



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



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-riograndense, as Demonstrações Contábeis referente ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023. A DIRETORIA

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Valores expressos em R\$ 1.000)

ATIVO				PASSIVO			
	Nota Explicativa	31/12/2023	31/12/2022		Nota Explicativa	31/12/2023	31/12/2022
CIRCULANTE		240.362	234.511	CIRCULANTE		135.937	122.169
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	4.a	125.860	140.106	FORNECEDORES	4.n	23.825	22.398
BANCOS E APLICAÇÃO FINANCEIRA		125.860	140.106	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	4.o	23.231	21.028
CREDITOS		98.123	77.335	OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS	4.p	25.769	24.878
CONTAS A RECEBER DE CLIENTES	4.b	78.086	73.471	ACORDOS TRABALHISTAS A PAGAR		91	405
(-) PROVISÃO P/CREDITO LIQUIDACAO DUVIDOSA	4.c	(2.487)	(2.063)	PROVISÃO DE FERIAS E ENCARGOS	4.q	26.892	24.054
CREDITOS DE PESSOAL	4.d	1.875	1.852	PROVISÕES PARA CONTINGENCIAS TRABALHISTAS	5	34.400	27.700
IMPOSTOS E CONTRIB A RECUPERAR E COMPENSAR	4.e	19.897	3.202	OUTRAS OBRIGAÇÕES	4.r	1.729	1.706
OUTROS CREDITOS	4.f	2.742	873	NÃO CIRCULANTE		33.201	53.744
ESTOQUES		1.318	2.712	FORNECEDORES	4.n	7.329	15.512
MATERIAIS DE PROCESSAMENTO E IMPRESSÃO	4.g	37	39	PROVISÕES PARA CONTINGENCIAS TRABALHISTAS	5	25.872	38.232
MATERIAIS INDIRETOS	4.g	503	536	TOTAL DO PASSIVO		169.138	175.913
SERVIÇOS EM ANDAMENTO	4.h	778	2.137	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	4.i	15.061	14.359	CAPITAL SOCIAL			
NÃO CIRCULANTE		90.412	69.860	CAPITAL SUBSCRITO	6.a	203.219	203.219
REALIZAVEL A LONGO PRAZO		28.953	41.774	RESERVAS DE CAPITAL		8	8
DEPOSITOS RESTITUIVEIS/JUDICIAIS	4.j	21.625	24.719	C.M. DO CAPITAL REALIZADO		8	8
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	4.i	7.329	17.055	PREJUÍZO ACUMULADO	6.b	(41.591)	(74.769)
INVESTIMENTOS	4.k	151	151	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		161.636	128.458
IMOBILIZADO	4.l	59.300	25.005	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		330.774	304.371
INTANGIVEL	4.m	2.008	2.930				
TOTAL DO ATIVO		330.774	304.371				

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Valores expressos em R\$ 1.000)

	Nota Explicativa	2023	2022
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	7.a	520.779	490.204
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA		(73.185)	(60.985)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA		447.594	429.219
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS	7.b	(305.504)	(251.333)
LUCRO BRUTO		142.090	177.886
DESPESAS OPERACIONAIS		(98.885)	(100.254)
DESPESAS COM VENDAS	7.c	(9.428)	(9.022)
DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	7.d	(104.982)	(100.871)
DESPESAS FINANCEIRAS	7.e	(533)	(1.378)
RECEITAS FINANCEIRAS	7.e	16.058	11.017
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS		1.900	813
RESULTADO OPERACIONAL		45.105	78.445
OUTRAS RECEITAS		4	132
OUTRAS DESPESAS		(6)	(1)
RESULTADO DO EXERCÍCIO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		45.103	78.576
IMPOSTO DE RENDA	7.f	(8.682)	(10.205)
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	7.f	(3.242)	(3.789)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	7.g	33.179	64.582
Lucro por lote de mil ações		0,05	0,09

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS ABRANGENTES FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Valores expressos em R\$ 1.000)

	31/12/2023	31/12/2022
Lucro Líquido do Exercício	33.179	64.582
Doutros Resultados Abrangentes	-	-
Resultado Abrangente do Exercício	33.179	64.582

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 2023 E 2022 (Valores expressos em R\$ 1.000)

