



PROCERGS

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

<u>ATIVO</u>	<u>Nota Explicativa</u>	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<u>CIRCULANTE</u>		<u>278.435</u>	<u>234.511</u>
<u>DISPONIBILIDADES</u>	4.a	<u>147.990</u>	<u>140.106</u>
BANCOS E APLICAÇÃO FINANCEIRA		147.990	140.106
<u>CRÉDITOS</u>		<u>109.319</u>	<u>77.335</u>
CONTAS A RECEBER DE CLIENTES	4.b	81.071	73.471
(-) PROVISÃO P/CRÉDITO LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA	4.c	(2.325)	(2.063)
CRÉDITOS DE PESSOAL	4.d	4.845	1.852
IMPOSTOS E CONTRIB.A RECUPERAR E COMPENSAR	4.e	23.730	3.202
OUTROS CRÉDITOS	4.f	1.998	873
<u>ESTOQUES</u>		<u>2.096</u>	<u>2.712</u>
MATERIAIS DE PROCESSAMENTO E IMPRESSÃO	4.g	37	39
MATERIAIS INDIRETOS	4.g	505	536
SERVIÇOS EM ANDAMENTO	4.h	1.554	2.137
<u>DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE</u>	4.i	<u>19.030</u>	<u>14.359</u>
<u>NÃO CIRCULANTE</u>		<u>75.649</u>	<u>69.860,07</u>
<u>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</u>		<u>29.502</u>	<u>41.774</u>
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS/JUDICIAIS	4.j	22.173	24.719
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	4.i	7.329	17.055
<u>INVESTIMENTOS</u>	4.k	<u>151</u>	<u>151</u>
<u>IMOBILIZADO</u>	4.l	<u>43.716</u>	<u>25.005</u>
<u>INTANGÍVEL</u>	4.m	<u>2.279</u>	<u>2.930</u>
<u>TOTAL DO ATIVO</u>		<u>354.084</u>	<u>304.371</u>

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

Praça dos Açorianos, s/nº - Centro Histórico - CEP 90010-340 - Porto Alegre/RS - Brasil
PABX + 55 51 3210.3100 - www.procergs.rs.gov.br - procergs@procergs.rs.gov.br

Chave: 23048900014454006928104620231220
CRC: 40.9404.5637

Verificado em 19/01/2024 08:55:13

Página 1 de 7



PROCERGS

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

<u>PASSIVO</u>	<u>Nota Explicativa</u>	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<u>CIRCULANTE</u>		<u>130.512</u>	<u>122.169</u>
FORNECEDORES	4.n	22.197	22.398
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	4.o	31.400	21.028
OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS	4.p	18.285	24.878
ACORDOS TRABALHISTAS A PAGAR		91	405
PROVISÃO DE FÉRIAS E ENCARGOS	4.q	48.123	24.054
PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS	5	8.696	27.700
OUTRAS OBRIGAÇÕES	4.r	1.719	1.706
<u>NÃO CIRCULANTE</u>		<u>59.094</u>	<u>53.744</u>
FORNECEDORES	4.n	7.329	15.512
PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS	5	51.766	38.232
<u>TOTAL DO PASSIVO</u>		<u>189.607</u>	<u>175.913</u>
<u>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>			
<u>CAPITAL SOCIAL</u>		<u>203.219</u>	<u>203.219</u>
CAPITAL SUBSCRITO	6.a	203.219	203.219
<u>RESERVAS DE CAPITAL</u>		<u>8</u>	<u>8</u>
C.M. DO CAPITAL REALIZADO		8	8
<u>PREJUÍZO ACUMULADO</u>	6.b	<u>(38.750)</u>	<u>(74.769)</u>
<u>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>		<u>164.477</u>	<u>128.458</u>
<u>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>		<u>354.084</u>	<u>304.371</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

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

Praça dos Açorianos, s/nº - Centro Histórico - CEP 90010-340 - Porto Alegre/RS - Brasil
PABX + 55 51 3210.3100 - www.procergs.rs.gov.br - procergs@procergs.rs.gov.br

