

PROSALV – ADMINISTRAÇÃO, EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A

CNPJ/MF nº 96.291.463/0001-29
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

BALANÇOS PATRIMONIAIS					DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO				
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020					EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020				
(Em milhares de reais)					(Em milhares de reais)				
Ativo	Controladora		Consolidado		Passivo	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020		2021	2020	2021	2020
Circulante					Circulante				
Caixa e equivalentes de caixa	105	1.044	191.746	396.340	Empréstimos e financiamentos	-	-	63.003	48.367
Contas a receber de clientes	-	-	160.226	182.601	Passivo de arrendamento	-	-	49.167	39.592
Estoques	-	-	331	212	Fornecedores	-	-	45.264	28.051
Impostos a recuperar	867	890	8.460	18.091	Obrigações sociais	-	-	119.003	110.307
Outras contas a receber de partes relacionadas	2.820	2.820	-	-	Obrigações fiscais	9	5	31.569	31.955
Despesas antecipadas	58	56	17.484	21.637	Dividendos a pagar	53.965	53.965	53.965	53.965
Outras contas a receber	-	-	12.149	13.390	Outras contas a pagar para partes relacionadas	15	12	-	-
Total do ativo circulante	3.850	4.810	390.396	632.271	Outras contas a pagar	-	-	5.875	14.456
Não circulante					Total do passivo circulante	53.989	53.984	367.846	326.693
Impostos diferidos	-	-	48.458	39.597	Não circulante				
Impostos a recuperar	-	-	32.374	33.156	Empréstimos e financiamentos	-	-	110.877	109.065
Outras contas a receber de partes relacionadas	75.887	75.887	16.601	15.971	Passivo de arrendamento	-	-	86.728	98.182
Despesas antecipadas	-	-	14	178	Outras contas a pagar para partes relacionadas	-	-	1.328	1.309
Depósitos judiciais	-	-	46.449	29.019	Provisão para perda de investimento	45.639	47.585	-	-
Outras contas a receber	-	-	11.721	16.678	Obrigações fiscais	-	-	43.196	58.060
Investimentos	473.556	466.891	1.937	2.119	Provisão para riscos	-	-	198.094	190.002
Imobilizado	415	570	728.638	597.437	Passivo atuarial com plano médico	-	-	44.840	49.833
Intangível	4	4	106.057	98.153	Outras provisões	1	1	194	160
Total do ativo não circulante	549.862	543.352	992.249	832.308	Total do passivo não circulante	45.640	47.586	485.257	506.611
Total do ativo	553.712	548.162	1.382.645	1.464.579	Patrimônio líquido				

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE				
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020				
(Em milhares de reais)				
Ativo	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Receita operacional líquida	-	-	1.473.789	1.532.773
Custo dos serviços prestados	-	-	(820.537)	(789.926)
Lucro bruto	-	-	653.252	742.847
Recargas (despesas) operacionais	-	-	-	-
Vendas	-	-	(19.162)	(11.524)
Gerais e administrativas	(497)	(719)	(515.757)	(451.229)
Outras (despesas) receitas operacionais, líquidas	584	1.330	(2.094)	53.541
Resultado de equivalência patrimonial	61.198	209.005	-	-
Resultado operacional antes do resultado financeiro e dos impostos	61.285	209.616	(537.013)	(409.212)
Despesas financeiras	(1)	(2)	(7.214)	(33.928)
Receitas financeiras	29	357	21.000	20.284
Resultado financeiro	28	355	13.786	(13.644)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	61.313	209.971	130.025	319.991
Imposto de renda e contribuição social correntes	(56)	(7)	(55.193)	(98.859)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	-	-	11.679	(1.423)
Lucro líquido do exercício	61.257	209.964	86.511	219.709
Resultado atribuído aos:				
Acionistas controladores	-	-	61.257	209.964
Acionistas não controladores	-	-	25.254	9.745
Lucro líquido do exercício	61.257	209.964	86.511	219.709

