



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 2021



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 2021. A DIRETORIA

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 (Valores expressos em Reais)

ATIVO				PASSIVO			
ATIVO	Nota Explicativa	2021	2020	PASSIVO	Nota Explicativa	2021	2020
CIRCULANTE		89.593.258,95	74.546.549,50	CIRCULANTE		107.580.830,37	108.793.236,38
DISPONIBILIDADES.....	4.a	24.001.434,83	15.756.494,43	FORNECEDORES.....	4.o	20.894.092,51	24.719.042,89
BANCOS E APLICAÇÃO FINANCEIRA.....		24.001.434,83	15.756.494,43	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS.....	4.p	15.668.716,65	14.460.126,88
CRÉDITOS		52.182.292,70	48.945.523,06	OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS.....	4.q	10.683.019,79	10.684.241,26
CONTAS A RECEBER DE CLIENTES.....	4.b	50.017.886,65	47.948.906,52	ACORDOS TRABALHISTAS A PAGAR.....	8	3.033.276,84	7.770.543,47
(-) PROVISÃO P/CRÉDITO LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA.....	4.c	(1.376.639,63)	(1.023.215,02)	PROVISÃO DE FÉRIAS E ENCARGOS.....	9	19.852.732,40	20.491.909,33
CRÉDITOS DE PESSOAL.....	4.d	1.245.956,41	533.074,40	PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS.....	9	36.000.000,00	29.130.261,00
OUTROS CRÉDITOS.....	4.e	2.295.089,27	1.486.757,16	OUTRAS OBRIGAÇÕES.....	4.r	1.448.992,18	1.537.111,55
ESTOQUES		1.059.910,90	6.608.557,89	NÃO CIRCULANTE		139.349.703,61	127.387.431,51
MATERIAIS DE PROCESSAMENTO E IMPRESSÃO.....	4.f	39.247,59	137.179,92	FORNECEDORES.....	4.o	23.405.825,42	1.586.722,22
MATERIAIS INDIRETOS.....	4.f	542.405,46	548.769,40	ACORDOS TRABALHISTAS A PAGAR.....	8	21.495,10	1.076.067,57
SERVIÇOS EM ANDAMENTO.....	4.g	478.257,75	5.922.608,57	PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS.....	9	38.580.973,85	47.347.523,90
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	4.h	12.349.620,62	3.235.974,12	BENS DE TERCEIROS.....	4.m	77.341.409,24	77.377.117,82
NÃO CIRCULANTE		143.770.792,89	120.114.194,83	TOTAL DO PASSIVO		246.930.533,98	236.180.667,89
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO.....		49.057.897,76	25.946.732,79	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
DEPÓSITOS RESSTITUIVOS/JUDICIAIS.....	4.i	25.281.617,17	23.816.300,34	CAPITAL SOCIAL		115.319.287,84	115.319.287,84
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE.....	4.h	23.776.280,59	2.130.432,45	CAPITAL SUBSCRITO.....	7.a	115.319.287,84	115.319.287,84
INVESTIMENTOS.....	4.j	151.388,40	151.388,40	RESERVAS DE CAPITAL.....		7.863,68	7.863,68
IMOBILIZADO.....	4.k e 5	13.784.853,08	10.907.809,05	C.M. DO CAPITAL REALIZADO.....		7.863,68	7.863,68
INTANGÍVEL.....	4.l e 6	3.435.244,41	5.731.146,77	PREJUÍZO ACUMULADO.....	7.b	(128.893.633,66)	(156.847.075,08)
BENS DE TERCEIROS.....	4.m	77.341.409,24	77.377.117,82	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		(13.566.482,14)	(41.519.923,56)
TOTAL DO ATIVO		233.364.051,84	194.660.744,33	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		233.364.051,84	194.660.744,33

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 2021 E 2020 (Valores expressos em Reais)