	2023	2022
1 - ATIVIDADES OPERACIONAIS		
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	33.179	64.582
AJUSTES PARA RECONCILIAÇÃO:		
DEPRECIACAO/AMORTIZACAO	19.087	8.809
PROVISAO PARA DEVEDORES DUVIDOSOS	2.487	687
RESULTADO LÍQUIDO AJUSTADO	54.753	74.078
VARIACÕES DO ATIVO:		
AUMENTO CONTAS A RECEBER DE CLIENTES	(4.688)	(23.453)
AUMENTO DE IMPOSTOS A RECUPERAR	(16.695)	(2.269)
AUMENTO DE OUTRAS CONTAS A RECEBER	(1.892)	(115)
REDUÇÃO DOS ESTOQUES	1.394	(1.652)
REDUÇÃO DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	9.024	4.712
REDUÇÃO DEPOSITOS JUDICIAIS	3.095	562
VARIACÕES DO PASSIVO:		
AUMENTO SALÁRIOS E ENCARGOS	3.836	6.241
AUMENTO DE OUTRAS CONTAS A PAGAR	26	256
AUMENTO DE IMPOSTOS S/LUCRO	482	
AUMENTO DE IMPOSTOS RETIDOS NA FONTE	725	2.196
AUMENTO DE IMPOSTOS S/SERVIÇOS	996	3.173
REDUÇÃO PROGRAMA DE PARTICIPAÇÃO DE RESULTADOS-PPR A PAGAR	(111)	1.698
REDUÇÃO DE FORNECEDORES	(6.757)	(6.389)
REDUÇÃO ACORDOS TRABALHISTAS A PAGAR	(313)	(2.650)
REDUÇÃO CONTINGENCIAS TRABALHISTAS	(5.660)	(8.649)
CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	38.213	47.729
2 - ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
BAIXAS DE ATIVOS IMOBILIZADOS	6	1
COMPRA DE ATIVOS IMOBILIZADOS	(51.966)	(18.366)
COMPRA DE ATIVOS INTANGÍVEIS	(499)	(1.159)
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(52.459)	(19.524)
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	(14.246)	116.105
SALDO INÍCIO PERÍODO	140.106	24.001
CAIXA	27	13
BANCOS	1.065	4.563
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	124.768	135.530
SALDO FINAL PERÍODO	125.860	140.106
VARIAÇÃO	(14.246)	116.105

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Valores expressos em R\$ 1.000)

PATRIMÔNIO LÍQUIDO MUTAÇÕES	CAPITAL REALIZADO	RESERVA DE CAPITAL	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
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
LUCRO LÍQUIDO EXERCÍCIO			33.179	33.179
SALDO EM 31/12/2023	203.219	8	(41.591)	161.636

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Continua >>>

>>> Continuação



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



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

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO 2023

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (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, basicamente, 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. Secundariamente, atua ainda na prestação de serviços de informática, assessoramento técnico e publicações eletrônicas no Diário Oficial do Estado a órgãos da administração pública, outras esferas de governo e entidades privadas.

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 ou nas melhores estimativas.

3. Apresentação das Demonstrações Financeiras

São 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 contábeis, estimativas e julgamentos contábeis são os mesmos que os adotados na elaboração das últimas demonstrações financeiras.

A emissão dessas demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria em 19 de fevereiro de 2024 e foram aprovadas pelo Conselho de Administração em 11 de março de 2024.

4. Resumo das Principais Práticas e Políticas Contábeis

(a) Disponibilidades

São compostas por depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez, utilizados para o cumprimento das obrigações de curto prazo. 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.

Table with 3 columns: Descrição, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows include Caixa, Depósitos Bancários a Vista, Títulos de Aplicações Financeiras e SIAC, and Total.

(b) Contas a Receber de Clientes

Inclui os serviços faturados, ainda não recebidos, contabilizados pelo regime de competência. O saldo a receber de clientes, no encerramento do exercício, tinha a seguinte composição. Dos R\$ 76.096 vencidos e a vencer até 31/12/2023, foram recebidos até 29/02/2024, R\$ 57.535 milhões, que perfazem 75,6% do valor total do saldo do contas a receber de clientes.

Table with 5 columns: Descrição, 2023, 2022, 2023, 2022. Rows include Vencidos até 2021, Vencidos em 2022, Vencidos em 2023, Vencidos em 2024, and Total.