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO										
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020										
(Em milhares de reais)										
Saldo em 31 de dezembro de 2019	Atribuído aos acionistas controladores									
	Capital social	Adiantamento para futuro aumento de capital	Reserva legal	Reserva de retenção de lucros	Lucros acumulados	Transação entre sócios	Ajuste de avaliação patrimonial	Outros resultados abrangentes	Participação de não controladores	Total do patrimônio líquido
339.144	-	9.797	49.297	(24.870)	-	3.021	13.400	389.789	541	390.330
Aumento de capital	17.632	-	-	-	-	-	-	17.632	-	17.632
Redução do capital	(57.012)	-	-	-	-	-	-	(57.012)	-	(57.012)
Lucro do exercício	-	-	-	-	209.964	-	-	209.964	9.745	219.709
Reserva legal	-	-	10.498	-	(10.498)	-	-	-	-	-
Retenção de lucros	-	-	-	74.863	(74.863)	-	-	-	-	-
Resultado de mudança de participação em controladas	-	-	-	-	-	(68.699)	-	(68.699)	244.487	175.788
Dividendos distribuídos	-	-	-	-	(45.768)	-	-	(45.768)	(69.542)	(115.310)
Dividendos propostos	-	-	-	-	(53.965)	-	-	(53.965)	-	(53.965)
Varição do passivo atuarial de plano médico	-	-	-	-	-	-	(878)	(878)	(548)	(1.426)
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	55.529	-	-	-	-	-	55.529	-	55.529
Saldo em 31 de dezembro de 2020	299.764	55.529	20.295	124.160	-	(68.699)	3.021	12.522	446.592	184.683
Lucro do exercício	-	-	-	-	61.257	-	-	61.257	25.254	86.511
Reserva legal	-	-	3.063	-	(3.063)	-	-	-	-	-
Retenção de lucros - transferência para dividendos	-	-	-	(99.129)	99.129	-	-	-	-	-
Resultado de mudança de participação em controladas	-	-	-	35.219	-	-	-	35.219	(136.263)	(101.044)
Dividendos distribuídos	-	-	-	-	(157.323)	-	-	(157.323)	-	(157.323)
Varição do passivo atuarial de plano médico	-	-	-	-	-	-	-	3.741	1.785	5.526
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	64.597	-	-	-	-	-	64.597	-	64.597
Saldo em 31 de dezembro de 2021	299.764	120.126	23.358	60.250	-	(68.699)	3.021	16.263	454.083	75.459

