

STENOBRAS COMPANHIA DE OBRAS E PARTICIPAÇÕES S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

(Em R\$1.000, exceto indicação em contrário)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

Stenobras Companhia de Obras e Participações S.A. (antiga Tratex Construções e Participações S.A.) tem por objeto a construção de rodovias, ferrovias, aeroportos, portos, canais e vias navegáveis, metrô, estruturas em geral, pontes, viadutos, túneis, dutos, adutoras, barragens, linhas de transmissão, subestações; dragagem; a execução de obras de terraplenagem; pavimentação, saneamento, obras industriais, edificações; montagens eletromecânicas, bem como todas e quaisquer outras obras e serviços correlatos; limpeza urbana; indústria e comércio; serviços de assistência, consultoria e elaboração de projetos de engenharia nas áreas civil, mecânica e elétrica; importação e exportação de materiais e equipamentos para construção; incorporação; loteamentos de terrenos; constituição de condomínio; administração de bens imóveis e comercialização de imóveis; aluguel de equipamentos, além de poder participar de outras sociedades, nacionais ou estrangeiras, ainda que em diferentes setores econômicos e objetivos diversos, inclusive mediante a utilização de incentivos fiscais.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A elaboração, forma de apresentação e conteúdo das demonstrações contábeis obedecem às práticas contábeis adotadas no Brasil, observando a legislação societária e os normativos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), bem como do Instituto dos Auditores Independentes do Brasil (Ibracon). Esses pronunciamentos técnicos do CPC são baseados no padrão contábil internacional preconizado pelo International Accounting Standards Board (IASB), estando alinhados com as normas internacionais de relatório financeiro conhecido pela sigla IFRS.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

- a. As receitas e os custos de serviços prestados são apropriados mensalmente, com base em relatórios de progresso físico das obras e dos contratos de prestação de serviços, em consonância com as práticas contábeis do setor de atuação da Sociedade;
-

STENOBRAS COMPANHIA DE OBRAS E PARTICIPAÇÕES S.A.

- b. Contas a receber de clientes - referem-se a valores a receber de clientes pela prestação de serviços. A provisão para devedores duvidosos, se necessária, é registrada com base na análise dos créditos a receber em face aos riscos e prazos envolvidos, em montante considerado suficiente para cobrir eventuais perdas com valores a receber;
- c. A elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Sociedade use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a seleção das vidas úteis do ativo imobilizado, apuração dos valores de mercado dos bens destinados à venda, provisões necessárias para passivos contingentes, determinação de provisão para imposto de renda e outros similares. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá ser efetuada por valores diferentes dos estimados devido às imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Sociedade revisa essas estimativas e premissas regularmente;
- d. A Sociedade revisa o valor contábil dos ativos, com o objetivo de determinar e avaliar a deterioração em bases periódicas ou sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil de um ativo ou grupo de ativos não poderá ser recuperado. São feitas análises para identificar as circunstâncias que possam exigir a avaliação da recuperabilidade dos ativos e medir a potencial perda no valor recuperável. Em 31 de dezembro de 2021 não existem indícios de redução do valor recuperável dos ativos. A Sociedade levou também em consideração a comparação do valor contábil estabelecido no balanço patrimonial com valor líquido provável de venda disposto no mercado ativo. Foi apontado o valor de venda como o maior valor entre os dois valores, o que não indicou uma perda de valor econômico. Sendo assim, a situação não mostrou à necessidade de reconhecimento contábil do *impairment*; e
- e. Os passivos, circulante e não circulante, são demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, incluindo, quando aplicável, os encargos incorridos em base *pro rata die*, deduzidos das correspondentes despesas a apropriar.

4. CAIXA E EQUIVALENTES

A Sociedade não efetua aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de riscos.

5. IMÓVEIS PARA COMERCIALIZAÇÃO

Sob este título estão lotes e terrenos de propriedade da Sociedade, registrados de acordo com as normas contábeis vigentes, a serem comercializados.

6. PARTES RELACIONADAS

As transações com empresas coligadas e ligadas são, basicamente, empréstimos efetuados através de contratos de mútuo, com vencimentos renováveis.

STENOBRAS COMPANHIA DE OBRAS E PARTICIPAÇÕES S.A.

7. CRÉDITOS A RECEBER

Referem-se, substancialmente, a precatórios e créditos a receber junto a órgãos da administração pública, decorrentes de ações judiciais transitadas em julgado, conversíveis em caixa ou em outro ativo financeiro. Estes créditos são classificados como *instrumentos financeiros*, registrados e mensurados de acordo com os normativos do CPC.

A Sociedade enquadrou esses créditos como *Ativos financeiros disponíveis para venda* e, nesta categoria, os ganhos ou perdas destes ativos foram reconhecidos em conta específica do patrimônio líquido, até que eles sejam realizados, estando os mesmos sujeitos a revisões periódicas para mensurar e reconhecer perdas por eventuais reduções de seus valores recuperáveis.

