

>>> Continuação



PROCERGS

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

CNPJ 87.124.582/0001-04 - NIRE 43300020100

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO 2022



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

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

1. Contexto Operacional

A Procergs – Centro de Tecnologia da Informação e Comunicação do Estado do Rio Grande do Sul S.A., criada pela Lei Estadual nº 6.318 de 30 de novembro de 1971, é uma Sociedade de Economia Mista com sede em Porto Alegre. Suas atividades concentram-se na execução de serviços de processamento de dados, tratamento de informações e telecomunicações para os órgãos da Administração Pública Direta e Indireta do Governo do Estado do Rio Grande do Sul.

2. Regime Tributário

A Companhia é tributada pelo Lucro Real e sua escrituração é mantida em registros permanentes, com obediência aos preceitos do Art. 177, da Lei 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 e as provisões em estimativas razoáveis.

3. Apresentação das Demonstrações Financeiras

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

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

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

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

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

4. Resumo das Principais Práticas e Políticas Contábeis

(a) Caixa e Equivalente de Caixa

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

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

(b) Contas a Receber de Clientes

Inclui os serviços faturados, ainda não recebidos, contabilizados pelo regime de competência. No encerramento de dezembro havia um saldo de inadimplência de clientes da administração pública direta e indireta do RS, até 30 dias, no valor de R\$ 6.219 mil, que foi saldada em sua maioria (80%) até a primeira quinzena de janeiro de 2023. O saldo a receber de clientes no encerramento do exercício tem a seguinte composição:

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

(c) Provisão para Crédito Liquidação Duvidosa

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

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

(d) Créditos de Pessoal

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

(e) Impostos e Contribuições a Recuperar e Compensar

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

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

(f) Outros Créditos

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

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

(g) Estoques de Materiais

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

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

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

| Diferidos em Exercícios Anteriores | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|----------------|--------------|
| Valor Diferido em 2022 | 4.018 | |
| Acrescimo ao Diferido, em 2022, de Exercícios Anteriores | 1.525 | |
| Total dos Valores Diferidos em 2022 | 5.543 | |
| Custo Levado a Resultado Diferido em Exercícios Anteriores | (1.073) | |
| Custo Levado a Resultado, Diferido no Próprio Exercício | (2.811) | |
| Total Apropriado como Custo em 2022 | (3.884) | |
| Valor Diferido para Exercícios Futuros | 1.659 | 2.137 |

(i) Despesas do Exercício Seguinte

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

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

(j) Depósitos Judiciais

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

(k) Investimentos

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

(l) Imobilizado

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

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

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

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

(m) Intangível

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

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

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

(n) Fornecedores

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

(o) Obrigações Tributárias

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

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

(p) Obrigações Sociais e Trabalhistas

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

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

(q) Provisões de Férias e Encargos

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

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

5. Acordos Trabalhistas

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

6. Provisões para Contingências Ações Trabalhistas

A Companhia discute questões trabalhistas nas esferas administrativas e judiciais dentro do curso normal de seus negócios. Uma provisão para desembolsos futuros foi constituída a partir da análise da Administração, em conjunto com a Assessoria de Gestão Trabalhista. O valor provisionado nessa rubrica contempla as estimativas sobre contingências que possam resultar em perdas prováveis para a Companhia, conhecidas até o momento e não significa necessariamente, que foram obrigações constituídas neste exercício. Após a análise jurídica, os valores foram atualizados e segregados em "Prováveis", "Possíveis" e "Remotos". A estimativa de perda com ações consideradas Prováveis, foram atualizadas, conforme determina a Norma Contábil - NBC TG 25 (R2) - "Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes".

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

| Tipo Objeto | Qtd. Processos | Prováveis | Possíveis | Remotos | Total |
|------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| Antiguidade | 305 | 55.554 | 15.336 | 11.872 | 82.762 |
| Carga | 14 | 1.167 | 518 | 127 | 1.812 |
| Desvio | 17 | 897 | 81 | 3.750 | 4.728 |
| Outros | 66 | 7.743 | 6.524 | 11.760 | 26.027 |
| Subsidiária | 40 | 571 | 7.460 | 99 | 8.130 |
| Periculosidade SINDPPD | 1 | - | 505.399 | - | 505.399 |
| TOTAL | 443 | 65.932 | 535.318 | 27.608 | 628.858 |

| Processos | |
|-----------|--|
|-----------|--|