

**OURO NEGRO TECNOLOGIAS EM  
EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS S.A.**

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS  
31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**

# SUMÁRIO

## Páginas

### DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Balanços Patrimoniais .....	3-4
Demonstrações de Resultados .....	5
Demonstrações dos Resultados Abrangentes .....	6
Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido .....	7
Demonstrações dos Fluxos de Caixa .....	8-9

<b>NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS .....</b>	<b>10-29</b>
--	--------------

**OURO NEGRO TECNOLOGIAS EM EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS S.A.**  
**Balancos Patrimoniais**  
**Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020**

**Ativo Líquido apresentado em reais**

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2021	2020	2021	2020
<b>Ativo</b>					
<b>Circulante</b>					
Caixa e equivalente de caixa	4	2.376.599	3.992.065	10.426.956	10.206.841
Aplicações financeiras	4	250.162	-	250.162	-
Clientes	5	-	-	2.161.927	3.792.136
Estoques	6	593.322	256.794	1.308.252	1.480.246
Ativo fiscal corrente	7	1.185.278	1.129.212	2.869.006	2.351.340
Outros créditos	9	21.937	7.410	1.359.505	1.267.548
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>4.427.298</b>	<b>5.385.481</b>	<b>18.375.808</b>	<b>19.098.111</b>
<b>Não circulante</b>					
Créditos com partes relacionadas	8	1.245.072	1.315.072	-	11.214
Outros créditos	9	55.500	55.500	55.500	55.500
Investimentos	10	5.945.563	3.444.771	-	-
Imobilizado	11 a)	815.523	883.465	2.230.303	1.842.805
Intangível	11 b)	3.898.831	3.627.024	5.115.668	4.787.814
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>11.960.489</b>	<b>9.325.832</b>	<b>7.401.471</b>	<b>6.697.333</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>16.387.787</b>	<b>14.711.313</b>	<b>25.777.279</b>	<b>25.795.444</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**OURO NEGRO TECNOLOGIAS EM EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS S.A.**  
**Balancos Patrimoniais**  
**Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020**

**Passivo e Patrimônio Líquido apresentado em reais**

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2021	2020	2021	2020
<b>Passivo</b>					
<b>Circulante</b>					
Fornecedores		306.246	63.636	372.775	229.088
Receita diferida	12	-	-	5.411.893	5.946.051
Passivo fiscal corrente	13	11.411	9.550	283.311	465.070
Obrigações trabalhistas e sociais	14	294.421	232.640	1.051.202	759.019
Provisão para contingências	15	843.569	717.204	843.569	717.204
Outras contas a pagar	16	95.598	242.177	2.010.009	2.286.137
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>1.551.245</b>	<b>1.265.207</b>	<b>9.972.759</b>	<b>10.402.569</b>
<b>Não circulante</b>					
Outras contas a pagar	16	-	-	1.834.813	3.463.158
Investimentos - passivo a descoberto	10	724.837	1.336.753	-	-
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>724.837</b>	<b>1.336.753</b>	<b>1.834.813</b>	<b>3.463.158</b>
<b>Patrimônio líquido</b>					
Capital social	17 a)	5.034.270	5.382.270	5.034.270	5.382.270
Reserva legal	17 b)	1.016.204	848.678	1.016.204	848.678
Reserva de lucros	17 b)	8.061.231	5.878.405	8.061.231	5.878.405
<b>Patrimônio líquido atribuído aos acionistas controladores</b>		<b>14.111.705</b>	<b>12.109.353</b>	<b>14.243.427</b>	<b>12.109.353</b>
Participação de acionistas não controladores		-	-	(141,998)	(179.636)
		<b>14.111.705</b>	<b>12.109.353</b>	<b>13.969.707</b>	<b>11.929.717</b>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>16.387.787</b>	<b>14.711.313</b>	<b>25.777.279</b>	<b>25.795.444</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**OURO NEGRO TECNOLOGIAS EM EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS S.A.**  
**Demonstrações dos Resultados**  
**Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020**

**Resultado apresentado em reais - exceto o lucro líquido por ação**

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2021	2020	2021	2020
<b>Receita líquida de vendas</b>	18 a)	-	-	<b>21.334.485</b>	<b>17.922.280</b>
Custos de vendas e prestação de serviços	18 b)	-	-	(5.589.793)	(5.231.280)
<b>Lucro bruto</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15.744.692</b>	<b>12.691.000</b>
<b>Receitas (Despesas) operacionais</b>					
Despesas com pessoal	18 c)	(2.048.516)	(1.806.205)	(2.048.516)	(1.806.205)
Despesas administrativas	17 d)	(2.269.368)	(2.796.247)	(6.162.028)	(6.693.367)
Outras receitas		-	-	-	70.581
Resultado financeiro	18 e)	66.544	153.691	4.033	(547.071)
Equivalência patrimonial	10	9.904.855	6.836.891	-	-
Distribuição desproporcional	10	(2.302.964)	(4.772.061)	(2.302.964)	(4.772.060)
		<b>3.350.516</b>	<b>(2.383.931)</b>	<b>(10.509.475)</b>	<b>(13.748.122)</b>
<b>Resultado antes do Imposto de Renda e Contribuição Social</b>		<b>3.350.516</b>	<b>(2.383.931)</b>	<b>5.235.217</b>	<b>(1.057.122)</b>
Imposto de Renda e Contribuição Social		-	-	(1.661.878)	(1.109.992)
<b>Lucro / (Prejuízo) líquido do exercício</b>		<b>3.350.516</b>	<b>(2.383.931)</b>	<b>3.573.339</b>	<b>(2.167.114)</b>
<b>Resultado atribuível a:</b>					
Acionistas controladores				3.350.516	(2.383.931)
Acionistas não controladores				222.823	216.817
<b>Lucro / (Prejuízo) líquido do exercício por ação</b>		13,80	(9,72)	14,72	(8,84)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**OURO NEGRO TECNOLOGIAS EM EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS S.A.**  
Demonstrações de Resultados Abrangentes  
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

**Resultado abrangente apresentado em reais**

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Lucro / (Prejuízo) líquido do exercício	3.350.516	(2.383.931)	3.573.339	(2.167.114)
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
<b>Total do resultado abrangente do exercício</b>	<b>3.350.516</b>	<b>(2.383.931)</b>	<b>3.573.339</b>	<b>(2.167.114)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## OURO NEGRO TECNOLOGIAS EM EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS S.A.

### Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido

Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

#### Movimenta o da Muta o do Patrimônio Líquido apresentado em reais

	Capital social	Reserva legal	Reserva de capital	Reserva de lucros	Resultados acumulados	Total	Participa�o de acionistas não controladores	Patrimônio líquido
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>5.124.844</b>	<b>848.678</b>	<b>1.793.465</b>	<b>6.468.870</b>	-	<b>14.235.858</b>	<b>(239.708)</b>	<b>13.996.150</b>
Prejuízo líquido do exercício	-	-	-	-	(2.383.931)	(2.383.931)	216.817	(2.167.114)
Aumento de capital em espécie	257.426	-	-	-	-	257.426	27.600	285.026
Distribui�o de dividendos - minoritários	-	-	-	-	-	-	(4.956.406)	(4.956.406)
Distribui�o de dividendos desproporcional	-	-	-	-	-	-	4.772.060	4.772.060
Reserva especial de lucros	-	-	-	(2.383.931)	2.383.931	-	-	-
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>5.382.270</b>	<b>848.678</b>	<b>1.793.465</b>	<b>4.084.939</b>	-	<b>12.109.353</b>	<b>(179.636)</b>	<b>11.929.717</b>
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	3.350.516	3.350.517	222.823	3.573.339
Compra de a�o�es em tesouraria	(348.000)	-	-	-	-	(348.000)	-	(348.000)
Constitui�o de reserva legal	-	167.526	-	-	(167.526)	-	-	-
Dividendos declarados e pagos no exercício	-	-	-	-	(1.000.163)	(1.000.163)	-	(1.000.163)
Distribui�o de dividendos - minorit�rios	-	-	-	-	-	-	(2.488.150)	(2.488.150)
Distribui�o de dividendos desproporcional	-	-	-	-	-	-	2.302.964	2.302.964
Reserva especial de lucros	-	-	-	2.182.827	(2.182.827)	-	-	-
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>5.034.270</b>	<b>1.016.204</b>	<b>1.793.465</b>	<b>6.267.766</b>	-	<b>14.111.706</b>	<b>(141.999)</b>	<b>13.969.707</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstra o es contábeis.

