

# **Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas**

## **Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.**

31 de dezembro de 2021  
com Relatório do Auditor Independente

# **Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.**

## Demonstrações financeiras individuais e consolidadas

31 de dezembro de 2021

### Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas .....	1
Demonstrações financeiras individuais e consolidadas	
Balancos patrimoniais .....	4
Demonstrações dos resultados .....	6
Demonstrações dos resultados abrangentes .....	7
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido .....	8
Demonstrações dos fluxos de caixa .....	9
Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas .....	10

## **Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas**

Aos  
Acionistas e Administradores da  
**Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.**  
São Paulo - SP

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A. (“Companhia”), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A. em 31 de dezembro de 2021, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### **Base para opinião**

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas”. Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### **Responsabilidades da Diretoria e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas**

A diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a diretoria é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a diretoria pretenda liquidar a Companhia e suas controladas ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia e suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

### **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e suas controladas.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela diretoria.

- Concluimos sobre a adequação do uso, pela diretoria, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia e suas controladas. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia e suas controladas a não mais se manterem em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que eventualmente tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Belo Horizonte, 31 de março de 2022.

ERNST & YOUNG  
Auditores Independentes S.S.  
CRC-2SP015199/O-6



Tomás Menezes  
Contador CRC-1MG090648/O-0

## Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.

Balanços patrimoniais

31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em milhares de reais)

	Nota	Consolidado		Controladora	
		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Ativos					
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	4	<b>304.939</b>	253.901	<b>27.180</b>	6.511
Clientes	5	<b>242.757</b>	291.518	<b>5.306</b>	5.002
Impostos a recuperar	7	<b>99.706</b>	158.593	<b>164</b>	117
Despesas antecipadas		<b>27.053</b>	32.470	-	-
Estoques		<b>350</b>	1.509	-	-
Créditos a receber de terceiros	6	<b>9.444</b>	15.537	<b>422</b>	181
Adiantamentos		<b>8.594</b>	9.358	-	13
Outros		<b>18.132</b>	21.259	-	-
		<b>710.975</b>	784.145	<b>33.072</b>	11.824
Não circulante					
Valores a receber de partes relacionadas	27	<b>309.810</b>	422.684	<b>2.152</b>	5.006
Ativo fiscal diferido	26	<b>137.830</b>	111.987	-	-
Depósitos judiciais	8	<b>105.938</b>	120.942	<b>47</b>	46
Depósitos vinculados		<b>9.005</b>	8.249	-	-
Créditos a receber de terceiros	6	<b>37.082</b>	-	-	-
Investimentos	9	-	-	<b>1.352.327</b>	1.442.723
Imobilizado	10	<b>523.568</b>	491.292	<b>163.076</b>	124.707
Direitos de uso	14	<b>100.697</b>	102.044	<b>94</b>	145
Intangível	11	<b>919.734</b>	982.108	<b>48.610</b>	51.933
		<b>2.143.664</b>	2.239.306	<b>1.566.306</b>	1.624.560
Total do ativo		<b>2.854.639</b>	3.023.451	<b>1.599.378</b>	1.636.384

	Nota	Consolidado		Controladora	
		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
<b>Passivo</b>					
<b>Circulante</b>					
Fornecedores	12	<b>188.258</b>	190.749	<b>28.090</b>	17.783
Empréstimos e financiamentos	13	<b>16.015</b>	15.183	-	-
Passivo de arrendamento	14	<b>29.323</b>	29.432	<b>52</b>	49
Salários e encargos sociais	15	<b>148.519</b>	164.926	<b>571</b>	441
Impostos e contribuições	16	<b>147.115</b>	151.791	<b>2.541</b>	1.607
Provisões	17	<b>12.655</b>	22.798	-	-
Obrigações por compra de participações	18	<b>59.847</b>	87.759	<b>2.283</b>	7.418
Outros		<b>4.553</b>	3.663	<b>17</b>	-
		<b>606.285</b>	666.301	<b>33.554</b>	27.298
<b>Não circulante</b>					
Empréstimos e financiamentos	13	-	77	-	-
Passivo de arrendamento	14	<b>105.034</b>	110.461	<b>46</b>	99
Provisões	17	<b>501.038</b>	490.340	<b>1.891</b>	653
Obrigações por compra de participações	18	<b>34.822</b>	41.458	-	129
Passivo fiscal diferido	26	-	-	<b>5.194</b>	5.223
Valores a pagar a partes relacionadas	27	<b>50.800</b>	99.349	<b>49.008</b>	17.200
Receita diferida		<b>206</b>	61	-	-
Impostos e contribuições	16	<b>13.845</b>	29.614	-	-
Outras contas a pagar	19	<b>32.898</b>	-	-	-
		<b>738.643</b>	771.360	<b>56.139</b>	23.304
		<b>1.344.928</b>	1.437.661	<b>89.693</b>	50.602
<b>Patrimônio líquido</b>					
Capital social	20	<b>606.722</b>	606.722	<b>606.722</b>	606.722
Reserva de capital		<b>319.111</b>	319.111	<b>319.111</b>	319.111
Outros resultados abrangentes		<b>26.631</b>	23.718	<b>26.631</b>	23.718
Reserva de reavaliação		-	1	-	1
Reserva de lucros		<b>557.221</b>	636.230	<b>557.221</b>	636.230
Participação de controladores		<b>1.509.685</b>	1.585.782	<b>1.509.685</b>	1.585.782
Participação de não controladores		<b>26</b>	8	-	-
		<b>1.509.711</b>	1.585.790	<b>1.509.685</b>	1.585.782
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>2.854.639</b>	3.023.451	<b>1.599.378</b>	1.636.384

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

## Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.

Demonstrações dos resultados

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em milhares de reais)

	Nota	Consolidado		Controladora	
		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Receita líquida	22	<b>1.897.556</b>	2.156.321	<b>70.022</b>	48.416
Custo dos serviços prestados	23	<b>(1.336.051)</b>	(1.345.070)	<b>(33.873)</b>	(24.345)
Lucro bruto		<b>561.505</b>	811.251	<b>36.149</b>	24.071
Despesas (receitas) operacionais					
Despesas comerciais	23	<b>(147.447)</b>	(129.695)	<b>(2.403)</b>	(2.654)
Despesas gerais e administrativas	23	<b>(363.131)</b>	(412.644)	<b>(8.231)</b>	(3.264)
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas	24	<b>31.578</b>	39.386	<b>(1.888)</b>	(3.176)
Resultado de equivalência patrimonial	9	-	-	<b>16.698</b>	265.152
		<b>(479.000)</b>	(502.953)	<b>4.176</b>	256.058
Lucro antes do resultado financeiro		<b>82.505</b>	308.298	<b>40.325</b>	280.129
Resultado financeiro, líquido	25	<b>(37.677)</b>	68.236	<b>(2.132)</b>	(6.418)
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social		<b>44.828</b>	376.534	<b>38.193</b>	273.711
Imposto de renda e contribuição social	26				
Corrente		<b>(41.160)</b>	(109.114)	<b>(7.232)</b>	(3.251)
Diferido		<b>27.322</b>	5.060	<b>29</b>	(136)
Lucro líquido do exercício		<b>30.990</b>	272.480	<b>30.990</b>	270.324
Resultado atribuído a:					
Acionistas controladores		<b>30.990</b>	272.475		
Acionistas não controladores		-	5		
		<b>30.990</b>	272.480		

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

## Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Valores expressos em milhares de reais)

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Lucro líquido do exercício	<b>30.990</b>	272.480	<b>30.990</b>	270.324
Outros componentes do resultado abrangente				
Remensuração do passivo de benefício definido da controlada	<b>2.913</b>	(6.370)	<b>2.913</b>	(6.370)
Outros resultados abrangentes	-	(5.865)	-	(5.865)
Resultado abrangente do exercício	<b>33.903</b>	260.245	<b>33.903</b>	258.089
Resultado abrangente atribuído a:				
Acionistas controladores	<b>33.903</b>	260.240		
Acionistas não controladores	-	5		

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

## Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Valores expressos em milhares de reais)

	Capital social	Reserva de capital	Reserva de reavaliação em controlada	Reserva de lucros			Lucros acumulados	Total
				Reserva legal	Lucros retidos	Outros resultados abrangentes		
Saldos em 31 de dezembro de 2019	606.722	319.111	4	40.269	392.733	35.953	-	1.394.792
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	270.324	270.324
Constituição da reserva legal	-	-	-	13.516	-	-	(13.516)	-
Atualização passivo atuarial - CPC 33 (Constituição)/Realização CPC 06 (R2)	-	-	-	-	-	(6.370)	-	(6.370)
Realização dos outros resultados abrangentes	-	-	-	-	5.865	(5.865)	-	-
Realização da reserva de reavaliação	-	-	(3)	-	-	-	3	-
Dividendos do exercício anterior não distribuídos e revertidos	-	-	-	-	27.104	-	-	27.104
Dividendos pagos antecipadamente	-	-	-	-	(100.000)	-	-	(100.000)
Reserva de retenção de lucros	-	-	-	-	256.743	-	(256.743)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2020	606.722	319.111	1	53.785	582.445	23.718	-	1.585.782
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	30.990	30.990
Constituição da reserva legal	-	-	-	1.550	-	-	(1.550)	-
Atualização passivo atuarial - CPC 33	-	-	-	-	-	2.913	-	2.913
Realização da reserva de reavaliação	-	-	(1)	-	-	-	1	-
Dividendos distribuídos	-	-	-	-	(110.000)	-	-	(110.000)
Reserva de retenção de lucros	-	-	-	-	29.441	-	(29.441)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	<b>606.722</b>	<b>319.111</b>	-	<b>55.335</b>	<b>501.886</b>	<b>26.631</b>	-	<b>1.509.685</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

## Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Valores expressos em milhares de reais)

	Nota	Consolidado		Controladora	
		2021	2020	2021	2020
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>					
Lucro líquido do exercício		30.990	272.480	30.990	270.324
Ajustes para:					
Depreciação e amortização	23	184.989	189.337	17.474	13.515
Perdas esperadas em contas a receber	5	(3.614)	1.096	(108)	261
Provisão para processos judiciais	17	45.722	91.813	1.242	(160)
Provisões passivo atuarial	17	(270)	(5.264)	(4)	-
Ganhos na venda de imobilizado e intangível		398	10.998	1.405	-
Equivalência patrimonial		-	-	(16.698)	(265.152)
Impostos diferidos		(27.322)	(26.519)	(29)	136
Juros e variações monetárias líquidas		14.546	5.882	1.976	5.829
		<b>245.439</b>	<b>539.823</b>	<b>36.248</b>	<b>24.753</b>
<b>(Aumento) redução de ativos</b>					
Clientes	5	52.375	14.906	(196)	(1.225)
Impostos a recuperar	7	58.887	25.012	(47)	3.312
Estoques		1.159	1.751	-	-
Adiantamentos		764	-	13	-
Despesas antecipadas		5.417	(6.946)	-	-
Depósitos judiciais		18.207	(91.652)	(1)	-
Depósitos vinculados		(756)	(8.253)	-	-
Direito de uso	14	(24.125)	(17.649)	-	-
Outros		(26.383)	15.162	(3.147)	(180)
<b>Aumento (redução) de passivos</b>					
Fornecedores	12	(2.491)	44.778	10.307	4.188
Passivo de arrendamento	14	(5.536)	(5.811)	(50)	(23)
Salários e encargos sociais	15	(16.407)	15.978	130	11
Impostos e contribuições	16	162.816	403.008	17.779	11.259
Juros pagos		(135)	(623)	-	-
Provisões		-	69.825	-	-
Impostos pagos		(183.261)	(293.547)	(16.845)	(10.762)
Pagamento de processos judiciais e outros	17	(44.897)	(65.193)	-	-
Outros		36.864	(2.459)	2.930	(719)
		<b>277.937</b>	<b>638.110</b>	<b>47.121</b>	<b>30.614</b>
<b>Fluxo de caixa proveniente das atividades operacionais</b>					
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>					
Aquisições de ativo imobilizado e intangível		(158.124)	(262.243)	(72.599)	(57.817)
Venda de imobilizado e intangível		28.307	14.527	18.725	-
Juros pagos na compra de participações		(46.858)	(3.968)	(5.480)	(169)
Compra de participações		-	129	-	129
Obrigações por compra de participações, líquido		(2.911)	(133.777)	-	(3.808)
Dividendos recebidos de controladas		-	-	110.000	150.000
		<b>(179.586)</b>	<b>(385.332)</b>	<b>50.646</b>	<b>88.335</b>
<b>Fluxos de caixa provenientes das (utilizados nas) atividades de investimentos</b>					
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>					
Empréstimos tomados	13	15.000	15.002	-	-
Pagamento de empréstimos e financiamentos	13	(15.318)	(2.536)	-	-
Recebimento de mútuo entre partes relacionadas		60.072	263.963	38.644	-
Mútuos entre partes relacionadas líquidas		2.933	(369.378)	(5.742)	(24.165)
Dividendos e juros sobre capital próprio pagos		(110.000)	(100.000)	(110.000)	(100.000)
Caixa líquido utilizados nas atividades de financiamento		(47.313)	(192.949)	(77.098)	(124.165)
<b>Aumento (diminuição) líquido do caixa e equivalentes de caixa</b>					
		<b>51.038</b>	<b>59.829</b>	<b>20.669</b>	<b>(5.216)</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício</b>					
		<b>253.901</b>	<b>194.072</b>	<b>6.511</b>	<b>11.727</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício</b>					
		<b>304.939</b>	<b>253.901</b>	<b>27.180</b>	<b>6.511</b>
<b>Aumento (diminuição) líquido do caixa e equivalentes de caixa</b>					
		<b>51.038</b>	<b>59.829</b>	<b>20.669</b>	<b>(5.216)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

## **Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas  
31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais)

### **1. Contexto operacional**

#### **1.1. Informações sobre a Companhia**

A Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A. (“Companhia” ou “Grupo”) é *holding* do Grupo Prosegur Brasil no que tange ao negócio de “cash”. O Grupo exerce, primariamente, atividades de prestação de serviços de transporte de valores, logística, gestão de numerários e serviços de gerenciamento de caixa, como terceirização de cofres e serviços de segurança inteligente.

Atualmente, o Grupo possui 172 filiais distribuídas em 26 Estados do Brasil e Distrito Federal, contando com um efetivo de 13.648 colaboradores (14.917 em 2020). Esta presença em todo o território nacional foi garantida através da expansão dos negócios por todo o Brasil.

#### **1.2. Combinação de negócios e incorporação de investimentos adquiridos**

##### **1.2.1. Aquisições feitas pela controladora**

Em 17 de dezembro de 2020 foi celebrado um contrato de compra e venda, no qual a Companhia adquiriu as empresas Prosegur Logística e Armazenamento Ltda e Prosegur Pay Consultoria em Tecnologia da Informação Ltda. A primeira possui como objeto social o transporte rodoviário de carga e mudanças, prestação de serviços de armazéns geral, depósito de mercadorias para terceiros e guarda-móveis, serviços de baldeação, baldeio, serviço de carga e descarga, movimentação de carga, atividades de despachantes aduaneiros, agenciamento de cargas, exceto para o transporte marítimo, e organização logística do transporte de carga e operador do transporte multimodal. Por sua vez a segunda desenvolve a prestação de serviços de banco de informação para pesquisa e análise, atividade de intermediação e agenciamento de serviços, comércio varejista especializado de equipamentos de telefonia e comunicação, reparação e manutenção de equipamentos eletroeletrônicos de uso pessoal e doméstico, consultoria em tecnologia da informação, desenvolvimento e licenciamento de programas de computador customizáveis, suporte técnico, manutenção e serviços em tecnologia da informação, e comércio atacadista de componentes eletrônicos e equipamentos de telefonia e comunicação.

