PROCERGS

CENTRO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL S.A.

PROCERGS

CENTRO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL S.A.

CNPJ 87.124.582/0001-04 - NIRE 43300020100

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO 2022

GOVERNO DO ESTADO
RIO GRANDE DO SUL
SECRETARIA DE PLANEJAMENTO, GOVERNANÇA E GESTÃO

RELATÓRIO DA DIRETORIA

Senhores Acionistas: A administração da PROCERGS - Centro de Tecnologia da Informação e Comunicação do Estado do RS S.A., em conformidade com as disposições legais e estatutárias, submete à apreciação de Vossas Senhorias, bem como aos nossos usuários, fornecedores e demais entidades com as quais mantemos relações e a comunidade sul rio-grandense, as Demonstrações Contábeis referente ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2022. **A DIRETORIA**

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 *(Valores expressos em R$ 1.000)*

A T I V O

ATIVO	Nota Explicativa	31/12/2022	31/12/2021 Reapresentado	01/01/2021
CIRCULANTE		**234.511**	**89.593**	**89.593**
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	4.a	140.106	24.001	24.001
BANCOS E APLICAÇÃO FINANCEIRA		140.106	24.001	24.001
CRÉDITOS		77.335	52.183	52.183
CONTAS A RECEBER DE CLIENTES	4.b	73.471	50.018	50.018
(-) PROVISÃO P/CRÉDITO LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA	4.c	(2.063)	(1.377)	(1.377)
CRÉDITOS DE PESSOAL	4.d	1.852	1.246	1.246
IMPOSTOS E CONTRIB. A RECUPERAR E COMPENSAR	4.e	3.202	932	932
OUTROS CRÉDITOS	4.f	873	1.364	1.364
ESTOQUES		2.712	1.059	1.059
MATERIAIS DE PROCESSAMENTO E IMPRESSÃO	4.g	39	39	39
MATERIAIS INDIRETOS	4.g	536	542	542
SERVIÇOS EM ANDAMENTO	4.h	2.137	478	478
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	4.i	14.359	12.350	12.350
NÃO CIRCULANTE		**69.860**	**66.429**	**66.429**
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		41.774	49.058	49.058
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS/JUDICIAIS	4.j	24.719	25.282	25.282
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	4.i	17.055	23.776	23.776
INVESTIMENTOS	4.k	151	151	151
IMOBILIZADO	4.l	25.005	13.785	13.785
INTANGÍVEL	4.m	2.930	3.435	3.435
TOTAL DO ATIVO		**304.371**	**156.022**	**156.022**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

P A S S I V O

PASSIVO	Nota Explicativa	31/12/2022	31/12/2021 Reapresentado	01/01/2021
CIRCULANTE		**122.169**	**118.039**	**107.581**
FORNECEDORES	4.n	22.398	20.894	20.894
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	4.o	21.028	15.669	15.669
OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS	4.p	24.878	21.141	10.683
ACORDOS TRABALHISTAS A PAGAR	5	405	3.033	3.033
PROVISÃO DE FÉRIAS E ENCARGOS	4.q	24.054	19.853	19.853
PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS TRABALHISTAS	6	27.700	36.000	36.000
OUTRAS OBRIGAÇÕES	4.r	1.706	1.449	1.449
NÃO CIRCULANTE		**53.744**	**62.008**	**62.008**
FORNECEDORES	4.n	15.512	23.406	23.406
ACORDOS TRABALHISTAS A PAGAR	5	0	21	21
PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS TRABALHISTAS	6	38.232	38.581	38.581
TOTAL DO PASSIVO		**175.913**	**180.047**	**169.589**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
CAPITAL SOCIAL		203.219	115.319	115.319
CAPITAL SUBSCRITO	7.a	203.219	115.319	115.319
RESERVAS DE CAPITAL		8	8	8
C.M. DO CAPITAL REALIZADO		8	8	8
PREJUÍZO ACUMULADO	7.b	(74.769)	(139.352)	(128.894)
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**128.458**	**(24.025)**	**(13.567)**
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**304.371**	**156.022**	**156.022**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 *(Valores expressos em R$ 1.000)*

	Nota Explicativa	2022	2021 Reapresentado
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	**8.a**	**490.204**	**400.016**
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA		(60.985)	(51.796)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA		**429.219**	**348.220**
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS	8.b	(251.333)	(224.003)
LUCRO BRUTO		**177.886**	**124.217**
DESPESAS OPERACIONAIS		(100.254)	(104.339)
DESPESAS COM VENDAS	8.c	(9.022)	(7.827)
DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	8.d	(100.871)	(97.805)
DESPESAS FINANCEIRAS		(1.378)	(728)
RECEITAS FINANCEIRAS		11.017	2.021
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS		813	521
RESULTADO OPERACIONAL		**78.445**	**20.399**
OUTRAS RECEITAS		132	4
OUTRAS DESPESAS		(1)	(8)
RESULTADO DO EXERCÍCIO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		**78.576**	**20.395**
IMPOSTO DE RENDA	8.e	(10.205)	(1.648)
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	8.e	(3.789)	(602)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		**64.582**	**18.145**
Lucro por lote de mil ações		0,09	0,03

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA MÉTODO INDIRETO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 *(Valores expressos em R$ 1.000)*