**OURO NEGRO TECNOLOGIAS EM EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS S.A.**  
**Demonstração do Fluxo de Caixa**  
**Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020**

**Fluxo de Caixa apresentado em reais**

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
<b>Lucro / (Prejuízo) líquido do exercício</b>	<b>3.350.516</b>	<b>(2.383.931)</b>	<b>3.573.339</b>	<b>(2.167.114)</b>
<b>Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais</b>				
Depreciação e amortização	133.652	183.568	378.239	573.725
Dividendo desproporcional	2.302.964	4.772.061	2.302.964	4.772.060
Resultado da equivalência patrimonial	(9.904.855)	(6.836.891)	-	-
Baixa de intangível	155.511	13.734	155.511	14.009
Imposto de Renda e Contribuição Social	-	-	1.661.878	1.109.992
Outros ajustes	(10.817)	(53.468)	-	(41.055)
<b>Lucro / (Prejuízo) líquido do exercício ajustado</b>	<b>(3.973.029)</b>	<b>(4.304.927)</b>	<b>8.071.931</b>	<b>4.261.617</b>
<b>Variações nos ativos e passivos</b>				
Redução (Aumento) clientes	-	-	1.630.209	(3.139.514)
Redução (Aumento) estoques	(336.528)	11.119	171.994	(419.396)
Redução (Aumento) ativo fiscal corrente	(56.066)	(35.363)	(517.666)	(1.157.059)
Redução (Aumento) créditos com partes relacionadas	70.000	44.079	11.214	2.567.470
Redução (Aumento) outros créditos	(14.528)	9.068	(91.957)	(802.442)
Aumento (Redução) fornecedores	242.610	456	143.687	134.905
Aumento (Redução) salários e encargos sociais	61.781	27.428	292.183	111.366
Aumento (Redução) passivo fiscal corrente	1.861	(2.555)	(44.512)	641.098
Aumento (Redução) outras contas a pagar	(20.214)	749.068	(2.312.266)	5.520.748
Imposto de Renda e Contribuição Social pagos	-	-	(1.799.125)	(1.549.737)
<b>Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades operacionais</b>	<b>(4.024.113)</b>	<b>(3.501.627)</b>	<b>5.555.692</b>	<b>6.169.056</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimentos</b>				
Aquisição de imobilizado e intangível	(493.028)	(434.646)	(1.249.102)	(820.355)
Aumento de capital em investida	-	(265.210)	-	-
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos</b>	<b>(493.028)</b>	<b>(699.856)</b>	<b>(1.249.102)</b>	<b>(820.355)</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>				
Aumento de capital	-	257.426	-	285.026
Aplicações Financeiras	(250.162)	-	(250.162)	-
Compra de ações em tesouraria	(348.000)	-	(348.000)	-

Dividendos recebidos	4.500.000	2.000.000	-	-
Dividendos pagos	(1.000.163)	-	(3.488.313)	(4.956.406)
<b>Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades de financiamento</b>	<b>2.901.675</b>	<b>2.257.426</b>	<b>(4.086.475)</b>	<b>(4.671.380)</b>
<b>Aumento (Redução) do caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(1.615.466)</b>	<b>(1.944.057)</b>	<b>220.115</b>	<b>677.321</b>
<b>Demonstração do aumento das disponibilidades</b>				
No início do exercício	3.992.065	5.936.122	10.206.841	9.529.520
No final do exercício	2.376.599	3.992.065	10.426.956	10.206.841
<b>Aumento (Redução) do caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(1.615.466)</b>	<b>(1.944.057)</b>	<b>220.115</b>	<b>677.321</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

# OURO NEGRO TECNOLOGIAS EM EQUIPAMENTO INDUSTRIAIS S.A

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis Findo em dezembro de 2020 e 2019

Notas apresentado em reais, exceto se indicado de outra forma

### 1. Contexto Operacional

Ouro Negro Tecnologias em Equipamentos Industriais S.A. fundada em 2010 é uma sociedade por ações de capital fechado, com sede na Rua General Argolo, 61 – São Cristóvão, cidade do Rio de Janeiro. A Companhia, junto com suas controladas comercializa soluções tecnológicas para a indústria de petróleo no segmento de monitoramento da integridade de equipamentos e estruturas. A Companhia investe em pesquisa e desenvolvimento, com foco no desenvolvimento de equipamentos e ferramentas de completação de poços, robôs de inspeção e sistemas laser para aplicações submarinas e em poços de petróleo.

#### a. Relação de entidades controladas

	País	Participação acionária (%)	
		2021	2020
Monflex Tec Engenharia de Integridade Ltda. ("Monflex")	Brasil	97,35	97,35
WSN Sistemas de Monitoramento Ltda.	Brasil	99,99	99,99
ICSS Equipamentos e Serviços de Petróleo Ltda.	Brasil	100,00	100,00
ALIS Soluções em Engenharia Ltda. ("ALIS")	Brasil	100,00	100,00
INSFOR – Innovative Solutions for Robotics Ltda.	Brasil	70,00	70,00
Ouro Negro Technologies North America LLC	E.U.A.	100,00	100,00

### 1.1 Principais Eventos Ocorridos no Exercício

#### Efeitos decorrentes da Covid-19

A Companhia monitora de forma constante os impactos decorrentes da pandemia do Covid-19 em suas operações e sua posição patrimonial e financeira e vem tomando medidas preventivas e mitigatórias em linha com os direcionamentos estabelecidos pelas autoridades de saúde no que se refere à segurança das pessoas, da sociedade e continuidade de suas operações.

Entre as medidas adotadas pela Companhia, destacam-se:

- Criação de um Comitê de Crise que desenvolveu no período diversas ações, promovendo a responsabilidade social junto ao setor, a sociedade e aos colaboradores;
- Adoção da prática de trabalho remoto (home office), bem como a implementação da possibilidade de retorno gradual e voluntário dos colaboradores que não se auto declaram como grupo de risco, com base em diretrizes oficiais, emitidas pelos órgãos de saúde;
- Suspensão das viagens internacionais e restrição de viagens nacionais;
- Destacamos que a Companhia não adotou no período medidas de redução salarial e de jornada dos seus colaboradores, nem promoveu reduções de equipes fora do curso normal de suas operações.

- Negociação dos pagamentos com os fornecedores, para mitigar eventuais riscos de liquidez.
- Diante do cenário atual de incertezas na economia, ocasionado pela pandemia do Covid-19, a Companhia revisou as principais estimativas contábeis e estão apresentadas ao longo das notas explicativas, com destaque:
  - Avaliação de provisão para perda esperada: A Companhia avalia as variáveis que compõem a metodologia de mensuração das perdas estimadas, conforme é possível observar na Nota explicativa nº 3.d);
  - Avaliação de impairment de ativos intangíveis: A Companhia avaliou a recuperabilidade de seus ativos e identificou a necessidade de provisão para perda nas demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021, conforme é possível observar na Nota explicativa nº 11.b);
  - Recuperabilidade dos tributos diferidos: Na avaliação da administração, o atual cenário, impactado pelo Covid-19, não afetou as projeções de lucros futuros tributáveis, permitindo a recuperabilidade de créditos nos próximos anos.

Além dos itens destacados acima, a Companhia tem feito e mantido um esforço no monitoramento e comunicação para aumentar ainda mais a interação com suas principais partes interessadas, com o objetivo de garantir a adequada transparência e fluxo de informações com as mesmas de forma tempestiva à dinâmica da conjuntura social e econômica.

Cabe destacar que apesar dos impactos mencionados, a Companhia mantém suas atividades operacionais e continua acompanhando e avaliando os impactos desta pandemia em seus resultados, bem como efeitos nas estimativas e julgamentos críticos em seus resultados e, com base no exercício de seu melhor julgamento, entende não ser necessária a constituição de provisões contábeis proporcionadas por incertezas e riscos de perdas futuras relacionadas ao Covid-19 em suas operações.