Chave: 23048900014454006928104620231220
CRC: 40.9404.5637

Verificado em 19/01/2024 08:55:13

Página 2 de 7





PROCERGS

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PARA OS PERÍODOS FINDOS

EM SET DE 2023 E DEZ DE 2022

(Valores expressos em R\$ 1.000)

	Nota Explicativa	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		131.081	387.735	120.083	366.586
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	7.a	(19.505)	(53.484)	(14.910)	(46.180)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA		111.576	334.251	105.174	320.406
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS	7.b	(77.632)	(218.866)	(66.310)	(175.521)
LUCRO BRUTO		33.944	115.384	38.864	144.885
DESPESAS OPERACIONAIS		(23.846)	(70.852)	(24.291)	(75.361)
DESPESAS COM VENDAS	7.c	(2.471)	(6.885)	(2.294)	(6.401)
DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	7.d	(25.668)	(75.612)	(24.736)	(74.479)
DESPESAS FINANCEIRAS		(117)	(410)	(638)	(1.221)
RECEITAS FINANCEIRAS		4.411	12.056	3.376	6.740
		-	-	0	0
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS		1.161	1.646	205	582
LUCRO OPERACIONAL		11.259	46.179	14.778	70.106
OUTRAS RECEITAS		-	3	5	132
OUTRAS DESPESAS		(6)	(6)	-	(3)
RESULTADO DO PERÍODO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		11.253	46.176	14.783	70.236
IMPOSTO DE RENDA		(2.025)	(7.401)	(2.161)	(9.516)
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		(756)	(2.755)	(810)	(3.528)
LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO	7.e	8.472	36.020	11.811	57.192
Lucro por lote de mil ações		0,01	0,05	0,02	0,08

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

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

Praça dos Açorianos, s/nº - Centro Histórico - CEP 90010-340 - Porto Alegre/RS - Brasil

PAIX + 55 51 3210.3100 - www.procergs.rs.gov.br - procergs@procergs.rs.gov.br

Chave: 23048900014454006928104620231220
CRC: 40.9404.5637

Verificado em 19/01/2024 08:55:13

Página 3 de 7





PROCERGS

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA MÉTODO INDIRETO PARA OS PERÍODOS FINDOS
EM SET DE 2023 E DEZ DE 2022**
(Valores expressos em R\$ 1.000)

	<u>01/01 A 30/09/2023</u>	<u>01/01 A 30/09/2022</u>
1 - ATIVIDADES OPERACIONAIS		
LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO	36.020	57.192
AJUSTES PARA RECONCILIAÇÃO:		
DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO	12.535	5.645
PROVISÃO PARA DEVEDORES DUVIDOSOS	2.325	1.877
RESULTADO LÍQUIDO AJUSTADO	50.880	64.714
VARIAÇÕES DO ATIVO		
AUMENTO DE OUTRAS CONTAS A RECEBER	(4.118)	(2.396)
AUMENTO ANTECIPAÇÃO DE IRPJ E CSLL S/LUCRO REAL	(9.281)	(11.868)
AUMENTO DE OUTROS IMPOSTOS A RECUPERAR	(11.249)	143
AUMENTO DE CONTAS A RECEBER DE CLIENTES	(9.663)	(20.308)
REDUÇÃO DE DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	5.055	(1.875)
REDUÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS	2.546	(33)
REDUÇÃO DOS ESTOQUES	616	(2.163)
VARIAÇÕES DO PASSIVO		
REDUÇÃO SALÁRIOS E ENCARGOS	(292)	1.525
REDUÇÃO DE OUTRAS CONTAS A PAGAR	(6.287)	157
REDUÇÃO ACORDOS TRABALHISTAS A PAGAR	(313)	(2.444)
REDUÇÃO CONTINGÊNCIAS TRABALHISTAS	(5.470)	(6.815)
REDUÇÃO DE FORNECEDORES	(8.385)	(2.903)
REDUÇÃO DE IMPOSTOS RETIDOS NA FONTE A RECOLHER	(2.083)	(590)
AUMENTO DE IMPOSTO RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL S/LUCRO	10.156	13.043
AUMENTO DE IMPOSTOS S/SERVIÇOS	2.299	2.378
AUMENTO PROVISÃO 13º SALÁRIO, FÉRIAS E ENCARGOS	24.069	17.638
CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	38.480	48.204
2 - ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
BAIXAS DE ATIVOS IMOBILIZADOS	6	3
COMPRA DE ATIVOS IMOBILIZADOS	(30.169)	(2.552)
COMPRA DE ATIVOS INTANGÍVEIS	(433)	(491)
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(30.596)	(3.041)
3 - ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
INTEGRALIZAÇÃO DE CAPITAL	-	64.100
CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	-	64.100
VARIAÇÃO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	7.884	109.263
SALDO INÍCIO PERÍODO		
CAIXA	140.106	24.001
BANCOS	13	13
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	196	202
SALDO FINAL PERÍODO	147.990	133.050
VARIAÇÃO	7.884	109.263

