

PROSALV - ADMINISTRAÇÃO, EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A

CNPJ/MF nº 96.291.463/0001-29
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Em milhares de reais)										DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Em milhares de reais)										
Ativo	Controladora		Consolidado		Passivo	Controladora		Consolidado		Controladora	Consolidado		Controladora	Consolidado						
	2022	2021	2022	2021		2022	2021	2022	2021		2022	2021		2022	2021					
Circulante					Passivo					Controladora				Controladora						
Caixa e equivalentes de caixa	11	105	54.146	191.746	Empêstimos e financiamentos	-	-	65.575	63.003	Receita operacional líquida	-	-	1.489.327	1.473.789						
Contas a receber de clientes	-	-	180.860	160.226	Arrendamento mercantil	-	-	44.524	49.167	Custo dos serviços prestados	-	-	(927.614)	(820.537)						
Estoques	-	-	212	331	Fornecedores	-	-	42.083	45.264	Lucro bruto	-	-	561.713	653.252						
Impostos a recuperar	747	867	43.675	8.460	Obrigações sociais	-	-	133.751	119.003	Despesas operacionais										
Partes relacionadas	-	2.820	16	-	Obrigações fiscais	5	9	32.215	31.569	Vendas	-	-	(22.326)	(19.162)						
Despesas antecipadas	62	58	17.373	17.484	Dividendos a pagar	42.922	53.965	42.922	53.965	Gerais e administrativas	(273)	(497)	(456.016)	(515.757)						
Adiantamento e outras contas a receber	32	-	13.426	12.149	Partes relacionadas	29	15	-	-	Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	531	584	22.622	(2.094)						
Total do ativo circulante	852	3.850	309.708	390.396	Outras contas a pagar	-	-	10.400	5.875	Resultado de equivalência patrimonial	18.486	61.198	-	18.744	61.285	(455.720)				
Não circulante					Total do passivo circulante	42.956	53.969	371.470	367.846	Resultado operacional antes do resultado financeiro e dos impostos	18.744	61.285	105.993	116.239						
Impostos a recuperar	-	-	29.419	32.374	Não circulante					Despesas financeiras	-	-	(1)	(81.617)						
Impostos diferidos	-	-	30.525	48.458	Empêstimos e financiamentos	-	-	94.436	110.877	Rentas financeiras	84	29	35.140	21.000						
Partes relacionadas	75.887	75.887	1.620	16.601	Arrendamento mercantil	-	-	79.860	86.728	Resultado financeiro	84	28	(46.477)	13.786						
Depósitos judiciais	-	-	54.617	46.449	Partes relacionadas	-	-	1.348	1.328	Luco antes do imposto de renda e da contribuição social	18.828	61.313	59.516	130.025						
Outras contas a receber	-	-	11.380	11.721	Obrigações fiscais	-	-	30.792	43.196	Imposto de renda e contribuição social correntes	(60)	(56)	(21.584)	(55.193)						
Investimentos	426.273	473.556	1.907	1.937	Provisão para riscos	-	-	181.564	198.094	Imposto de renda e contribuição social diferidos	-	-	(12.397)	11.679						
Imobilizado	136	415	756.307	728.638	Atuarial com plano médico	-	-	33.400	44.840	Luco líquido do exercício	18.768	61.257	25.535	86.511						
Intangível	4	4	102.092	106.057	Outras provisões	1	1	113	194	Resultado atribuído aos:										
Total do ativo não circulante	502.300	549.862	987.898	992.249	Total do passivo não circulante	45.863	45.640	421.513	485.257	Acionistas controladores	-	-	18.768	61.257						
Total do ativo	503.152	553.712	1.297.706	1.382.645	Total do passivo e do patrimônio líquido	503.152	553.712	1.297.706	1.382.645	Acionistas não controladores	-	-	6.767	25.254						
DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Em milhares de reais)										DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Em milhares de reais)										
Atribuível aos acionistas controladores										Controladora										
Reservas de lucros										Controladora	2022	2021	2022	2021	2022					
Capital social	299.764	299.764	Adiantamento para futuro	55.529	Reserva de retenção legal	20.295	124.160	Lucros acumulados	(68.699)	Ajuste de avaliação patrimonial	3.021	12.522	Total controladores	446.592	184.683	631.275				
Saldo em 31 de dezembro de 2020										Participação de não controladores										
Lucro líquido do exercício	-	-		-		-	61.257	-		Patrimônio líquido										
Reserva legal	-	-		3.063			-	-		Capital social	419.890	299.764	419.890	299.764	Fluxo de caixa das atividades operacionais					
Retenção de lucros - transferência para dividendos	-	-		-		(99.129)	99.129	-		Reserva de lucros	34.947	83.608	34.947	83.608	Lucro líquido do exercício	18.768	61.257	25.535	86.511	
Resultado de mudança de participação em controladas	-	-		-		35.219	-	-		Ajuste de avaliação patrimonial	1.569	120.126	1.569	120.126	Fluxo de caixa das atividades operacionais					
Dividendos distribuídos	-	-		-		(157.323)	-	-		Transação entre sócios	3.024	3.024	3.024	3.024	Lucro líquido do exercício	18.768	61.257	25.535	86.511	
Variância do passivo atuarial de plano médico	-	-		-		-	-	-		Outros resultados abrangentes	23.602	16.263	23.602	16.263	Fluxo de caixa das atividades operacionais					
Adiantamento para futuro aumento de capital	64.597	-		-		-	-	-		Provisão para perda de investimento	45.862	45.639	-	-	Fluxo de caixa das atividades operacionais					
Saldo em 31 de dezembro de 2021	299.764	120.126	23.358	60.250	(68.699)	3.021	16.263	454.083	75.459	90.290	504.623	504.623	504.623	504.623	504.623	504.623	504.623	504.623	504.623	
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS (Em milhares de reais)										DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Em milhares de reais)										
Reservas de lucros										Controladora										
Capital social	299.764	299.764	Adiantamento para futuro	55.529	Reserva de retenção legal	20.295	124.160	Lucros acumulados	(68.699)	Ajuste de avaliação patrimonial	3.021	12.522	Total controladores	446.592	184.683	631.275	Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Saldo em 31 de dezembro de 2020										Participação de não controladores	446.592	184.683	631.275	Fluxo de caixa das atividades operacionais						
Lucro líquido do exercício	-	-		-		-	61.257	-		Participação de não controladores	61.257	25.535	86.511	Fluxo de caixa das atividades operacionais						
Reserva legal	-	-		3.063		(3.063)	-	-		Participação de não controladores</										