A Companhia conclui que tem total condição de cumprir com suas obrigações operacionais levando em consideração todas as informações relevantes disponíveis até a data da emissão dessas demonstrações financeiras. Portanto, as demonstrações financeiras foram preparadas baseadas no pressuposto de continuidade operacional.

## 2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

### a. Declaração de Conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, consubstanciadas na Resolução CFC nº 1.329/11 – NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, incluindo os pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

A emissão das demonstrações contábeis individuais e consolidadas foi autorizada pela Diretoria em 18 de abril de 2022.

Detalhes sobre as políticas contábeis da Companhia e suas controladas estão apresentadas na Nota explicativa nº 3.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela administração na sua gestão.

A administração avaliou a capacidade da Companhia em continuar operando normalmente e está convencida de que ela possui recursos para dar continuidade a seus negócios no futuro. Adicionalmente, a administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de continuar operando. Assim, estas demonstrações contábeis, individuais e consolidadas foram preparadas com base no pressuposto da continuidade normal dos negócios da Companhia.

#### **b. Moeda funcional e moeda de apresentação**

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

Transações em moeda estrangeira são reconhecidas pela taxa de câmbio na data da transação. Exceto para ativos e passivos registrados pelo valor justo, itens monetários em moeda estrangeira são convertidos para reais pela taxa de câmbio na data do balanço, informada pelo Banco Central do Brasil. Os ganhos e as perdas cambiais atrelados a estes itens são registrados na demonstração do resultado.

#### **c. Procedimentos de consolidação**

Controladas são todas as entidades nas quais o Grupo detém o controle. O Grupo controla uma entidade quando está exposto ou tem direito a retornos variáveis decorrentes de seu envolvimento com a entidade e tem a capacidade de interferir nesses retornos devido ao poder que exerce sobre a entidade. As controladas são totalmente consolidadas a partir da data em que o controle é transferido para o Grupo. A consolidação é interrompida a partir da data em que o Grupo deixa de ter o controle.

É utilizado o método de contabilização de compra (purchase accounting) para registrar a aquisição de controladas pelo Grupo. O custo de aquisição é mensurado como o valor justo dos ativos ofertados, dos instrumentos patrimoniais (por exemplo: ações) emitidos e dos passivos incorridos ou assumidos pelo adquirente na data da troca de controle.

As operações entre as Companhias do Grupo, bem como os saldos, os ganhos e as perdas não realizados nessas operações, são eliminados no processo de consolidação. As políticas contábeis das controladas foram ajustadas para assegurar consistência com as políticas contábeis adotadas pela controladora Ouro Negro. A data-base das informações financeiras utilizadas para consolidação é a mesma em todas as Companhias do Grupo.

#### **d. Uso de estimativas e julgamentos**

Na preparação destas demonstrações contábeis individuais e consolidadas, a administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis da Companhia e suas controladas e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

#### **e. Julgamentos**

As informações sobre julgamentos realizados na aplicação das políticas contábeis que têm efeitos significativos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas estão incluídas nas notas explicativas, conforme aplicabilidade.

- Nota explicativa nº 2.c) - consolidação: determinação se o Grupo detém de fato controle sobre uma investida;

#### **f. Incertezas sobre premissas e estimativas**

As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material no exercício findo em 31 de dezembro de 2021 estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- Nota explicativa nº 3.b) - teste de redução ao valor recuperável: principais premissas em relação aos valores recuperáveis.

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico, com exceção dos seguintes itens materiais reconhecidos nos balanços patrimoniais:

- Os instrumentos financeiros não-derivativos designados pelo valor justo por meio do resultado são mensurados pelo valor justo.

Nas demonstrações contábeis individuais apresentadas em conjunto com as demonstrações contábeis consolidadas, os investimentos em controladas são contabilizados pelo método de equivalência patrimonial. Os mesmos ajustes são realizados nas demonstrações contábeis individuais e nas demonstrações contábeis consolidadas para chegar ao mesmo resultado e patrimônio líquido atribuível aos acionistas da controladora Ouro Negro.

### **3. Resumo das Principais Políticas Contábeis**

#### **a. Instrumentos financeiros não derivativos – Reconhecimento e desreconhecimento**

A Companhia e suas controladas reconhecem os ativos financeiros não derivativos na data de negociação na qual se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento. No final do exercício, a Companhia apresentava os seguintes ativos financeiros não derivativos: contas a receber e ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio de resultado. Da mesma forma, também apresentava os seguintes passivos financeiros não derivativos: contas a pagar. Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis.

Os resultados da Companhia e suas controladas estão suscetíveis a variações, em função dos efeitos da volatilidade da taxa de câmbio sobre os ativos e passivos atrelados a moedas estrangeiras, principalmente do dólar norte-americano.

A Companhia pode utilizar instrumentos derivativos na gestão dos seus riscos financeiros como uma forma de mitigar esses riscos. A Companhia não utiliza instrumentos derivativos com o objetivo de especulação.

Os ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Companhia e suas controladas tenham o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou de realizar o ativo e quitar o passivo simultaneamente.

#### **b. Apuração do resultado**

O resultado é apurado de acordo com o regime de competência, além de considerar os rendimentos, os encargos e os efeitos de acordo com os índices e taxas oficiais sobre os ativos e passivos ao valor de realização, quando aplicável.

#### **c. Caixa e equivalentes de caixa**

Compreende o saldo dos numerários em caixa, conta corrente registrados aos custos e aplicações financeiras acrescidas dos respectivos rendimentos, na data do balanço.

#### **d. Contas a receber**

Estão apresentados pelo seu valor efetivo, não sendo aplicável o ajuste a valor presente, pois o recebimento como regra geral dá-se em curto prazo.

#### **e. Imobilizado**

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e quaisquer perdas acumuladas de redução ao valor recuperável (*impairment*) (nota explicativa nº 11). Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado (apurados pela diferença entre os recursos advindos da alienação e o valor contábil do item), são reconhecidos líquidos em outras receitas/despesas operacionais no resultado. Itens do ativo imobilizado são depreciados pelo prazo de vida útil real dos bens, cujas taxas de depreciação se aproximam daquelas aceitas pelo fisco, com exceção da depreciação das Benfeitorias em propriedades de terceiros as quais são depreciadas pelo prazo contratual de arrendamento mercantil do imóvel, cujo prazo é de 5 anos.

Os gastos com desenvolvimento são capitalizados se estes puderem ser mensurados de maneira confiável, se os benefícios econômicos futuros forem prováveis e se a Companhia tiver a intenção e recursos suficientes para concluir o desenvolvimento e usar o ativo. Os demais gastos com desenvolvimento são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Após o reconhecimento inicial os gastos com desenvolvimento serão capitalizados pelo valor de custo, sendo amortizados pela vida útil estimada e reduzidos por perdas do valor recuperável (*impairment*), quando aplicável.

#### **f. Redução ao Valor Recuperável (*impairment*)**

Os valores contábeis dos ativos não financeiros do Grupo, que não os estoques, são revistos a cada data de apresentação para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é estimado.

Uma perda por redução no valor recuperável é reconhecida se o valor contábil do ativo ou Unidade Geradora de Caixa exceder o seu valor recuperável.

#### **i. Ativos Financeiros Não Derivativos**

Ativos financeiros não mensurados pelo valor justo por meio do resultado, incluindo investimentos contabilizados pelo método da equivalência patrimonial, são avaliados a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável.

Evidência objetiva de que ativos financeiros tiveram perda de valor inclui:

- inadimplência ou atrasos do devedor;
- reestruturação de um valor devido a Companhia e suas controladas em condições que a Companhia e suas controladas não considerariam em condições normais;
- indicativos de que o devedor ou emissor irá entrar em falência;
- mudanças negativas na situação de pagamentos dos devedores ou emissores;
- desaparecimento de um mercado ativo para o instrumento; ou
- dados observáveis indicando que houve um declínio na mensuração dos fluxos de caixa esperados de um grupo de ativos financeiros.

