

NEC LATIN AMERICA S.A. - CNPJ nº 49.074.412/0001-65

Notas explicativas às demonstrações financeiras (Em milhares de Reais)

7. Caixa e equivalentes de Caixa: As aplicações financeiras são de curto prazo e de alta liquidez, as quais são prontamente convertíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

| | 2021 | 2020 |
|------------------------|---------------|---------------|
| Aplicações financeiras | 13.347 | 60.369 |
| Caixa e bancos | 951 | 2.575 |
| | <u>14.298</u> | <u>62.944</u> |

Esses investimentos financeiros referem-se, em sua totalidade, a certificados de depósitos bancários, remunerados a taxa de 98% do CDI - Certificado de Depósito Interbancário em 2021 e 97,9% a 98% em 2020, aplicados em instituições financeiras consideradas pela administração como de primeira linha e, classificadas na categoria de ativo financeiro mensurado a valor justo por meio do resultado.

8. Contas a receber

| | 2021 | 2020 |
|---|---------------|---------------|
| Circulante: | | |
| No País | 101.049 | 87.532 |
| No Exterior | 278 | 144 |
| Partes relacionadas exterior (Nota 13) | 511 | 429 |
| Menos: | | |
| Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa | (3.205) | (4.623) |
| Total circulante | <u>98.632</u> | <u>83.482</u> |

Não circulante:

| | 2021 | 2020 |
|----------------------|------------|---------------|
| No País | 163 | 10.638 |
| Total não circulante | <u>163</u> | <u>10.638</u> |

As provisões para perdas de contas a receber de clientes e ativos de contrato são mensuradas a um valor igual à perda de crédito esperada para a vida inteira do instrumento. Ao determinar se o risco de crédito de um ativo financeiro aumentou significativamente desde o reconhecimento inicial e ao estimar as perdas de crédito esperadas, a Companhia considera informações razoáveis e passíveis de suporte que são relevantes e disponíveis sem custo ou esforço excessivo. Isso inclui informações e análises quantitativas e qualitativas, com base na experiência histórica da Companhia, na avaliação de crédito, as condições econômicas atuais e considerando informações prospectivas. A Companhia presume que o risco de crédito de um ativo financeiro aumentou significativamente se este estiver com mais de 30 dias de atraso, excetuando telefonia a receber de clientes classificados como Carriers, representada pelas operadoras de telefonia, aos quais possuem contratos específicos com modelo de pagamento vinculado aos eventos, conforme explicado na NE3. A Companhia considera um ativo financeiro como inadimplente quando: • é pouco provável que o devedor pague integralmente suas obrigações de crédito à Companhia, sem que essa recorra a ações como a realização da garantia (se houver alguma); ou • o ativo financeiro estiver vencido há mais de 90 dias, nos casos de títulos a receber de clientes classificados como Enterprise, referente aos clientes não operadoras, incluindo serviços de locação e manutenção de equipamentos de PABX e Cinema Digital.

9. Estoques

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Matérias para revenda: | | |
| Nacionais | 4.610 | 2.421 |
| Importados | 12.011 | 13.179 |
| Adiantamentos a fornecedores: | | |
| Nacional | 510 | 37 |
| Importações em andamento | 3.144 | 11 |
| | <u>20.275</u> | <u>15.648</u> |

Os saldos acima constam líquidos de provisão para ajuste ao valor de realização sobre matérias de venda nacionais e importados, sendo em 2021 o valor correspondente de R\$ 17.189 (R\$ 18.246 em 2020).

Movimento dos saldos

| | 2020 | 2021 |
|-------------------------------|------|------|
| Saldos finais | | |
| Provisão de estoques | | |
| Baixa de provisão de estoques | | |
| Saldos finais | | |

Matérias para revenda:

| | 2020 | 2021 |
|--|-----------------|-----------------|
| Nacionais | (9.584) | (1.533) |
| Importados | (8.662) | (3.346) |
| Total de Provisão para ajuste ao valor recuperável | <u>(18.246)</u> | <u>(4.939)</u> |
| | | <u>5.996</u> |
| | | <u>(17.189)</u> |

Incorporação

| | 2020 | 2021 |
|----------------------|------|------|
| Saldos finais | | |
| Adições de controle | | |
| Baixas | | |
| Saldos finais | | |

Matérias para revenda:

| | 2020 | 2021 |
|--|-----------------|-----------------|
| Nacionais | (8.499) | (4.278) |
| Importados | (9.403) | (5.123) |
| Total de Provisão para ajuste ao valor recuperável | <u>(17.902)</u> | <u>(9.401)</u> |
| | | <u>(3.144)</u> |
| | | <u>12.201</u> |
| | | <u>(18.246)</u> |

Determinados itens considerados obsoletos, ou de baixa rotatividade, foram objeto de constituição de provisão para ajuste ao valor de realização. A Companhia adota os seguintes critérios para a determinação do valor de provisão: - itens sem movimentação há 3 a 6 meses; provisão de 30% do valor contábil - itens sem movimentação de 6 a 12 meses; provisão de 50% do valor contábil - itens sem movimentação há mais de 12 meses; provisão de 100% do valor contábil - itens emprestados e em situação simbólica para refaturamento; provisão de 100% do valor contábil - itens danificados; provisão de 100% do valor contábil. Itens atrelados a contratos de manutenção tem sua provisão constituída mensalmente proporcionalmente ao prazo de contrato de forma que ao final do contrato, os itens nessa situação estejam com seu saldo 100% provisionado.