(c) Provisão para Crédito Liquidação Duvidosa

Por orientação da administração, a companhia deve buscar todos os créditos de clientes, advindos da prestação contínua de serviços. Assim, para os créditos de clientes das esferas da administração pública direta e indireta vinculados ao Estado do RS, considerados como partes relacionadas com a Procergs, não foram constituídas provisões, pois não há expectativa de perdas destes valores. Mesmo para os vencidos há mais de 180 dias, pois se referem a serviços prestados, 80% à administração pública direta e 20% à indireta, que Procergs tem intuito de receber e continuam em cobrança não judicializada. Dos valores que estavam inadimplentes até 2022, com mais de 180 dias de vencimento, 17% foram recebidos em 2023 e dos vencidos há mais de 30 até 180 dias, 74% foram recebidos em 2023. Em todos os recebimentos em atrasos, foram cobrados os devidos acréscimos legais. 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 que a Procergs não seja controladora, controlada, coligada ou interligada, com base no Art. 9º da Lei 9.430/1996. O valor provisionado em 31/12/2023 é de R\$ 2.487 e é considerado suficiente para expectativa de perdas prováveis na realização dos créditos, representando os valores devidos há mais de 180 dias.

Table with 5 columns: Vencidos, Administração Direta e Indireta do RS, Outros Mercados, Total 31/12/2023, Total 31/12/2022. Rows include Mais de 180 dias, Mais que 90 e inferior a 180 dias, Mais que 30 dias e inferior a 90 dias, Até 30 dias, and Total.

(d) Créditos de Pessoal

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

Table with 3 columns: Descrição, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows include Antecipações de 13º salário, Antecipações de Férias, Adiantamentos de Viagens/Diárias, and Total.

(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 rejeitos de fornecedores e as contribuições a compensar em pagamentos futuros. O acréscimo em Impostos e Contribuições Retidos a Recuperar refere-se ao saldo do exercício do recebimento de faturas de clientes, utilizado para pagamento do IRPJ apurado sobre o lucro real (fiscal) no mês seguinte ao da retenção. Esse saldo a recuperar poderá ser utilizado para compensação de outros tributos federais, após a apuração dos impostos no próximo exercício. Os valores pagos por estimativa de IRPJ e CSLL, durante o ano, são contabilizados como adiantamentos até o ajuste anual no encerramento do exercício, quando será zerado.

Table with 3 columns: Descrição, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows include PASEP e COFINS a Compensar - Lei 10.637/02 e 10.833/03, IRPJ / CSLL a Recuperar, Impostos e Contribuições Retidos a Recuperar, IRRF, PASEP, COFINS, IRPJ, CSLL, ISSQN e ICMS a Compensar, and Total.

(f) Outros Créditos

São contabilizados bloqueios judiciais, reembolsos de funcionários cedidos e plano de saúde parte de responsabilidade dos funcionários, descontado em folha de pagamento.

Table with 3 columns: Descrição, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows include Bloqueio Judicial, Outros Créditos, Reembolso Funcionários Cedidos, and Total.

(g) Estoques de Materiais

Os materiais em altíssimo nível destinados ao consumo e à manutenção dos serviços prestados pela Companhia encontram-se classificados no Ativo Circulante. A avaliação foi realizada 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. Ficaram diferidos no exercício, ordens de serviços abertos em 2023 com expectativa de receita para o próximo exercício.

Table with 5 columns: Descrição, 2023, 2022, 2023, 2022. Rows include Diferidos em Exercícios Anteriores, Acréscimo ao Diferido, em 2023, de Exercícios Anteriores, Total dos Valores Diferidos em 2023, Custo Levado a Resultado Diferido em Exercícios Anteriores, Custo Levado a Resultado, Diferido no Próprio Exercício, Total Apropriado como Custo em 2023, and Valor Diferido para Exercícios Futuros.

(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 média em que a despesa se realize apropria no resultado do período, respeitando assim o princípio da Competência. Esta rubrica apresenta os seguintes saldos, considerando os valores a serem apropriados até 31/12/2024 (Curto Prazo) e os valores a partir de 01/01/2025 (Longo Prazo).

Table with 5 columns: Descrição, Curto Prazo 31/12/2023, Longo Prazo 31/12/2023, Curto Prazo 31/12/2022, Longo Prazo 31/12/2022. Rows include Prêmios de Seguros a Apropriar, Cartão Refeição/Alimentação/ Vale Rancho a Apropriar, Viagem Transporte a Apropriar, Licença de Uso Software/Manutenção a Apropriar, Outras Despesas Pagas Antecipadamente, and Total.