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

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

Praça dos Açorianos, s/nº - Centro Histórico - CEP 90010-340 - Porto Alegre/RS - Brasil
PABX + 55 51 3210.3100 - www.procergs.rs.gov.br - procergs@procergs.rs.gov.br



**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS PERÍODOS
FIMOS EM SET DE 2023 E DEZ DE 2022.**
(Valores expressos em R\$ 1.000)

PATRIMÔNIO LÍQUIDO MUTAÇÕES	CAPITAL REALIZADO	RESERVA DE CAPITAL RESERVA CORREÇÃO MONETÁRIA DO CAPITAL	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
SALDO EM 31/12/2021	115.319	8	(128.894)	(13.566)
LUCRO LÍQUIDO DE 01 A 30/09/2022			57.192	57.192
AUMENTO DE CAPITAL	64.100			64.100
SALDO EM 30/09/2022	179.419	8	(71.702)	107.726
SALDO EM 31/12/2022	203.219	8	(74.769)	128.458
LUCRO LÍQUIDO DE 01 A 30/09/2023			36.020	36.020
SALDO EM 30/09/2023	203.219	8	(38.749)	164.478

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

PROCERGS – CENTRO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL S.A.
Praça dos Apóstolos, s/nº - Centro Histórico - CEP 90010-340 - Porto Alegre/RS - Brasil
PABX + 55 51 3210.3100 - www.procergs.rs.gov.br - procergs@procergs.rs.gov.br



**DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS ABRANGENTES PARA OS PERÍODOS
FIMOS EM SET DE 2023 E DEZ DE 2022**
(Valores expressos em R\$ 1.000)

	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022
Lucro Líquido do Período	8.472	36.020	11.811
Outros Resultados Abrangentes	-	-	-
Resultado Abrangente do Período	8.472	36.020	11.811

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 30 de Setembro de 2023 e 2022.

(Valores em R\$ 1.000)

1. Contexto Operacional

A Procers – 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 intermediárias foram preparadas para atualizar os usuários sobre os eventos e transações relevantes ocorridas no período e devem ser analisadas em conjunto com as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

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

A emissão dessas demonstrações financeiras intermediárias foi autorizada pela Diretoria em 20 de dezembro de 2023.

4. Resumo das Principais Práticas e Políticas Contábeis

(a) Disponibilidades

São compostas por depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez, utilizados para o cumprimento das obrigações de curto prazo. A Companhia considera disponibilidades de caixa, uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, uma aplicação financeira, normalmente, se qualifica como disponibilidade quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação.

