

>>> Continuação



PROCERGS

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

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO 2025

CNPJ 87.124.582/0001-04 - NIRE 43300020100



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

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 E 2024 (Valores expressos em R\$ 1.000)

1. Contexto Operacional

A **Procergs – Centro de Tecnologia da Informação e Comunicação do Estado do Rio Grande do Sul S.A.**, criada pela Lei Estadual n.º 6.318 de 30 de novembro de 1971, é uma Sociedade de Economia Mista com sede em Porto Alegre. Suas atividades concentram-se, basicamente, na execução de serviços de processamento de dados, tratamento de informações e telecomunicações para os órgãos da administração pública direta e indireta do Governo do Estado do Rio Grande do Sul. Secundariamente, atua ainda na prestação de serviços de informática, assessoramento técnico e publicações eletrônicas no Diário Oficial do Estado a órgãos da administração pública, outras esferas de governo e entidades privadas.

2. Regime Tributário

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

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

A emissão dessas demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria em 04/03/2026 e, foram aprovadas pelo Conselho de Administração em 12/03/2026.

4. Resumo das Principais Práticas e Políticas Contábeis

(a) Caixa e Equivalentes 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. 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. O saldo maior em 2025, se deve, principalmente, ao recebimento do aporte de capital em julho.

Caixa e Equivalentes de Caixa		31/12/2025	31/12/2024
Caixa		26	26
Banco do Brasil		2	0
Banco do Estado do RS (BANRISUL) - Conta Recebedora		59	8.249
Banco do Estado do RS (BANRISUL) - Conta Pagadora		16	15
EFI S/A - Cartão Pré-Pago		0	18
Caixa Econômica Federal		1	0
Sistema Integrado de Administração de Caixa - SIAC - Aplicação Financeira		182.696	104.414
BANCO DO BRASIL - Aplicação Financeira		0	2
Total		182.800	112.724

(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\$ 86.898 vencidos e a vencer até 31/12/2025, foram recebidos até 31/01/2026, R\$ 23.272, que perfazem 26,7% do valor total do saldo do contas a receber de clientes.

Créditos em Aberto		2025		2024	
	Por Segmento de Mercado	Soma	Por Segmento de Mercado	Soma	
Vencidos até 2023		8.999			10.338
- Administração Direta do RS	5.282		5.391		
- Administração Indireta do RS	2.145		2.148		
- Outros Mercados	1.346		2.251		
- Outros Poderes	226		548		
Vencidos em 2024		4.253			12.565
- Administração Direta do RS	2.745		9.593		
- Administração Indireta do RS	953		1.398		
- Outros Mercados	402		986		
- Outros Poderes	153		588		
Vencidos em 2025		16.108			52.225
- Administração Direta do RS	14.578		29.555		
- Administração Indireta do RS	836		16.211		
- Outros Mercados	578		5.607		
- Outros Poderes	116		852		
Vincendos em 2026		57.538			-
- Administração Direta do RS	37.026		-		
- Administração Indireta do RS	19.061		-		
- Outros Mercados	589		-		
- Outros Poderes	862		-		
Total		86.898			75.128

(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 em 31/12/2025 é de R\$ 2.377 e é considerado suficiente para expectativa de perdas prováveis na realização dos créditos, representando os valores vencidos há mais de 180 dias.

Vencidos	Administração Direta e Indireta do RS	Outros Mercados	Total 31/12/2025	Total 31/12/2024
Mais de 180 dias	14.398	2.377	16.775	13.531
Mais que 90 e inferior a 180 dias	813	129	942	2.184
Mais que 30 dias e inferior a 90 dias	6.384	155	6.539	2.561
Até 30 dias	4.944	160	5.104	4.628
Total	26.539	2.821	29.360	22.904

(d) Créditos de Pessoaal

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

Créditos de Pessoaal		31/12/2025	31/12/2024
Antecipações de Férias		3.599	1.001
Adiantamentos de Viagens/Diárias		6	12
Total		3.605	1.013

(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. Os créditos de PASEP e COFINS são utilizados dentro da própria competência em que são registrados.

O decréscimo no valor de R\$ 22.411 em IRPJ / CSLL retidos de Clientes a Recuperar e saldos de Base Negativa, se deve à utilização dos créditos, constituídos até 2024, para pagamentos por compensação de outros tributos federais como PASEP, COFINS e INSS, durante o exercício de 2025.