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO				
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020				
(Em milhares de reais)				
Fluxo de caixa das atividades operacionais	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Lucro (prejuízo) do exercício	61.257	209.964	86.511	219.709
Ajustes para reconciliar o lucro líquido do exercício com o caixa líquido gerado pelas (usado nas) atividades operacionais:				
Depreciações e amortizações	155	163	127.034	95.342
Custo residual de ativo permanente baixado	-	141	746	31
Constituição de provisão para riscos	-	-	27.406	6.301
Imposto de renda e contribuição social correntes	56	7	55.193	98.859
Imposto de renda e contribuição social diferidos	-	-	(11.679)	1.423
Atuarial com plano médico	-	-	3.353	2.983
Outras provisões	-	-	34	(48)
Perdas de crédito esperadas	-	-	(1.344)	(11.177)
Juros sobre empréstimos e financiamentos	-	-	15.739	29.358
Juros sobre Refis	-	-	1.055	963
Equivalência patrimonial	(61.198)	(209.005)	-	-
Varição nos ativos operacionais:	270	1.270	304.282	443.744
Contas a receber de clientes	-	-	23.719	(17.481)
Estoques	-	-	(119)	(76)
Impostos a recuperar	23	(1)	10.413	14.615
Despesas antecipadas	(2)	(56)	4.317	(35.507)
Depósitos judiciais	-	-	(17.430)	10.466
Outras contas a receber	-	-	6.198	(1.373)
Partes relacionadas	-	13	(466)	227.698
Varição nos passivos operacionais:	-	(1)	17.213	7.074
Fornecedores	-	-	8.696	(1.512)
Obrigações sociais	-	-	(2)	(16.459)
Obrigações fiscais	(2)	(1,513)	(8,581)	5,682
Outras contas a pagar	-	-	(19,314)	(6,807)
Provisão para riscos	-	-	-	-
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	289	(290)	312.469	615.317
Juros pagos arrendamento	-	-	(4,165)	(18,366)
Juros pagos	-	-	(11,915)	(13,807)
IRPJ e CSLL pagos	(49)	(63)	(55,039)	(104,985)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	240	(353)	241.350	478.159
Fluxo de caixa das atividades de investimento	91.547	76.704	(200.165)	(80.042)
Investimentos e adiantamentos para futuro aumento de capital	(42.791)	(31.491)	(15)	25
Partes relacionadas	3	43.041	-	-
Receita na venda de imobilizado	-	-	6.172	2.433
Aquisição de imobilizado	-	-	(194,373)	(70,901)
Aquisição de intangível	-	(337)	(11,949)	(11,599)
Dividendos recebidos	134.335	65.491	-	-
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de investimento	91.547	76.704	(200.165)	(80.042)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento	-	-	19	(9,853)
Partes relacionadas	-	-	-	-
Empréstimos e financiamentos captados	-	-	66.700	247.290
Empréstimos e financiamentos pagos	-	-	(50,145)	(121,820)
Pagamento de arrendamento mercantil	-	-	(68,580)	(39,172)
Dividendos pagos	(157,323)	(124,100)	(258,370)	(193,642)
Adiantamento para futuro aumento de capital	64,597	40,470	64,597	40,470
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	(92,726)	(83,630)	(245,779)	(76,727)
(Redução) aumento dos saldos de caixa e equivalentes de caixa	(939)	(7,279)	(204,594)	321,390
Saldo final	105	1,044	191,746	396,340
Saldo inicial	1,044	8,323	396,340	74,950
(Redução) aumento dos saldos de caixa e equivalentes de caixa	(939)	(7,279)	(204,594)	321,390

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
(Em milhares de reais)

1. Contexto operacional: A Prosalv Administração, Empreendimentos e Participações S.A. ("Companhia") é uma holding, constituída e domiciliada no Brasil. O endereço registrado do escritório da Companhia é Rua Visconde de Ouro Preto, 72/74, São Paulo - SP. As demonstrações financeiras consolidadas da Companhia abrangem a Companhia e suas controladas (conjuntamente referidas como "Grupo" e individualmente como "entidades do Grupo"). O Grupo está envolvido, primariamente, na prestação de serviços de transporte de valores para estabelecimentos financeiros, comerciais, industriais e outros, além de guarda ou custódia de valores. **Situação econômica e financeira:** Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia apresentou na controladora um capital circulante líquido negativo, no montante de R\$ 50.139 (R\$ 49.174 em 2020) devido principalmente aos saldos de Dividendos a pagar (nota explicativa nº 25), ao qual a Administração vem avaliando o momento de liquidação. No entanto no consolidado o capital circulante líquido é positivo em 31 de dezembro de 2021 em R\$ 22.550 (R\$ 305.578 em 2020).

2. Relação de entidades controladas: As controladas da Companhia são:

	Participação em 2021	2020
Protege S.A. Proteção e Transporte de Valores.	67,52	67,52
Protege Serviços Especiais Ltda.	99,92	99,92
Proair Serviços Auxiliares de Transporte Aéreo Ltda.	99,95	99,95
Provig Formação de Profissionais de Segurança Ltda.	99,65	99,65