Disponibilidades	30/09/2023	30/09/2022	31/12/2022
Caixa	13	13	13
Depósitos Bancários a Vista	196	202	4.563
Titulos de Aplicações Financeiras e SIAC	147.781	133.050	135.530
Total	147.990	133.265	140.106

(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 trimestre tem a seguinte composição:

Clientes	30/09/2023	31/12/2022
Vencidos	28.919	18.896
À Vencer	52.152	54.575
Total	81.071	73.471

(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 Procers não seja controladora, controlada, coligada ou interligada, com base no Art. 9º da Lei 9.430/1996. O valor provisionado em 30/09/2023 é de R\$ 2.325 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	Total 30/09/2023	Total 31/12/2022
Mais de 180 dias	7.724	2.325	10.049	7.275
Mais que 90 e inferior a 180 dias	2.818	341	3.159	1.973
Mais que 30 dias e inferior a 90 dias	4.939	313	5.252	3.110
Até 30 dias	10.157	302	10.459	6.538
Total	25.638	3.281	28.919	18.896

Chave: 23048900014454006928095120231220
CRC: 12.9812.0663

Verificado em 19/01/2024 08:55:08

Página 1 de 8



(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.

Créditos de Pessoal	30/09/2023	30/09/2022	31/12/2022
Antecipações de 13º salário	4.426	3.328	1
Antecipações de Férias	394	313	1.849
Adiantamentos de Viagens/Diárias	25	1	2
Total	4.845	3.642	1.852

(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.

O acréscimo em Impostos e Contribuições Retidos a Recuperar refere-se ao IRRF quando do recebimento de faturas de clientes utilizado para pagamento do IRPJ apurado sobre o lucro real (fiscal) no mês seguinte ao da retenção.

Os valores pagos por estimativa de IRPJ e CSLL, durante o ano, são contabilizados como adiantamentos até o ajuste anual no encerramento do exercício, quando será zerado.

Impostos e Contribuições Retidos a Recuperar	30/09/2023	30/09/2022	31/12/2022
PASEP e COFINS a Compensar - LEI 10.637/02 E 10.833/03	1.160	1.041	1.101
IRPJ / CSLL a Recuperar	9.653	245	1.842
Impostos e Contribuições Retidos a Recuperar	545	73	4
IRRF, PASEP, COFINS e ICMS a Compensar	3.091	36	255
IRPJ e CSLL s/Lucro Real Recolhido por Estimativa	9.281	11.868	0
Total	23.730	13.263	3.202

(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.

Outros Créditos	30/09/2023	30/09/2022	31/12/2022
Bloqueio Judicial	93	89	89
Outros Créditos	24	30	265
Reembolso Funcionários Cedidos	1.881	627	519
Total	1.998	746	873

(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. 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.

Serviços em Andamento – Diferimento de Custos	30/09/2023	31/12/2022
Diferidos em Exercícios Anteriores		2.137
Diferido para Exercícios Futuros	1.554	

(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 30/09/2024 (Curto Prazo) e os valores a partir de 30/09/2024 (Longo Prazo).

Despesas do Exercício Seguinte	Curto Prazo 30/09/2023	Longo Prazo 30/09/2023	Curto Prazo 30/09/2022 2	Longo Prazo 30/09/2022 3
Prêmios de Seguros a Apropriar	19	0	84	0
Cartão Refeição/Alimentação/ Vale Rancho a Apropriar	1.698	0	1.561	0
Vale Transporte a Apropriar	34	0	31	0
Licença de Uso Software/Manutenção a Apropriar	14.246	7.329	12.668	17.055
PPR a Apropriar	2.999	0	0	0
Outras Despesas Pagas Antecipadamente	34	0	15	0
Total	19.030	7.329	14.359	17.055





(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.

(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. A Companhia não realizou no trimestre o teste de recuperabilidade de ativos "Teste de Impairment", sendo o último realizado em dezembro de 2022.