	Nota Explicativa	2021	2020
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		400.016.357,69	364.991.756,16
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA.....		(51.795.909,10)	(47.852.113,78)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA		348.220.448,59	317.139.642,38
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS.....		(215.278.036,99)	(226.560.136,33)
LUCRO BRUTO		132.942.411,60	90.579.506,05
DESPESAS OPERACIONAIS		(102.606.341,20)	(79.543.448,12)
DESPESAS COM VENDAS.....		(7.579.732,95)	(6.942.947,02)
DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS.....		(96.319.112,81)	(73.854.400,65)
DESPESAS FINANCEIRAS.....		(728.511,34)	(489.498,33)
RECEITAS FINANCEIRAS.....		2.021.015,90	1.743.397,88
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS.....		521.244,21	643.181,99
RESULTADO OPERACIONAL		30.857.314,61	11.679.239,92
OUTRAS RECEITAS.....		3.791,17	577,09
OUTRAS DESPESAS.....		(7.931,25)	(6.679,69)
RESULTADO DO EXERCÍCIO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		30.853.174,53	11.673.137,32
IMPOSTO DE RENDA.....	4.n	(1.648.291,20)	0,00
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL.....	4.n	(602.017,21)	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	4.s	28.602.866,12	11.673.137,32
Lucro por lote de mil ações.....		54,57	22,27

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS ABRANGENTES FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 (Valores expressos em reais)

	31/12/2021	31/12/2020
Lucro Líquido do Período.....	28.602.866,12	11.673.137,32
Outros Resultados Abrangentes (N.E.11).....	(649.424,70)	0,00
Resultado Abrangente do Período.....	27.953.441,42	11.673.137,32

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 2021 E 2020 (Valores expressos em reais)

	2021	2020
1 - ATIVIDADES OPERACIONAIS		
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO.....	28.602.866,12	11.673.137,32
AJUSTES PARA RECONCILIAÇÃO:		
DEPRECIACÃO/AMORTIZAÇÃO.....	6.100.340,13	8.241.209,37
AJUSTE PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS AÇÕES TRABALHISTAS (RESULTADO).....	0,00	11.155.813,85
PROVISÃO PARA DEVEDORES DUVIDOSOS.....	524.491,13	235.372,74
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES.....	(649.424,70)	0,00
RESULTADO LÍQUIDO AJUSTADO.....	34.578.272,68	31.305.533,28
VARIAÇÕES DO ATIVO		
AUMENTO DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE.....	(30.759.494,64)	(3.863.723,03)
AUMENTO DEPÓSITOS JUDICIAIS.....	(1.465.316,83)	(1.525.393,40)
AUMENTO CONTAS A RECEBER DE CLIENTES.....	(2.240.046,65)	1.633.121,50
AUMENTO DE OUTRAS CONTAS A RECEBER.....	1.521.214,12	2.226.415,00
REDUÇÃO DOS ESTOQUES.....	5.548.647,09	(72.533,79)
VARIAÇÕES DO PASSIVO		
REDUÇÃO SALÁRIOS E ENCARGOS.....	(832.252,34)	2.827.097,10
REDUÇÃO DE OUTRAS CONTAS A PAGAR.....	(972.333,00)	(245.432,39)
REDUÇÃO ACORDOS TRABALHISTAS A PAGAR.....	(4.715.771,53)	8.846.811,04
REDUÇÃO CONTINGÊNCIAS TRABALHISTAS.....	(1.896.811,05)	(25.981.731,55)
AUMENTO DE FORNECEDORES.....	17.994.152,82	(11.201.458,96)
AUMENTO DE IMPOSTOS RETIDOS NA FONTE.....	378.166,22	(237.164,51)
AUMENTO DE IMPOSTOS S/SERVIÇOS.....	830.423,55	(1.767.617,64)
CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	14.926.422,20	1.943.722,65
2 - ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
BAIXAS DE ATIVOS IMOBILIZADOS.....	7.931,25	6.679,69
COMPRA DE ATIVOS IMOBILIZADOS.....	(6.689.413,05)	(2.227.028,88)
COMPRA DE ATIVOS INTANGÍVEIS.....	0,00	(2.671.572,00)
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(6.681.481,80)	(4.891.921,19)
3 - ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
INTEGRALIZAÇÃO DE CAPITAL.....	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	0,00	0,00
VARIAÇÃO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	8.244.940,40	(2.948.198,54)
	2021	2020
SALDO INÍCIO PERÍODO	15.756.494,43	18.704.692,97
BANCOS.....	1.660.910,87	832.589,23
APLICAÇÕES FINANCEIRAS.....	22.340.523,96	14.923.905,20
SALDO FINAL PERÍODO	24.001.434,83	15.756.494,43
VARIAÇÃO	8.244.940,40	(2.948.198,54)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 (Valores expressos em Reais)