Apresentamos abaixo os balanços patrimoniais das referidas empresas em 30 de novembro de 2020, data-base da aquisição:

## Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais)

### 1. Contexto operacional--Continuação

#### 1.2. Combinação de negócios e incorporação de investimentos adquiridos--Continuação

##### 1.2.1. Aquisições feitas pela controladora--Continuação

Prosegur Logística e Armazenamento Ltda.  
Balanço patrimonial em 30 de novembro de 2020  
(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>30/11/2020</u>		<u>30/11/2020</u>
<b>Ativos</b>		<b>Passivos</b>	
Circulante		Circulante	
Caixa e equivalentes de caixa	226	Fornecedores	49
Contas a receber de clientes	141	Salários e encargos sociais	104
Despesas antecipadas	63	Impostos e contribuições	38
Outros ativos circulantes	18	Passivos por arrendamento	2.045
	<u>448</u>	Outros	205
			<u>2.441</u>
Não circulante		Não circulante	
Valores a receber com partes relacionadas	186	Passivos por arrendamento	2.945
Ativo fiscal diferido	144	Valores a pagar com partes relacionadas	9.420
Imobilizado	3.545		<u>12.365</u>
Direitos de uso	4.524	<b>Patrimônio líquido</b>	
Intangível	539	Capital social	5.501
	<u>8.938</u>	Reserva de lucros	(10.921)
			<u>(5.420)</u>
<b>Total do ativo</b>	<u>9.386</u>	<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>	<u>9.386</u>

## Prosecur Serviços e Participações Societárias S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais)

### 1. Contexto operacional--Continuação

#### 1.2. Combinação de negócios e incorporação de investimentos adquiridos--Continuação

##### 1.2.1. Aquisições feitas pela controladora--Continuação

Prosecur Pay Consultoria em Tecnologia de Informação Ltda.  
Balanço patrimonial em 30 de novembro de 2020  
(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>30/11/2020</u>		<u>30/11/2020</u>
<b>Ativo</b>		<b>Passivo</b>	
Circulante		Circulante	
Caixa e equivalentes de caixa	327	Fornecedores	33
Contas a receber de clientes	591	Salários e encargos sociais	383
Impostos a recuperar	78	Impostos e contribuições	50
Outros ativos circulantes	80	Provisões	11
	<u>1.076</u>	Outros	11
			<u>488</u>
Não circulante		Não circulante	
Valores a receber com partes relacionadas	100	Valores a pagar com partes relacionadas	620
Ativo fiscal diferido	23		<u>620</u>
Imobilizado	37		
	<u>160</u>		
		<b>Patrimônio líquido</b>	
		Adiantamento para aumento de capital	100
		Reserva de lucros	28
			<u>128</u>
<b>Total do ativo</b>	<u>1.236</u>	<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>	<u>1.236</u>

## **Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais)

### **1. Contexto operacional--Continuação**

#### **1.2. Combinação de negócios e incorporação de investimentos adquiridos--Continuação**

##### **1.2.2. Aquisições feitas pela controlada Prosegur Brasil S.A Transportadora de Valores e Segurança**

Em 31 de janeiro de 2020, foi aprovado em assembleia geral extraordinária o Instrumento Particular de Protocolo e Justificação de Incorporação da Transfederal Transporte de Valores Ltda (“Transfederal”) com base em laudo de avaliação do patrimônio líquido apurados no valor de (R\$17.486), mensurado com base nas informações históricas de 31 de dezembro de 2019 e composto da totalidade dos ativos e dos passivos exigíveis relativos às atividades de vigilância patrimonial, escolta armada, segurança pessoal privada e administrativo. O acervo patrimonial, levantado na data-base de 31 de dezembro de 2019, foi elaborado de acordo com os princípios fundamentais de contabilidade adotados no Brasil, em bases consistentes, contendo todos os elementos contábeis necessários e suficientes para a incorporação. Antes da incorporação, em 31 de janeiro de 2020, a Prosegur reconheceu o resultado de equivalência patrimonial no valor de R\$705.

O acervo patrimonial incorporado e a movimentação dos elementos patrimoniais entre a data-base de elaboração do Laudo de Avaliação (31/12/2019) e a data efetiva da incorporação (31/01/2020) estão apresentados conforme quadro abaixo:

## Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais)

### 1. Contexto operacional--Continuação

#### 1.2. Combinação de negócios e incorporação de investimentos adquiridos--Continuação

##### 1.2.2. Aquisições feitas pela controlada Prosegur Brasil S.A Transportadora de Valores e Segurança--Continuação

	31/12/2019	Movimentação	31/01/2020		31/12/2019	Movimentação	31/01/2020
<b>Ativos</b>				<b>Passivos</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	11.913	(3.808)	8.105	Fornecedores	1.709	(624)	1.085
Contas a receber de clientes	7.770	(955)	6.815	Empréstimos e financiamentos	1.261	-	1.261
Impostos a recuperar	1.498	217	1.715	Salários e encargos sociais	12.056	(145)	11.911
Despesas antecipadas	28	3	31	Impostos e contribuições	1.303	(482)	821
Créditos a receber de terceiros	1.689	14	1.703	Provisões	127	-	127
Outros ativos circulantes	586	41	627	Outros	238	(68)	170
<b>Total do ativo circulante</b>	<b>23.484</b>	<b>(4.488)</b>	<b>18.996</b>	<b>Total do passivo circulante</b>	<b>16.694</b>	<b>(1.319)</b>	<b>15.375</b>
Ativo fiscal diferido	9.756	(96)	9.660	Empréstimos e financiamentos	7.431	(36)	7.395
Depósitos judiciais	38	-	38	Provisões	25.688	58	25.746
<b>Total do ativo realizável a longo prazo</b>	<b>9.794</b>	<b>(96)</b>	<b>9.698</b>	Valores a pagar com partes relacionadas	11.329	(3.532)	7.797
Imobilizado	10.378	118	10.496	<b>Total do passivo não circulante</b>	<b>44.448</b>	<b>(3.510)</b>	<b>40.938</b>
<b>Total do ativo não circulante</b>	<b>20.172</b>	<b>22</b>	<b>20.194</b>	Capital social	5.460	-	5.460
<b>Total do ativo</b>	<b>43.656</b>	<b>(4.466)</b>	<b>39.190</b>	Reserva de lucros	(22.946)	363	(22.583)
				<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>(17.486)</b>	<b>363</b>	<b>(17.123)</b>
				<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>	<b>43.656</b>	<b>(4.466)</b>	<b>39.190</b>

## **Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais)

### **1. Contexto operacional--Continuação**

#### **1.2. Combinação de negócios e incorporação de investimentos adquiridos--Continuação**

##### **1.2.2. Aquisições feitas pela controlada Prosegur Brasil S.A Transportadora de Valores e Segurança--Continuação**

Em 31 de janeiro de 2020, foi celebrado o contrato de Compra e Venda de Quotas e Outras Avenças da Companhia para a compra da Transvip Transporte de Valores e Vigilância Patrimonial Ltda, com sede em São Paulo. O objeto social da empresa adquirida é a prestação de serviços de escolta armada, transporte de valores, segurança pessoal privada, dentre outros.

Durante o ano de 2020 foi concluído a avaliação e a mensuração dos valores justos dos ativos e passivos assumidos nessa aquisição. As principais alterações ocorreram nas contas de imobilizado, ativos fiscais diferidos e provisões, resultando em um aumento do ágio de R\$151.181.

O ágio pago por rentabilidade futura (goodwill), após laudo de avaliação das empresas, tendo sua versão final em 08 de julho de 2020, foi de R\$153.590 e refere-se ao valor dos benefícios econômicos futuros oriundos das sinergias decorrentes da aquisição. O ágio foi registrado com base em expectativa de rentabilidade futura e a Companhia não é dedutível para fins fiscais até a ocorrência de evento especial, nos termos da legislação vigente. Adicionalmente foram reconhecidos R\$ 58.339 em carteira de clientes.

Em 31 de março de 2020 foi aprovado o Instrumento Particular de Protocolo e Justificação de Incorporação da Transvip Transporte de Valores e Vigilância Patrimonial Ltda ("Transvip") com base em laudo de avaliação do patrimônio líquido apurados no valor de (R\$147.812), mensurado com base nas informações históricas de 29 de fevereiro de 2020 e composto da totalidade dos ativos e dos passivos exigíveis relativos às atividades de vigilância patrimonial, escolta armada, segurança pessoal privada e administrativo. O acervo patrimonial, levantado na data-base de 29 de fevereiro de 2020, foi elaborado de acordo com os princípios fundamentais de contabilidade adotados no Brasil, em bases consistentes, contendo todos os elementos contábeis necessários e suficientes para a incorporação. Na data da incorporação em 31 de março de 2020 o valor do patrimônio líquido foi mensurado em (R\$124.533). Antes da incorporação, em 31 de março de 2020, a Prosegur reconheceu o resultado de equivalência patrimonial no valor de (R\$7.611).

O acervo patrimonial incorporado e a movimentação dos elementos patrimoniais entre a data-base de elaboração do Laudo de Avaliação (29/02/2020) e a data efetiva da incorporação (31/03/2020) estão apresentados conforme quadro abaixo:

## Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais)

### 1. Contexto operacional--Continuação

#### 1.2. Combinação de negócios e incorporação de investimentos adquiridos--Continuação

##### 1.2.2. Aquisições feitas pela controlada Prosegur Brasil S.A Transportadora de Valores e Segurança--Continuação

	29/02/2020	Movimentação	31/03/2020		29/02/2020	Movimentação	31/03/2020
<b>Ativos</b>				<b>Passivos</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	3.733	5.900	9.633	Fornecedores	5.587	(1.330)	4.257
Contas a receber de clientes	9.857	(2.629)	7.228	Empréstimos e financiamentos	50.085	2.985	53.070
Impostos a recuperar	1.737	188	1.925	Salários e encargos sociais	14.373	9.809	24.182
Despesas antecipadas	3.173	(647)	2.526	Impostos e contribuições	4.657	708	5.365
Estoques	-	-	-	Provisões	11.639	(11.639)	-
Outros ativos circulantes	1.304	(246)	1.058	Outros	1.038	(683)	355
<b>Total do ativo circulante</b>	<b>19.804</b>	<b>2.566</b>	<b>22.370</b>	<b>Total do passivo circulante</b>	<b>87.379</b>	<b>(150)</b>	<b>87.229</b>
Ativo fiscal diferido	6	28.019	28.025	Provisões	72.758	(40)	72.718
Depósitos judiciais	3.070	31	3.101	Valores a pagar com partes relacionadas	11.420	8.057	19.477
<b>Total do ativo realizável a longo prazo</b>	<b>3.076</b>	<b>28.050</b>	<b>31.126</b>	Impostos e contribuições	11.687	(667)	11.020
Imobilizado	12.551	(137)	12.414	<b>Total do passivo não circulante</b>	<b>95.865</b>	<b>7.350</b>	<b>103.215</b>
<b>Total do ativo não circulante</b>	<b>15.627</b>	<b>27.913</b>	<b>43.540</b>	Capital social	80.486	-	80.486
<b>Total do ativo</b>	<b>35.431</b>	<b>30.479</b>	<b>65.910</b>	Reserva de lucros	(274.521)	23.279	(251.242)
				Outros resultados abrangentes	46.222	-	46.222
				<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>(147.813)</b>	<b>23.279</b>	<b>(124.534)</b>
				<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>	<b>35.431</b>	<b>30.479</b>	<b>65.910</b>

## **Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### **1. Contexto operacional--Continuação**

#### **1.3. COVID-19 e seus reflexos nas operações do Grupo**

Quase dois anos se passaram desde a declaração do COVID 19 como pandemia, A Companhia observa que, embora o progresso da vacinação seja desigual nas geografias onde opera, as restrições à saúde que afetam diretamente a atividade econômica e o comércio foram gradualmente reduzidas.

Durante o exercício de 2021, a atividade econômica vem se recuperando progressivamente e neste contexto a Companhia continua realizando avaliações e adotando medidas para mitigar os impactos do COVID-19 em suas demonstrações financeiras. Em 31 de dezembro de 2021 são as seguintes:

- Risco de liquidez: Durante o exercício de 2021, notou-se que não apresentou grandes riscos. A Companhia continuou com as tendências apresentadas em 2020, onde o índice de endividamento era mínimo, impactado pelo baixo índice de inadimplência, sendo este último resultado direto dos comitês internos ocorridos durante o exercício.
- Risco de crédito: A Companhia não observou aumento no risco de crédito como efeito da pandemia no decorrer do exercício de 2021.
- Risco de operações: A Companhia continua com uma política de contenção de custos, com o objetivo de mitigar totalmente os impactos do COVID-19.
- Risco de continuidade: considerando os aspectos mencionados anteriormente, a Administração da Companhia considera que em 31 de dezembro de 2021 nenhum risco foi detectado, associado à aplicação do princípio de continuidade, demonstrando a resistência do negócio.

### **2. Base de preparação das demonstrações financeiras**

#### **a) Declaração de conformidade**

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. Elas foram aprovadas e autorizadas para publicação pela Diretoria da Companhia em 31 de março de 2022.

## **Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### **2. Base de preparação das demonstrações financeiras--Continuação**

a) Declaração de conformidade--Continuação

Os detalhes sobre as políticas contábeis do Grupo estão apresentadas na nota explicativa 3.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

b) Base de elaboração

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico como base de valor, geralmente baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos, exceto para determinados ativos e passivos financeiros que são mensurados pelo valor justo conforme descrito nas políticas contábeis a seguir.

c) Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras da Companhia e suas controladas são mensurados utilizando a moeda do principal ambiente econômico no qual a Companhia atua ("a moeda funcional").

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas são apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Companhia e suas controladas. Todas as informações financeiras apresentadas em Reais foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

d) Uso de estimativas e julgamentos

Na preparação destas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados dos 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.

## **Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### **2. Base de preparação das demonstrações financeiras--Continuação**

#### d) Uso de estimativas e julgamentos--Continuação

##### i) *Incertezas sobre premissas e estimativas*

As informações sobre julgamentos e incertezas realizados na aplicação das políticas contábeis que tem efeitos significativos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- Nota explicativa 3.6 e 3.7 - premissa sobre a mensuração da vida útil dos ativos imobilizados e intangíveis com vida útil definida;
- Nota explicativa 3.8- classificação de arrendamento mercantil;
- Nota explicativa 5 - mensuração das perdas estimadas de crédito;
- Nota explicativa 11 - teste de redução ao valor recuperável: principais premissas subjacentes dos valores recuperáveis, incluindo a recuperabilidade do fundo de comércio (ativo intangível com vida útil indefinida);
- Nota explicativa 14 - premissas sobre a mensuração das taxas de desconto para mensuração de passivo de arrendamento; e
- Nota explicativa 17 - i) reconhecimento e mensuração de provisões e contingências: principais premissas sobre a probabilidade e magnitude das saídas de recursos e ii) reconhecimento e mensuração de obrigações de benefícios definidos: principais premissas atuariais.

#### e) Pronunciamentos contábeis

##### e.1) *Emitidos e que não entraram em vigor em 31 de dezembro de 2021*

As normas e interpretações novas e alteradas emitidas, mas não ainda em vigor até a data de emissão das demonstrações financeiras da Companhia, estão descritas a seguir. A Companhia pretende adotar essas normas e interpretações novas e alteradas, se cabível, quando entrarem em vigor.

## **Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais)

### **2. Base de preparação das demonstrações financeiras--Continuação**

#### e) Pronunciamentos contábeis--Continuação

##### e.1) *Emitidos e que não entraram em vigor em 31 de dezembro de 2021--Continuação*

###### IFRS 17 - Contratos de seguro

Em maio de 2017, o IASB emitiu a IFRS 17 - Contratos de Seguro (norma ainda não emitida pelo CPC no Brasil, mas que será codificada como CPC 50 - Contratos de Seguro e substituirá o CPC 11 - Contratos de Seguro), uma nova norma contábil abrangente para contratos de seguro que inclui reconhecimento e mensuração, apresentação e divulgação. Assim que entrar em vigor, a IFRS 17 (CPC 50) substituirá a IFRS 4 - Contratos de Seguro (CPC 11) emitida em 2005. A IFRS 17 aplica-se a todos os tipos de contrato de seguro, independentemente do tipo de entidade que os emitem, bem como determinadas garantias e instrumentos financeiros com características de participação discricionária.

A IFRS 17 vigora para períodos iniciados a partir de 1º de janeiro de 2023, sendo necessária a apresentação de valores comparativos. A adoção antecipada é permitida se a entidade adotar também a IFRS 9 e a IFRS 15 na mesma data ou antes da adoção inicial da IFRS 17. Essa norma não se aplica a Companhia.

###### Alterações ao IAS 1: Classificação de passivos como circulante ou não circulante

Em janeiro de 2020, o IASB emitiu alterações nos parágrafos 69 a 76 do IAS 1, correlato ao CPC 26, de forma a especificar os requisitos para classificar o passivo como circulante ou não circulante. As alterações esclarecem, dentro outros temas, o que significa um direito de postergar a liquidação; que o direito de postergar deve existir na data-base do relatório; que essa classificação não é afetada pela probabilidade de uma entidade exercer seu direito de postergação; que somente se um derivativo embutido em um passivo conversível for em si um instrumento de capital próprio os termos de um passivo não afetariam sua classificação. As alterações são válidas para períodos iniciados a partir de 1º de janeiro de 2023 e devem ser aplicadas retrospectivamente. Atualmente, a Companhia avalia o impacto que as alterações terão na prática atual e se os contratos de empréstimo existentes podem exigir renegociação.