Item	Saldo Líquido Inicial em 31/12/2022	Aquisições	Depreciação do Período	Baixas no Período	Saldo Líquido Final em 30/09/2023
Equipamentos de produção	18.808	29.394	(10.916)	-	37.286
Equipamentos de Apoio	331	-	(118)	-	213
Instalações/Móveis e Utensílios	785	738	(104)	(3)	1.416
Outros Bens Imobilizados	5.081	36	(314)	(2)	4.801
TOTAL	25.005	30.168	(11.452)	(5)	43.716

(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 não realizou no Trimestre o teste de recuperabilidade de ativos "Teste de Impairment", sendo o último realizado em dezembro de 2022.

Item	Saldo Líquido Inicial em 31/12/2022	Aquisições	Amortização do Período	Saldo Líquido Final em 30/09/2023
Software	2.930	432	(1.083)	2.279

(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 30/09/2024 era de R\$22.197 sendo que neste está incluído R\$5.564 lançados como provisões, 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 Storagone Comércio de Serviços Ltda. 5490-00 em que os vencimentos ultrapassam 30/09/2024.

A seguir, quadro demonstrativo de valores devidos a fornecedores, por vencimento. O valor de vencidos a mais de 180 dias referem-se a fornecedores com valor suspenso de pagamento por falta de apresentação de documentação obrigatória ou mesmo encerramento de atividades do fornecedor, sem a devida cobrança. O valor de vencidos até 30 dias, referem-se a pagamentos que ocorreram em 02/10/2023.

Fornecedores	Curto Prazo 30/09/2023	Longo Prazo 30/09/2023	Curto Prazo 30/09/2022	Longo Prazo 30/09/2022
Mais de 180 dias	1.607	0	1.650	0
Mais que 90 e inferior a 180 dias	0	0	12	0
Mais que 30 dias e inferior a 90 dias	0	0	0	0
Até 30 dias	371	0	9	0
A vencer	20.219	7.329	24.214	15.512
Total	22.197	7.329	25.884	15.512



(o) Outras Obrigações

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.

Os valores contabilizados como provisão para IRPJ e CSLL são calculados pelo balancete mensal de redução e constarão como obrigação no encerramento do exercício em 31/12/2023. Os pagamentos são contabilizados em contas de Impostos e Recuperar no Ativo Circulante, conforme determina a legislação. Os saldos de provisão somam o valor a recolher do mês de setembro/23, com vencimento em outubro/23. (ver Quadro Nota 4e).

Obrigações Tributárias	30/09/2023	30/09/2022	31/12/2022
ISSQN	1.277	1	4
PASEP	1.510	1.286	1.354
COFINS	6.971	5.996	6.252
ICMS /FUST / FUNTEL	206	253	232
CPRB INSS S/ROB (LEI 12.546)	5.290	4.623	5.113
IR Retido na Fonte	5.497	4.758	7.423
Outros Tributos Retidos na Fonte	493	540	650
Total de Obrigações	21.244	17.457	21.028
Provisões para Imposto de Renda e Contribuição Social			
Provisão para IRPJ	7.401	9.516	0
Provisão para CSLL	2.755	3.528	0
Total das Provisões	10.156	13.044	0
Total	31.400	30.501	21.028

(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 2022 e obrigações sindicais a pagar mensalmente.

Obrigações Sociais e Trabalhistas	30/09/2023	30/09/2022	31/12/2022
Folha de pagamento	9.065	8.332	8.811
INSS	1.872	2.495	1.899
FGTS	1.218	1.107	1.737
Rescisões	16	0	203
PPR	5.931	34	12.189
SINDPPD / Imposto sindical / Dissídio	183	169	39
Total	18.285	12.137	24.878

(q) Provisões de Férias e Encargos

A Companhia faz provisões mensais de férias e 13º salários e os encargos (INSS e FGTS) que incidem sobre as mesmas, bem como o valor a ser distribuído referente ao PPR 2023, conforme determina a legislação.