(j) Depósitos Judiciais

Os depósitos judiciais referem-se a ações trabalhistas que estão em discussão na justiça. Os depósitos a título de garantia do juízo, que são efetuados em ações em que a expectativa de perda ainda é considerada, pela área jurídica, como possível ou remota, não

são constituídos provisões, conforme a norma contábil. Esses desembolsos são efetuados pela Companhia, para ter a possibilidade de reconhecer de decisões. Para os valores considerados como perda provável, existem provisões no Passivo Circulante e Não Circulante, na rubrica de Provisões para Contingências.

(k) Investimentos - Referem-se a participações em outras empresas, entre elas, Ol S.A., Telebrás - Telecomunicações Brasileiras S/A, Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica - CEEED, Companhia Estadual de Geração e Transmissão de Energia Elétrica - CEEET, CTRM - Companhia Telefônica Melhoramento e Residência, demonstrados ao custo de aquisição, corrigido monetariamente até 31/12/1995.

(l) Imobilizado - São os bens imovíveis adquiridos até o exercício de 1995 estão registrados ao custo de aquisição, corrigidos monetariamente até 31/12/1995. Os adquiridos a partir de 01/01/1996 deixaram de ser corrigidos em virtude de mudança na legislação (Lei 9.249 de 26/12/1995, Art. 4º). 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-IT 10) 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, realizado em out/2023, não foram identificadas perdas com os Ativos Imobilizados, não necessitando provisionamento.

Table with 5 columns: Item, Saldo Líquido Inicial em 31/12/2022, Aquisições, Depreciação do Período, Baixas no Período, Saldo Líquido Final em 31/12/2023. Rows include Equipamentos de produção, Equipamentos de Apoio, Instalações Móveis e Utensílios, Outros Bens Imobilizados, and Total.

(m) Intangível

São os bens intangíveis adquiridos até o exercício de 1995 estão registrados ao custo de aquisição, corrigidos monetariamente até 31/12/1995. Os adquiridos a partir de 01/01/1996 deixaram de ser corrigidos em virtude de mudança na legislação (Lei 9.249 de 26/12/1995, Art. 4º). Os bens registrados na conta de Software estão devidamente amortizados, calculados pelo método das quotas (k). Investimentos 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-IT 10) em seus intangíveis, 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, realizado em out/2023, não foram identificadas perdas com os Ativos Intangíveis, não necessitando provisionamento.

Table with 4 columns: Item, Saldo Líquido Inicial em 31/12/2022, Aquisições, Amortização do Período, Saldo Líquido Final em 31/12/2023. Rows include Software, and Total.

(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 até 31/12/2024 era de R\$ 23.825 sendo que neste está incluído R\$ 4.710 lançados como provisão, utilizando-se o valor mensal da obrigação gerada no contrato de fornecimento, para obedecer o princípio da competência. Em Longo Prazo, o saldo de R\$ 7.329 refere-se aos contratos de fornecedores Unisys 5635-00 e StorageOne Comercio de Serviços Ltda. 5490-00 em que os vencimentos ultrapassam 31/12/2024. A seguir, quadro demonstrativo de valores devidos a fornecedores, por vencimento. O valor de vencidos há mais de 180 dias referem-se a fornecedores com valor suspenso de pagamento por falta de apresentação de documentação obrigatória ou mesmo pelo encerramento das atividades do fornecedor, sem a devida cobrança.

Table with 5 columns: Fornecedores, Curto Prazo 31/12/2023, Longo Prazo 31/12/2023, Curto Prazo 31/12/2022, Longo Prazo 31/12/2022. Rows include Mais de 180 dias, Mais que 90 e inferior a 180 dias, Mais que 30 dias e inferior a 90 dias, Até 30 dias, and Total.

(o) Obrigações Tributárias

As Obrigações Tributárias são compostas por Impostos e Contribuições apropriadas pela realização da receita operacional por competência e também valores diferidos para o futuro referentes a base de cálculo ainda não realizada, conforme a legislação. Os tributos em Longo Prazo são obrigações geradas pela retenção na prestação de serviços de fornecedores e também IRRF retidos de funcionários na folha de pagamento.