10. Impostos e contribuições: a. Imposto de renda e contribuição social

| | 2021 | 2020 |
|--|--------------|---------------|
| Imposto de renda pessoa jurídica ("IRPJ") e contribuição social sobre o lucro líquido ("CSLL") | (i) 5.565 | 21.266 |
| Total circulante | <u>5.565</u> | <u>21.266</u> |

(i) Imposto de renda pessoa jurídica e contribuição social - IRPJ/CSLL

Imposto de renda e contribuição social diferidos: A Companhia não reconhece o imposto de renda e a contribuição social diferidos ativos sobre diferenças temporárias e prejuízo fiscal acumulado em decorrência de não possuir histórico de lucro tributável nos últimos anos e por não ser provável que lucros futuros sujeitos à tributação estejam disponíveis em um futuro próximo e contra os quais seriam utilizados. Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia possui prejuízos fiscais a compensar nos montantes demonstrados abaixo:

| | 2021 | 2020 |
|--|-----------|------|
| Prejuízos fiscais apurados até o exercício de 2021 | 1.530.263 | |
| Base negativa de contribuição social | 1.579.997 | |
| Prejuízos fiscais apurados até o exercício de 2020 | 1.532.022 | |
| Base negativa de contribuição social | 1.581.757 | |

A compensação dos prejuízos fiscais de imposto de renda e da base negativa da contribuição social do lucro está limitada à base de 30% dos lucros tributáveis anuais, gerados a partir do exercício de 1985, sem prazo de prescrição. Dentro os saldos de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social existem saldos acumulados até 31 de dezembro de 2020, no montante de R\$ 1.055.838 (R\$ 1.105.838 em 2020) e R\$ 1.123.114 (R\$ 1.123.114 em 2020) respectivamente. Os itens não foram examinados pelos nossos auditores independentes.

b. Impostos e contribuições a recuperar

| | 2021 | 2020 |
|---|---------------|---------------|
| Contribuição para Financiamento da Seguridade Social ("COFINS") | (i) 2.013 | 2.012 |
| Imposto sobre produtos industrializados ("IPI") | (ii) 2.335 | 2.323 |
| Imposto sobre a circulação mercadorias e prestação de serviços ("ICMS") | (iii) 3.512 | 4.673 |
| Instituto Nacional de Seguridade Social ("INSS") | (iv) 7 | 30 |
| Programa Integração Social ("PIS") | (v) 436 | 441 |
| PIS e COFINS a compensar (ICMS na base de PIS e COFINS) | (vi) 22.428 | - |
| Total circulante | <u>30.996</u> | <u>9.479</u> |
| PIS e COFINS a compensar (ICMS na base de PIS e COFINS) | (vii) 34.366 | 11.248 |
| Total não circulante | <u>34.366</u> | <u>11.248</u> |

(i) Instituto Nacional de Seguro Social - PIS e Contribuição para Financiamento da Seguridade Social - COFINS: O saldo corresponde aos valores a compensar da PIS e COFINS sobre operações de importação de serviços e créditos sobre aquisição de ativo imobilizado destinados a locação a ser compensados na proporção de 1/48 avos. (ii) **Imposto sobre Produtos Industrializados - IPI:** O saldo é composto por créditos nas operações mercantis e comerciais da Companhia podendo ser compensado com tributos da mesma natureza. (iii) **Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços - ICMS:** O saldo é composto por créditos nas operações mercantis, gerados nas unidades comerciais da Companhia podendo ser compensado com tributos da mesma natureza. (iv) **Instituto Nacional de Seguro Social - INSS:** O saldo decorre de créditos originados de retenções nas vendas de serviços equiparados a construção civil e são compensados com o INSS incidente sobre a folha de pagamento da Companhia. (v) **PIS e COFINS a compensar (ICMS na base de PIS e COFINS):** A Companhia questiona judicialmente a inclusão do ICMS na base de cálculo do PIS/COFINS desde outubro de 2006. Em dezembro de 2006, a Companhia obteve liminar para a exclusão do ICMS destacado nas operações de venda da base de cálculo do PIS/COFINS. Durante o período de dezembro de 2006 até julho de 2008 foram depositados em juízo o total atualizado de R\$ 15,2 milhões. Em janeiro de 2019 houve o trânsito em julgado de decisão favorável à Companhia e, em março de 2019 o valor da provisão foi estornado, permanecendo o valor em depósito, parcialmente levantado em março de 2022, no importe de R\$ 13.503.819,58. O valor remanescente permanece depositado em juízo e sob discussão. A Companhia já apresentou o competente pedido de habilitação de créditos decorrente da ação judicial transitada em julgado, sendo o pedido deferido e as compensações iniciadas. Há apenas um processo pendente de trânsito em julgado e habilitação de crédito administrativo, em que a União já conciliou com a exclusão do ICMS destacado e apresentou substância ao Recurso de Apeleação interposto, em linha com o posicionamento adotado pelo STF quando do julgamento dos Embargos de Declaração opostos no RE nº 574.708 (leading case), em maio de 2021. Em 2021, foi apurado o valor de crédito corrigido de R\$ 40,9 milhões, reconhecido nas rubricas "Outras Receitas" (valor do principal de R\$ 25,4 milhões) e "Outras Receitas Financeiras" (juros da atualização dos créditos pela Selic no montante de R\$ 23,4 milhões).