PATRIMÔNIO LÍQUIDO MUTAÇÕES	CAPITAL REALIZADO	RESERVA DE CAPITAL RESERVA CORREÇÃO MONETÁRIA DO CAPITAL	NOTA EXPLICATIVA	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
SALDO EM 31/12/2019 (Reapresentado)	115.319.287,84	7.863,68		(168.520.212,40)	(53.193.060,88)
LUCRO LÍQUIDO EXERCÍCIO.....				11.673.137,32	11.673.137,32
SALDO EM 31/12/2020	115.319.287,84	7.863,68		(156.847.075,08)	(41.519.923,56)
LUCRO LÍQUIDO EXERCÍCIO.....				28.602.866,12	28.602.866,12
AJUSTE DE EXERCÍCIO ANTERIOR.....			11	(649.424,70)	(649.424,70)
SALDO EM 31/12/2021	115.319.287,84	7.863,68		(128.893.633,66)	(13.566.482,14)

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.

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 2021



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

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (Valores em Reais)

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 nº 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 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 e órgãos da administração pública, outras esferas de governo e entidades privadas, serviços estes, que representam aproximadamente 5,47% da receita total da Companhia.

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 nº 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.

3. Apresentação das Demonstrações Financeiras As demonstrações financeiras e as notas explicativas estão apresentadas em Reais e foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis emanadas da Legislação Societária (Art. 176 da Lei nº 6.404, de 15/12/1976, alterado pela Lei nº 11.638 de 28 de dezembro de 2007, pela Lei nº 11.941, de 27 de maio de 2009). As demonstrações financeiras foram apresentadas à diretoria e aprovadas para o exame pela auditoria em 24/02/2022 conforme PROA 22/0489-0000370-1.

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 da Companhia, 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. Abaixo quadro por segmento.

Table with columns: Grupo, 2021, 2020. Rows: Caixa, Depósitos Bancários a Vista, Depósitos Bancários - Caxinchas Setoriais, Depósitos de Aplicações Financeiras, Total.

(b) Contas a Receber de Clientes Inclui os serviços faturados, ainda não recebidos, contabilizados pelo regime de competência. O saldo a receber no encerramento do exercício tem a seguinte composição.

Table with columns: 2021, 2020. Rows: Créditos em Aberto, Vencidos até 2017, Vencidos em 2018, Vencidos em 2019, Vencidos em 2020, Vencidos em 2021, Vencidos em 2022, Total.

(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 que a PROCERGS não seja controladora, controlada, coligada ou interligada, com base no Art. 9º da Lei 9.430/1996. O valor provisionado é considerado suficiente para expectativa de perdas na realização dos créditos.

(d) Créditos de Pessal Nesta rubrica estão lançados os adiantamentos de 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 columns: Grupo, 2021, 2020. Rows: PASEP e COFINS a Compensar - Lei 10.637/02 E 10.833/03, SALDO Negativo IRPJ / CSLL, Impostos e Contribuições Retidos a Recuperar IN28, ISSQN a Recuperar, PASEP e COFINS Retidos a Compensar, Bloqueio Judicial, Reembolso Funcionários Cedidos, Outros Créditos, Total.

(e) Estoques de Materiais Os materiais em almoxarifado 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 de cada item, portanto, os valores do mercado.

(f) Estoques - Serviços em Andamento - Diferimento do Custo Os custos diferidos não necessariamente referem-se aos apropriados dentro de uma determinada competência, podendo estar compostos por valores já reconhecidos em outros exercícios. Nos exercícios de 2019 e 2020 ficaram diferidos os valores de R\$ 5.684, 139,08 e R\$ 5.922.608,57 respectivamente, referentes aos custos que não haviam receitas reconhecidas até o momento. Durante o exercício de 2021 foram levados a resultado Custos diferidos no próprio exercício pela realização da Receita e Custos de Exercícios Anteriores, restando R\$ 478.257,75 de custo diferido para os exercícios seguintes, que serão levados a resultado na proporcionalidade do reconhecimento da receita. Demonstrado no quadro abaixo:

Table with columns: Diferidos em Exercícios Anteriores, Valor Diferido em 2021, Acrescimo ao Diferido em 2021, Exercícios Anteriores, Total dos Valores Diferidos em 2021, Custo Levado a Resultado Diferido em Exercícios Anteriores, Custo Levado a Resultado, Diferido no Próprio Exercício, Total Apropriado como Custo em 2021, Valor Diferido para Exercícios Futuros.