Table with 3 columns: Descrição, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows include IRRF, PIS/PASEP, COFINS, ICMS, IPI, IRPJ, CSLL, Outros Tributos Retidos na Fonte, and Total.

(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, saldo de PPR a pagar, apropriado em 2023 a obrigações sindicais a pagar mensalmente.

Table with 3 columns: Descrição, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows include Folha de pagamento, INSS, FGTS, Rescisões, PPR, SINDPPD / Imposto sindical / Dissídio, and Total.

(q) Provisões de Férias e Encargos

Neste item são registrados os valores de férias devida a 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 contratação de empréstimos por funcionários com entidades financeiras para a Companhia, contribuições 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 saldos estimados, atualizados até 31/12/2023:

Table with 5 columns: Tipo Objeto, Qtd. Processos, Prováveis, Possíveis, Remotos, Total. Rows include Antiquidade, carga, Desvio, Outros, Particularidade SINDPPD, Subsidiária, and Total.

5. Provisões para Contingências 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, contribuições 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 saldos estimados, atualizados até 31/12/2023:

Table with 5 columns: Tipo Objeto, Qtd. Processos, Prováveis, Possíveis, Remotos, Total. Rows include Antiquidade, carga, Desvio, Outros, Particularidade SINDPPD, Subsidiária, and Total.

Table with 4 columns: Processos, Saldo 31/12/2022, Baixas*, Ajuste do Provisão no Exercício**, Saldo Provisão 31/12/2023. Rows include Trabalhistas, and Total.

*As Baixas referem-se a pagamentos de execuções definitivas e liberações de saldos de depósitos judiciais aos reclamantes no período. **O aumento na provisão, durante o exercício, foi de R\$ 26.198. No resultado, o efeito foi de R\$ 20.377, considerando as reversões no valor de R\$ 5.128, sobre processos liquidados a menor do que o anteriormente previsto, que representaram créditos para companhia.

Table with 2 columns: Curto Prazo, Longo Prazo. Rows include Curto Prazo, Longo Prazo, and Total.

Classificado como "Possível" destaca-se o processo de número 0021506-62.2016.5.04.0025, que figura na listagem de ações, com o pedido ajuizado em 28/08/2016, pelo SINDPPD/RS, com valor estimado de R\$ 659.823 em dezembro/2023. 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. Como o Tribunal Regional do Trabalho reformou a sentença, com fundamento na CJ-365 da SBDI-1 do TST, a Procergs

Continua >>>

>>> Continuação



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.



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

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO 2023

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Valores expressos em R\$ 1.000)

Interpõe Recurso de Revista junto ao Tribunal Superior do Trabalho tendo a Procuradoria-Geral assumido a defesa do processo, cujo recurso foi acolhido pelo TST, em 20/02/2024, para restabelecer a sentença de improcedência. A partir de Julho/2023 ocorreu o ingresso de ações individuais de Cumprimento de Sentença, sendo possível que gerem necessidade de desembolso para fins de garantia. Essas ações estão conectadas ao processo principal sendo defendido também pela Procuradoria-Geral, mantendo até esta data a mesma classificação de risco, conforme apresentada em parecer pela PGE e estando a Assessoria de Gestão Trabalhista de acordo.

6. Patrimônio Líquido

(a) Capital Social

O valor do capital social subscrito é de R\$ 203.219 e está totalmente integralizado. O total de Ações é de 728.596.845 ações ordinárias, nominativas, sem valor nominal, com a seguinte composição:

Table with columns: Acionistas, Tipo, Quantidade, %

(b) Prejuízo Acumulado

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

Table with columns: Prejuízo Acumulado, 31/12/2023, 31/12/2022

7. Resultado Do Período

(a) Receita Operacional Bruta

A Receita Operacional Bruta foi de R\$ 520.779 apresentando um crescimento nominal de R\$ 30.575 (6,24%) em relação ao exercício de 2022.

Table with columns: Receita Operacional Bruta, 31/12/2023, 31/12/2022

(b) Custos dos Serviços Prestados

Houve um aumento desproporcional, em relação à receita, dos custos sobre os serviços prestados, principalmente, nas rubricas de custo de pessoal e depreciações. Em pessoal, o acréscimo foi devido, principalmente, aos reajustes de salários e benefícios em dezembro de 2022, refletidos integralmente no exercício de 2023. Em depreciação, o aumento foi originado pelas aquisições no exercício de novos equipamentos, com o aporte de capital.