## **Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### **2. Base de preparação das demonstrações financeiras--Continuação**

#### e) Pronunciamentos contábeis--Continuação

##### e.1) *Emitidos e que não entraram em vigor em 31 de dezembro de 2021--Continuação*

###### Alterações ao IAS 8: Definição de estimativas contábeis

Em fevereiro de 2021, o IASB emitiu alterações ao IAS 8 (norma correlata ao CPC 23), no qual introduz a definição de 'estimativa contábeis'. As alterações esclarecem a distinção entre mudanças nas estimativas contábeis e mudanças nas políticas contábeis e correção de erros. Além disso, eles esclarecem como as entidades usam as técnicas de medição e inputs para desenvolver as estimativas contábeis. As alterações serão vigentes para períodos iniciados em, ou após, 1º de janeiro de 2023 e aplicarão para mudanças nas políticas e estimativas contábeis que ocorrerem em, ou após, o início desse período. Adoção antecipada é permitida se divulgada. Não se espera que as alterações tenham um impacto significativo nas demonstrações financeiros da companhia

###### Alterações ao IAS 1 e IFRS Practice Statement 2: Divulgação de políticas contábeis

Em fevereiro de 2021, o IASB emitiu alterações ao IAS 1 (norma correlata ao CPC 26 (R1)) e IFRS Practice Statement 2 Making Materiality Judgements, no qual fornece guias e exemplos para ajudar entidades a aplicar o julgamento da materialidade para a divulgação de políticas contábeis. As alterações são para ajudar as entidades a divulgarem políticas contábeis que são mais úteis ao substituir o requerimento para divulgação de políticas contábeis significativas para políticas contábeis materiais e adicionando guias para como as entidades devem aplicar o conceito de materialidade para tomar decisões sobre a divulgação das políticas contábeis. As alterações ao IAS 1 são aplicáveis para períodos iniciados em, ou após, 1º de janeiro de 2023 com adoção antecipada permitida. Já que as alterações ao Practice Statement 2 fornece guias não obrigatórios na aplicação da definição de material para a informação das políticas contábeis, uma data para adoção desta alteração não é necessária. A Companhia está atualmente avaliando os impactos dessas alterações nas políticas contábeis divulgadas

### **3. Principais políticas contábeis**

As principais práticas contábeis utilizadas na preparação dessas demonstrações financeiras estão apresentadas e resumidas a seguir ou nas notas explicativas da respectiva rubrica, e foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados para a Companhia.

## **Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### **3. Principais políticas contábeis--Continuação**

#### **3.1. Ativos financeiros não derivativos**

A Companhia reconhece os custos amortizados e depósitos na data em que foram originados. Os demais ativos financeiros (incluindo os ativos designados pelo valor justo por meio do resultado) são reconhecidos quando ela se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Prosegur desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram ou quando transfere seus direitos ao recebimento em uma transação no qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Eventual participação que seja criada ou retida pela Companhia nos ativos financeiros é reconhecida como um ativo ou passivo individual.

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial apenas quando o direito legal de compensar os valores e exista a intenção de liquidá-lo em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

A Companhia tem como ativos financeiros não derivativos ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado (aplicações financeiras).

#### Equivalentes de caixa

Equivalentes de caixa abrangem saldos de investimentos financeiros com vencimento original de, no máximo, três meses a partir da data da contratação, sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor e utilizados na gestão das obrigações de curto prazo.

#### **3.2. Passivos financeiros não derivativos**

Todos os passivos financeiros (incluindo passivos designados pelo valor justo registrado no resultado) são reconhecidos na data de negociação na qual a Companhia se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. Suas baixas são realizadas quando as obrigações contratuais são retiradas, canceladas ou vencidas.

Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos.

A Companhia tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: empréstimos, financiamentos, limite de cheque especial bancário, fornecedores, outras contas a pagar, obrigações por compras de participações e valores a pagar com partes relacionadas.

## Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### 3. Principais políticas contábeis--Continuação

#### 3.3. Base de consolidação e investimento em controladas

As controladas do Grupo estão sediadas no Brasil conforme demonstrado abaixo:

	Tipo de controle	Participação acionária %	
		31/12/2021	31/12/2020
Prosegur Brasil S.A. - Transportadora de Valores e Segurança	Direto	<b>99,998</b>	99,998
Log Cred Tecnologia Comércio e Serviços Ltda.	Direto	<b>99,999</b>	99,999
Luma Empreendimentos Ltda.	Direto	<b>99,999</b>	99,999
Prosegur Logística e Armazenamento Ltda.	Direto	<b>100,00</b>	100,00
Prosegur Pay Consultoria em Tecnologia da Informação Ltda.	Direto	<b>100,00</b>	100,00

As demonstrações financeiras das controladas são incluídas nas demonstrações financeiras consolidadas, a partir da data em que o controle se inicia até a data em que o controle deixa de existir.

Nas demonstrações financeiras individuais da controladora, as informações financeiras das controladas são reconhecidas por meio da equivalência patrimonial.

As demonstrações financeiras consolidadas foram preparadas em conformidade com as práticas descritas na nota explicativa 3 e incluem as demonstrações financeiras individuais da controladora Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A. e das controladas sediadas no Brasil, cujas demonstrações financeiras foram elaboradas para o mesmo período de divulgação da controladora e reconhecidas nas demonstrações financeiras individuais da controladora pelo método da equivalência patrimonial.

Na consolidação, foram eliminadas as participações da controladora no patrimônio líquido da controlada, bem como os saldos de ativos e passivos, receitas, custos, despesas e lucros não realizados, decorrentes de transações efetuadas entre as empresas.

#### 3.4. Capital social

##### Ações ordinárias

Ações ordinárias são classificadas como patrimônio líquido. Custos adicionais diretamente atribuíveis à emissão de ações e opções de ações são reconhecidos como dedução do patrimônio líquido, excluído de quaisquer efeitos tributários.

## **Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### **3. Principais políticas contábeis--Continuação**

#### **3.4. Capital social--Continuação**

##### Ações preferenciais

O capital preferencial é classificado como patrimônio líquido caso não seja resgatável ou à escolha da Companhia. Ações preferenciais não dão direito a voto e possuem preferência na liquidação da sua parcela do capital social.

Conforme definido em estatuto, os dividendos mínimos obrigatórios são reconhecidos como passivo.

##### Subvenção governamental

São reconhecidas quando há razoável segurança de que a entidade cumprirá todas as condições estabelecidas e relacionadas à subvenção e de que a subvenção será recebida. A Companhia tem a composição dos valores relacionados a subvenção para Investimento CPC 07 LC 160 Crédito Presumido ICMS dos períodos correspondentes a 2016 a 2021.

#### **3.5. Redução ao valor recuperável (*impairment*)**

##### i) Ativos financeiros (incluindo recebíveis)

Um ativo financeiro não mensurado pelo valor justo por meio do resultado é avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável. Essa perda é reconhecida se ocorrer algum evento que tenha efeito negativo mensurável nos fluxos de caixa futuros projetados.

A evidência objetiva de que os ativos financeiros (incluindo títulos patrimoniais) perderam valor pode incluir o atraso ou não pagamento por parte do devedor, a negociação de condições que a mesma não consideraria em outras transações, indicações de que o devedor ou emissor entrará em processo de falência, ou o desaparecimento de um mercado ativo para um título. Além disso, para um instrumento patrimonial, um declínio significativo ou prolongado em seu valor justo abaixo do seu custo é evidência objetiva de perda por redução ao valor recuperável.

O Grupo considera evidência de perda de valor para recebíveis tanto no nível individual como no nível coletivo. Todos os ativos significativos são avaliados separadamente quanto à perda por redução ao valor recuperável. Aqueles que não tenham sofrido perda de valor individualmente, são avaliados coletivamente, com base no agrupamento de ativos com características de risco similares.

## Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### 3. Principais políticas contábeis--Continuação

#### 3.5. Redução ao valor recuperável (*impairment*)--Continuação

##### i) Ativos financeiros (incluindo recebíveis)--Continuação

Na avaliação coletiva da perda por redução ao valor recuperável, o Grupo utiliza

tendências históricas do prazo de recuperação e dos valores de perda incorridos, ajustados para refletir o julgamento da Administração das condições econômicas e de crédito atuais.

Uma redução do valor recuperável de um ativo financeiro medido pelo custo amortizado é calculada como a diferença entre o valor contábil e o valor presente dos futuros fluxos de caixa estimados descontados à taxa de juros efetiva original do ativo. As perdas são reconhecidas no resultado e refletidas em uma conta de provisão contra recebíveis. Os juros sobre o ativo que perdeu valor continuam sendo reconhecidos, através da reversão do desconto. Se houver um evento subsequente indicando reversão da perda, o montante indicado é registrado diretamente no resultado.

##### ii) Ativos não financeiros

Os valores contábeis dos ativos não financeiros do Grupo, a saber: estoques, impostos diferidos, imobilizado e intangível, são revisados anualmente quanto a sua recuperabilidade. Caso haja algum indicativo, um novo valor para o ativo é determinado.

O valor recuperável de um ativo ou unidade geradora de caixa é o maior entre o valor em uso e o valor justo menos despesas de venda. Ao avaliar o valor em uso, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados aos seus valores presentes, através da taxa de desconto antes de impostos que reflita as condições vigentes de mercado quanto ao período de recuperabilidade do capital e os riscos específicos do ativo. Para a finalidade de testar o valor recuperável, os ativos que não podem ser testados individualmente são agrupados juntos no menor grupo de ativos que gera entrada de caixa de uso contínuo que são em grande parte independentes dos fluxos de caixa de outros ativos ou grupos de ativos (a "unidade geradora de caixa ou UGC"). Para fins do teste do valor recuperável do ágio, o montante do ágio apurado em uma combinação de negócios é alocado à UGC ou ao grupo de UGCs para o qual o benefício das sinergias da combinação é esperado.

Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida, caso o valor contábil de um ativo ou sua UGC exceda seu valor recuperável estimado. Perdas no valor recuperável relacionadas às UGCs são alocadas inicialmente para reduzir o valor contábil de qualquer ágio alocado às mesmas e, se ainda houver perda remanescente, o valor contábil dos outros ativos dentro da UGC ou grupo de UGCs é reduzido em uma base pro-rata em contrapartida do resultado.

## **Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### **3. Principais políticas contábeis--Continuação**

#### **3.5. Redução ao valor recuperável (*impairment*)--Continuação**

##### ii) Ativos não financeiros--Continuação

Uma perda por redução ao valor recuperável relacionada a ágio não é passível de reversão. Quanto a outros ativos, as perdas de valor recuperável reconhecidas em períodos anteriores são avaliadas a cada apresentação das demonstrações financeiras. Uma perda por redução ao valor recuperável é revertida quando existe mudança nas estimativas usadas e quando o valor contábil do ativo não exceda o valor contábil que teria sido apurado, líquido de depreciação ou amortização e sem considerar a perda de valor reconhecida.

#### **3.6. Imobilizado**

##### i) Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas acumuladas por redução ao valor recuperável (*impairment*). O custo de certos itens do imobilizado em 1º de janeiro de 2009, data de transição da Companhia para os CPCs, foi determinada com base em seu valor justo naquela data. Quando partes de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens individuais (componentes principais) de imobilizado.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são apurados pela comparação entre valor de venda e o valor contábil do imobilizado e são reconhecidos líquidos dentro de Outras Receitas no resultado.

O imobilizado em curso do Grupo é composto predominantemente por obras civis, reforma e aquisição de novos blindados, ampliação da rede de processamento de dados e microcomputadores, ampliação e modernização de maquinários de tesouraria.

##### ii) Custos subsequentes

O custo de reposição de um componente do imobilizado é reconhecido no valor contábil do item, caso seja provável que os benefícios econômicos incorporados dentro do componente fluirão para o Grupo e que o seu custo possa ser medido de forma confiável. O valor contábil do componente que tenha sido repostado por outro é baixado. Os custos de manutenção do imobilizado são reconhecidos no resultado na medida em que incorridos.

## **Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### **3. Principais políticas contábeis--Continuação**

#### **3.6. Imobilizado--Continuação**

##### iii) Depreciação

A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, deduzido do valor residual. Ela é reconhecida no resultado pelo método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada item do imobilizado, já que esse método é o que melhor reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros gerados para o Grupo. Ativos arrendados são depreciados com base nas suas vidas úteis, considerando que o Grupo obterá a propriedade ao final do prazo do arrendamento. Terrenos não são depreciados.

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

#### **3.7. Ativos intangíveis**

##### i) Ágio

O ágio resultante na aquisição de controladas é incluído nos ativos intangíveis.

##### *Mensuração subsequentes*

O ágio é medido pelo custo, deduzido das perdas por redução ao valor recuperável acumuladas.

##### ii) Outros ativos intangíveis

Outros ativos intangíveis que são adquiridos pelo Grupo e que têm vidas úteis finitas são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada e das perdas por redução ao valor recuperável acumuladas.

##### iii) Gastos subsequentes

Os gastos subsequentes são capitalizados somente quando eles aumentam os futuros benefícios econômicos incorporados no ativo específico ao qual se relacionam.

## Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais)

### 3. Principais políticas contábeis--Continuação

#### 3.7. Ativos intangíveis--Continuação

##### iv) Amortização

Amortização é calculada sobre o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual. Ela é reconhecida no resultado pelo método linear e com base nas vidas úteis estimadas dos intangíveis, exceto ágio, a partir da data em que estes estão disponíveis para uso. O Grupo considera que esse método é o que melhor reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo.

	<b><u>Prazo de amortização (anos)</u></b>
Marcas, direitos e patentes	3 a 4
Carteira de clientes (grandes)	11 a 18
Carteira de clientes (outros)	5 a 14
Acordo de não competitividade	5
Licença de uso de software	5

Além dos ativos intangíveis mencionados anteriormente, registraram-se gastos com aquisições das carteiras de clientes nos estados de São Paulo, Rio de Janeiro e Minas Gerais no ano de 2005. Estes gastos estão sendo amortizados linearmente pela taxa de 5% ao ano, em conformidade com a vida útil determinada por estudo desenvolvido por empresa especializada.

#### 3.8. Ativos arrendados

##### Determinando se um contrato contém um arrendamento

No começo de um contrato, o Grupo define se o contrato é ou contém um arrendamento. Um ativo específico é o objeto de um arrendamento caso o cumprimento do contrato é dependente do uso daquele ativo especificado. O contrato transfere o direito de usar o ativo quando transfere o direito ao Grupo de controlar o uso do ativo subjacente.

Anteriormente, a Companhia determinava, no início do contrato, se ele era ou continha um arrendamento conforme o ICPC 03 Aspectos Complementares das Operações de Arrendamento Mercantil. O Grupo agora avalia se um contrato é ou contém um arrendamento com base na definição de arrendamento, descrita na nota explicativa 14.

## **Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### **3. Principais políticas contábeis--Continuação**

#### **3.8. Ativos arrendados--Continuação**

##### Determinando se um contrato contém um arrendamento--Continuação

Como arrendatário, a Companhia arrenda diversos ativos, incluindo imóveis e veículos. A Companhia classificava anteriormente os arrendamentos como operacionais ou financeiros, com base em sua avaliação sobre se o arrendamento transferia significativamente todos os riscos e benefícios inerentes à propriedade do ativo subjacente ao Grupo. De acordo com o CPC 06 (R2), a Companhia reconhece ativos de direito de uso e passivos de arrendamento para a maioria desses arrendamentos - ou seja, esses arrendamentos estão no balanço patrimonial.

A Companhia testou seus ativos de direito de uso quanto à perda por redução ao valor recuperável na data de transição e concluiu que não há indicação de que os ativos de direito de uso apresentem problemas de redução ao valor recuperável.

#### **3.9. Despesas antecipadas**

As despesas antecipadas representam os pagamentos antecipados cujo benefício ou prestação de serviço ocorrerá em períodos futuros. São registradas no ativo, observado o princípio da competência para o devido reconhecimento em resultado, ocorrendo simultaneamente, quando se correlacionarem às receitas.

#### **3.10. Estoques**

Os estoques são demonstrados ao custo médio das compras, desde que este seja inferior aos custos de reposição ou aos valores realizáveis líquidos.

#### **3.11. Depósitos vinculados**

Os depósitos vinculados reterem-se as retenções contratuais realizadas por cliente pelas quais e que a companhia não possui liquidez imediata e estão apresentados em rubrica específica do Ativo Não Circulante.

#### **3.12. Créditos a receber de terceiros**

Os créditos a receber são contingências registradas ou pagamentos realizados que serão reembolsados pelos vendedores de empresas adquiridas.

## **Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### **3. Principais políticas contábeis--Continuação**

#### **3.13. Depósitos judiciais**

Os depósitos judiciais realizados referem-se a processos em que a Companhia é parte. A realização dos mesmos ocorre conforme andamento dos seus respectivos processos. Os depósitos judiciais estão apresentados em rubrica específica do Ativo Não Circulante.