(h) 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 ser apropriado até 31/12/2022 (Curto Prazo) e os valores a partir de janeiro/2023 (Longo Prazo).

Table with columns: Grupo, 2021, 2020. Rows: Prêmio de Seguros a Apropriar, Cartão Refeição/Alimentação/Vale Rancho a Apropriar, Vale Transporte a Apropriar, Licença de Uso Software/Manutenção a Apropriar, Outras Despesas Pagas Antecipadamente, Total.

(i) Depósitos Judiciais Os depósitos judiciais referem-se a ações trabalhistas e são apresentadas 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.

(j) Investimentos Os investimentos referem-se a participações em outras empresas, entre elas, Oi S.A., Telembrás - Telecomunicações Brasileiras S/A, CEEE - Companhia Estadual de Energia Elétrica, CTMR - Companhia Telhadora Melhoria e Resistência, demonstrados ao custo de aquisição, corrigido monetariamente até 31/12/1995.

(k) Imobilizado Esses ativos 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 o "teste de Impairment" conforme determina o Comitê de Pronunciamento Contábil - CPC (01 e 27 e IT 10) em seus ativos 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, desenvolvido em conformidade com a NBC TG 01(R4) - Norma Brasileira de Contabilidade, que trata sobre redução ao valor recuperável de ativos, com o método utilizado de Valor em Uso dos ativos por meio de Fluxo de Caixa Descontado. Não foram identificadas possíveis perdas com os Ativos Imobilizados, não necessitando o provisionamento.

(l) Intangível Esses ativos estão registrados ao custo de aquisição, corrigidos monetariamente até 31/12/1995. Os bens registrados na conta de Social estão ditados, 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 o "teste de Impairment" conforme determina o Comitê de Pronunciamento Contábil - CPC (01 e 27 e IT 10) em seus ativos 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, desenvolvido em conformidade com a NBC TG 01(R4) - Norma Brasileira de Contabilidade, que trata da redução ao valor recuperável de ativos, com o método utilizado de Valor em Uso dos ativos por meio de Fluxo de Caixa Descontado. Não foram identificadas possíveis perdas com os Ativos Intangíveis, não necessitando o provisionamento.

(m) Bens de Terceiros São bens recebidos de terceiros, que integram o patrimônio 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 novo 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.

(n) Apropriação para Imposto de Renda e Contribuição Social O regime de apuração adotado pela PROCERGS é o Lucro Real anual com recolhimento mensal por estimativa em conformidade com a legislação vigente. 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\$ 240.000,00 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 exercício.

Após o cálculo das adições e exclusões, demonstrado em livro próprio, apurou-se o Lucro Real de R\$ 9.928.330,26. Foi descontado 30% do lucro real do exercício de R\$ 2.978.499,08 resultando uma base de cálculo no valor de R\$ 6.949.831,18. A provisão anual do imposto de renda (IRPJ) totalizou o montante de R\$ 1.042.474,68 que somado ao adicional de 10% de R\$ 670.983,12 resultou no valor total de R\$ 1.713.457,80. A obrigação tributária do IRPJ foi reduzida dos valores legalmente permitidos (PAT - Prorrogação licença maternidade), resultando um valor já recolhido de R\$ 1.648.291,20, devidamente registrado no resultado do exercício. Devido aos valores recolhidos por estimativa durante o exercício de 2021 terem sido maior do que o apurado no encerramento do exercício restou um saldo a ser recuperado de R\$ 38.299,56, lançado no Ativo Circulante.

Em relação à Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL), foi constituída uma provisão de R\$ 625.484,81. A obrigação tributária foi reduzida dos valores legalmente permitidos (Prorrogação licença maternidade), resultando um valor já recolhido de R\$ 602.017,21, devidamente registrado no resultado do exercício. Devido aos valores recolhidos por estimativa durante o exercício de 2021 terem sido maior do que o apurado no encerramento do exercício restou um saldo a ser recuperado de R\$ 13.389,18, lançado na conta contábil "Saldos Negativos de IRPJ e CSLL" no Ativo Circulante.