8. MÚTUOS COM TERCEIROS

A Sociedade, dentre outros, possui contratos de empréstimos, assinados principalmente nos anos de 2007 e de 2009, cujos recebimentos se tornaram duvidosos em virtude da deterioração da capacidade de pagamento do devedor. Assim, a administração, atendendo às recomendações das Normas Brasileiras de Contabilidade, mantém provisão para perda dos valores envolvidos.

9. INVESTIMENTOS

Representados por empresas cujas demonstrações contábeis não foram auditadas, avaliados pelo método de equivalência patrimonial. Os ajustes decorrentes foram registrados em conta de resultado e estão assim apresentados:

| | 2021 | | | | | | 2020 | | |
|---------------------------------|--------------------------------|--------------------|----------------------------------|------------------------------|---------------|---------|-----------|--------------|-----------|
| | Participação no capital social | Patrimônio líquido | Movimentação | | | | Investim. | Equivalência | Investim. |
| Equivalência | | | Ajustes de exercícios anteriores | Aquisição baixa de investim. | AFAC e outras | | | | |
| Servix Engenharia S.A. | 100,00% | - | - | - | - | (1.906) | 21.097 | - | 23.003 |
| Tratex Mineração Ltda. | 100,00% | 14.823 | (433) | - | - | - | 14.390 | (766) | 14.823 |
| R\$ Empr. Part. Ltda. | 100,00% | 6.733 | (5) | - | - | - | 6.733 | 5 | 6.738 |
| Top Bull Company | 100,00% | 46.113 | - | - | - | 34 | 46.113 | 9.696 | 46.079 |
| CTR Mauá Partic. S.A. | 100,00% | 16.100 | 290 | - | - | - | 16.100 | 72 | 15.811 |
| Mercantil Invest. S.A. | 100,00% | - | 270 | - | (1.595) | - | - | - | 1.325 |
| Outros investimentos (2) | | - | - | - | - | - | 95 | - | 95 |
| Total | | | (122) | - | (1.595) | (1.872) | 104.528 | (799) | 107.875 |

STENOBRAS COMPANHIA DE OBRAS E PARTICIPAÇÕES S.A.

10. IMOBILIZADO

O imobilizado corresponde aos direitos que têm por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades da Sociedade ou exercidos com essa finalidade. São demonstrados ao custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada calculada pelo método linear, com base em taxas anuais que contemplam a vida útil econômica dos bens.

Está composto por:

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| ▪ Terrenos | 29.936 | 29.936 |
| ▪ Edificações e benfeitorias | 2.995 | 2.995 |
| ▪ Máquinas e equipamentos | 8.507 | 8.507 |
| ▪ Planta industrial - Mineração | 5.374 | 5.374 |
| • Veículos | 719 | 719 |
| ▪ Móveis e utensílios | 300 | 300 |
| ▪ Outros ativos | 28 | 44 |
| Subtotal | 47.859 | 47.877 |
| ▪ Depreciação acumulada | <u>(10.755)</u> | <u>(10.755)</u> |
| Total | <u>37.104</u> | <u>37.122</u> |

11. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES PARCELADOS

Referem-se a obrigações fiscais incluídas no Programa de Recuperação Fiscal (Refis I) instituído pela Lei 9.964/00.

12. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DIFERIDOS

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são decorrentes de receitas auferidas por prestação de serviços a entidades públicas governamentais, cujos recebimentos encontram-se pendentes de liquidação, deduzidos do ajuste para redução ao seu valor recuperável, bem como sobre outros ativos ainda não realizados.

13. CONTINGÊNCIAS PASSIVAS

A Sociedade possui passivos contingentes decorrentes de reivindicações trabalhistas, autuações tributárias e fiscais e litígios cíveis que estão sendo discutidos nas esferas administrativa e judicial.

A Sociedade, com base em informações de seus assessores jurídicos e na análise dessas demandas administrativo/judiciais, constituiu provisão para suportar essas lides.

STENOBRAS COMPANHIA DE OBRAS E PARTICIPAÇÕES S.A.

14. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

- a) **Capital social - o capital da Sociedade em 31 de dezembro de 2021, totalmente integralizado**, está representado por 91.809.734 ações ordinárias nominativas escriturais, sem valor nominal;
- b) **Ajustes de exercícios anteriores** - referem-se, basicamente, a ajustes procedidos no decorrer do exercício do recebimento de direitos creditórios decorrentes de êxitos em ações judiciais transitadas em julgado; e
- c) **Ajustes de avaliação patrimonial** - compostos pela atualização dos ativos financeiros disponíveis para venda, já considerada a redução ao valor recuperável no mercado secundário.

* * *

DIRETORIA

PLAUTO GOUVÊA, Diretor Presidente.

JORGEMAR DIAS ROSA, Diretor de Administração e Finanças.

CONTADOR RESPONSÁVEL

GILSON GERALDO DA SILVA, CRCMG 111193/O-7.
