

## Índice

### Dados da Empresa

Composição do Capital	1
-----------------------	---

### DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
Balanço Patrimonial Passivo	4
Demonstração do Resultado	7
Demonstração do Resultado Abrangente	8
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	9

### Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2021 à 31/12/2021	11
DMPL - 01/01/2020 à 31/12/2020	12
DMPL - 01/01/2019 à 31/12/2019	13
Demonstração de Valor Adicionado	14

### DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	16
Balanço Patrimonial Passivo	18
Demonstração do Resultado	21
Demonstração do Resultado Abrangente	22
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	23

### Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2021 à 31/12/2021	25
DMPL - 01/01/2020 à 31/12/2020	26
DMPL - 01/01/2019 à 31/12/2019	27
Demonstração de Valor Adicionado	28

Relatório da Administração/Comentário do Desempenho	30
---	----

Notas Explicativas	32
--------------------	----

### Pareceres e Declarações

Relatório do Auditor Independente - Sem Ressalva	118
Parecer ou Relatório Resumido, se houver, do Comitê de Auditoria (estatutário ou não)	122
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	123
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	124

**Dados da Empresa / Composição do Capital**

<b>Número de Ações (Unidades)</b>	<b>Último Exercício Social 31/12/2021</b>
<b>Do Capital Integralizado</b>	
Ordinárias	38.908.257
Preferenciais	0
<b>Total</b>	<b>38.908.257</b>
<b>Em Tesouraria</b>	
Ordinárias	800.000
Preferenciais	0
<b>Total</b>	<b>800.000</b>

**DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Último Exercício 31/12/2021</b>	<b>Penúltimo Exercício 31/12/2020</b>	<b>Antepenúltimo Exercício 31/12/2019</b>
1	Ativo Total	341.778	318.123	204.717
1.01	Ativo Circulante	159.439	171.437	80.076
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	61.046	42.198	13.517
1.01.02	Aplicações Financeiras	10.611	57.923	7.841
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	0	593	6.755
1.01.02.01.03	Depósitos bancários vinculados	0	593	6.755
1.01.02.03	Aplicações Financeiras Avaliadas ao Custo Amortizado	10.611	57.330	1.086
1.01.03	Contas a Receber	68.182	44.985	37.330
1.01.03.01	Clientes	68.182	44.985	37.330
1.01.03.01.01	Contas a receber	65.659	44.484	36.711
1.01.03.01.02	Contas a receber - partes relacionadas	2.523	501	619
1.01.04	Estoques	1.253	1.166	659
1.01.04.01	Estoque de mercadoria para revenda	1.253	1.166	0
1.01.04.02	Almoxarifado - Pintura e Isolamento	0	0	659
1.01.06	Tributos a Recuperar	7.650	15.203	17.070
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	7.650	15.203	17.070
1.01.07	Despesas Antecipadas	5.540	3.938	1.662
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	5.157	6.024	1.997
1.01.08.03	Outros	5.157	6.024	1.997
1.01.08.03.01	Instrumentos financeiros derivativos (swap)	0	0	414
1.01.08.03.02	Crédito com funcionários	1.824	1.000	916
1.01.08.03.03	Outros ativos	714	526	524
1.01.08.03.05	Dividendos a receber	2.619	4.498	143
1.02	Ativo Não Circulante	182.339	146.686	124.641
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	43.261	78.226	47.472
1.02.01.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	1.317	0	0
1.02.01.01.01	Títulos Designados a Valor Justo	1.317	0	0
1.02.01.04	Contas a Receber	4.251	4.251	997
1.02.01.04.03	Notas promissórias e confissão de dívidas a receber	4.251	4.251	997

**DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Último Exercício 31/12/2021</b>	<b>Penúltimo Exercício 31/12/2020</b>	<b>Antepenúltimo Exercício 31/12/2019</b>
1.02.01.07	Tributos Diferidos	25.203	22.315	15.163
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	25.203	22.315	15.163
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	7.879	47.033	24.788
1.02.01.09.02	Créditos com Controladas	7.879	47.033	24.788
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	4.611	4.627	6.524
1.02.01.10.03	Depósitos judiciais	3.657	3.656	920
1.02.01.10.04	Outros ativos	154	171	0
1.02.01.10.05	Instrumentos financeiros derivativos	0	0	4.455
1.02.01.10.06	Tributos a recuperar	800	800	1.149
1.02.02	Investimentos	119.647	54.354	66.951
1.02.02.01	Participações Societárias	119.647	54.354	66.951
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	119.647	54.354	65.223
1.02.02.01.03	Participações em Controladas em Conjunto	0	0	1.728
1.02.03	Imobilizado	18.532	13.237	9.318
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	17.459	11.725	7.409
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	1.073	1.512	1.909
1.02.04	Intangível	899	869	900
1.02.04.01	Intangíveis	899	869	900
1.02.04.01.02	Intangíveis	899	869	900

**DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Último Exercício 31/12/2021</b>	<b>Penúltimo Exercício 31/12/2020</b>	<b>Antepenúltimo Exercício 31/12/2019</b>
2	Passivo Total	341.778	318.123	204.717
2.01	Passivo Circulante	79.624	53.479	70.049
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	22.439	13.784	20.375
2.01.01.01	Obrigações Sociais	4.613	2.978	4.118
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	17.826	10.806	16.257
2.01.02	Fornecedores	9.491	7.469	8.453
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	9.476	7.469	8.452
2.01.02.01.01	Fornecedores nacionais	9.078	7.238	5.228
2.01.02.01.02	Fornecedores - partes relacionadas	398	231	3.224
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	15	0	1
2.01.02.02.01	Fornecedores Estrangeiros	15	0	1
2.01.03	Obrigações Fiscais	1.246	2.200	2.459
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	289	1.357	1.372
2.01.03.01.02	Pis e Cofins a pagar	22	1.212	1.069
2.01.03.01.03	Outros impostos a pagar	267	145	303
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	94	124	117
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	863	719	970
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	33.087	25.143	16.758
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	8.948	272	4.824
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	8.948	272	4.824
2.01.04.02	Debêntures	23.705	24.410	11.513
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	434	461	421
2.01.05	Outras Obrigações	5.946	1.270	15.162
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	0	0	2.809
2.01.05.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	0	0	2.809
2.01.05.02	Outros	5.946	1.270	12.353
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	3.443	0	1.808
2.01.05.02.04	Contas a pagar por aquisição societária	1.017	1.097	7.864
2.01.05.02.06	Adiantamentos de clientes	382	28	396

**DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Último Exercício 31/12/2021</b>	<b>Penúltimo Exercício 31/12/2020</b>	<b>Antepenúltimo Exercício 31/12/2019</b>
2.01.05.02.08	Outros passivos	1.104	145	274
2.01.05.02.09	Operações de risco sacado	0	0	2.011
2.01.06	Provisões	7.415	3.613	6.842
2.01.06.02	Outras Provisões	7.415	3.613	6.842
2.01.06.02.04	Provisão para desmobilização de contratos	7.415	3.613	6.546
2.01.06.02.05	Provisão de honorários de êxito	0	0	296
2.02	Passivo Não Circulante	33.074	38.957	60.340
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	27.809	30.833	57.532
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	20.909	0	1.721
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	20.909	0	1.721
2.02.01.02	Debêntures	6.082	29.622	54.218
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	818	1.211	1.593
2.02.02	Outras Obrigações	2.816	6.447	288
2.02.02.02	Outros	2.816	6.447	288
2.02.02.02.03	Contas a pagar por aquisição societária	2.732	3.476	0
2.02.02.02.04	Instrumentos financeiros derivativos	0	0	69
2.02.02.02.05	Outros passivos não circulantes	84	152	219
2.02.02.02.08	Perda de investimento	0	2.819	0
2.02.04	Provisões	2.449	1.677	2.520
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	2.449	1.677	2.520
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	2.449	1.677	2.520
2.03	Patrimônio Líquido	229.080	225.687	74.328
2.03.01	Capital Social Realizado	233.451	233.146	73.367
2.03.02	Reservas de Capital	1.523	8.104	2.298
2.03.02.04	Opções Outorgadas	8.104	8.104	2.298
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-6.581	0	0
2.03.04	Reservas de Lucros	7.452	0	0
2.03.04.01	Reserva Legal	725	0	0
2.03.04.02	Reserva Estatutária	6.727	0	0

**DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Último Exercício 31/12/2021</b>	<b>Penúltimo Exercício 31/12/2020</b>	<b>Antepenúltimo Exercício 31/12/2019</b>
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	0	-3.473	-1.337
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-12.090	-12.090	0
2.03.06.01	Transações de capital, líquidos dos efeitos tributários	-12.090	-12.090	0
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	-1.256	0	0
2.03.08.01	Outros Resultados Abrangentes - ajuste de investimento em controlada	-1.256	0	0

**DFs Individuais / Demonstração do Resultado****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Último Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021</b>	<b>Penúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020</b>	<b>Antepenúltimo Exercício 01/01/2019 à 31/12/2019</b>
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	266.697	166.906	237.362
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-237.218	-159.735	-213.816
3.03	Resultado Bruto	29.479	7.171	23.546
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-17.663	-11.075	-24.503
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-29.550	-17.607	-26.260
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	11.887	6.532	1.757
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	11.816	-3.904	-957
3.06	Resultado Financeiro	-127	-1.370	-7.928
3.06.01	Receitas Financeiras	6.505	7.879	5.077
3.06.02	Despesas Financeiras	-6.632	-9.249	-13.005
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	11.689	-5.274	-8.885
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	2.807	3.138	2.776
3.08.01	Corrente	-81	0	0
3.08.02	Diferido	2.888	3.138	2.776
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	14.496	-2.136	-6.109
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	14.496	-2.136	-6.109
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)			
3.99.01	Lucro Básico por Ação			
3.99.01.01	ON	0,37325	-0,05792	-0,3029
3.99.02	Lucro Diluído por Ação			
3.99.02.01	ON	0,37325	-0,05768	-0,29046

**DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Último Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021</b>	<b>Penúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020</b>	<b>Antepenúltimo Exercício 01/01/2019 à 31/12/2019</b>
4.01	Lucro Líquido do Período	14.496	-2.136	-6.109
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-1.256	-12.090	0
4.02.01	Instrumentos financeiros sobre aquisição de controladas	0	-12.090	0
4.02.02	Outros resultados abrangentes - ajuste de investimento em controlada	-1.256	0	0
4.03	Resultado Abrangente do Período	13.240	-14.226	-6.109

**DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Último Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021</b>	<b>Penúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020</b>	<b>Antepenúltimo Exercício 01/01/2019 à 31/12/2019</b>
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	4.558	-35.506	8.602
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	7.240	-10.524	-4.006
6.01.01.01	Lucros antes de impostos	11.689	-5.274	-8.885
6.01.01.02	Depreciação e amortização	2.981	2.250	2.003
6.01.01.04	Perda (ganho) na baixa de imobilizados e intangíveis	-247	-23	-84
6.01.01.05	Equivalência patrimonial	-11.887	-6.532	-1.757
6.01.01.06	Juros, variação monetária sobre empréstimos e aquisição societária	4.840	-1.888	7.461
6.01.01.08	Provisão para riscos	772	-843	902
6.01.01.09	Provisões para devedores duvidosos	-1.559	-3.946	-1.550
6.01.01.10	Despesa de stock options reconhecida no exercício	0	5.806	0
6.01.01.11	Ganho por compra vantajosa	0	-650	0
6.01.01.13	Custo da transação das debêntures	651	576	-2.096
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-2.682	-24.982	12.608
6.01.02.01	Contas a receber - clientes e partes relacionadas	-21.638	-6.963	13.205
6.01.02.02	Estoques	-87	-507	393
6.01.02.03	Tributos a recuperar	7.552	2.216	-2.178
6.01.02.04	Outros ativos e despesas antecipadas	-2.598	-5.269	-653
6.01.02.05	Fornecedores - fornecedores e partes relacionadas	1.550	-1.804	-4.874
6.01.02.06	Salários e encargos sociais	8.655	-6.591	-345
6.01.02.07	Tributos a pagar	-1.082	-259	240
6.01.02.08	Outros passivos	5.047	-3.793	4.809
6.01.02.11	IR/CS Passivo	-81	-1	0
6.01.02.12	Operação de risco sacado	0	-2.011	2.011
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-22.284	-68.767	-1.675
6.02.02	Resgate (aquisição) de títulos e valores mobiliários	45.402	-56.244	-1.082
6.02.03	Aquisição de bens do ativo imobilizado e intangível	-7.834	-5.280	-704
6.02.04	Caixa recebido na venda de imobilizado	248	26	111
6.02.06	Aquisição de controlada	0	-6.269	0
6.02.07	Aumento de capital em controlada	-60.100	-1.000	0

**DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Último Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021</b>	<b>Penúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020</b>	<b>Antepenúltimo Exercício 01/01/2019 à 31/12/2019</b>
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	36.574	132.954	4.978
6.03.01	Aporte de capital	305	159.779	20.000
6.03.02	Juros de capital próprio e dividendos pagos	0	-1.808	-910
6.03.03	Amortização do contas a pagar por aquisição societária	-970	-4.667	-742
6.03.04	Amortização de empréstimos - principal	-272	-5.342	-57.070
6.03.05	Ingresso de empréstimos	29.142	0	15.104
6.03.06	Juros pagos em amortização de empréstimos, debêntures e contas a pagar por aquisição societária	-3.740	-6.327	-6.848
6.03.07	Liquidação de derivativos (swap)	0	0	1.415
6.03.08	Operação de duplicatas descontadas	0	0	-279
6.03.09	Mútuo a pagar - partes relacionadas	0	-2.809	-2.858
6.03.10	Mútuo a receber - partes relacionadas	39.154	-22.245	-24.009
6.03.11	Dividendos recebidos	4.498	22.846	874
6.03.13	Emissão de debêntures	0	0	67.500
6.03.14	Depósitos bancários vinculados	593	6.162	-6.755
6.03.15	Pagamento arrendamento mercantil	-555	-552	-444
6.03.16	Amortização de debêntures - principal	-25.000	-12.083	0
6.03.17	Recompra de ações	-6.581	0	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	18.848	28.681	11.905
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	42.198	13.517	1.612
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	61.046	42.198	13.517

**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 31/12/2021****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Capital Social Integralizado</b>	<b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b>	<b>Reservas de Lucro</b>	<b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b>	<b>Outros Resultados Abrangentes</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>
5.01	Saldos Iniciais	233.146	8.104	0	-3.473	-12.090	225.687
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	233.146	8.104	0	-3.473	-12.090	225.687
5.04	Transações de Capital com os Sócios	305	-6.581	0	-3.571	0	-9.847
5.04.01	Aumentos de Capital	305	0	0	0	0	305
5.04.04	Ações em Tesouraria Adquiridas	0	-6.581	0	0	0	-6.581
5.04.06	Dividendos	0	0	0	-1.506	0	-1.506
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-2.065	0	-2.065
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	14.496	-1.256	13.240
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	14.496	0	14.496
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-1.256	-1.256
5.05.02.06	Outros resultados abrangentes - ajuste de investimento em controlada	0	0	0	0	-1.256	-1.256
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	7.452	-7.452	0	0
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	7.452	-7.452	0	0
5.07	Saldos Finais	233.451	1.523	7.452	0	-13.346	229.080

**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2020 à 31/12/2020****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Capital Social Integralizado</b>	<b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b>	<b>Reservas de Lucro</b>	<b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b>	<b>Outros Resultados Abrangentes</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>
5.01	Saldos Iniciais	73.367	2.298	0	-1.337	0	74.328
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	73.367	2.298	0	-1.337	0	74.328
5.04	Transações de Capital com os Sócios	159.779	5.806	0	0	0	165.585
5.04.01	Aumentos de Capital	176.285	0	0	0	0	176.285
5.04.02	Gastos com Emissão de Ações	-16.506	0	0	0	0	-16.506
5.04.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	0	5.806	0	0	0	5.806
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-2.136	-12.090	-14.226
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-2.136	0	-2.136
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-12.090	-12.090
5.05.02.06	Ajuste de avaliação patrimonial	0	0	0	0	-12.090	-12.090
5.07	Saldos Finais	233.146	8.104	0	-3.473	-12.090	225.687

**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2019 à 31/12/2019****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Capital Social Integralizado</b>	<b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b>	<b>Reservas de Lucro</b>	<b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b>	<b>Outros Resultados Abrangentes</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>
5.01	Saldos Iniciais	53.367	2.298	5.494	0	0	61.159
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	53.367	2.298	5.494	0	0	61.159
5.04	Transações de Capital com os Sócios	20.000	0	-722	0	0	19.278
5.04.01	Aumentos de Capital	20.000	0	0	0	0	20.000
5.04.06	Dividendos	0	0	-722	0	0	-722
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-6.109	0	-6.109
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-6.109	0	-6.109
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	-4.772	4.772	0	0
5.06.04	Absorção de prejuízo	0	0	-4.772	4.772	0	0
5.07	Saldos Finais	73.367	2.298	0	-1.337	0	74.328

**DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Último Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021</b>	<b>Penúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020</b>	<b>Antepenúltimo Exercício 01/01/2019 à 31/12/2019</b>
7.01	Receitas	290.621	185.977	262.990
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	291.253	186.059	263.915
7.01.02	Outras Receitas	-2.191	-4.028	-2.475
7.01.02.01	Cancelamentos e descontos	-2.439	-4.028	-2.475
7.01.02.02	Ganho (perda) na venda de imobilizado	248	0	0
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	1.559	3.946	1.550
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-65.064	-40.805	-56.929
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-5.385	-3.013	-3.419
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-59.679	-37.789	-53.483
7.02.04	Outros	0	-3	-27
7.02.04.01	Baixa de ativos	0	-3	-27
7.03	Valor Adicionado Bruto	225.557	145.172	206.061
7.04	Retenções	-2.981	-2.250	-2.003
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-2.981	-2.250	-2.003
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	222.576	142.922	204.058
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	18.392	23.301	7.057
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	11.887	6.532	1.757
7.06.02	Receitas Financeiras	6.505	7.879	5.077
7.06.03	Outros	0	8.890	223
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	240.968	166.223	211.115
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	240.968	166.223	211.115
7.08.01	Pessoal	173.321	130.622	161.249
7.08.01.01	Remuneração Direta	122.699	98.173	121.019
7.08.01.02	Benefícios	41.336	25.823	31.344
7.08.01.03	F.G.T.S.	9.286	6.626	8.886
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	42.237	26.424	41.866
7.08.02.01	Federais	30.941	19.052	31.162
7.08.02.02	Estaduais	1.743	431	697
7.08.02.03	Municipais	9.553	6.941	10.007

**DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Último Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021</b>	<b>Penúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020</b>	<b>Antepenúltimo Exercício 01/01/2019 à 31/12/2019</b>
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	10.914	11.313	14.109
7.08.03.01	Juros	4.747	5.340	10.065
7.08.03.02	Aluguéis	6.167	5.973	4.044
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	14.496	-2.136	-6.109
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	14.496	-2.136	-6.109

**DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Ativo****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Último Exercício 31/12/2021</b>	<b>Penúltimo Exercício 31/12/2020</b>	<b>Antepenúltimo Exercício 31/12/2019</b>
1	Ativo Total	374.377	336.630	239.541
1.01	Ativo Circulante	212.104	204.847	127.862
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	66.038	52.035	34.157
1.01.02	Aplicações Financeiras	10.611	58.387	10.371
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	0	593	6.755
1.01.02.01.03	Depósito bancário vinculado	0	593	6.755
1.01.02.03	Aplicações Financeiras Avaliadas ao Custo Amortizado	10.611	57.794	3.616
1.01.03	Contas a Receber	108.811	63.078	52.607
1.01.03.01	Clientes	108.811	63.078	52.607
1.01.03.01.01	Contas a receber	108.811	63.078	52.607
1.01.04	Estoques	3.628	1.282	692
1.01.04.01	Estoque de mercadoria para revenda	484	409	5
1.01.04.02	Almoxarifado - pintura e isolamento	0	0	659
1.01.04.03	Insumos para beneficiamento	306	231	28
1.01.04.04	Matéria-prima	2.334	642	0
1.01.04.05	Produtos em elaboração e acabados	504	0	0
1.01.06	Tributos a Recuperar	12.693	22.788	25.022
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	12.693	22.788	25.022
1.01.07	Despesas Antecipadas	7.174	5.485	3.043
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	3.149	1.792	1.970
1.01.08.03	Outros	3.149	1.792	1.970
1.01.08.03.01	Instrumentos financeiros derivativos (swap)	0	0	132
1.01.08.03.02	Créditos com funcionários	2.299	1.248	1.090
1.01.08.03.03	Outros ativos	850	544	748
1.02	Ativo Não Circulante	162.273	131.783	111.679
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	54.624	46.410	28.371
1.02.01.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	1.317	0	0
1.02.01.01.01	Títulos Designados a Valor Justo	1.317	0	0
1.02.01.04	Contas a Receber	4.251	4.251	997

**DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Ativo****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Último Exercício 31/12/2021</b>	<b>Penúltimo Exercício 31/12/2020</b>	<b>Antepenúltimo Exercício 31/12/2019</b>
1.02.01.04.03	Notas promissórias e confissão de dívidas a receber	4.251	4.251	997
1.02.01.07	Tributos Diferidos	41.378	34.592	18.047
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	41.378	34.592	18.047
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	7.678	7.567	9.327
1.02.01.10.03	Depósitos judiciais	3.962	3.834	1.067
1.02.01.10.04	Outros ativos	206	223	0
1.02.01.10.05	Instrumentos financeiros derivativos	0	0	4.455
1.02.01.10.06	Tributos a recuperar	854	854	1.149
1.02.01.10.07	Outros créditos a receber	2.656	2.656	2.656
1.02.02	Investimentos	0	0	1.728
1.02.02.01	Participações Societárias	0	0	1.728
1.02.02.01.04	Participações em Controladas em Conjunto	0	0	1.728
1.02.03	Imobilizado	99.594	75.485	77.024
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	93.701	68.133	69.224
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	5.893	7.352	7.800
1.02.04	Intangível	8.055	9.888	4.556
1.02.04.01	Intangíveis	4.445	6.278	4.556
1.02.04.01.02	Intangíveis	4.445	6.278	4.556
1.02.04.02	Goodwill	3.610	3.610	0

**DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Último Exercício 31/12/2021</b>	<b>Penúltimo Exercício 31/12/2020</b>	<b>Antepenúltimo Exercício 31/12/2019</b>
2	Passivo Total	374.377	336.630	239.541
2.01	Passivo Circulante	106.361	66.608	95.180
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	32.982	17.778	24.967
2.01.01.01	Obrigações Sociais	6.858	3.954	4.818
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	26.124	13.824	20.149
2.01.02	Fornecedores	17.250	11.478	9.761
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	17.235	11.478	9.760
2.01.02.01.01	Fornecedores	17.235	11.478	9.418
2.01.02.01.02	Fornecedores - partes relacionadas	0	0	342
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	15	0	1
2.01.03	Obrigações Fiscais	4.580	4.321	4.615
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	2.817	3.033	3.261
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	1.850	1.417	1.667
2.01.03.01.02	Pis e Cofins a pagar	640	1.435	1.233
2.01.03.01.03	Outros impostos a pagar	327	181	361
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	309	385	237
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	1.454	903	1.117
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	35.207	27.424	21.968
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	9.159	929	8.854
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	9.159	929	8.854
2.01.04.02	Debêntures	23.705	24.410	11.513
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	2.343	2.085	1.601
2.01.05	Outras Obrigações	6.569	1.352	26.640
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	0	0	9.613
2.01.05.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	0	0	9.613
2.01.05.02	Outros	6.569	1.352	17.027
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	3.443	0	1.808
2.01.05.02.04	Contas a pagar por aquisição societária	1.017	1.097	7.864
2.01.05.02.06	Adiantamento de clientes	384	29	1.690

**DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Último Exercício 31/12/2021</b>	<b>Penúltimo Exercício 31/12/2020</b>	<b>Antepenúltimo Exercício 31/12/2019</b>
2.01.05.02.08	Outros passivos	1.275	226	318
2.01.05.02.09	Operações de risco sacado	0	0	5.347
2.01.05.02.10	Instrumentos financeiros derivativos (swap)	450	0	0
2.01.06	Provisões	9.773	4.255	7.229
2.01.06.02	Outras Provisões	9.773	4.255	7.229
2.01.06.02.04	Provisão para desmobilização de contratos	9.502	3.909	6.699
2.01.06.02.05	Provisão para honorários de êxito	127	123	530
2.01.06.02.06	Provisão de royalties	144	223	0
2.02	Passivo Não Circulante	38.936	44.436	69.752
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	31.847	36.715	64.062
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	21.394	1.149	3.226
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	21.394	1.149	3.226
2.02.01.02	Debêntures	6.082	29.622	54.218
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	4.371	5.944	6.618
2.02.02	Outras Obrigações	2.816	3.628	432
2.02.02.02	Outros	2.816	3.628	432
2.02.02.02.03	Contas a pagar por aquisição societária	2.732	3.476	0
2.02.02.02.04	Instrumentos financeiros derivativos	0	0	69
2.02.02.02.05	Outros passivos não circulante	84	152	219
2.02.02.02.06	Fornecedores	0	0	144
2.02.04	Provisões	4.273	4.093	5.258
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	4.273	4.093	5.258
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	4.192	4.028	5.196
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	81	65	62
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	229.080	225.586	74.609
2.03.01	Capital Social Realizado	233.451	233.146	73.367
2.03.02	Reservas de Capital	1.523	8.104	2.298
2.03.02.04	Opções Outorgadas	8.104	8.104	2.298
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-6.581	0	0

**DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Último Exercício 31/12/2021</b>	<b>Penúltimo Exercício 31/12/2020</b>	<b>Antepenúltimo Exercício 31/12/2019</b>
2.03.04	Reservas de Lucros	7.452	0	0
2.03.04.01	Reserva Legal	725	0	0
2.03.04.02	Reserva Estatutária	6.727	0	0
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	0	-3.473	-1.337
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-12.090	-12.090	0
2.03.06.01	Transações de capital, líquidas dos efeitos tributários,	-12.090	-12.090	0
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	-1.256	0	0
2.03.08.01	Outros Resultados Abrangentes - ajuste de investimento em controlada	-1.256	0	0
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	0	-101	281

**DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Último Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021</b>	<b>Penúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020</b>	<b>Antepenúltimo Exercício 01/01/2019 à 31/12/2019</b>
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	433.141	242.213	348.612
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-362.687	-215.064	-299.585
3.03	Resultado Bruto	70.454	27.149	49.027
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-49.962	-31.781	-41.267
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-49.962	-31.998	-42.064
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	0	217	797
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	20.492	-4.632	7.760
3.06	Resultado Financeiro	-4.313	-6.510	-13.585
3.06.01	Receitas Financeiras	4.211	4.900	4.465
3.06.02	Despesas Financeiras	-8.524	-11.410	-18.050
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	16.179	-11.142	-5.825
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-1.680	8.046	-4.973
3.08.01	Corrente	-7.870	-5.390	-6.207
3.08.02	Diferido	6.190	13.436	1.234
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	14.499	-3.096	-10.798
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	14.499	-3.096	-10.798
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	14.496	-2.136	-6.109
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	3	-960	-4.689
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)			
3.99.01	Lucro Básico por Ação			
3.99.01.01	ON	0,37325	-0,05792	-0,3029
3.99.02	Lucro Diluído por Ação			
3.99.02.01	ON	0,37325	-0,05768	-0,29046

**DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado Abrangente****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Último Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021</b>	<b>Penúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020</b>	<b>Antepenúltimo Exercício 01/01/2019 à 31/12/2019</b>
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	14.499	-3.096	-10.798
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-1.256	-12.090	0
4.02.01	Instrumentos financeiros sobre aquisição de controladas	0	-12.090	0
4.02.02	Outros resultados abrangentes - ajuste de investimento em controlada	-1.256	0	0
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	13.243	-15.186	-10.798
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	13.240	-14.226	-6.109
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	3	-960	-4.689