1 - ATIVIDADES OPERACIONAIS	2022	2021 Reapresentado
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	64.582	18.145
AJUSTES PARA RECONCILIAÇÃO:		
DEPRECIAÇÃO/AMORTIZAÇÃO	8.809	6.100
PROVISÃO PARA DEVEDORES DUVIDOSOS	-	524
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	(649)
RESULTADO LÍQUIDO AJUSTADO	**73.391**	**24.120**
VARIAÇÕES DO ATIVO		
AUMENTO CONTAS A RECEBER DE CLIENTES	(22.766)	(2.240)
AUMENTO DOS ESTOQUES	(1.652)	5.549
AUMENTO DE IMPOSTOS A RECUPERAR	(2.269)	(129)
AUMENTO DE OUTRAS CONTAS A RECEBER	(115)	(1.393)
REDUÇÃO DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	4.712	(30.759)
REDUÇÃO DEPÓSITOS JUDICIAIS	562	(1.465)
VARIAÇÕES DO PASSIVO		
AUMENTO SALÁRIOS E ENCARGOS	6.241	(832)
AUMENTO DE OUTRAS CONTAS A PAGAR	256	(972)
AUMENTO PROGRAMA DE PARTICIPAÇÃO DE RESULTADOS-PPR A PAGAR	1.698	10.458
AUMENTO DE IMPOSTOS RETIDOS NA FONTE	2.186	378
AUMENTO DE IMPOSTOS S/SERVIÇOS	3.173	830
REDUÇÃO DE FORNECEDORES	(6.389)	17.994
REDUÇÃO ACORDOS TRABALHISTAS A PAGAR	(2.650)	(4.716)
REDUÇÃO CONTINGÊNCIAS TRABALHISTAS	(8.649)	(1.897)
CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	**47.729**	**14.926**
2 - ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
BAIXAS DE ATIVOS IMOBILIZADOS	1	8
COMPRA DE ATIVOS IMOBILIZADOS	(18.366)	(6.689)
COMPRA DE ATIVOS INTANGÍVEIS	(1.159)	-
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	**(19.524)**	**(6.681)**
3 - ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
INTEGRALIZAÇÃO DE CAPITAL	87.900	-
CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	**87.900**	**-**
VARIAÇÃO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	**116.105**	**8.245**

	2022	2021
SALDO INÍCIO PERÍODO	**24.001**	**15.756**
BANCOS	**4.576**	**1.661**
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	**135.530**	**22.340**
SALDO FINAL PERÍODO	**140.106**	**24.001**
VARIAÇÃO	**116.105**	**8.245**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS ABRANGENTES FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 *(Valores expressos em R$ 1.000)*

	31/12/2022	31/12/2021 Reapresentado
Lucro Líquido do Exercício	64.582	18.145
Outros Resultados Abrangentes	-	(649)
Resultado Abrangente do Exercício	**64.582**	**17.496**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 *(Valores expressos em R$ 1.000)*

PATRIMÔNIO LÍQUIDO MUTAÇÕES	CAPITAL REALIZADO	RESERVA DE CAPITAL / RESERVA CORREÇÃO MONETÁRIA DO CAPITAL	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
SALDO EM 31/12/2020	**115.319**	**8**	**(157.497)**	**(42.170)**
LUCRO LÍQUIDO EXERCÍCIO			18.145	18.145
SALDO EM 31/12/2021 (Reapresentado)	**115.319**	**8**	**(139.352)**	**(24.025)**
LUCRO LÍQUIDO EXERCÍCIO			64.582	64.582
AUMENTO DE CAPITAL	87.900		-	87.900
SALDO EM 31/12/2022	**203.219**	**8**	**(74.770)**	**128.457**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Continua >>>

>>> Continuação

PROCERGS

CENTRO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL S.A.

CNPJ 87.124.582/0001-04 - NIRE 43300020100

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO 2022

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 *(Valores expressos em R$ 1.000)*

1. Contexto Operacional

A Procergs – Centro de Tecnologia da Informação e Comunicação do Estado do Rio Grande do Sul S.A., criada pela Lei Estadual n.º 6.318 de 30 de novembro de 1971, é uma Sociedade de Economia Mista com sede em Porto Alegre. Suas atividades concentram-se na execução de serviços de processamento de dados, tratamento de informações e telecomunicações para os órgãos da Administração Pública Direta e Indireta do Governo do Estado do Rio Grande do Sul.

2. Regime Tributário

A Companhia é tributada pelo Lucro Real e sua escrituração é mantida em registros permanentes, com obediência aos preceitos do Art. 177, da Lei n.º 6.404 de 15/12/1976 e alterações, e aos princípios de contabilidade. Observa critérios contábeis uniformes, registra as mutações patrimoniais segundo o regime de competência. Os direitos e obrigações estão em conformidade com seus efetivos valores reais e as provisões em estimativas razoáveis.

3. Apresentação das Demonstrações Financeiras

As demonstrações financeiras e as notas explicativas estão apresentadas em R$ 1.000 e foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis emanadas pela Legislação Societária (Art.176 da Lei nº 6.404, de 15/12/1976, alterada pela Lei nº 11.638 de 28/12/2007, pela Lei nº 11.941 de 27/05/2009).

As políticas, estimativas e julgamentos contábeis são os mesmos que os adotados na elaboração das últimas demonstrações financeiras anuais, sendo que em 2022 optou-se pela apresentação em R$ 1.000 para dar mais agilidade à leitura das mesmas.

As demonstrações foram autorizadas pela Diretoria, para envio ao Conselho de Administração em 14/03/2023.

A emissão dessas demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria para envio à Auditoria Independente em 16/03/2023.

O Conselho de Administração da Companhia deliberou sobre as Demonstrações, Relatório da Administração e contas da Diretoria em 15/03/2023.

4. Resumo das Principais Práticas e Políticas Contábeis

(a) Caixa e Equivalente de Caixa

São compostas por depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez, utilizados para o cumprimento das obrigações de curto prazo e não para investimentos ou outros fins. A Companhia considera disponibilidades de caixa, uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, uma aplicação financeira, normalmente, se qualifica como disponibilidade quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação. Em 2022 o aumento expressivo do saldo do SIAC se dá pelo recebimento de aporte de capital para suportar os investimentos da Companhia.