#### **3.14. Benefícios a empregados**

##### Planos de benefício definido

A Companhia concede o plano de assistência médica decorrente da Lei nº 9.656 de 03/06/1998. A obrigação líquida do Grupo quanto aos planos de benefício definido é calculada individualmente para cada plano através da estimativa do valor do benefício futuro que os empregados receberão como retorno pelos serviços prestados no período atual e anteriores. Esse benefício é descontado para determinar o seu valor presente. Quaisquer custos de serviços passados não reconhecidos e os valores justos de quaisquer ativos do plano são deduzidos.

O cálculo da obrigação de plano de benefício definido é realizado anualmente por um atuário qualificado utilizando o método de crédito unitário projetado. Quando o cálculo resulta em um potencial ativo para o Grupo, o ativo a ser reconhecido é limitado ao valor presente dos benefícios econômicos disponíveis na forma de reembolsos futuros do plano ou redução nas futuras contribuições ao plano. Para calcular o valor presente dos benefícios econômicos, são levadas em consideração quaisquer exigências de custeio mínimas aplicáveis. Quando a obrigação de plano de benefício definido resulta em um potencial passivo, o mesmo é reconhecido no grupo contábil de Provisões, no passivo não circulante.

Remensurações da obrigação líquida de benefício definido, que incluem: ganhos e perdas atuariais, o retorno dos ativos do plano (excluindo juros) e o efeito do teto do ativo (se houver, excluindo juros), são reconhecidos imediatamente em Outros Resultados Abrangentes (ORA). A Prosegur Serviços determina os juros líquidos sobre o valor líquido de passivo (ativo) de benefício definido no período multiplicando o valor líquido de passivo (ativo) de benefício definido pela taxa de desconto utilizada na mensuração da obrigação de benefício definido, ambos conforme determinação no início do período a que se referem as demonstrações financeiras individuais e consolidadas e considerando quaisquer mudanças no valor líquido de passivo (ativo) de benefício definido durante o período em razão de pagamentos de contribuições e benefícios. Juros líquidos e outras despesas relacionadas aos planos de benefícios definidos são reconhecidos em resultado.

## **Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### **3. Principais políticas contábeis--Continuação**

#### **3.14. Benefícios a empregados--Continuação**

##### Planos de benefício definido--Continuação

Quando os benefícios de um plano são incrementados, a porção do benefício incrementado relacionada a serviços passados prestados pelos empregados é reconhecida imediatamente no resultado. O Grupo reconhece ganhos e perdas na liquidação de um plano de benefício definido quando a liquidação ocorre.

##### *Benefícios de curto prazo a empregados*

Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são mensuradas em uma base não descontada e são incorridas como despesas conforme o serviço relacionado seja prestado.

O passivo é reconhecido pelo valor esperado a ser pago sob os planos de bonificação em dinheiro ou participação nos lucros de curto prazo se a Companhia tem uma obrigação legal ou construtiva de pagar esse valor em função de serviço passado prestado pelo empregado, e a obrigação possa ser estimada de maneira confiável.

#### **3.15. Provisões**

As provisões são determinadas por meio do desconto dos fluxos de caixa futuros estimados de uma taxa antes de impostos que reflita as avaliações atuais de mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e riscos específicos para o passivo relacionado. Os efeitos do desreconhecimento do desconto pela passagem do tempo são reconhecidos no resultado como despesa financeira.

#### **3.16. Receita de contrato com clientes**

##### Serviços (faturados e a faturar)

A receita decorrente da prestação de serviços do Grupo, não faturadas, é reconhecida como contas a receber de clientes tendo como base mensal a etapa de execução dos serviços realizados até a data base do balanço, evidenciado através de medição dos serviços, de forma que as receitas se contraponham aos custos na competência adequada.

Geralmente, os serviços a clientes são faturados entre os dias 6 a 15 de cada mês. Por este motivo, os serviços executados dentro do mês em datas posteriores ao fechamento da última fatura são provisionados na conta de "Serviços a faturar", em contrapartida da "Receita" na demonstração do resultado do exercício. Mensalmente a Empresa avalia a necessidade de contabilização no resultado das possíveis perdas, de acordo com data do vencimento da fatura e do histórico do cliente.

## **Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### **3. Principais políticas contábeis--Continuação**

#### **3.16. Receita de contrato com clientes--Continuação**

##### Serviços (faturados e a faturar)--Continuação

A receita compreende o valor faturado pelos serviços prestados. A receita pela prestação de serviços, não faturadas, é reconhecida como contas a receber de clientes tendo como base mensal a etapa de execução dos serviços realizados até a data-base do balanço, de forma que as receitas se contraponham aos custos na competência adequada.

A receita é reconhecida quando: (a) os riscos e benefícios significativos da propriedade dos produtos forem transferidos ao comprador, (b) for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Companhia, (c) possa ser mensurada de forma confiável, baseada no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas. Adicionalmente, os contratos de receita vigentes são avaliados para determinar se está atuando como agente ou principal. O resultado desta avaliação é que a Companhia está atuando como principal em todos os seus contratos de receita.

A provisão para perdas esperadas de crédito é contabilizada na rubrica “Despesas Comerciais” na demonstração do resultado do exercício. Mensalmente a Companhia avalia a necessidade de contabilização no resultado das possíveis perdas, de acordo com data do vencimento da fatura e do histórico do cliente. Quando não existe expectativa de recuperação do montante provisionado, os valores são baixados definitivamente no resultado do exercício.

#### **3.17. Receitas financeiras e despesas financeiras**

As receitas financeiras abrangem receitas de juros e ganhos na alienação de ativos financeiros disponíveis para venda. A receita de juros é reconhecida no resultado, através do método dos juros efetivos.

As despesas financeiras abrangem despesas com juros sobre empréstimos, líquidas do desconto a valor presente das provisões e perdas por redução ao valor recuperável (impairment) reconhecidas nos ativos financeiros. Custos de empréstimo que não são diretamente atribuíveis à aquisição, construção ou produção de um ativo qualificável são mensurados no resultado através do método de juros efetivos.

#### **3.18. Transações em moeda estrangeira**

Transações em moeda estrangeira são convertidas para as respectivas moedas funcionais da Companhia pelas taxas de câmbio nas datas das transações.

## **Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### **3. Principais políticas contábeis--Continuação**

#### **3.18. Transações em moeda estrangeira--Continuação**

Ativos e passivos monetários denominados e apurados em moedas estrangeiras na data do balanço são reconvertidos para a moeda funcional à taxa de câmbio apurada naquela data. As diferenças de moedas estrangeiras resultantes da reconversão são geralmente reconhecidas no resultado. Itens não monetários que são mensurados com base no custo histórico em moeda estrangeira não são convertidos.

#### **3.19. Imposto de renda e contribuição social**

O Imposto de Renda e a Contribuição Social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$240 (base anual) para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos correntes e diferidos. Esses são reconhecidos no resultado a menos que estejam relacionados à combinação de negócios, ou itens diretamente reconhecidos no patrimônio.

O imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber esperado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício, as taxas de impostos vigentes na data de apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores.

O imposto diferido é reconhecido sobre as diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins contábeis e os correspondentes valores usados para fins de tributação. As exceções no seu reconhecimento são para as seguintes diferenças temporárias: o reconhecimento inicial de ativos e passivos em uma transação que não seja combinação de negócios e que não afete nem a contabilidade tampouco o lucro ou prejuízo tributável, diferenças relacionadas a investimentos em subsidiárias e entidades controladas quando seja provável que elas não revertam num futuro previsível. Além disso, imposto diferido não é reconhecido para diferenças temporárias tributáveis resultantes no reconhecimento inicial de ágio. O imposto diferido é mensurado pelas alíquotas que se espera serem aplicadas às reversões das diferenças temporárias, baseando-se nas leis vigentes que foram decretadas até a data de apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Os ativos e passivos fiscais diferidos são compensados se houver um direito legal de compensar passivos e ativos fiscais correntes, e eles se relacionam a impostos de renda lançados pela mesma autoridade tributária sobre a mesma entidade sujeita à tributação.

## **Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### **3. Principais políticas contábeis--Continuação**

#### **3.19. Imposto de renda e contribuição social--Continuação**

Um ativo de imposto de renda e contribuição social diferido é reconhecido por perdas fiscais, créditos fiscais e diferenças temporárias dedutíveis não utilizadas quando for provável que lucros futuros sujeitos à tributação estarão disponíveis e contra os quais serão utilizados.

Ativos de imposto de renda e contribuição social diferido são revisados a cada data de relatório e serão reduzidos na medida em que sua realização não seja mais provável.

#### **3.20. Combinação de negócios**

Combinações de negócios são contabilizadas utilizando o método de aquisição. O custo de uma aquisição é mensurado pela soma da contraprestação transferida, avaliada com base no valor justo na data de aquisição, e o valor de qualquer participação de não controladores na adquirida. Para cada combinação de negócio, a adquirente deve mensurar a participação de não controladores na adquirida pelo valor justo ou com base na sua participação nos ativos líquidos identificados na adquirida.

Custos diretamente atribuíveis à aquisição devem ser contabilizados como despesa quando incorridos. Ao adquirir um negócio, a Companhia avalia os ativos e passivos financeiros assumidos com o objetivo de classificá-los e aloca-los de acordo com os termos contratuais, as circunstâncias econômicas e as condições pertinentes na data de aquisição, o que inclui a segregação, por parte da adquirida, de derivativos embutidos existentes em contratos hospedeiros na adquirida. Se a combinação de negócios for realizada em estágios, o valor justo na data de aquisição da participação societária previamente detida no capital da adquirida é reavaliado a valor justo na data de aquisição, sendo os impactos reconhecidos na demonstração do resultado.

Qualquer contraprestação contingente a ser transferida pela adquirente será reconhecida a valor justo na data de aquisição. Alterações subsequentes no valor justo da contraprestação contingente considerada como um ativo ou como um passivo deverão ser reconhecidas de acordo com o CPC 48 - Instrumentos Financeiros na demonstração do resultado ou em outros resultados abrangentes. Se a contraprestação contingente for classificada como patrimônio, não deverá ser reavaliada até que seja finalmente liquidada no patrimônio. Inicialmente, o ágio (*goodwill*) é mensurado como sendo o excedente da contraprestação transferida em relação aos ativos líquidos.

## Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### 3. Principais políticas contábeis--Continuação

#### 3.20. Combinação de negócios--Continuação

A Companhia mensura o ágio na data de aquisição como:

- O valor justo da contraprestação transferida que inclui a contraprestação contingente do preço; mais
- O montante reconhecido de qualquer participação não-controladora na adquirida; mais
- Se a aquisição foi realizada em estágios, o valor justo de qualquer participação na adquirida antes da aquisição;
- Menos ativos de indenização; e menos
- O montante líquido (a valor justo) dos ativos identificáveis adquiridos e dos passivos assumidos.

Após o reconhecimento inicial, o ágio é mensurado pelo custo, deduzido de quaisquer perdas acumuladas do valor recuperável. Quando o excedente é negativo, um ganho decorrente do acordo da compra vantajosa é reconhecido imediatamente na demonstração de resultados do exercício. Os custos de transação, que não sejam aqueles associados com a emissão de títulos de dívida ou de participação acionária, nos quais a Companhia incorre em relação a uma combinação de negócios, são reconhecidos como despesas à medida que são incorridos.

### 4. Caixa e equivalentes de caixa

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Caixa	321	302	-	-
Bancos conta movimento	76.364	60.693	483	1.072
Aplicação financeira	228.254	192.906	26.697	5.439
	<b>304.939</b>	<b>253.901</b>	<b>27.180</b>	<b>6.511</b>

A exposição da Companhia a riscos de taxas de juros para ativos e passivos financeiros são divulgadas na nota explicativa 21. As aplicações financeiras estão registradas pelo valor de custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data dos balanços.

As aplicações financeiras estão atreladas a Certificados de Depósito Bancário (CDBs) e possuem remunerações médias que variam 87,10% e 89,30% (97,66% e 87,39% em 31 de dezembro de 2020) do Certificado de Depósito Interbancário (CDI). Tais aplicações possuem liquidez imediata e são resgatáveis em qualquer momento sem perda efetiva.

## Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais)

### 5. Clientes

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Contas a receber de terceiros no país	<b>144.446</b>	178.991	<b>5.151</b>	5.153
Serviços a faturar	<b>107.779</b>	125.609	<b>486</b>	288
(-) Provisão para perdas esperadas de crédito	<b>(9.468)</b>	(13.082)	<b>(331)</b>	(439)
	<b>242.757</b>	291.518	<b>5.306</b>	5.002

A composição do contas a receber já faturado pelo Grupo, por vencimento, está demonstrada abaixo:

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
A vencer	<b>123.660</b>	144.593	<b>4.195</b>	3.452
Vencidos				
0 a 30 dias	<b>6.791</b>	5.115	<b>483</b>	804
31 a 60 dias	<b>1.914</b>	5.043	<b>106</b>	220
61 a 90 dias	<b>471</b>	1.996	<b>29</b>	133
91 a 180 dias	<b>1.203</b>	3.421	<b>51</b>	144
Mais de 181 dias	<b>10.407</b>	18.823	<b>287</b>	400
(-) Provisão para perda esperada de crédito	<b>(9.468)</b>	(13.082)	<b>(332)</b>	(439)
	<b>134.978</b>	165.909	<b>4.819</b>	4.714

A movimentação das perdas esperadas de crédito está demonstrada abaixo:

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
<b>Saldo no início do exercício</b>	<b>(13.082)</b>	(11.986)	<b>(439)</b>	(178)
Créditos provisionados no exercício	<b>(1.330)</b>	(3.485)	<b>(100)</b>	(364)
Baixas definitivas de títulos	<b>4.944</b>	3.702	<b>207</b>	103
Incorporação	-	(1.313)	-	-
<b>Saldo no final do exercício</b>	<b>(9.468)</b>	(13.082)	<b>(332)</b>	(439)

### 6. Créditos a receber de terceiros

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
<b>Créditos a receber de terceiros</b>	<b>46.526</b>	15.537	<b>422</b>	181
Circulante	<b>9.444</b>	15.537	<b>422</b>	181
Não circulante	<b>37.082</b>	-	-	-

## Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### 6. Créditos a receber de terceiros--Continuação

A Companhia possui créditos a receber de contingências registradas ou pagamentos realizados que serão reembolsados pelos vendedores de empresas adquiridas. Durante o exercício de 2021, a Companhia constituiu R\$ 30.749 de novos ativos de indenização referentes a aquisição da empresa Transvip Transporte de Valores e Vigilância Patrimonial Ltda.

### 7. Impostos a recuperar

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
COFINS	31.751	34.638	131	87
IRRF sobre faturamento	26.142	19.943	-	-
IRPJ e CSLL a recuperar (i)	25.071	88.529	3	6
INSS a recuperar	7.208	6.990	-	-
PIS	6.893	5.434	29	20
Outros impostos	2.641	3.059	1	4
	<b>99.706</b>	<b>158.593</b>	<b>164</b>	<b>117</b>

Durante o exercício de 2021, a Companhia realizou compensações de imposto de renda e contribuição social a recuperar com saldos de INSS a pagar sobre folha de pagamento, no montante de R\$ 53.613.

### 8. Depósitos judiciais

Referem-se substancialmente a questionamentos judiciais de ordem tributária, trabalhista e cível. Quando aplicável, os passivos correspondentes estão provisionados na rubrica "Provisões", no passivo circulante e não circulante.

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Trabalhistas	11.773	21.913	-	-
Cíveis	6.736	7.427	-	-
Tributárias	87.429	91.602	47	46
	<b>105.938</b>	<b>120.942</b>	<b>47</b>	<b>46</b>

## Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### 9. Investimentos

Conforme nota explicativa 3, a controladora possui participação direta na Prosegur Brasil S.A. - Transportadora de Valores e Segurança, Log Cred Tecnologia Comércio e Serviços Ltda, Luma Empreendimentos Ltda., Prosegur Logística e Armazenamento Ltda. e Prosegur Pay Consultoria em Tecnologia da Informação.

Em 2021, os ganhos sob a equivalência patrimonial das controladas foram de R\$16.698 (R\$265.152 em 2020).