3. Base de preparação: Declaração de conformidade: As Demonstrações Financeiras individuais e consolidadas foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC. A Administração afirma que todas as informações relevantes próprias das Demonstrações Financeiras individuais e consolidadas, e somente estas, estão sendo evidenciadas, e que correspondem às utilizadas por ela na sua gestão das atividades da Companhia. As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram elaboradas de acordo com a base contábil de continuidade operacional, ou seja, que a Companhia está operando e continuará a operar em futuro previsível. A Administração efetuou avaliação quanto a capacidade da Companhia em manter sua continuidade operacional, e não identificou nenhuma incerteza significativa sobre o assunto. **Continuidade operacional:** A Administração tem, na data de aprovação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, expectativa razoável de que a Prosalv possui recursos adequados para sua continuidade operacional no futuro próximo. Portanto, eles continuam a adotar a base contábil de continuidade operacional na elaboração das demonstrações financeiras. **4. Moeda funcional e moeda de apresentação:** Estas demonstrações financeiras individuais e consolidadas são apresentadas em reais, que é a moeda funcional do Grupo. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma. **5. Uso de estimativas e julgamentos:** Na preparação destas demonstrações financeiras, a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis do Grupo e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente. **Julgamentos:** As premissas utilizadas são baseadas no histórico e outros fatores considerados relevantes, sendo revisadas periodicamente pela Administração. Os resultados reais podem diferir dos valores estimados. Os impactos da COVID-19 e da alteração no ambiente econômico foram considerados na preparação dessas demonstrações financeiras. **Incertezas sobre premissas e estimativas:** As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas em 31 de dezembro de 2021 que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material nos saldos contábeis de ativos e passivos no próximo ano fiscal. **Ágio:** As aquisições de negócios são contabilizadas pelo método de aquisição, a contrapartida transferida em uma combinação de negócios é mensurada pelo valor justo dos ativos transferidos e dos passivos incorridos e instrumentos patrimoniais emitidos pela Sociedade na data de aquisição e das participações emitidas pela Sociedade em troca do controle da adquirida. Os custos relacionados à aquisição são geralmente reconhecidos no resultado, quando incorridos. Os ativos adquiridos e os passivos assumidos identificáveis são reconhecidos pelo valor justo na data da aquisição. O ágio ("Goodwill") é representado pela diferença positiva entre o valor pago e/ou a pagar pela aquisição de um negócio e o montante líquido do valor justo dos ativos e passivos da controlada adquirida, fundamentados em expectativa de rentabilidade futura, vinculados a combinação de negócios. O ágio de aquisições de controladas é registrado como "Ativo intangível" nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas e é mensurado pelo seu valor de custo menos as perdas acumuladas por impairment. Os testes para refletir perdas de impairment são realizados anualmente, e as eventuais perdas identificadas são reconhecidas no resultado do exercício e não mais podem ser revertidas. Os ganhos e as perdas da alienação de um negócio incluem o valor contábil do ágio relacionado com o custo de redução de capital. **6. Consolidção:** As demonstrações financeiras consolidadas incorporam as operações das empresas controladas, a partir da data em que a Companhia detém o controle e enquanto o controle persista. Controladas são todas as empresas nas quais a Companhia tem o poder de determinar as políticas financeiras e operacionais, em geral pela detenção de maioria dos direitos de voto nas decisões societárias. As demonstrações financeiras consolidadas compreendem a soma dos ativos, passivos, receitas e despesas de igual natureza da controladora e controladas, eliminando-se no processo: i) Os investimentos da controladora nas controladas e os valores de capital, reservas e resultados acumulados das controladas. ii) Os valores a receber das empresas consolidadas, e os correspondentes valores a pagar das controladas. As vendas e custos das transações realizadas entre as empresas consolidadas. Quando necessário, as demonstrações financeiras consolidadas são ajustadas para adequar suas práticas contábeis àquelas usadas pela Companhia. **7. Sumário das principais práticas contábeis:** A Companhia aplicou as políticas contábeis descritas abaixo de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações financeiras. **a) Receita de contrato com cliente:** A receita de serviços prestados é reconhecida no resultado de acordo com a efetiva prestação de serviço. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa na sua realização. A receita de juros sobre ativos financeiros é reconhecida quando for provável que os benefícios econômicos futuros deverão fluir para a Companhia e o valor da receita possa ser mensurado com confiabilidade, pelo método linear com base no tempo e na taxa de juros efetiva sobre o montante do principal em aberto, sendo a taxa de juros efetiva aquela que desconta exatamente os recebimentos de caixa futuros estimados durante a vida estimada do ativo financeiro para o valor contábil líquido na data do reconhecimento inicial desse ativo. **b) Instrumentos financeiros: I. Reconhecimento e mensuração inicial:** O reconhecimento inicial de um instrumento financeiro é baseado no reconhecimento inicial, a menos que seja um instrumento financeiro derivativo. No reconhecimento inicial, a Companhia pode designar de forma irrevogável um ativo financeiro que de outra forma atenda aos requisitos para ser mensurado ao custo amortizado ou ao VJR se isso eliminar ou reduzir significativamente um descaçamento contábil que de outra forma surgiria. **Ativos financeiros - Avaliação do modelo de negócio:** A Companhia realiza uma avaliação do objetivo do modelo de negócios em que um ativo financeiro é mantido em carteira porque isso reflete melhor a maneira pela qual o negócio é ger