Caixa e Equivalente de Caixa	31/12/2022	31/12/2021
Caixa	13	10
Depósitos Bancários a Vista	4.563	1.651
Títulos de Aplicações Financeiras e SIAC	135.530	22.340
Total	**140.106**	**24.001**

(b) Contas a Receber de Clientes

Inclui os serviços faturados, ainda não recebidos, contabilizados pelo regime de competência.

No encerramento de dezembro havia um saldo de inadimplência de clientes da administração pública direta e indireta do RS, até 30 dias, no valor de R$ 6.219 mil, que foi saldada em sua maioria (80%) até a primeira quinzena de janeiro de 2023.

O saldo a receber de clientes no encerramento do exercício tem a seguinte composição:

	2022		2021	
Créditos em Aberto	**Por Segmento de Mercado**	**Soma**	**Por Segmento de Mercado**	**Soma**
Vencidos até 2018		**536**		**890**
- Administração Direta do RS	131		244	
- Administração Indireta do RS	121		301	
- Outros Mercados	240		252	
- Outros Poderes	44		93	
Vencidos em 2019		**1.742**		**2.144**
- Administração Direta do RS	389		678	
- Administração Indireta do RS	1.127		1.215	
- Outros Mercados	204		223	
- Outros Poderes	22		28	
Vencidos em 2020		**1.924**		**2.204**
- Administração Direta do RS	1.404		1.424	
- Administração Indireta do RS	144		296	
- Outros Mercados	336		418	
- Outros Poderes	40		66	
Vencidos em 2021		**1.755**		**4.537**
- Administração Direta do RS	1.028		2.506	
- Administração Indireta do RS	70		784	
- Outros Mercados	639		1.096	
- Outros Poderes	18		151	
Vencidos em 2022		**12.939**		**40.243**
- Administração Direta do RS	10.628		19.481	
- Administração Indireta do RS	868		18.700	
- Outros Mercados	1.209		966	
- Outros Poderes	234		1.096	
Vincendos em 2023		**54.575**		**-**
- Administração Direta do RS	24.262			
- Administração Indireta do RS	28.348			
- Outros Mercados	954			
- Outros Poderes	1.011			
Total		**73.471**		**50.018**

(c) Provisão para Crédito Liquidação Duvidosa

Considerando a experiência que a Companhia tem sobre o nível de perdas, foi constituída a provisão dos valores devidos pelos clientes da iniciativa privada e das empresas públicas não consideradas como Partes Relacionadas, ou seja, que a Procergs não tenha relacionamento de controladora, controlada, coligada ou interligada, com base no Art. 9º da Lei 9.430/1996 e na Política de Transações com Partes Relacionadas, denominadas de "Outros Mercados e Outros Poderes". O valor provisionado é de R$ 2.063 mil e é considerado suficiente para expectativa de perdas prováveis na realização dos créditos, representando os valores vencidos a mais de 180 dias.

Vencidos	Administração Direta e Indireta do RS	Outros Mercados e Outros Poderes	31/12/2022	31/12/2021
Mais de 180 dias	5.212	2.063	7.275	6.466
Mais que 90 e inferior a 180 dias	1.681	292	1.973	740
Mais que 30 dias e inferior a 90 dias	2.800	310	3.110	1.085
Até 30 dias	6.219	319	6.538	1.484
Total	**15.912**	**2.984**	**18.896**	**9.775**

(d) Créditos de Pessoal

Nesta rubrica estão lançados os adiantamentos de diárias e viagens a funcionários aguardando a efetiva prestação de contas, antecipações de férias pagas quando da solicitação das mesmas e descontadas quando incluídas em folha de pagamento, assim como as solicitações de antecipações de 13º salário por ocasião de férias e outros.

(e) Impostos e Contribuições a Recuperar e Compensar

São contabilizadas as antecipações e contribuições a recuperar, referentes a créditos de impostos permitidos em Lei ou retidos de fornecedores e as contribuições à compensar em pagamentos futuros.

Impostos e Contribuições a Recuperar e Compensar	31/12/2022	31/12/2021
PASEP e COFINS a Compensar - LEI 10.637/02 E 10.833/03	1.101	649
IRPJ / CSLL a Recuperar	1.735	188
Impostos e Contribuições Retidos a Recuperar	148	95
ICMS a Compensar	218	0
Total	**3.202**	**932**

(f) Outros Créditos

São contabilizados créditos tais como: bloqueio judicial ainda não liberados pela justiça, reembolso de funcionários cedidos e plano de saúde parte de responsabilidade dos funcionários que serão descontados em folha de pagamento.

Outros Créditos	31/12/2022	31/12/2021
Bloqueio Judicial	89	932
Reembolso Funcionários Cedidos	518	384
Unimed/Soprevi	250	31
Outros Créditos	16	17
Total	**873**	**1.364**

(g) Estoques de Materiais

Os materiais em almoxarifado destinados ao consumo e à manutenção dos serviços prestados pela Companhia encontram-se classificados no Ativo Circulante e avaliados pelo custo médio de aquisição.

(h) Estoques - Serviços em Andamento - Diferimento do Custo

Os custos diferidos serão levados a resultado, quando do reconhecimento da receita correspondente. O aumento entre o valor diferido em 2021 e 2022 se dá, pois novas Ordens de Serviços foram abertas em Novembro e Dezembro de 2022 e permaneceram em desenvolvimento até o encerramento do exercício. Acrescido a isso, foram diferidos também, custos de sistemas novos, criados em 2022.

