior acionista a Prefeitura Municipal de Campinas. Essas ações pertenciam a alguns conselheiros que foram destituídos do Conselho de Administração.

O capital social da IMA é composto por ações ordinárias nominativas e após as deliberações dos acionistas, passou a ter a seguinte distribuição:

| Acionistas   | 2017              |                | 2016              |                |
|--|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
|  | Qtd. Ações        | %              | Qtd. Ações        | %              |
| Prefeitura Municipal de Campinas                     | 16.258.937        | 99,8312        | 16.258.536        | 99,8288        |
| Sociedade de Abastecimento de Água e Saneamento S.A. | 9.416             | 0,0578         | 9.416             | 0,0578         |
| Companhia de Habitação Popular de Campinas           | 7.155             | 0,0439         | 7.155             | 0,0439         |
| Hospital Municipal Doutor Mário Gatti                | 7.155             | 0,0439         | 7.155             | 0,0439         |
| Empresa Municipal de Desenvolvimento de Campinas     | 3.734             | 0,0229         | 3.734             | 0,0229         |
| Outros   | 28                | 0,0002         | 429               | 0,0026         |
| <b>Total ações ordinárias integralizadas</b>         | <b>16.286.425</b> | <b>100,000</b> | <b>16.286.425</b> | <b>100,000</b> |
| Ações ordinárias a integralizar                      | 1.628.643         |                | -                 |                |
| <b>Total de ações ordinárias subscritas</b>          | <b>17.915.068</b> |                | <b>16.286.425</b> |                |

## 18. PREJUÍZOS ACUMULADOS

### 18.1 Resultados dos exercícios de 2017 e 2016

Nos exercícios de 2017 e 2016 a empresa apresentou prejuízo líquido de R\$ 12.113.174 e de R\$ 6.706.028 respectivamente.

### 18.2 Ajustes de exercícios anteriores

Em conformidade com o CPC – PME, Seção 10, os ajustes de exercícios anteriores foram decorrentes de base de cálculo negativa de tributos e contribuições administrados pela Receita Federal do Brasil, conforme demonstrado no quadro abaixo:

| Tributos e Contribuições | Competências | 2017             | 2016             |
|--------------------------|--------------|------------------|------------------|
| IRPJ                     | 2012 a 2015  | (749.296)        | 2.183.349        |
| CSLL                     | 2012 a 2015  | (77.888)         | 627.958          |
| Desoneração INSS         | 2011 e 2012  | -                | 235.982          |
| <b>Total</b>             |              | <b>(827.184)</b> | <b>3.047.289</b> |

O saldo da conta de Ajuste de Exercícios Anteriores, foi transferido para a conta Prejuízos Acumulados.

### 18.3 Reserva legal

Sobre a Reserva Legal o art. 189 e parágrafo único da Lei 6.404/76, dispõe:

“Art. 189 - Do resultado do exercício serão deduzidos, antes de qualquer participação, os prejuízos acumulados e a provisão para o Imposto sobre a Renda.

Parágrafo único - O prejuízo do exercício será obrigatoriamente absorvido pelos lucros acumulados, pelas reservas de lucros e pela reserva legal, nessa ordem.”.

Assim, o saldo de R\$ 827.726 da conta Reserva Legal em 31 de dezembro de 2017 foi integralmente compensado com parte do prejuízo acumulado.

Segue abaixo a composição da conta Prejuízos Acumulados:

|   |                     |
|---|---------------------|
| <b>Prejuízo acumulado em 31/12/2016</b> | <b>(1.824.169)</b>  |
| Prejuízo do exercício                   | (12.113.174)        |
| Ajustes de exercícios anteriores        | (827.184)           |
| Reserva legal-compensação               | 827.726             |
| <b>Prejuízo acumulado em 31/12/2017</b> | <b>(13.936.801)</b> |

## 19. RECEITA LÍQUIDA

|                         | <u>2017</u>       | <u>2016</u>       |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Receita bruta           | 75.704.374        | 81.165.926        |
| (-) Deduções (Tributos) | (7.121.703)       | (8.980.406)       |
| <b>Receita líquida</b>  | <b>68.582.671</b> | <b>72.185.520</b> |

## 20. RESULTADO FINANCEIRO

|  | <u>2017</u>        | <u>2016</u>      |
|--|--------------------|------------------|
| Descontos concedidos - Prefeitura Munic. de Campinas | (5.913)            | (425.541)        |
| Impostos sobre operações financeiras                 | -                  | (32.414)         |
| Juros de mora - fornecedores                         | (36.209)           | (52.245)         |
| Multas de mora - fornecedores                        | (18.490)           | -                |
| Juros de mora - tributos e contribuições             | (156.462)          | (28.373)         |
| Multas de mora - tributos e contribuições            | (678.362)          | (183.407)        |
| Tarifas bancárias                                    | (10.779)           | (10.445)         |
| Variação monetária impostos                          | (506.661)          | (94.321)         |
| Variação monetária passiva                           | (9.401)            | (10.153)         |
| <b>Total das despesas financeiras</b>                | <b>(1.422.277)</b> | <b>(836.899)</b> |
| Descontos obtidos (a)                                | 89.189             | 375.328          |
| Receita sobre aplicação financeira                   | 988                | 209.668          |
| Juros de mora - cliente                              | 281                | -                |
| Variação monetária ativa (b)                         | 785.695            | 1.349.079        |
| <b>Total das receitas financeiras</b>                | <b>876.153</b>     | <b>1.934.075</b> |
| <b>Resultado financeiro líquido</b>                  | <b>(546.124)</b>   | <b>1.097.176</b> |

(a) Os principais descontos foram com operadora de telecomunicações e fornecedora dos vales refeição e alimentação.

(b) São decorrentes, principalmente, sobre tributos a recuperar e sobre depósitos.

## **Diretoria**

**Fernando Eduardo Monteiro de Carvalho Garnero**  
**Diretor Presidente**

**Mário Armando Gomide Guerreiro**  
**Diretor Administrativo e Financeiro**

**Leandro Telles Salgueiro Barboni**  
**Diretor Técnico**

**Márcio Fernando Corrêa Ricardo**  
**Diretor de Governança Corporativa e Compliance**

## **Conselho de Administração**

**Michel Abrão Ferreira**  
**Presidente**

**Silvio Roberto Bernardin**  
**Membro**

**Paulo Sérgio de Andrade**  
**Membro**

**Fernando Eduardo Monteiro de Carvalho Garnero**  
**Membro**

**Sebastião Sérgio Buani dos Santos**  
**Membro**

## **Conselho Fiscal**

**Tarcísio Galvão de Campos Cintra**  
**Presidente**

**Solange Villon Kohn Pelicer**  
**Membro**

**Alexandre Eugênio Serpa**  
**Membro**

## **Contadora**

**Ana Maria Cardoso de Oliveira Moraes**  
**CRC-1SP248339/O-1**