#### **ii. Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado**

A Companhia e suas controladas consideram evidência de perda de valor de ativos mensurados pelo custo amortizado tanto no nível individualizado como no nível coletivo. Todos os ativos individualmente significativos são avaliados quanto à perda por redução ao valor recuperável. Aqueles identificados como não tendo sofrido perda de valor individualmente são então avaliados coletivamente quanto a qualquer perda de valor que tenha ocorrido, mas não tenha sido ainda identificada. Ativos que não são individualmente significativos são avaliados coletivamente quanto à perda de valor com base no agrupamento de ativos com características de risco similares.

Ao avaliar a perda por redução ao valor recuperável de forma coletiva, a Companhia utiliza tendências históricas do prazo de recuperação e dos valores de perda incorridos, ajustados para refletir o julgamento da administração sobre se as condições econômicas e de crédito atuais são tais que as perdas reais provavelmente serão maiores ou menores que as sugeridas pelas tendências históricas.

Uma perda por redução ao valor recuperável é calculada como a diferença entre o valor contábil e o valor presente dos fluxos de caixa futuros estimados, descontados à taxa de juros efetiva original do ativo. As perdas são reconhecidas no resultado e refletidas em uma conta de provisão. Quando a Companhia e suas controladas consideram que não há expectativas razoáveis de recuperação, os valores são baixados. Quando um evento subsequente indica uma redução da perda de valor, a redução na perda de valor é revertida por meio do resultado.

Perdas por redução no valor recuperável tratam de gastos com proteção de propriedade intelectual capitalizados e gastos com desenvolvimento que provavelmente não gerarão benefícios econômicos futuros.

O valor dos gastos com propriedade intelectual capitalizados e gastos com desenvolvimento capitalizados em 31 de dezembro de 2021 após as perdas reconhecidas totaliza R\$ 4.532.723 e trata principalmente do desenvolvimento de um sistema elétrico de completação inteligente de poços. A Companhia continua investindo no desenvolvimento desta tecnologia mas existe um grau de incerteza relevante sobre sua eventual comercialização que poderá resultar em um ajuste material no futuro nos resultados da Companhia, caso a Companhia não obtenha êxito nas ações comerciais ora em curso.

### **iii. Investidas contabilizadas pelo método da equivalência patrimonial**

Uma perda por redução ao valor recuperável referente a uma investida reconhecida pelo método de equivalência patrimonial é mensurada pela comparação do valor recuperável do investimento com seu valor contábil. Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida no resultado e é revertida se houve uma mudança favorável nas estimativas usadas para determinar o valor recuperável.

#### **g. Empréstimos e recebíveis**

Empréstimos e recebíveis são ativos financeiros com pagamentos fixos ou determináveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os empréstimos e recebíveis são medidos pelo custo amortizado utilizando o método dos juros efetivos, deduzidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável.

#### **h. Provisão para processos judiciais e administrativos**

Os processos judiciais e administrativos são analisados pela administração em conjunto com seus assessores jurídicos (internos e externos). A Companhia considera em suas análises fatores como hierarquia das leis, jurisprudências disponíveis, decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico. Essas avaliações envolvem julgamento da administração.

#### **i. Imposto de Renda e Contribuição Social**

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente da Companhia é calculado com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$240 mil (base anual) para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram, quando aplicável, a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real, a companhia não apresenta base positiva tributável para os exercícios de 2021 e 2020. Para as empresas controladas, o cálculo é efetuado com base no lucro presumido.

#### j. Outros ativos e passivos

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

#### k. Reconhecimento de receitas

##### i. Receita de produtos

A receita operacional é reconhecida quando (i) os riscos e benefícios mais significativos inerentes a propriedade dos bens forem transferidos para o comprador, (ii) for provável que benefícios econômicos financeiros fluirão para o Grupo, (iii) os custos associados e a possível devolução de mercadorias puderem ser estimados de maneira confiável, (iv) não haja envolvimento contínuo com os bens vendidos, e (v) o valor da receita possa ser mensurado de maneira confiável. A receita é medida líquida de devoluções, descontos comerciais e bonificações (se houver).

##### ii. Receita de Serviços

As receitas regulares de serviços decorrem dos contratos existentes de manutenção, conectividade e terceirização de mão de obra técnica.

O Grupo reconhece a receita com a prestação de serviços com base no estágio de conclusão do serviço. O estágio de conclusão é avaliado com base no percentual de execução dos trabalhos.

#### l. Determinação do Valor Justo

Diversas políticas e divulgações contábeis requerem a determinação do valor justo tanto para ativos e passivos financeiros como para os não financeiros. Os valores justos têm sido apurados para propósitos de mensuração e/ou divulgação. Quando aplicável, as informações adicionais sobre as premissas utilizadas na apuração dos valores justos são divulgadas nas notas explicativas específicas àquele ativo ou passivo.

### 4. Caixa e Equivalentes de Caixa e Aplicações Financeiras

#### a. Caixa e Equivalentes de Caixa

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Disponibilidades	21.956	15.636	627.760	81.906
Aplicações financeiras	2.354.643	3.976.429	9.799.196	10.124.935
	<b>2.376.599</b>	<b>3.992.065</b>	<b>10.426.956</b>	<b>10.206.841</b>

As aplicações financeiras são de curto prazo, classificadas a valor justo por meio de resultado e possuem em carteira papéis de bancos de primeira linha com liquidez diária, isto é, prontamente conversíveis em caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

As aplicações financeiras representam valores investidos em Certificados de Depósitos Bancários (CDB) do Banco ABC e Caixa Econômica Federal e em fundos de investimento em cotas administrados pelo banco Itaú Unibanco, lastreadas principalmente em títulos privados, emitidos por empresas e instituições financeiras de primeira linha, todos vinculados a taxas pós-fixadas.

Contraparte	Taxa (% do CDI)	Controladora		Consolidado	
		2021	2020	2021	2020
Itaú Unibanco	114%	2.352.371	2.138.664	5.248.876	3.587.596
Itaú Unibanco	108%	-	-	4.548.048	4.699.574
Caixa Econômica Federal	100%	-	676.454	-	676.454
Banco ABC Brasil	100%	2.272	1.161.311	2.272	1.161.311
		<b>2.354.643</b>	<b>3.976.429</b>	<b>9.799.196</b>	<b>10.124.935</b>

O cálculo do valor justo das aplicações financeiras, quando aplicável, é efetuado levando-se em consideração as cotações de mercado do papel ou informações de mercado que possibilitem tal cálculo, com base nas taxas futuras de papéis similares.

### b. Aplicações Financeiras

Contraparte	Taxa (% do CDI)	Controladora		Consolidado	
		2021	2020	2021	2020
Banco BMG	100%	250.162	-	250.162	-
		<b>250.162</b>	<b>-</b>	<b>250.162</b>	<b>-</b>

As aplicações financeiras representam valores investidos em CDB do Banco BMG que foram cedidos fiduciariamente para BMG Seguros, emissor de seguro garantia do processo tributário no valor de R\$ 843.569 detalhada na nota explicativa nº 15.

## 5. Clientes

### a. Contas a receber, líquidas

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Contas a receber	-	-	2.161.927	3.792.136
	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.161.927</b>	<b>3.792.136</b>

### b. Composição do contas a receber por idade de vencimento

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
A vencer	-	-	2.161.927	3.792.136
	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.161.927</b>	<b>3.792.136</b>

A Companhia registra a provisão para perda estimada para créditos de liquidação duvidosa, após análise individualizada dos clientes, principalmente aqueles com saldo em aberto a mais de 90 dias. Não houve nesse exercício a necessidade de constituição de provisão.