**DFs Consolidadas / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Último Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021</b>	<b>Penúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020</b>	<b>Antepenúltimo Exercício 01/01/2019 à 31/12/2019</b>
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	19.554	-25.207	31.406
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	41.992	11.150	18.312
6.01.01.01	Lucros antes de impostos	16.179	-11.142	-5.825
6.01.01.02	Depreciação e amortização	20.910	21.643	19.704
6.01.01.04	Perda (ganho) na baixa de imobilizados e intangíveis	-272	237	-205
6.01.01.05	Equivalência patrimonial	0	-217	-797
6.01.01.06	Juros, variação monetária sobre empréstimos e aquisição societária	5.613	-131	8.864
6.01.01.08	Provisão para riscos	472	-1.165	465
6.01.01.09	Provisão para devedores duvidosos	-1.561	-3.807	-1.798
6.01.01.10	Despesas de stock options reconhecida no exercício	0	5.806	0
6.01.01.11	Ganho por compra vantajosa	0	-650	0
6.01.01.13	Custo da transação de debêntures	651	576	-2.096
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-22.438	-36.357	13.094
6.01.02.01	Contas a receber - clientes e partes relacionadas	-44.172	-9.175	18.009
6.01.02.02	Estoques	-2.346	80	360
6.01.02.03	Tributos a recuperar	10.096	2.871	-2.845
6.01.02.04	Outros ativos e despesas antecipadas	-3.156	-5.314	634
6.01.02.05	Fornecedores - fornecedores e partes relacionadas	3.418	-592	-4.610
6.01.02.06	Salários e encargos	15.204	-7.811	-3.418
6.01.02.07	Tributos a pagar	-302	-380	352
6.01.02.08	Outros passivos	6.854	-5.048	5.490
6.01.02.09	Impostos pagos	-6.419	-5.647	-6.096
6.01.02.11	IR/CS Passivo	-1.615	6	-129
6.01.02.12	Operação de risco sacado	0	-5.347	5.347
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	4.518	-75.514	-19.573
6.02.02	Resgate (aquisição) de títulos e valores mobiliários	45.866	-54.178	-3.542
6.02.03	Aquisição de bens do ativo imobilizado e intangível	-42.714	-15.702	-16.481
6.02.04	Caixa recebido na venda de imobilizado	770	627	450
6.02.06	Aquisição de controlada	0	-6.261	0

**DFs Consolidadas / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Último Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021</b>	<b>Penúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020</b>	<b>Antepenúltimo Exercício 01/01/2019 à 31/12/2019</b>
6.02.08	Ajuste de participação da controlada Smartcoat devido a ajuste % acionistas minoritários	596	0	0
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-10.069	118.599	18.924
6.03.01	Aporte de capital	305	159.779	20.000
6.03.02	Juros de capital próprio e dividendos pagos	0	-1.808	-910
6.03.03	Amortização do contas a pagar por aquisição societária	-970	-4.667	-742
6.03.04	Amortização de empréstimos - principal	-842	-10.195	-71.487
6.03.05	Ingresso de empréstimos	29.142	0	20.023
6.03.06	Juros pagos em empréstimos e contas a pagar por aquisição societária	-4.104	-6.585	-7.787
6.03.07	Liquidação de derivativos (swap)	0	-89	1.286
6.03.08	Operação de duplicatas descontadas	0	-4	-3.920
6.03.09	Mútuo a pagar - partes relacionadas	0	-9.613	2.634
6.03.10	Mútuo a receber - partes relacionadas	0	0	245
6.03.11	Dividendos recebidos	0	0	765
6.03.13	Emissão de debêntures	0	0	67.500
6.03.14	Depósitos bancários vinculados	593	6.162	-6.755
6.03.15	Pagamento arrendamento mercantil	-2.612	-2.298	-1.928
6.03.16	Amortização de debêntures	-25.000	-12.083	0
6.03.17	Recompra de ações	-6.581	0	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	14.003	17.878	30.757
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	52.035	34.157	3.400
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	66.038	52.035	34.157

**DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 31/12/2021****(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	233.146	8.104	0	-3.473	-12.090	225.687	-101	225.586
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	233.146	8.104	0	-3.473	-12.090	225.687	-101	225.586
5.04	Transações de Capital com os Sócios	305	-6.581	0	-3.571	0	-9.847	0	-9.847
5.04.01	Aumentos de Capital	305	0	0	0	0	305	0	305
5.04.04	Ações em Tesouraria Adquiridas	0	-6.581	0	0	0	-6.581	0	-6.581
5.04.06	Dividendos	0	0	0	-1.506	0	-1.506	0	-1.506
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-2.065	0	-2.065	0	-2.065
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	14.496	-1.256	13.240	101	13.341
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	14.496	0	14.496	3	14.499
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-1.256	-1.256	98	-1.158
5.05.02.06	Outros resultados abrangentes - ajuste de investimento em controlada	0	0	0	0	-1.256	-1.256	98	-1.158
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	7.452	-7.452	0	0	0	0
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	7.452	-7.452	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	233.451	1.523	7.452	0	-13.346	229.080	0	229.080

**DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2020 à 31/12/2020****(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	73.367	2.298	0	-1.337	0	74.328	281	74.609
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	73.367	2.298	0	-1.337	0	74.328	281	74.609
5.04	Transações de Capital com os Sócios	159.779	5.806	0	0	0	165.585	0	165.585
5.04.01	Aumentos de Capital	176.285	0	0	0	0	176.285	0	176.285
5.04.02	Gastos com Emissão de Ações	-16.506	0	0	0	0	-16.506	0	-16.506
5.04.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	0	5.806	0	0	0	5.806	0	5.806
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-2.136	-12.090	-14.226	-960	-15.186
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-2.136	0	-2.136	-960	-3.096
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-12.090	-12.090	0	-12.090
5.05.02.06	Ajuste de avaliação patrimonial	0	0	0	0	-12.090	-12.090	0	-12.090
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	578	578
5.06.05	Participação não controladores oriundos da aquisição	0	0	0	0	0	0	578	578
5.07	Saldos Finais	233.146	8.104	0	-3.473	-12.090	225.687	-101	225.586

**DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2019 à 31/12/2019****(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	53.367	2.298	5.494	0	0	61.159	4.970	66.129
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	53.367	2.298	5.494	0	0	61.159	4.970	66.129
5.04	Transações de Capital com os Sócios	20.000	0	-722	0	0	19.278	0	19.278
5.04.01	Aumentos de Capital	20.000	0	0	0	0	20.000	0	20.000
5.04.06	Dividendos	0	0	-722	0	0	-722	0	-722
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-6.109	0	-6.109	-4.689	-10.798
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-6.109	0	-6.109	-4.689	-10.798
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	-4.772	4.772	0	0	0	0
5.06.04	Absorção de prejuízo	0	0	-4.772	4.772	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	73.367	2.298	0	-1.337	0	74.328	281	74.609

**DFs Consolidadas / Demonstração de Valor Adicionado****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Último Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021</b>	<b>Penúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020</b>	<b>Antepenúltimo Exercício 01/01/2019 à 31/12/2019</b>
7.01	Receitas	469.629	266.513	381.718
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	471.969	268.803	388.153
7.01.02	Outras Receitas	-3.901	-6.097	-8.233
7.01.02.01	Cancelamentos e descontos	-4.458	-6.097	-8.233
7.01.02.02	Ganho (perda) na venda de imobilizado	557	0	0
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	1.561	3.807	1.798
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-104.538	-55.704	-79.751
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-9.438	-3.455	-3.922
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-94.849	-51.385	-75.584
7.02.04	Outros	-251	-864	-245
7.02.04.01	Baixa de ativos	-251	-864	-245
7.03	Valor Adicionado Bruto	365.091	210.809	301.967
7.04	Retenções	-20.910	-21.643	-19.704
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-20.910	-21.643	-19.704
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	344.181	189.166	282.263
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	4.211	13.949	5.485
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	0	217	797
7.06.02	Receitas Financeiras	4.211	4.900	4.465
7.06.03	Outros	0	8.832	223
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	348.392	203.115	287.748
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	348.392	203.115	287.748
7.08.01	Pessoal	242.745	158.012	211.783
7.08.01.01	Remuneração Direta	178.506	119.312	160.115
7.08.01.02	Benefícios	51.095	30.623	39.791
7.08.01.03	F.G.T.S.	13.144	8.077	11.877
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	71.030	30.438	63.839
7.08.02.01	Federais	52.923	21.328	50.600
7.08.02.02	Estaduais	4.910	1.418	1.645
7.08.02.03	Municipais	13.197	7.692	11.594

**DFs Consolidadas / Demonstração de Valor Adicionado****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Último Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021</b>	<b>Penúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020</b>	<b>Antepenúltimo Exercício 01/01/2019 à 31/12/2019</b>
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	20.118	17.761	22.924
7.08.03.01	Juros	6.074	7.023	13.857
7.08.03.02	Aluguéis	14.044	10.738	9.067
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	14.499	-3.096	-10.798
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	14.496	-2.136	-6.109
7.08.04.04	Part. Não Controladores nos Lucros Retidos	3	-960	-4.689

## RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO - 2021

O ano de 2021 foi marcado por forte crescimento no volume de atividades e margens, tendo como principais vetores a redução dos impactos operacionais da pandemia Covid-19 e o aproveitamento das sinergias comerciais entre as empresas do Grupo Priner. A adoção do modelo de multisserviços, com oferta combinada de serviços customizados para nossos clientes, constituiu-se fator determinante para a aceleração das sinergias comerciais, com resultados superiores às nossas expectativas iniciais. Esse modelo tem sido sustentado por reforço de nossa estrutura comercial, com incremento das equipes e realização de treinamentos cruzados.

Nossas receitas líquidas atingiram R\$ 433,1 milhões, o que representa crescimento de 78,8% em relação ao ano anterior e nossas margens brutas foram de 16,3%, um crescimento de 5,1 pp em relação ao ano anterior. Encerramos o ano com 3.200 colaboradores (vs 2.193 ao final de 2020) e 750 vagas em aberto, com previsão de preenchimento ao longo do primeiro trimestre de 2022. Conforme antecipado no trimestre anterior, o quarto trimestre foi marcado por relevante alteração nos contratos prestados, com início de três novas operações e processo de desmobilização de outras duas. Cabe ressaltar que as operações *offshore* no último trimestre do ano foram impactadas por intercorrências causadas pela variante ômicron.

Em paralelo ao crescimento orgânico, seguimos analisando empresas para novas aquisições em atividades de manutenção recorrente e com margens e ROICs atrativos. Em fevereiro de 2022, anunciamos a aquisição de 55% da empresa Brito & Kerche Inspeções S.A, movimento que ampliará a quantidade de serviços ofertados em Engenharia de Integridade e Inspeções, quintuplicará nossas receitas nesta rentável atividade e viabilizará a aceleração das sinergias comerciais.

Em maio de 2021, o Conselho de Administração aprovou o primeiro Programa de Recompra de Ações, limitado a 800.000 ações, concluído em outubro de 2021. Em janeiro de 2022, o Conselho de Administração aprovou o segundo programa, de 1.000.000 de ações.

A fim de aumentar o grau de governança corporativa da Companhia, com transparência aos acionistas e ao mercado, o Conselho de Administração aprovou Política de Publicação Trimestral de Comunicados ao Mercado em julho, a qual determina prazos e conteúdo da referida publicação (“Prévia Operacional”).

No dia 18 de novembro, realizamos o primeiro Priner Day: Visão 2026 - “Onde estamos, para onde vamos”. Foi uma oportunidade única, na qual nossa diretoria interagiu com investidores a respeito de nossos pilares estratégicos, nosso negócio e nossas ambições.

O quadro a seguir demonstra a composição do EBITDA Contábil e Ajustado, sendo que este último desconsidera os resultados referentes a três eventos não recorrentes (Avaliação a Valor Justo de Opções de Compra e Venda de Adquiridas, Plano de Stock Options e Ajuste em Preço de Aquisição de Investimento) e ajuste temporal referente à provisão para Incentivo de Curto Prazo.

Apresentação do EBITDA (R\$ Milhões)	12M20	1T21	2T21	3T21	4T21	12M21
<b>Lucro/(Prejuízo) Líquido</b>	<b>(3,1)</b>	<b>(1,0)</b>	<b>6,2</b>	<b>3,8</b>	<b>5,5</b>	<b>14,5</b>
(+) Tributos sobre o Lucro	(8,0)	0,6	2,0	2,0	(2,9)	1,7
(+) Resultado Financeiro, Líquido	6,5	0,9	0,6	1,4	1,5	4,3
(+) Depreciação e Amortização	21,6	4,9	5,4	5,7	4,9	20,9
<b>EBITDA contábil</b>	<b>17,0</b>	<b>5,3</b>	<b>14,2</b>	<b>12,8</b>	<b>9,1</b>	<b>41,4</b>
<b>Margem EBITDA contábil</b>	<b>7,0%</b>	<b>6,8%</b>	<b>12,8%</b>	<b>10,3%</b>	<b>7,6%</b>	<b>9,6%</b>
<u>Ajustes de itens não recorrentes</u>						
AVJ de opções de compra e venda de adquiridas	7,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stock Options	(5,8)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ajuste em preço de aquisição de investimento	0,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<u>Ajustes premiação (Incentivo de Curto Prazo)</u>	0,0					0,0
Premiação - programa de incentivo de curto prazo	0,0	0,0	(1,1)	1,1	0,0	0,0
<b>EBITDA ajustado</b>	<b>14,4</b>	<b>5,3</b>	<b>13,1</b>	<b>13,9</b>	<b>9,1</b>	<b>41,4</b>
<b>Margem EBITDA ajustado</b>	<b>5,9%</b>	<b>6,8%</b>	<b>11,8%</b>	<b>11,2%</b>	<b>7,6%</b>	<b>9,6%</b>
<b>Receita Líquida</b>	<b>242,2</b>	<b>78,4</b>	<b>111,5</b>	<b>123,6</b>	<b>119,6</b>	<b>433,1</b>

Em 2021, geramos fluxo de caixa operacional (antes dos investimentos e recompra de ações) de + R\$ 15,4 milhões e encerramos o ano com Posição Financeira Líquida Consolidada de + R\$ 16,1 milhões, com disponibilidades de R\$ 76,6 milhões. Em função da aprovação de Plano de Recompra de Ações, investimos R\$ 6,6 milhão na aquisição de ações próprias. Os investimentos de capital, líquidos de baixas, totalizaram R\$ 45,1 milhões, sendo 93% em equipamentos operacionais (acesso, pintura, inspeção e isolamento) e 7% em equipamentos de informática, benfeitorias e móveis e utensílios. Os equipamentos em questão estão em linha com nosso plano estratégico e têm como objetivo gerar aumento de produtividade e/ou substituição de equipamentos até então locados de terceiros.

A fim de apoiar e acelerar nosso crescimento, em 2021 foram criadas duas novas diretorias: (i) Gente e Gestão, visando aprimorar nossas práticas de gestão e desenvolvimento de pessoas, além de ações sustentáveis (“ESG”) e (ii) Infraestrutura, a fim de liderar nossa expansão neste segmento, organicamente e através de Fusões & Aquisições. Adicionalmente, reforçamos nossa estrutura em algumas posições chave, através da contratação de novos profissionais para áreas de negócios e apoio estratégico, com criação do departamento de Controles Internos.

No primeiro semestre, implementamos projeto denominado Identidade e Cultura, visando fortalecer o alinhamento das lideranças em torno de nosso Plano Estratégico para os próximos 5 anos e gerar aceleração da integração e captura de sinergias entre as empresas do Grupo Priner. Em seguida, iniciamos Programa Especial para desenvolvimento das principais lideranças da Companhia, denominado Liderança Transformadora.

A fim de otimizar o processo de integração das futuras operações de Fusões & Aquisições e incrementar a produtividade das atividades de *backoffice*, demos continuidade a uma série de projetos iniciados em 2020 para automação e simplificação de processos administrativos. Além disso, integramos as atividades da controlada R&R – Isolafácil ao ERP do Grupo e a nossa base de dados relacionais (*BI – business intelligence*).

Apesar do cenário desafiador para 2022, nós, do grupo Priner, seguimos confiantes em nossa capacidade de aproveitar a oportunidade de crescente demanda existente e desbravar novos mercados, aprimorando e diversificando os serviços oferecidos aos nossos clientes. Estamos empenhados em continuar e acelerar nosso crescimento em 2022 e nos próximos anos, baseados no tripé de **novas aquisições com margens e retornos atrativos, captura de sinergias comerciais e continuado e seletivo crescimento orgânico.**

## Notas Explicativas PRINER SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

### 1. Contexto operacional

A Priner Serviços Industriais S.A. ("Priner" ou "Companhia"), sociedade anônima de capital aberto, constituída em 12 de julho de 2013, está sediada na Avenida Geremário Dantas, 1.400 loja 249 a 267, Freguesia, na cidade e estado do Rio de Janeiro - Brasil e atua basicamente no mercado de manutenção e montagem industrial de grandes plantas industriais onshore e offshore. A Companhia fornece equipamentos e mão-de-obra para montagem de estruturas que viabilizam o acesso de pessoal e materiais em processos de manutenção preventiva, corretiva e de montagem de equipamentos e tubulações e também presta serviços de pintura industrial, tratamentos de superfície, isolamento térmico, inspeção e instalação de habitáculos pressurizados, os quais permitem realização de serviços de soldagem sem interrupção das atividades industriais dos clientes.

A Companhia possui quatro empresas controladas denominadas Priner Locação de Equipamentos S.A. ("Priner Locação"), Smartcoat Serviços em Revestimentos S.A., nova razão social da Smartcoat Engenharia em Revestimentos S.A. ("Smartcoat"), R&R Industria, Comércio e Instalação de Isolantes Removíveis e Reutilizáveis Ltda. ("R&R") e Poliend Soldagem Treinamento e Inspeções em END Ltda. ("Poliend").

A Priner Locação, controlada direta, foi constituída com o objetivo de segregar as atividades da Companhia. A controlada atua fornecendo locação de andaimes, equipamentos especiais de acesso e habitáculos pressurizados.

A Smartcoat atua no mercado de tratamento de superfícies e pintura industrial offshore.

A R&R atua no setor de fabricação de isolantes removíveis e reutilizáveis para isolamento térmico, isolamento acústico e proteção passiva contrafogo, para equipamentos industriais; comércio, importação e exportação de produtos isolantes (térmicos, acústicos e de proteção contrafogo); e instalação de produtos de fabricação própria.

A Poliend tem como principal atividade a prestação de serviços de inspeção e controle de qualidade por meio de técnicas de ensaios não destrutivos (END) e soldagem, visando a avaliação da integridade em produtos industriais. Além dos serviços de inspeção de END e recuperação de soldagem, a empresa oferece elaboração de procedimentos, treinamentos, retreinamentos e cursos in company, atuando também como consultora na busca de novas soluções para situações específicas de END e Engenharia de soldagem.

A Companhia reconhece as investidas controladas pelo método de equivalência patrimonial nas demonstrações contábeis individuais e, as demonstrações contábeis dessas controladas diretas são consolidadas linha a linha nas demonstrações contábeis consolidadas da Companhia. Até o 1º trimestre de 2020, a investida R&R, cujo controle era em conjunto, era reconhecida pelo método de equivalência patrimonial nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas. A partir do 2º trimestre de 2020 através do 1º aditamento ao Acordo de Quotistas, a Companhia passou a ter o controle da investida R&R.

## Notas Explicativas SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

As operações estão segmentadas de acordo com o modelo de organização e gestão aprovado pela Administração da Companhia, através de Ata de Reunião de Diretoria realizada em 07 de janeiro de 2016 e 23 de junho de 2020, contendo as seguintes unidades de negócio: Prestação de Serviços, Locação e Fabricação de isolamento removível. A descrição de cada divisão está mencionada na Nota Explicativa nº 32.

### 1.1. Oferta pública de distribuição primária de ações

Em 04 de fevereiro de 2020, a Companhia celebrou Contrato de Participação no Novo Mercado com a B3, aderindo ao segmento especial de listagem do mercado de ações da B3, denominado Novo Mercado. Essa alteração faz parte do plano estratégico da Priner, o qual considera, entre outros assuntos, o constante aprimoramento de nossas práticas de governança corporativa, valorizando a transparência e proteção dos acionistas em geral.

Em 14 de fevereiro de 2020, a Companhia e o Acionista vendedor Leblon Equities Partners V - Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia, em conjunto com a XP Investimentos Corretora de Câmbio, Títulos e Valores Mobiliários S.A. (Coordenador Líder) comunicou ao mercado o início da oferta pública de distribuição primária, de 17.391.304 (dezessete milhões, trezentos e noventa e um mil, trezentos e quatro) novas ações ordinárias, todas nominativas, escriturais, sem valor nominal, livres e desembaraçadas de quaisquer ônus ou gravames, de emissão da Companhia, ao preço de R\$ 10,00 (dez reais) por ação e a distribuição secundária, de até 2.608.695 (dois milhões, seiscentos e oito mil e seiscentos e noventa e cinco) ações ordinárias, todas nominativas, escriturais, sem valor nominal, livres e desembaraçadas de quaisquer ônus ou gravames, de emissão da Companhia e de titularidade do Acionista Vendedor, as quais poderiam ser vendidas, em caso de exercício da opção das Ações Suplementares.

A Oferta foi registrada no Brasil, junto à Comissão de Valores Mobiliários ("CVM"), em conformidade com os procedimentos previstos na Instrução CVM 400/03. Não foi realizado nenhum registro da Oferta ou das Ações em qualquer agência ou órgão regulador do mercado de capitais de qualquer outro país, exceto no Brasil. Não foram realizados esforços de colocação das Ações no exterior.

A realização da Oferta, bem como seus termos e condições, foram aprovados em assembleia geral extraordinária de acionistas da Companhia, realizada em 12 de dezembro de 2019, cuja ata foi devidamente registrada na Junta Comercial do Estado do Rio de Janeiro ("JUCERJA"), em 28 de janeiro de 2020, e publicada no jornal "Monitor Mercantil" e no Diário Oficial do Estado do Rio de Janeiro ("DOERJ"), nas edições de 25, 26 e 27 de janeiro de 2020 e 27 de janeiro de 2020, respectivamente.

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

No âmbito da Oferta, a emissão das Ações da Oferta Base foi feita com exclusão do direito de preferência dos seus atuais acionistas, nos termos do artigo 172, inciso I, da Lei nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976, conforme alterada ("Lei das Sociedades por Ações") e do Estatuto Social da Companhia ("Estatuto Social"), sendo que tal emissão foi realizada dentro do limite de capital autorizado previsto no Estatuto Social.

A fixação do Preço por Ação, bem como a ratificação do aumento de capital da Companhia foram aprovados em reunião do Conselho de Administração da Companhia realizada em 13 de fevereiro de 2020, cuja ata foi devidamente registrada na JUCERJA e publicada no jornal "Monitor Mercantil" na data de disponibilização do Anúncio de Início e no DOERJ no dia útil subsequente.

O início de negociações das ações no segmento Novo Mercado da B3 ocorreu em 17 de fevereiro de 2020, com data de liquidação em 18 de fevereiro de 2020, onde a Companhia recebeu o aporte de R\$ 161 milhões, líquido das taxas e comissões das corretoras.

Em maio de 2021, o Conselho de Administração aprovou o primeiro Programa de Recompra de Ações, limitado a 800.000 ações, concluído em outubro de 2021. Em janeiro de 2022, o Conselho de Administração aprovou o Segundo Programa, de 1.000.000 de ações.

## 2. Base de preparação e apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis, individuais e consolidadas, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foram aprovadas e autorizadas para divulgação pelo Conselho de Administração em 30 de março de 2022.

### 2.1. Apresentação das demonstrações contábeis

#### a) Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Companhia foram preparadas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira, as Normas Brasileiras de Contabilidade (NBCs) e deliberações e instruções emitidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), e conforme as normas internacionais de relatório financeiro (International Financial Reporting Standards (IFRS)) emitidas pelo International Accounting Standards (IASB).

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

A apresentação da Demonstração do Valor Adicionado (DVA), individual e consolidada, é requerida pela legislação societária brasileira e pelas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis as Companhias Abertas. As normas IFRS não requerem a apresentação dessa demonstração. Como consequência, pelas normas IFRS, essa demonstração está apresentada como informação suplementar, sem prejuízo ao conjunto das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

Não há diferenças entre o patrimônio líquido e o resultado consolidado apresentado e o patrimônio líquido e resultado da Companhia controladora em suas demonstrações contábeis individuais. Assim sendo, as demonstrações contábeis, individuais e consolidadas, estão sendo apresentadas lado a lado em um único conjunto de demonstrações.

A Administração da Companhia atesta que todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e que correspondem às utilizadas por ela em sua gestão das atividades da Companhia.

As demonstrações contábeis, individuais e consolidadas, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foram preparadas no pressuposto da continuidade normal dos negócios da Companhia e suas controladas. A Administração da Companhia não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a capacidade da Companhia e suas controladas em continuar operando.

b) Base de apresentação

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional e de apresentação da Companhia, e todos os valores arredondados para milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma.

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto quando indicado de outra forma. Certos ativos e instrumentos financeiros podem estar apresentados pelo valor justo.

A preparação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas de acordo com as NBCs e o IFRS requerem o uso de certas estimativas contábeis por parte da Administração da Companhia. A determinação dessas estimativas levou em consideração experiências de eventos passados e correntes, pressupostos relativos a eventos futuros e outros fatores objetivos e subjetivos. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas devido às imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Companhia revisa suas estimativas e premissas anualmente.

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

c) Resultado por segmento de negócio

Um segmento operacional é um componente da Companhia que desenvolve atividades de negócio das quais pode obter receitas e incorrer em despesas, incluindo receitas e despesas relacionadas com transações com outros componentes da Companhia.

Todos os resultados dos segmentos operacionais são revistos frequentemente pela Administração para decisões sobre os recursos a serem alocados ao segmento e para avaliação de seu desempenho, e para o qual informações financeiras individualizadas estão disponíveis.

Os resultados de segmentos incluem itens diretamente atribuíveis ao segmento, bem como aqueles que podem ser alocados em bases razoáveis. Os segmentos operacionais da Companhia são: serviços, locação e fabricação de isolamento removível.

As divulgações aplicáveis aos segmentos reportáveis, estão apresentadas na Nota Explicativa nº 32 às demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

d) Combinação de negócios

As 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 no valor justo aos ativos líquidos identificados na adquirida. Custos diretamente atribuíveis à aquisição devem ser contabilizados como despesa quando incorridos.

Na aquisição de um negócio, a Administração da Companhia avalia os ativos e passivos assumidos com o objetivo de classificá-los e alocá-los de acordo com os termos contratuais, as circunstâncias econômicas e as condições pertinentes na data de aquisição.

Inicialmente, o ágio é mensurado como sendo o excedente da contraprestação transferida em relação ao valor justo dos ativos líquidos adquiridos (ativos identificáveis e passivos assumidos, líquidos). Se a contraprestação for menor do que o valor justo dos ativos líquidos adquiridos, a diferença deverá ser reconhecida como ganho na demonstração do resultado.

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

## e) Base de consolidação

## (i) Investimento em controladas e controlada em conjunto

Controladas são todas as entidades nas quais a Companhia possui os seguintes atributos: (i) poder sobre a investida; (ii) exposição a, ou direitos sobre, retornos variáveis decorrentes de seu envolvimento com a investida; (iii) a capacidade de utilizar seu poder sobre a investida para afetar o valor de seus retornos.

Os acordos de joint ventures, que envolvem a constituição de uma entidade separada na qual cada empreendedor detenha uma participação, são chamados de entidades controladas em conjunto. Nas demonstrações contábeis consolidadas as participações em empreendimentos controlados em conjunto (joint ventures) são reconhecidas como investimento e contabilizadas por meio do método da equivalência patrimonial.

As demonstrações contábeis de controladas e controladas em conjunto são incluídas nas demonstrações contábeis da Companhia a partir da data em que o controle ou controle compartilhado se inicia até a data em que o controle ou controle compartilhado deixa de existir. As políticas contábeis adotadas pelas controladas e controladas em conjunto estão alinhadas com as políticas adotadas pela Companhia.

A consolidação abrange as demonstrações contábeis da Companhia e das seguintes controladas:

Controladas Diretas	Participação (%)	Consolidação (%)
Priner Locação de Equipamentos S.A. (1)	99,99	100
Smartcoat Serviços em Revestimentos S.A. (1) e (3)	99,99	100
R&R Ind. Com. E Inst. De Isolantes Removíveis e Reutilizáveis Ltda. (1) e (2)	100	100
Poliend Soldagem Treinamento e Inspeções em END Ltda. (1)	100	100

(1) A Companhia reconhece as investidas controladas, Priner Locação, Smartcoat, R&R e Poliend, pelo método de equivalência patrimonial nas demonstrações contábeis individuais e as demonstrações contábeis dessas controladas diretas são consolidadas linha a linha nas demonstrações contábeis consolidadas da Companhia;

(2) Até o 1º trimestre de 2020, a investida R&R era controlada em conjunto onde a Companhia efetuou seu reconhecimento pelo método de equivalência patrimonial nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas. A partir do 2º trimestre de 2020, por conta do 1º Aditamento ao Acordo de Quotistas, a Companhia passou a deter o controle individual, aplicando-se as normas de apresentação de demonstrações contábeis consolidadas.

(3) Até o 2º trimestre de 2021, a Companhia possuía 83,33% de participação na investida Smartcoat. A partir do 3º trimestre de 2021, a participação aumentou para 99,99% devido à subscrição de ações efetuado pela Companhia com a integralização de crédito de mútuo.

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

(ii) Operações controladas em conjunto

Uma operação controlada em conjunto é uma operação na qual cada empreendedor utiliza seus próprios ativos com o objetivo das operações em conjunto. As demonstrações contábeis consolidadas incluem os ativos que a Companhia controla e os passivos nos quais ele incorre durante o curso das atividades visando à operação conjunta, e as despesas nas quais a Companhia tenha incorrido e sua participação nas receitas que auferida da operação conjunta.

(iii) Transações eliminadas na consolidação

Saldos e transações intragrupo, e quaisquer receitas ou despesas não realizadas derivadas de transações intragrupo, são eliminados na preparação das demonstrações contábeis consolidadas. Ganhos não realizados oriundos de transações com investidas registradas por equivalência patrimonial são eliminados contra o investimento na proporção da participação da Companhia na Investida.