c. Imposto de renda e contribuição social a recolher

| | 2021 | 2020 |
|------------------------------|------------|------------|
| IRRF de terceiros a recolher | - | 348 |
| CSLL parcelado | 103 | 121 |
| IRPJ parcelado | - | 317 |
| Total circulante | <u>103</u> | <u>786</u> |

d. Impostos e contribuições a recolher

| | 2021 | 2020 |
|---|---------------|--------------|
| Imposta sobre a pagar adesão - Lei 11.941/09 | (vi) 12.155 | 12.735 |
| Depósitos judiciais s/ impostos a pagar adesão - Lei 11.941/09 (Nota 13) | (vii) (8.815) | (9.452) |
| Impostos sobre importação a recolher (CIDE E IR) | 1.155 | 1.126 |
| PIS e COFINS sobre faturamento | 1.048 | 689 |
| ISSQN sobre faturamento | 1.988 | 1.672 |
| Imposto sobre produtos industrializados ("IPI") sobre faturamento | 220 | 220 |
| Retenção ISSQN Lc 116/03 - serviços de terceiros | 477 | 765 |
| Imposto sobre a circulação mercadorias e prestação de serviços ("ICMS") sobre faturamento | 287 | 115 |
| Outros | 333 | 262 |
| Total circulante | <u>8.628</u> | <u>8.132</u> |

(vi) **Impostos a pagar adesão - Lei nº 11.941/09 e Medida Provisória nº 470/09:** Em

24 de novembro de 2009, o Conselho de Administração da Companhia aprovou adesão ao programa de redução e parcelamento de tributos administrados pela Receita Federal do Brasil instituído pela Lei nº 11.941, de 27 de maio de 2009 e pela Portaria Conjunta PGFN/RFB nº 06/09 "REFIS IV". Em 2017, a Controladoria aderiu ao PERT - Programa Especial de Regularização Tributária, nos termos da redação original do art. 2º, parágrafo 1º, incisos I e II, da MP 783/2017, posteriormente convertida na Lei Federal 13.496/2017, aproveitando a possibilidade de quitação de processos administrativos eleveiros por meio do desembolso de 7,5% (sete virgula cinco por cento) do valor consolidado do débito, e quitação do restante com prejuízo fiscal e base de cálculo negativa de CSLL, conforme quadro abaixo: Em 31 de dezembro de 2021, o valor total dos depósitos judiciais corresponde a R\$ 25.355 (R\$ 25.854 em 2020). O valor total dos débitos, no montante de R\$ 8.815 (R\$ 9.452 em 2020), após as reduções estabelecidas pelo programa fiscal da Lei nº 11.941/09, que ainda estão sujeitos à validação pelas autoridades competentes, para fins de apresentação foi compensado com os depósitos judiciais relacionados às ações e ações correspondentes até o limite do saldo passivo em aberto. O saldo remanescente dos depósitos judiciais, no valor de R\$ 16.540 (R\$ 16.402 em 2020), permaneceu apresentado no ativo não circulante, conforme demonstrado na Nota 12.

Movimentação dos saldos

| | 2020 | 2021 |
|----------------------|------|------|
| Processo | | |
| Im-posto | | |
| Saldo Inicial | | |
| Mone-tária (*) | | |
| Pro- por Pa- gamento | | |
| Exclusão Baixa | | |
| Saldo Final | | |

| | | | | |
|---------------------------------|-------|--------|-----|---------------|
| CPMF | 2.560 | 54 | - | 2.614 |
| INSS | 609 | 5 | - | 614 |
| INSS | 509 | 5 | - | 514 |
| INSS | 161 | 1 | 25 | (187) |
| INSS | 558 | 5 | 102 | (665) |
| MS 89.0031441-696.0032951-0 | IOF | 1.035 | 9 | - |
| MS 88.0037060-9 / 96.0011613-0 | IOF | 3.832 | 35 | - |
| MS 88.0026225-2A0 2004 61.00. | IOF | 3.471 | 31 | - |
| 020665-4MC 2004.03.00.050.970-2 | IOF | 12.735 | 145 | 127 |
| | | | | <u>850</u> |
| | | | | <u>12.156</u> |