Table with columns: IRPJ, CSLL. Rows: Apuração do IRPJ / CSLL, Lucro Real / Base de Cálculo, Base Comp. Prejuízo Fiscal (Limite 30%), Base Comp. Prejuízo Fiscal / Base negativa, Provisão para IRPJ / CSLL, Dedução Incentivo Fiscal PAT 4%, Prorrogação Licença Maternidade, IRPJ / CSLL (DRE), Pagamentos por estimativa, IRPJ / CSLL a SER RECUPERADO.

(o) Fornecedores Os saldos de fornecedores está subdividido em Fornecedores de Curto Prazo e Fornecedores de Longo Prazo. O valor com vencimento em Curto Prazo é de R\$ 20.894.092,51 sendo que neste está incluído R\$ 5.464.812,07 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\$ 23.405.825,45 refere-se a dois contratos (5635-00 Unisys e 5657-00 Telex) em que os vencimentos ultrapassam de 31/12/2023.

(p) 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 referente a base de cálculo ainda não realizada, conforme a legislação. Os tributos Retidos na Fonte são obrigações geradas pela retenção na prestação de serviço de fornecedores e também IRRF de Funcionários retidos de funcionários na folha de pagamento.

Table with columns: 2021, 2020. Rows: Obrigações Tributárias, IRSS, PASEP, COFINS, COM FUST / FUNTEL, CPBR INSS S/ROB (LEI 12.546), IR Retido na Fonte, INSS Retido na Fonte, ISSQN Retido na Fonte, CSLL Retido na Fonte, COFINS Retido na Fonte, PASEP Retido na Fonte, Total.

(q) 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 a pagar entre outros.

Table with columns: 2021, 2020. Rows: Obrigações Sociais e Trabalhistas, Folha de pagamento, INSS, FGTS, Rescisões, PPR, INDPPD / Imposto sindical / Dissídio, Total.

(r) Outras Obrigações Neste item registramos como consignações os valores gastos por funcionários com entidades financeiras (Banco Real e Caixa Econômica Federal), além das Pensões Alimentícias, Asprocrus e Procrus retido em folha de pagamento e repassado aos beneficiários. Como Obrigações, é registrado as cauções de contratos recebidos pela Companhia, o valor a ser repassado ao Procrus (parte empresa), os valores devidos a estagiários, além de pequenas outras obrigações de responsabilidade da Companhia.

Table with columns: 2021, 2020. Rows: Consignações, Asprocrus, Procrus (Parte funcionários), Pensões Alimentícias, Caixa Econômica Federal - Empréstimos Consignação, Banco Real - Empréstimos Consignação, Baniusul - Cartão de Crédito Consignação, Total Consignações, Obrigações, Procrus (Parte empresa), Cauções de Contratos, Estagiários, Outras Obrigações, Total Obrigações PROCERGS, Total do Grupo.

(s) Resultado do Exercício O resultado do exercício é apurado obedecendo ao princípio da competência. A Receita Operacional Bruta foi de R\$ 400.016.357,69 apresentando um crescimento nominal de R\$ 35.024.601,53 (9,60%) em relação ao exercício de 2020. O Lucro Líquido do Exercício foi de R\$ 28.602.866,12.

(t) Demonstração dos Fluxos de Caixa A Demonstração dos Fluxos de Caixa foi preparada pelo método indireto e está apresentada de acordo com o pronunciamento contábil CPC 03 e a Resolução CFC nº 1.296/2010.

Table with columns: Saldo Líquido Inicial em 2021, Aquisição, Baixas, Depreciação do Exercício, Saldo Líquido Final em 2021, Taxa Anual. Rows: Terrenos, Prédios, Equipamentos de produção, Equipamentos de Apoio, Instalações/Outros, Beneficentários Prédios Terceiros, TOTAL.

*(1) Taxa Média Os valores registrados na coluna "Baixas" referem-se aos bens baixados totalmente depreciados, portanto não afetam o resultado da Companhia e o valor levado a resultado como "perda" de bens baixados corresponde a R\$ 7.931,25.

Table with columns: Saldo Líquido Inicial em 2021, Aquisição, Baixas, Amortização Do Exercício, Saldo Líquido Final em 2021, Tx Anual. Rows: Programas de Computador, Direito Uso Telefone, Marcas, Total.