Diferidos em Exercícios Anteriores		478
Valor Diferido em 2022	4.018	
Acréscimo ao Diferido, em 2022, de Exercícios Anteriores	1.525	
Total dos Valores Diferidos em 2022		**5.543**
Custo Levado a Resultado Diferido em Exercícios Anteriores	(1.073)	
Custo Levado a Resultado, Diferido no Próprio Exercício	(2.811)	
Total Apropriado como Custo em 2022		**(3.884)**
Valor Diferido para Exercícios Futuros		**2.137**

(i) Despesas do Exercício Seguinte

A Companhia, por força de contrato ou quando desembolsa valores, em que a despesa ainda não incorreu, apropria em seu Ativo Circulante e Não Circulante o valor total da operação e a medida em que a despesa se realize, apropria proporcionalmente no resultado, respeitando assim o princípio da Competência. Esta rubrica apresenta os seguintes saldos, considerando os valores a serem apropriados até 31/12/2023 (Curto Prazo) e os valores a partir de 01/01/2024 (Longo Prazo). A conta de Licenças de Uso de Software teve uma redução devido a contratos encerrados em 2022, levados a resultado.

Despesas do Exercício Seguinte	Curto Prazo 2022	Longo Prazo 2022	Curto Prazo 2021	Longo Prazo 2021
Prêmios de Seguros a Apropriar	84	0	75	0
Cartão Refeição/Alimentação/ Vale Rancho a Apropriar	1.561	0	1.255	0
Vale Transporte a Apropriar	31	0	16	0
Licença de Uso Software/Manutenção a Apropriar	12.668	17.055	10.938	23.776
Outras Despesas Pagas Antecipadamente	15	0	66	0
Total	**14.359**	**17.055**	**12.350**	**23.776**

(j) Depósitos Judiciais

Os depósitos judiciais referem-se a ações trabalhistas e são apresentados pelo valor atualizado monetariamente, utilizando-se os índices oficiais da Caixa Econômica Federal para depósitos judiciais da data do depósito até o encerramento do exercício. Para estas ações, existem provisões no Passivo Circulante e Não Circulante, na rubrica de Provisões para Contingências.

(k) Investimentos

Os investimentos referem-se a participações em outras empresas, entre elas, OI S.A., Telebrás – Telecomunicações Brasileiras S/A, CEEE - Companhia Estadual de Energia Elétrica, CTMR – Companhia Telefônica Melhoramento e Resistência, demonstrados ao custo de aquisição, corrigido monetariamente até 31/12/1995.

(l) Imobilizado

Os ativos imobilizados estão registrados ao custo de aquisição, corrigidos monetariamente até 31/12/1995. A depreciação é calculada pelo método das quotas constantes, com base em taxas determinadas em função do prazo de vida útil estimado dos bens, segundo parâmetros estabelecidos pela Legislação Tributária. Para os equipamentos de produção, utilizou-se a depreciação acelerada em função do número de horas diárias de operação.

A Companhia realizou teste de recuperabilidade de ativos "Teste de Impairment" conforme determina o Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC (01 e 27-IT10) em seus imobilizados, com a finalidade de assegurar que os ativos não estejam registrados contabilmente por um valor superior ao seu valor recuperável. Conforme Laudo apresentado pela empresa PLM AUDITORIA E CONSULTORIA LTDA, não foram identificadas perdas com os Ativos Imobilizados, não necessitando seu provisionamento.

Em 2022 foram feitos investimentos, parte do Plano de Investimentos, suportado pelo aporte de capital, visando garantir a sustentabilidade tecnológica da Companhia. Entre os principais estão aquisição de servidores e equipamentos de infraestrutura de redes.

Item	Saldo Líquido Inicial em 31/12/2021	Aquisição	Baixas	Depreciação do Período	Saldo Líquido Final em 31/12/2022
Equipamentos de produção	7.109	17.978		(6.279)	**18.808**
Equipamentos de Apoio	381	105		(155)	**331**
Instalações/Móveis e Utensílios	984	53		(252)	**785**
Outros Bens Imobilizados	5.311	230	(1)	(459)	**5.081**
TOTAL	**13.785**	**18.366**	**(1)**	**(7.145)**	**25.005**

(m) Intangível

Os ativos intangíveis estão registrados ao custo de aquisição, corrigidos monetariamente até 31/12/1995. Os bens registrados na conta de Software estão devidamente amortizados, calculados pelo método das quotas constantes, com base em taxa determinada em função do prazo de vida útil estimado dos bens, segundo parâmetros estabelecidos pela Legislação Tributária.

A Companhia realizou teste de recuperabilidade de ativos "Teste de Impairment" conforme determina o Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC (01 e 27-IT10) em seus imobilizados, com a finalidade de assegurar que os ativos não estejam registrados contabilmente por um valor superior ao seu valor recuperável. Conforme Laudo apresentado pela empresa PLM AUDITORIA E CONSULTORIA LTDA, não foram identificadas perdas com os Ativos Intangíveis, não necessitando provisionamento.

Item	Saldo Líquido Inicial em 31/12/2021	Aquisição	Baixas	Amortização do Período	Saldo Líquido Final em 31/12/2022
Software	**3.435**	**1.159**	**0**	**(1.664)**	**2.930**

(n) Fornecedores

O saldo de fornecedores está subdividido em Fornecedores de Curto Prazo e Fornecedores de Longo Prazo. O valor com vencimento em Curto Prazo é de R$22.398 mil sendo que neste está incluído R$3.329 mil lançados como provisão, utilizando-se o valor mensal da obrigação gerada no contrato de fornecimento de serviço, para obedecer o princípio da competência. Em Longo Prazo, o saldo de R$15.512 mil refere-se aos contratos de fornecedores Unisys 5635-00 e Teletex 5657-00 em que os vencimentos ultrapassam 31/12/2023.