#### Dados sobre as participações

		2021									
Participação	Ativos circulantes	Ativos não circulantes	Total de ativos	Passivos circulantes	Passivos não circulantes	Total de passivos	Patrimônio líquido	Lucro ou (prejuízo)	Equivalência patrimonial	Total investimento	
<b>Controladas</b>											
Prosegur Brasil S.A. - Transportadora de Valores	99,998%	654.411	1.963.092	2.617.503	562.304	702.878	1.265.182	1.352.321	17.975	17.975	1.352.294
Luma Empreendimentos Ltda.	99,999%	24	-	24	2	-	2	22	137	137	22
Log Cred Tecnologia Comércio e Serviços Ltda.	99,999%	20.524	14.269	34.793	6.867	16.896	23.763	11.030	3.933	3.933	11.030
Prosegur Logística e Armazenamento Ltda.	100,000%	944	14.182	15.126	2.861	23.454	26.315	(11.189)	(5.404)	(5.404)	(11.189)
Prosegur Pay Consultoria Tecnologia de Informação Ltda.	100,000%	2.003	113	2.116	697	1.249	1.946	170	57	57	170
		<b>677.906</b>	<b>1.991.656</b>	<b>2.669.562</b>	<b>572.731</b>	<b>744.477</b>	<b>1.317.208</b>	<b>1.352.354</b>	<b>16.698</b>	<b>16.698</b>	<b>1.352.327</b>
		2020									
Participação	Ativos circulantes	Ativos não circulantes	Total de ativos	Passivos circulantes	Passivos não circulantes	Total de passivos	Patrimônio líquido	Lucro ou (prejuízo)	Equivalência patrimonial	Total investimento	
<b>Controladas</b>											
Prosegur Brasil S.A. - Transportadora de Valores	99,998%	728.591	2.051.321	2.779.912	623.771	714.736	1.338.507	1.441.405	261.252	261.247	1.441.376
Luma Empreendimentos Ltda.	99,999%	48	2	50	25	140	165	(115)	(93)	(93)	(115)
Log Cred Tecnologia Comércio e Serviços Ltda.	99,999%	20.724	8.030	28.754	4.750	16.874	21.624	7.130	4.374	4.374	7.130
Prosegur Logística e Armazenamento Ltda.	100,000%	542	10.389	10.931	3.118	13.599	16.717	(5.786)	(5.164)	(366)	(5.786)
Prosegur Pay Consultoria Tecnologia de Informação Ltda.	100,000%	978	162	1.140	344	678	1.022	118	46	(10)	118
		<b>750.883</b>	<b>2.069.904</b>	<b>2.820.787</b>	<b>632.008</b>	<b>746.027</b>	<b>1.378.035</b>	<b>1.442.752</b>	<b>260.415</b>	<b>265.152</b>	<b>1.442.723</b>

## Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### 10. Imobilizado

Custo	Consolidado										
	Terrenos	Edificações e construções	Instalações	Máquinas, equipamentos e armamentos	Móveis e utensílios	Veículos carros fortes	Equipos. de process. de dados	Benfeitorias em imóveis de terceiros	Imobilizações em curso	Veículos leves	Total
<b>Saldos em 31/12/2019</b>	285	108	68.652	369.705	32.569	285.268	59.195	166.435	37.026	914	1.020.157
Adições	-	-	1.243	1.237	857	-	736	2.108	141.823	-	148.004
Transferências	-	-	6.234	81.949	807	7.939	5.423	12.134	(114.357)	3	132
Baixas	(200)	-	-	(17.084)	-	(793)	-	-	(1.901)	(220)	(20.198)
Provisão para desvalorização	-	-	-	(9.198)	-	(1.014)	-	-	-	-	(10.212)
Incorporação	-	-	-	2.414	-	21.154	-	-	36	618	24.222
<b>Saldos em 31/12/2020</b>	85	108	76.129	429.023	34.233	312.554	65.354	180.677	62.627	1.315	1.162.105
Adições	9.246	-	-	27.806	-	-	-	-	113.178	-	150.230
Transferências	-	21.061	10.563	49.159	1.707	6.949	11.452	12.853	(113.791)	-	(47)
Baixas	-	-	(13.007)	(21.278)	(8.378)	(455)	(5.726)	-	(14.614)	(96)	(63.554)
Reversão (provisão) para desvalorização	-	-	-	(536)	-	138	-	-	-	-	(398)
<b>Saldos em 31/12/2021</b>	9.331	21.169	73.685	484.174	27.562	319.186	71.080	193.530	47.400	1.219	1.248.336

  

Depreciação acumulada	Consolidado										
	Terrenos	Edificações e construções	Instalações	Máquinas, equipamentos e armamentos	Móveis e utensílios	Veículos carros fortes	Equipos. de process. de dados	Benfeitorias em imóveis de terceiros	Imobilizações em curso	Veículos leves	Total
<b>Saldos em 31/12/2019</b>	-	(69)	(49.568)	(158.961)	(23.368)	(204.336)	(47.243)	(97.658)	-	(776)	(581.979)
Depreciação	-	(2)	(7.230)	(35.068)	(2.063)	(17.328)	(5.410)	(15.218)	-	(443)	(82.762)
Transferência	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Baixas	-	-	-	4.617	-	702	-	-	-	220	5.539
Incorporação	-	-	-	(1.814)	-	(9.797)	-	-	-	-	(11.611)
<b>Saldos em 31/12/2020</b>	-	(71)	(56.798)	(191.226)	(25.431)	(230.759)	(52.653)	(112.876)	-	(999)	(670.813)
Depreciação	-	653	(8.174)	(40.459)	(1.950)	(16.730)	(7.035)	(15.374)	-	(133)	(89.202)
Transferência	-	(1.028)	-	321	-	-	-	707	-	-	-
Baixas	-	-	12.978	7.663	8.371	419	5.725	-	-	91	35.247
<b>Saldos em 31/12/2021</b>	-	(446)	(51.994)	(223.701)	(19.010)	(247.070)	(53.963)	(127.543)	-	(1.041)	(724.768)
Vida útil - ano	-	50	10	10	10	10	5	10	-	5	-

  

Imobilizado líquido											
<b>Saldos em 31/12/2020</b>	85	37	19.331	237.797	8.802	81.795	12.701	67.801	62.627	316	491.292
<b>Saldos em 31/12/2021</b>	9.331	20.723	21.691	260.473	8.552	72.116	17.117	65.987	47.400	178	523.568

## Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### 10. Imobilizado--Continuação

Custo	Controladora		
	Máquinas, equiptos.e armamentos	Imobilizações em curso	Total
<b>Saldos em 31/12/2019</b>	69.210	18.252	87.462
Adições	267	57.233	57.500
Transferências	52.320	(52.320)	-
Baixas	(2.916)	(1.614)	(4.530)
Provisão para desvalorização	(1.055)	-	(1.055)
<b>Saldos em 31/12/2020</b>	117.826	21.551	139.377
Adições	7.808	64.791	72.599
Transferências	42.257	(42.257)	-
Baixas	(5.960)	(14.066)	(20.026)
Provisão para desvalorização	(1.405)	-	(1.405)
<b>Saldos em 31/12/2021</b>	160.526	30.019	190.545

  

Depreciação acumulada	Controladora		
	Máquinas, equiptos.e armamentos	Imobilizações em curso	Total
<b>Saldos em 31/12/2019</b>	(4.784)	-	(4.784)
Adições	(10.123)	-	(10.123)
Transferências	-	-	-
Baixas	237	-	237
<b>Saldos em 31/12/2020</b>	(14.670)	-	(14.670)
Adições	(14.100)	-	(14.100)
Transferências	-	-	-
Baixas	1.301	-	1.301
<b>Saldos em 31/12/2021</b>	(27.469)	-	(27.469)

  

<b>Imobilizado líquido</b>			
<b>Saldos em 31/12/2020</b>	103.156	21.551	124.707
<b>Saldos em 31/12/2021</b>	133.057	30.019	163.076

Em 31 de dezembro de 2021, não havia bens dados em garantias em processos judiciais.

#### Provisão para desvalorização de ativos

A Companhia avalia seus ativos quando há indicativos da não recuperação do valor contábil nas Unidades Geradoras de Caixa (UGC) que, de acordo com o CPC 01, é o menor grupo identificável de ativos que gera entradas de caixa, entradas essas que são em grande parte independentes das entradas de caixa de outros ativos ou outros grupos de ativos. A Companhia determina como UGC o conjunto de ativos que suportam a operação da Companhia como um todo. A Companhia revisou seus negócios e operações para levar em consideração os impactos e efeitos estimados da pandemia COVID-19, incluindo o impacto estimado no ambiente macroeconômico, as perspectivas de mercado e as operações da Companhia.

## Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### 10. Imobilizado--Continuação

#### Provisão para desvalorização de ativos--Continuação

Usando informações atualizadas assim como o plano estratégico para a Companhia para os próximos anos dentro do contexto do Grupo Prosegur, foi realizada a avaliação da recuperabilidade dos ativos da Companhia a partir dos indicadores de impairment apresentados. Foram identificados veículos blindados que foram sucateados e veículos que tem processos judiciais aos quais foram provisionados para perda e não mais estão em operação. Os processos internos e externos, vinculados aos órgãos competentes DETRAN e Polícia Federal, encontram-se em andamento e assim que concluídos, as baixas de tais ativos serão realizadas pela Companhia.

As demais máquinas e equipamentos que não mais se encontram em condições de uso em 31 de dezembro de 2021, estão alocadas fisicamente em um galpão aguardando os processos internos e aprovações para venda da sucata.

Em 31 de dezembro de 2021, a perda por valor recuperável de ativos do consolidado totalizou R\$10.609 (R\$10.212 em 2020) e da controladora totalizou R\$2.460 (R\$1.055 em 2020) encontram-se devidamente registrada.

### 11. Intangível

Consolidado							
Custo	Carteira de clientes	Fundo de comércio	Licença de uso de software	Marcas, direitos e patentes	Desenv. de informática	Acordo não competitividade	Total
<b>Saldos em 31/12/2019</b>	842.970	330.311	36.518	39	10.526	23.304	1.243.668
Adições	59.996	165.922	132	-	4.781	2	230.833
Transferências	-	-	8.459	-	(8.591)	-	(132)
Baixas	-	-	(1.418)	(39)	(1.674)	-	(3.131)
<b>Saldos em 31/12/2020</b>	902.966	496.233	43.691	-	5.042	23.306	1.471.238
Adições	-	-	-	-	7.894	-	7.894
Transferências	-	-	3.273	-	(3.226)	-	47
Baixas	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldos em 31/12/2021</b>	<b>902.966</b>	<b>496.233</b>	<b>46.964</b>	-	<b>9.710</b>	<b>23.306</b>	<b>1.479.179</b>
Amortização acumulada	Carteira de clientes	Fundo de comércio	Licença de uso de software	Marcas, direitos e patentes	Desenv. de informática	Acordo não competitividade	Total
<b>Saldos em 31/12/2019</b>	(383.047)	(6.414)	(24.068)	26	-	(1.616)	(415.119)
Amortização	(62.516)	-	(9.908)	-	-	(4.059)	(76.483)
Baixas	-	-	2.472	-	-	-	2.472
<b>Saldos em 31/12/2020</b>	(445.563)	(6.414)	(31.504)	26	-	(5.675)	(489.130)
Amortização	(60.071)	-	(6.172)	-	-	(4.072)	(70.315)
Transferências	-	-	26	(26)	-	-	-
<b>Saldos em 31/12/2021</b>	<b>(505.634)</b>	<b>(6.414)</b>	<b>(37.650)</b>	-	-	<b>(9.747)</b>	<b>(559.445)</b>
Vida útil - ano	5 a 20	-	20	25 a 33	-	20	
<b>Intangível líquido</b>							
<b>Saldos em 31/12/2020</b>	457.403	489.819	12.187	26	5.042	17.631	982.108
<b>Saldos em 31/12/2021</b>	<b>397.332</b>	<b>489.819</b>	<b>9.314</b>	-	<b>9.710</b>	<b>13.559</b>	<b>919.734</b>

## Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### 11. Intangível--Continuação

Custo	Carteira de clientes	Fundo de comércio	Total
<b>Saldos em 31/12/2019</b>	33.184	28.028	61.212
Adições	-	5.421	5.421
Transferências	-	-	-
Baixas	-	-	-
<b>Saldos em 31/12/2020</b>	33.184	33.449	66.633
Adições	-	-	-
Transferências	-	-	-
Baixas	-	-	-
<b>Saldos em 31/12/2021</b>	<b>33.184</b>	<b>33.449</b>	<b>66.633</b>

  

Amortização acumulada	Carteira de clientes	Fundo de comércio	Total
<b>Saldos em 31/12/2019</b>	(4.963)	(6.414)	(11.377)
Amortização	(3.323)	-	(3.323)
Baixas	-	-	-
<b>Saldos em 31/12/2020</b>	(8.286)	(6.414)	(14.700)
Amortização	(3.323)	-	(3.323)
Baixas	-	-	-
<b>Saldos em 31/12/2021</b>	<b>(11.609)</b>	<b>(6.414)</b>	<b>(18.023)</b>
Vida útil - ano	5 a 20	-	

  

<b>Intangível líquido</b>			
<b>Saldos em 31/12/2020</b>	24.898	27.035	51.933
<b>Saldos em 31/12/2021</b>	<b>21.575</b>	<b>27.035</b>	<b>48.610</b>

i) Teste de redução ao valor recuperável do ágio (fundo de comércio)

O teste de redução ao valor recuperável do ágio foi baseado no valor justo menos as despesas de vendas, determinado com base nas projeções de fluxos de caixa descontadas a valor presente.

A Companhia avalia seus ativos quando há indicativos da não recuperação do valor contábil nas Unidades Geradoras de Caixa (UGC) que, de acordo com o CPC 01, é o menor grupo identificável de ativos que gera entradas de caixa, entradas essas que são em grande parte independentes das entradas de caixa de outros ativos ou outros grupos de ativos. A Companhia determina como UGC o conjunto de ativos que suportam a operação da Companhia como um todo. A Companhia revisou seus negócios e operações para levar em consideração os impactos e efeitos estimados da pandemia COVID-19, incluindo o impacto estimado no ambiente macroeconômico, as perspectivas de mercado e as operações da Companhia.

Usando informações atualizadas assim como o plano estratégico para a Sociedade para os próximos anos dentro do contexto do Grupo Prosegur, foi realizada a avaliação da recuperabilidade dos ativos da Sociedade e conclui-se que não houve indicativos de perda do valor recuperável para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

## Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### 12. Fornecedores

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Moeda local	188.214	190.723	28.090	17.783
Moeda estrangeira	44	26	-	-
	<b>188.258</b>	<b>190.749</b>	<b>28.090</b>	<b>17.783</b>

A composição do contas a pagar com fornecedores, por vencimento, está demonstrada abaixo:

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
A vencer	131.629	165.302	14.836	16.904
Vencidos				
0 a 30 dias	31.920	19.257	9.121	796
31 a 60 dias	16.430	976	3.032	-
61 a 90 dias	2.750	196	1.101	83
91 a 180 dias	247	108	-	-
Mais de 180 dias	5.282	4.910	-	-
	<b>188.258</b>	<b>190.749</b>	<b>28.090</b>	<b>17.783</b>

As informações sobre sua exposição para os riscos de moeda e de liquidez relacionados a fornecedores e outras contas a pagar encontram-se divulgados na nota explicativa 21.

### 13. Empréstimos e financiamentos

As informações sobre os empréstimos estão demonstradas abaixo:

Moeda nacional	Instituição financeira	Data de início	Data de término	Consolidado		Garantia	2021	2020
				Encargos % a.a.				
Capital de giro (CCB)	Banco Safra	29/01/2020	30/03/2021	5,28%	-	-	-	15.002
Capital de giro (CCB)	Banco Safra	12/04/2021	12/04/2022	6,66%	-	16.015	-	-
Capital de giro (CCB)	BNDES	06/07/2016	27/08/2022	17,04%	-	-	-	258
						<b>16.015</b>	<b>16.015</b>	<b>15.260</b>
Circulante						16.015	-	15.183
Não circulante						-	-	77

## Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### 13. Empréstimos e financiamentos--Continuação

A movimentação de empréstimos e financiamentos (consolidado), está demonstrada abaixo:

	2021	2020
<b>Saldo no início do exercício</b>	<b>15.260</b>	2.431
Adições	15.000	15.000
Juros	1.208	986
Juros pagos	(135)	(453)
Pagamentos	(15.318)	(2.704)
<b>Saldo no final do exercício</b>	<b>16.015</b>	15.260

Maiores informações sobre a exposição da Companhia e suas controladas a riscos de taxa de riscos, moeda estrangeira e liquidez estão apresentadas na nota explicativa nº 21.