7. Patrimônio Líquido (a) Capital Social O capital social subscrito e totalmente integralizado é de R\$ 115.319.287,84, representado por 524.178.240 ações ordinárias, nominativas, sem valor nominal, com a seguinte composição:

Table with columns: Acionistas, Tipo, Quantidade, %. Rows: Estado do Rio Grande do Sul, OLS, OLSAN - Companhia Riograndense de Saneamento, IPE PREV - Instituto de Previdência do Estado do Rio Grande do Sul, Total das Ações, Prejuízo Acumulado.

Table with columns: 2021, 2020. Rows: Resultado no Patrimônio Líquido após compensações, Prejuízo Acumulado até Exercício Anterior, Prejuízos Acumulados no Exercício.

8. Acordos Trabalhistas A gestão vem tomando diversas ações, com o intuito de mitigar o passivo trabalhista. Uma delas foi a criação de uma comissão interna, com o fim específico de acompanhamento, gerenciamento, revisão de cálculos, provisionamento das ações trabalhistas e acordos. Os acordos possibilitam a negociação direta entre a Companhia, reclamantes e advogados. A negociação em acordos possibilita o estancamento de juros e correções que sofrem os processos na justiça, a previsibilidade de desembolsos no caixa e o alongamento. 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 2021



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

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (Valores expressos em Reais)

da dívida dentro das possibilidades reais da Companhia. Entre 2020 e 2021 foram celebrados 73 acordos. Deste total, foram liquidados 54, restando 19 acordos com parcelas a pagar, que totalizam R\$ 3.054.771,94. Este saldo está representado pelas rubricas "Acordos Trabalhabilistas a Pagar" no Passivo Circulante (R\$ 3.033.276,84) e no Passivo Não Circulante (R\$ 21.496,10). 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 e Não Circulante.

9. Provisões para Contingências Ações Trabalhabilistas
A Companhia discute questões trabalhabilistas esteras 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 Jurídica, Assessoria de Compliance e Comissão Interna. O valor provisionado nessa rubrica contempla as estimativas sobre contingências que possam resultar em perdas prováveis para a Companhia, conhecidas até 31/12/2021 e não significa necessariamente, que foram obrigações constituídas neste exercício, pois todos os valores estimados devem ser revisados a cada encerramento de exercício, como prevê a Norma Contábil. A análise foi feita em dados reais das ações trabalhabilistas existentes contra a Companhia, até 31/12/2021 movidas por empregados, ex-empregados e terceiros. Após a análise jurídica, os valores foram segregados em "Prováveis", "Possíveis" e "Remotos". Os valores considerados "Prováveis" somaram R\$ 74.580.973,85 que foram reconhecidos na sua totalidade no exercício, os "Possíveis" R\$ 445.412.039,41 que serão divulgados nesta nota explicativa e "Remotos" que não há obrigação legal de se mencionar em nota, conforme determina a Norma Contábil - NBC TG 25 (R2) - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes no reconhecimento da provisão, que destaca: "(a) a entidade tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) como resultado de evento passado; (b) seja provável que faça-se necessária uma saída de recursos que incorporem benefícios econômicos para liquidar a obrigação; (c) possa ser feita uma estimativa confiável do valor da obrigação. Se essas condições não forem satisfeitas, nenhuma provisão deve ser reconhecida."

12. Contingência Operacional
A Companhia apresentou resultados positivos mensais e ao final do exercício apresentou um Lucro Contábil de R\$ 28.602.866,12 devido às ações de gestão e redução de custos e despesas como encerramento de Regionais do interior e principalmente pelo aumento da Receita em relação a 2020. O resultado proporcionou a reversão de grande parte do Patrimônio Líquido Negativo que existia em 2020, que foi reduzido para R\$ 13.556.482,14. Com os resultados esperados para 2022 e aumento de Capital Social, descrito a seguir, se espera reverter totalmente o PL Negativo, já no primeiro mês de 2022.

13. Eventos Subsequentes
A NBC TG 24 determina que os ajustes conhecidos em período subsequente, demandam ajustes em demonstrações financeiras, quando a situação em pauta estiver presente na data de levantamento das demonstrações, mas antes da aprovação e emissão dessas demonstrações. Eventos ocorridos em datas subsequentes e conhecidos antes da emissão das demonstrações, se relevantes, devem ser divulgados em notas explicativas. Como descrito na N.E. 12, foi autorizado um aumento de Capital Social no valor de R\$ 87.900.000,00, que deverá ser integralizado ao longo de 2022 e 2023. Lavrado na ata de assembleia geral extraordinária, AGE 123 de 10/01/2022 e registrado na Junta Comercial, Industrial e Serviços do Rio Grande do Sul em 19/01/2022, esse evento não influencia ou altera as demonstrações do exercício de 2021, mas como trata-se de fato relevante, é divulgado nesta N.E.