Movimentação dos saldos

| | 2020 | 2021 |
|----------------------|------|------|
| Processo | | |
| Im-posto | | |
| Saldo Inicial | | |
| Mone-tária (*) | | |
| Pro- por Pa- gamento | | |
| Exclusão Baixa | | |
| Saldo Final | | |

| | | | | |
|---------------------------------|-------|--------|-----|---------------|
| CPMF | 2.471 | 69 | - | 2.540 |
| 2002.61.19.003690-4 | INSS | 600 | 9 | 609 |
| 2002.61.19.003659-9 | INSS | 502 | 7 | 509 |
| 2002.61.19.003659-9 | INSS | 207 | 2 | 209 |
| 2001.61.19.003653-3 | INSS | 159 | 2 | 161 |
| 2001.61.19.003654-5 | INSS | 550 | 8 | 558 |
| MS 89.0031441-696.0032951-0 | IOF | 1.020 | 15 | - |
| MS 88.0037060-9 / 96.0011613-0 | IOF | 3.775 | 57 | - |
| MS 88.0026225-2A0 2004 61.00. | IOF | 3.419 | 52 | - |
| 020665-4MC 2004.03.00.050.970-2 | IOF | 12.496 | 239 | 127 |
| | | | | <u>27.325</u> |

(*) A correção monetária sobre o valor do principal foi calculada à taxa de 3,74% a.a. em 2021 (2,93% em 2020) e é determinada com base na Selic.

Conciliação da taxa efetiva: A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais combinadas e da despesa de imposto de renda e contribuição social debitada em resultado é demonstrado como segue:

| | 2021 | 2020 |
|---|----------|----------|
| Lucro/(Prejuízo) contábil antes do imposto de renda e da contribuição social | 39.629 | (47.678) |
| Alíquota fiscal combinada | 34% | 34% |
| Imposto de renda e contribuição social: | | |
| Pela alíquota fiscal combinada | (13.474) | 16.210 |
| Adições permanentes: | | |
| Equivalência patrimonial | - | (9.979) |
| Despesas não dedutíveis | (1.083) | (1.271) |
| Exclusão da variação monetária dos créditos do ICMS na base de PIS e COFINS (i) | 8.458 | - |
| Outros itens: | | |
| Diferenças temporárias | 4.106 | (108) |
| Prejuízo fiscal do ano | - | (4.852) |
| Compensação de prejuízo fiscal | 622 | - |
| Imposto de renda e contribuição social no resultado do exercício | (1.172) | - |
| Alíquota efetiva | (3%) | 0% |

(i) O valor referente à taxa SELIC do inadêbito tributário foi excluído do campo de incidência do IRPJ/CSLL em razão da decisão favorável proferida nos autos do Mandado de Segurança nº 5026988-29.2019.4.03.6100, em linha com o posicionamento exarado pelo STF no RE nº 1063187, julgado em 09/2021 (leading case). As diferenças temporárias dedutíveis e os prejuízos fiscais acumulados não prescrevem de acordo com a legislação vigente.

11. Despesas antecipadas

| | 2021 | 2020 |
|--|---------------|---------------|
| Custos antecipados de serviços | 24.062 | 30.736 |
| Seguros | 1.483 | 1.682 |
| Impostos sobre vendas não reconhecidas | 1.586 | 1.844 |
| Outros | 61 | 32 |
| Total circulante | <u>27.192</u> | <u>34.298</u> |
| Custos antecipados de serviços | 140 | 13 |
| Seguros | 140 | 13 |
| Total não circulante | <u>2.717</u> | <u>1.697</u> |

12. Depósitos judiciais

| | 2021 | 2020 |
|--|---------------|---------------|
| Processos tributários - exceto Anistia REFIS (i) | 15.264 | 17.801 |
| Processos tributários - Anistia REFIS (ii) | 25.355 | 25.854 |
| Processos previdenciários (i) | 564 | 553 |
| Processos trabalhistas (i) | 602 | 2.058 |
| Processos civis (i) | - | 54 |
| Total de depósitos judiciais | <u>41.785</u> | <u>46.320</u> |

Valores apresentados em uma base líquida com o passivo correspondente:

| | 2021 | 2020 |
|---|----------------|----------------|
| Processos tributários - exceto Anistia REFIS | (602) | (1.194) |
| Processos trabalhistas | - | - |
| Total de depósitos apresentados em provisão para contingências (Nota 21a) (i) | <u>(602)</u> | <u>(1.194)</u> |
| Depósitos Anistia - REFIS | (602) | (9.452) |
| Total de depósitos apresentados em impostos a recolher (Nota 10d) (ii) | <u>(8.815)</u> | <u>(9.452)</u> |
| Valores apresentados no ativo não circulante | <u>32.368</u> | <u>35.257</u> |

(i) Em 31 de dezembro de 2021, o valor de depósitos judiciais relacionados aos processos tributários (exceto REFIS), trabalhistas e civis, totalizava R\$ 16.430 (R\$ 20.466 em 2020). Deste montante, R\$ 802 (R\$ 1.611 em 2020) foram vinculados à provisão para contingências dos processos correspondentes, e apresentados no passivo não circulante. O saldo remanescente, de R\$ 15.628 (R\$ 18.855 em 2020) permaneceu apresentado no ativo não circulante. (ii) Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia possui R\$ 25.355 (R\$ 25.854 em 2020) em depósitos judiciais relacionados aos processos para os quais a Companhia aderiu ao REFIS - Lei nº 11.941/09 e Medida Provisória nº 470/09, o qual apresenta-se inferior ao montante da dívida à qual está atrelado, tendo em vista a existência de discussão em processo judicial específico sobre a possibilidade de inserção de determinados débitos em anistia, mesmo que referidos débitos, em seus processos próprios, tenham sido convertidos nos termos do disposto na Lei nº 11.941/09. Assim, em função do valor total dos depósitos judiciais relativos ao REFIS ser inferior ao total da provisão dos processos correspondentes, este montante é apresentado como fator redutor do saldo de impostos a recolher no passivo circulante até o limite do saldo em aberto, que em 31 de dezembro de 2021 corresponde a R\$ 8.815 (R\$ 9.452 em 2020). O saldo remanescente, de R\$ 16.540 (R\$ 16.402 em 2020), permaneceu apresentado no ativo não circulante.