Impostos e Contribuições a Recuperar e Compensar	31/12/2025	31/12/2024
PASEP e COFINS a Compensar - LEI 10.637/02 E 10.833/03	1.522	1.200
IRPJ / CSLL retidos de Clientes a Recuperar	314	19.579
Base Negativa IRPJ/CSLL	3.424	7.570
Impostos e Contribuições Retidos a Recuperar	117	13
IRRF, PASEP, COFINS, IRPJ, CSLL, ISSQN e ICMS a Compensar	3.165	3.163
Total	8.542	30.525

(f) Outros Créditos

Nesta rubrica estão contabilizados os bloqueios judiciais, valores a receber referente reembolso de funcionários cedidos e planos de saúde, parte de responsabilidade dos funcionários, que serão descontados em folha de pagamento.

Outros Créditos	31/12/2025	31/12/2024
Reembolso Funcionários Cedidos	4.671	4.937
Bloqueio Judicial	15	15
Outros Créditos	310	300
Total	4.996	5.252

(g) Estoques de Materiais

O valor dos materiais em almoxarifado, ao final do exercício, era de R\$ 308 mil, avaliados pelo custo médio de aquisição. São destinados ao consumo e à manutenção dos serviços prestados pela Companhia e encontram-se classificados no Ativo Circulante.

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

Os serviços em andamento ou custos diferidos, ao final do exercício era de R\$ 4.491. Estes custos serão levados a resultado, quando do reconhecimento da receita correspondente. São ordens de serviços, abertas em 2025, de clientes da administração direta e indireta do Estado, com contratos já em tramitação de assinaturas e com expectativa de início das receitas, para o próximo exercício.

Diferimentos em Exercícios Anteriores		350
Acréscimo ao Diferido, em 2025, de Exercícios Anteriores	320	
Valor Diferido em 2025	9.271	
Total dos Valores Diferidos em 2025		9.591
Custo Levado a Resultado Diferido em Exercícios Anteriores	(376)	
Custo Levado a Resultado, Diferido no Próprio Exercício	(5.074)	
Total Apropriado como Custo em 2025		(5.450)
Valor Diferido para Exercícios Futuros		4.491

(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 no resultado do período, respeitando assim o princípio da Competência. Esta rubrica apresenta os seguintes saldos, considerando os valores a serem apropriados até 31/12/2026 (Curto Prazo) e os valores a partir de 01/01/2027 (Longo Prazo). Em Licenças de uso de software, estão os contratos com fornecedores de subscrições de licenças, de longo prazo, que o custo é apropriado mensalmente.

Despesas do Exercício Seguinte	Curto Prazo 31/12/2025	Longo Prazo 31/12/2025	Curto Prazo 31/12/2024	Longo Prazo 31/12/2024
Prêmios de Seguros a Apropriar	142	0	145	0
Cartão Refeição/Alimentação/ Vale Rancho a Apropriar	2.173	0	2.142	0
Vale Transporte a Apropriar	26	0	26	0
Licença de Uso Software a Apropriar	6.973	0	9.731	51
Outras Despesas Pagas Antecipadamente	13	0	12	0
Total	9.327	0	12.056	51

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

Composição do saldo em 31/12/2025:

Saldo em 31/12/2024	Depósitos	Baixas	Devolução	Atualização	Saldo em 31/12/2025
22.435	11.349	(6.249)	(901)	209	26.843

(k) Investimentos

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

(l) Imobilizado

Os ativos imobilizados 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.

Em 2024, em virtude da enchente de maio, que afetou algumas áreas da companhia, ocorreram perdas de bens. Esses bens foram devidamente baixados da contabilidade, e suas baixas foram computadas em perdas no valor de R\$ 1.338. Também houve o recebimento do seguro, no valor de R\$ 6.000 referente a esses bens.

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 FERCIEN Inovação e Gestão de Ativos Ltda., realizado com base em nov/2025, não foram identificadas perdas com os Ativos Imobilizados, não necessitando provisionamento.

Item	Saldo Líquido Inicial em 31/12/2024	Aquisições	Depreciação do Período	Baixas no Período	Saldo Líquido Final em 31/12/2025
Equipamentos de produção	35.787	32.007	(26.177)	-	41.617
Equipamentos de Apoio	2.316	1.309	(675)	-	2.950
Instalações/Móveis e Utensílios	2.183	259	(315)	(15)	2.112
Outros Bens Imobilizados	4.578	1.116	(312)	(3)	5.379
TOTAL	44.864	34.691	(27.479)	(18)	52.058

(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 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 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 FERCIEN Inovação e Gestão de Ativos Ltda., realizado com base em nov/2025, não foram identificadas perdas com os Ativos Intangíveis, não necessitando provisionamento.