(o) Obrigações Tributárias

As Obrigações tributárias são compostas por Impostos e Contribuições apropriadas pela realização da receita operacional por competência e tributos retidos na fonte que são obrigações geradas pela retenção na prestação de serviço de fornecedores e também IRRF retido de funcionários na folha de pagamento.

Obrigações Tributárias	31/12/2022	31/12/2021
ISSQN	4	32
PASEP	1.354	1.020
COFINS	6.252	4.705
ICMS / FUST / FUNTEL	232	411
CPRB (LEI 12.546)	5.113	3.614
IR Retido na Fonte	7.423	5.464
Outros Tributos Retidos na Fonte	650	423
Total de Obrigações	**21.028**	**15.669**

(p) Obrigações Sociais e Trabalhistas

As obrigações sociais e trabalhistas referem-se aos valores apropriados pela competência, de valores advindos da folha de pagamento de funcionários, INSS e FGTS, Rescisões, PPR e obrigações sindicais a pagar mensalmente.

Obrigações Sociais e Trabalhistas	31/12/2022	31/12/2021
Folha de pagamento	8.812	6.941
INSS	1.899	2.096
FGTS	1.737	1.371
Rescisões	203	210
PPR a Pagar	12.189	10.491
SINDPPD / Imposto Sindical / Dissídio	38	32
Total	**24.878**	**21.141**

(q) Provisões de Férias e Encargos

Neste item são registrados os valores de férias devida à funcionários e os respectivos encargos (INSS e FGTS), à fração de 1/12 avos ao mês, calculados pela folha de pagamento.

(r) Outras Obrigações

Neste item registramos como consignações os valores de empréstimos de funcionários com entidades financeiras (Banrisul e Caixa Econômica Federal), além das Pensões Alimentícias, Asprocergs e Procius retido em folha de pagamento e repassado aos beneficiários. Como Obrigações, são registradas as cauções de contratos recebidos, o valor a ser repassado ao Procius (parte empresa), os valores devidos a estagiários, além de outras obrigações de responsabilidade da Companhia.

Consignações	31/12/2022	31/12/2021
Asprocergs	71	86
Procius (Parte funcionários)	451	369
Pensões Alimentícias	151	129
Bancos Empréstimos em Consignação	372	315
Total Consignações	**1.045**	**899**
Obrigações		
Procius (Parte empresa)	506	401
Cauções de Contratos	97	67
Estagiários	45	45
Outras Obrigações	13	37
Total Obrigações Procergs	**661**	**550**
Total do Grupo	**1.706**	**1.449**

5. Acordos Trabalhistas

Existem 3 acordos com parcelas a pagar, que totalizam R$405 mil. Este saldo está representado pela rubrica "Acordos Trabalhistas a Pagar" no Passivo Circulante. Todos os processos em que ocorreu acordo entre as partes, foram lançados em contas específicas do Balanço, não fazendo mais parte de provisões e sim do Passivo Circulante.

6. Provisões para Contingências Ações Trabalhistas

A Companhia discute questões trabalhistas nas esferas administrativas e judiciais dentro do curso normal de seus negócios. Uma provisão para desembolsos futuros foi constituída a partir da análise da Administração, em conjunto com a Assessoria de Gestão Trabalhista. O valor provisionado nessa rubrica contempla as estimativas sobre contingências que possam resultar em perdas prováveis para a Companhia, conhecidas até o momento e não significa necessariamente, que foram obrigações constituídas neste exercício.

Após a análise jurídica, os valores foram atualizados e segregados em "Prováveis", "Possíveis" e "Remotos". A estimativa de perda com ações consideradas Prováveis, foram atualizadas, conforme determina a Norma Contábil - NBC TG 25 (R2) – "Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes":

Quadro dos valores estimados, atualizados até 31/12/2022:

Tipo Objeto	Qtd. Processos	Prováveis	Possíveis	Remotos	Total
Antiguidade	305	55.554	15.336	11.872	82.762
Carga	14	1.167	518	127	1.813
Desvio	17	897	81	3.750	4.728
Outros	66	7.743	6.524	11.760	26.027
Subsidiária	40	571	7.460	99	8.130
Periculosidade SINDPPD	1	-	505.399	-	505.399
TOTAL	**443**	**65.932**	**535.318**	**27.608**	**628.858**

Processos	Saldo 2021	Baixas*	DRE no período	Saldo Provisão
Trabalhistas	74.581	(26.942)	18.293	65.932

*As Baixas referem-se a pagamentos de execuções definitivas e liberações de saldos de depósitos judiciais aos reclamantes no período.

Curto Prazo	Longo Prazo	Total
27.700	38.232	65.932

Classificadas como "Prováveis" estão os pedidos de promoções por Antiguidade que são diferenças salariais, com reflexos, decorrente da não implementação das promoções por antiguidade, suspendida em 1995 e retomada para cumprir o estabelecido no novo plano de cargos e salários de junho/2014.

"Classificado como ""Possíveis" destaca-se o processo de número 0021506-62.2016.5.04.0025, que figura na listagem de ações, com o pedido ajuizado em 28/09/2016, pelo SINDPPD/RS, com valor estimado de R$ 505.399 mil ao final de Dezembro de 2022. Nesta ação, o SINDPPD/RS reivindica o adicional de periculosidade, para os funcionários da sede da Procergs, em decorrência da existência de tanques de combustíveis que alimentam os geradores da Companhia. Tanto o laudo pericial, como a sentença de 1º grau, foram no sentido de improcedência do pedido de periculosidade, eis que os tanques de óleo diesel acoplados aos geradores estão dentro dos limites das NR's 16 e 20. A Procergs interpôs Recurso de Revista junto ao Tribunal Superior do Trabalho tendo a Procuradoria-Geral do Estado do RS assumido a defesa do processo, cujo recurso pende de julgamento. Sem novas movimentações em 2022. Também estão classificadas como ""Possíveis"", ações recentes que abrangem pedidos relativos à antiguidade no plano PEFS 2014, por ainda não se ter uma quantidade razoável de decisões definitivas para nortear eventual provisionamento. Até dezembro são 45 ações nessa situação, estimadas pelo valor inicial pedido em cada processo."