## 2.2. Resumo das principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas estão definidas a seguir:

a) Caixa e equivalentes de caixa

Compreendem o caixa, depósitos bancários, aplicações de curto prazo, de alta liquidez, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e com risco insignificante de mudança de valor, com intenção e possibilidade de serem resgatados no curto prazo em até 90 dias a partir da data da aplicação.

b) Instrumentos financeiros

Instrumentos financeiros incluem aplicações financeiras, investimentos em instrumentos de dívidas e patrimônio, contas a receber e outros recebíveis, caixa e equivalentes de caixa, empréstimos e financiamentos, assim como contas a pagar e outras dívidas.

Os instrumentos financeiros foram reconhecidos de acordo com a NBC TG 48 (IFRS 09) - Instrumentos Financeiros, adotado pela Companhia em 01 de janeiro de 2018, conforme deliberação CVM 763/16.

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

O reconhecimento inicial desses ativos e passivos financeiros são feitos quando a Companhia se torna parte de disposições contratuais dos instrumentos e são reconhecidos a valor justo acrescido, para instrumentos que não sejam reconhecidos pelo valor justo por meio do resultado, por quaisquer custos de transação diretamente atribuíveis.

Após o reconhecimento inicial, a Companhia classifica os ativos financeiros como subsequentemente mensurados ao:

- Custo amortizado: quando os ativos financeiros são mantidos com o objetivo de receber os fluxos de caixa contratuais e os termos contratuais desses ativos devem originar, exclusivamente, fluxos de caixa decorrentes de pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto;
- Valor justo por meio de outros resultados abrangentes (VJORA): quando os ativos financeiros são mantidos tanto com o objetivo de receber os fluxos de caixa contratuais, quando pela venda desses ativos financeiros. Além disso, os termos contratuais devem originar, exclusivamente, fluxos de caixa decorrentes de pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto;
- Valor justo por meio do resultado (VJR): quando os ativos financeiros não são mensurados pelo custo amortizado, valor justo por meio de outros resultados abrangentes ou quando são designados como tal no reconhecimento inicial. Os instrumentos financeiros são designados a mensuração pelo valor justo por meio do resultado quando a Companhia gerencia e toma as decisões de compra e venda de tais investimentos, com base em seu valor justo e de acordo com a estratégia de investimento e gerenciamento de risco documentado pela Companhia. Após reconhecimento inicial, custos de transação atribuíveis são reconhecidos no resultado quando incorridos, bem com os resultados de suas flutuações no valor justo. Os instrumentos da Companhia registrados nesta categoria estão descritos na Nota Explicativa nº 33.1.

Os passivos financeiros não derivativos são mensurados ao:

- Valor justo por meio do resultado: quando classificado como mantido para negociação ou designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os custos da transação são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Passivos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são mensurados ao valor justo e mudanças no valor justo desses passivos, incluindo ganhos com juros e dividendos, são reconhecidos no resultado do exercício.
- Custo amortizado: Passivos financeiros não derivativos são mensurados inicialmente pelo valor justo acrescido, desde que não seja um item mensurado ao valor justo por meio do resultado, dos custos de transação que são diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão.

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

A classificação dos ativos financeiros é baseada tanto no modelo de negócios da Companhia para a gestão dos ativos financeiros, quanto nas suas características de fluxos de caixa.

Da mesma forma, a Companhia classifica os passivos financeiros como subsequentemente mensurados ao custo amortizado ou pelo valor justo por meio do resultado. Os passivos financeiros mensurados pelo custo amortizado utilizam o método de taxa de juros efetiva, ajustados por eventuais reduções no valor de liquidação.

▪ Instrumentos financeiros derivativos e hedge accounting.

Os instrumentos financeiros derivativos designados em operações de hedge são inicialmente reconhecidos ao valor justo na data em que o contrato de derivativo é contratado, sendo reavaliados subsequentemente também ao valor justo. Derivativos são apresentados como ativos financeiros quando o valor justo do instrumento for positivo, e como passivos financeiros quando o valor justo for negativo.

Quaisquer ganhos ou perdas resultantes de mudanças no valor justo de derivativos durante o exercício são lançados diretamente na demonstração de resultado, com exceção da parcela eficaz do hedge accounting, que é reconhecida diretamente no patrimônio líquido classificado como outros resultados abrangentes. Os valores contabilizados em outros resultados abrangentes são transferidos imediatamente para a demonstração do resultado quando a transação objeto de hedge afetar o resultado.

c) Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes são reconhecidas pelo valor justo no momento da venda, e, quando aplicável, ajustadas ao seu valor presente, em conformidade com a NBC TG 12 (Deliberação CVM 564/08) - ajuste a valor presente.

A perda estimada para créditos de liquidação duvidosa é constituída em montante considerado suficiente pela Administração para suprir as eventuais perdas na realização desses valores, sendo apurada em bases individuais e considerando em suas premissas o conceito de perdas de crédito esperadas, conforme introduzido pela NBC TG 48 (IFRS 9) - Instrumentos financeiros.

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

**d) Estoques**

Os estoques são apresentados pelo menor valor entre o custo e o valor líquido realizável. O custo é determinado pelo método de custo médio. O valor realizável líquido é o preço de venda estimado para o curso normal dos negócios, deduzidos os custos de execução e as despesas de venda.

**e) Imposto de renda e contribuição social**

- Imposto de renda e contribuição social correntes;

A despesa de imposto de renda e contribuição social corrente é calculada de acordo com as bases legais tributáveis vigentes no Brasil, na data da apresentação das demonstrações contábeis que são 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 para o imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para a contribuição social sobre o lucro líquido. Periodicamente a Administração avalia posições tomadas com relação a questões tributárias que estão sujeitas à interpretação e reconhece provisão quando há expectativa de pagamento de imposto de renda e contribuição social conforme as bases tributárias.

- Imposto de renda e contribuição social diferidos;

O Imposto de renda e contribuição social diferidos são calculados sobre as diferenças temporárias entre as bases de cálculo do imposto sobre ativos e passivos e os valores contábeis das demonstrações contábeis. As alíquotas desses impostos, definidas atualmente para determinação desses créditos diferidos, são de 25% para o imposto de renda e de 9% para a contribuição social.

Impostos diferidos ativos são reconhecidos na extensão em que seja provável que o lucro futuro tributável esteja disponível para ser utilizado na compensação das diferenças temporárias, com base em projeções de resultados futuros elaboradas e fundamentadas em premissas internas e em cenários econômicos futuros que podem, portanto, sofrer alterações.

A recuperação do saldo dos impostos diferidos ativos é revisada no final de cada exercício e, quando não for mais provável que lucros tributáveis futuros estarão disponíveis para permitir a recuperação de todo o ativo, ou parte dele, o saldo do ativo é ajustado pelo montante que se espera que seja recuperado.

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

Impostos diferidos ativos e passivos são mensurados pelas alíquotas aplicáveis no exercício no qual se espera que o passivo seja liquidado ou o ativo seja realizado, com base nas alíquotas previstas na legislação tributária vigente no final de cada exercício, ou quando uma nova legislação tiver sido substancialmente aprovada. A mensuração dos impostos diferidos ativos e passivos reflete as consequências fiscais que resultariam da forma na qual a Companhia espera, no final de cada exercício de relatório, recuperar ou liquidar o valor contábil desses ativos e passivos.

Os impostos de renda diferidos ativos e passivos são compensados quando há um direito exequível legalmente de compensar os ativos fiscais correntes contra os passivos fiscais correntes e quando os impostos de renda diferidos ativos e passivos se relacionam com os impostos de renda incidentes pela mesma autoridade tributável sobre a entidade tributária ou diferentes entidades tributáveis onde há intenção de liquidar os saldos numa base líquida.

Os impostos correntes e diferidos são reconhecidos no resultado, exceto quando correspondem a itens registrados em "Outros resultados abrangentes", ou diretamente no patrimônio líquido, caso em que os impostos correntes e diferidos também são reconhecidos em "Outros resultados abrangentes" ou diretamente no patrimônio líquido, respectivamente. Quando os impostos correntes e diferidos resultam da contabilização inicial de uma combinação de negócios, o efeito fiscal é considerado na contabilização da combinação de negócios.

- Benefício fiscal da mais valia do ativo imobilizado.

A Companhia foi constituída em 12 de julho de 2013, pelas sócias Mills Estruturas e Serviços de Engenharia S.A. e Albuquerque Participações S.A. e em 30 de novembro de 2013 a Mills Estruturas e Serviços de Engenharia S.A. vendeu a totalidade das quotas que detinha no capital da Companhia para sua sócia Albuquerque Participações, a qual passou a ser controladora da Companhia.

Em momento subsequente, em 02 de dezembro de 2013, a Companhia promoveu a incorporação da sua controladora Albuquerque Participações S.A., ou seja, efetuou uma incorporação reversa.

A empresa Albuquerque Participações S.A. registrou um ágio, a diferença entre o valor pago e o valor patrimonial, em conta de investimento no ativo circulante.

Após a incorporação, em meados de 2014, foi emitido o laudo de avaliação, fundamentado em três justificativas:

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

- (i) Mais valia dos ativos;
- (ii) Intangíveis;
- (iii) Compra vantajosa.

Tendo sido realizado na incorporadora, com base neste laudo, os ajustes de alocação do ágio, conforme quadro a seguir.

Alocação do ágio - conforme Laudo	Constituição	Benefício (ônus) Fiscal
Intangível	943	Não se aplica
Carteira de Clientes	763	
Direito de uso de Marca	169	
Acordo de não competição (uso por 1 ano)	11	
Imobilizado - bens tangíveis		
Mais valia do imobilizado	10.583	3.598
<b>Total</b>	<b>11.526</b>	<b>3.598</b>
(-) Deságio na incorporação Albuquerque	8.341	
Compra Vantajosa	3.185	(1.083)

Para fins fiscais, àquela época era permitida a dedução fiscal do ágio nas operações de incorporação entre a investidora e a investida. O benefício fiscal de R\$ 3.598 referente a 34% do IRPJ e CSLL da mais valia do imobilizado foi registrado pela Companhia em conta de diferido no ativo não circulante e controlado no livro fiscal (LALUR).

A Companhia aproveita o benefício fiscal da mais valia do ativo imobilizado. Abaixo composição do uso do benefício fiscal nos exercícios de 2021 e 2020 e o saldo a usufruir em 31 de dezembro de 2021.

	2021		2020	
	Amortização	IR e CS Diferidos	Amortização	IR e CS Diferidos
Benefício fiscal mais valia do ativo imobilizado				
Saldo anterior a amortizar	1.627	553	1.706	579
Amortização	(17)	(6)	(79)	(26)
<b>Saldo a amortizar</b>	<b>1.610</b>	<b>547</b>	<b>1.627</b>	<b>553</b>

O ônus fiscal no montante de R\$ 1.083 referente a 34% de IRPJ e CSLL correspondente ao deságio por compra vantajosa foi registrado pela Companhia em conta de diferido no passivo não circulante e controlado no livro fiscal (LALUR) e foi reconhecido na razão mensal de 1/60 avos, tendo sido totalmente amortizado.

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

f) Investimentos

Os investimentos da Companhia em empresas controladas são avaliados pelo método de equivalência patrimonial nas demonstrações contábeis individuais.

g) Imobilizado

Os ativos imobilizados são avaliados ao custo histórico deduzido de depreciação e perda por redução recuperável acumuladas, quando aplicável. Custo histórico inclui gastos diretamente atribuídos à aquisição dos bens do ativo imobilizado.

Custos subsequentes são incorporados ao valor residual do imobilizado e reconhecidos como item específico, conforme apropriado, somente se os benefícios econômicos associados a esses itens forem prováveis e os valores mensurados de forma confiável.

O saldo residual do item substituído é baixado. Demais reparos e manutenções são reconhecidos diretamente no resultado quando incorridos.

A depreciação é calculada pelo método linear que levam em consideração a estimativa de vida útil-econômica dos bens.

Ganhos e perdas em alienações são determinados pela comparação dos valores de alienação com o valor contábil e são incluídos no resultado operacional.

O valor residual e a vida útil estimada dos bens são revisados, a cada exercício e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente.

h) Intangível

É avaliado ao custo de aquisição, deduzido da amortização acumulada e perdas por redução do valor recuperável, quando aplicável.

Custos associados ao desenvolvimento e manutenção desses softwares são reconhecidos como despesas quando incorridos.

Os softwares possuem vida útil definida e são amortizados no prazo de cinco anos. A vida útil estimada e o método de amortização são revisados no fim de cada exercício e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente.

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

i) Redução ao valor recuperável de ativos

O imobilizado e outros ativos não circulantes são revistos anualmente para se identificar evidências de perdas não recuperáveis (impairment), ou ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Quando este for o caso, o valor recuperável é calculado para verificar se há perda. Quando houver perda, ela é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa seu valor recuperável, que é o maior entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo. Para fins de avaliação de impairment, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existem fluxos de caixa identificáveis separadamente (Unidades Geradoras de Caixa - UGC). Os ativos não financeiros, que tenham sofrido impairment, são revisados para a análise de uma possível reversão do impairment na data de apresentação do relatório.

j) Contas a pagar aos fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificados como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso de método de taxa efetiva de juros. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

k) Provisões

As provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados e é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita.

As provisões para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas são registradas pelo montante das perdas prováveis, observada a natureza de cada provisão.

As provisões, quando constituídas, são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, com o uso de uma taxa antes do imposto que reflita as avaliações atuais do mercado para o valor do dinheiro no tempo e para os riscos específicos da obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é reconhecido como despesa.

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

Uma provisão para contratos onerosos é reconhecida quando os benefícios esperados a serem derivados de um contrato são menores que o custo inevitável de atender as obrigações do contrato. A provisão é mensurada a valor presente pelo menor valor entre o custo esperado de se rescindir o contrato e o custo líquido esperado de continuar com o contrato.

l) Participação nos lucros

O reconhecimento dessa participação, quando há, é feito ao longo do ano, sendo desembolsado no exercício seguinte (Nota Explicativa nº 22.1).

O valor de participação de resultados é fixado com base no Valor Econômico Agregado - EVA.

O EVA indica se a rentabilidade de um determinado negócio (empreendimento) foi superior ou inferior ao custo do capital empregado, considerando a estrutura de capital da Companhia. Seu cálculo é feito através da seguinte fórmula: (Lucro operacional após o imposto de renda) - (capital empregado x custo médio ponderado de capital)

m) Plano de remuneração baseado em ações

Os efeitos do plano de remuneração baseado em ações são calculados com base no valor justo e reconhecidos no balanço patrimonial e na demonstração do resultado conforme as condições contratuais sejam atendidas e de acordo com o comentado na Nota Explicativa nº 22.2.

n) Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, e são, subsequentemente, demonstrados pelo valor de custo amortizado. A metodologia do cálculo para cada empréstimo segue as condições particulares de cada contrato, utilizando o método da taxa efetiva de juros.

O método de juros efetivos é utilizado para calcular o custo amortizado de um passivo financeiro e alocar sua despesa de juros pelo respectivo exercício. A taxa de juros efetiva é a taxa que desconta exatamente os fluxos de caixa futuros estimados (inclusive honorários e pontos pagos ou recebidos que constituem parte integrante da taxa de juros efetiva, custos da transação e outros prêmios ou descontos) ao longo da vida estimada do passivo financeiro ou, quando apropriado, por um período menor, para o reconhecimento inicial do valor contábil líquido.

As taxas e tributos pagos para contratação do empréstimo são reconhecidas como custos da transação do empréstimo, e também são registrados na rubrica despesas financeiras pela taxa efetiva de juros.

## Notas Explicativas SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

A Administração controla diariamente os saldos de cada dívida através de controles gerenciais, no qual atualiza os indicadores financeiros (taxas de juros e spreads) conforme acordado em cada contrato.

Empréstimos e financiamentos são classificados no passivo circulante exceto pelas parcelas que podem incondicionalmente ser liquidadas após 12 meses da data de encerramento do balanço das demonstrações financeiras.

### o) Capital social

O capital social da Companhia é dividido em ações ordinárias e sem valor nominal.

### p) Distribuição de dividendos e juros sobre capital próprio

A distribuição de dividendos e juros sobre capital próprio (JCP) para os acionistas da Companhia é reconhecida como um passivo nas demonstrações contábeis ao final do exercício, com base no estatuto social da Companhia. Qualquer valor acima do mínimo obrigatório somente é provisionado na data em que são aprovados pelos acionistas, em Assembleia Geral.

O benefício fiscal dos juros sobre o capital próprio é reconhecido na demonstração do resultado e reclassificado para o patrimônio líquido, sendo dado ao JCP o mesmo tratamento de apresentação contábil dos dividendos.

### q) Apuração do resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência.

#### ▪ Receita de prestação de serviços;

As receitas provenientes pela prestação de serviços, incluindo a cessão de equipamentos que são utilizados nos serviços são reconhecidas de acordo com a NBC TG 47 (IFRS 15) - Receita com contratos de clientes, adotada pela Companhia em 1º de janeiro de 2018, estabelecendo um modelo de 05 (cinco) etapas para determinar a mensuração da receita e quando e como ela será reconhecida. Desta forma, a receita pela prestação de serviços é reconhecida tendo como base a medição das etapas de execução dos serviços realizados até a data-base do balanço. A receita é apresentada líquida dos impostos incidentes.

Os principais ajustes decorrentes na norma incluem:

## Notas Explicativas SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

- (i) Provisão do custo para desmobilização de contratos com amortização na data de vencimento dos contratos e término de paradas; e
- (ii) Reconhecimento do custo para mobilização de contratos até o início das atividades em obra, cuja amortização será realizada em seis meses e considerará o exercício atual ou enquanto perdurar o contrato.

- Receita de locação;

As receitas provenientes de locação, correspondente a locação de bens móveis, é reconhecida pró-rata temporis no resultado mensalmente de forma linear de acordo com os contratos de locação de equipamentos.

A receita é apresentada líquida dos impostos incidentes.

- Receita e despesa financeira.

A receita de juros é reconhecida em base proporcional ao tempo, levando em consideração o principal em aberto e a taxa efetiva ao longo do exercício até o vencimento, quando se determina que essa receita será apropriada à Companhia, sendo contabilizada na rubrica de receita financeira.

As despesas financeiras abrangem basicamente as despesas com juros sobre debêntures e empréstimos. Custos de empréstimos que são diretamente atribuíveis à aquisição, construção ou produção de um ativo qualificável e são capitalizados juntamente com o investimento.

r) Resultado por ação

O resultado básico por ação é calculado por meio do resultado do exercício da Companhia e a média ponderada das ações ordinárias em circulação no respectivo exercício. O resultado diluído por ação é calculado por meio da referida média das ações em circulação, ajustada pelos instrumentos potencialmente conversíveis em ações, com efeito diluidor, nos exercícios apresentados, nos termos do CPC 41 (IAS 33) - Resultado por ação.

### 2.3. Novas normas e interpretações

Pronunciamentos novos ou revisados aplicados pela primeira vez em 2020

a) Definição de um negócio (alterações a IFRS 3)

As alterações a IFRS 3 são obrigatórias para períodos iniciados a partir de 1º de janeiro de 2020. A Companhia deve aplicar a definição revisada de um negócio para as aquisições que ocorreram em ou após 1º de janeiro de 2020 para determinar se deveriam ser contabilizadas de acordo com a IFRS 3. Não é permitido reavaliar aquisições ocorridas antes da data de vigência da referida revisão.

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

Consulte a Nota Explicativa 10 para divulgações relativas à combinação de negócios da Companhia que ocorreram durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e anos anteriores, respectivamente.

b) Impactos da COVID-19 nas concessões de aluguel (Alterações a IFRS 16)

A partir de 1º de junho de 2020, a IFRS 16 foi alterada para fornecer um expediente prático para os locatários que contabilizam as concessões de aluguel recebidas como consequência direta da pandemia do COVID-19 e satisfazem todas as seguintes condições:

- A alteração nos pagamentos do arrendamento resulta em uma contraprestação revista para o arrendamento que é substancialmente igual ou inferior à contraprestação para o arrendamento imediatamente anterior à alteração;
- Qualquer redução nos pagamentos de arrendamento afeta apenas os pagamentos originalmente devidos em ou antes de 30 de setembro de 2021 (por exemplo, um benefício concedido em um arrendamento cumpriria esta condição se resultasse em pagamentos de arrendamento reduzidos em ou antes de 30 de setembro de 2021 e em pagamentos de arrendamento aumentados que se estendessem após 30 de setembro de 2021);
- Não há alteração substancial de outros termos e condições do contrato de arrendamento.

As concessões de aluguel que satisfaçam esses critérios podem ser contabilizadas de acordo com o expediente prático, o que significa que o locatário não avalia se a concessão de aluguel atende à definição de uma modificação de locação.

A Administração da Companhia não identificou impactos significativos em relação às práticas anteriormente utilizadas nas demonstrações contábeis da Companhia e suas controladas.

c) Reforma da Taxa de Juros de Referência - IBOR " fase 2"

As alterações as IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 e IFRS 16 são obrigatórias para períodos iniciados a partir de 1º de janeiro de 2021 e esclarecem aspectos referentes a definição da taxa de juros de referência para aplicação nessas normas.

A Administração da Companhia não identificou impactos significativos em relação às práticas anteriormente utilizadas nas demonstrações contábeis da Companhia e suas controladas.

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

Novas normas, revisões e interpretações emitidas que ainda não estavam em vigor em 30 de setembro de 2021

a) Contratos onerosos - Custo de cumprimento de contrato (Alterações à IAS 37)

Aplicam-se a períodos anuais com início em ou após 1º de janeiro de 2022 para contratos existentes na data em que as alterações forem aplicadas pela primeira vez.

A alteração determina de forma específica quais custos devem ser considerados ao calcular o custo de cumprimento de um contrato.

A Administração da Companhia não espera impactos significativos quando da adoção desta norma.

b) Outras normas

- (1) Alteração na norma IAS 16 Imobilizado - Classificação do resultado gerado antes do imobilizado estar em condições projetadas de uso. Esclarece aspectos a serem considerados para a classificação de itens produzidos antes do imobilizado estar nas condições projetadas de uso. Esta alteração de norma é efetiva para exercícios iniciando em/ou após 01 de janeiro de 2022;
- (2) Melhorias anuais nas Normas IFRS 2018-2020 efetiva para períodos iniciados em ou após 01 de janeiro 2022. Efetua alterações nas normas IFRS 1, abordando aspectos de primeira adoção em uma controlada; IFRS 9, abordando o critério do teste de 10% para a reversão de passivos financeiros; IFRS 16, abordando exemplos ilustrativos de arrendamento mercantil e IAS 41, abordando aspectos de mensuração a valor justo. Estas alterações de norma são efetivas para exercícios iniciando em/ou após 01 de janeiro de 2022;
- (3) Alteração na norma IFRS 3 - inclui alinhamentos conceituais desta norma com a estrutura conceitual das IFRS. As alterações à IFRS 3 são efetivas para períodos iniciados em ou após 01 de janeiro de 2022;
- (4) Alteração na norma IFRS 17 - inclui esclarecimentos de aspectos referentes a contratos de seguros. Alteração à IFRS 17 efetiva para períodos iniciados em ou após 01 de janeiro de 2023;
- (5) Alteração na norma IAS 1 - Classificação de passivos como Circulante ou Não-circulante. Esta alteração esclarece aspectos a serem considerados para a classificação de passivos como circulante e não-circulante. Alteração à IAS 1 efetiva para períodos iniciados em ou após 01 de janeiro de 2023; e

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

- (6) Alteração na norma IFRS 4 - Extensão das isenções temporárias da aplicação da IFRS 9 para seguradoras. Esclarece aspectos referentes a contratos de seguro e a isenção temporária de aplicação da norma IFRS 9 para seguradoras. Alteração à IFRS 4 efetiva para períodos iniciados em ou após 01 de janeiro de 2023.

A Administração da Companhia está avaliando os impactos das novas normas e alterações listadas acima e entende que sua adoção não provocará impactos relevantes nas demonstrações contábeis da Companhia e suas controladas.

### 3. Caixa e equivalentes de caixa, títulos e valores mobiliários e depósitos vinculados

#### 3.1. Caixa e equivalentes de caixa

A composição de caixa e equivalentes de caixa está demonstrada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Caixa e contas correntes	493	7.823	591	9.147
Equivalentes de caixa	60.553	34.375	65.448	42.888
	<u>61.046</u>	<u>42.198</u>	<u>66.038</u>	<u>52.035</u>

Os saldos registrados como caixa e equivalentes de caixa referem-se aos depósitos e às aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, os equivalentes de caixa referem-se às seguintes aplicações:

Instituição Bancária	Aplicação	Rentabilidade	Controladora		Consolidado	
			31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
ABC	CDB	100% a 103% CDI	5.165	-	6.770	-
ABC	Compromisada	70% CDI	3.626	-	5.959	-
Bradesco	CDB	100% CDI	2.394	7.923	2.394	7.923
Bradesco	Automática	5% CDI	40	2	52	443
CCB	CDB	104% CDI	-	4.046	-	7.790
Itaú	Automática	2% a 100% CDI	559	3.283	1.504	6.393
Safra	CDB	104% a 105% CDI	13.437	6.110	13.437	6.110
Safra	Automática	5% a 20% CDI	4	4	4	4
Santander	Automática	5% CDI	423	508	423	508
Votorantim	CDB	103,5% CDI	3.321	12.499	3.321	13.717
Votorantim	Compromisada	85% CDI	5.006	-	5.006	-
XP	CDB	103% a 105% CDI	24.072	-	24.072	-
Citibank	CDB	102% CDI	2.506	-	2.506	-
			<u>60.553</u>	<u>34.375</u>	<u>65.448</u>	<u>42.888</u>

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

**3.2. Títulos e valores mobiliários**

Em 31 de dezembro de 2021, os títulos e valores mobiliários referem-se aos seguintes títulos:

Instituição Financeira	Aplicação	Rentabilidade	Controladora		Consolidado	
			31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Banco Itaú	Fundo de investimento DI	98% CDI	-	8	-	16
Banco Itaú	Fundo de investimento	90% a 100% CDI	-	-	-	456
Banco XP	Título Tesouro (NTN-B)	IPCA + 2,25%	10.611	-	10.611	-
Banco XP	Título Tesouro SELIC (LFT)	LFT + 0,02%	-	30.735	-	30.735
Banco XP	Letra financeira (LF)	106% CDI	-	26.587	-	26.587
Outros	Debêntures	-	1.317	-	1.317	-
<b>Total</b>			<b>11.928</b>	<b>57.330</b>	<b>11.928</b>	<b>57.794</b>
Circulante			10.611	57.330	10.611	57.794
Não Circulante			1.317	-	1.317	-

**3.3. Depósitos bancários vinculados**

Em 03 de maio de 2019, a Companhia aprovou a 1ª emissão de Debêntures conforme mencionado na nota explicativa nº 15. Nesta data foi constituída a garantia de cessão fiduciária dos recursos iniciais depositados em conta Escrow de titularidade da emissora (Priner), a fim de garantir as obrigações referentes às parcelas do principal dos empréstimos existentes na data de liquidação das debêntures que não foram quitados na mesma data.

Em 31 de dezembro de 2021, os saldos dos depósitos vinculados estão demonstrados a seguir:

Instituição Financeira	Aplicação	Rentabilidade	Controladora		Consolidado	
			31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Banco Bradesco	Fundo	97,4% CDI	-	593	-	593

**4. Contas a receber**

O saldo da rubrica contas a receber está demonstrado a seguir:

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
A vencer	65.546	43.300	107.811	61.911
Vencidos de 1 a 60 dias	130	1.511	1.323	2.125
Vencidos de 61 a 120 dias	59	-	233	28
Vencidos acima de 120 dias	4.788	6.096	15.788	16.919
	<u>70.523</u>	<u>50.907</u>	<u>125.155</u>	<u>80.983</u>
Notas promissórias e confissão de dívida (1)	4.251	4.251	4.251	4.251
Provisão para perdas de crédito esperada	(4.864)	(6.423)	(16.344)	(17.905)
Total	<u>69.910</u>	<u>48.735</u>	<u>113.062</u>	<u>67.329</u>
Circulante	65.659	44.484	108.811	63.078
Não circulante	4.251	4.251	4.251	4.251

(1) Nota promissória e termo de confissão de dívida recebidos em atendimento aos termos do plano de recuperação judicial de clientes da Companhia.

A provisão para perdas de crédito esperada foi constituída em montante considerado suficiente pela Administração para suprir as eventuais perdas na realização dos seus créditos, baseada em matriz de provisão, utilizando taxas de inadimplência histórica sobre o fluxo de caixa esperado do contas a receber.

