



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



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

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO 2023

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	
CIRCULANTE		240.362	234.511	
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	4.a	125.860	140.106	
BANCOS E APLICAÇÃO FINANCEIRA		125.860	140.106	
CRÉDITOS		98.123	77.335	
CONTAS A RECEBER DE CLIENTES	4.b	78.096	73.471	
(-) PROVISÃO P/CRÉDITO LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA	4.c	(2.487)	(2.063)	
CRÉDITOS DE PESSOAL	4.d	1.875	1.852	
IMPOSTOS E CONTRIB A RECUPERAR E COMPENSAR	4.e	19.897	3.202	
OUTROS CRÉDITOS	4.f	2.742	873	
ESTOQUES		1.318	2.712	
MATERIAIS DE PROCESSAMENTO E IMPRESSÃO	4.g	37	39	
MATERIAIS INDIRETOS	4.g	503	536	
SERVIÇOS EM ANDAMENTO	4.h	778	2.137	
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	4.i	15.061	14.359	
NÃO CIRCULANTE		90.412	69.860	
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		28.953	41.774	
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS/JUDICIAIS	4.j	21.625	24.719	
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	4.i	7.329	17.055	
INVESTIMENTOS	4.k	151	151	
IMOBILIZADO	4.l	59.300	25.005	
INTANGÍVEL	4.m	2.008	2.930	
TOTAL DO ATIVO		330.774	304.371	
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)		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)		
	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)		DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS EXERCÍCIOS 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		
Outros Resultados Abrangentes	-	-		
Resultado Abrangente do Exercício	33.179	64.582		
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras				
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				

>>> Continuação



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

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

CNPJ 87.124.582/0001-04 - NIRE 43300021000



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

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...

2. Regime Tributário

A Companhia é tributada pelo Lucro Real e sua escrituração é mantida em registros permanentes, com observância aos preceitos do Art. 177, da Lei n.º 6.404 de 15/12/1976 e alterações...

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).

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...

Table with columns: Disponibilidades, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows: Caixa, Depósitos Bancários a Vista, Títulos de Aplicações Financeiras e SIAC.

(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 columns: Créditos em Aberto, Por Segmento de Mercado, Soma, 2023, 2022, Soma. Rows: Vencidos até 2021, Vencidos em 2022, Vencidos em 2023, Vencidos em 2024.

(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...

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

(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 columns: Créditos de Pessoal, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows: Antecipações de 13º salário, Antecipações de Férias, Adiantamentos de Viagens/Diárias.

(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...

Table with columns: Impostos e Contribuições Retidos a Recuperar, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows: 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.

(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 columns: Outros Créditos, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows: Bloqueio Judicial, Outros Créditos, Reembolsos Funcionários Cedidos.

(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 abertas em 2023 com expectativa de receita para o próximo exercício.

Diferidos em Exercícios Anteriores

Table with columns: Diferidos em Exercícios Anteriores, 2023, 2022. Rows: Valor Diferido em 2023, 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, 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 columns: Despesas do Exercício Seguinte, Curto Prazo 31/12/2023, Longo Prazo 31/12/2023, Curto Prazo 31/12/2022, Longo Prazo 31/12/2022. Rows: 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.

(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 reconstrução 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 - Os 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 - CEEDE, Companhia Estadual de Geração e Transmissão de Energia Elétrica - CEEGT, CTRM - Companhia Telefônica Melhoramento e Residência, demonstrados ao custo de aquisição, corrigido monetariamente até 31/12/1995.

(l) Imobilizado

Os ativos 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). 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 columns: Item, Saldo Líquido Inicial em 31/12/2022, Aquisições, Depreciação do Período, Baixas no Período, Saldo Líquido Final em 31/12/2023. Rows: Equipamentos de produção, Equipamentos de Apoio, Instalações Móveis e Utensílios, Outros Bens Imobilizados, TOTAL.

(m) Intangível

Os ativos 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 columns: Item, Saldo Líquido Inicial em 31/12/2022, Aquisições, Amortização do Período, Saldo Líquido Final em 31/12/2023. Rows: Software.

(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 refere-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 columns: Fornecedores, Curto Prazo 31/12/2023, Longo Prazo 31/12/2023, Curto Prazo 31/12/2022, Longo Prazo 31/12/2022. Rows: Mais de 180 dias, Mais que 90 e inferior a 180 dias, Mais que 30 dias e inferior a 90 dias, Até 30 dias, 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 columns: Obrigações Tributárias, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows: IRRF, PASEP, COFINS, ICMS, FUND, IRPJ, IRRF, INSS, SINDPPD, CSLL, Outros Tributos Retidos na Fonte, Total de Obrigações.

(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 columns: Obrigações Sociais e Trabalhistas, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows: Folha de pagamento, INSS, FGTS, Rescisões, PPR, SINDPPD / Imposto sindical / Dissídio, 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, como 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.

Table with columns: Obrigações Sociais e Trabalhistas, 31/12/2023, 31/12/2022. Rows: Asprocegs, Procius (Parte Funcionário), Pensões Alimentícias, Bancos Empréstimos em Consignação, Total Consignações, Obrigações, Total Obrigações Procergs, Total do Grupo.

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, constituídas 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 columns: Tipo Objeto, Qtz. Processos, Prováveis, Possíveis, Remotos, Total. Rows: Antiquidade, carga, Desvio, Outros, Particularidade SINDPPD, Subsidiária, TOTAL.

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

*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 columns: Curto Prazo, Longo Prazo. Rows: Curto Prazo, Longo Prazo.

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 o 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, 31/12/2023, 31/12/2022

(*) Adições

Table with columns: Adições, 31/12/2023, 31/12/2022

(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).

(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.

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 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.

Table with columns: Alan Pena Tosta da Silva, Antonio Classmann, Eugênio Carlos dos Santos Ribeiro

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