7. Patrimônio Líquido

(a) Capital Social

O capital social subscrito até dezembro de 2021 era de R$115.319 mil. Em janeiro de 2022, passou a R$203.219 mil através de aporte de capital no valor de R$87.900 mil, totalmente integralizado pelo acionista Estado do Rio Grande do Sul, conforme Ata de Assembleia de Acionistas número 123 do dia 10/01/2022.

Com o aporte de capital, foram emitidas 204.418.605 novas ações, totalizando 728.596.845 ações ordinárias, nominativas, sem valor nominal, com a seguinte composição:

Acionistas	Tipo	Quantidade	%
Estado do Rio Grande do Sul	ON	726.425.908	99,59
OI S.A.	ON	1.366.594	0,26
CORSAN – Companhia Riograndense de Saneamento	ON	431.557	0,08
IPE PREV – Instituto de Previdência do Estado do Rio Grande do Sul	ON	372.786	0,07
Total das Ações		**728.596.845**	**100**

(b) Prejuízo Acumulado

O prejuízo acumulado apresentado no Patrimônio Líquido tem a seguinte composição:

	31/12/2022	31/12/2021
Saldo Inicial de Prejuízo Acumulado	**(139.352)**	**(157.497)**
Lucro Líquido no Período	64.582	18.145
Saldo Final de Prejuízo Acumulado	**(74.769)**	**(139.352)**

Continua >>>

>>> Continuação

PROCERGS

CENTRO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL S.A.

PROCERGS

CENTRO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL S.A.

CNPJ 87.124.582/0001-04 - NIRE 43300020100

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO 2022

GOVERNO DO ESTADO
RIO GRANDE DO SUL
SECRETARIA DE PLANEJAMENTO, GOVERNANÇA E GESTÃO

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 *(Valores expressos em R$ 1.000)*

(c) Ajustes de Exercícios Anteriores

Foi registrado em Lucros ou Prejuízos Acumulados, no Patrimônio Líquido, o ajuste abaixo. Conforme a NBC TG 23, foi procedida a reapresentação das Demonstrações Financeiras de 2021, demonstradas a seguir na Nota 10.

AJUSTE NEGATIVO	
Ajuste na conta "PPR a Pagar" referente ao PPR da competência de 2021, paga em 2022.	**(10.458)**

8. Resultado do Exercício

(a) Receita Operacional

A Receita Operacional Bruta foi de R$490.204 mil apresentando um crescimento nominal de R$90.187 mil (22,55%) em relação ao exercício de 2021. A Receita está dividida nos segmentos abaixo:

	31/12/2022	31/12/2021
Administração Direta RS	252.034	193.275
Administração Indireta RS	212.999	169.429
Outros Poderes	11.780	11.164
Outros Mercados	13.391	26.148
Total da Receita Operacional Bruta	**490.204**	**400.016**

(b) Custos dos Serviços Prestados

	31/12/2022	31/12/2021
Pessoal Próprio e Terceiros Ligados a Operação	211.230	194.063
Custos de Insumos ligados a Operação	57.324	46.739
Depreciação e Amortização	8.194	5.507
Outros Custos	464	464
(-) Lei do Bem	(212)	-
(-) Custos Serviços Internos Transferidos para Despesas Administrativas	(25.667)	(22.770)
Total dos Custos de Serviços Prestados	**251.333**	**224.003**

(c) Despesas Com Vendas

	31/12/2022	31/12/2021
Pessoal da Área Comercial	8.329	7.296
Despesas da Área Comercial	2	1
Depreciação e Amortização	5	6
PCLD (Valor acrescido ao Ativo Circulante NE. 4.c)	687	524
Total das Despesas com Vendas	**9.022**	**7.827**

(d) Despesas Administrativas

	31/12/2022	31/12/2021
Pessoal Administrativo	45.687	50.455
Despesas Administrativas	10.614	10.033
Depreciação e Amortização	611	587
Provisão para Contingências	18.293	13.960
Custos Serviços Internos Transferidos para Despesas Administrativas	25.667	22.770
Total das Despesas Administrativas	**100.871**	**97.805**

(e) Tributos Sobre o Lucro

O regime de apuração adotado pela Procergs é o Lucro Real anual com recolhimento mensal por estimativa em conformidade com a legislação vigente. A partir do exercício de 2022, a Companhia passou a utilizar o benefício da Lei do Bem, com a finalidade de reduzir a base de cálculo dos tributos sobre o Lucro. O imposto de renda e a contribuição social do exercício foram calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R$240 mil para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, considerando a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real do período.

Após o cálculo das adições e exclusões, demonstrado em livro próprio, apurou-se o Lucro Real de R$60.134 mil. Foi descontado 30% do lucro real do exercício no valor de R$18.040 mil, resultando uma base de cálculo no valor de R$42.094 mil. O valor pago por estimativa no exercício de 2022 de R$ 10.205 mil referente a IRPJ e R$ 3.789 mil referente a CSLL está lançado na conta contábil própria de resultado e demonstrado na Demonstração do Resultado do Exercício (DRE). Dos valores recolhidos por estimativa restou um saldo a recuperar que foi transferido para o ativo circulante no grupo "Impostos a Recuperar e Compensar" no valor de R$ 1.077 mil e R$ 395 mil, respectivamente ao IRPJ e CSLL. Ainda resta R$ 74.769 mil de prejuízos acumulados que poderão ser utilizados na redução da base fiscal do IRPJ e CSLL, limitado a 30% por exercício.