## 6. Estoques

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Importações em andamento	-	-	120.245	136.818
Produtos em elaboração	593.322	256.794	888.549	552.021
Produtos acabados	-	-	299.458	791.407
	<b>593.322</b>	<b>256.794</b>	<b>1.308.252</b>	<b>1.480.246</b>

## 7. Ativo Fiscal Corrente

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
COFINS retido a compensar	230.226	205.673	252.440	227.886
PIS retido a compensar	51.190	45.859	56.003	50.673
IRRF s/ aplicações financeiras	297.360	286.604	300.772	291.122
Contribuição social	80.807	80.807	81.281	81.316
Imposto de renda	230.096	230.096	253.368	253.368
IPI	8.694	8.694	545.998	410.526
ICMS	286.905	271.479	1.377.950	1.035.255
ISS	-	-	1.180	1.180
Outros	-	-	14	14
	<b>1.185.278</b>	<b>1.129.212</b>	<b>2.869.006</b>	<b>2.351.340</b>

## 8. Transações e Saldos com Partes Relacionadas

### a. Créditos com partes relacionadas (Ativo)

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
ALIS Soluções em Engenharia Ltda.	-	70.000	-	-
INSFOR – Innovative Solutions for Robotics Ltda. <sup>1</sup>	1.245.072	1.245.072	-	-
Acionistas minoritários	-	-	-	11.214
	<b>1.245.072</b>	<b>1.315.072</b>	<b>-</b>	<b>11.214</b>

<sup>1</sup> Contratos de mútuo celebrados entre 2017 e 2019 e destinados ao financiamento do plano de negócios da INSFOR. Não há previsão de remuneração para estes, bem como os mesmos se dão por prazo indeterminado.

### b. Operações com pessoal-chave da administração

A remuneração de pessoal-chave da administração do Grupo compreende: pró-labore e benefícios não monetários e monta em R\$ 203.118 (2020: R\$ 211.680).

## 9. Outros Créditos

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Adiantamentos a terceiros	21.937	7.410	67.443	15.763
Impostos diferidos <sup>1</sup>	-	-	1.056.943	1.161.264
Retenções de clientes a receber	-	-	221.834	77.235
Cauções	55.500	55.500	55.500	55.500
Outros	-	-	13.285	13.286
	<b>77.437</b>	<b>62.910</b>	<b>1.415.005</b>	<b>1.323.048</b>
Circulante	21.937	7.410	1.359.505	1.267.548
Não Circulante	55.500	55.500	55.500	55.500
	<b>77.437</b>	<b>62.910</b>	<b>1.415.005</b>	<b>1.323.048</b>

<sup>1</sup> Impostos diretos e indiretos diferidos sobre a receita diferida de projetos iniciados em 2021 e 2020 da ALIS.

## 10. Investimentos

	WSN Sistemas de Monitoramento Ltda.	Monflex Tec Engenharia de Integridade Ltda.	INSFOR – Innovative Solutions for Robotics Ltda.	ICSS Equipamentos e Serviços de Petróleo Ltda.	ALIS Soluções em Engenharia Ltda.	Ouro Negro Technologies North America LLC	Total
<b>Saldos em 31 de dezembro 2019</b>	<b>46.066</b>	<b>1.428.582</b>	<b>(650.074)</b>	<b>(58.238)</b>	<b>397.261</b>	<b>167.387</b>	<b>1.330.984</b>
Equivalência patrimonial	(44.471)	8.245.183	(17.775)	20.988	(1.143.315)	(223.719)	6.836.891
Dividendos recebidos	-	(2.000.000)	-	-	-	-	(2.000.000)
Aporte capital	-	-	64.400	-	50.000	150.810	265.210
Perda com distribuição desproporcional	-	(4.772.061)	-	-	-	-	(4.772.061)
Variação cambial	-	-	-	-	-	53.468	53.468
Ágio na aquisição da INSFOR – Innovative Solutions for Robotics Ltda.							393.526
<b>Saldos em 31 de dezembro 2020</b>	<b>1.595</b>	<b>2.901.704</b>	<b>(603.449)</b>	<b>(37.250)</b>	<b>(696.054)</b>	<b>147.946</b>	<b>2.108.018</b>
Equivalência patrimonial	31.647	9.319.647	(72.045)	(1.210)	685.171	(58.355)	9.904.855
Dividendos a receber / recebidos	-	(4.500.000)	-	-	-	-	(4.500.000)
Perda com distribuição desproporcional	-	(2.302.964)	-	-	-	-	(2.302.964)
Variação cambial	-	-	-	-	-	10.817	10.817
Ágio na aquisição da INSFOR – Innovative Solutions for Robotics Ltda.							393.526
<b>Saldos em 31 de dezembro 2021</b>	<b>33.242</b>	<b>5.418.387</b>	<b>(675.494)</b>	<b>(38.460)</b>	<b>(10.883)</b>	<b>100.408</b>	<b>5.220.726</b>

	% de participação	Número de cotas	Total do ativo	Total do passivo	Resultado do exercício	Patrimônio líquido	Investimento	Equity resultado
<b>2021</b>								
WSN Sistemas de Monitoramento Ltda.	99,99%	9.999	73.637	40.392	31.650	33.245	33.242	31.647
Monflex Tec Engenharia de Integridade Ltda.	97,35%	9.735	9.747.365	4.181.482	9.573.341	5.565.883	5.418.387	9.319.647
Ouro Negro Technologies North America LLC	100,00%	n.a.	118.586	18.178	(58.355)	100.408	100.408	(58.355)
Ágio na aquisição da INSFOR – Innovative Solutions for Robotics Ltda.							393.526	-
<b>Investimentos/equity</b>							<b>5.945.563</b>	<b>9.292.939</b>
ICSS Equipamentos e Serviços de Petróleo Ltda.	100,00%	4.333.579	1.104	39.564	(1.210)	(38.460)	(38.460)	(1.210)
ALIS Soluções em Engenharia Ltda.	100,00%	203.134	5.962.670	5.973.555	685.174	(10.883)	(10.883)	685.171
INSFOR – Innovative Solutions for Robotics Ltda.	70,00%	72.800	283.236	1.248.228	(102.922)	(964.992)	(675.494)	(72.045)
<b>Passivo a descoberto/equity</b>							<b>(724.837)</b>	<b>611.916</b>
<b>Total equivalência patrimonial</b>							<b>5.220.726</b>	<b>9.904.855</b>
<b>Perda com distribuição desproporcional de dividendos</b>								<b>(2.302.964)</b>

2020	<u>% de participação</u>	<u>Número de cotas</u>	<u>Total do ativo</u>	<u>Total do passivo</u>	<u>Resultado do exercício</u>	<u>Patrimônio líquido</u>	<u>Investimento</u>	<u>Equity resultado</u>
WSN Sistemas de Monitoramento Ltda.	99,99%	9.999	83.027	81.432	(44.476)	1.595	1.595	(44.471)
Monflex Tec Engenharia de Integridade Ltda.	97,35%	9.735	8.924.681	5.943.989	8.469.628	2.980.693	2.901.704	8.245.183
Ouro Negro Technologies North America LLC	100,00%	n.a.	173.511	25.565	(223.719)	147.946	147.946	(223.719)
Ágio na aquisição da INSFOR – Innovative Solutions for Robotics Ltda.							393.526	-
<b>Investimentos/equity</b>							<b>3.444.771</b>	<b>7.976.993</b>
ICSS Equipamentos e Serviços de Petróleo Ltda.	100,00%	4.333.579	2.267	39.517	20.988	(37.250)	(37.250)	20.988
ALIS Soluções em Engenharia Ltda.	100,00%	203.134	5.883.958	6.580.018	(1.143.320)	(696.059)	(696.054)	(1.143.315)
INSFOR – Innovative Solutions for Robotics Ltda.	70,00%	72.800	383.002	1.245.072	(25.393)	(862.070)	(603.449)	(17.775)
<b>Passivo a descoberto/equity</b>							<b>(1.336.753)</b>	<b>(1.140.102)</b>
<b>Total equivalência patrimonial</b>							<b>2.108.018</b>	<b>6.836.891</b>
<b>Perda com distribuição desproporcional de dividendos</b>								<b>(4.772.061)</b>