A Companhia apresenta saldo de perda esperada em 31 de dezembro de 2021 e 2020, como segue:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
A vencer	(55)	(302)	(257)	(847)
Vencidos até 30 dias	(1)	(51)	(29)	(118)
Vencidos de 31 a 60 dias	-	(29)	(1)	(87)
Vencidos de 61 a 120 dias	-	-	(27)	(25)
Vencidos acima de 120 dias	-	(12)	(564)	(667)
Confissão de dívida/jurídico (100% PCLD)	(4.808)	(6.029)	(15.466)	(16.161)
	<u>(4.864)</u>	<u>(6.423)</u>	<u>(16.344)</u>	<u>(17.905)</u>

A movimentação da provisão para perdas de crédito esperada está demonstrada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Saldos no início do exercício	(6.423)	(10.369)	(17.905)	(21.712)
Constituição de perda esperada	(196)	(340)	(1.300)	(2.015)
Reversão de perda esperada	1.755	4.286	2.861	5.822
Saldos finais do exercício	<u>(4.864)</u>	<u>(6.423)</u>	<u>(16.344)</u>	<u>(17.905)</u>

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 4.1. Outros créditos a receber (consolidado)

O valor de outros créditos a receber no montante de R\$ 2.656, refere-se ao adiantamento de distribuição de lucros do exercício findo em 31 de dezembro de 2017 pela investida Smartcoat aos acionistas não controladores. Em 2018, por meio de Instrumento Particular de Confissão de Dívida, a Smartcoat acordou com seus devedores que o montante devido será quitado por meio de compensação de dividendos ou juros sobre o capital próprio e que, na hipótese de os devedores deixarem de ser acionistas, antes do pagamento integral da dívida, será concedido automaticamente remissão total da dívida.

Posteriormente, em dezembro de 2020, através de aditivo ao Instrumento de Confissão de Dívida, foi acordado com um dos devedores que a remissão total da dívida esteja condicionada à melhoria dos resultados da Smartcoat, concordando na possibilidade de se realizar uma compensação da dívida com uma eventual remuneração de sucesso a ser devida por este devedor, no caso de a controlada atingir EBITDA de, no mínimo, R\$ 7 milhões no exercício de 2021.

Em dezembro de 2021, através do segundo aditivo ao Instrumento de Confissão de Dívida, foi acordado com um dos devedores a possibilidade de se realizar uma compensação da dívida com uma eventual remuneração de sucesso a ser devida por este devedor, no caso da controlada Smartcoat atingir EBITDA de, no mínimo, R\$ 11 milhões no exercício de 2022.

#### 5. Estoques

Em 31 de dezembro de 2021, a composição do estoque refere-se as seguintes rubricas:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Insumos para beneficiamento	-	-	306	231
Matéria-prima	-	-	2.837	642
Mercadoria para revenda	1.253	1.166	1.298	1.215
Lucro não realizado em transações intercompany	-	-	(813)	(806)
<b>Total</b>	<b>1.253</b>	<b>1.166</b>	<b>3.628</b>	<b>1.282</b>

Os estoques são avaliados pelo custo médio. O saldo refere-se principalmente à aquisição de mantas removíveis de proteção passiva para revenda em um contrato específico. Este material é adquirido da controlada R&R e na consolidação, este saldo foi afetado pelo ajuste de lucro não realizado entre as transações intercompany.

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

**6. Tributos a recuperar**

Em 31 de dezembro de 2021, o saldo de tributos a recuperar refere-se às seguintes rubricas:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
<b>Circulante</b>				
INSS a compensar (a)	159	118	162	119
IRPJ e CSLL a compensar (b)	7.129	14.765	10.582	21.495
PIS e COFINS a compensar (c)	353	35	989	38
ICMS a compensar (d)	1	241	3	253
ISS a recuperar (e)	8	44	8	44
Créditos previdenciários (f)	-	-	424	410
IPI a recuperar	-	-	525	429
	<u>7.650</u>	<u>15.203</u>	<u>12.693</u>	<u>22.788</u>
<b>Não Circulante</b>				
INSS a compensar (a)	800	800	820	820
ISS a recuperar (e)	-	-	1	1
IRRF pago a maior	-	-	33	33
	<u>800</u>	<u>800</u>	<u>854</u>	<u>854</u>

- a) A Companhia está no regime da Contribuição Previdenciária sobre a Receita Bruta - CPRB - em razão do enquadramento da sua atividade principal no CNAE, onde o percentual de retenção da contribuição previdenciária, de responsabilidade da empresa contratante, foi reduzido de 11% para 3,5%. O montante consolidado de R\$ 982, sendo R\$ 162 circulante e R\$ 820 não circulante, em 31 de dezembro de 2021 (R\$ 939 em 31 de dezembro de 2020, R\$ 119 circulante e R\$ 820 não circulante) representa, em sua maioria, o INSS retido a maior por alguns clientes que realizaram retenção de contribuição previdenciária indevidamente com base em alíquota de 11%, ao invés de 3,5%.
- b) Refere-se à IRRF e CSLL retidos na fonte durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2021, além de saldo negativo de IRPJ e CSLL apurados em exercícios anteriores. Este saldo está sendo compensado através de PER-DCOMPs;
- c) Referem-se a PIS e COFINS a recuperar e com expectativa de ser utilizado no exercício seguinte;
- d) Refere-se ao Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços - ICMS - incidentes sobre as operações da Companhia, em decorrência da aquisição de mercadorias para revenda. A expectativa é a compensação quando da realização de novas saídas tributárias;
- e) São montantes relativos ao ISS retido a maior por alguns clientes oriundos da atividade da Companhia;
- f) Reconhecimento de créditos referente a não incidência de contribuição previdenciária sobre algumas rubricas constantes na folha de pagamento no período de cinco anos, conforme parecer elaborado por consultores independentes. O crédito é corrigido pela SELIC e corrigido mediante a aplicação de coeficiente disponível na tabela prática aplicada em contribuições previdenciárias, sobre o valor originário da contribuição e poderá ser utilizado para compensação com contribuições sociais previdenciárias devidas, desde que a compensação seja declarada em GFIP.

**7. Despesas antecipadas**

Em 31 de dezembro de 2021, o saldo de despesas antecipadas refere-se aos seguintes títulos:

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Circulante				
Seguros	270	309	471	385
Feiras e stands	80	80	80	80
Licenças/direito de uso de sistemas	244	105	243	110
Mobilização de contratos (1)	4.946	3.444	6.287	4.910
Outras despesas a apropriar	-	-	93	-
	<u>5.540</u>	<u>3.938</u>	<u>7.174</u>	<u>5.485</u>

(1) O custo de mobilização de contratos está relacionado ao processo de contratação de novos colaboradores e custos associados a isso, para atendimento de atividades de aumento de demanda na execução de obras em novos contratos, manutenção, turnover e etc.

**8. Tributos diferidos**

Demonstramos a seguir a composição dos tributos diferidos:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Ativo diferido sobre adições temporárias (a)	5.433	4.709	11.231	9.667
Ativo diferido sobre prejuízo fiscal/base negativa (a)	20.860	18.839	33.737	30.183
Ativo diferido sobre o benefício fiscal da mais valia do ativo imobilizado (b)	547	553	547	553
	<u>26.840</u>	<u>24.101</u>	<u>45.515</u>	<u>40.403</u>
Passivo diferido sobre o resultado da compra vantajosa (c)	(1.272)	(1.272)	(1.272)	(1.272)
Passivo diferido sobre a mais valia da alocação a valor justo de controlada adquirida da compra vantajosa (d)	-	-	(1.848)	(3.276)
Passivo diferido sobre direito de uso de arrendamento mercantil - CPC 06/R3 (e)	(365)	(514)	(1.017)	(1.263)
	<u>(1.637)</u>	<u>(1.786)</u>	<u>(4.137)</u>	<u>(5.811)</u>
Impostos diferidos ativos líquidos	<u>25.203</u>	<u>22.315</u>	<u>41.378</u>	<u>34.592</u>
Impostos diferidos classificados no ativo	25.568	22.829	42.395	35.855
Impostos diferidos classificados no passivo	(365)	(514)	(1.017)	(1.263)
Impostos diferidos ativos líquidos	<u>25.203</u>	<u>22.315</u>	<u>41.378</u>	<u>34.592</u>

a) Impostos diferidos referentes às provisões constituídas em 31 de dezembro de 2021 e 2020, respectivamente, representando adições temporárias na apuração do Imposto de Renda e da Contribuição Social e o reconhecimento em relação aos prejuízos fiscais. Os fundamentos e as expectativas para a realização do imposto de renda e contribuição social diferidos sobre adições temporárias estão apresentados a seguir:

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Natureza	Fundamentos para a realização
Prejuízo fiscal	Pela expectativa de resultados tributáveis futuros
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	Pelo ajuizamento das ações e créditos vencidos.
Plano de opção de ações	Pelo exercício das opções
Provisão para riscos trabalhistas	Pela realização fiscal da perda ou encerramento do processo
Provisões de custos e despesas	Pelo pagamento destes gastos
Custos da transação - debêntures	Amortização em 48 parcelas conforme prazo final do contrato da 1ª emissão de Debêntures 1ª série
Depreciação acelerada - Lei do BEM (Lei 11.196/2005)	Pela realização da depreciação contábil do bem incentivado. A Lei 11.196/2005 veda o aproveitamento da depreciação acelerada do saldo na apuração da CSLL

- b) O benefício fiscal da mais valia do imobilizado está sendo realizado de acordo com a taxa de vida útil de cada bem, conforme laudo produzido por avaliador independente, sendo que o terreno somente seria realizado quando da sua alienação. Para o saldo remanescente, a Companhia aproveitou no exercício findo em 31 de dezembro de 2021 o montante de R\$ 6;
- c) Imposto diferido decorrente do ganho com compra vantajosa na aquisição da Smartcoat;
- d) Imposto diferido decorrente da alocação de mais valia dos ativos adquiridos líquidos dos passivos assumidos na aquisição da Smartcoat e Poliend. O aproveitamento deste saldo será com base na realização da mais valia alocada na combinação de negócios;
- e) Imposto diferido decorrente da adoção inicial da NBC TG 06/R3 (IFRS 16) que entrou em vigor a partir de janeiro de 2019, onde os direitos de uso passaram a ser reconhecidos no ativo, sujeitos a depreciação.

O Imposto de Renda e a Contribuição Social diferidos têm a seguinte origem:

Descrição	Controladora			
	31/12/2021		31/12/2020	
	IRPJ (25%)	CSLL (9%)	IRPJ (25%)	CSLL (9%)
Benefício fiscal mais valia do ativo imobilizado (aquisição da Priner)	1.610	1.610	1.627	1.627
Ganho por compra vantajosa (aquisição Smartcoat)	(3.741)	(3.741)	(3.741)	(3.741)
Prejuízo Fiscal/Base Negativa	61.425	61.150	55.410	55.410
Provisão para riscos trabalhistas	2.449	2.449	1.676	1.676
Provisões para créditos de liquidação duvidosa	4.864	4.864	6.423	6.423
Inst. Derivativo Opções compra/venda R&R e Smartcoat	-	-	(664)	(664)
Plano de opções de ações	-	-	1.154	1.154
PIS/COFINS s/receita financeira - Exigibilidade suspensa	-	-	917	917
Provisões de custos e despesas, inclui desmobilização de contratos	8.507	8.507	4.190	4.190
Direito de uso - arrendamento mercantil	(1.073)	(1.073)	(1.512)	(1.512)
Passivo de arrendamento mercantil	1.252	1.252	1.671	1.671
Custo da transação - Debêntures	(869)	(869)	(1.520)	(1.520)
Swap	450	450	-	-
Depreciação acelerada - Lei do BEM (LEI 11.196/2005) *	(917)	-	-	-
Base do crédito fiscal/passivo fiscal	73.957	74.599	65.631	65.631
Total do imposto de renda e contribuição social diferidos	18.489	6.714	16.408	5.907
Total	25.203		22.315	

(\*) A Lei 11.196/2005 veda o aproveitamento da depreciação acelerada no saldo na apuração da CSLL.

**Notas Explicativas** PRINER SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Descrição	Consolidado			
	31/12/2021		31/12/2020	
	IRPJ (25%)	CSLL (9%)	IRPJ (25%)	CSLL (9%)
Benefício fiscal mais valia do ativo imobilizado (aquisição da Priner)	1.610	1.610	1.627	1.627
Ganho por compra vantajosa (aquisição Smartcoat)	(3.741)	(3.741)	(3.741)	(3.741)
Prejuízo Fiscal/Base Negativa	99.300	99.025	88.777	88.777
Provisão para riscos trabalhistas	3.949	3.949	2.859	2.859
Provisões para créditos de liquidação duvidosa	15.394	15.394	17.010	17.010
Inst. Derivativo Opções compra/venda R&R e Smartcoat	-	-	(664)	(664)
Plano de opções de ações	-	-	1.154	1.154
PIS/COFINS s/receita financeira - Exigibilidade suspensa	-	-	917	917
Provisões de custos e despesas, inclui desmobilização de contratos	11.366	11.366	4.609	4.609
Direito de uso - arrendamento mercantil	(2.990)	(2.990)	(3.714)	(3.714)
Passivo de arrendamento mercantil	3.414	3.414	4062	4.062
Custo da transação - Debêntures	(869)	(869)	(1.520)	(1.520)
Swap	450	450	-	-
Depreciação acelerada - Lei do BEM (LEI 11.196/2005) *	(917)	-	-	-
Base do crédito fiscal/passivo fiscal	126.966	127.608	111.376	111.376
Total do imposto de renda e contribuição social diferidos	31.741	11.485	27.844	10.024
Mais valia aquisição Smartcoat e Poliend	5.758	5.758	10.804	10.804
Provisão / Contingência aquisição Smartcoat	(323)	(323)	(1.169)	(1.169)
Base do crédito fiscal/passivo fiscal	5.435	5.435	9.635	9.635
Total do imposto de renda e contribuição social diferido passivo	(1.359)	(489)	(2.409)	(867)
Total do imposto de renda e contribuição social diferido líquido	30.382	10.996	25.435	9.157
Total	41.378		34.592	

(\*) A Lei 11.196/2005 veda o aproveitamento da depreciação acelerada no saldo na apuração da CSLL.

A expectativa da Administração para realização dos créditos fiscais está apresentada a seguir:

	Controladora	Consolidado
Ano de 2022	1.450	3.399
Ano de 2023	1.407	3.205
Ano de 2024	1.819	3.726
Ano de 2025	2.295	4.074
Ano de 2026	2.836	4.735
Ano de 2027	3.054	5.035
Ano de 2028	3.284	5.351
Ano de 2029	3.466	5.622
Ano de 2030	3.719	5.970
Ano de 2031	3.510	4.398
	26.840	45.515

**Notas Explicativas** PRINER SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

**8.1 Ativos fiscais diferidos não reconhecidos**

Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia e sua controlada Smartcoat reconheceram ativos fiscais diferidos não contabilizados em períodos anteriores baseados nas projeções de lucros futuros disponíveis no prazo de 10 anos, conforme descrito abaixo:

	Total		2021		2020	
	Base	Efeito tributário	Base	Efeito Tributário	Base	Efeito Tributário
Priner Serviços	-	-	(6.058)	(2.060)	6.058	2.060
Smartcoat	-	-	(4.975)	(1.691)	4.975	1.691

**9. Depósitos judiciais**

A composição da rubrica de depósitos judiciais está demonstrada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Trabalhistas (i)	949	1.026	1.254	1.204
Cíveis - Dívida Aquisição Smartcoat (ii)	2.696	2.618	2.696	2.618
Cíveis - Outros	12	12	12	12
	<u>3.657</u>	<u>3.656</u>	<u>3.962</u>	<u>3.834</u>

- (i) Refere-se em sua maioria às ações por danos decorrentes de doenças ocupacionais, acúmulo de função, restabelecimento do plano de saúde e alimentação, adicional de insalubridade, pedido de horas extras, equiparação salarial, seus reflexos e respectivos encargos;
- (ii) Refere-se à ação de consignação em pagamento contra os acionistas minoritários da Smartcoat onde a Companhia obteve autorização para depositar em juízo o valor referente ao saldo da dívida de aquisição de 75% de participação na controlada Smartcoat (vide Nota Explicativa nº 23).

**10. Investimentos**

A composição da rubrica de investimentos está demonstrada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Priner Locação	59.846	46.438	-	-
R&R	4.219	1.415	-	-
Smartcoat	45.124	-	-	-
Poliend	6.848	2.891	-	-
	<u>116.037</u>	<u>50.744</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Smartcoat - Perda em investimento	-	(2.819)	-	-
	<u>116.037</u>	<u>47.925</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Ágio de rentabilidade futura (*)	3.610	3.610	-	-
	<u>119.647</u>	<u>51.535</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Investimentos classificados no ativo	119.647	54.354	-	-
Investimentos classificados no passivo	-	(2.819)	-	-
Total líquido	<u>119.647</u>	<u>51.535</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

(\*) Ágio reconhecido no momento da aquisição de participação na investida R&R e Poliend.

### 10.1. Informações relevantes sobre as investidas

#### 10.1.1 - R&R Industria, Comercio e Instalação de Isolantes Removíveis

Conforme informado na nota explicativa 2.1, a Companhia passou a exercer o controle da R&R a partir do 2º trimestre de 2020 através do 1º aditamento ao acordo de quotistas.

Em 29 de setembro de 2020, a Companhia adquiriu 49% das ações da controlada R&R Indústria, Comércio e Instalação de Isolantes Removíveis e Reutilizáveis, passando o percentual de participação de 51% para 100%. Os efeitos contábeis estão mencionados na Nota Explicativa 26.6.1.

#### 10.1.2 - Smartcoat Serviços em Revestimentos

Em 20 de agosto de 2020 a Companhia adquiriu 8,33% das ações da controlada Smartcoat Serviços em Revestimentos, passando o percentual de participação de 75% para 83,33%. Os efeitos contábeis estão mencionados na nota explicativa 26.6.2.

Em 15 de julho de 2021, foi deliberado em Assembleia Geral Extraordinária a emissão de ações no valor total de 50 milhões de reais, todas nominativas e sem valor nominal e conseqüente aumento do capital social da controlada Smartcoat Serviços em Revestimentos, a serem integralizados mediante a capitalização do crédito oriundo do "Contrato Particular de Mútuo Financeiro" celebrado em 18 de setembro de 2017 entre a controlada e a acionista Priner Serviços Industriais S/A. Ficou determinado que o aumento de capital poderia ser homologado parcialmente, desde que atingido o valor mínimo de 10 milhões de reais.

Em 03 de setembro de 2021, foi deliberado em Assembleia Geral Extraordinária e aprovado a homologação total do Aumento de capital da controlada Smartcoat mediante a capitalização do crédito oriundo do Mútuo. Desta forma, a Companhia passou a deter o percentual de participação de 99,99% sobre as ações da controlada Smartcoat.

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 10.1.3 - Poliend Soldagem Treinamento e Inspeções em END

Em 01 de outubro de 2020, a Companhia adquiriu 100% das quotas de emissão da empresa Poliend Soldagem Treinamento e Inspeções em END Ltda ("Poliend") por R\$ 4.898. A controlada Poliend foi fundada há 20 anos e tem como principal atividade a prestação de serviços de inspeção e controle de qualidade por meio de técnicas de ensaios não destrutivos (END) e soldagem, visando a avaliação da integridade em produtos industriais. Atualmente, além dos serviços de inspeção de END e recuperação de soldagem, a controlada oferece elaboração de procedimentos, treinamentos, retreinamentos e cursos in company, atuando também como consultora na busca de novas soluções para situações específicas de END e Engenharia de soldagem.

Essa operação está alinhada com os objetivos estratégicos da Companhia, incorporando serviços de comportamento recorrente e de alto valor agregado em engenharia de manutenção.

O valor acordado pela aquisição foi pago 60% na data de aquisição e o saldo restante de 40% foi parcelado conforme cronograma a seguir:

Vencimento	Saldo a pagar	Correção monetária
02/10/2021	R\$ 970	100% da variação do CDI entre a data do fechamento e o período de 12 meses
02/10/2022	R\$ 970	100% da variação do CDI entre a data do fechamento e o período de 24 meses

O valor pago pela aquisição da Poliend é superior ao valor das quotas adquiridas, já contemplando os ativos e passivos a valor justo. Conseqüentemente, resultou no reconhecimento de um ágio fundamentado em expectativa de rentabilidade futura (goodwill) no valor de R\$ 2.743, com base no laudo de especialistas externos.

O laudo de avaliação a valor justo dos ativos e passivos (Purchase Price Allocation - PPA) foi elaborado por empresa independente, cumprindo com as exigências previstas no pronunciamento CPC 15 - Combinação de Negócios.

Segue a composição do ágio de rentabilidade futura da Companhia referente a aquisição de 100% das quotas da controlada Poliend:

	Valor (R\$)
(+) Preço pago para a aquisição	4.898
(-) Patrimônio líquido da investida na data de aquisição	(399)
(-) Marca e contratos	(2.513)
(-) Ajuste a valor justo	(148)
(+) Tributos diferidos	905
Ágio de rentabilidade futura	<u>2.743</u>

Segue abaixo a demonstração da composição dos ativos adquiridos e passivos reconhecidos na data de aquisição da controlada Poliend:

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Valor contábil na data da aquisição	Ajustes a valor justo efetuados	Valor justo na data de aquisição
<b>Ativos</b>			
Caixa e equivalente de caixa	450	-	450
Clientes	340	-	340
Outros créditos	4	-	4
Despesas antecipadas	7	-	7
Imobilizado	441	148	589
Intangível	6	2.513	2.519
	<u>1.248</u>	<u>2.661</u>	<u>3.909</u>
<b>Passivos</b>			
Fornecedores	41	-	41
Obrigações trabalhistas	423	-	423
Obrigações tributárias	271	-	271
Dividendos a pagar e outros	111	-	111
Outras contas a pagar	3	-	3
Tributos diferidos	-	905	905
Patrimônio líquido	399	1.756	2.155
	<u>1.248</u>	<u>2.661</u>	<u>3.909</u>

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

A seguir demonstramos um sumário das informações financeiras das empresas controladas pela Companhia:

Investidas	Controle	Participação	Número total de ações/quotas	Número de ações/quotas adquiridas	Patrimônio Líquido (*)		Lucro (Prejuízo) do período acumulado (*)	
					31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Priner Locação	Controlada	99,99%	39.556.579	39.556.578	59.846	46.438	11.027	8.411
Smartcoat (*)	Controlada	99,9997%	1.335.026.700.000	1.335.022.249.110	45.124	(2.921)	(798)	(4.042)
R&R (*) <sup>(1)</sup>	Controlada	100%	50.000	50.000	4.219	1.415	2.804	2.522
Poliend (*)	Controlada	100%	6.350.000	6.350.000	6.848	2.891	(1.144)	(264)
					<u>116.037</u>	<u>47.823</u>	<u>11.889</u>	<u>6.627</u>

(\*) Patrimônio líquido e lucro (prejuízo) do período ajustados com mais valia da aquisição.

<sup>(1)</sup> Inclui ajuste de lucro não realizada em transações intercompany.

	Controladora			
	Capital social integralizado		Total do Ativo (*)	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Priner Locação	39.556	34.557	71.982	57.608
Smartcoat (*)	26.610	16.610	74.300	56.566
R&R (*) <sup>(1)</sup>	50	50	7.608	3.422
Poliend (*)	6.350	1.250	8.189	4.044

(\*) Ativo total do período ajustado com mais valia da aquisição.

<sup>(1)</sup> Inclui ajuste de lucro não realizada em transações intercompany.

**Notas Explicativas** PRINER SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 10.2. Movimentação do investimento

Demonstramos a seguir a movimentação (\*) do investimento na controladora:

Descrição	Valor (R\$)
Saldo em 31 de dezembro de 2019	66.084
Resultado de equivalência patrimonial - Priner Locação	8.411
Dividendos recebidos - Priner Locação	(21.857)
Dividendos a receber - Priner Locação	(4.498)
Resultado de equivalência patrimonial - Smartcoat (1)	(2.470)
Adição por aquisição 8,33% da Smartcoat	(1.190)
Resultado de equivalência patrimonial - R&R (2)	856
Adição por aquisição 49% da R&R	544
Dividendos recebidos - R&R	(846)
Aquisição de investimentos 100% - Poliend	2.155
Aporte de capital - Poliend	1.000
Resultado de equivalência patrimonial - Poliend (3)	(264)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	47.925
Resultado de equivalência patrimonial - Priner Locação	11.027
Dividendos a receber - Priner Locação	(2.619)
Aporte de Capital Priner Locação	5.000
Aporte de Capital Smartcoat	10.000
Reserva de capital Smartcoat	40.000
Resultado de equivalência patrimonial - Smartcoat (1)	(800)
Adição proporcional aumento de capital - Smartcoat	(1.256)
Resultado de equivalência patrimonial - R&R (2)	2.804
Aporte de capital - Poliend	5.100
Resultado de equivalência patrimonial - Poliend (3)	(1.144)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	116.037

(\*) Essa movimentação não inclui o ágio reconhecido no momento da aquisição de participação nas investidas R&R e Poliend no montante de R\$ 3.610 (R\$ 3.610 em 31 de dezembro de 2020);

(1) Inclui amortização de mais valia de ativo e intangíveis identificados na aquisição de 75% do capital da controlada Smartcoat;

(2) Inclui amortização de intangíveis identificados na aquisição de 51% do capital da investida R&R e ajuste de lucro não realizado em operações intercompany;

(3) Inclui amortização de mais valia de ativo e intangíveis identificados na aquisição de 100% do capital da controlada Poliend.

## 11. Instrumentos financeiros derivativos

## 11.1 R&amp;R Indústria, Comércio e Instalação de Isolantes Removíveis e Reutilizáveis Ltda.

A Companhia celebrou o acordo de quotistas entre a Priner Serviços Industriais S.A. e a R&R Indústria, Comércio e Instalação de Isolantes Removíveis e Reutilizáveis Ltda. na data de 24 de janeiro de 2017, no qual as partes firmaram opções de compra e de venda.

## Notas Explicativas SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

Em 29 de setembro de 2020, a Companhia exerceu 100% da opção de compra referente a participação adicional de 49% das ações da controlada R&R Indústria, Comércio e Instalação de Isolantes Removíveis e Reutilizáveis., pela contraprestação de R\$ 3.312, passando o percentual de participação na controlada de 51% para 100%.

O valor justo das opções de compra foi mensurado por especialistas externos, na data da aquisição, segundo a melhor expectativa da Administração da Companhia.

Em decorrência do exercício dessa opção, os efeitos contábeis estão mencionados na Nota Explicativa 26.6.1.

### 11.2 Smartcoat Serviços em Revestimentos S.A.

Como parte da transação da combinação de negócios, as partes firmaram opções de compra e de venda baseadas nas seguintes premissas destacadas abaixo:

#### Opções de compra

- (i) 1ª opção de compra a partir do 24º mês após a data de assinatura do acordo de quotistas, ou a qualquer momento antes do prazo mencionado em caso de Evento de liquidez da Priner, mediante pagamento do preço de compra correspondente a 4 (quarto) vezes o valor do EBITIDA apurado nos 12 meses calendário anteriores a data de envio da Notificação de Opção de Compra (ou da notificação de preço, se enviada), subtraído o Endividamento Líquido, multiplicado pelo percentual do capital social detido pelos Sócios originais;
- (ii) Caso a opção de compra seja exercida em caso de um Evento de Liquidez da Priner que inclua a Injeção de Capital Primário ou alienação de no mínimo 75% das ações de emissão da Priner, o preço de opção de compra será pago à vista.

Nessa hipótese o preço será pago da seguinte forma:

- 34% do valor do preço da opção de compra à vista no exercício;
- 33% do valor de opção de compra após 12 meses, corrigido pelo CDI;
- 33% do valor de opção de compra após 24 meses, corrigido pelo CDI.

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

## Opções de venda

- (i) 1ª opção de venda partir do 24º mês após a data de assinatura do acordo de quotistas, ou a qualquer momento antes do prazo mencionado caso os sócios originais manifestem voto contrário a aprovação de um Evento de diluição e, mesmo assim, a maioria dos acionistas da companhia manifestar voto favorável, o evento de Diluição será aprovado pela Assembleia Geral. Neste caso os Sócios Originais poderão exercer a sua opção de venda em até 30 dias da data da Assembleia Geral que aprovar a deliberação, mediante pagamento do preço de compra correspondente a 4 (quarto) vezes o valor do EBITDA apurado nos 12 meses calendário anteriores a data de envio da Notificação de Opção de Venda (ou da notificação de preço, se enviada), subtraído o Endividamento Líquido, multiplicado pelo percentual do capital social detido pelos Sócios originais;
- (ii) Caso a opção de venda seja exercida em caso de um Evento de Liquidez da Priner que inclua a Injeção de Capital Primário ou alienação de no mínimo 75% das ações de emissão da Priner, o preço de opção de venda será pago à vista.

Nessa hipótese o preço será pago da seguinte forma:

- 34% do valor do preço da opção de compra à vista no exercício;
- 33% do valor de opção de compra após 12 meses, corrigido pelo CDI;
- 33% do valor de opção de compra após 24 meses, corrigido pelo CDI;

	Opção de compra e opção de venda
Vigência	29/07/2037
Carência	29/07/2020
Preço de exercício	4*EBITDA - dívida líquida
Pagamento	34% no exercício; 33% após 12 meses e 33% após 24 meses

Em 20 de agosto de 2020, a Companhia exerceu parcialmente a opção de compra referente a participação adicional de 8,33% das ações da controlada Smartcoat Serviços em Revestimentos S.A., pela contraprestação de R\$ 100,00 (cem reais), passando o percentual de participação na controlada de 75% para 83,33%. Em decorrência do exercício dessa opção, os efeitos contábeis estão mencionados na Nota Explicativa nº 26.6.2.