### 14. Direitos de uso e passivo de arrendamento

A composição dos direitos de uso e passivo de arrendamento em 31 de dezembro de 2021 são como segue:

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
<b>Ativo</b>				
Direito de uso – não circulante	100.697	102.044	94	145
	<b>100.697</b>	102.044	<b>94</b>	<b>145</b>
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Passivo</b>				
Passivo de arrendamento - circulante	29.323	29.432	52	49
Passivo de arrendamento - não circulante	105.034	110.461	46	99
	<b>134.357</b>	139.893	<b>98</b>	148

A duração média dos arrendamentos imobiliários é de 5 anos e os veículos de 3 anos conforme a duração do contrato atual para cada ativo. A análise do vencimento contratual dos passivos de arrendamento, incluindo juros futuros a pagar, é a seguinte:

	Até 6 meses	6 meses a 1 ano	1 a 2 anos	2 a 5 anos	Mais de 5 anos	Total
Passivo de arrendamento	14.760	14.563	28.597	64.161	12.276	<b>134.357</b>

As taxas de desconto foram utilizadas para calcular o valor presente dos direitos de uso e passivos de arrendamento reconhecidos na data da primeira aplicação do CPC 06, sendo a média conforme segue:

	Entre 1 e 3 anos	Entre 3 e 5 anos	Entre 5 e 10 anos
Taxa média de desconto	4,68%	6,52%	7,86%

## Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### 15. Salários e encargos sociais

O saldo de salários e encargos sociais é composto por:

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Salários a pagar	25.515	26.004	32	31
Provisão de férias	73.765	76.319	197	81
FGTS e INSS a pagar	22.615	20.615	25	24
Rescisões a pagar	11.067	16.987	-	-
Provisão de bônus	7.507	10.729	317	305
Outros encargos e provisões a pagar	8.050	14.272	-	-
	<b>148.519</b>	<b>164.926</b>	<b>571</b>	<b>441</b>

### 16. Impostos e contribuições

O saldo de impostos e contribuições é composto por:

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
<b>Circulante</b>				
ICMS a recolher (i)	72.973	69.245	510	535
ICMS base PIS e COFINS (i)	4.094	14.156	-	-
INSS a pagar	23.602	21.386	-	-
INSS previdenciário (i)	14.488	5.863	-	-
COFINS a recolher	8.116	9.884	614	422
ISS a recolher	3.024	3.647	18	4
Cide a recolher	2.429	7.213	115	-
Imposto de renda e contribuição social	1.089	442	1.062	440
Parcelamentos fiscais (ii)	8.821	4.419	-	-
Outros impostos (i)	8.479	15.536	222	206
	<b>147.115</b>	<b>151.791</b>	<b>2.541</b>	<b>1.607</b>
<b>Não circulante</b>				
Parcelamentos fiscais (ii)	13.845	29.614	-	-
	<b>13.845</b>	<b>29.614</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(i) Refere-se a impostos não recolhidos pela Companhia dado que os mesmos se encontram atualmente em discussão judicial, o que tange à sua natureza e pagamento. O saldo é composto por ações que discutem (a) a inclusão do ICMS e do ISS na base de cálculo do PIS e da COFINS; (b) a inclusão de algumas verbas na base de cálculo das contribuições previdenciárias; (c) a definição do sujeito ativo do imposto incidente sobre os serviços de transporte de valores intermunicipal em São Paulo, (d) INSS a pagar em discussão judicial em relação as verbas de salários maternidade e férias.

(ii) Os saldos dos parcelamentos fiscais referem-se aos programas de recuperação fiscal para regularização de créditos, decorrentes de débitos de tributos federais, estaduais e municipais.

## Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### 17. Provisões

	Consolidado					Total
	Contingências (a)			Benefícios a empregados (b)	Outras provisões (c)	
	Tributárias	Cíveis	Trabalhistas			
<b>Saldos em 31/12/2019</b>	261.644	23.825	86.780	36.939	12.769	421.957
Adições	197.424	21.375	30.836	6.370	172.670	428.675
Pagamentos	(58)	(2.589)	(28.247)	-	(34.357)	(65.251)
Incorporação	23.104	624	38.048	-	-	61.776
Reversões	(249.008)	(3.317)	(11.601)	(11.634)	(128.284)	(403.844)
Recomposição dos saldos brutos de contingências (i)	52.777	3.910	13.138	-	-	69.825
<b>Saldos em 31/12/2020</b>	<b>285.883</b>	<b>43.828</b>	<b>128.954</b>	<b>31.675</b>	<b>22.798</b>	<b>513.138</b>
Adições	<b>168.596</b>	<b>8.491</b>	<b>45.042</b>	-	<b>9.869</b>	<b>231.998</b>
Pagamentos	<b>(541)</b>	<b>(5.766)</b>	<b>(36.334)</b>	-	<b>(2.256)</b>	<b>(44.897)</b>
Reversões	<b>(129.190)</b>	<b>(4.374)</b>	<b>(34.956)</b>	<b>(270)</b>	<b>(17.756)</b>	<b>(186.546)</b>
<b>Saldos em 31/12/2021</b>	<b>324.748</b>	<b>42.179</b>	<b>102.706</b>	<b>31.405</b>	<b>12.655</b>	<b>513.693</b>
Em 31 de dezembro de 2020						
Circulante	-	-	-	-	22.798	22.798
Não circulante	285.883	43.828	128.954	31.675	-	490.340
Em 31 de dezembro de 2021						
Circulante	-	-	-	-	12.655	12.655
Não circulante	324.748	42.179	102.706	31.405	-	501.038

- (i) Em 31 de dezembro de 2020, para fins de melhor apresentação, a Companhia optou por apresentar os saldos de provisões para contingências brutos, ou seja, em 31 de dezembro de 2020, as provisões para contingências tributárias, cíveis e trabalhistas apresentados acima não estão líquidos de seus respectivos passivos. Tal apresentação encontra-se devidamente refletida no balanço patrimonial e demonstração do fluxo de caixa em 31 de dezembro de 2020.

## Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### 17. Provisões--Continuação

	Contingências (a)			Benefícios a empregados (b)	Total
	Tributárias	Cíveis	Trabalhistas		
<b>Saldos em 31/12/2019</b>	33	-	674	106	813
Adições	26	-	-	9	35
Pagamentos	-	-	-	-	-
Reversões	(33)	-	(110)	(52)	(195)
<b>Saldos em 31/12/2020</b>	26	-	564	63	653
Adições	62	-	1.242	-	1.304
Pagamentos	-	-	-	-	-
Reversões	(62)	-	-	(4)	(66)
<b>Saldos em 31/12/2021</b>	26	-	1.806	59	1.891
Em 31 de dezembro de 2020					
Circulante	-	-	-	-	-
Não circulante	26	-	564	63	653
Em 31 de dezembro de 2021					
Circulante	-	-	-	-	-
Não circulante	26	-	1.806	59	1.891

#### a) Provisão para contingências

As provisões relacionadas a processos judiciais são destinadas a cobrir eventuais perdas em questões trabalhistas, cíveis e fiscais, que estão em andamento nas esferas administrativas e jurídicas. Com base na opinião de seus assessores legais e dos advogados internos, o Grupo utiliza o prognóstico de perda como referência, e provisiona os montantes prováveis de desembolso.

O Grupo tem ações de natureza tributária, cível e trabalhista envolvendo riscos de perda classificados pela Administração como possíveis, com base na avaliação de seus consultores jurídicos, no montante estimado de R\$478.476 (R\$287.515 em 2020), para as quais não há provisão constituída.

A seguir, estão demonstradas as causas possíveis mais relevantes em 31 de dezembro de 2021:

## **Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### **17. Provisões--Continuação**

#### a) Provisão para contingências--Continuação

- (i) Dedutibilidade das despesas com royalties pelo uso de marca; dedutibilidade das demais despesas glosadas; Impossibilidade de aplicação de IRRF na forma do artigo 61 da Lei 8.981/95 no valor de R\$163.051; exigência de débitos previdenciários e Tributários devidos pela Transpev Processamento e Serviços Ltda., no valor de R\$133.656; Contribuições previdenciárias próprias e de terceiros no valor de R\$67.449; Indeferimento no pedido de revisão do PERT no valor de R\$11.423, Exigência de débitos prescritos ou com exigibilidade suspensa no valor de R\$5.617; demais ações de natureza tributária e previdenciária no total de R\$30.197.
- (ii) Trabalhistas - Ação coletiva no valor de R\$ 3.388. As outras causas se referem a ações trabalhistas e somam valor de R\$ 58.405;

A seguir, estão demonstradas as causas provisionadas mais relevantes em 31 de dezembro de 2021:

- (i) Exigência de débitos previdenciários devidos de R\$103.266 e R\$20.735 referente ao processo administrativo visando a redução da alíquota do FAP;

#### b) Benefícios a empregados

Conforme política contábil mencionada nas notas explicativas 3.12, o Grupo não possui plano de benefícios previdenciários e apenas concede plano de assistência médica decorrente da Lei nº 9.656 de 03/06/1998.

## Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### 17. Provisões--Continuação

#### b) Benefícios a empregados--Continuação

*Movimentação do valor líquido do passivo (ativo) de benefício definido*

	Consolidado			
	Obrigações por benefício definido		Valor líquido do passivo (ativo)	
	2021	2020	2021	2020
Saldos em 1º de janeiro	<b>31.675</b>	36.940	<b>31.675</b>	36.940
<b>Incluídos no resultado</b>				
Custos do serviço corrente	<b>536</b>	470	<b>536</b>	470
Custos do serviço passado	-	(14.291)	-	(14.291)
Despesa (receita) de juros	<b>2.283</b>	2.834	<b>2.283</b>	2.834
	<b>34.494</b>	25.953	<b>34.494</b>	25.953
<b>Incluídos em ORA</b>				
Perdas (ganhos) de remensuração:				
- Premissas demográficas	<b>(167)</b>	932	<b>(167)</b>	932
- Premissas financeiras	<b>(7.100)</b>	1.948	<b>(7.100)</b>	1.948
- Ajustes pela experiência	<b>2.232</b>	3.219	<b>2.232</b>	3.219
- Transferência de funcionários	<b>2.122</b>	271	<b>2.122</b>	271
	<b>(2.913)</b>	6.370	<b>(2.913)</b>	6.370
<b>Outros</b>				
Benefícios pagos	<b>(177)</b>	(648)	<b>(177)</b>	(648)
	<b>(177)</b>	(648)	<b>(177)</b>	(648)
<b>Saldos em 31 de dezembro</b>	<b>31.404</b>	31.675	<b>31.404</b>	31.675
<b>Segregação da obrigação:</b>				
- Ativos e autopatrocinados	<b>7.117</b>	10.357	<b>7.117</b>	10.357
- Aposentados e pensionistas	<b>24.287</b>	21.318	<b>24.287</b>	21.318
	<b>31.404</b>	31.675	<b>31.404</b>	31.675

## Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### 17. Provisões--Continuação

#### b) Benefícios a empregados--Continuação

*Movimentação do valor líquido do passivo (ativo) de benefício definido--Continuação*

	Controladora			
	Obrigações por benefício definido		Valor líquido do passivo (ativo)	
	2021	2020	2021	2020
Saldos em 1º de janeiro	<b>63</b>	106	<b>63</b>	109
<b>Incluídos no resultado</b>				
Custos do serviço corrente	-	6	-	6
Custos do serviço passado	-	-	-	-
Despesa (receita) de juros	<b>4</b>	8	<b>4</b>	8
	<b>67</b>	120	<b>67</b>	123
<b>Incluídos em ORA</b>				
Perdas (ganhos) de remensuração:				
- Premissas demográficas	-	4	-	4
- Premissas financeiras	<b>(6)</b>	1	<b>(6)</b>	1
- Ajustes pela experiência	-	34	-	34
- Transferência de funcionários	-	(91)	-	(91)
	<b>(6)</b>	(52)	<b>(6)</b>	(52)
<b>Outros</b>				
Benefícios pagos	<b>(2)</b>	(5)	<b>(2)</b>	(5)
	<b>(2)</b>	(5)	<b>(2)</b>	(5)
<b>Saldos em 31 de dezembro</b>	<b>59</b>	63	<b>59</b>	66
<b>Segregação da obrigação:</b>				
- Ativos e autopatrocinados	<b>59</b>	63	<b>59</b>	66
- Aposentados e pensionistas	-	-	-	-
	<b>59</b>	63	<b>59</b>	66

#### i) *Premissas atuariais*

As premissas atuariais utilizadas na data do relatório foram (em média ponderada):

	2021	2020
Taxa de desconto	<b>5,36% a.a.</b>	3,80% a.a.
Taxa de inflação de longo prazo	<b>3,30% a.a.</b>	3,30% a.a.
Taxa de tendência dos custos médicos	<b>4,25% a.a.</b>	3,75% a.a.

## Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### 17. Provisões--Continuação

#### b) Benefícios a empregados--Continuação

##### ii) *Análise de sensibilidade*

Mudanças razoavelmente possíveis na data do balanço em uma das premissas atuariais relevantes, mantendo as outras premissas constantes, poderiam afetar a obrigação de benefício definido conforme demonstrado abaixo:

31 de dezembro de 2021	Consolidado		Controladora	
	Obrigações de benefício definido	Obrigações de benefício definido	Obrigações de benefício definido	Obrigações de benefício definido
	Aumento	Redução	Aumento	Redução
Taxa de desconto [+ (-) 0,5%]	28.703	34.474	57	61
Taxa de inflação de longo prazo [+ (-) 0,5%]	31.404	31.404	59	59
Taxa de tendência dos custos médicos [+ (-) 0,5%]	34.418	28.726	62	57
Efeitos sobre a mortalidade futura [+ (-) 1 ano]	33.074	29.735	60	59

  

31 de dezembro de 2020	Consolidado		Controladora	
	Obrigações de benefício definido	Obrigações de benefício definido	Obrigações de benefício definido	Obrigações de benefício definido
	Aumento	Redução	Aumento	Redução
Taxa de desconto [+ (-) 0,5%]	28.437	35.479	60	65
Taxa de inflação de longo prazo [+ (-) 0,5%]	31.674	31.674	62	62
Taxa de tendência dos custos médicos [+ (-) 0,5%]	35.384	28.483	65	60
Efeitos sobre a mortalidade futura [+ (-) 1 ano]	33.529	29.883	63	62

#### c) Outras provisões

Referem-se a provisões para riscos em falhas na operação de transporte de valor ou vigilância ativa e provisão para success fee.

## Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### 18. Obrigações por compra de participações

Neste grupo estão registradas as parcelas vincendas decorrentes dos contratos de aquisição das seguintes empresas: Fiel Vigilância e Transporte de Valores Ltda. (adquirida em 2011), Grupo Nordeste (adquirida em 2012), Transexcel Segurança e Transporte de Valores Ltda (adquirida em 2018), Transfederal Transporte de Valores Ltda (adquiridas em 2019) e da Transvip Transporte de Valores e Vigilância Patrimonial Ltda. (adquirida em 2020). Na controladora, as parcelas vincendas são dos contratos de aquisição da empresa Log Cred Tecnologia Comércio e Serviços Ltda.

O montante devido pela aquisição da Fiel Vigilância e Transporte de Valores Ltda. é atualizado pela taxa equivalente a variação de 102% do CDI. Por sua vez, os saldos em aberto com os antigos proprietários da Transexcel, Transfederal, Transvip e Grupo Nordeste são atualizados pela taxa equivalente a variação de 100% do CDI. A Transvip é atualizada pela taxa equivalente à variação da Libor de 30 dias.

Em relação a Log Cred, adquirida pela controladora, o montante foi negociado de forma fixa, ajustado a valor presente, sem variação no valor das parcelas.

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Grupo Nordeste	17.324	16.659	-	-
Transvip	34.822	29.222	-	-
Transexcel Segurança e Transporte de Valores Ltda.	3.353	22.940	-	-
Log Cred Tecnologia Comércio e Serviços Ltda.	2.283	7.418	2.283	7.418
Fiel Vigilância e Transporte de Valores Ltda.	846	811	-	-
Sacel Serviços de Vigilância e Transporte de Valores Eirelli	-	1.663	-	-
Prosegur Pay Consultoria em Tecnologia da Informação Ltda.	-	128	-	128
Prosegur Logística e Armazenamento Ltda.	-	1	-	1
Transfederal Transporte de Valores Ltda.	36.041	50.375	-	-
	<b>94.669</b>	<b>129.217</b>	<b>2.283</b>	<b>7.547</b>
Circulante	59.847	87.759	2.283	7.418
Não circulante	34.822	41.458	-	129

As parcelas de longo prazo possuem os seguintes vencimentos:

	2021	2020	2021	2020
2022	-	12.236	-	129
2025	34.822	29.222	-	-
	<b>34.822</b>	<b>41.458</b>	<b>-</b>	<b>129</b>

## Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### 19. Outros passivos não circulante

	2021	2020
Multas de trânsito a pagar	32.898	-

Em 31 de dezembro de 2021, para fins de melhor apresentação, a Companhia optou por reclassificar e apresentar os saldos de multas de trânsito a pagar de fornecedores para outros passivos não circulante, pela expectativa dos pagamentos serem superiores a 12 meses. Tal apresentação encontra-se devidamente refletida no balanço patrimonial e demonstração do fluxo de caixa em 31 de dezembro de 2021.