Provisões Trabalhistas	30/09/2023	30/09/2022	31/12/2022
Férias e Encargos	24.142	21.373	24.054
13º e Encargos	11.903	9.838	0
Provisão PPR	12.078	6.280	0
Total	48.123	37.491	24.054

(r) Outras Obrigações

Neste item registramos como consignações os valores de contratação de empréstimos por 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	30/09/2023	30/09/2022	31/12/2022
Asprocergs	69	69	71
Procius (Parte funcionários)	497	428	451
Pensões Alimentícias	162	153	151
Bancos Empréstimos em Consignação	399	353	372
Total Consignações	1.127	1.003	1.045
Obrigações			
Procius (Parte empresa)	538	478	506
Cauções de Contratos	7	157	97
Estagiários	45	39	45
Outras Obrigações	2	0	13
Total Obrigações Procergs	592	674	661
Total do Grupo	1.719	1.677	1.706





5. 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 saldos estimados, atualizados até 30/09/2023:

Tipo Objeto	Qtd. Processos	Prováveis	Possíveis	Remotos	Total
Antiguidade	350	49.819	27.963	8.031	85.813
Carga	12	1.021	516	21	1.558
Desvio	15	1.534	58	3.300	4.892
Outros	78	7.578	9.660	13.965	31.203
Periculosidade SINDPPD	1	-	594.250	-	594.250
Subsidiária	33	510	5.134	117	5.761
TOTAL	489	60.462	637.581	25.434	723.477

Processos	Saldo 31/12/2022	Baixas*	DRE no período	Saldo Provisão 30/09/2023
Trabalhistas	65.932	19.004	13.534	60.462

*As Baixas referem-se a pagamentos de execuções definitivas e liberações de saldos de depósitos judiciais aos reclamantes no período.

Curto Prazo	Longo Prazo
8.696	51.766

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 28/09/2016, pelo SINDPPD/RS, com valor estimado de R\$594.250 em setembro/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 OJ 385 da SBDI-I do TST, a Procergs interpôs Recurso de Revista junto ao Tribunal Superior do Trabalho tendo a Procuradoria-Geral assumido a defesa do processo, cujo recurso pede de julgamento. 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 e são defendidas, também pela Procuradoria-Geral, mantendo até esta data, a mesma classificação de risco, conforme parecer apresentado pela PGE e estando a Assessoria de Gestão Trabalhista de acordo.

6. Patrimônio Líquido

(a) Capital Social

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

Acionistas	Tipo	Quantidade	%
Estado do Rio Grande do Sul	ON	726.425.908	99,7
OI S.A.	ON	1.366.594	0,19
CORSAN – Companhia Riograndense de Saneamento	ON	431.557	0,06
IPE PREV – Instituto de Previdência do Estado do Rio Grande do Sul	ON	372.786	0,05
Total das Ações		728.596.845	100

(b) Prejuízo Acumulado

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

	30/09/2023	31/12/2022
Saldo Inicial de Prejuízo Acumulado	(74.770)	(139.352)
Lucro Líquido no Período	36.020	64.582
Saldo Final de Prejuízo Acumulado	(38.750)	(74.770)





7. Resultado Do Período

(a) Receita Operacional

A Receita Operacional Bruta foi de R\$387.735 apresentando um crescimento nominal de R\$21.149 (5,77%) em relação ao 3º Trimestre de 2022.

	30/09/2023	30/09/2022
Administração Direta R\$	205.001	183.592
Administração Indireta R\$	165.684	163.465
Outros Poderes	8.531	9.251
Outros Mercados	8.519	10.278
Total da Receita Operacional Bruta	387.735	366.586

(b) Custos dos Serviços Prestados

	30/09/2023	30/09/2022
Pessoal Próprio e Terceiros Ligados a Operação	181.274	151.553
Custos de Insumos ligados a Operação	42.923	36.656
Depreciação e Amortização	12.152	5.190
Outros Custos	359	348
(-) Lei do Bem	(171)	-
(-) Custos Serviços Internos Transferidos para Despesas Administrativas	(17.671)	(18.226)
Total dos Custos de Serviços Prestados	218.866	175.521