Até o encerramento das demonstrações não foram identificados outros eventos que pudessem influenciar ou alterar as demonstrações do exercício de 2021.

Ações	Saldo Exercício Anterior	Baixas	Lançamento (DRE)	Saldo Provisão	Curto Prazo	Longo Prazo
Trabalhista	76.429.151,13	(19.624.201,79)	17.776.024,51	74.580.973,85	36.000.000,00	38.580.973,85

10. Outras Informações
(a) Coberturas de Seguros
A Companhia mantém coberturas de seguros por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos. Destaca-se, a seguir, a posição dos seguros mantidos na data de encerramento do exercício social:

Objeto	Modalidade	Valor Segurado
Prédios, equipamentos, móveis e utensílios (c/t 5640-00)	Incêndio	253.793.430,63
Veículos (c/t 5545-00)	Colisão, incêndio e roubo	350.000,00
Seguro de Vida em Grupo (Apólices Asprocergs)	Morte e invalidez	21.912.000,00

* Referente Danos Materiais, Danos Corporais e Cobertura de Acidentes Pessoais de Passageiros (Cláusula 2.2 do Contrato). Os seguros dos automóveis foram contratados pela Modalidade de Valor de Mercado Referenciado pela tabela de referência do FIFE (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).

(b) Plano Complementar de Pecúlio
A Companhia, na qualidade de mantenedora, contribui mensalmente com um percentual sobre a folha de pagamento, suficiente para, em conjunto com a contribuição dos beneficiários, assegurar a cobertura do plano de investimento de seus associados.

11. Ajustes de Exercícios Anteriores
Foram registrados em Lucros ou Prejuízos Acumulados, no Patrimônio Líquido, os ajustes em que se consideraram como incorreções de períodos anteriores, que por se tratar de valor material no contexto geral, a administração da Companhia julgou desnecessário representar as demonstrações financeiras, nos termos da NBC TG 23 (R2).

Ajuste Positivo	
Valor ajuste de FGTS, importado em duplicidade na interface da folha de pagamento de dezembro 2020.	428.284,80
Soma	428.284,80
Ajuste Negativo	
• Cancelamento faturas de clientes com emissão exercícios anteriores.	(1.077.709,50)
Soma	(1.077.709,50)
Valor Residual	(649.424,70)

Nº de Ações	Distribuição Quanto a Origem	2021	2020
283	Promoções por Antiquidade	80.901.868,19	82.019.723,08
64	Outros Reclamantes e Perdidos	20.506.661,42	20.924.910,36
38	Terceiros - Responsabilidade Subsidiária	6.490.164,89	8.550.466,81
20	Desvio de Função	4.739.695,92	8.171.261,65
15	Desproporcionalidade da tabela salarial / Alteração de carga horária	2.988.025,40	7.578.993,56
1	SINDPPD/RS Pencilosidade	431.112.246,00	335.675.601,67
422	Total	546.708.661,52	459.827.957,13

"Em "Outros" figuram principalmente pedidos referentes à: pensão por redução de capacidade laborativa, danos morais, danos materiais, redução de carga horária, incorporação de função gratificada, reconhecimento de acidente de trabalho, incorporação de horas extras, manutenção de plano de saúde para aposentado por invalidez, inclusão de dependente incapaz em plano de saúde. Quadro da classificação das ações quanto a Prováveis, Possíveis e Remotas:

Possibilidades	2021	2020
Prováveis	74.580.973,85	76.429.151,13
Possíveis	445.412.039,41	349.885.190,54
Remotas	26.715.648,26	33.513.615,46
Total	546.708.661,52	459.827.957,13