Em 03 de setembro de 2021, foi deliberado em Assembleia Geral Extraordinária e aprovado a homologação total do Aumento de capital da controlada Smartcoat mediante a capitalização do crédito oriundo do Mútuo. Desta forma, a Companhia passou a deter o percentual de participação de 99,99% sobre as ações da controlada Smartcoat. Em decorrência do aumento de capital, e conseqüentemente aumento da participação acionária, as opções de compra e venda foram extintas.

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 12. Imobilizado

## 12.1. Movimentação do imobilizado - Individual

	Taxa anual de depreciação (%)	Saldo em 31/12/2020	Adições	Transferências entre contas	Baixas	Saldo em 31/12/2021
<b>Custo</b>						
Equip. de locação e uso operacional A imobilizar		14.207	6.074	-	(55)	20.226
Benfeitorias		1.206	53	-	-	1.259
Computadores		3.280	62	-	-	3.342
Terrenos		1.222	1.217	-	-	2.439
Instalações		60	-	-	-	60
Máquinas e Equipamentos		282	-	-	-	282
Moveis e utensílios		70	30	-	-	100
Prédios		688	438	-	-	1.126
Equipamentos de Comunicação		821	-	-	-	821
Direitos de uso - arrendamentos CPC 06 (R3) (1)		-	43	-	-	43
		2.275	-	-	-	2.275
		24.111	7.917	-	(55)	31.973
<b>Depreciação</b>						
Equip. de locação e uso operacional	10	(5.588)	(1.689)	-	55	(7.222)
Benfeitorias	(*)	(3.059)	(105)	-	-	(3.164)
Computadores	20	(547)	(263)	-	-	(810)
Instalações	10	(244)	(8)	-	-	(252)
Máquinas e Equipamentos	10	(27)	(6)	-	-	(33)
Moveis e utensílios	10	(225)	(83)	-	-	(308)
Prédios	4	(421)	(25)	-	-	(446)
Equipamentos de Comunicação	20	-	(4)	-	-	(4)
Direitos de uso - arrendamentos CPC 06 (R3) (1)(2)	(*)	(763)	(439)	-	-	(1.202)
		(10.874)	(2.622)	-	55	(13.441)
<b>Imobilizado líquido</b>		<b>13.237</b>	<b>5.295</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>18.532</b>

(1) Direito de uso decorrente da adoção inicial do CPC 06 (R3) referente a contratos de arrendamento de imóveis utilizados pela Companhia e suas controladas para suas unidades operacionais (Sede e filiais);

(2) Em conformidade com a Instrução CVM Ofício Circular 2/2019, os saldos patrimoniais apresentados na amortização de direito de uso estão brutos de impostos PIS e COFINS;

(\*) A taxa anual de depreciação de benfeitorias em imóveis de terceiros e direitos de uso considera o período de vigência dos contratos de locação dos imóveis.

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 12.2. Movimentação do imobilizado - Consolidado

	Taxa anual de depreciação (%)	Saldo em 31/12/2020	Adições	Ajuste por aumento de % em controlada ( <sup>3</sup> )	Transferências entre contas	Baixas/ Ajuste Inventário	Saldo em 31/12/2021
<b>Custo</b>							
Equip. de locação e uso operacional		170.199	43.904	(3.704)	(23)	107	210.483
A imobilizar		4.520	(1.794)	-	-	-	2.726
Benfeitorias		3.507	228	-	-	-	3.735
Computadores		1.805	1.454	-	-	(1)	3.258
Terrenos		121	-	-	-	-	121
Instalações		494	81	-	-	-	575
Máquinas e equipamentos		243	32	-	-	(2)	273
Moveis e utensílios		1.379	502	-	23	5	1.909
Prédios		821	-	-	-	-	821
Equipamentos de Comunicação		-	65	-	-	-	65
Direitos de uso - arrendamentos CPC 06 (R3) ( <sup>1</sup> )		10.714	665	-	-	-	11.379
		<u>193.803</u>	<u>45.137</u>	<u>(3.704)</u>	<u>-</u>	<u>109</u>	<u>235.345</u>
<b>Depreciação</b>							
Equip. de locação e uso operacional	10	(109.157)	(16.224)	2.218	1	(610)	(123.772)
Benfeitorias	(*)	(3.084)	(156)	-	-	-	(3.240)
Computadores	20	(997)	(336)	-	-	2	(1.331)
Instalações	10	(391)	(28)	-	-	-	(419)
Máquinas e equipamentos	10	(164)	(10)	-	-	2	(172)
Moveis e utensílios	10	(742)	(133)	-	(1)	-	(876)
Prédios	4	(421)	(25)	-	-	-	(446)
Equipamentos de Comunicação	20	-	(7)	-	-	-	(7)
Direitos de uso - arrendamentos CPC 06 (R3) ( <sup>1</sup> )( <sup>2</sup> )	(*)	(3.362)	(2.126)	-	-	-	(5.488)
		<u>(118.318)</u>	<u>(19.045)</u>	<u>2.218</u>	<u>-</u>	<u>(606)</u>	<u>(135.751)</u>
<b>Imobilizado líquido</b>		<u><u>75.485</u></u>	<u><u>26.092</u></u>	<u><u>(1.486)</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>(497)</u></u>	<u><u>99.594</u></u>

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

- (1) Direito de uso decorrente da adoção inicial do CPC 06 (R3) referente a contratos de arrendamento de imóveis utilizados pela Companhia e suas controladas para suas unidades operacionais (Sede e filiais);
  - (2) Em conformidade com a Instrução CVM Ofício Circular 2/2019, os saldos patrimoniais apresentados na amortização de direito de uso estão brutos de impostos PIS e COFINS;
  - (3) Ajuste da participação dos acionistas minoritários da controlada Smartcoat nos intangíveis adquiridos na combinação de negócios devido ao aumento de capital realizado pela Companhia mencionado na nota explicativa 10.1.2.
- (\*) A taxa anual de depreciação de benfeitorias em imóveis de terceiros e direitos de uso considera o período de vigência dos contratos de locação dos imóveis.

Os equipamentos de locação e de uso operacional podem ser resumidos como:

- (i) Andaimos e estruturas de acesso: Tubos (Tubos, Elite e Lock), Pisos de alumínio, Pisos metálicos, Treliviga, Andaimos suspensos Prinerdeck que são plataformas de trabalho suspensa;
- (ii) Habitat (habitação pressurizados com detector de gases);
- (iii) Equipamentos de pintura e jateamento: Diversos equipamentos utilizados na prestação de serviço de pintura mecânica, pintura a jato, pintura hidrojato, como lixadeiras pneumáticas e elétricas, pistolas, máquinas a jato, compressores, bombas, hidrojateadoras, lavadoras de alta pressão, tanques de pressão, medidores de películas, de temperaturas;
- (iv) Equipamentos de isolamento: Máquina de corte de alta produtividade usada para a fabricação dos isolamentos removíveis térmicos, acústicos e contrafogo (PFP), diversos equipamentos utilizados na prestação de serviço de isolamento (sistemas isolantes e acústicos) como desbobinadeiras, frisadeiras, tubos de silicato;
- (v) Equipamentos para inspeção e soldagem;
- (vi) Equipamentos de apoio e uso próprio da área operacional: Diversos equipamentos de apoio como os carros elétricos, guinchos de içamento e os equipamentos de uso próprio na área de distribuição como empilhadeiras, máquinas de solda, tornos, parafusadeiras, esmerilhadeiras.

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

A tabela a seguir demonstra as principais aquisições do imobilizado:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Material tubular (tubos, pisos e seus acessórios)	-	-	29.023	5.333
Andaimes suspensos (Priner Deck)	-	-	108	111
Acesso por cordas	-	-	129	-
Habitat	-	-	-	510
Equipamento de pintura e jateamento	3.723	3.362	5.972	3.398
Outros equipamentos de locação e uso operacional	2.404	1.722	4.146	5.534
Material de inspeção e soldagem	-	-	2.733	769
Direito de uso	-	41	665	1.382
Outros (*)	1.790	741	2.361	1.063
	<u>7.917</u>	<u>5.866</u>	<u>45.137</u>	<u>18.100</u>

(\*) São aquisições compostas basicamente por: (i) benfeitorias em propriedades de terceiros, realizadas nas instalações da Companhia, (ii) aquisição de móveis e utensílios e (iii) aquisição de equipamentos de informática e de comunicação.

A depreciação consolidada do exercício findo em 31 de dezembro 2021, alocada ao custo de serviços prestados, é de R\$ 17.029 (R\$ 18.103 em 2020), e refere-se a equipamentos de locação e de uso operacional e direito de uso de contratos de arrendamento.

Do saldo de R\$ 17.029, R\$ 811 refere-se à depreciação do direito de uso de imóvel. Por sua vez, a depreciação alocada às despesas gerais e administrativas é de R\$ 2.013 (R\$ 3.540 em 2020) e referem-se aos demais itens do imobilizado, os quais são classificados como depreciação dos bens de uso próprio. Do saldo de R\$ 2.013, R\$ 1.315 refere-se à depreciação do direito de uso de imóvel e veículos.

Em conformidade com a Instrução CVM Ofício Circular 2/2019, a Companhia não considera a inflação futura projetada no valor presente dos pagamentos futuros para a mensuração e remensuração dos seus passivos de arrendamento e ativos de direito de uso e não estima impactos relevantes nos saldos apresentados decorrentes das atuais taxas de juros no mercado brasileiro.

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 13. Intangível

## 13.1 Movimentação do intangível - Individual

	Taxa anual de amortização (%)	Saldo em 31/12/2020	Adições	Baixas	Transferência entre contas	Saldo em 31/12/2021
Custo						
Software		2.374	402	-	-	2.776
Intangível em andamento		53	(13)	-	-	40
		<u>2.427</u>	<u>389</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.816</u>
Amortização						
Software	20	(1.558)	(359)	-	-	(1.917)
		<u>(1.558)</u>	<u>(359)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1.917)</u>
Intangível líquido		<u>869</u>	<u>30</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>899</u>

## 13.2 Movimentação do intangível - Consolidado

	Taxa anual de amortização (%)	Saldo em 31/12/2020	Adições	Ajuste por aumento de % em controlada (1)	Baixas	Saldo em 31/12/2021
Custo						
Software		3.039	609	-	(1)	3.647
Marcas e patentes		2.834	-	(1.150)	-	1.684
Carteira de clientes		7.572	-	(617)	-	6.955
Intangível em andamento		53	(13)	-	-	40
Ágio por expectativa de rentabilidade futura		3.610	-	-	-	3.610
		<u>17.108</u>	<u>596</u>	<u>(1.767)</u>	<u>(1)</u>	<u>15.936</u>
Amortização						
Software	20	(1.706)	(506)	-	-	(2.212)
Marcas e patentes	*	(1.792)	(419)	786	-	(1.425)
Carteira de clientes	*	(3.722)	(944)	422	-	(4.244)
		<u>(7.220)</u>	<u>(1.869)</u>	<u>1.208</u>	<u>-</u>	<u>(7.881)</u>
		<u>9.888</u>	<u>(1.273)</u>	<u>(559)</u>	<u>(1)</u>	<u>8.055</u>

(1) Ajuste da participação dos acionistas minoritários da controlada Smartcoat nos intangíveis adquiridos na combinação de negócios devido ao aumento de capital realizado pela Companhia mencionado na nota explicativa 10.1.2.

(\*) A carteira de clientes e marca derivadas das aquisições das controladas Smartcoat e R&R possuem vidas úteis de 60 meses e critério de amortização linear. A carteira de clientes e marca derivadas da aquisição da controlada Poliend possuem vida útil de 240 e 120 meses, respectivamente, e critério de amortização linear.

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 14. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Fornecedores nacionais	9.078	7.238	17.235	11.478
Fornecedores estrangeiros	15	-	15	-
Total circulante	9.093	7.238	17.250	11.478

A conta de fornecedores refere-se basicamente a aquisição de materiais para consumo diversos, dentre outros, a compra de EPIs, de peças e ferramentas, de material elétrico, de material de escritório, dos serviços prestados, dos fretes e viagens, adquiridos no curso normal dos negócios.

## 15. Empréstimos e financiamentos

A maioria dos empréstimos contratados tinha como objetivo o financiamento do capital de giro, indexados ao CDI. A parcela remanescente de empréstimos refere-se ao financiamento de ativos imobilizados, com taxas pré-fixadas de acordo com o Finame.

Os contratos não apresentam cláusulas restritivas (covenants) relacionados a saldos ou índices financeiros.

A Companhia tem como prática contábil alocar os juros pagos na atividade de financiamento da demonstração dos fluxos de caixa.

Em maio de 2019, a Companhia emitiu debêntures no valor de R\$ 67,5 milhões, com carência de 12 a 15 meses conforme descrito na nota explicativa nº 16. Desse valor, R\$ 42,9 milhões foram utilizados para quitação antecipada de dívidas bancárias com os seguintes bancos: Bradesco, Banco do Brasil, Fibra, Guanabara, Itaú, Pine e Votorantim.

O valor correspondente à parte da dívida que não foi quitada de imediato, R\$ 17,3 milhões, ficou retido em uma conta Escrow (vide nota explicativa nº 3.3) e foi utilizado para pagamento das parcelas de principal restantes em seus vencimentos.

A garantia de cada empréstimo por instituição financeira é demonstrada a seguir:

Instituição financeira	Garantia
Banco ABC	100% domicílio simples de contratos
Banco Bradesco FINAME (investida Smartcoat)	Aval do Sócio + o bem financiado
Banco do Brasil FINAME (investida Smartcoat)	Aval do Sócio + o bem financiado
Banco do Brasil	Aval do Sócio
Banco BOCOM BBM	Contrato cliente Petrobrás via Progredir
Banco Itau	100% domicílio simples de contratos

Os empréstimos vigentes no período na Controladora, conforme demonstrado a seguir:

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Instituição Financeira	Taxa	Data inicial	Vencimento	Valor contratado	Controladora		Amortização
					31/12/2021	31/12/2020	
ABC	CDI + 3,95% a.a.	09/04/2018	24/03/2021	3.080	-	272	Em 36 parcelas - Mensais - Com Carência de 2 meses - 1º vencimento em maio de 2018 (Juros), primeiro vencimento de principal em julho de 2018.
Banco do Brasil	Variação cambial + 4,1882% a.a. com swap para CDI + 3,78% aa	29/06/2021	24/06/2022	3.693	3.720	-	Em uma única parcela no final do contrato, com pagamentos de juros mensais - 1º vencimento em 23 de julho de 2021 (Juros), e última parcela (Juros + Principal) em 24 de junho de 2022.
Banco BoCom BBM	Variação cambial + 2,82% a.a. com swap para CDI + 2,48% a.a.	12/11/2021	12/11/2025	7.000	7.044	-	Em 42 parcelas - Mensais - Com Carência de 6 meses - 1º vencimento em dezembro de 2021 (Juros), primeiro vencimento de principal em junho de 2022.
Banco Itau	Variação cambial + 4,3443% a.a. com swap para CDI + 3,85% a.a.	30/11/2021	10/11/2025	18.449	18.643	-	Em 15 parcelas trimestrais - Com Carência de 6 meses - 1º vencimento em maio de 2022 de Principal e Juros.
					29.407	272	
	Circulante				8.498	272	
	Não Circulante				20.909	-	

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

A seguir, estão demonstrados os empréstimos vigentes Consolidado no período:

Instituição financeira	Taxa	Data inicial	Vencimento	Valor contratado	Consolidado		Amortização
					31/12/2021	31/12/2020	
ABC	CDI + 3,95% a.a.	09/04/2018	24/03/2021	3.080	-	272	Em 36 parcelas - Mensais - Com Carência de 2 meses - 1º vencimento em maio de 2018 (Juros), primeiro vencimento de principal em julho de 2018.
Banco do Brasil	Variação cambial + 4,1882% a.a. com swap para CDI + 3,78% aa	29/06/2021	24/06/2022	3.693	3.720	-	Em uma única parcela no final do contrato, com pagamentos de juros mensais - 1º vencimento em 23 de julho de 2021 (Juros), e última parcela (Juros + Principal) em 24 de junho de 2022.
Banco BoCom BBM	Variação cambial + 2,82% a.a. com swap para CDI + 2,48% a.a.	12/11/2021	12/11/2025	7.000	7.044	-	Em 42 parcelas - Mensais - Com Carência de 6 meses - 1º vencimento em dezembro de 2021 (Juros), primeiro vencimento de principal em junho de 2022.
Banco Itau	Variação cambial + 4,3443% a.a. com swap para CDI + 3,85% a.a.	30/11/2021	10/11/2025	18.449	18.643	-	Em 15 parcelas trimestrais - Com Carência de 6 meses - 1º vencimento em maio de 2022 de Principal e Juros.
Bradesco (Finame)	5,50% a.a.	06/06/2018	15/06/2023	1.188	475	797	Em 60 parcelas - Mensais - Carência de 06 meses - 1º vencimento de juros em setembro de 2018 e de principal e juros em janeiro de 2019.
Bradesco (Finame)	6,42% a.a.	30/11/2018	16/10/2023	436	211	329	Em 60 parcelas - Mensais - Carência de 06 meses - 1º vencimento de juros em janeiro de 2019 e de principal e juros em maio de 2019.
Banco do Brasil (Finame)	5,80% a.a.	03/05/2019	15/01/2024	819	460	680	Em 54 parcelas - mensais - 1º vencimento em julho de 2019 (principal e juros).
					<u>30.553</u>	<u>2.078</u>	
	Circulante				9.159	929	
	Não circulante				21.394	1.149	

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

A movimentação dos saldos do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 está demonstrada a seguir:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2020	272	2.078
Captação de empréstimos	29.142	29.142
Pagamento do principal	(272)	(842)
Pagamento de juros	(203)	(567)
Provisão de juros	468	742
Saldo em 31 de dezembro de 2021	<u>29.407</u>	<u>30.553</u>

A parcela do não circulante tem os seguintes vencimentos (consolidado):

Anos	31/12/2021
2023	7.593
2024	6.994
2025	6.807
Total	<u>21.394</u>

## 16. Debêntures (consolidado)

Em 03 de maio de 2019, foi aprovada pela Companhia a primeira emissão de um total de 67.500.000 (sessenta e sete milhões e quinhentas mil) debêntures simples, não conversíveis em ações, nominativas, com garantia real e com garantia fidejussória, em duas séries de valor nominal unitário de R\$ 1,00 (Um real) conforme resumo a seguir:

Descrição	Série	Valor emitido	Início	Vencimento	Encargos financeiros	31/12/2021	31/12/2020
1ª emissão	1ª série	45.000	10/05/2019	10/05/2023	CDI + 4,5% a.a.	21.417	36.339
1ª emissão	2ª série	22.500	10/05/2019	14/11/2022	CDI + 4,5% a.a.	9.239	19.213
						30.656	55.552
Custo de emissão		(2.606)				(869)	(1.520)
						<u>29.787</u>	<u>54.032</u>
Circulante						23.705	24.410
Não circulante						6.082	29.622

As parcelas do não circulante tem os seguintes vencimentos:

	31/12/2021	
	Debêntures	Custo da transação
		Total
Ano 2023	6.299	(217)
Total	<u>6.299</u>	<u>(217)</u>

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

As debêntures foram integralizadas à vista em 10 de maio de 2019, por meio de MDA - Módulo de Distribuição de Ativos, administrado e operacionalizado pela B3 S.A - Brasil, Bolsa, Balcão - Segmento CETIP UTVM, em moeda corrente nacional.

O valor nominal unitário da 1ª e 2ª série não será atualizado monetariamente. Sobre o valor nominal das debêntures de ambas as séries incidirão juros remuneratórios, a partir da primeira data de integralização ou da última respectiva data de pagamento da remuneração das debêntures, conforme o caso.

A remuneração das debentures será paga mensalmente, a partir da data de emissão, sendo o primeiro pagamento devido em 10 de junho de 2019 e os demais pagamentos devidos todo dia 10 de cada mês até a data de vencimento das debêntures.

O saldo do valor nominal unitário das debêntures da 1ª série será amortizado em 36 parcelas mensais e consecutivas, sendo a primeira parcela devida no 13º mês contado da data da emissão, ou seja, em 10 de junho de 2020, e a última na data de vencimento das debêntures. O saldo do valor nominal unitário das debêntures da 2ª série será amortizado em 27 parcelas mensais e consecutivas, sendo a primeira parcela devida no 16º mês contado da data da emissão, ou seja, em 10 de setembro de 2020, e a última na data de vencimento das debêntures.

Em 31 de dezembro de 2021 o saldo bruto das debêntures no passivo circulante é de R\$ 24.357 (R\$ 25.061 em 31 de dezembro de 2020) e no passivo não circulante é de R\$ 6.299 (R\$ 30.491 em 31 de dezembro de 2020). O saldo das debêntures, líquido dos custos de transação no passivo circulante, é de R\$ 23.705 (R\$ 24.410 em 31 de dezembro de 2020) e no passivo não circulante é de R\$ 6.082 (R\$ 29.622 em 31 de dezembro de 2020). Os custos de transação estão sendo reconhecidos como despesa de captação conforme os prazos contratuais dessa emissão, de forma linear.

Em Assembleia Geral de Debenturistas, realizada em 23 de agosto de 2019, foi aprovado a inclusão de cessão fiduciária adicional de um contrato da Priner Serviços e um contrato da Priner Locação no grupo de garantias fiduciárias. Em vistas as deliberações dessa AGD, foram aditados: (i) em 29 de agosto de 2019 o 1º Aditamento ao Instrumento Particular de Cessão Fiduciária de Recebíveis e de Conta Vinculada em Garantia e Outras Avenças e (ii) em 09 de setembro de 2019 o 1º Aditamento ao Contrato de Prestação de Serviços de Depositário.

Em Assembleia Geral de Debenturistas, realizada em 05 de novembro de 2019, foi aprovado a inclusão de cessão fiduciária adicional de um contrato da Priner e todos os direitos decorrentes da conta vinculada Priner Serviços e conta vinculada Priner Locação com o objetivo de incrementar as garantias de pagamento da totalidade das Obrigações Garantidas oferecidas no âmbito do contrato de cessão fiduciária.

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

Em Assembleia Geral de Debenturistas, realizada em 18 de setembro de 2020, foi aprovado: (i) não declaração do vencimento antecipado das Debêntures, em razão do desenquadramento do Valor Mínimo de recursos nas Contas Vinculadas cedidas fiduciariamente em garantia da Emissão; (ii) a inclusão de cessão fiduciária adicional de um contrato da Smartcoat no grupo de garantias fiduciárias; (iii) criação de garantia adicional de recursos depositados na Conta Vinculada (Cash Colateral), não movimentável pela Emissora, em caso de descumprimento por não atingimento do Valor Mínimo; (iv) criação de covenant financeiro adicional; (v) liberação integral dos montantes retidos em razão do desenquadramento do Valor Mínimo de recursos nas Contas Vinculadas cedidas fiduciariamente em garantia da Emissão.

Em vistas as deliberações dessa AGD, foram aditados: (i) em 02 de outubro de 2020 o 3º Aditamento ao Instrumento Particular de Cessão Fiduciária de Recebíveis e de Conta Vinculada em Garantia e Outras Avenças e (ii) em 02 de outubro de 2020 o 2º Aditamento ao Instrumento Particular De Escritura da 1ª Emissão de Debêntures Simples, Não Conversíveis Em Ações.

#### Covenants

A escritura de emissão das debêntures prevê a manutenção de índices de endividamento, os quais serão acionados a partir do 1º trimestre de 2020, como segue:

- Trimestral: (i) Dívida Bruta + Sellers Finance - Escrow  $\leq$  R\$ 80 milhões; (ii) Caixa Líquido consolidado  $\geq$  a 1,2 X Dívida de Curto Prazo Consolidada;
- ✓ Nota (i): “Dívida Bruta” significa a soma dos (i) empréstimos e financiamentos de curto e longo prazos, incluídos (1) os títulos descontados com regresso, (2) as fianças e avais prestados em benefício de terceiros, (3) os arrendamento mercantil / leasing financeiro, e (4) os títulos de renda fixa não conversíveis frutos de emissão pública ou privada, nos mercados local ou internacional; (ii) passivos decorrentes de instrumentos financeiros derivativos, líquidos de ativos decorrentes de instrumentos financeiros derivativos; e (iii) contas a pagar em decorrência de aquisição de outras empresas (menos a conta reserva e escrow account). Exclui empréstimos de mútuo recebidos de controladores, investidores e executivos da empresa; “Sellers Finance” significa contas a pagar em decorrência da aquisição de outras empresas concedidos pelos vendedores;
- ✓ Nota (ii): “Dívida de Curto Prazo” significa a soma dos (i) financiamentos bancários de curto prazo; (ii) debêntures com vencimento no curto prazo; e (iii) swap passivos de curto prazo deduzidos dos swaps ativos de curto prazo.
- Anual: Dívida Líquida/EBTDA  $\leq$  2,5 em 2019 e  $\leq$  2,0 de 2020 em diante.

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

- ✓ Nota: "Dívida Líquida" significa valor da Dívida Bruta, menos a conta reserva ou escrow account. Exclui empréstimos de mútuo recebidos de controladores, investidores e executivos da empresa), menos as disponibilidades em caixa e aplicações financeiras.

### Garantias

As debêntures não contarão com garantia flutuante, nos termos do artigo 58 da Lei das Sociedades por Ação. Não obstante as debentures contarão com as garantias conforme abaixo definidos:

- Fiança da Smartcoat e Priner Locação;
- Cessão fiduciária dos recursos iniciais depositados em conta Escrow de titularidade da Emissora (Priner), para garantia das obrigações referentes às parcelas do principal dos empréstimos existentes da data de liquidação das debêntures que não foram quitados na mesma data;
- Cessão fiduciária dos recebíveis de dois contratos firmados pela Smartcoat. Adicionalmente, fluxo (domicílio bancário simples) de outros dois contratos também firmados pela Smartcoat;
- Cessão fiduciária dos valores depositados pelos quatro contratos mencionados acima em conta Escrow de titularidade da Garantidora Smartcoat;
- Posteriormente, em 23 de agosto de 2019 e 05 de novembro de 2019, foram realizadas Assembleia Geral de Debenturistas, as quais aprovaram a inclusão de cessão fiduciária adicional de um contrato da Priner Serviços e de um contrato da Priner Locação no grupo de garantias fiduciárias;
- Em 18 de setembro de 2020, foram realizadas Assembleia Geral de Debenturistas, as quais aprovaram: (i) a inclusão de cessão fiduciária adicional de um contrato da Smartcoat no grupo de garantias fiduciárias; (ii) criação de garantia adicional de recursos depositados na Conta-Vinculada (Cash Colateral), não movimentável pela Emissora, em caso de descumprimento por não atingimento do Valor Mínimo.

### 17. Obrigações de arrendamento

As obrigações de arrendamento e as parcelas a vencer dos contratos elegíveis a NBC TG 06/R3 (IFRS 16) estão compostas da seguinte forma:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Compromisso de arrendamento de curto prazo reconhecidos no passivo circulante	434	461	2.343	2.085
Compromisso de arrendamento de longo prazo reconhecidos no passivo não circulante	818	1.211	4.371	5.944
Total dos compromissos de arrendamentos reconhecidos no passivo	<u>1.252</u>	<u>1.672</u>	<u>6.714</u>	<u>8.029</u>

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

O cronograma de pagamentos de arrendamentos classificados no passivo de arrendamento é conforme apresentado a seguir:

	Controladora	Consolidado
Passivo de arrendamento a vencer:		
Até 30 dias	72	375
Entre 31 a 90 dias	64	360
Entre 91 a 365 dias	298	1.660
Em 2023	373	1.953
Em 2024	146	1.104
2025 em diante	299	1.262
	<u>1.252</u>	<u>6.714</u>

A movimentação do passivo de arrendamento é a seguinte:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2019	2.014	8.219
Adição	41	1.382
Pagamentos de arrendamentos	(552)	(2.298)
Juros reconhecidos no resultado do período (*)	169	726
Saldo em 31 de dezembro de 2020	<u>1.672</u>	<u>8.029</u>
Adição/Reversão de arrendamentos	-	665
Pagamentos de arrendamentos	(555)	(2.612)
Juros reconhecidos no resultado do período (*)	135	632
Saldo em 31 de dezembro de 2021	<u>1.252</u>	<u>6.714</u>

(\*) Em conformidade com a Instrução CVM Ofício Circular 2/2019, os saldos patrimoniais apresentados em juros apropriados estão brutos de impostos (PIS e COFINS).

Em conformidade com a Instrução CVM Ofício Circular 2/2019, a Companhia não considera a inflação futura projetada no valor presente dos pagamentos futuros para a mensuração e remensuração dos seus passivos de arrendamento e ativos de direito de uso e não estima impactos relevantes nos saldos apresentados decorrentes das atuais taxas de juros no mercado brasileiro.