## 11. Imobilizado e Intangível

### a. Imobilizado

Controladora	Taxa anual de depreciação	31 de dezembro de 2020	Adições	Baixas	31 de dezembro de 2021
<b>Custo</b>					
Terrenos		397.315	-	-	397.315
Móveis e utensílios		184.992	-	-	184.992
Aparelhos de comunicação		106.106	-	-	106.106
Veículos		92.232	-	-	92.232
Máquinas e equipamentos		606.919	-	-	606.918
Computadores e periféricos		532.643	40.427	-	573.070
Benfeitorias em imóveis de terceiros		1.430.193	-	-	1.430.193
<b>Total do custo</b>		<b>3.350.399</b>	<b>40.427</b>	-	<b>3.390.826</b>
<b>Depreciação</b>					
Móveis e utensílios	10%	88.199	19.619	-	107.818
Aparelhos de comunicação	20%	103.256	1.800	-	105.056
Veículos	20%	84.545	7.686	-	92.231
Máquinas e equipamentos	10%	247.838	60.692	-	308.530
Computadores e periféricos	25%	516.628	18.572	-	535.200
Benfeitorias em imóveis de terceiros	20%	1.426.468	-	-	1.426.468
<b>Total da depreciação</b>		<b>2.466.934</b>	<b>108.369</b>	-	<b>2.575.303</b>
<b>Total geral</b>		<b>883.465</b>	<b>(67.942)</b>	-	<b>815.523</b>

Consolidado	Taxa anual de depreciação	31 de dezembro de 2020	Adições	Baixas	31 de dezembro de 2021
<b>Custo</b>					
Terrenos		397.315	-	-	397.315
Móveis e utensílios		247.257	13.418	-	260.675
Aparelhos de comunicação		106.984	-	-	106.984
Veículos		92.232	-	-	92.232
Máquinas e equipamentos		1.839.299	439.450	-	2.278.749
Computadores e periféricos		805.413	61.361	-	866.774
Benfeitorias em imóveis de terceiros		1.436.783	-	-	1.436.783
Imobilizações em curso		-	170.461	-	170.461
<b>Total do custo</b>		<b>4.925.283</b>	<b>684.690</b>	-	<b>5.609.973</b>
<b>Depreciação</b>					
Móveis e utensílios	10%	120.460	26.554	-	147.014
Aparelhos de comunicação	20%	104.135	1.800	-	105.935
Veículos	20%	84.545	7.686	-	92.231
Máquinas e equipamentos	10%	668.824	203.048	-	871.872
Computadores e periféricos	25%	671.456	58.104	-	729.560
Benfeitorias em imóveis de terceiros	20%	1.433.058	-	-	1.433.058
<b>Total da depreciação</b>		<b>3.082.478</b>	<b>297.192</b>	-	<b>3.379.670</b>
<b>Total geral</b>		<b>1.842.805</b>	<b>387.498</b>	-	<b>2.230.303</b>

## b. Intangível

Controladora	Taxa anual de amortização	31 de dezembro de 2020	Adições	Baixas	31 de dezembro de 2021
<b>Custo</b>					
Software		252.833	3.606	-	256.439
Patentes		571.430	448.995	155.511	864.914
Gastos em Desenvolvimento		2.881.350	-	-	2.881.350
<b>Total do custo</b>		<b>3.705.613</b>	<b>452.601</b>	<b>155.511</b>	<b>4.002.703</b>
<b>Depreciação</b>					
Software	20%	78.589	25.283	-	103.872
<b>Total da amortização</b>		<b>78.589</b>	<b>25.283</b>	<b>-</b>	<b>103.872</b>
<b>Total geral</b>		<b>3.627.024</b>	<b>427.318</b>	<b>155.511</b>	<b>3.898.831</b>

Consolidada	Taxa anual de amortização	31 de dezembro de 2020	Adições	Baixas	31 de dezembro de 2021
<b>Custo</b>					
Software		894.385	36.024	-	930.409
Patentes		654.643	454.829	155.511	953.961
Gastos em Desenvolvimento		3.545.248	73.559	-	3.618.807
Ágio na aquisição de investimento		393.526	-	-	393.526
<b>Total do custo</b>		<b>5.487.802</b>	<b>564.412</b>	<b>155.511</b>	<b>5.896.703</b>
<b>Depreciação</b>					
Software	20%	699.988	41.002	-	740.990
Gastos em Desenvolvimento		-	40.045	-	40.045
<b>Total da amortização</b>		<b>699.988</b>	<b>81.047</b>	<b>-</b>	<b>781.035</b>
<b>Total geral</b>		<b>4.787.814</b>	<b>483.365</b>	<b>155.511</b>	<b>5.115.668</b>

## 12. Receita Diferida

A controlada ALIS é detentora de contratos de prestação de serviços de desenvolvimento de soluções tecnológicas. A receita diferida representa o montante recebido antecipado por serviços a serem prestados em 2022 nos termos destes contratos.

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
<b>Saldo no início do exercício</b>	-	-	<b>5.946.051</b>	-
Valores faturados	-	-	5.130.000	9.550.695
Receita apropriada	-	-	(5.664.158)	(3.604.644)
<b>Saldo no final do exercício</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.411.893</b>	<b>5.946.051</b>

## 13. Passivo Fiscal Corrente

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
ISS	-	-	24.157	8.438
Imposto de Renda e Contribuição Social	-	-	246.772	442.546
Impostos retidos na fonte	11.411	9.550	12.382	14.086
	<b>11.411</b>	<b>9.550</b>	<b>283.311</b>	<b>465.070</b>

## 14. Obrigações Trabalhistas e Sociais

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Obrigações com pessoal	165.418	124.954	613.809	388.607
Obrigações previdenciárias	109.388	89.778	363.352	296.724
Retenções de terceiros	19.615	17.908	74.041	73.688
	<b>294.421</b>	<b>232.640</b>	<b>1.051.202</b>	<b>759.019</b>

## 15. Provisão para Contingências

A Companhia possui processo judicial de natureza tributária, resultante do curso normal de suas atividades. Com base em aconselhamento legal e nas melhores estimativas da administração, a Companhia revisa a probabilidade de que a saída de recursos que incorporam benefícios econômicos será necessária para liquidar as obrigações.

Passivos contingentes para os quais a probabilidade de perda é considerada possível ou remota não são provisionados, mas são divulgados.

Probabilidade de perda	Civil	Trabalhista	Tributária	Total
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>				
Provável	-	-	843.569 <sup>1</sup>	<b>843.569</b>
			<b>843.569</b>	<b>843.569</b>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2020</b>				
Provável	-	-	717.204 <sup>1</sup>	<b>717.204</b>
	-	-	<b>717.204</b>	<b>717.204</b>

<sup>1</sup> Em 2019 a Companhia divulgou que havia recebido auto de infração da Secretaria de Estado de Fazenda, exigindo pagamento de ICMS de R\$ 485.346 mais multa de R\$ 364.010, referente a ICMS destacado em nota fiscal de remessa para teste de equipamento de terceiros em posse da Companhia, sendo suspenso o ICMS na operação nos termos do Regulamento do ICMS – RICMS. Em janeiro de 2017, a Companhia protocolou impugnação para que fosse declarada nulidade do Auto de Infração já que o proprietário do equipamento não protocolou a nota fiscal, que foi subsequentemente cancelada e, portanto, não houve aproveitamento de ICMS e não houve recolhimento de ICMS a menor. Em janeiro de 2019, o Auto de Infração foi julgado procedente. Dessa decisão, em fevereiro de 2019 a Companhia apresentou Recurso Voluntário que ainda aguarda julgamento e, por ter efeito suspensivo, deixou sem efeito a penalidade de multa aplicada. A expectativa da administração é que o processo seja julgado ainda em 2022.

Em março de 2021 a Companhia foi citada em processo judicial de execução fiscal relacionado a declaração de ICMS devido em janeiro de 2016. Com base nas investigações do ocorrido, a ação judicial é fruto do mesmo fato, mas de operação distinta da cobrança acima, de forma que é uma nova demanda que não passou pela via administrativa. A execução faz referência a suposto ICMS devido em janeiro de 2016, por força do lançamento na mesma nota fiscal de remessa, com o destaque do ICMS de R\$ 485.346 que, com deduções e créditos anteriores gerou um valor a pagar de R\$ 458.507, valor esse acrescido de juros de mora cobrado pela nota de debito na execução fiscal.