Movimentação dos depósitos judiciais

| | 2020 | 2021 |
|----------------------|------|------|
| Saldos finais | | |
| Utili- zação | | |
| Rever- sões | | |
| Saldo final | | |

Processos tributários (exceto Anistia - REFIS)

| |
|--|
| |
|--|

NEC LATIN AMERICA S.A. - CNPJ nº 49.074.412/0001-65

Notas explicativas às demonstrações financeiras (Em milhares de Reais)

20. Adiantamento e créditos de clientes

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|-------|--------|
| Adiantamentos de Clientes Nacionais | 3.941 | 2.464 |
| Adiantamentos de Clientes Exterior | - | 19.071 |
| Total circulante | 3.941 | 21.535 |

Do total de adiantamentos e créditos de clientes, R\$ 3.941 referem-se a recebimentos de clientes locais cujas receitas não foram reconhecidas ainda. O montante de R\$ 19.071, em 2020, de adiantamentos de clientes exterior, refere-se ao projeto de solução de *streaming* junto aos clientes DA SPV, a qual a receita foi totalmente reconhecida em 2021.

21. Provisões: a. Provisão para contingências: A Companhia é parte em ações judiciais e processos administrativos perante vários tribunais e órgãos governamentais, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões tributárias, trabalhistas, aspectos cíveis e outros assuntos. A Administração, com base em informações de seus assessores jurídicos, análise das demandas administrativas e judiciais pendentes e, quanto às ações trabalhistas, com base na experiência anterior referente às quantias reivindicadas, constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir as prováveis perdas estimadas decorrentes das ações em curso, conforme segue:

| | 2021 | | | 2020 | | |
|--------------|----------|-------------------|---------|----------|-------------------|---------|
| | Provisão | Depósito judicial | Líquido | Provisão | Depósito judicial | Líquido |
| Tributárias | 1.858 | - | 1.858 | - | - | - |
| Trabalhistas | 5.722 | (602) | 5.120 | - | - | - |
| Cíveis | - | - | - | - | - | - |
| Total | 7.580 | (602) | 6.978 | - | - | - |

| | 2020 | | | 2021 | | |
|--------------|----------|-------------------|---------|----------|-------------------|---------|
| | Provisão | Depósito judicial | Líquido | Provisão | Depósito judicial | Líquido |
| Tributárias | 2.101 | (417) | 1.684 | 12.103 | (1.194) | 10.909 |
| Trabalhistas | 12.103 | - | 12.103 | 204 | - | 204 |
| Cíveis | - | - | - | 14.408 | (1.611) | 12.797 |

Movimentação dos processos no exercício

| Provisão para contingências | 2020 | | | 2021 | | |
|-----------------------------|---------------|---------|------------|---------------|----------------------|-------------|
| | Saldo inicial | Adições | Utilização | Reversões (i) | Reclassificação (ii) | Saldo final |
| Tributárias | 2.101 | 3.235 | (2.196) | - | (1.282) | 1.858 |
| Trabalhistas | 12.103 | 4.376 | (6.282) | - | (4.475) | 5.722 |
| Cíveis | 204 | 75 | (178) | - | (101) | - |
| Total | 14.408 | 7.686 | (8.656) | - | (5.858) | 7.580 |

| Depósitos judiciais | 2020 | | | 2021 | | |
|---------------------|---------------|---------|------------|---------------|----------------------|-------------|
| | Saldo inicial | Adições | Utilização | Reversões (i) | Reclassificação (ii) | Saldo final |
| Tributárias | (417) | (7) | - | 1.334 | (910) | - |
| Trabalhistas | (1.194) | (70) | - | 10 | 674 | (602) |
| Cíveis | (1.611) | (77) | - | 10 | 2.008 | (602) |
| Total | 12.797 | 7.609 | (8.656) | 10 | 3.850 | (932) |

| Provisão para contingências | 2019 | | | 2020 | | |
|-----------------------------|---------------|---------|------------|---------------|----------------------|-------------|
| | Saldo inicial | Adições | Utilização | Reversões (i) | Reclassificação (ii) | Saldo final |
| Tributárias | 4.392 | 2.604 | (3.866) | - | (1.029) | 2.101 |
| Trabalhistas | 9.263 | 10.915 | (3.088) | - | (4.987) | 12.103 |
| Cíveis | - | 231 | (27) | - | - | 204 |
| Total | 13.655 | 13.750 | (6.981) | - | (6.016) | 14.408 |

| Depósitos judiciais | 2019 | | | 2020 | | |
|---------------------|---------------|---------|------------|---------------|----------------------|-------------|
| | Saldo inicial | Adições | Utilização | Reversões (i) | Reclassificação (ii) | Saldo final |
| Tributárias | (1.642) | (45) | 364 | - | 906 | (417) |
| Trabalhistas | (1.171) | (638) | - | 30 | 910 | (325) |
| Cíveis | (1.813) | (683) | 364 | 30 | 910 | 581 |
| Total | 10.842 | 13.067 | (6.617) | 30 | (5.106) | 581 |