(c) Despesas Com Vendas

	30/09/2023	30/09/2022
Pessoal da Área Comercial	6.617	5.896
Despesas da Área Comercial	2	1
Depreciação e Amortização	4	4
PCLD (Valor acrescido ao Ativo Circulante NE. 4.c)	262	500
Total das Despesas com Vendas	6.885	6.401

(d) Despesas Administrativas

	30/09/2023	30/09/2022
Pessoal Administrativo	37.851	32.872
Despesas Administrativas	6.178	7.873
Depreciação e Amortização	378	451
Provisão para Contingências	13.534	15.057
Custos Serviços Internos Transferidos para Despesas Administrativas	17.671	18.226
Total das Despesas Administrativas	75.612	74.479

(e) Lucro Líquido do Período

O resultado do 3º trimestre de 2023 foi apurado obedecendo ao princípio da competência e o Lucro Líquido acumulado de janeiro a setembro foi de R\$36.020 apresentando um decréscimo de 37,02% em relação ao resultado do 3º trimestre 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.

Objeto	Modalidade	Valor Segurado (R\$)
Prédios, equipamentos, móveis e utensílios (ctt 5640-00)	Incêndio	227.371
Veículos (ctt 5688-00)	Colisão, incêndio e roubo	*R\$ 350
Seguro de Vida em Grupo (Apólices Asprocergs)	Morte e invalidez	25.360

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

(b) Procius

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





9. Eventos Subsequentes

A NBC TG 24 determina que os ajustes conhecidos em período subsequente, demandam ajustes em demonstrações contábeis, quando a situação em pauta estiver presente na data de levantamento das demonstrações, mas antes da aprovação e emissão dessas demonstrações. Eventos incorridos em datas subsequentes e conhecidos antes da emissão das demonstrações, se relevantes, devem ser divulgados em notas explicativas.

Até o encerramento das Demonstrações Financeiras do terceiro trimestre de 2023, não foram identificados eventos que pudessem influenciar ou alterar nas demonstrações.

Diretoria
LUIZ FERNANDO SALVADORI ZACHIA
DIRETOR-PRESIDENTE
CPF 220.946.440-49

KAREN MARIA GROSS LOPES
Diretora de Negócios e Relacionamento com Clientes
CPF 533.611.990-34