PROSALV - ADMINISTRAÇÃO, EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A

CNPJ/MF nº 96.291.463/0001-29

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

(Em milhares de reais)

valor justo não é evidenciado nem por um preço cotado num mercado ativo para um ativo ou passivo idêntico nem baseado numa técnica de avaliação para a qual quaisquer dados não observáveis são julgados como insignificantes em relação à mensuração, então o instrumento financeiro é mensurado inicialmente pelo valor justo ajustado para diferir a diferença entre o valor justo no reconhecimento inicial e o preço da transação. Posteriormente, essa diferença é reconhecida no resultado numa base adequada ao longo da vida do instrumento, ou até o momento em que a avaliação é totalmente suportada por dados de mercado observáveis ou a transação é encerrada, o que ocorre primeiro. **i) Caixa e equivalentes de caixa:** Incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários à vista e investimentos temporários de curto prazo, com prazo de resgate de até 90 dias da data da aplicação, ou considerados de liquidez imediata ou conversíveis em um montante conhecido de caixa, que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo, acrescidos dos rendimentos auferidos até o fim dos exercícios, que não excedem seu valor de mercado ou de realização. **m) Fornecedores:** As contas a pagar aos fornecedores são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva. A Companhia apurara o valor presente de fornecedores, utilizando as taxas de juros aplicadas no mercado em negociações semelhantes e não efetuou os ajustes, uma vez que, o montante apurado não for relevante. **n) Contas a receber de clientes:** O saldo é apresentado com base nos valores presente e da realização. As perdas estimadas com crédito das contas a receber são reconhecidas no resultado do exercício, obedecendo critérios definidos pela Administração, com base na análise dos riscos associados a cada cliente e respectivas perdas esperadas. **o) Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes:** Os ativos são apresentados ao valor de custo ou de realização, dos dois o menor, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidos. Os passivos são demonstrados