## 16. Outras Contas a Pagar

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Despesas comerciais, circulante	-	-	143.143	407.592
Outras contas a pagar	95.598	242.177	238.503	433.489
Dívida de Royalties	-	-	3.463,176	4.908.214
	<b>95.598</b>	<b>242.177</b>	<b>3.844.822</b>	<b>5.749.295</b>
Circulante	95.598	242.177	2.010.009	2.286.137
Não Circulante	-	-	1.834.813	3.463.158
	<b>95.598</b>	<b>242.177</b>	<b>3.844.822</b>	<b>5.749.295</b>

### a. Dívida de royalties

A controlada Monflex é detentora de licença para a exploração comercial de tecnologia de sistema de inspeção de monitoramento. Pelos direitos conferidos pelo contrato de licenciamento, a Monflex deve repassar à licenciante uma parcela de 5%, a título de royalties, sobre o preço da comercialização da tecnologia comercializada a terceiros. A Monflex estava em tratativas com a licenciante para determinar a aplicabilidade e a base de incidência de tais royalties desde 2017. Em 17 de dezembro de 2018, a Monflex assinou um Instrumento de Confissão de Dívida formalizando o montante devido e os termos de pagamento.

	Até 1 ano	1 a 2 anos	2 a 3 anos	3 a 4 anos	4 a 5 anos	Total
Em reais, indexados a taxas fixas e sem garantias reais	1.628.363	1.834.813	-	-	-	<b>3.463,176</b>
<b>Total em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>1.628.321</b>	<b>1.834.855</b>	-	-	-	<b>3.463,176</b>
Taxa média de financiamentos (a.m.)	1,0%	1,0%	1,0%	1,0%	1,0%	1,0%
<b>Total em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>1.445.053</b>	<b>1.628.321</b>	<b>1.834.833</b>	-	-	<b>4.908.214</b>

## 17. Patrimônio Líquido

### a. Capital social

O capital social da Companhia, totalmente subscrito e integralizado, é de R\$ 5.034.270, representado por 121.379 ações ordinárias nominativas, escriturais e sem valor nominal, e 121.379 ações preferenciais nominativas, escriturais e sem valor nominal.

Em fevereiro de 2021, a Companhia adquiriu 2.400 ações para permanência em tesouraria.

### b. Reservas

	2021	2020
Reserva Legal	1.016.204	848.678
Reserva de Capital	1.793.465	1.793.465
Reserva de Lucros	6.267.766	4.084.940
	<b>9.077.435</b>	<b>6.727.083</b>

A Reserva Legal constitui uma exigência para as sociedades por ações e representa a apropriação de 5% do lucro líquido anual apurado com base na legislação brasileira, até o limite de 20% do capital social.

### c. Dividendos

#### i. Dividendos mínimos obrigatórios

Conforme estatuto da Companhia – Capítulo IX Art. 22 – Em cada exercício, os acionistas terão direito a receber, a título de dividendos, um percentual do lucro líquido do exercício, obedecido o mínimo obrigatório de 25% do lucro líquido após a constituição das devidas reservas.

## 18. Contas de Resultado

### a. Receita líquida de vendas

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Receita bruta de vendas	-	-	11.460.618	11.596.408
Receita bruta de prestação de serviços	-	-	10.274.672	12.880.226
	-	-	<b>21.735.290</b>	<b>24.476.634</b>
Receita diferida	-	-	534.159	(5.946.052)
Impostos sobre vendas e prestação de serviços	-	-	(934.964)	(608.302)
	-	-	<b>21.334.485</b>	<b>17.922.280</b>

### b. Custo de vendas e prestação de serviços

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Custo de vendas	-	-	1.913.583	2.333.779
Custo com pessoal	-	-	3.676.210	2.897.501
	-	-	<b>5.589.793</b>	<b>5.231.280</b>

### c. Despesas com pessoal

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Salários	1.062.859	908.554	1.062.859	908.554
Encargos sociais	618.009	561.565	618.009	561.565
Benefícios e outros	367.648	336.086	367.648	336.086
	<b>2.048.516</b>	<b>1.806.205</b>	<b>2.048.516</b>	<b>1.806.205</b>

### d. Despesas administrativas

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Honorários	109.200	151.200	2.239.895	2.451.413
Despesas comerciais	-	-	676.666	642.906
Serviços de terceiros	1.215.281	887.477	1.432.761	1.175.302
Despesas com ocupação	99.445	106.186	99.445	106.770
Depreciação e amortização	133.652	183.568	378.239	573.725
Impostos, taxas e contribuições	131.610	171.589	189.431	810.851
Comunicação e utilidades	99.609	91.825	100.541	92.660
Outras despesas	480.571	1.204.402	1.045.050	839.740
	<b>2.269.368</b>	<b>2.796.247</b>	<b>6.162.028</b>	<b>6.693.367</b>

## e. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
<b>Receitas</b>				
Rendimentos s/ aplicação financeira	67.052	107.522	578.272	222.227
Varição cambial	7.209	51.945	7.209	51.945
Descontos obtidos	6	55	727	56
Outras	-	-	-	35.260
	<b>74.267</b>	<b>159.521</b>	<b>586.208</b>	<b>309.488</b>
<b>Despesas</b>				
Varição cambial	-	-	(23.295)	(64.011)
Encargos financeiros	(314)	(631)	(532.133)	(695.620)
Descontos concedidos	-	-	-	(73.066)
Outras	(7.409)	(5.199)	(26.747)	(23.862)
	<b>(7.723)</b>	<b>(5.830)</b>	<b>(582.175)</b>	<b>(856.559)</b>
<b>Resultado Líquido</b>	<b>66.544</b>	<b>153.691</b>	<b>4.033</b>	<b>(547.071)</b>

### 19. Arrendamento Mercantil Operacional

Conforme mencionado na Nota explicativa nº 2.a), as demonstrações contábeis da Companhia foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, consubstanciadas na Resolução CFC nº 1.329/11 – NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas. Referida Resolução não incorporou as alterações introduzidas pelo CPC 06 R (2) Arrendamentos; permanecendo inalterada a prática adotada pela Companhia em 2018 a qual está consubstanciada no NBC TG 1000 / CPC PME – Seção 20 – Operações de Arrendamento. O arrendamento da sede da Companhia foi firmado como arrendamentos conjuntos, tanto do terreno como de suas edificações. A Companhia determinou que o arrendamento do terreno e das edificações é operacional. O aluguel pago ao arrendador é ajustado de acordo com o índice de preços IGP-M/FGV, em intervalos regulares, e a Companhia não participa no valor residual dos bens arrendados. Consequentemente, foi determinado que basicamente todos os riscos e benefícios dos ativos são do arrendador.

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, os pagamentos mínimos futuros do arrendamento é como segue:

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Entre um e cinco anos	408.526	536.987	408.526	536.987
Mais de cinco anos	-	-	-	-
	<b>408.526</b>	<b>536.987</b>	<b>408.526</b>	<b>536.987</b>

### 20. Instrumentos Financeiros

A Companhia possui exposição para os seguintes riscos resultantes de instrumentos financeiros:

- Risco de liquidez;
- Risco de mercado; e
- Risco de câmbio.

Todas as operações com instrumentos financeiros estão reconhecidas nas demonstrações financeiras consolidadas da Companhia e suas controladas, conforme o quadro abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
<b>Ativos financeiros</b>				
Caixa e equivalentes de caixa	2.376.599	3.992.065	10.426.956	10.206.841
Aplicações Financeiras	250.162	-	250.162	-
Clientes	-	-	2.161.927	3.792.136
<b>Passivos financeiros</b>				
Fornecedores	306.246	63.636	372.775	229.088
Outras contas a pagar	939.167	959.381	4.688.391	6.466.499

### Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que a Companhia e suas controladas irão encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A administração da Companhia e empresas controladas gerencia o risco de liquidez através do monitoramento contínuo dos fluxos de caixa previstos e reais, pela combinação dos perfis de vencimentos dos ativos e passivos financeiros e pela manutenção de adequadas reservas. Os vencimentos contratuais de passivos financeiros, incluindo pagamentos de juros estimados e excluindo o impacto dos acordos de compensação, encontram-se já divulgados nas respectivas notas explicativas, conforme demonstrado no quadro acima.

### Risco de mercado

Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado, tais com as taxas de câmbio, taxas de juros e preços de ações, têm nos ganhos da Companhia e empresas controladas ou no valor de suas participações em instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno.