PROSALV – ADMINISTRAÇÃO, EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A

CNPJ/MF nº 96.291.463/0001-29

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS*(Em milhares de reais)*

ra o valor justo de um instrumento utilizando o preço cotado num mercado ativo para esse instrumento. Um mercado é considerado como ativo se as transações para o ativo ou passivo ocorrem com frequência e volume suficientes para fornecer informações de precificação de forma contínua. Se não houver um preço cotado em um mercado ativo, a Companhia utiliza técnicas de avaliação que maximizam o uso de dados observáveis relevantes e minimizam o uso de dados não observáveis. A técnica de avaliação escolhida incorpora todos os fatores que os participantes do mercado levariam em conta na precificação de uma transação. Se um ativo ou um passivo mensurado ao valor justo tiver um preço de compra e um preço de venda, a Companhia mensura ativos com base em preços de compra e passivos com base em preços de venda. A melhor evidência do valor justo de um instrumento financeiro no reconhecimento inicial é normalmente o preço da transação, ou seja, o valor justo da contrapartida dada ou recebida. Se a Companhia determinar que o valor justo no reconhecimento inicial difere do preço da transação e o valor justo não é evidenciado nem por um preço cotado num mercado ativo para um ativo ou passivo idêntico nem baseado numa técnica de avaliação para a qual quaisquer da-

dos não observáveis são julgados como insignificantes em relação à mensuração, então o instrumento financeiro é mensurado inicialmente pelo valor justo ajustado para diferir a diferença entre o valor justo no reconhecimento inicial e o preço da transação. Posteriormente, essa diferença é reconhecida no resultado numa base adequada ao longo da vida do instrumento, ou até o momento em que a avaliação é totalmente suportada por dados de mercado observáveis ou a transação é encerrada, o que ocorrer primeiro. **l) Caixa e equivalentes de caixa:** Incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários à vista e investimentos temporários de curto prazo, com prazo de resgate de até 90 dias da data da aplicação, ou considerados de liquidez imediata ou conversíveis em um montante conhecido de caixa, que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo, acrescidos dos rendimentos auferidos até o fim dos exercícios, que não excedem seu valor de mercado ou de realização. **m) Fornecedores:** As contas a pagar aos fornecedores são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva. A Companhia apurará o valor presente de fornecedores, utili-

zando as taxas de juros aplicadas no mercado em negociações semelhantes e não efetuou os ajustes, uma vez que, o montante apurado não fora relevante. **n) Contas a receber de clientes:** O saldo é apresentado com base nos valores presente e de realização. As perdas estimadas com crédito do contas a receber são reconhecidas no resultado do exercício, obedecendo critérios definidos pela Administração, com base na análise dos riscos associados a cada cliente e respectivas perdas esperadas. **o) Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes:** Os ativos são apresentados ao valor de custo ou de realização, dos dois o menor, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidos. Os passivos são demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridos de acordo com os contratos vigentes. A Administração opta pelo não reconhecimento do ajuste a valor presente nos demais ativos e passivos circulantes, uma vez que considera não material o efeito de tais ajustes quando comparado com as demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

A Diretoria **Fabiano Setin Knuivers** - CRC1SP265329/O-9