por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridos de acordo com os contratos vigentes. A Administração cota pelo não reconhecimento do ajuste a valor presente nos demais ativos e passivos circulantes, uma vez que considera não material o efeito de tais ajustes quando comparado com as demonstrações financeiras tomadas em conjunto. **p) Novas normas e alterações em vigor no exercício corrente:** As seguintes alterações de normas foram adotadas pela primeira vez para o exercício iniciado em 1º de janeiro de 2022. • Alteração ao IAS 16/CPC 27 "Ativo Imobilizado": a alteração proíbe uma entidade de deduzir do custo do imobilizado os valores recebidos da venda de itens produzidos enquanto o ativo estiver sendo preparado para seu uso pretendido. Tais receitas e custos relacionados devem ser reconhecidos no resultado do exercício. • Alteração ao IAS 37/CPC25 "Provisão, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes": esclarece que, para fins de avaliar se um contrato é oneroso, o custo de cumprimento do contrato inclui os custos incrementais de cumprimento desse contrato e uma alocação de outros custos que se relacionam diretamente ao cumprimento dele. • Alteração ao CPC 15 "Combinación de Negocios": substitui as referências da versão antiga da estrutura conceitual pela mais recente emitida em 2018. • Apresentamentos anuais - ciclo 2022: (i) CPC 48 - "Instrumentos Financeiros" - esclarece quais taxas devem ser incluídas no teste de 10% para análise de baixa de passivos financeiros. (ii) CPC 06 - "Arrendamentos" - alteração do exemplo 13 a fim de excluir o exemplo de pagamentos do arrendador relacionados a melhorias no imóvel arrendado. (iii) CPC 37 "Adoção Inicial das Normas Internacionais de Relatórios Financeiros" - simplifica a aplicação da referida norma por uma subsidiária que adote o IFRS pela primeira vez após a sua controladora, em relação à mensuração do montante acumulado de variações cambiais. (iv) IAS 41/CP 29 - "Ativos Biológicos" - remoção da exigência de excluir das estimativas de fluxos de caixa os tributos (IR/CS) ao mensurar o valor justo dos ativos biológicos e produtos agrícolas,

alinhando assim as exigências de mensuração do valor justo no IAS 41 com as de outras normas IFRS. As alterações mencionadas acima não tiveram impactos materiais para a Companhia. **Novas normas e revisadas emitidas e ainda não aplicáveis:** Na data de autorização destas demonstrações financeiras, a Companhia não adotou as normas novas e revisadas a seguir, já emitidas e ainda não aplicáveis: A Administração não espera que a adoção das normas listadas abaixo tenha um impacto relevante sobre as demonstrações financeiras da Companhia em períodos futuros.

Norma ou interpretação	Descrição
CPC 50 (inclui as alterações de junho de 2020)	Contrato de seguros
Alterações à CPC 36 (R3) - Demonstrações Consolidadas Venda ou contribuição de ativos entre um investidor e sua coligada ou Joint Venture	Referência à Estrutura Conceitual
e CPC 18 (R2) (alterações) Alterações ao CPC 26 (R1)	Imobilizado - Recursos Antes do Uso
Alterações ao CPC 15 (R1)	Pretendido
Alterações ao CPC 26 (R1)	Contabilização de receita antes do uso pretendido de um ativo
Alterações CPC 23	Divulgação de Políticas Contábeis
Alterações CPC 32	Definição de Estimativas Contábeis
	Definição de Estimativas Contábeis
	Imposto Diferido Relacionado a Ativos e Passivos Resultantes de uma Única Transação

A Diretoria Fabiano Setin Knuivers - CRC1SP265329/O-9