## 18. Salários e encargos sociais

A composição de salários e encargos sociais está demonstrada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Salários e encargos sociais (*)	10.527	6.702	15.341	9.077
Provisão de férias	11.912	7.082	17.641	8.701
	<u>22.439</u>	<u>13.784</u>	<u>32.982</u>	<u>17.778</u>

(\*) O saldo se refere à salários, participação no resultado de obras, às obrigações com impostos e contribuições como o IRRF s/folha de pagamento, FGTS e INSS a recolher.

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

## 19. Partes relacionadas

## 19.1. Membros da Administração

A Administração da Companhia é composta por diretoria executiva e conselho de Administração.

Em dezembro de 2019 foi criado e instalado o Comitê de Auditoria e a eleição de membros independentes do Conselho de Administração. A partir do ano-calendário de 2020 os membros independentes do conselho de Administração fazem jus a uma remuneração fixa mensal que é realizada através de pró-labore. Os membros do Comitê de Auditoria também fazem jus a uma remuneração mensal fixa.

As pessoas chave da Administração incluem os conselheiros, diretores e membros do Comitê de Auditoria. A remuneração dos Administradores, para o período findo em 31 de dezembro de 2021, é de R\$ 2.598 (R\$6.004 em 31 de dezembro de 2020) e estão contabilizadas na rubrica "Despesas gerais e administrativas" na demonstração de resultado.

A seguir, demonstramos o montante pago nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

	Controladora	
	31/12/2021	31/12/2020
Diretoria estatutária - Remuneração	2.329	2.263
Diretoria estatutária - Stock Options	-	3.518
Diretoria estatutária - Benefícios	172	116
Diretoria estatutária - Encargos	97	107
	<u>2.598</u>	<u>6.004</u>

A remuneração dos Administradores inclui salários, pró-labore, benefícios, encargos, stock options e bônus. A redução no valor de 2021 refere-se ao efeito do reconhecimento do Programa de remuneração baseado em ações do ano anterior.

A remuneração dos diretores e membros da Administração não excedeu o limite máximo aprovado na Assembleia realizada em abril de 2021. Em 2021 foi proposto um pagamento de R\$ 300, aproximadamente, em remuneração variável e foi efetivamente pago, o montante de R\$ 149.

**Notas Explicativas** PRINER SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 19.2. Saldos e transações com partes relacionadas

Demonstramos, a seguir, a composição dos saldos com partes relacionadas:

Descrição	Controladora em 31 de dezembro de 2021			
	Ativo		Passivo	
	Faturamento Intercompany	Crédito pessoas ligadas	Faturamento Intercompany	Débito pessoas ligadas
Priner Locação	-	2.416	84	-
R & R	-	37	294	-
Smartcoat	-	7.940	-	19
Poliend	-	9	-	1
	-	10.402	378	20
Circulante	-	2.523	378	20
Não circulante	-	7.879	-	-

Descrição	Controladora em 31 de dezembro de 2020			
	Ativo		Passivo	
	Faturamento Intercompany	Crédito pessoas ligadas	Faturamento Intercompany	Débito pessoas ligadas
Priner Locação	-	464	137	-
R & R	-	7	94	-
Smartcoat	-	47.062	-	-
Poliend	-	1	-	-
Membros da Administração	-	-	-	-
	-	47.534	231	-
Circulante	-	501	231	-
Não circulante	-	47.033	-	-

A seguir, demonstramos os efeitos no resultado da controladora no exercício findo em 31 de dezembro de 2021:

Descrição	Custo com locação (*)	Custo com material de consumo	Receita de vendas/serviços	Resultado financeiro
Priner Locação	(286)	-	-	236
R & R	-	(480)	-	-
Smartcoat	-	-	-	2.761
	(286)	(480)	-	2.997

(\*) Líquido de impostos recuperáveis

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

**20. Imposto de Renda e Contribuição Social**

A composição da despesa de Imposto de Renda e da Contribuição Social está demonstrada a seguir:

	Controladora	
	31/12/2021	31/12/2020
Lucro (prejuízo) do período (exercício) antes do imposto de renda e da contribuição social	11.689	(5.274)
Alíquota nominal	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social à alíquota nominal	(3.974)	1.793
Adições e exclusões permanentes	(159)	1.215
Resultado de Equivalência Patrimonial	4.041	2.221
Crédito fiscal - custo de transações - debêntures	-	(31)
Investimentos em P&D - Lei do Bem (Lei 11.196/2005)	126	-
Juros sobre capital próprio	702	-
Diferencial de alíquota adicional do IRPJ	-	-
Imposto de renda - incentivo fiscal - PAT	-	-
Outros	11	-
Ativo diferido reconhecido para prejuízo fiscal acumulado de períodos anteriores	2.060	-
Ativo diferido não reconhecido para prejuízo fiscal acumulado	-	(2.060)
IRPJ e CSLL no resultado	2.807	3.138
Alíquota efetiva	(24%)	(59%)
Imposto de renda e contribuição social corrente	(81)	-
Imposto de renda e contribuição social diferido	2.888	3.138
IRPJ e CSLL no resultado	2.807	3.138

	Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020
Lucro (prejuízo) do período (exercício) antes do imposto de renda e da contribuição social	16.179	(11.142)
Alíquota nominal	34%	34%
Imposto de Renda e Contribuição Social à alíquota nominal	(5.501)	3.788
Adições e exclusões permanentes	(247)	983
Resultado de Equivalência Patrimonial	-	74
Crédito fiscal - custo de transação - Debêntures	-	(31)
Investimentos em P&D - Lei do Bem (Lei 11.196/2005)	139	-
Juros sobre capital próprio	702	-
Lucro presumido das controladas Priner Locação/R&R/Poliend	(566)	(353)
Diferencial de alíquota (adicional do IRPJ)	24	-
Imposto de renda - incentivo fiscal - PAT	7	-
Outros	11	-
Ativo diferido reconhecido para prejuízo fiscal períodos anteriores	3.751	7.336
Ativo diferido não reconhecido para prejuízo fiscal acumulado	-	(3.751)
IRPJ e CSLL no resultado	(1.680)	8.046
Alíquota efetiva	9%	(72%)
Imposto de Renda e Contribuição Social corrente	(7.870)	(5.390)
Imposto de Renda e Contribuição social diferido	6.190	13.436
IRPJ e CSLL no resultado	(1.680)	8.046

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

O saldo a pagar de imposto de renda e contribuição social demonstrado abaixo refere-se ao 4º trimestre de 2021, com vencimento em janeiro de 2022 e refere-se as controladas Priner Locação, R&R e Poliend tributadas pelo Lucro Presumido.

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
IRPJ	-	-	1.347	1.027
CSLL	-	-	503	390
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.850</u>	<u>1.417</u>

## 21. Tributos a recolher

A composição de tributos a recolher está demonstrada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
PIS e COFINS	22	1.212	640	1.435
ISS	863	702	1.454	885
ICMS	94	124	309	385
IOF	13	49	13	49
Impostos retidos	210	69	255	97
Outros	44	44	59	53
	<u>1.246</u>	<u>2.200</u>	<u>2.730</u>	<u>2.904</u>
Circulante	1.246	2.200	2.730	2.904
Não circulante	-	-	-	-

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 22. Benefício a empregados

## 22.1. Participação nos lucros a pagar

A provisão para participação nos lucros dos empregados e executivos é constituída de acordo com a competência, sendo contabilizada como despesa. A determinação do montante a ser pago no ano seguinte ao registro da provisão, considera o programa de metas estabelecido junto ao sindicato da categoria, através de acordo coletivo de trabalho, em consonância com a Lei nº 10.101 e com o estatuto social da Companhia.

Tal cálculo se baseia no EVA (Economic Value Added) da Companhia. Para o período findo em 31 de dezembro de 2021, o resultado do EVA da Companhia foi negativo, não ensejando o reconhecimento de participação nos lucros a pagar.

## 22.2. Plano de opção de compra de ações

A Assembleia Geral e administrados pelo Conselho de Administração, aprovaram quatro planos de opções de ações:

O objetivo dos planos é permitir que os participantes, sujeito a determinadas condições, adquiram ações representativas do capital social da Companhia, com vistas a: (a) estimular a expansão, o êxito e a consecução dos objetivos sociais da Companhia; (b) alinhar os interesses dos acionistas da Companhia aos dos Participantes; (c) motivar os Participantes a tomarem decisões visando sempre o desenvolvimento lucrativo dos negócios da Priner e, conseqüentemente, estimular o aumento patrimonial da Companhia, a longo prazo; (d) premiar os Participantes da Companhia proporcionalmente aos ganhos patrimoniais que a Priner venha a obter em decorrência de suas decisões, ajudando-os a se tornarem detentores de Ações Ordinárias; e (e) atrair e manter os Participantes a ela vinculados.

Planos	Aprovação	Data Outorga	Data Aditivo	Data Final de Exercício	Ações em milhares		
					Ações Outorgadas	Ações Exercidas	Ações em Aberto
1º plano	Assembleia Geral em 01/12/2014	01/12/2014	15/12/2017	31/12/2019	4.622	-	-
2º plano	Assembleia Geral em 28/04/2016	28/04/2016	05/12/2016	31/12/2017	1.263	(1.263)	-
3º plano	Assembleia Geral em 15/12/2017	15/12/2017	-	31/12/2019	558	-	-
3º plano (remensurado)	Assembleia Geral em 08/07/2020	09/07/2020	-	31/12/2021	863.456	863.456	-

O 1º plano de ações, outorgado em 2014, definiu o montante máximo de 5% das ações ordinárias da Companhia, cujo preço unitário corresponde a R\$ 0,5160, sem correção por qualquer índice.

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

De acordo com o plano, o exercício das opções seria possível nos meses de maio dos anos de 2016, 2017 e 2018, embora as opções pudessem ser exercidas na primeira data de exercício, sendo uma decisão do beneficiário. Entretanto, em 05 de dezembro de 2016, o Conselho de Administração aprovou a postergação do prazo para o exercício parcial mínimo das opções pelos beneficiários, podendo os beneficiários exercê-las em períodos de exercícios subsequentes, a saber: 01 de maio de 2017 a 31 de maio de 2017 ou 01 de maio 2018 a 31 de maio de 2018.

Em 15 de dezembro de 2017, a Companhia reformulou o Primeiro Plano, aprovado na AGE de mesma data, prorrogando o prazo final para o exercício de até 100% (cem por cento) das opções outorgadas aos participantes, podendo parte ou a totalidade das opções serem exercidas pelos beneficiários entre 01 de maio 2018 a 31 de maio de 2018 e de 01 de dezembro 2019 a 31 de dezembro de 2019 e o preço de opção foi repactuado da seguinte forma: (i) caso exercida até 31 de maio de 2018, será mantido o preço de opção correspondente a R\$ 0,5160 por ação, sem correção por qualquer índice, (ii) caso exercidas após 31 de maio 2018, o preço de opção corresponderá a R\$0,5160 por ação, corrigido pela variação do IPCA divulgado pelo IBGE entre 31 de maio 2018 e a data do exercício.

No 2º plano, outorgado em 2016, o preço unitário de exercício corresponde a R\$ 0,01 sem qualquer correção por qualquer índice. O período do exercício nos termos do 2º plano, aprovado em 28 de abril 2016, que era de 01 de janeiro de 2019 até 30 de junho de 2019, foi alterado em 05 de dezembro de 2016 pelo Conselho de Administração, definindo 50% das opções para o período de 01 de dezembro de 2016 a 31 de dezembro de 2016 e o saldo remanescente de 50% para o período de 01 de dezembro de 2017 a 31 de dezembro 2017. Em razão desta alteração, foi aprovada minuta do primeiro aditivo ao Contrato de Outorga de Opção de Compra de Ações Ordinárias.

Em dezembro de 2016, foram exercidas 50% das opções, que correspondem a 631.303 (seiscentos e trinta e um mil, trezentos e três) ações ordinárias de emissão da Companhia e em dezembro de 2017, foram exercidas os 50% restante das opções, que correspondem a 631.304 (seiscentos e trinta e um mil, trezentos e quatro) ações ordinárias de emissão da Companhia.

A Assembleia Geral Extraordinária dos Acionistas da Companhia realizada em 15 de dezembro de 2017 aprovou o documento intitulado "Terceiro Plano" de Outorga de Opções de Compra de Ações Ordinárias e a Reunião de Conselho de Administração realizada em 15 de dezembro de 2017 autorizou a celebração do Contrato de Outorga de Opções de Compra de Ações Ordinárias.

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

O 3º plano, outorgado em 2017, definiu o montante de 558.462 (quinhentas e cinquenta e oito mil, quatrocentos e sessenta e duas) ações ordinárias escriturais, sem valor nominal, cujo preço unitário de exercício é de R\$1,028, corrigido pela variação do IPCA divulgado pelo IBGE a partir de 01/01/2017. O Outorgado poderá adquirir parte ou a totalidades das Ações Ordinárias entre 01 a 31 de dezembro de 2019, através do exercício, parcial ou total.

As opções outorgadas no 1º e 3º planos de opções não foram exercidas. Os referidos planos foram substituídos por um 3º plano (remensurado) em 2020, com características substanciais similares aos planos 1º e 3º não exercidos por nenhum dos contemplados.

A Assembleia Geral Extraordinária dos Acionistas da Companhia realizada em 08 de julho de 2020 aprovou o “3º plano (remensurado)” plano de Outorga de Opções de Compra de Ações Ordinárias e, a Reunião de Conselho de Administração, realizada em 09 de julho de 2020, aprovou a outorga das opções de ações.

O 3º plano (remensurado) é administrado pelo Conselho de Administração, ou, por opção deste último, por um comitê, com poderes, respeitando os termos do plano, para a outorga de opções, organização e administração geral do plano. Foi definido e aprovado o montante de 863.456 (oitocentos e sessenta e três mil, quatrocentos e cinquenta e seis) ações ordinárias, escriturais e sem valor nominal, cujo preço unitário de exercício é R\$ 3,096, corrigido pela variação do IPCA divulgado pelo IBGE entre 31/05/2018 e a data do exercício. O outorgado poderá adquirir parte ou a totalidade das ações ordinárias entre 17 de agosto de 2020 a 31 de dezembro de 2021, através do exercício parcial ou total.

Em agosto de 2020, foram exercidas 684.549 opções (seiscentos e oitenta e quatro mil, quinhentos e quarenta e nove) ações ordinárias de emissão da Companhia e em setembro de 2020 foram exercidas 19.266 (dezenove mil, duzentos e sessenta e seis) ações ordinárias de emissão da Companhia. Durante o exercício de 2021 foram exercidas as 159.641 (cento e cinquenta e nove mil, seiscentos e quarenta e uma) opções restantes.

Para determinação do valor justo de opções concedidas foi contratada consultoria independente e utilizou-se a metodologia Black, Scholes & Merton (BSM). Para a aplicação dessa metodologia foram consideradas as seguintes premissas:

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 1º plano - 2014

Lote	Cálculo de BSM - Opção de compra				
	Na data da Outorga			Na data do Aditivo	
	1º	2º	3º	Antes	Depois
Valor da ação	0,562	0,562	0,562	1,056	1,056
Preço de exercício	0,516	0,516	0,516	0,516	0,549
Taxa livre de risco	13,03%	12,86%	12,71%	6,74%	9,33%
Volatilidade anual	34,20%	34,20%	34,20%	24,04%	24,04%
Tempo de exercício	1,5	2,5	3,5	0,46	2,04
Taxa de dividendos	3,98%	3,98%	3,98%	4,04%	4,04%
R\$ por opção	0,14	0,17	0,19	0,54	0,52
Quantidade de opções	1.525.351	1.525.351	1.571.576	4.622.278	4.622.278
Montante - R\$	213.549	259.310	298.599	2.481.275	2.406.216
Montante total - R\$	771.458	-	-	-	-
Valor justo médio					
R\$/opção	0,17	-	-	-	-
Vida das opções em anos	0,42	1,42	2,42	-	-

## 2º plano - 2016

## Cálculo de BSM - Opção de compra

Lote	Na data da Outorga	
	1º	2º
Valor da ação	1,180	1,180
Preço de exercício	0,010	0,010
Taxa livre de risco	13,63%	12,04%
Volatilidade anual	26,74%	26,74%
Tempo de exercício	0,06	1,06
Taxa de dividendos	2,72%	2,72%
R\$ por opção	1,1600	1,1300
Quantidade de opções	631.303	631.304
Montante - R\$	732.311	713.374
Montante total - R\$	732.311	713.374
Valor justo médio R\$/opção	1,16	1,13
Vida das opções em anos	1	1

## 3º plano - 2017

## Cálculo de BSM - opção de compra

Lote	Na data da
	Outorga
	1º
Valor da ação	1,056
Preço do exercício	1,143
Taxa livre de risco	9,33%
Volatilidade anual	24,04%
Tempo de exercício	2,04
Taxa de dividendos	4,04%
R\$ por opção	0,145
Quantidade de opções	558.462
Montante - R\$	81.222

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 3º plano (remensurado) - 2020

Cálculo de BSM - opção de compra	
	Na data da Outorga
	1º
Lote	
Preço da ação na data base	11,03
Preço do exercício na data do exercício	3,326
Taxa de juros livre de risco	0,02%
Volatilidade anual do retorno da ação	0,27%
Vida da opção da outorga até o exercício	0,11
Taxa de dividendos	-
R\$ por opção	7,711
Quantidade de opções	863.456
Montante - R\$	6.658.714

A tabela a seguir apresenta os saldos acumulados dos planos nas contas patrimoniais e os efeitos no resultado:

	31/12/2021	31/12/2020
1º plano		
Reserva de Capital	-	-
Número de opções a exercer (milhares)	-	-
Número de ações exercidas (milhares)	-	-
Número de ações não exercidas (milhares)	4.622	4.622
2º plano		
Reserva de Capital	1.446	1.446
Número de opções a exercer (milhares)	-	-
Número de ações exercidas (milhares)	632	632
3º plano		
Reserva de Capital	-	-
Número de opções a exercer (milhares)	-	-
Número de ações exercidas (milhares)	-	-
Número de ações não exercidas (milhares)	558	558
Novo plano - 2020		
Reserva de Capital	6.659	6.659
Número de opções a exercer (milhares)	-	149.641
Número de ações exercidas (milhares)	863.456	713.815
Total registrado como patrimônio acumulado	<u>8.104</u>	<u>8.104</u>
Efeito no resultado acumulado do período	<u>-</u>	<u>5.806</u>

### 22.3. Programa de incentivo de curto prazo da Companhia e de suas controladas ("Política para Campanha de Premiação")

Em 01 de outubro de 2021 o Conselho de administração aprovou a Política para Campanha de Premiação da Companhia e de suas controladas com a finalidade de incentivar o desempenho superior ao esperado da função, fortalecer o capital, intelectual, reter lideranças e fomentar a geração de valor e o crescimento da Companhia, no período de vigência de 01/01/2021 a 31/12/2021.

O regulamento estabelece premissas e critérios para premiação pelo atingimento de metas por colaboradores da Companhia e suas controladoras que ocupam cargos de diretor, gerente, coordenador, engenheiro e supervisor.

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Os colaboradores elegíveis com atuação direta nos tomadores de serviços (obras/contratos) terão a premiação relacionada ao cumprimento das metas de resultado atreladas ao lucro bruto da obra que representa. Para o período findo em 31 de dezembro de 2021, a título de remuneração variável, foi reconhecido o montante de R\$ 618 (R\$ 666 consolidado).

Os colaboradores elegíveis com atuação direta na liderança das áreas de apoio estratégico terão a premiação relacionada ao cumprimento das metas estabelecidas caso o grupo Priner alcance o EBITDA orçado.

## 23. Contas a pagar por aquisição societária

Representa a obrigação pela compra de 75% das ações da Smartcoat e 100% da Poliend.

	Controladora e Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020
Smartcoat Serviços em Revestimentos S. A	2.732	2.623
Poliend Soldagem Treinamento e Inspeções	1.017	1.950
(-) Ajuste a valor presente	-	-
<b>Total</b>	<b>3.749</b>	<b>4.573</b>
Circulante	1.017	1.097
Não circulante	2.732	3.476

As parcelas a vencer referente a aquisição da Smartcoat são remuneradas pela taxa de 95% do CDI com vencimento final em julho de 2020. A Companhia ajuizou ação contra os acionistas minoritários da investida e obteve autorização para depositar em juízo o valor devido na data de vencimento (vide Nota Explicativa nº 9).

As parcelas a vencer referente a aquisição da Poliend são remuneradas pela taxa de 100% do CDI com vencimento em outubro de 2022.

## 24. Provisões

A composição da rubrica de provisões refere-se aos seguintes títulos:

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Desmobilização de contratos (*)	7.415	3.613	9.502	3.909
Honorários advocatícios	-	-	127	123
Royalties - Darchem (Controlada R&R)	-	-	144	223
Total Circulante	<u>7.415</u>	<u>3.613</u>	<u>9.773</u>	<u>4.255</u>

(\*) Desmobilização de contratos refere-se ao processo de redução do efetivo em virtude da diminuição e/ou término da demanda. A provisão dos custos com verbas rescisórias leva em consideração o prazo do fim do contrato.

## 25. Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

A Companhia tem passivos contingentes relacionados com ações judiciais decorrentes do curso normal dos negócios:

Estimativa de perda	31 de dezembro de 2021 (consolidado)				
	Controladora	Priner Locação	Smartcoat	Smartcoat (*)	Posição
Prováveis	2.449	1	1.500	323	4.273
Possíveis	4.396	201	7.804	-	12.401

  

Estimativa de perda	31 de dezembro de 2020 (consolidado)				
	Controladora	Priner Locação	Smartcoat	Smartcoat (*)	Posição
Prováveis	1.677	65	1.182	1.169	4.093
Possíveis	4.087	15	4.399	-	8.501

(\*) Combinação de negócios - passivos contingentes.

Os passivos contingentes prováveis estão totalmente provisionados conforme detalhado a seguir:

A operação da Companhia representava uma unidade de negócio (serviços industriais) da Mills Estruturas e Serviços de Engenharia S.A. e, por força do contrato de compra e venda celebrado entre as partes, foi acordado que: (i) a Mills Estruturas e Serviços de Engenharia é a responsável por todos os processos trabalhistas relativos ao período de atuação até maio de 2013, inclusive (ii) a Priner é responsável pelos processos à partir de junho de 2013 e, (iii) em caso de atuação em ambas as empresas, é necessário efetuar rateio das obrigações das partes, apurando-se os valores proporcionais a cada período.

A Administração, baseada na opinião de seus assessores jurídicos externos, constitui provisão para riscos com processos trabalhistas, considerados como prováveis de perda, envolvendo ex-empregados da Companhia. Em 31 de dezembro de 2021, o saldo na controladora é de R\$ 2.449 (R\$ 1.677 em 31 de dezembro de 2020).

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

Adicionalmente a Companhia tem ações de natureza trabalhista, no montante de R\$ 4.396 (R\$ 4.087 em 31 de dezembro de 2020), envolvendo riscos classificados pela Administração como de perdas possíveis, para os quais não há provisão constituída.

A maioria das ações são reclamações trabalhistas por indenizações por danos decorrentes de doenças ocupacionais, acúmulo de função, restabelecimento do plano de saúde e alimentação, adicional de insalubridade, pedido de horas extras, equiparação salarial, seus reflexos e respectivos encargos, além de autos de infração lavrados pelo MTE (Ministério do Trabalho e Emprego) e uma ação coletiva movida pelo Sindicato dos Trabalhadores.

Com o advento da aquisição de 75% do capital da investida Smartcoat e com a elaboração do laudo para avaliação a valor justo dos ativos e passivos, cumprindo com a exigência prevista no pronunciamento CPC 15 - Combinação de negócios, foram identificados e reconhecidos na alocação do preço de compra, determinados passivos contingentes de natureza trabalhista e substancialmente em relação ao PAT - Programa de Alimentação ao Trabalhador, que somam o valor justo de R\$ 323 (R\$ 1.169 em 31 de dezembro de 2020).

A investida Smartcoat possui ação de natureza cível considerada como provável de perda, para a qual foi constituída provisão no montante de R\$ 80 (R\$ 65 em 31 de dezembro de 2020). Trata-se de uma ação anulatória de títulos de créditos. O saldo restante na investida Smartcoat de R\$ 1.420 refere-se a ações de natureza trabalhista.

## 26. Patrimônio Líquido

### 26.1. Capital Social

O capital social subscrito da Companhia em 31 de dezembro de 2021 é representado pelo valor de R\$ 250.187 (R\$ 249.652 em 2020) dividido em 38.908.257 (trinta e oito milhões, novecentos e oito mil, duzentos e cinquenta e sete) ações ordinárias nominativas e sem valor nominal. Do montante do capital subscrito, 61.630 (sessenta e um mil, seiscentos e trinta) ações foram integralizadas em janeiro de 2022. Cada ação ordinária dá direito a um voto na Assembleia Geral.

As alterações societárias ocorridas estão demonstradas a seguir:

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	<u>Valor</u>
Saldo em 01 de janeiro de 2020	73.367
Emissão pública de ações (i)	173.913
Gastos com emissão de ações (ii)	(16.506)
Emissão privada no âmbito do Plano de Opção de Compra de ações (iii)	2.372
Saldo em 31 de dezembro de 2020	<u>233.146</u>
Emissão privada no âmbito do Plano de Opção de Compra de ações (iii)	535
Capital a integralizar	(230)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	<u><u>233.451</u></u>

- (i) Em 13 de fevereiro de 2020, o Conselho de Administração deliberou e aprovou o aumento de capital, dentro do limite do capital autorizado, no montante de R\$173.913 com a emissão de 17.391.304 novas ações nominativas, escriturais e sem valor nominal com preço de R\$ 10,00 no âmbito de oferta pública no mercado de ações;
- (ii) Os gastos com emissão de ações referem-se a custos de transação tais como: gastos com elaboração de prospectos e relatórios; serviços profissionais de terceiros (advogados, auditores, consultores, profissionais de bancos de investimentos); taxas e comissões; custos com registros; gastos com publicidades e etc.;
- (iii) Conforme nota explicativa nº 22.2, a Assembleia Geral Extraordinária dos Acionistas da Companhia realizada em 08 de julho de 2020 aprovou a remensuração do 3º plano de Outorga de Opções de Compra de Ações Ordinárias e, a Reunião de Conselho de Administração, realizada em 09 de julho de 2020, aprovou a outorga das opções de ações.

A composição acionária do capital social está representada conforme a seguir:

Acionistas	<u>31/12/2021</u>	
	<u>Quantidade de Ações</u>	<u>%</u>
Leblon Equities Partners V Fundo de Investimentos em Participações	16.053.758	41,26
Tobias Cepelowicz	3.173.803	8,16
Sul América Investimentos DTVM - subscrição pública	2.821.200	7,25
Ações em tesouraria	800.000	2,06
Outros	16.059.496	41,27
	<u><u>38.908.257</u></u>	<u><u>100,00</u></u>

A Companhia está autorizada a aumentar o capital social até o limite de 27.000.000 (vinte e sete milhões) ações, por deliberação do conselho de administração, independentemente de reforma estatutária.

A Companhia, dentro do limite do capital autorizado e de acordo com o plano aprovado pela Assembleia Geral, poderá outorgar opção de compra de ações a seus administradores ou empregados, ou a pessoas naturais que lhe prestem serviços.

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

**26.2. Reserva de capital**

O saldo em 31 de dezembro de 2021 de R\$ 8.104 (R\$ 8.104 em 2020) refere-se à reserva referente ao plano de opção para empregados citada na nota explicativa nº 22.2.

**26.3. Ações em tesouraria**

A Companhia, em 26 de maio de 2021, informa que o Conselho de Administração aprovou nessa data a aplicação de lucros e/ou reservas disponíveis para efetivar um programa de recompra de ações de emissão da Companhia ("Programa de Recompra de Ações") de acordo com os seguintes termos e condições, observados o estatuto social da Companhia, a Instrução CVM nº 567, de 17 de setembro de 2015 ("ICVM 567/15") e a Lei das S.A.

O Programa de Recompra tem por objetivo incrementar a geração de valor para os acionistas da Companhia, mediante a aquisição das ações ordinárias de sua própria emissão, para permanência em tesouraria, cancelamento, posterior alienação das ações no mercado, destinação ao eventual exercício de direitos no âmbito do plano de opção de compra de ações, ou, ainda, outros fins a serem estabelecidos pelo Conselho de Administração, sem redução do capital social da Companhia, respeitado o disposto no § 1º do artigo 30 da Lei das S.A., e nas normas enunciadas na Instrução CVM 567/15.

A quantidade de ações a ser adquirida no âmbito do Programa de Recompra estará limitada a 800.000 (oitocentas mil) ações ordinárias, nominativas, escriturais e sem valor nominal da Companhia, representativas de 2,1% (dois inteiros e um décimo por cento) do total de Ações em Circulação no mercado, nesta data, sendo que a efetiva recompra do número total de ações aprovado neste ato dependerá, dentre outros aspectos, do número de ações em tesouraria mantidas pela Companhia no momento da negociação e o saldo das reservas disponíveis, de modo a atender aos limites previstos no artigo 8º da Instrução CVM 567/15 e demais normas aplicáveis.