### 20. Patrimônio líquido

#### a) Capital social

Em 31 de dezembro de 2021, o capital social, totalmente subscrito e integralizado, no montante de R\$606.722 (R\$606.722 em 2020) era composto de ações nominativas e com valor nominal de R\$ 20,86 (em Reais), conforme segue:

Acionistas	Quantidade de ações (em unidades)			% Partic.
	Ordinárias	Preferenciais	Total (em milhares)	
Juncadella Prosegur Internacional S.A.	8.679.296	2.886.739	241.235	39,76%
Prosegur Global CIT, SLU	13.149.732	4.373.604	365.487	60,24%
	<b>21.829.028</b>	<b>7.260.343</b>	<b>606.722</b>	<b>100,00%</b>

#### b) Reserva de capital

As reservas de capital são constituídas de valores recebidos pela Companhia e que não transitam pelo resultado como receitas, por se referirem a valores destinados a reforço do seu capital, sem terem como contrapartidas qualquer esforço dela em termos de entrega de bens ou de prestação de serviços. Constam como tais reservas o ágio na emissão de ações, que se refere a transações de capital com os sócios.

#### c) Reserva de lucros

##### *Reserva legal*

A reserva legal foi constituída na base de 5% do lucro líquido de cada exercício estando limitada a 20% do capital, nos termos do art. 193 da Lei 6.404/76.

## Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### 20. Patrimônio líquido - Controladora--Continuação

c) Reserva de lucros--Continuação

*Lucros retidos*

O saldo acumulado dos lucros gerados até o exercício de 2021 é no montante de R\$501.887 (R\$582.445 em 2020), permanece à disposição dos acionistas para deliberação em Assembleia Geral Ordinária.

d) Dividendos e juros sobre capital próprio

*Exercício de 2021*

Resultado do período	30.990
(-) Reserva legal (5%)	1.549
Base de cálculo para cálculo dos dividendos mínimos obrigatórios	29.441
Dividendos propostos	110.000
Dividendos pagos antecipadamente	(110.000)
Dividendos a pagar em 31 de dezembro de 2021	-
Os dividendos pagos e a pagar por classe de ação foram (em milhares de Reais):	
R\$ 5,04 por ação ordinária em 2021 (2020: R\$ 4,58 )	
R\$ 15,15 por ação preferencial em 2021 (2020: R\$ 13,77)	

*Exercício de 2020*

Resultado do período	270.324
(-) Reserva legal (5%)	(13.516)
Base de cálculo para cálculo dos dividendos mínimos obrigatórios	256.808
Dividendos propostos	100.000
Dividendos pagos antecipadamente	(100.000)
Dividendos a pagar em 31 de dezembro de 2020	-
Os dividendos pagos e a pagar por classe de ação foram (em milhares de Reais):	
R\$ 4,58 por ação ordinária em 2020 (2019: R\$ 1,24 )	
R\$ 13,77 por ação preferencial em 2020 (2020: R\$ 3,73)	

Em 15 de dezembro de 2021, foi aprovada a distribuição de dividendos da Companhia, no valor de R\$110.000, proporcional à participação de cada um dos acionistas.

e) Outros resultados abrangentes

Nesta rubrica estão registrados os resultados abrangentes referentes à mensuração do passivo de benefício definido. Anualmente, sua atualização é realizada por atuários especializados.

## **Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### **21. Instrumentos financeiros**

#### Visão geral

O Grupo apresenta exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros: risco de crédito, risco de liquidez, risco de mercado, risco operacional.

Essa nota apresenta informações sobre a exposição do Grupo a cada um dos riscos supramencionados, seus objetivos, políticas e processos para a mensuração e gerenciamento de risco e de capital.

#### Estrutura do gerenciamento de risco

A Administração tem responsabilidade pelo estabelecimento e supervisão da estrutura de gerenciamento de risco do Grupo, sendo seus Diretores responsáveis pelo desenvolvimento e acompanhamento das políticas relacionadas ao assunto.

As políticas e diretrizes de gerenciamento de risco do Grupo são estabelecidas para identificar e analisar os riscos inerentes ao negócio, para definir controles de riscos apropriados, limite-se seu respectivo monitoramento e aderência.

#### *Risco de crédito*

A política de vendas do Grupo está intimamente associada ao nível de risco de crédito a que está disposta a se sujeitar no curso de seus negócios. A diversificação de sua carteira de recebíveis, a seletividade de seus clientes, assim como o acompanhamento dos limites individuais de posição, são procedimentos adotados a fim de minimizar eventuais problemas de inadimplência em suas contas a receber.

#### *Risco de liquidez*

É o risco de a Companhia não possuir recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência de descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos, relacionado ao descasamento da estrutura de ativos e passivos com relação aos fluxos efetivos de pagamentos destes. Para administrar a liquidez do caixa em moeda nacional e estrangeira, são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros, sendo monitoradas pela área de Tesouraria.

A abordagem da Companhia na Administração da liquidez é de garantir, na medida do possível, que sempre terá liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações no vencimento, tanto em condições normais como de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou risco de prejudicar a reputação da Companhia.

## **Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### **21. Instrumentos financeiros--Continuação**

#### Estrutura do gerenciamento de risco--Continuação

##### *Risco de liquidez--Continuação*

A Companhia busca manter o nível de seu 'Caixa e equivalentes de caixa' e outros investimentos com mercado ativo em um montante superior às saídas de caixa para liquidação de passivos financeiros. A Companhia monitora também o nível esperado de entradas de caixa proveniente do "Contas a receber de clientes e outros recebíveis" em conjunto com as saídas esperadas de caixa relacionadas à "Fornecedores e outras contas a pagar".

##### *Risco de mercado*

O risco associado é oriundo da possibilidade de a Companhia incorrer em perdas decorrentes de flutuações nas taxas de juros que aumentem as despesas financeiras relativas a empréstimos e financiamentos captados no mercado. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercado, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno. A Companhia monitora continuamente as taxas de juros de mercado com o objetivo de avaliar a eventual necessidade de renegociação ou pagamento/recebimento antecipado das operações, ou mesmo contratar operações no mercado financeiro para proteger-se contra o risco de volatilidade dessas taxas. A Companhia não opera com Instrumentos Financeiros derivativos.

##### *Gestão de capital*

A Administração monitora o resultado realizado, em relação aos retornos esperados para cada linha de negócio, a fim de manter uma sólida base de capital que traga segurança a controladora, credores e garantir o desenvolvimento futuro do negócio.

##### *Risco operacional*

Risco operacional é o risco de prejuízos diretos ou indiretos decorrentes de causas associadas a operação do Grupo e de fatores externos, exceto riscos de crédito, mercado e liquidez, como aqueles decorrentes de exigências legais e regulatórias e de padrões geralmente aceitos de comportamento empresarial.

A principal responsabilidade para o desenvolvimento e implementação de controles para tratar riscos operacionais desta natureza é atribuída à alta Administração. Seu objetivo é evitar a ocorrência de fatos que causem prejuízos financeiros, danos à reputação do Grupo e buscar otimização dos custos. As principais ações para mitigar tais riscos são:

## Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### 21. Instrumentos financeiros--Continuação

#### Estrutura do gerenciamento de risco--Continuação

##### *Risco operacional--Continuação*

- Segregação adequada de funções, incluindo a autorização independente de operações;
- Estabelecimento de procedimentos para a reconciliação e monitoramento de operações;
- Cumprimento das exigências regulatórias e legais;
- Documentação de controles e procedimentos;
- Avaliação periódica de riscos operacionais enfrentados e a adequação de controles e procedimentos para tratá-los;
- Exigências de reportar prejuízos operacionais e as ações corretivas propostas;
- Desenvolvimento de planos de contingência;
- Treinamento e desenvolvimento profissional;
- Padrões éticos e comerciais;
- Mitigação de risco, incluindo seguro quando eficaz.

#### a) Riscos de crédito

##### *Exposição a riscos de crédito*

O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do crédito. A exposição máxima do risco do crédito na data das demonstrações financeiras foi:

##### *Exposição a riscos de crédito--Continuação*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Custo amortizado</b>		
Caixa e bancos conta movimento	<b>76.685</b>	60.995
Clientes	<b>242.757</b>	291.518
Valores a receber de partes relacionadas	<b>309.810</b>	422.684
	<b>629.252</b>	775.197

## Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### 21. Instrumentos financeiros--Continuação

#### b) Risco de liquidez

As exposições contratuais de passivos financeiros, incluindo juros estimados e líquido de eventuais negociações são:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Passivo financeiro não derivativo</b>		
Fornecedores	<b>188.258</b>	190.749
Empréstimos e financiamentos	<b>16.015</b>	15.260
Passivo de arrendamento	<b>134.357</b>	139.893
Obrigações por compra de participações	<b>94.669</b>	129.217
Valores a pagar a partes relacionadas	<b>50.800</b>	99.349
	<b>484.099</b>	574.468

A seguir, estão os vencimentos contratuais de passivos financeiros da data da demonstração financeira. Esses valores são brutos e não-descontados, e incluem pagamentos de juros contratuais e excluem o impacto dos acordos de compensação, apresentados pelo valor contábil e fluxo de caixa não descontado.

	<u>Valor contábil</u>	<u>2 meses ou menos</u>	<u>2 a 12 meses</u>	<u>1 - 2 anos</u>	<u>2 - 5 anos</u>
<b>Passivos financeiros não derivativos</b>					
Fornecedores	<b>188.258</b>	<b>179.979</b>	<b>8.279</b>	-	-
Empréstimos e financiamentos	<b>16.015</b>	-	<b>16.015</b>	-	-
Passivos por arrendamento	<b>134.357</b>	<b>4.920</b>	<b>24.403</b>	<b>28.597</b>	<b>76.437</b>
Obrigações por compra de participações	<b>94.669</b>	<b>54.217</b>	<b>5.630</b>	-	<b>34.822</b>
Partes relacionadas	<b>50.800</b>	-	-	<b>50.800</b>	-
<b>Saldos em 31/12/2021</b>	<b>484.099</b>	<b>209.721</b>	<b>83.722</b>	<b>79.397</b>	<b>111.259</b>

Não é esperado que fluxos de caixa, incluídos nas análises de maturidade do Grupo, possam variar significativamente das estimativas realizadas. Os prazos de vencimentos dos passivos financeiros encontram-se apresentados nas respectivas notas explicativas, a saber: Fornecedores (nota nº 12), Empréstimos e financiamentos (nota nº 13), Passivo de arrendamento (nota nº 14), Obrigações por compra de participações (nota nº 18), Partes relacionadas (nota nº 27).

## Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### 21. Instrumentos financeiros--Continuação

#### c) Risco de mercado

##### *Risco de taxa de juros*

Na data das demonstrações financeiras, o perfil dos instrumentos financeiros da Companhia remunerados por juros com taxa variável era:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Ativos financeiros</b>		
Aplicações financeira	<b>228.254</b>	192.906
<b>Passivos financeiros</b>		
Empréstimos e financiamentos	<b>16.015</b>	15.260
Passivos de arrendamento	<b>134.357</b>	139.893
Obrigações por compra de participações	<b>94.669</b>	129.217

A política de gestão de risco do Grupo é não correr riscos que possam afetar os índices financeiros de forma significativa, adotando taxas de juros pré-fixados.

##### *Risco cambial*

Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia possuía exposição cambial ao USD e ao Euro em consequência de transações com partes relacionadas. A exposição é conforme segue:

	31/12/2021			31/12/2020		
	R\$	Euro	USD	R\$	Euro	USD
Valores a receber de partes relacionadas	<b>307.703</b>	<b>48.764</b>	-	422.684	66.319	81.379
Valores a pagar a partes relacionadas	<b>(34.845)</b>	<b>(5.522)</b>	<b>(5.941)</b>	(99.349)	(15.588)	(19.128)
	<b>272.858</b>	<b>43.242</b>	<b>(5.941)</b>	323.335	50.731	62.251

A obtenção da cotação do câmbio a R\$/EUR e R\$/USD, teve como base a compilação das projeções mercadológicas extraídas de relatórios das principais consultorias, instituições financeiras nacionais e internacionais e do Banco Central.

A Companhia efetua a análise de sensibilidade utilizando os seguintes cenários em relação ao risco de taxa de juros ativos e passivos e risco cambial:

- Cenário I - Definição de um cenário provável do comportamento do risco;
- Cenário II - considerando como referencial: obtenção das taxas mercadológicas e cotação do câmbio a R\$/EUR e R\$/USD, utilizando cenários que consideram o aumento de 25%.

## Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### 21. Instrumentos financeiros--Continuação

#### c) Risco de mercado--Continuação

##### *Risco cambial*--Continuação

- Cenário III - esses cenários consideram aumento de 50% sobre as taxas projetadas para 12 meses, atreladas aos instrumentos financeiros derivativos com as posições em aberto na data do fechamento.

<b>Risco</b>	<b>Natureza</b>	<b>Cenário provável</b>	<b>Cenário II</b>	<b>Cenário III</b>
<b>Varição cambial - Euro</b>	Partes relacionadas	13.210	16.513	18.577
Receita financeira projetada		(118)	4.128	9.288
Varição %		(0,89%)	25,00%	50,00%
<b>Varição cambial - Dólar</b>	Partes relacionadas	6	7	8
Receita financeira projetada		0	2	4
Varição %		7,39%	25,00%	50,00%
<b>CDI</b>	Aplicação financeira	(1.090)	(1.363)	(1.533)
Receita financeira projetada		(100)	(156)	(210)
Varição %		9,15%	11,44%	13,73%
<b>Selic</b>	Arrendamento mercantil	1.413	1.767	1.987
Despesa financeira projetada		131	204	276
Varição %		9,25%	11,56%	13,88%
<b>Pré-Fixado</b>	Leasing	7	7	7
Despesa financeira projetada		-	-	-
Varição %		0,00%	0,00%	0,00%
Total riscos		13.546	16.931	19.046
Total despesa financeira projetada		(87)	4.178	9.358
Total variação %		4,98%	14,60%	25,52%

## Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### 21. Instrumentos financeiros--Continuação

#### c) Risco de mercado--Continuação

##### *Valor justo*

O quadro a seguir apresenta os principais instrumentos financeiros contratados, assim como os respectivos valores justos:

	31/12/2021			31/12/2020		
	Custo amortizado	Valor justo por meio do resultado	Total	Custo amortizado	Valor justo por meio do resultado	Total
<b>Ativos</b>						
Caixa e equivalentes de caixa	76.685	228.254	304.939	60.995	192.906	253.901
Contas a receber de clientes	242.757	-	242.757	291.518	-	291.518
Valores a receber com partes relacionadas	309.810	-	309.810	422.684	-	422.684
	<b>629.252</b>	<b>228.254</b>	<b>857.506</b>	<b>775.197</b>	<b>192.906</b>	<b>968.103</b>
	31/12/2021			31/12/2020		
	Custo amortizado	Passivos mensurados ao valor justo por meio do resultado	Total	Custo amortizado	Passivos mensurados ao valor justo por meio do resultado	Total
<b>Passivos</b>						
Empréstimos e financiamentos	16.015	-	16.015	15.260	-	15.260
Passivo der arrendamento	134.357	-	134.357	139.893	-	139.893
Fornecedores	188.258	-	188.258	190.749	-	190.749
Valores a pagar a partes relacionadas	50.800	-	50.800	99.349	-	99.349
	<b>389.430</b>	<b>-</b>	<b>389.430</b>	<b>445.251</b>	<b>-</b>	<b>445.251</b>

Os valores justos informados não refletem mudanças futuras na economia, tais como taxas de juros e alíquotas de impostos e outras variáveis que possam ter efeito sobre sua determinação.

Os seguintes métodos e premissas foram adotados na determinação do valor justo:

- Equivalentes de caixa - os valores contábeis correspondem em sua maioria ao valor justo, em virtude de suas taxas de remuneração serem baseadas na variação do CDI.
- Clientes, fornecedores e partes relacionadas - decorrem diretamente das operações da Companhia, sendo mensurados pelo custo amortizado. Estão registrados pelo seu valor original, deduzido de provisão para perdas e ajuste a valor presente quando aplicável ou relevante.

## Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### 21. Instrumentos financeiros--Continuação

#### c) Risco de mercado--Continuação

##### *Valor justo*--Continuação

- Empréstimos e financiamentos - são registrados pelo método do custo amortizado de acordo com as condições contratuais. Esta definição foi adotada pelo fato de tais passivos não estarem mantidos para negociação. Os valores justos destes financiamentos são equivalentes aos seus valores contábeis, por se tratar de instrumentos financeiros com taxas que se equivalem às taxas de mercado e por possuírem características exclusivas, oriundas de fontes de financiamento específicas para as atividades da Companhia.
- Passivos por arrendamento - são registrados pelo método do custo amortizado, de acordo com as condições contratuais. Esta definição foi adotada pelo fato de tais passivos não estarem mantidos para negociação. Os valores justos destes arrendamentos são equivalentes aos seus valores contábeis, por se tratar de instrumentos financeiros com taxas que se equivalem às taxas de mercado e por possuírem características exclusivas, oriundas de contratos de locação.