(i) As reversões de provisão referem-se principalmente a provisões anteriormente constituídas para processos tributários/trabalhistas/previdenciários com risco de perda provável que tiveram o risco alterado para possível ou remoto com base nos eventos ocorridos durante o exercício de 2021. (ii) Referem-se às reclassificações dos saldos de depósito judicial excedentes ao valor da provisão reconhecida nos processos relacionados para depósitos judiciais, no ativo não circulante. **Processos com risco de perda provável: Processos tributários:** As contingências tributárias mais relevantes são representadas pelos seguintes processos: **Federal** - Processos administrativos, judiciais e outros, totalizando R\$ 1.858 (R\$ 1.684 em 2020). **Processos trabalhistas** - A Companhia se defende em 41 processos trabalhistas com risco de perda provável (72 em 2020), para os quais foram reconhecidas provisões que totalizam R\$ 5.722 (R\$ 12.103 em 2020). Estas ações trabalhistas possuem como objeto principal pedidos de reconhecimento de vínculo empregatício por terceiros, horas-extras, comissões por vendas, insalubridade e periculosidade, não existindo processos de valor individualmente relevante. **Processos com risco de perda possível: Processos com risco de perda possível** - Dos processos classificados como de risco possível, os principais compreendem: (a) Processo judicial decorrente de autuação lavrada pela Receita Federal em 2009, tendo como objeto o não recolhimento de imposto de renda retido na fonte sobre pagamentos supostamente sem causa ou operações não comprovadas, efetuados anteriormente ao ano 2000. A Companhia defende-se na esfera judicial, após obter resultado parcialmente favorável em sede administrativa, com a redução do montante da autuação de R\$ 321 milhões para R\$ 273 milhões (valores originais). O valor residual atualizado até 31 de dezembro de 2021 é R\$ 540 milhões (R\$ 531 milhões em 2020). Em 2019, a Companhia recebeu a carta de citação da Execução Fiscal nº 5002392-65.2019.4.03.6182, ajuizada pela Fazenda Nacional para cobrança do mesmo débito discutido na Ação Anulatória nº 0022825-93.2016.4.01.3400. Assim, considerando a lavratura de Certidão de Dívida Ativa e ajuntamento de Executivo Fiscal, foi acrescido o percentual de 20% no valor total da contingência a título de honorários de sucumbência, conforme disposto na CDA. **b. Garantias e cartas fiança:** A Companhia contratou garantias e fianças junto a instituições financeiras, para assegurar a continuidade de processos judiciais bem como outras operações comerciais, segue abaixo detalhamento dos montantes em 31 de dezembro de 2021 e 2020:

| Tipo de garantia | 2021 | | | 2020 | | |
|------------------|-----------|--------|---------|-----------|--------|---------|
| | Judiciais | Outros | Total | Judiciais | Outros | Total |
| Carta de fiança | 28.605 | 1.787 | 30.392 | 33.961 | 1.652 | 35.613 |
| Cheque caução | - | 801 | 801 | - | 8 | 8 |
| Seguro garantia | 540.981 | 1.269 | 542.250 | 531.457 | 1.918 | 533.375 |
| Total | 569.586 | 3.857 | 573.443 | 565.418 | 3.578 | 568.996 |

c. Outras provisões

| | 2021 | | | 2020 | | |
|-----------------------------------|---------------|-------------------|------------|-----------|-------------|----|
| | Saldo inicial | Adição a provisão | Utilização | Reversões | Saldo final | |
| Provisão contrato oneroso (ii) | - | 6.660 | - | - | 4.796 | 10 |
| Provisão sobre royalties | - | - | - | - | - | - |
| Provisão gastos com garantias (i) | - | 571 | - | - | 573 | - |
| Provisão de ISS | - | 512 | - | - | 682 | - |
| Total circulante | - | 7.756 | - | - | 6.061 | - |
| Provisões - honorários (iii) | - | 4.186 | - | - | 4.611 | - |
| Provisão contrato oneroso (ii) | - | 2.443 | - | - | 7.786 | - |
| Provisão gastos com garantias (i) | - | 826 | - | - | 832 | - |
| Total não circulante | - | 7.455 | - | - | 13.229 | - |

(i) **Provisão para garantias:** A provisão para garantia está relacionada à venda dos produtos e equipamentos, ocorrida durante os anos encerrados em 31 de dezembro de 2021 e 2020. Referida provisão é calculada através de percentuais obtidos pelo histórico de consumo da garantia em períodos passados, aplicados na receita líquida mensal do faturamento de materiais e equipamentos. A Companhia considera utilizar a provisão existente em 31 de dezembro de 2021 durante os anos de 2022 e 2023. (ii) **Provisão para contrato oneroso:** Provisão constituída em março de 2020 pela Nec Soluções de Segurança Cibernética, após avaliação de contratos em situação deficitária, aos quais atendiam as premissas de constituição de provisão para contrato oneroso previstas no CPC 25. O montante foi migrado para a Companhia em razão da incorporação da Controlada. (iii) **Provisões - honorários:** Provisão relativa aos honorários previstos para pagamento dos advogados que estão acompanhando processos de contingências passivas em sua maioria de natureza tributária.