Alíquotas Efetivas	31/12/2022		31/12/2021	
	IRPJ	**CSLL**	**IRPJ**	**CSLL**
Lucro Antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	78.576	78.576	30.853	30.853
Alíquotas Vigentes	15%	9%	15%	9%
Imposto de Renda e Contribuição Social - Alíquotas Vigentes	11.786	7.072	4.628	2.777
(+) Adições				
Lucro das Faturas recebidas no ano	330.235	330.235	261.040	261.040
Acréscimos à Provisão p/contingência trabalhista	23.189	23.189	21.626	21.626
Outras Adições	203	203	119	119
(-) Exclusões				
Lucro das Faturas não recebidas no ano	(340.089)	(340.089)	(280.236)	(280.236)
Baixas e Reversão da Provisão p/contingência trabalhista	(31.852)	(31.852)	(23.474)	(23.474)
Lei do Bem	(128)	(128)		
(=) Lucro Real	**60.134**	**60.134**	**9.928**	**9.928**
(-) Compensação Prejuízo Fiscal 30%	(18.040)	(18.040)	(2.978)	(2.978)
Base de Cálculo	42.094	42.094	6.950	6.950
IRPJ e CSLL a Pagar	6.314	3.789	1.043	625
Adicional de IRPJ de 10%	4.185		671	
Programa de Alimentação do Trabalhador (1)	(252)		(65)	
Prorrogação licença maternidade	(42)			
Valor Despesa de IRPJ e CSLL	**10.205**	**3.789**	**1.648**	**625**
	IRPJ	**CSLL**	**IRPJ**	**CSLL**
Alíquota Efetiva	**12,99%**	**4,82%**	**5,34%**	**2,03%**

9. Outras informações

(a) Coberturas de Seguros

A Companhia mantém coberturas de seguros por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos e também sobre ativos de terceiros que estão em seu poder.

Objeto	Modalidade	Valor Segurado (R$)
Prédios, equipamentos, móveis e utensílios (ctt 5783-00)	Incêndio	227.371
Veículos (ctt 5688-00)	Colisão, incêndio e roubo	350
Seguro de Vida em Grupo (Apólices Asprocergs)	Morte e invalidez	25.286

(b) Bens de Terceiros

São bens recebidos de terceiros, que estão em poder da Companhia para uso em suas atividades, mas que deverão ser devolvidos aos seus respectivos proprietários, conforme contratos. Os bens incorporados nesta conta foram enviados, principalmente, pela Secretaria da Fazenda do Estado do RS, para compor o Data Center da Companhia. Para efeito de controle, utilizou-se o custo original de aquisição para contabilização no Ativo e Passivo Não Circulante, não sofrendo depreciação.

(c) Procius

A Companhia contribui mensalmente com o percentual de 3,5% sobre a folha de pagamento para o Procius - Instituto de Assistência da Procergs. O Procius tem por principal objetivo, firmar convênios com Associações de previdência privada para suplementar a previdência oficial em favor dos seus associados, através das contribuições individuais.

10. Reapresentação das Demonstrações Financeiras do Exercício Anterior

A Companhia está reapresentando os saldos das demonstrações contábeis de 2021, para fins de comparação, em razão da reclassificação de "Ajustes de Exercícios Anteriores" (NE 7.c) através de coluna específica "31/12/2021 Reapresentado", juntamente com as demonstrações de 2022, de acordo com a NBC TG 23 (R2) – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro. O ajuste se deu em função da correção da data de apropriação da despesa do PPR-Programa de Participação de Resultados, alocando a despesa dentro do próprio ano, observando o princípio da competência. Com a alteração, os valores ajustados são os seguintes:

(a) Balanço Patrimonial

No Balanço Patrimonial, as rubricas que variaram, com o ajuste de exercício anterior realizado, foram as abaixo:

Exercício	2021	Ajuste	Saldo em 31/12/2021 Reapresentado
Obrigações Sociais e Trabalhistas	10.683	10.458	21.141
Total Passivo Circulante	107.581	10.458	118.039
Prejuízo Acumulado	(128.894)	(10.458)	(139.352)
Total do Patrimônio Líquido	(13.567)	(10.458)	(24.025)

(b) Demonstração do Resultado do Exercício

Os reflexos no resultado do exercício, são os abaixo:

Exercício	2021	Ajuste	31/12/2021 Reapresentado
Custos dos Serviços Prestados	(215.278)	(8.725)	(224.003)
Despesas com Vendas	(7.580)	(247)	(7.827)
Despesas Gerais e Administrativas	(96.319)	(1.486)	(97.805)
Resultado Líquido do Exercício	**28.603**	**(10.458)**	**18.145**

(c) Demonstração dos Fluxos de Caixa

Na Demonstração dos Fluxos de Caixa, ocorreram os ajustes abaixo nos valores de 2021, mas não houve alteração na "Variação Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa".