Item	Saldo Líquido Inicial em 31/12/2024	Aquisições	Amortização do Período	Saldo Líquido Final em 31/12/2025
Software	1.273	6.663	(700)	7.236

(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 31/12/2025, era de R\$ 13.788 sendo que, neste, está incluído R\$1.901 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, em 2024, de R\$ 52, foi transferido para o curto prazo em 2025.

Abaixo, quadro demonstrativo de valores devidos a fornecedores, por vencimento. O valores vencidos há mais de 180 dias referem-se a fornecedores com valor suspenso de pagamento por falta de apresentação de documentação obrigatória ou mesmo pelo encerramento das atividades do fornecedor, sem a devida cobrança. O valor vencido de até 30 dias, foi liquidado em 27 de janeiro de 2026.

Fornecedores	Curto Prazo 31/12/2025	Longo Prazo 31/12/2025	Curto Prazo 31/12/2024	Longo Prazo 31/12/2024
Mais de 180 dias	944	-	893	-
Até 30 dias	281	-	7	-
A vencer	12.563	-	17.885	52
Total	13.788	0	18.785	52

(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 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 retidos de funcionários na folha de pagamento.

Obrigações Tributárias	31/12/2025	31/12/2024
ISSQN	2.144	1.008
PASEP	1.566	1.414
COFINS	7.235	6.526
ICMS /FUST/ FUNTEL	227	206
CPRB INSS S/ROB (LEI 12.546)	4.870	5.245
IR Retido na Fonte	9.877	9.311
Outros Tributos Retidos na Fonte	884	612
Total de Obrigações	26.803	24.322

(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 previsto a pagar em 2026, apropriado em 2025 e obrigações sindicais a pagar mensalmente.

Obrigações Sociais e Trabalhistas	31/12/2025	31/12/2024
Folha de pagamento	11.298	11.240
INSS	3.368	2.462
FGTS	2.357	1.952
Rescisões	46	100
PPR	16.101	14.924
SINDPPD / Imposto sindical / Dissídio / Acordos Trabalhista	134	131
Total	33.304	30.809

(q) Provisões de Férias e Encargos

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

Provisão de Férias e Encargos	31/12/2025	31/12/2024
	32.026	30.549
Total	32.026	30.549

(r) Outras Obrigações

Neste item são registrados as consignações de valores referentes a contratação de empréstimos por funcionários com entidades financeiras, além das Pensões Alimentícias, Asprocergs e Procius descontados 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	31/12/2025	31/12/2024
Asprocergs	102	94
Procius (Parte funcionários)	484	507
Pensões Alimentícias	146	154
Bancos Empréstimos em Consignação	139	466
Total Consignações	871	1.221
Obrigações		
Procius (Parte empresa)	630	622
Cauções de Contratos	7	7
Estagiários	62	38
Outras Obrigações	0	1
Total Obrigações Procergs	699	668
Total do Grupo	1.570	1.889

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, 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 saldos, estimativas atualizadas até 31/12/2025:

Tipo Objeto	Qtd. Processos	Prováveis	Possíveis	Remotos	Total
Antiguidade	305	47.835	37.837	2.105	87.777
Subsidiária	36	543	7.043	164	7.750
Jornada	10	798	493	-	1.291
Desvio	9	212	533	3.756	4.501
Periculosidade	1	-	863.505	-	863.505
Outros	69	5.929	13.087	7.439	26.455
TOTAL	430	55.317	922.498	13.464	991.279

Processos	Saldo Provisão 31/12/2024	Baixas*	Ajuste de Provisão no Exercício**	Saldo Provisão 31/12/2025
Trabalhistas		51.259	(15.806)	19.864

*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\$ 4.058. No resultado, o efeito foi de R\$ 19.864, considerando as reversões no valor de R\$ 4.854, sobre processos liquidados a menor do que o anteriormente previsto, que representaram créditos para a companhia.

Curto Prazo	Longo Prazo
22.000	33.317

Classificado como “Possível” destaca-se o processo de número 0021