Movimentação das outras provisões no exercício

| | 2020 | | | 2021 | | |
|--------------------------------|---------------|-------------------|------------|-----------|-------------|-----|
| | Saldo inicial | Adição a provisão | Utilização | Reversões | Saldo final | |
| Provisão sobre royalties | 10 | 130 | (127) | - | 13 | - |
| Provisão gastos com garantias | 573 | 60 | (62) | - | 571 | - |
| Provisão para contrato oneroso | 4.796 | 9.781 | (7.917) | - | 6.660 | - |
| Provisão de ISS | 682 | - | - | - | (170) | 512 |
| Circulante | 6.061 | 9.971 | (8.106) | - | 7.756 | - |
| Provisões - honorários | 4.611 | 3.686 | (4.111) | - | 4.186 | - |
| Provisão para contrato oneroso | 7.786 | - | (5.343) | - | 2.443 | - |
| Provisão gastos com garantias | 832 | 72 | (78) | - | 826 | - |
| Não circulante | 13.229 | 3.758 | (9.532) | - | 7.455 | - |

| | 2019 | | | 2020 | | |
|--------------------------------|---------------|-------------------|------------|-----------|-------------|---|
| | Saldo inicial | Adição a provisão | Utilização | Reversões | Saldo final | |
| Provisão sobre royalties | 11 | 107 | (108) | - | 10 | - |
| Provisão gastos com garantias | 456 | 173 | (56) | - | 573 | - |
| Provisão para contrato oneroso | 155 | 4.796 | - | (155) | 4.796 | - |
| Provisão de ISS | 758 | - | (1) | (75) | 682 | - |
| Circulante | 1.380 | 5.076 | (185) | (230) | 6.061 | - |
| Provisões - honorários | 4.467 | 1.536 | (1.392) | - | 4.611 | - |
| Provisão para contrato oneroso | - | 7.786 | - | - | 7.786 | - |
| Provisão gastos com garantias | 752 | 145 | (65) | - | 832 | - |
| Não circulante | 5.219 | 9.467 | (1.457) | - | 13.229 | - |

22. Patrimônio líquido: a. Capital social: Em 31 de dezembro de 2020, o capital social, subscrito e integralizado é de R\$ 328.282, e está representado por 618.075 (618.075 em 2020) ações ordinárias, nominativas, sem valor nominal, das quais 25 ações encontram-se em tesouraria. **b. Ações em tesouraria:** Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia possuía em tesouraria 25 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal adquiridas em 1993 mediante aplicação de recursos originários das reservas de lucros, no montante de R\$ 9.259 (R\$ 9.259 em 2020) para futura alienação e/ou cancelamento. **c. Reserva de capital:** Em 2016, foi reconhecido o valor de R\$ 10.443, correspondente a *Put and Call Option*, opção de compra futura dos 25% dos sócios minoritários da Arcon Informática S.A., de cuja Companhia adquiriu o controle de 75% do capital em 03 de outubro de 2016. Essa opção de venda futura foi contabilizada pelo método de acesso presente no patrimônio líquido. Em outubro de 2018, foi realizada a compra dos 25% dos sócios minoritários da NEC Soluções de Segurança Cibernética Brasil S.A. (antiga Arcon Informática S.A.), cujo percentual sobre o patrimônio líquido representou R\$ 802, reduzindo para R\$ 9.641 o valor correspondente a *Put and Call Option*. Em 30 de dezembro de 2020, a Controlada NEC Soluções de Segurança Cibernética Brasil S.A. foi incorporada à Companhia. **d. Ajuste de Avaliação Patrimonial:** Para proteger as exposições cambiais com relação à moeda estrangeira dólar norte-americanos (USD) na aquisição de estoque de fornecedores externos, a Companhia contratou operações com instrumentos derivativos denominadas "Non-Deliverable Forward - NDF". Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia possuía resultado de instrumentos financeiros derivativos no valor de R\$ 72 referente a parte eficaz dos *hedges* de fluxo de caixa, contabilizados de acordo com Nota Explicativa 6 (b) (v).