Table with columns: Custos dos Serviços Prestados, 31/12/2023, 31/12/2022

(c) Despesas Com Vendas

Houve um aumento em relação ao ano anterior das despesas com pessoal, devido principalmente aos reajustes de salários e benefícios em dezembro de 2022, refletidos integralmente no exercício de 2023.

Table with columns: Despesas com Vendas, 31/12/2023, 31/12/2022

(d) Despesas Administrativas

Houve um aumento em relação ao ano anterior das despesas com pessoal, devido principalmente aos reajustes de salários e benefícios em dezembro de 2022, refletidos integralmente no exercício de 2023.

Table with columns: Despesas Administrativas, 31/12/2023, 31/12/2022

(e) Resultado Financeiro

Table with columns: Resultado Financeiro, 31/12/2023, 31/12/2022

Table with columns: Total Receitas Financeiras, 16.058, 11.017

(f) 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 o custo efetivo 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.

Table with columns: Alíquotas Efetivas, IRPJ, CSLL, IRPJ, CSLL

Table with columns: (c) Adições, Lucro das Faturas recebidas no ano, Provisão p/contingência trabalhista, etc.

(g) Lucro Líquido do Período O resultado do exercício de 2023 foi apurado obedecendo ao princípio da competência e o Lucro Líquido acumulado foi de R\$ 33.179 apresentando um decréscimo de 48,63% em relação ao resultado de 2022.

8. Outras informações

(a) Coberturas de Seguros A Companhia mantém coberturas de seguros por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos.

Table with columns: Objeto, Modalidade, Valor Segurado

* Os seguros dos automóveis serão contratados pela Modalidade de Valor de Mercado Referenciado pela tabela de referência do FIPE (Fundação Instituto de Pesquisas Econômicas) utilizando-se o fator de ajuste de 110% (cento e dez por cento) sobre o valor de cotação do veículo, na data de liquidação do sinistro. (Cláusula 2.3 do Contrato).

** Referente Danos Materiais, Danos Corporais, Morte Acidental e Invalidez Permanente.

(b) Procius

A Companhia contribui mensalmente com o percentual de 3,5% sobre a folha de pagamento para o Procius - Instituto Assistencial da Procergs. O Procius tem por principal objetivo, firmar convênios com Associações de previdência privada para seus associados.

9. 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. Até o encerramento das Demonstrações Financeiras, não foram identificados eventos que pudessem influenciar ou alterar nas demonstrações.

Table with columns: Diretoria, Conselho de Administração, Contadora

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

AOS DD. ADMINISTRADORES E ACIONISTAS DA PROCERGS - CENTRO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO 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 2023 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 2023, 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.

Outros Assuntos

As demonstrações contábeis da Companhia para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram examinadas por outro auditor independente que emitiu relatório datado em 16 de março de 2023 com opinião sem modificação sobre essas demonstrações contábeis e com ênfase chamando a atenção para as notas explicativas nºs. 7, 7, c e 10, que divulgam a reapresentação das demonstrações contábeis de 2021, referente à reclassificação de apropriação de despesa do PPR-Programa de Participação de Resultados relativa a 2021, pago em 2022.

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 nos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades 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 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 detectará 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, executamos 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. Comunicamos-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. Porto Alegre, 19 de fevereiro de 2024.

MOREIRA ASSOCIADOS AUDITORES INDEPENDENTES S/S

CRS 46320 DIEGO ROTERMUND MOREIRA Contador CRC RS 88603 CNAI Nº 1128 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 dos Fluxos de Caixa, a Demonstração Dos Resultados Abrangentes, as Notas Explicativas as Demonstrações Contábeis e com base no Relatório sem ressalvas dos Auditores Independentes da Empresa MOREIRA ASSOCIADOS 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 2023. O Conselho Fiscal entende que os documentos estão aptos à apreciação pela Assembleia Geral Ordinária. Porto Alegre, 12 de março de 2024.

Alan Pena Tosta da Silva Conselho Fiscal

Antonio Classmann Conselho Fiscal

Eugênio Carlos dos Santos Ribeiro Conselho Fiscal

Assinado digitalmente por EMPRESA JORNALISTICA J C JARROS LTDA:92785989000104 Data: 15/03/2024 09:24:17 -03:00