As aquisições serão efetuadas em bolsa de valores, no período de 365 (trezentos e sessenta e cinco) dias.

As operações de compra das ações realizadas nos termos do Programa de Recompra serão suportadas pelo montante global (a) das reservas de lucro ou de capital disponíveis, com exclusão da reserva legal, da reserva de lucros a realizar, da reserva especial de dividendo não distribuído e da reserva de incentivos fiscais, conforme aplicável; e (b) do resultado realizado do exercício em curso, com a exclusão dos montantes a serem destinados à formação da reserva legal, da reserva de lucros a realizar, da reserva especial de dividendo não distribuído e da reserva de incentivos fiscais e ao pagamento do dividendo obrigatório, conforme o caso, observado o disposto na Instrução CVM 567/15.

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

As operações de aquisição serão realizadas na B3 S.A. - Brasil, Bolsa, Balcão ("B3"), a preço de mercado, cabendo à Diretoria da Companhia decidir o momento e a quantidade de ações a ser adquirida, seja em uma única operação ou em uma série de operações, respeitando os limites e demais regras previstas na regulamentação aplicável

O saldo em 31 de dezembro de 2021 é de R\$ 6.581.

Não foram reconhecidos nos demonstrativos de resultado, ganhos ou perdas nas aquisições.

#### 26.4. Reservas de lucros

A reserva legal é calculada com base em 5% do lucro líquido do exercício, conforme previsto na legislação e no Estatuto Social da Companhia, limitada a 20% do capital social.

De acordo com o artigo 28 do Estatuto Social da Companhia, a parcela remanescente de 100% do lucro líquido, após a absorção dos prejuízos acumulados, à constituição da reserva legal, e à distribuição de dividendos, é destinada à reserva de investimento/expansão que não excederá 80% (oitenta por cento) do capital social.

Em 2019 o saldo constituído em anos anteriores da reserva legal e de expansão/investimento foram absorvidos pelo prejuízo do exercício.

Em 31 de dezembro de 2021, houve constituição de reservas no montante de R\$ 725 para reserva legal e R\$ 6.727 para reserva de expansão, totalizando R\$ 7.452.

#### 26.5. Dividendos e juros capital próprio - JCP

Conforme o Estatuto, é garantido aos acionistas dividendo mínimo obrigatório correspondente a 25% do lucro líquido do exercício, após destinação da reserva legal. Para satisfação do dividendo mínimo obrigatório do exercício social em que forem distribuídos, os juros sobre capital próprio declarados em cada exercício social deverão ser computados por seu valor líquido do imposto de renda retido na fonte. Os mesmos serão creditados como antecipação do dividendo obrigatório.

Cabe destacar que o acionista controlador, Leblon Equities Partners V Fundo de Investimento em Participações, está isento do IRRF - Imposto de renda retido na fonte (15%) sobre os juros de capital próprio.

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Os juros creditados aos acionistas, calculados nos termos da Lei 9.249/95, são registrados a débito de lucros acumulados e a crédito do passivo circulante.

A Companhia destinou o montante de R\$ 2.065 a título de juros sobre capital próprio como parte dos dividendos mínimos obrigatórios do exercício findo em 31 de dezembro de 2021. A declaração dos juros sobre capital próprio foi aprovada pelo Conselho de Administração em 23 de dezembro de 2021.

	<u>2021</u>
Lucro Líquido do exercício	14.496
Constituição de reserva legal (5%)	<u>(725)</u>
Base de cálculo dos dividendos e JCP	13.771
Dividendos Obrigatórios conforme estatuto (25%)	3.443
 Distribuição	
JCP propostos para pagamento no exercício seguinte	2.065
IRRF sobre JCP	(128)
Dividendos propostos para pagamento no exercício seguinte	<u>1.506</u>
Total JCP e Dividendos	3.443
 Dividendos e JCP por ação	0,0937

## 26.6. Transações com não controladores

### 26.6.1. Aquisição de participação adicional em controlada - R&R Industria, Comércio e Instalação de Isolantes Removíveis e Reutilizáveis Ltda.

Em 29 de setembro de 2020, a Companhia adquiriu participação adicional de 49% das ações da controlada R&R pela contraprestação de R\$ 3.312 e passou a deter 100% do capital da referida investida.

O valor contábil da participação não controladora na data de aquisição era de R\$ 1.356. A Companhia baixou a participação de não controladores de R\$ 1.356, registrando uma redução no patrimônio líquido atribuído aos acionistas da Controladora de R\$ 1.956. Adicionalmente, a Companhia exerceu a opção de compra referente a participação dos 49% das ações da referida controlada, registrando uma redução no patrimônio líquido de R\$ 12.218. Os efeitos da mudança de participação na R&R no patrimônio líquido atribuído aos acionistas da Companhia durante o exercício, decorrente dos efeitos descritos acima, estão resumidos a seguir:

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	31/12/2021	31/12/2020
Valor contábil da participação não controladora adquirida	-	1.356
Contraprestação paga pela participação não controladora	-	(3.312)
Subtotal	-	(1.956)
Opção de compra exercida	-	(12.218)
Ágio implícito na aquisição de participação não controladora no patrimônio líquido atribuível aos acionistas controladores	-	(14.174)

#### 26.6.2. Aquisição de participação adicional em controlada - Smartcoat Serviços em Revestimentos S.A.

Em 20 de agosto de 2020, a Companhia adquiriu participação adicional de 8,33% das ações da controlada Smartcoat pela contraprestação de R\$ 0,1 (cem reais) e passou a deter 83,33% do capital da referida investida. O valor contábil da participação não controladora na data de aquisição era de R\$ (1.190).

A Companhia baixou a participação de não controladores de R\$ 1.190, registrando uma redução no patrimônio líquido atribuído aos acionistas da Controladora de R\$ 1.190. Os efeitos da mudança de participação na Smartcoat no patrimônio líquido atribuído aos acionistas da Companhia durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2020, decorrente dos efeitos descritos acima, estão resumidos no quadro abaixo.

Em 15 de julho de 2021, foi deliberado em AGE a emissão de ações no valor total de 50 milhões de reais, todas nominativas e sem valor nominal e consequente aumento do capital social da controlada Smartcoat Serviços em Revestimentos, a serem integralizados mediante a capitalização do crédito oriundo do "Contrato Particular de Mútuo Financeiro" celebrado em 18 de setembro de 2017 entre a controlada e a acionista Priner Serviços Industriais S/A. Ficou determinado que o aumento de capital poderia ser homologado parcialmente, desde que atingido o valor mínimo de 10 milhões de reais.

Em 03 de setembro de 2021, foi deliberado em AGE e aprovado a homologação total do Aumento de capital da controlada Smartcoat mediante a capitalização do crédito oriundo do Mútuo. Desta forma, a Companhia passou a deter o percentual de participação de 99,99% sobre as ações da controlada Smartcoat.

A Companhia baixou a participação de não controladores de R\$ 1.256, registrando uma redução no patrimônio líquido atribuído aos acionistas da Controladora de R\$ 1.256.

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	31/12/2021	31/12/2020
Valor contábil da participação não controladora adquirida	(1.256)	(1.190)
Contraprestação paga pela participação não controladora	-	-
Subtotal	-	(1.190)
Opção de compra exercida	-	-
Ágio implícito na aquisição de participação não controladora no patrimônio líquido atribuível aos acionistas controladores	(1.256)	(1.190)

### 26.6.3. Efeito líquido das transações com acionistas no patrimônio líquido atribuível aos acionistas controladores

	31/12/2021	31/12/2020
Mudança no patrimônio líquido atribuível aos controladores	(1.256)	-
Aquisição de participação adicional na controladora R&R	-	(10.921)
Aquisição de participação adicional na controladora Smartcoat	-	(1.169)
Efeito líquido no patrimônio líquido aos acionistas controladores	(1.256)	(12.090)

## 27. Receita Líquida

A composição do saldo da receita líquida está demonstrada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Receita Bruta				
Locação e cessão	513	3.976	51.729	44.843
Locação para o exterior (1)	-	-	1.200	994
Vendas	14.892	7.006	40.777	17.401
Serviços	274.530	172.363	376.938	202.498
Serviços para o exterior (1)	1.319	2.688	1.319	2.688
Indenizações, recuperação de despesas e sucatas	252	26	822	379
	291.506	186.059	472.785	268.803
Dedução de receita				
Impostos sobre vendas e serviços	(22.366)	(15.125)	(35.173)	(20.493)
Cancelamentos, descontos e devoluções de vendas	(2.443)	(4.028)	(4.471)	(6.097)
	(24.809)	(19.153)	(39.644)	(26.590)
	266.697	166.906	433.141	242.213

(1) Faturas emitidas para o exterior com a prestação de serviços e locação de equipamentos executadas em território nacional.

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 28. Custo dos produtos vendidos e serviços prestados

Referem-se principalmente à salários, benefícios e encargos sociais e previdenciários, aos equipamentos sublocados de terceiros, quando o imobilizado da Companhia é insuficiente para atender demanda, aos fretes de transportes de equipamentos entre filiais e eventualmente para os clientes, as despesas de depreciação dos equipamentos de locação, os custos para desmobilização (provisão de custos) e mobilização (reconhecimento dos custos) de contratos e às despesas com materiais consumidos nas obras, desde equipamentos de proteção individual (EPIs) até madeira, tintas e isolantes térmicos.

A seguir, demonstramos a composição dos custos:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Pessoal	(179.243)	(124.362)	(248.507)	(148.383)
Consumo/ manutenção e reparo	(25.455)	(19.647)	(41.271)	(26.516)
Depreciação e amortização	(1.689)	(1.127)	(17.029)	(18.103)
Viagens e representações	(12.159)	(3.932)	(16.942)	(4.113)
Aluguel	(5.806)	(9.296)	(12.909)	(10.056)
Custo de mercadoria vendida/produtos fabricação própria	(5.386)	(3.013)	(9.235)	(3.455)
Fretes	(2.020)	(1.223)	(5.610)	(3.963)
Mobilização e Desmobilização	(2.300)	6.072	(4.216)	6.095
Terceiros	(1.905)	(2.063)	(3.853)	(3.827)
Treinamento	(285)	(201)	(829)	(269)
Baixa de ativos/ajuste de inventário	-	(3)	(507)	(864)
Taxas s/propriedade (água, luz, IPVA e outros)	(96)	(53)	(468)	(419)
Multa contratual	(401)	(43)	(402)	(43)
Taxas e contribuições	(181)	(115)	(253)	(120)
Perdas em produção (R&R)	-	-	(203)	-
Seguro	(37)	(31)	(181)	(159)
Comunicação	(162)	(183)	(167)	(184)
Propaganda e Publicidade	(57)	(36)	(62)	(36)
Festividades e comunicação interna	(35)	(40)	(38)	(40)
Reversão de honorários de êxito	-	84	(4)	195
Legalizações/certidões/cartórios	(1)	(8)	(1)	(9)
Perdas em contratos	-	(959)	-	(959)
Provisão terceiros - Darchem (R&R)	-	-	-	(223)
Indenização	-	(20)	-	(20)
Recuperação de créditos previdenciários	-	464	-	407
	<u>(237.218)</u>	<u>(159.735)</u>	<u>(362.687)</u>	<u>(215.064)</u>

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 29. Despesas gerais e administrativas

As despesas gerais e administrativas referem-se a gestão de cada contrato da Companhia, compreendendo as equipes de projetos e de engenharia da área comercial, que correspondem, substancialmente, a salários, encargos e benefícios, sendo as demais referentes a despesas com viagens, representações e comunicações, a depreciação dos bens de uso próprio, bem como as despesas das áreas administrativas.

A seguir demonstramos a composição das outras receitas/despesas gerais e administrativas:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Pessoal	(16.783)	(15.365)	(27.840)	(22.240)
Terceiros	(7.034)	(4.718)	(10.813)	(7.198)
Depreciação e amortização	(1.292)	(1.123)	(3.881)	(3.540)
Consumo/ manutenção e reparo	(1.076)	(670)	(2.015)	(1.492)
Viagens e representações	(947)	(783)	(1.225)	(1.118)
Taxas s/propriedade (água, luz, IPVA e outros)	(384)	(311)	(1.118)	(895)
Aluguel	(648)	(395)	(1.117)	(683)
Propaganda e publicidade	(583)	(171)	(814)	(290)
Treinamento	(431)	(124)	(532)	(142)
Comunicação	(422)	(169)	(528)	(345)
Taxas e contribuições	(289)	(312)	(485)	(532)
Reversão/Provisão para contingências trabalhistas e cíveis	(772)	843	(472)	1.165
Seguro	(174)	(179)	(238)	(243)
Legalizações/certidões/Cartórios	(82)	(308)	(137)	(454)
Fretes	(52)	(21)	(131)	(83)
Festividades e comunicação interna	(31)	(3)	(37)	(7)
Reversão/Provisão para crédito de liquidação duvidosa	1.559	3.946	1.561	3.807
Baixa de ativos/ajuste de inventário	-	-	9	-
Plano de ações	-	(5.806)	-	(5.806)
Infrações fiscais/trabalhistas	-	(237)	-	(237)
Ajuste a valor justo - opções de compra e venda das investidas R&R e Smartcoat	-	7.760	-	7.760
Ajuste de preço de aquisição em investimentos	-	650	-	650
Outras despesas operacionais/Recuperação de despesa	(109)	(111)	(149)	(75)
	<u>(29.550)</u>	<u>(17.607)</u>	<u>(49.962)</u>	<u>(31.998)</u>

**Notas Explicativas** PRINER SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 30. Resultado financeiro

Demonstramos a seguir a composição do resultado financeiro da Companhia:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Receitas financeiras				
Receitas de aplicação financeira	3.303	2.237	3.394	2.435
Variação cambial e monetária ativa	420	1.622	747	1.882
Receitas de juros por recebimentos de faturas em atraso	183	184	449	502
Descontos obtidos	52	38	71	81
Juros s/ operação de mútuo	2.997	3.798	-	-
Resultado de Swap	(450)	-	(450)	-
	<u>6.505</u>	<u>7.879</u>	<u>4.211</u>	<u>4.900</u>
Despesas financeiras				
Juros sobre debêntures	(3.611)	(4.554)	(3.611)	(4.554)
Ajuste a valor presente	-	(731)	-	(731)
Encargos arrendamento a pagar	(135)	(169)	(629)	(726)
Resultado de Swap	-	(1.011)	-	(670)
Custos de transação - debêntures	(651)	(667)	(651)	(667)
Juros e multas s/títulos em atraso	(772)	(504)	(813)	(602)
Encargos duplicatas descontadas	(352)	(221)	(856)	(590)
Despesas bancárias	(61)	(468)	(98)	(589)
IOF	(53)	(34)	(530)	(586)
Variação cambial e monetária passiva	(181)	(226)	(234)	(574)
Juros de empréstimos	(467)	(167)	(743)	(538)
Pis e COFINS s/ receita financeira	(326)	(300)	(332)	(316)
Descontos concedidos	(1)	(194)	(4)	(199)
Juros s/ operação de mútuo	-	(3)	-	(41)
Outras despesas financeiras	(22)	-	(23)	(27)
	<u>(6.632)</u>	<u>(9.249)</u>	<u>(8.524)</u>	<u>(11.410)</u>
	<u>(127)</u>	<u>(1.370)</u>	<u>(4.313)</u>	<u>(6.510)</u>

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 31. Lucro (Prejuízo) por ação

## a) Básico

O lucro (prejuízo) básico por ação é calculado mediante a divisão do lucro (prejuízo) atribuível aos acionistas da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias emitidas durante o resultado.

	Controladora e Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020
Lucro (prejuízo) atribuível aos acionistas da Companhia	14.496	(2.136)
Quantidade média ponderada de ações no final do exercício (em milhares)	38.837	36.889
Lucro (prejuízo) básico por ação por lote de mil ações - R\$	373,25	(57,92)

## b) Diluído

O lucro (prejuízo) diluído por ação é calculado com base no lucro (prejuízo) atribuído aos acionistas da Companhia, e na quantidade média ponderada ajustada de ações, para presumir a conversão de todas as ações potenciais diluídas, conforme segue:

	Controladora e Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020
Lucro (prejuízo) atribuível aos acionistas da sociedade	14.496	(2.136)
Quantidade média ponderada de ações no final do exercício (em milhares)	38.837	36.889
Ajuste de opções de compra de ações (milhares)	-	150
Quantidade média ponderada de ações ordinárias para o lucro diluído por ação (em milhares)	38.837	37.039
Prejuízo diluído por ação por lote de mil ações - R\$	373,25	(57,68)

## Notas Explicativas SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

### 32. Resultado por segmento de negócio

As informações por segmentos estão sendo apresentadas de acordo com CPC 22 - informações por segmento (IFRS 8).

A Companhia presta diversos serviços para a indústria, a saber: acesso (andaimes tradicionais, andaimes suspensos e escaldores), tratamento de superfícies e pintura industrial e isolamento térmico, acústico e corta-fogo. Além da prestação de serviços, a Companhia providencia locação de equipamentos de acesso e habitáculos pressurizados.

Os segmentos reportáveis da Companhia são os seguintes: serviços, locação e fabricação de isolamento removível. Eles possuem características completamente distintas, conforme descrito a seguir:

Segmento de negócio: prestação de serviços

A atividade de prestação de serviços é intensa na utilização de mão de obra, sendo esse seu principal componente de custo. Os serviços prestados compreendem disciplinas de acesso, tratamento de superfície e pintura industrial, fabricação/instalação de isolamento térmico, acústico e corta-fogo, prestação de serviços de inspeção e controle de qualidade por meio de técnicas de ensaios não destrutivos (END).

As atividades de acesso demandam andaimes em alumínio ou aço galvanizado, equipes de alpinistas e sistemas suspensos por cabos. Ao passo que pintura e tratamento de superfície requerem maquinários pesados capazes de projetar água em ultra alta pressão, equipamentos de jato, vastas soluções pneumáticas e sistemas robóticos. Da mesma forma, as atividades de isolamento na PRINER têm intensivo uso de mecanização e a maioria das nossas inspeções depende de equipamentos de alta tecnologia.

A Companhia atende aos principais segmentos industriais do Brasil, fornecendo soluções práticas e econômicas para nossos clientes. Nossa qualidade de serviços é acreditada por diversos órgãos internacionais como a Bureau Veritas (sistema ISO 9001), SSPC e NACE. Temos forte expertise em mobilizar e treinar equipes com rapidez e qualidade em todo o território brasileiro, o qual é um diferencial competitivo valorizado por nossos clientes.

Segmento de negócio: locação de equipamentos

A atividade de locação de equipamentos é intensa na aplicação de capital. A Companhia atende a diversos segmentos industriais, através da locação de equipamentos de acesso, fornecimento de habitáculos pressurizados e bombas de UHP (Ultra High Pressure). As atividades de logística, manutenção e pesquisa e desenvolvimento de novos equipamentos exige conhecimentos técnicos específicos, a fim de oferecermos opções atualizadas para nossos clientes.

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Segmento de negócio: fabricação de isolamento removível

A atividade de fabricação de isolamento removível pode ser dividida em 3 fases:

- 1) Delineamento das dimensões dos equipamentos e tubulações do cliente;
- 2) Projeto e quantificação de material e
- 3) Fabricação.

A empresa atende fabricantes de equipamentos diversos (aviação, linha amarela, bombas de ultra alta pressão) assim como pequenas e grandes plantas industriais ou geradoras de energia. A fase de delineamento requer pessoal treinado e contínua comunicação com a equipe de projeto, fase 2. Essas duas fases resultam na produção de desenhos e quantitativos a qual culmina no pedido de material e ajuste nas máquinas de corte.

A fase de fabricação é um processo industrial onde equipamentos realizam corte de isolantes e tecido, desenham a identificação das peças. Um grupo de funcionários trabalha na costura e acabamento das peças. A montagem dos isolamentos removíveis é sempre feita pelo cliente no seu próprio ambiente fabril.

É um segmento intenso na compra de material semi industrializado e em pessoal, seja de desenho ou de fabricação.

A Companhia avalia o desempenho por segmento com base no lucro ou prejuízo bruto e operacional, além de outros indicadores econômicos e financeiros e indicadores operacionais específicos para cada um dos segmentos. A tabela a seguir demonstra os principais indicadores utilizados:

Descrição	Prestação de Serviços	Locação	Fabricação de isolamento removível	Consolidado
Receita per capita	Sim	Não	Sim	Sim
Custos dos produtos/serviços vendidos per capita	Sim	Não	Sim	Sim
Lucro Bruto e Margem Bruta	Sim	Sim	Sim	Sim
Lucro Operacional e Margem Operacional	Sim	Sim	Sim	Sim
Lucro Líquido e Margem Líquida	Sim	Sim	Sim	Sim
EBITDA e Margem EBITDA	Sim	Sim	Sim	Sim
ROIC - Retorno sobre o Capital Investido	Sim	Sim	Sim	Sim
ROE - Resultado sobre o Patrimônio Líquido	Sim	Sim	Sim	Sim
Dívida Líquida/EBITDA 12 meses	Não	Não	Não	Sim

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

A seguir demonstramos as informações do ativo e resultado por segmento de negócio:

## Ativo por segmento de negócio - Consolidado

	Locação		Serviços		Fabricação de isolamento removível		Total	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Caixa e equivalentes de caixa	816	7.918	63.429	43.699	1.793	418	66.038	52.035
Títulos e Valores Mobiliários	-	8	10.611	57.330	-	456	10.611	57.794
Depósitos bancários vinculados	-	-	-	593	-	-	-	593
Contas a receber	13.882	9.832	93.777	52.833	1.152	413	108.811	63.078
Tributos a recuperar	3	12	12.163	22.347	527	429	12.693	22.788
Outros ativos	141	69	10.931	7.840	2.879	650	13.951	8.559
	<u>14.842</u>	<u>17.839</u>	<u>190.911</u>	<u>184.642</u>	<u>6.351</u>	<u>2.366</u>	<u>212.104</u>	<u>204.847</u>
Outros ativos não circulantes	55	55	54.517	46.293	52	62	54.624	46.410
Custo de aquisição	145.524	116.376	88.243	77.268	3.386	2.882	237.153	196.526
(-) Depreciação acumulada	(88.174)	(76.692)	(40.537)	(34.026)	(793)	(435)	(129.504)	(111.153)
Imobilizado e intangível	<u>57.350</u>	<u>39.684</u>	<u>47.706</u>	<u>43.242</u>	<u>2.593</u>	<u>2.447</u>	<u>107.649</u>	<u>85.373</u>
	<u>72.247</u>	<u>57.578</u>	<u>293.134</u>	<u>274.177</u>	<u>8.996</u>	<u>4.875</u>	<u>374.377</u>	<u>336.630</u>

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

## Demonstração do resultado por segmento de negócio - Consolidado - Acumulado

	Locação		Serviços		Fabricação de isolamento removível		Total	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Receita Líquida	52.485	44.853	365.661	193.850	14.995	3.510	433.141	242.213
Custo dos serviços prestados	(28.598)	(25.336)	(326.149)	(189.545)	(7.940)	(183)	(362.687)	(215.064)
Lucro Bruto	23.887	19.517	39.512	4.305	7.055	3.327	70.454	27.149
Despesas Operacionais Gerais e Administrativas	(4.826)	(4.696)	(41.486)	(25.438)	(3.650)	(1.864)	(49.962)	(31.998)
Resultado de Equivalência Patrimonial	-	-	-	217	-	-	-	217
Lucro (Prejuízo) Operacional antes do resultado financeiro	19.061	14.821	(1.974)	(20.916)	3.405	1.463	20.492	(4.632)
Receitas Financeiras	159	442	3.945	4.439	107	19	4.211	4.900
Despesas Financeiras	(420)	(554)	(8.063)	(10.831)	(41)	(25)	(8.524)	(11.410)
Lucro (Prejuízo) antes do Imposto de Renda e da Contribuição Social	18.800	14.709	(6.092)	(27.308)	3.471	1.457	16.179	(11.142)
Correntes Diferidos	(5.850)	(5.053)	(1.353)	(130)	(667)	(207)	(7.870)	(5.390)
	-	-	6.190	13.436	-	-	6.190	13.436
Lucro (Prejuízo) Líquido do exercício	12.950	9.656	(1.255)	(14.002)	2.804	1.250	14.499	(3.096)

## Informações sobre os principais clientes

A representatividade individual dos clientes que tiveram participação superior a 10% do faturamento consolidado em 31 de dezembro de 2021 está demonstrada a seguir, comparativamente com a representatividade destes mesmos clientes no período anterior:

	31/12/2021	31/12/2020
1º maior cliente em 31/12/2021	17,39%	7,60%
2º maior cliente em 31/12/2021	10,08%	8,53%

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 33. Instrumentos financeiros

## 33.1. Categoria de instrumentos financeiros

A classificação dos instrumentos financeiros, por categoria, pode ser resumida conforme tabela a seguir:

	Nível	Controladora		Consolidado	
		31/12/2021 Valor contábil	31/12/2020 Valor contábil	31/12/2021 Valor contábil	31/12/2020 Valor contábil
Ativos financeiros mensurados ao valor justo:					
Caixa e equivalentes de caixa (a)	1	61.046	42.198	66.038	52.035
Títulos e Valores mobiliários (a)	1	10.611	57.330	10.611	57.794
Depósitos bancários vinculados (a)	1	-	593	-	593
Ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado:					
Contas a receber de clientes e de partes relacionadas (b)	-	68.182	44.985	108.811	63.078
Mútuos com partes relacionadas (b)	1	7.879	47.033	-	-
Passivos financeiros mensurados pelo custo amortizado:					
Empréstimos e financiamentos (b)	-	29.407	272	30.553	2.078
Debêntures (b)	-	29.787	54.032	29.787	54.032
Contas a pagar por aquisição societária (b)	-	3.749	4.573	3.749	4.573
Contas a pagar a fornecedores e partes relacionadas (b)	-	9.491	7.469	17.250	11.478
Mútuos com partes relacionadas (b)	1	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos mensurados a valor justo					
Ativos financeiros derivativos (c)	2	-	-	-	-
Passivos financeiros derivativo - Swap (d)	2	450	-	450	-
Passivos financeiros derivativos (c)	2	-	-	-	-

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

### 33.2. Valor justo dos instrumentos financeiros

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

A Companhia aplica CPC 40 para instrumentos financeiros mensurados no balanço patrimonial pelo valor justo, o que requer divulgação das mensurações do valor justo pelo nível da seguinte hierarquia de mensuração pelo valor justo:

- Nível 1 - preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos;
- Nível 2 - informações, exceto os preços cotados incluídas no nível 1, que são adotadas pelo mercado para o ativo ou passivo, seja diretamente (ou seja, como preços) ou indiretamente (ou seja, derivados dos preços);
- Nível 3 - informações, para ativo ou passivo, que não são baseados em dados observáveis de mercado.

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

A tabela a seguir apresenta os ativos e passivos da Companhia mensurados pelo valor justo em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

	Controladora				Consolidado				
	31/12/2021	Valor Justo	31/12/2020	Valor Justo	31/12/2021	Valor Justo	31/12/2020	Valor Justo	Nível
Passivos financeiros derivativos - Swap	450	450	-	-	450	450	-	-	2
Ativos financeiros derivativos	-	-	-	-	-	-	-	-	2
Passivos financeiros derivativos	-	-	-	-	-	-	-	-	2
	450	450	-	-	450	450	-	-	

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

- (a) Valor justo do caixa, equivalentes de caixa e depósitos bancários vinculados

Equivalentes de caixa e depósitos bancários vinculados são representados por aplicações financeiras junto a instituições financeiras de primeira linha e são indexados à variação dos Certificados de Depósitos Interfinanceiros - CDI. Considerando que a taxa de CDI já reflete a posição do mercado interbancário, pressupõe-se que o valor das aplicações esteja próximo de seus valores justos.

- (b) Instrumentos financeiros ao custo amortizado

Custo amortizado de ativo ou passivo financeiro é a quantia pelo qual o ativo financeiro ou passivo financeiro é medido no reconhecimento inicial menos os reembolsos de capital, quaisquer alterações na amortização ou juros e perdas no valor recuperável.

- (c) Derivativos embutidos

Todos os contratos com possíveis cláusulas de instrumentos derivativos a serem realizados são avaliados pela tesouraria e diretoria financeira, antes das assinaturas, para estabelecimento da política contábil a ser adotada e da metodologia para cálculo do valor justo. No exercício findo em 31 de dezembro de 2017 foram identificados derivativos embutidos nos contratos firmados pela Companhia.

Na aquisição de 51% da empresa R&R Indústria, Comércio, e Instalação de Isolantes Removíveis e Reutilizáveis Ltda., existem opções de compra e de venda das quotas remanescentes (49%), devidamente registrados no ativo e passivo não circulantes, respectivamente. Em setembro de 2020, as opções de compra e venda foram exercidas conforme mencionado na nota explicativa 26.6.1.