23. Receita operacional: Abaixo apresentamos a abertura da receita operacional líquida:

| | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| Receita operacional bruta | - | - |
| Venda de produtos | 133.406 | 163.409 |
| Serviços prestados | 250.581 | 173.284 |
| Serviços prestados com partes relacionadas (nota 13) | 1.463 | 1.411 |
| Deduções | - | - |
| Impostos sobre as vendas | (60.885) | (65.710) |
| Devoluções e abatimentos | (1.847) | (2.725) |
| Receita operacional | 322.718 | 269.669 |

24. Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados

| | 2021 | 2020 |
|---|-----------|-----------|
| Custo das mercadorias | (69.375) | (89.141) |
| Compras com partes relacionadas (Nota 13) | (11.871) | (19.995) |
| Custos com pessoal (Nota 26) | (29.610) | (24.646) |
| Depreciação e amortização | (5.367) | (2.531) |
| Fretes | (2.143) | (3.842) |
| Serviço de software | (41.131) | (45.413) |
| Serviço de consultoria | (6.526) | (871) |
| Serviço de manutenção | (18.424) | (13.445) |
| Serviços de terceiros e outros | (58.428) | (6.532) |
| Custos dos produtos vendidos e dos serviços prestados | (242.875) | (206.416) |

25. Despesas de vendas

| | 2021 | 2020 |
|---|---------|---------|
| Royalties | (1.487) | (1.243) |
| Comissões sobre vendas | (19) | (20) |
| Ganho/Perda efetiva de contas a receber | 60 | (111) |
| Outras | - | (1) |
| Total | (1.446) | (1.375) |

26. Despesa com pessoal

| | 2021 | 2020 |
|--|----------|----------|
| Ordenados e salários | (45.135) | (40.205) |
| Contribuições compulsórias para previdência social | (14.566) | (12.553) |
| Provisões 13º salário e férias | (8.829) | (8.924) |
| Encargos assistenciais | (11.163) | (9.981) |
| Despesas encargos sociais (FGTS) | (5.343) | (5.179) |
| Honorários da administração (Nota 27) | (2.236) | (2.408) |
| Outros Proventos | (3.747) | 2.151 |
| Total | (91.019) | (77.099) |

Do montante total de despesas de pessoal identificados no quadro acima, R\$ 29.610 (R\$ 24.646 em 2020) foram incluídos no custo dos produtos vendidos e serviços prestados e R\$ 61.409 (R\$ 52.453 em 2020) nas despesas administrativas e gerais.

27. Despesas administrativas e gerais

| | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|----------|----------|
| Despesas com pessoal (Nota 26) | (61.409) | (52.453) |
| Serviços de terceiros | (8.968) | (11.980) |
| Gastos gerais: | - | - |
| Ocupação - imóveis | (739) | (1.339) |
| Viagens | (398) | (675) |
| Processamento de dados | (3.318) | (3.072) |
| Comunicações | (342) | (360) |
| Impostos, taxas e contribuições | (532) | (902) |
| Veículos | (147) | (211) |
| Água, luz e gás | (331) | (431) |
| Depreciação/Amortização | (3.377) | (7.338) |
| Recuperação de gastos | 7.152 | 12.721 |
| Outros | (1.892) | (1.858) |
| Total | (74.301) | (68.198) |

Remuneração pessoas chave da Administração: Os honorários da Administração, no montante total de R\$ 2.236 em 31 de dezembro de 2021 (R\$ 2.408 em 2020), incluem os salários, os encargos sobre salários e os benefícios de curto prazo.

28. Outras receitas e outras despesas

| | 2021 | 2020 |
|--|--------|-------|
| a. Outras receitas | - | - |
| Reversão provisão para contingências | 3.115 | 4.103 |
| ICMS na base do PIS e COFINS (Nota 10.b) | 25.385 | - |
| Outros | 3.128 | 716 |
| Total | 31.628 | 4.819 |

b. Outras despesas

| | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|----------|----------|
| Despesa provisão para contingências | (9.098) | (10.756) |
| Provisão para perda de investimentos | (2.032) | - |
| Outras | (20) | (282) |
| Total | (11.150) | (11.038) |

29. Receitas financeiras e despesas financeiras

| | 2021 | 2020 |
|--|--------|--------|
| Receitas financeiras | - | - |
| Ganhos com operações de <i>swap</i> e <i>hedge</i> | 4.920 | 53.735 |
| Variações monetárias ativas | 3.365 | 2.008 |
| Juros sobre aplicações financeiras | 2.234 | 1.822 |
| Descontos Financeiros obtidos | 111 | 387 |
| Juros referente ao créditos de PIS e COFINS (ICMS na base) | 23.436 | - |
| Outros | 177 | 1.710 |
| Total | 34.243 | 59.662 |

Despesas financeiras

| | 2021 | 2020 |
|--|----------|----------|
| Perdas com operações de <i>swap</i> e <i>hedge</i> | (3.430) | (7.539) |
| Variações cambiais passivas | (5.745) | (48.389) |
| Variações monetárias passivas | (2.376) | (2.908) |
| Juros | (5.689) | (5.029) |
| Efeito REFINIS Lei 11.941/09 e MP 470/09 (i) | (146) | (239) |
| Outros | (2.248) | (824) |
| Total | (19.634) | (64.928) |
| Resultado financeiro | 14.609 | (5.266) |

(i) Os valores de 2021 e 2020 referem-se aos juros sobre passivos fiscais incluídos no REFINIS IV - Lei 11.941/09.

30. Instrumentos financeiros: A Companhia mantém operações com instrumentos financeiros. A