##### *Hierarquia de valor justo*

Algumas políticas e divulgações contábeis da Companhia requerem a mensuração de valor justo para ativos e passivos financeiros e não financeiros. A Companhia estabeleceu uma estrutura de controle relacionada à mensuração de valor justo. Isso inclui uma equipe de avaliação que possui a responsabilidade geral de revisar todas as mensurações significativas de valor justo, incluindo os valores justos de Nível 3 com reporte diretamente ao Diretor Financeiro.

A equipe de avaliação revisa regularmente dados não observáveis significativos e ajustes de avaliação. Se informação de terceiros, tais como cotações de corretoras ou serviços de preços, é utilizada para mensurar valor justo, a equipe de avaliação analisa as evidências obtidas de terceiros para suportar a conclusão de que tais avaliações atendem os requisitos dos CPC, incluindo o nível na hierarquia do valor justo em que tais avaliações devem ser classificadas.

Ao mensurar o valor justo de um ativo ou um passivo, a Companhia usa dados observáveis de mercado, tanto quanto possível. Os valores justos são classificados em diferentes níveis em uma hierarquia baseada nas informações (*inputs*) utilizadas nas técnicas de avaliação da seguinte forma.

- Nível 1: preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos.

## Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### 21. Instrumentos financeiros--Continuação

#### c) Risco de mercado--Continuação

##### *Hierarquia de valor justo*--Continuação

- Nível 2: inputs, exceto os preços cotados incluídos no Nível 1, que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços).
- Nível 3: inputs, para o ativo ou passivo, que não são baseados em dados observáveis de mercado (inputs não observáveis).

Em 31 de dezembro de 2021 os instrumentos financeiros estão avaliados na hierarquia de valor justo no nível 2.

### 22. Receita líquida

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Receita bruta - terceiros	<b>2.182.853</b>	2.493.023	<b>75.547</b>	53.764
Receita bruta – partes relacionadas	<b>113</b>	-	<b>2.078</b>	-
Menos:				
Impostos sobre vendas	<b>(266.768)</b>	(319.380)	<b>(7.240)</b>	(5.031)
Devoluções e abatimentos	<b>(18.642)</b>	(17.322)	<b>(363)</b>	(317)
	<b>1.897.556</b>	2.156.321	<b>70.022</b>	48.416

As receitas do Grupo estão sujeitas a determinados tributos e contribuições (apresentados acima em deduções das receitas), os quais são arrecadados em nome da autoridade fiscal e não resultam em aumento do patrimônio líquido. Esses tributos e contribuições relacionam-se substancialmente a Imposto sobre Operações relativas à Circulação de Mercadorias ("ICMS"), Programa de Integração Social ("PIS"), Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social ("COFINS") e Imposto sobre serviços de qualquer natureza ("ISS"), reconhecidos pelas alíquotas básicas a seguir:

Nome do tributo	Sigla	Alíquota
Imposto sobre circulação de mercadorias	ICMS	4% a 18%
Programa de integração social	PIS	0% a 10,8%
Contribuição para o financiamento da seguridade social	COFINS	0% a 2,3%
Imposto sobre serviços de qualquer natureza	ISS	2% a 5%

## Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### 23. Informações sobre a natureza das despesas reconhecidas na demonstração do resultado

O Grupo optou por apresentar a demonstração do resultado por função, cujo detalhamento por natureza seria o seguinte:

#### Custos e despesas por função

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Custo dos serviços prestados	(1.336.051)	(1.345.070)	(33.873)	(24.345)
Despesas comerciais	(147.447)	(129.695)	(2.403)	(2.654)
Despesas gerais e administrativas	(363.131)	(412.644)	(8.231)	(3.264)
	<b>(1.846.629)</b>	<b>(1.887.409)</b>	<b>(44.507)</b>	<b>(30.263)</b>

#### Custos e despesas por natureza

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Custos e despesas com pessoal	(1.038.269)	(1.027.439)	(4.700)	(1.695)
Amortização e depreciação	(184.989)	(189.337)	(17.474)	(13.515)
Aluguéis	(25.731)	(15.297)	(661)	(32)
Processos trabalhistas, cíveis e tributários	(51.300)	(50.165)	108	(2)
Combustível	(61.403)	(50.392)	(13)	(8)
Manutenção	(161.919)	(140.797)	(16.996)	(12.944)
Serviços especializados	(216.433)	(254.995)	(3.997)	(1.285)
Outros custos e despesas operacionais	(106.585)	(158.987)	(774)	(782)
	<b>(1.846.629)</b>	<b>(1.887.409)</b>	<b>(44.507)</b>	<b>(30.263)</b>

### 24. Outras receitas (despesas) operacionais líquidas

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Resultado na venda de ativos	(967)	(10.998)	(1.812)	(1.211)
Compartilhamento de gastos entre empresas do Grupo	11.600	10.526	-	-
Créditos a receber de terceiros (i)	20.397	-	-	-
Crédito extemporâneo de INSS	-	49.968	-	-
Outras receitas (despesas) operacionais	548	(10.110)	(76)	(1.965)
	<b>31.578</b>	<b>39.386</b>	<b>(1.888)</b>	<b>(3.176)</b>

(i) Créditos a receber por aquisições de empresas

## Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### 25. Resultado financeiro

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
<b>Receitas financeiras</b>				
Atualização de impostos e créditos	15.847	15.586	5	45
Variação cambial ativa	53.845	156.642	1.035	667
Juros sobre aplicações financeiras	3.098	2.262	240	15
Juros sobre operações entre empresas do Grupo	2.048	2.131	-	-
Outras receitas financeiras	1.312	1.330	47	41
	<b>76.150</b>	<b>177.951</b>	<b>1.327</b>	<b>768</b>
<b>Despesas financeiras</b>				
Atualização monetária	(20.953)	(33.501)	(123)	-
Despesas de juros	(6.711)	(4.762)	(103)	(353)
Variação cambial passiva	(68.371)	(47.758)	(930)	(3.572)
IOF	(1.499)	(2.020)	(797)	-
Despesas bancárias	(2.310)	(3.807)	-	-
Juros sobre operações entre empresas do Grupo	(607)	(608)	(1.495)	(2.579)
Despesas de juros	(12.562)	(17.111)	(9)	(6)
Outras despesas financeiras	(814)	(149)	(2)	(676)
	<b>(113.827)</b>	<b>(109.716)</b>	<b>(3.459)</b>	<b>(7.186)</b>
<b>Resultado financeiro, líquido</b>	<b>(37.677)</b>	<b>68.235</b>	<b>(2.132)</b>	<b>(6.418)</b>

### 26. Imposto de renda e contribuição social

#### a) Conciliação da taxa efetiva

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Lucro contábil antes dos tributos sobre o lucro	44.828	376.534	38.192	259.707
Alíquota nominal	34%	34%	34%	34%
<b>Imposto de renda e contribuição social calculado às alíquotas nominais</b>	<b>(15.242)</b>	<b>(128.022)</b>	<b>(12.985)</b>	<b>(88.300)</b>
Resultado de equivalência patrimonial		-	5.677	85.390
Subvenção para investimentos	4.167	8.811	-	-
Adições/exclusões permanentes	1.190	(3.947)	(2)	(570)
Incentivos fiscais	1.407	6.338	25	83
Prejuízo fiscal não registrado	(1.708)	(1.833)	-	-
Outros	(3.652)	14.599	82	10
<b>Imposto de renda e contribuição social apurados</b>	<b>(13.838)</b>	<b>(104.054)</b>	<b>(7.203)</b>	<b>(3.387)</b>
Diferido	27.322	5.060	29	(136)
Corrente	(41.160)	(109.114)	(7.232)	(3.251)
<b>Alíquota efetiva</b>	<b>(31%)</b>	<b>(29%)</b>	<b>(19%)</b>	<b>(1%)</b>

## Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### 26. Imposto de renda e contribuição social--Continuação

#### b) Composição do imposto de renda e contribuição social

Ativos e passivos fiscais diferidos foram contabilizados sobre as seguintes bases:

	Consolidado					
	Ativos		Passivos		Líquido	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Ágio		-	-	-		-
CPC 48	448	649	-	-	448	649
CPC 06 (R2)	18.241	17.201	-	-	18.241	17.201
Diferenças temporárias	203.839	211.146	-	-	203.839	211.146
Prejuízo fiscal e base negativa	-	2.382	-	-	-	2.382
Variação cambial	-	-	(17.749)	(40.426)	(17.749)	(40.426)
Alocação de intangíveis	-	-	(66.949)	(78.965)	(66.949)	(78.965)
<b>Impostos ativos (passivos)</b>	<b>222.528</b>	<b>231.378</b>	<b>(84.698)</b>	<b>(119.391)</b>	<b>137.830</b>	<b>111.987</b>

	Controladora					
	Ativos		Passivos		Líquido	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
CPC 48	14	13	-	-	14	13
CPC 06 (R2)	3	2	-	-	3	2
Diferenças temporárias	2.038	743	-	-	2.038	743
Prejuízo fiscal e base negativa	-	2.383	-	-	-	2.383
Alocação de intangíveis	-	-	(7.249)	(8.364)	(7.249)	(8.364)
<b>Impostos ativos (passivos)</b>	<b>2.055</b>	<b>3.141</b>	<b>(7.249)</b>	<b>(8.364)</b>	<b>(5.194)</b>	<b>(5.223)</b>

### 27. Partes relacionadas

#### Remuneração de pessoal-chave da administração

O montante dos gastos incorridos com honorários e encargos sociais dos administradores em 2021 foi de R\$7.357 (R\$6.932 em 2020).

## Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### 27. Partes relacionadas--Continuação

#### Mapa de transações com partes relacionadas

		Consolidado - 2021								
		Cliente	Reembolso de gastos	Contas a pagar	Reembolso de gastos	Provisão de gastos	Dividendos a pagar	Receita	Despesa	Resultado financeiro
<b>Controladoras</b>										
	Prosegur Global CIT S.L.	B C	-	-	-	-	-	-	-	-
	Juncadella Prosegur International		-	(34.679)	-	-	-	-	(80.714)	(607)
<b>Coligadas</b>										
	Segurpro Vigilância Patrimonial S.A.	A C	27	2.043	(10.566)	(702)	-	14	(58.528)	-
	Segurpro Tecnologia Sistemas de Segurança Ltda		1	32	(2.459)	(484)	-	4	(29.164)	-
	Prosegur Gestão de Ativos Ltda	C	1	-	(1.103)	-	-	140	-	-
	Prosegur Activa Alarmes S.A.		-	-	(25)	-	-	-	-	-
	Prosegur S.A. - A81		-	-	(323)	-	-	-	-	-
	Prosegur Gestion de Activos SLU		220	-	(166)	-	-	225	(26)	-
	Prosegur Cash S.A.	A B C	307.486	-	(256)	-	-	11.041	(262)	2.048
	Prosegur Brasil S.A.		-	-	(37)	-	-	-	-	-
			<b>307.735</b>	<b>2.075</b>	<b>(49.589)</b>	<b>(1.211)</b>	<b>-</b>	<b>11.424</b>	<b>(168.694)</b>	<b>1.441</b>
		Consolidado - 2020								
		Cliente	Reembolso de gastos	Contas a pagar	Reembolso de gastos	Provisão de gastos	Dividendos a pagar	Receita	Despesa	Resultado financeiro
<b>Controladoras</b>										
	Prosegur Global CIT S.L.	B C	90	-	(9.815)	(37.063)	-	-	(65.518)	(609)
<b>Coligadas</b>										
	Segurpro Vigilância Patrimonial S.A.	A C	2.296	-	(12.300)	(2.619)	-	-	(54.230)	-
	Segurpro Sistemas de Segurança Ltda	C	-	-	(15)	(2.124)	-	-	(25.312)	-
	Segurpro Tecnologia Sistemas de Segurança Ltda		-	-	(66)	-	-	-	-	-
	Prosegur Gestão de Ativos Ltda	C	112	-	(986)	-	-	61	(10.666)	61
	Prosegur S.A. - A81		-	-	-	-	-	-	(968)	-
	Prosegur Gestion de Activos SLU		-	-	(1.905)	-	-	-	(4)	-
	Prosegur Cash S.A.	A B C	415.388	4.788	(32.456)	-	-	2.069	(14.688)	2.069
	Prosegur International CIT 1 SL		10	-	-	-	-	-	-	-
			<b>417.896</b>	<b>4.788</b>	<b>(57.543)</b>	<b>(41.806)</b>	<b>-</b>	<b>2.130</b>	<b>(171.386)</b>	<b>1.521</b>

## Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### 27. Partes relacionadas--Continuação

#### Mapa de transações com partes relacionadas--Continuação

		Controladora - 2021				
		Ativo	Passivo	Resultado		
		Cliente	Contas a pagar	Receita	Despesa	Resultado financeiro
<b>Controladoras</b>						
Prosegur Global CIT S.L.	<b>B C</b>	-	(10.787)	-	(558)	(607)
<b>Controladas</b>						
Prosegur Logística e Armazenamento Ltda		-	(76)	-	(892)	-
Prosegur Brasil Ltda		1.578	(37.496)	-	(65)	(888)
Log Cred Tecnologia Comércio e Serviços Ltda		293	(421)	1.636	-	-
Prosegur Pay Consultoria em Tecnologia de Informação Ltda		281	-	442	-	-
<b>Coligada</b>						
Segurpro Vigilância Patrimonial Ltda		-	(31)	-	(169)	-
Segurpro Tecnologia		-	(28)	-	(145)	-
Prosegur Cash S.A.		-	(168)	-	(172)	-
Prosegur Gestion de Activos SLU		-	(1)	-	-	-
		<b>2.152</b>	<b>(49.008)</b>	<b>2.078</b>	<b>(2.001)</b>	<b>(1.495)</b>
		Controladora - 2020				
		Ativo	Passivo	Resultado		
		Cliente	Contas a pagar	Receita	Despesa	Resultado financeiro
<b>Controladoras</b>						
Prosegur Global CIT S.L.	<b>B C</b>	-	(9.815)	-	-	(609)
<b>Controladas</b>						
Prosegur Logística e Armazenamento Ltda		-	(251)	-	(685)	-
Log Cred Tecnologia Comércio e Serviços Ltda		522	(181)	2.814	-	-
Prosegur Pay Consultoria em Tecnologia de Informação Ltda		30	-	30	-	-
<b>Coligada</b>						
Prosegur Brasil Ltda		4.454	(6.933)	-	-	(1.970)
Prosegur Gestion de Activos SLU		-	(20)	-	-	-
		<b>5.006</b>	<b>(17.200)</b>	<b>2.844</b>	<b>(685)</b>	<b>(2.579)</b>

(a) Os direitos líquidos com as coligada Prosegur Cash S.A se refere a mútuo atualizado pela variação da EURIBOR

(b) As obrigações líquidas com a coligada Prosegur Global CIT S.L. se refere a operação de mútuo atualizado pela variação do EURIBOR. Com a Segurpro Vigilância Patrimonial S.A se refere a pagamento de despesas corporativas rateadas entres as coligadas

(c) As operações que afetam o resultado incluem a parcela aplicável à Prosegur referente às despesas corporativas rateadas entre coligadas.

## Prosegur Serviços e Participações Societárias S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

### 28. Cobertura de seguros

A Companhia mantém a política de contratar apólices de seguros para gerenciamento de riscos e proteção de seus ativos ou responsabilidades. Os seguros contratados possuem cobertura sobre responsabilidade civil, riscos de transportes, danos morais e materiais de terceiros, incêndio das bases, entre outros. A cobertura em 31 de dezembro de 2021 e 2020 está apresentada abaixo:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Responsabilidade civil - seguro aeroportuário	<b>529.550</b>	529.550
Risco de transportes	<b>950.000</b>	950.000
Seguro empresarial incêndio das bases	<b>127.226</b>	160.186
Responsabilidade civil geral	<b>95.398</b>	68.651
Responsabilidade civil - administração e gerência	<b>56.726</b>	56.726
Seguro carro forte – terceiros	<b>500</b>	500
Seguro frotas carros locados	<b>500</b>	500
	<b><u>1.759.900</u></b>	<u>1.766.113</u>

O escopo dos trabalhos de nossos auditores não inclui a emissão de opinião sobre a suficiência da cobertura de seguros, a qual foi determinada pela Administração da Sociedade e que a considera suficiente para cobrir eventuais sinistros.

#### Diretoria Administrativa

Alessandro Abrahão Netto de Jesus  
Alexandre Ribeiro Fuente Canal

#### Diretor Financeiro

Paula Andrea Huertas Parra

#### Responsável técnico

Marcela Roque Leite  
Gerente de Contabilidade  
CRC-MG 090101/O-7