Na aquisição de 75% da empresa Smartcoat Serviços em Revestimentos S.A, existem opções de compra e de venda das quotas remanescentes (25%), devidamente registrados no ativo e passivo não circulantes, respectivamente. Em agosto de 2020, as opções de compra e venda foram exercidas parcialmente conforme mencionado na nota explicativa 26.6.2. Em setembro de 2021, as opções de compra e venda foram extintas devido ao aumento da participação acionária da Companhia mediante aumento de capital.

Não foram identificados novos derivativos no período findo em 31 de dezembro de 2021.

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

(d) Instrumento financeiro derivativo - SWAP

Com o objetivo de proteger o patrimônio à exposição de compromissos assumidos em moeda estrangeira, a Companhia desenvolveu sua estratégia para mitigar tal risco de mercado.

A estratégia, quando aplicada, é realizada para reduzir a volatilidade do fluxo de caixa desejável, ou seja, a manutenção do desembolso do recurso planejado.

A Companhia acredita que o gerenciamento de tais riscos é primordial para apoiar sua estratégia de crescimento sem que possíveis perdas financeiras reduzam seu resultado operacional, visto que, a Companhia não almeja obter ganhos financeiros através do uso de derivativos. A gestão dos riscos em moeda estrangeira é feita pela tesouraria e diretoria financeira, que avaliam as possíveis exposições a riscos cambiais e estabelecem diretrizes para medir, monitorar e gerenciar os riscos em questão.

Com base neste objetivo, a Companhia contrata operações de derivativos, normalmente swaps, com instituições financeiras de primeira linha. As operações de swaps são realizadas para converter para reais os compromissos financeiros futuros em moeda estrangeira. No momento da contratação dessas operações, a Companhia minimiza o risco cambial igualando o valor do compromisso e o período de exposição.

E com o objetivo de reduzir suas despesas financeiras, tendo em vista as previsões de queda do CDI, a Companhia contratou uma outra modalidade de derivativo para troca de taxas.

Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia possui saldo de derivativo (Swap) para proteção contra variação cambial, substituindo custos de financiamentos em dólar, conforme abaixo:

- Banco do Brasil- US\$ + 4,1882% a.a. por CDI + 3,78%. O empréstimo, no valor de R\$ 3.693 foi contratado em 29 de junho de 2021 pela controladora Priner Serviços e o contrato de swap foi celebrado na mesma data, com vencimento em 24 de junho de 2022. O saldo acumulado em 31 de dezembro de 2021 é de (R\$ 475).
- Banco BOCOM BBM S.A - US\$ + 2,82% a.a. por CDI + 2,48%. O empréstimo, no valor de R\$ 7.000 foi contratado em 12 de novembro de 2021 pela controladora Priner Serviços e o contrato de swap foi celebrado na mesma data, com vencimento em 12 de novembro de 2025. O saldo acumulado em 31 de dezembro de 2021 é de (R\$ 8).

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

- Banco Itaú S.A- US\$ + 4,3445% a.a. por CDI + 3,85%. O empréstimo, no valor de R\$ 18.369 foi contratado em 30 de novembro de 2021 pela controladora Priner Serviços e o contrato de swap foi celebrado na mesma data, com vencimento em 10 de novembro de 2025. O saldo acumulado em 31 de dezembro de 2021 é de R\$ 33.

O monitoramento dos compromissos assumidos com derivativos permite acompanhar os resultados financeiros e o impacto no fluxo de caixa e resultados, bem como garantir que os objetivos inicialmente planejados sejam atingidos. O cálculo do valor das posições é disponibilizado diariamente para acompanhamento gerencial.

### 33.3. Análise de sensibilidade

Apresentamos abaixo quadro com análise de sensibilidade dos instrumentos financeiros, o qual demonstra os riscos que podem gerar prejuízos materiais para a Companhia e suas investidas, com cenário mais provável (cenário I) e cenários de stress.

Essa análise demonstra os efeitos no resultado antes dos impostos, considerando horizonte de um ano, quando deverão ser divulgadas as próximas demonstrações contábeis individuais e consolidadas contendo tal análise.

Indexador		Controladora			Consolidado		
		Mensuração dos riscos			Mensuração dos riscos		
		Cenário I Provável	Cenário II	Cenário III	Cenário I Provável	Cenário II	Cenário III
Instrumentos Financeiros							
Aplicações Financeiras	CDI	8.006	10.007	12.009	8.557	10.696	12.835
Empréstimos	CDI	(3.359)	(4.199)	(5.038)	(3.359)	(4.199)	(5.038)
Debêntures	CDI	(3.449)	(4.311)	(5.173)	(3.449)	(4.311)	(5.173)
Contas a pagar por aquisição societária	CDI	(401)	(501)	(601)	(401)	(501)	(601)
Total		<u>797</u>	<u>996</u>	<u>1.197</u>	<u>1.348</u>	<u>1.685</u>	<u>2.023</u>

A análise de sensibilidade apresentada simula alterações na variável chave "CDI" (risco analisado), mantendo constante as demais variáveis, associadas a outros riscos. Conforme demonstrado a seguir, os cenários II e III consideram aumentos de 25% e 50% na variável chave (CDI), respectivamente.

	31 de dezembro de 2021		
	Cenário I	Cenário II	Cenário III
Aumento na variável chave em comparação ao cenário I CDI (variável chave)	11,25%	25% 14,06%	50% 16,88%

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

Com relação ao risco de juros, a Administração da Companhia considerou como premissa provável (cenário I) para seus instrumentos financeiros uma taxa de 11,25%, considerando taxa média anual prevista pelo relatório de projeções macroeconômicas do Boletim Focus, emitido pelo Banco Central do Brasil, de 31 de dezembro de 2021.

#### 33.4. Risco de liquidez

Risco de liquidez é a mensuração das dificuldades que a Companhia poderá encontrar para cumprir obrigações associadas a seus passivos financeiros, os quais deverão ser liquidados com pagamentos à vista e/ou com outros ativos financeiros.

A abordagem da Administração na administração de liquidez é de garantir, no máximo grau possível, que a Companhia possua liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações nas datas dos vencimentos, em condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Companhia.

A Tesouraria e a Diretoria financeira monitoram as previsões contínuas das exigências de liquidez da Companhia, a fim de assegurar que esta tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais. As previsões levam em consideração os planos de financiamento da dívida da Companhia, cumprimento de cláusulas contratuais e o cumprimento de metas internas, conforme plano estratégico da Companhia.

Além disso, na medida das necessidades e disponibilidade de crédito ofertados pelo mercado financeiro, a Companhia mantém linhas de crédito com as principais instituições financeiras que operam no Brasil.

Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia possuía um total de R\$ 1.112 de limite de cheque especial aprovados, nos bancos Bradesco, Fibra, Itaú e ABC, sendo R\$ 700 na Priner Serviços, R\$ 300 na Smartcoat R\$ 112 na Poliend.

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

A tabela a seguir analisa os principais ativos e passivos financeiros por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente no balanço patrimonial até o vencimento contratual, quando a Companhia espera realizar o pagamento.

	Controladora				
	Até um mês	Mais que um mês e menos de três meses	Mais que três meses e menos que um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco Anos
Saldos em 31 de dezembro de 2021					
Outros créditos a receber - partes relacionadas	-	1.416	8.986	-	-
Empréstimos e financiamentos bancários	-	-	(9.332)	(8.798)	(23.455)
Instrumentos financeiros derivativos (swap)	-	-	(491)	-	-
Debêntures	(2.125)	(4.333)	(19.831)	(7.887)	-
Contas a pagar por aquisição societária	-	-	(1.112)	(3.382)	-
Fornecedores e partes relacionadas	(7.596)	(1.745)	(150)	-	-
Total por período	(9.721)	(4.662)	(21.930)	(20.067)	(23.455)
Saldos em 31 de dezembro de 2020					
Outros créditos a receber - partes relacionadas	40	461	-	47.033	-
Empréstimos e financiamentos bancários	(91)	(183)	-	-	-
Debêntures	(2.098)	(4.266)	(19.496)	(26.449)	(7.690)
Contas a pagar por aquisição societária	-	-	(1.009)	(3.911)	-
Fornecedores e partes relacionadas	(6.022)	(1.448)	-	-	-
Total por período	(8.171)	(5.436)	(20.505)	16.673	(7.690)

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Consolidado				
	Até um mês	Mais que um mês e menos de três meses	Mais que três meses e menos que um ano	Entre um e dois Anos	Entre dois e cinco Anos
Saldos em 31 de dezembro de 2021					
Empréstimos e financiamentos bancários	(55)	(113)	(9.877)	(9.384)	(23.486)
Instrumentos financeiros derivativos (swap)	-	-	(491)	-	-
Debêntures	(2.125)	(4.333)	(19.831)	(7.887)	-
Contas a pagar por aquisição societária	-	-	(1.112)	(3.382)	-
Fornecedores e partes relacionadas	(12.368)	(4.032)	(849)	-	-
Total por período	(14.548)	(8.478)	(32.160)	(20.653)	(23.486)
Saldos em 31 de dezembro de 2020					
Empréstimos e financiamentos bancários	(145)	(294)	(510)	(716)	(695)
Debêntures	(2.098)	(4.266)	(19.496)	(26.449)	(7.690)
Contas a pagar por aquisição societária	-	-	(1.009)	(3.911)	-
Fornecedores e partes relacionadas	(9.300)	(2.178)	-	-	-
Operação de risco sacado	-	-	-	-	-
Mútuo a pagar - partes relacionadas	-	-	-	-	-
Total por período	(11.543)	(6.738)	(21.015)	(31.076)	(8.385)

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

**33.5. Gestão de Capital**

O objetivo da gestão da estrutura de capital da Companhia é proteger o seu patrimônio e contribuir para a geração de retorno satisfatório aos nossos acionistas. Esse objetivo se baseia nos pilares: apoio a continuidade das operações e garantia da oferta de boas condições para seus colaboradores, bem como adequado e equilibrado atendimento aos anseios das partes interessadas.

A Companhia utiliza dois indicadores para avaliar sua alavancagem financeira, conforme demonstrado abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Dívida bancária total (curto e longo prazo)	29.407	272	30.553	2.078
Instrumento Derivativo Financeiro (Swap)	450	-	450	-
Dívida da aquisição controladas Debêntures (curto e longo prazo), sem considerar o custo de aquisição	3.749	4.573	3.749	4.573
Custo de aquisição - debêntures (a)	30.439	55.552	30.439	55.552
	(651)	(1.520)	(651)	(1.520)
<b>Endividamento Bruto</b>	<b>63.394</b>	<b>58.877</b>	<b>64.540</b>	<b>60.683</b>
Caixa e equivalente de caixa	(61.046)	(42.198)	(66.038)	(52.035)
Títulos e valores mobiliários	(10.611)	(57.330)	(10.611)	(57.794)
Depósitos bancários vinculados	-	(593)	-	(593)
Depósito judicial - dívida de aquisição controlada	(2.696)	(2.618)	(2.696)	(2.618)
<b>Endividamento Líquido</b>	<b>(10.959)</b>	<b>(43.862)</b>	<b>(14.805)</b>	<b>(52.357)</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>229.080</b>	<b>225.687</b>	<b>229.080</b>	<b>225.586</b>
Endividamento bruto/Patrimônio Líquido	0,28	0,26	0,28	0,27
Endividamento líquido/Patrimônio Líquido	(0,05)	(0,19)	(0,06)	(0,23)

(a) O endividamento da Companhia, a partir de 2020 está sendo informado nesta nota explicativa conforme balanço patrimonial que considera as despesas iniciais com a emissão das debêntures como conta redutora da dívida conforme CPC 08. O montante inicial dessas despesas era de R\$ 2,6 milhões e está sendo amortizada ao resultado conforme prazo de vencimento das debêntures. Em dezembro de 2021, o saldo a amortizar era de 0,6 milhão.

A Companhia não está sujeita a nenhum requerimento externo sobre o capital social.

**Notas Explicativas** SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

**34. Seguros (não auditado)**

A Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados pela Administração como suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. As premissas de riscos adotadas, dadas a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria das demonstrações contábeis, conseqüentemente, não foram examinadas pelos auditores independentes.

Natureza dos seguros	Importância segurada (em milhares)	Vigência
Responsabilidade civil para gestores e conselheiros	10.000	Novembro de 2021 a novembro de 2022
Responsabilidade civil geral	10.000	Novembro de 2021 a novembro de 2022
Erros e omissões - Falhas profissionais	3.000	Novembro de 2021 a novembro de 2022
Patrimonial	20.607	Novembro de 2021 a novembro de 2022
Veículos (Somente RCF)	300 (LMI) e 100% tabela Fipe para alguns itens	Novembro de 2021 a novembro de 2022
Risco de Petróleo Smartcoat	1.865	Março de 2021 a março de 2022
Garantia Smartcoat	2.518	Abril de 2019 a março de 2022
Risco de Petróleo Priner/Smartcoat	US\$ 6.000	Dezembro de 2020 a dezembro de 2021
RC para oferta pública de Distribuição de Valores mobiliários	20.000	Março de 2020 a março de 2021 com prazo complementar de 48 meses
Fiança Locatícia - Filial Barueri	164	Março de 2021 a março de 2022
Seguro garantia - prestação de serviços	8.186	Outubro de 2021 a novembro de 2023

As apólices de seguros contratadas abrangem todas as empresas do grupo nas modalidades aplicáveis a cada uma delas, conforme abaixo:

- Priner - todas as apólices acima;
- Priner Locação - responsabilidade civil para gestores e conselheiros (D&O), responsabilidade civil geral (RCG), patrimonial e risco de petróleo;
- Smartcoat - responsabilidade civil para gestores e conselheiros (D&O), responsabilidade civil geral (RCG), patrimonial, risco de petróleo e veículos;
- R&R - responsabilidade civil para gestores e conselheiros (D&O), responsabilidade civil geral (RCG) e patrimonial.
- Poliend - responsabilidade civil para gestores e conselheiros (D&O), responsabilidade civil geral (RCG), patrimonial e veículos.

**35. Transações não caixa**

Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia apresenta saldo na controladora no montante de R\$ 472 (R\$ 820 em 31 de dezembro de 2020) a pagar referente a aquisições de imobilizado e intangível. Tais aquisições não envolveram caixa e, conseqüentemente, não estão refletidas na demonstração dos fluxos de caixa.

**Notas Explicativas** PRINER SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia apresenta saldo no consolidado de R\$ 2.354 (R\$ 1.764 em 31 de dezembro de 2020) a pagar referente a aquisições de imobilizado e intangível. Tais aquisições não envolveram caixa e, conseqüentemente, não estão refletidas na demonstração dos fluxos de caixa.

### 36. Eventos subsequentes

- Em 03 de janeiro de 2022, a Companhia recebeu o valor de R\$ 115 mil referente a subscrição de ações aprovada na ARCA de 13 de dezembro de 2021.
- Em 21 de janeiro de 2022, a Companhia recebeu o valor de R\$ 115 mil referente a subscrição de ações aprovada na ARCA de 13 de dezembro de 2021.
- Em 10 de janeiro de 2022, a controladora Priner Serviços efetuou o pagamento de 2,0 Milhões a título de Juros sobre capital próprio (JCP) conforme deliberação na ARCA de 23 de dezembro de 2021;
- Em 17 de janeiro de 2022, a controladora Priner Serviços divulgou o programa de recompra de até 1.000.000 (um milhão) de ações de emissão pela Companhia com prazo de vigência a contar de 18 de janeiro de 2022 até 18 de janeiro de 2023;
- Em janeiro de 2022, a controlada Smartcoat efetuou a quitação parcial dos empréstimos (mútuos) junto à controladora Priner Serviços no montante de R\$ 4,0 milhões;
- Em janeiro de 2022, a controlada Priner Locação efetuou a quitação total do empréstimo (mútuos) contratado em dezembro de 2021 junto à controladora Priner Serviços no montante de R\$ 0,2 milhões;
- Em 17 de fevereiro de 2022, a controladora Priner Serviços aprovou a proposta de aquisição de cotas/ações representativas de 55% (cinquenta e cinco por cento) do capital social da empresa Brito e Kerche Inspeções S.A.;
- Em fevereiro de 2022, a controlada Priner Locação contraiu novo empréstimo (mútuos) junto à controladora Priner Serviços no montante de R\$ 0,9 milhões;
- Em fevereiro de 2022, a controlada Smartcoat efetuou a quitação parcial dos empréstimos (mútuos) junto à controladora Priner Serviços no montante de R\$ 0,3 milhões;
- Em 2 de março de 2022, a controlada Brito e Kerche Inspeções S.A. aprovou a criação do Conselho de Administração, aprovou a eleição de novos membros da diretoria e do Conselho de Administração para um mandato de 3 (três) anos;
- Em 4 de março de 2022, a controladora Priner Serviços aprovou a reeleição dos membros da diretoria da Companhia para um mandato único de 1 (um) ano.

## Pareceres e Declarações / Relatório do Auditor Independente - Sem Ressalva

### RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

Aos  
Administradores e Acionistas da Priner Serviços Industriais S.A.  
Rio de Janeiro - RJ

#### Opinião sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Priner Serviços Industriais 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 contábeis individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Priner Serviços Industriais 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 e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB).

#### Base para opinião sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas

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 intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis 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 (CFC), 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.

#### Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis individuais e consolidadas e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

#### Avaliação do valor recuperável de ativos de vida útil definida e de longa duração

Conforme divulgado nas Notas Explicativas nos 12 e 13 às demonstrações contábeis individuais e consolidadas, em 31 de dezembro de 2021 a Companhia e suas controladas possuem registrados ativos tangíveis e intangíveis em montantes relevantes. A Administração aplica no mínimo anualmente procedimentos para assegurar que seus ativos tangíveis e intangíveis estejam registrados contabilmente por valor que não exceda aos seus valores de recuperação e, se for o caso, reconhecem um ajuste para perdas por desvalorização. Esses procedimentos envolvem julgamento significativo da Administração sobre os resultados futuros do negócio, bem como presume que qualquer ajuste nas premissas utilizadas pode gerar efeitos significativos nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas. Considerando a complexidade devido às peculiaridades das operações, à relevância dos valores envolvidos e a existência e o controle físico dos ativos tangíveis, consideramos esses assuntos como significativos em nossa auditoria.

#### Resposta da auditoria ao assunto

Avaliamos e obtivemos entendimento sobre os controles operacionais, projeções de fluxos de caixa futuros e o processo usado na sua elaboração, inclusive com a comparação com os seus planos mais recentes de negócios.

Nossos procedimentos de auditoria incluíram a avaliação do escopo e testes detalhados nos seguintes procedimentos realizados pela Companhia:

- ? Utilização dos nossos especialistas em finanças corporativas na análise e entendimento das premissas e metodologia dos cálculos matemáticos do valor em uso, que inclui a revisão da taxa de desconto utilizada, além da comparação das informações com expectativas de anos anteriores, previsões econômicas e setoriais e outras informações históricas;
- ? Testes, com base em seleção por amostragem, sobre a existência dos bens de ativo imobilizado, por meio da análise dos contratos firmados e do confronto das evidências de locação em andamento como reconhecimento de receitas;
- ? Avaliação das políticas contábeis divulgadas em notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

Como resultado desses procedimentos, consideramos que os julgamentos e premissas utilizadas pela Administração da Companhia, para avaliação do valor recuperável dos ativos de vida útil definida e de longa duração, como sendo razoáveis com os dados e informações obtidas ao longo de nossos trabalhos, no contexto das demonstrações contábeis individuais e consolidadas tomadas em

conjunto.

#### Reconhecimento de receita – mensuração e registro das receitas de prestação de serviços e locação

Conforme divulgado na Nota Explicativa nº 27 às demonstrações contábeis individuais e consolidadas em 31 de dezembro de 2021, a Companhia apresentou receitas líquidas de R\$ 266.697 mil e R\$ 433.141 mil, individual e consolidado, respectivamente, as quais são provenientes de prestação de serviços, locação de equipamentos, vendas de produtos e indenização e recuperação. O processo de reconhecimento das receitas de locação e prestação de serviços é complexo por ser feito com base na medição dos serviços que foram incorridos até aquela data. Os boletins de medição devem estar suportados pelos contratos firmados por parte dos responsáveis por sua elaboração. Esse assunto foi considerado um assunto significativo para a nossa auditoria, tendo em conta a relevância dos valores envolvidos e, também, a complexidade do processo de mensuração e reconhecimento da receita de prestação de serviços e locação no âmbito do IFRS 15 – Receita de contrato com cliente.

#### Resposta da auditoria ao assunto

Avaliamos e obtivemos o entendimento do processo de reconhecimento de receita e do desenho dos controles internos relevantes relacionados ao processo de mensuração das vendas.

Nossos procedimentos de auditoria incluíram a avaliação do escopo e testes detalhados nos seguintes procedimentos realizados pela Companhia:

- ? Testes sobre a efetividade dos controles internos utilizados pela Companhia relacionados a receita;
- ? Entendimento e avaliação das premissas utilizadas pela Companhia e controladas no cálculo das receitas faturadas;
- ? Recálculo das receitas faturadas ao final do exercício social;
- ? Testes, com base em seleção por amostragem, sobre a ocorrência, integridade e exatidão das receitas reconhecidas, por meio de confronto dos boletins de medição com as informações constantes dos contratos firmados, bem como da avaliação se as receitas foram contabilizadas no período de competência correto;
- ? Avaliação das políticas contábeis divulgadas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

Como resultado desses procedimentos, consideramos que os julgamentos e premissas utilizadas pela Administração da Companhia, para o reconhecimento de receitas, como sendo razoáveis com os dados e informações obtidas ao longo de nossos trabalhos, no contexto das demonstrações contábeis individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

#### Realização do ativo fiscal diferido

Conforme divulgado na Nota Explicativa nº 08 às demonstrações contábeis individuais e consolidadas, em 31 de dezembro de 2021 a Companhia e suas controladas possuem registrado saldo referente a ativo fiscal diferido nos montantes de R\$ 25.568 mil e R\$ 42.395 mil, individual e consolidado respectivamente, reconhecidos sobre diferenças temporárias dedutíveis e prejuízos fiscais e bases negativas. A análise da realização do ativo fiscal diferido é significativa para nossa auditoria em função da magnitude dos montantes registrados nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas, e pela complexidade e subjetividade envolvidas no processo de preparação e revisão das projeções de resultados futuros que suportam a realização do ativo fiscal diferido. Estas projeções são elaboradas com base em premissas que são afetadas por expectativas futuras em relação as condições econômicas e de mercado. Entendemos que as premissas estabelecidas para a projeção de lucro tributável futuro possuem um nível alto de subjetividade e caso não seja estruturada de forma adequada podem trazer impactos relevantes nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas. Consideramos esse assunto como significativo de auditoria.

#### Resposta da auditoria ao assunto

Nossos procedimentos de auditoria incluíram:

- ? Utilização dos nossos especialistas em finanças corporativas na revisão das projeções de resultados futuros com base no plano de negócios preparado pela Administração, incluindo a avaliação das principais premissas e da metodologia utilizada; a revisão das bases de cálculo do ativo fiscal diferido;
- ? Avaliação das premissas adotadas pela Administração, como taxas de juros e de crescimentos econômico, visando averiguar se as premissas eram adequadas, conservadoras ou não realistas com base em dados econômicos e de mercado, assim como os critérios adotados pela Administração com relação as taxas de crescimento de longo prazo nas previsões, por meio da comparação com previsões econômicas e setoriais, e a taxa de desconto, avaliando o custo de capital para a Companhia;
- ? Avaliação das políticas contábeis divulgadas em nota explicativa às demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

Com base no resultado dos procedimentos de auditoria descritos, entendemos que os critérios e premissas adotados pela Administração da Companhia e suas controladas na elaboração das projeções, que suportam a análise de realização do ativo fiscal diferido, são consistentes no contexto das demonstrações contábeis individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

#### Outros assuntos

#### Demonstrações do Valor Adicionado (DVA)

As Demonstrações individuais e consolidadas do Valor Adicionado (DVA) referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, elaboradas sob a responsabilidade da Administração da Companhia, e apresentadas como informação suplementar para fins de IFRS, foram submetidas a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essas demonstrações estão conciliadas com as demonstrações contábeis individuais e consolidadas e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião, essas demonstrações do valor adicionado individuais e consolidadas foram adequadamente elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e são consistentes em relação às demonstrações contábeis individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis individuais e consolidadas e o relatório do auditor

A Administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de maneira relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis individuais e consolidadas ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de maneira relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis individuais e consolidadas

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis individuais e consolidadas livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, a Administração 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 contábeis individuais e consolidadas, a não ser que a Administração 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 contábeis individuais e consolidadas.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis 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 detectam 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 contábeis individuais e consolidadas.

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 contábeis individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos 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;

? Obtemos 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 Administração;

? Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, 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 contábeis 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 manter em continuidade operacional;

? Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, 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;

? Obtemos 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 contábeis individuais e 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 planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria.

Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Rio de Janeiro, 30 de março de 2022.

BDO RCS Auditores Independentes SS  
CRC 2 SP 013846/F

Julian Clemente  
Contador CRC 1 SP 197232/0-6 - S - RJ

**Pareceres e Declarações / Parecer ou Relatório Resumido, se houver, do Comitê de Auditoria (estatutário ou não)**

PRINER SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.

Companhia Aberta de Capital Autorizado – Código CVM nº 02423-6  
CNPJ/ME nº 18.593.815/0001-97  
NIRE: 33.3.0031102-5

Reunido para avaliar as demonstrações financeiras da Companhia relativas ao período findo em 31 de dezembro de 2021, o relatório da administração e o relatório dos auditores independentes, o Comitê solicitou aos representantes da BDO RCS Auditores Independentes que prestassem esclarecimentos sobre a auditoria realizada, tendo estes informado que não ocorreram fatos ou impedimentos aos trabalhos da auditoria, que as estimativas realizadas pela Administração estão adequadas; não houve discordância entre a auditoria e a administração; não ocorreram mudanças significativas no planejamento de auditoria; não terem qualquer apontamento relacionado a indícios de fraudes e atos ilícitos envolvendo membros da Administração, que os representantes da BDO RCS Auditores Independentes reafirmaram que cumprem todos os requisitos de independência estabelecidos nas normas e regulamentos. O Comitê foi informado ainda que na opinião dos auditores as demonstrações financeiras apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Priner S.A., o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados para o Quarto Trimestre, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB). Finda a apresentação, a conclusão da auditoria externa foi pela aprovação das Demonstrações Financeiras sem ressalvas.

Desta forma, o Comitê recomenda ao Conselho de Administração a aprovação das demonstrações financeiras relativas ao período findo em 31 de dezembro de 2021, elaboradas pela Companhia e auditadas pela empresa BDO Auditores Independentes.

---

Eduardo Chalita  
Conselheiro de Administração e Membro do Comitê de Auditoria

---

Luciana Doria Wilson  
Coordenadora do Comitê de Auditoria

---

Roberto Carmelo de Oliveira  
Conselheiro de Administração e Membro do Comitê de Auditoria

## **Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras**

### **DECLARAÇÃO DOS DIRETORES DA PRINER SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.**

Servimo-nos do presente para, em atenção ao disposto no Art. 25, inciso V e VI, da Instrução CVM no 480, de 7 de dezembro de 2009, declarar que, na qualidade de diretores da Priner Serviços Industriais S.A., sociedade anônima com sede na Cidade do Rio de Janeiro, RJ, na Avenida Geremário Dantas, 1.400, lojas 249 a 267, Freguesia, Jacarepaguá, CEP: 22.760-401, inscrita no Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica do Ministério da Fazenda (CNPJ) sob nº 18.593.815/0001-97 ("Companhia"), revisamos, discutimos e concordamos com (i) as opiniões expressas no relatório dos auditores independentes; e (ii) as demonstrações financeiras da Companhia referentes ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2021.

Rio de Janeiro, 30 de março de 2022.

Túlio Cintra  
Diretor Presidente

Marcelo Gonçalves Costa  
Diretor Financeiro e de Relações com Investidores

Yoshiro Marcelo Sakaki Leal  
Diretor de Operações

## **Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente**

### **DECLARAÇÃO DOS DIRETORES DA PRINER SERVIÇOS INDUSTRIAIS S.A.**

Servimo-nos do presente para, em atenção ao disposto no Art. 25, inciso V e VI, da Instrução CVM no 480, de 7 de dezembro de 2009, declarar que, na qualidade de diretores da Priner Serviços Industriais S.A., sociedade anônima com sede na Cidade do Rio de Janeiro, RJ, na Avenida Geremário Dantas, 1.400, lojas 249 a 267, Freguesia, Jacarepaguá, CEP: 22.760-401, inscrita no Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica do Ministério da Fazenda (CNPJ) sob nº 18.593.815/0001-97 ("Companhia"), revisamos, discutimos e concordamos com (i) as opiniões expressas no relatório dos auditores independentes; e (ii) as demonstrações financeiras da Companhia referentes ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2021.

Rio de Janeiro, 30 de março de 2022.

Túlio Cintra  
Diretor Presidente

Marcelo Gonçalves Costa  
Diretor Financeiro e de Relações com Investidores

Yoshiro Marcelo Sakaki Leal  
Diretor de Operações