ROMERO LEITE PIMENTEL
Diretor Administrativo-Financeiro
CPF 723.179.061-53

LEO ROSSATO BISCAGLIA
Diretor de Infraestrutura e Operações
CPF 809.826.540-49

SANDRO LEITE FURTADO
Diretor de Sistemas Transacionais
CPF 035.481.111-81

MARCO ANTONIO DO AMARAL SEADI
Diretor de Soluções Digitais
CPF 729.617.160-04

Contadora
ANDRÉA GONÇALVES ALVES
CPF 658.564.810-20
CRC-RS nº 076011/O-6

Conselho de Administração
RICARDO NEVES PEREIRA
Presidente

DANIEL HIRAM FERREIRA RAMOS SANTORO
Conselheiro

AUGUSTO PANNEBECKER FERNANDES
Conselheiro

MAURICIO DE ALVES LACERDA
Conselheiro

JORGE FERNANDO KRUG SANTOS
Conselheiro

VICTOR HERZER DA SILVA
Conselheiro





Nome do arquivo: 002 - Notas Explicativas - 3 Trimestre 2023_V2.pdf

Autenticidade: Documento íntegro

DOCUMENTO ASSINADO POR	DATA	CPF/CNPJ	VERIFICADOR	TIPO ASSINATURA
Andrea Goncalves Alves	22/12/2023 10:13:39 GMT-03:00	65856481020	Assinatura válida	ICP Brasil
Pedro Ruthschilling	22/12/2023 11:04:35 GMT-03:00	19978839020	Assinatura válida	ICP Brasil
Romero Leite Pimentel	03/01/2024 17:59:47 GMT-03:00	72317906153	Assinatura válida	ICP Brasil
Leo Rossato Biscaglia	09/01/2024 17:32:46 GMT-03:00	80982654049	Assinatura válida	ICP Brasil
Karen Maria Gross Lopes	15/01/2024 14:31:45 GMT-03:00	53361199034	Assinatura válida	ICP Brasil
Marco Antonio do Amaral Seadi	17/01/2024 18:14:47 GMT-03:00	72961716004	Assinatura válida	ICP Brasil
Sandro Leite Furtado	18/01/2024 16:18:14 GMT-03:00	03548111181	Assinatura válida	ICP Brasil
Luiz Fernando Salvadori Zachia	18/01/2024 17:44:15 GMT-03:00	22094644049	Assinatura válida	ICP Brasil

Documento Assinado Digitalmente

Conforme MP nº 2.200-2/2001 de 24/08/2001, o documento eletrônico assinado digitalmente tem comprovação pela cadeia da ICP-Brasil com a assinatura qualificada ou com a assinatura avançada pela cadeia gov.br regulada pela Lei nº 14.063 de 23/09/2020. Para conferir a autenticidade do documento informe CHAVE 23048900014454006928095120231220 e CRC 12.9812.0663, em: <https://secweb.procergs.com.br/praj4/proaconsultapublica>.

AOS
DD. ADMINISTRADORES E ACIONISTAS DA
PROCERGS – CENTRO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO RIO GRANDE DO
SUL S.A
PORTO ALEGRE – RS

RELATÓRIO DE REVISÃO DE DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS

Introdução

Revisamos o balanço patrimonial da PROCERGS – CENTRO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO RIO GRANDE DO SUL S.A., em 30 de setembro de 2023, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo o resumo das práticas contábeis significativas e demais notas explicativas.

A administração da PROCERGS – CENTRO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO RIO GRANDE DO SUL S.A. é responsável pela elaboração e apresentação dessas demonstrações intermediárias de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária. Nossa responsabilidade é expressar uma conclusão sobre as demonstrações financeiras intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de demonstrações financeiras intermediárias (NBC TR 2410 – Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 – Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity, respectivamente). Uma revisão de demonstrações financeiras intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as demonstrações financeiras intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimentos de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações financeiras intermediárias, quando lidas em conjunto com as notas explicativas não apresentam, em seus aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia, em 30 de setembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) e demais prática contábeis adotadas no Brasil.

Ênfase

Conforme mencionado na nota explicativa nº 4. Resumo das Principais Práticas e Políticas Contábeis, letras “l” e “m” - Os bens registrados nas contas de Imobilizado e Intangível estão devidamente depreciados e 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 não realizou no Trimestre o teste de recuperabilidade de ativos “Teste de Impairment”, sendo o último realizado em dezembro de 2022. Nossa conclusão não apresenta modificação em relação a este assunto.

Outros assuntos

Valores correspondentes aos períodos anteriores

O balanço patrimonial encerrado em 31 de dezembro de 2022, apresentado para fins de comparabilidade, foi auditado por outros auditores independentes, que emitiram relatório dos auditores independentes datado em 16 de março de 2023, sem modificação e com ênfase quanto a reapresentação das demonstrações contábeis de 2021, referente a reclassificação de apropriação de despesa do PPR- Programa de Participação de Resultados relativa a 2021, pago em 2022.

As demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, de 30 de setembro de 2022, apresentadas para fins de comparabilidade também foram auditadas por outros auditores independentes, que emitiram relatório dos auditores independentes datado de 25 de novembro de 2022, sem modificação.

Porto Alegre, 20 de dezembro de 2023.



MOREIRA ASSOCIADOS AUDITORES INDEPENDENTES S/S
CRC RS 4632/O-1
DIEGO ROTERMUND MOREIRA
Contador CRC RS 68603
CNAI Nº 1128
Sócio – Responsável Técnico