### Risco de câmbio

Decorre da possibilidade de oscilações das taxas de câmbio das moedas estrangeiras sobre as operações indexadas em dólar.

A Companhia contrata operações com derivativos (NDF - Non Deliverable Forward) para proteger parte da sua exposição em moeda estrangeira, com vencimento inferior a um ano em relação a data do balanço. Nestas operações a Companhia tem deveres e obrigações com base em uma cotação contratada previamente no momento de seu vencimento. Durante o exercício de 2021 a Companhia não operou nessa modalidade.

## Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos - Consolidado

Os principais ativos e passivos financeiros reconhecidos pela Companhia estão evidenciados no quadro abaixo:

	2021			2020		
	Valor Justo	Valor Contábil	Classificação	Valor Justo	Valor Contábil	Classificação
<b>Ativos</b>						
Caixa e equivalentes de caixa	10.426.956	10.426.956	Valor justo	10.206.841	10.206.841	Valor justo
Aplicações Financeiras	250.162	250.162	Valor justo	-	-	Valor justo
Clientes	2.161.927	2.161.927	Custo amortizado	3.792.136	3.792.136	Custo amortizado
	<b>12.839.045</b>	<b>12.839.045</b>		<b>13.998.977</b>	<b>13.998.977</b>	
<b>Passivos</b>						
Fornecedores	372.775	372.775	Custo amortizado	229.088	229.088	Custo amortizado
Outras contas a pagar	4.688.391	4.688.391	Custo amortizado	6.466.499	6.466.499	Custo amortizado
	<b>5.061.166</b>	<b>5.061.166</b>		<b>6.695.587</b>	<b>6.695.587</b>	

## Valor justo hierárquico - Consolidado

Existem três níveis para classificação do Valor Justo referente a instrumentos financeiros, sendo que a hierarquia fornece prioridade para preços cotados não ajustados em mercado ativo referente a ativos ou passivos financeiros. A classificação dos Níveis Hierárquicos pode ser apresentada conforme exposto abaixo:

- Nível 1: Dados provenientes de mercado ativo (preço cotado não ajustado) de forma que seja possível acessar diariamente, inclusive na data da mensuração do valor justo.
- Nível 2: Dados diferentes dos provenientes de mercado ativo (preço cotado não ajustado) incluídos no Nível 1, extraídos de modelo de precificação baseado em dados observáveis de mercado.
- Nível 3: Dados extraídos de modelo de precificação baseado em dados não observáveis de mercado.

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, a classificação por Nível Hierárquico apresenta-se da seguinte forma para os instrumentos financeiros valorizados a valor justo:

	2021			2020		
	Valor Justo	Nível	Total	Valor Justo	Nível	Total
<b>Ativos</b>						
Caixa e equivalentes de caixa	10.426.956	1	10.426.956	10.206.841	1	10.206.841
Aplicações Financeiras	250.162	1	250.162	-	1	-

## 21. Seguros

A Companhia e suas controladas adotam a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, a cobertura de seguros estabelecida pela administração, para cobrir eventuais sinistros e responsabilidade civil, é resumida da seguinte forma:

<b>Bens / Risco Coberto</b>	<b>2021 (não auditado)</b>	<b>2020 (não auditado)</b>
Responsabilidade Civil Geral	3.500.000	3.500.000
Responsabilidade Civil Diretores (D&O)	10.000.000	10.000.000
Responsabilidade Civil Profissional (E&O)	1.500.000	1.500.000
Seguro Patrimonial	4.410.000	2.610.000
Risco de Petróleo	3.500.000	3.500.000

As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações financeiras, conseqüentemente não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

---

Eduardo Antonio A da Costa  
Diretor Presidente

---

Peter Charles Tilley  
Diretor Vice-Presidente

---

Diogo Rodrigues Pinto  
Contador  
CRC/RJ - 116569/O

## DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS COMPLETAS (DCC).pdf

Documento número #426d9ada-4d4c-4187-afd8-34f3255bd5cc

Hash do documento original (SHA256): 38483939be55edba6525f307b89d213cf14ea7887ac1e8591e7c015ec5499e76

### Assinaturas

 **Eduardo Antonio Augusto da Costa**

CPF: 076.936.627-90

Assinou como representante legal em 19 mai 2022 às 12:40:18

Emitido por Clicksign Gestão de Documentos S.A.

 **Peter Charles Tilley**

CPF: 054.072.397-52

Assinou como representante legal em 19 mai 2022 às 12:22:12

Emitido por Clicksign Gestão de Documentos S.A.

 **Diogo Rodrigues Pinto**

CPF: 099.021.577-69

Assinou como parte em 19 mai 2022 às 13:48:21

Emitido por Clicksign Gestão de Documentos S.A.

### Log

- 19 mai 2022, 12:16:59 Operador com email george.santos@ouronegro.com.br na Conta acb42265-3ac0-47a1-9326-a1264dc004aa criou este documento número 426d9ada-4d4c-4187-afd8-34f3255bd5cc. Data limite para assinatura do documento: 18 de junho de 2022 (12:15). Finalização automática após a última assinatura: habilitada. Idioma: Português brasileiro.
- 19 mai 2022, 12:17:20 Operador com email george.santos@ouronegro.com.br na Conta acb42265-3ac0-47a1-9326-a1264dc004aa adicionou à Lista de Assinatura: eduardo.costa@ouronova.com, para assinar como representante legal, com os pontos de autenticação: email (via token); Nome Completo; CPF; endereço de IP. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo Eduardo Antonio Augusto da Costa e CPF 076.936.627-90.
- 19 mai 2022, 12:17:20 Operador com email george.santos@ouronegro.com.br na Conta acb42265-3ac0-47a1-9326-a1264dc004aa adicionou à Lista de Assinatura: peter.tilley@ouronova.com, para assinar como representante legal, com os pontos de autenticação: email (via token); Nome Completo; CPF; endereço de IP. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo Peter Charles Tilley e CPF 054.072.397-52.

- 
- 19 mai 2022, 12:17:20 Operador com email george.santos@ouronegro.com.br na Conta acb42265-3ac0-47a1-9326-a1264dc004aa adicionou à Lista de Assinatura: rodrigues@mgfgroup.com.br, para assinar como parte, com os pontos de autenticação: email (via token); Nome Completo; CPF; endereço de IP. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo Diogo Rodrigues Pinto.
- 19 mai 2022, 12:22:12 Peter Charles Tilley assinou como representante legal. Pontos de autenticação: email peter.tilley@ouronova.com (via token). CPF informado: 054.072.397-52. IP: 179.218.10.3. Componente de assinatura versão 1.273.0 disponibilizado em <https://app.clicksign.com>.
- 19 mai 2022, 12:40:18 Eduardo Antonio Augusto da Costa assinou como representante legal. Pontos de autenticação: email eduardo.costa@ouronova.com (via token). CPF informado: 076.936.627-90. IP: 191.23.149.8. Componente de assinatura versão 1.273.0 disponibilizado em <https://app.clicksign.com>.
- 19 mai 2022, 13:48:21 Diogo Rodrigues Pinto assinou como parte. Pontos de autenticação: email rodrigues@mgfgroup.com.br (via token). CPF informado: 099.021.577-69. IP: 177.148.230.177. Componente de assinatura versão 1.273.0 disponibilizado em <https://app.clicksign.com>.
- 19 mai 2022, 13:48:22 Processo de assinatura finalizado automaticamente. Motivo: finalização automática após a última assinatura habilitada. Processo de assinatura concluído para o documento número 426d9ada-4d4c-4187-afd8-34f3255bd5cc.
- 

**Documento assinado com validade jurídica.**

Para conferir a validade, acesse <https://validador.clicksign.com> e utilize a senha gerada pelos signatários ou envie este arquivo em PDF.

As assinaturas digitais e eletrônicas têm validade jurídica prevista na Medida Provisória nº. 2200-2 / 2001

Este Log é exclusivo e deve ser considerado parte do documento nº 426d9ada-4d4c-4187-afd8-34f3255bd5cc, com os efeitos prescritos nos Termos de Uso da Clicksign, disponível em [www.clicksign.com](http://www.clicksign.com).