Exercício	2021	31/12/2021 Reapresentado
Lucro Líquido do Exercício	28.603	18.145
Resultado Líquido Ajustado	34.578	24.120
Aumento Programa de Participação do Resultado - PPR a Pagar	-	10.458

(d) Demonstração das Mutações do patrimônio Líquido

	Lucros/Prejuízos Acumulados		Total do Patrimônio Líquido	
Exercício	**31/12/2021**	**31/12/2021 Reapresentado**	**31/12/2021**	**31/12/2021 Reapresentado**
Prejuízo 2021 antes da reapresentação	(128.894)	(128.894)	(13.567)	(13.567)
Ajustes de Exercícios Anteriores		(10.458)		(10.458)
Prejuízo 2021 após reconhecimento dos Ajustes de Exercícios Anteriores		(139.352)		(24.025)

11. Continuidade Operacional

A Companhia desde 2020, vem recuperando seus prejuízos acumulados, com sucessivos resultados positivos. Com isso, foi possível reverter o Patrimônio Líquido Negativo. Também, somando-se aos resultados, houve um aporte de capital no ano de 2022, visando a sustentabilidade operacional da Companhia através do Programa de Investimentos, que foi instituído para organizar e coordenar os projetos responsáveis pela execução dos investimentos decorrentes do aumento de capital realizado pelo Estado do Rio Grande do Sul. As demonstrações financeiras foram preparadas com a premissa de continuidade normal das operações, que pressupõem a realização e recuperação dos ativos, bem como a liquidação das obrigações no curso normal dos negócios da Companhia, e não incluem quaisquer ajustes que seriam requeridos na apresentação de seus ativos e passivos, no caso de insucesso das medidas adotadas.

12. Eventos Subsequentes

A NBC TG 24 determina que os ajustes conhecidos em período subsequente, demandam ajustes em demonstrações contábeis, quando a situação em pauta estiver presente na data de levantamento das demonstrações, mas antes da aprovação e emissão dessas demonstrações. Eventos incorridos em datas subsequentes e conhecidos antes da emissão das demonstrações, se relevantes, devem ser divulgados em notas explicativas.

Em 08/02/2023 houve decisão do Supremo Tribunal Federal - STF, determinando às empresas o pagamento retroativo da Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido-CSLL, devida e suspensa por ordem judicial anterior. Esta decisão em nada afeta a Procergs, pois este tributo nunca foi discutido com o fisco, administrativa ou judicialmente.

Até o encerramento das Demonstrações não foram identificados outros eventos que pudessem influenciar ou alterar as demonstrações do exercício de 2022.

Diretoria

JOSÉ ANTONIO COSTA LEAL
DIRETOR-PRESIDENTE
CPF 849.483.377-49

JAIRO RENATO CAMINHA DE CASTILHOS FRANÇA
DIRETOR DE SISTEMAS TRANSACIONAIS
CPF: 221.432.030-04

KAREN MARIA GROSS LOPES
DIRETORA DE SOLUÇÕES DIGITAIS
DIRETORA DE INFRAESTRUTURA E OPERAÇÕES
CPF 533.611.990-34

JOSUÉ DE SOUZA BARBOSA
DIRETOR DE NEGÓCIOS E DE RELACIONAMENTO COM CLIENTES
CPF 290.548.260-53

RODRIGO SCHNITZER
DIRETOR ADMINISTRATIVO-FINANCEIRO
CPF 464.124.090-68

Contador

ANDRÉA GONÇALVES ALVES
CONTADORA CRC-RS 076.011
CPF 658.564.810-20

Conselho de Administração

RICARDO NEVES PEREIRA – Presidente

DANIEL HIRAM FERREIRA RAMOS SANTORO – Conselheiro

AUGUSTO PANNEBECKER FERNANDES – Conselheiro

JOSÉ ANTONIO COSTA LEAL – Conselheiro

JORGE FERNANDO KRUG SANTOS – Conselheiro

VICTOR HERZER DA SILVA – Conselheiro

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Diretores, Conselheiros e aos Acionistas da
PROCERGS – CENTRO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL S.A.
Porto Alegre – RS

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **PROCERGS – CENTRO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL S.A.,** que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado e 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 **PROCERGS – CENTRO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL S.A.** em 31 de dezembro de 2022, 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 intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os 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.

Ênfase – Reapresentação das Demonstrações Financeiras do Exercício Anterior

Chamamos a atenção para as notas explicativas nºs. 7, "c" e 10, que divulgam a reapresentação das demonstrações contábeis de 2021, referente a reclassificação de apropriação de despesa do PPR- Programa de Participação de Resultados relativa a 2021, pago em 2022. Nossa opinião não contém modificação em relação a esse assunto

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

A administração da Companhia é responsável por essas outras 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 é a de ler o Relatório da Administração, e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com o nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades 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 de a 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.

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 obtivemos 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 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 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 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.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Russell Bedford
taking you further

Barueri, 16 de março de 2023.

RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S
2 CRC RS 5.460/O-0 "T" SP

Roger Maciel de Oliveira
Contador 1 CRC RS 71.505/O-3 "T" SP
Sócio Responsável Técnico

Jorge Luiz Menezes Cereja
Contador CRC RS 43679/O
Sócio Responsável Técnico

PARECER DO CONSELHO FISCAL

"Cumprindo determinações previstas nos itens II e VII, do art. 163, da Lei nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976 e art. 42 do Estatuto Social; tendo acompanhado a situação econômica, financeira e fiscal da Companhia, através da análise, apresentada mensalmente pela Divisão Contábil Financeira, bem como examinado o Balanço Patrimonial, a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, a Demonstração do Resultado, a Demonstração dos Fluxos de Caixa, a Demonstração Dos Resultados Abrangentes, as Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis e com base no Relatório sem ressalvas dos Auditores Independentes da Empresa RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S, entendemos que as Demonstrações Contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da PROCERGS – Centro de Tecnologia da Informação e Comunicação do Estado do Rio Grande do Sul S/A em 31 de dezembro de 2022. O Conselho Fiscal entende que os documentos estão aptos à apreciação pela Assembleia Geral Ordinária."

Porto Alegre, 16 de março de 2023.

Eugenio Carlos dos Santos Ribeiro Conselheiro Fiscal

Izabel Christina Cotta Matte Conselheira Fiscal

Alsones Balestrin Conselheiro Fiscal