JOSÉ ANTONIO COSTA LEAL	KAREN MARIA GROSS LOPES	JAIRO RENATO CAMINHA DE CASTILHOS FRANÇA	JOSUÉ DE SOUZA BARBOSA	CÉSAR AUGUSTO BERGAMASCHI FRANCESCINHA	ANDRÉA GONÇALVES ALVES
DIRETOR-PRESIDENTE	DIRETORA DE SOLUÇÕES	DIRETOR DE SISTEMAS	DIRETOR DE NEGÓCIOS E DE	DIRETOR DE INFRAESTRUTURA E	CONTADOR. CRC-RS 076.011
DIRETOR ADMINISTRATIVO-FINANCEIRO	DIGITAIS	TRANSACIONAIS	RELACIONAMENTO COM CLIENTES	OPERAÇÕES	CPF 658.564.810-20
CPF 849.483.377-49	CPF 533.611.990-34	CPF: 221.432.030-04	CPF 290.548.260-53	CPF: 424.065.790-34	

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Diretores 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 2021 e as respectivas demonstrações dos resultados operacionais 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 2021, 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 - Continuidade operacional
Amanhã a atenção para a nota explicativa nº 12, que divulga que a Companhia apresentou Patrimônio Líquido negativo no valor de R\$ 13.556.482,14 justificado pelos Prejuízos Acumulados em suas operações, no montante de R\$ 128.893.633,66 e apresentou também, excesso de passivos sobre os ativos circulantes no valor de R\$ 17.987.571,42 no encerramento do exercício. A Companhia apresentou resultados positivos mensais e ao final do exercício apresentou um Lucro Contábil de R\$ 28.602.866,12 devido às ações de gestão e redução de custos e despesas como encerramento de Regionais do interior e principalmente pelo aumento da Receita em relação a 2020. O resultado proporcionou a reversão de grande parte do Patrimônio Líquido Negativo que existia em 2020, que foi reduzido para R\$ 13.556.482,14. Com os resultados esperados para 2022 e aumento de Capital Social, se espera reverter totalmente o PL Negativo já no primeiro mês de 2022. Em 10 de janeiro de 2022 os acionistas da Companhia autorizaram o aumento do Capital Social, com aporte do Estado do Rio Grande do Sul, no valor de R\$ 87.900.000,00. Este aporte fará frente ao plano de investimentos da Companhia, previstos até 2023. Assim, o Capital Social passará para R\$ 203.219.287,84 após as integralizações que se darão em 28 de janeiro de 2022 R\$ 14.000.000,00, já integralizado, em 31 de março de 2022 R\$ 9.700.000,00, em 31 de agosto de 2022 R\$ 40.400.000,00, 28 de janeiro de 2023 R\$ 9.800.000,00 e em 31 de agosto de 2023 R\$ 14.000.000,00. 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 e 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 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. Nada temos a relatar a esse 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 têm a responsabilidade de assegurar a supervisão da Companhia são aqueles do processo de elaboração com as 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

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 Financeiras e, com base no Relatório sem ressalvas dos Auditores Independentes da Empresa RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S, entendemos que as Demonstrações Financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da PROCERGS em 31 de dezembro de 2021. O Conselho Fiscal entende que os documentos estão aptos à apreciação pela Assembleia Geral Ordinária.

Porto Alegre, 11 de março de 2022.

Eugenio Carlos dos Santos Ribeiro
Conselheiro Fiscal

Izabel Christina Cotta Matte
Conselheira Fiscal

Ronaldo Santini
Conselheiro Fiscal

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, dei 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 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 apresentar uma imagem fiel e 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.

São Paulo, 24 de fevereiro de 2022.

Russell Bedford
taking you further
RUSSELL BEDFORD GM
AUDITORES INDEPENDENTES S/S
2 CRC RS 5.460/0-0 "T" SP
ROGER MACIEL DE OLIVEIRA/30238435091 Assinado de forma digital por ROGER MACIEL DE OLIVEIRA/30238435091
Dados: 2022.03.03 15:59:26 -03'00'
Roger Maciel de Oliveira
Contador 1 CRC RS 71.505/3-3 "T" SP
Sócio Responsável Técnico

JORG E LUIZ MENEZES CEREJA/36012440049 Assinado de forma digital por JORGE LUIZ MENEZES CEREJA/36012440049
DN: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, ou=RFB e-CPF A3, ou=(EM BRANCO), ou=OI 579286000174, ou=presencial, ou=JORGE LUIZ MENEZES CEREJA/36012440049
Dados: 2022.03.03 17:18:37 -03'00'

Jorge Luiz Meneses Cereja
Contador 1 CRC RS 43679/0
Sócio Responsável Técnico