

# **Demonstrações Contábeis Individuais e Consolidadas**

**ESTAF Equipamentos S.A.**

31 de dezembro de 2021  
com Relatório do Auditor Independente

# **ESTAF Equipamentos S.A.**

Demonstrações contábeis individuais e consolidadas

31 de dezembro de 2021

## Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas... 1

Demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Balanço patrimonial .....	4
Demonstração do resultado .....	5
Demonstração do resultado abrangente .....	6
Demonstração das mutações do patrimônio líquido .....	7
Demonstração dos fluxos de caixa .....	8
Notas explicativas às demonstrações contábeis .....	9

## **Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas**

Aos  
Administradores e Acionistas da  
**ESTAF Equipamentos S.A.**  
Olinda-PE

Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Estaf Equipamentos 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, 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 Companhia em 31 de dezembro de 2021, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### **Base para opinião**

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 a seguir, 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, 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.

### **Responsabilidades da diretoria e da governança pelas demonstrações contábeis individuais e consolidadas**

A diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, a diretoria 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, a não ser que a diretoria pretenda liquidar a Companhia 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.

### **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 detecta 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.

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 obtivemos 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.
- Obtivemos 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 diretoria.



Building a better  
working world

- Concluimos sobre a adequação do uso, pela diretoria, 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. 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 a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, 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.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que eventualmente tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Recife, 31 de maio de 2022.

ERNST & YOUNG  
Auditores Independentes S.S.  
CRC-2SP015199/O-6

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Francisco da Silva Pimentel', written over a horizontal line.

Francisco da Silva Pimentel  
Contador CRC-1SP171230/O-7-T-PE

## ESTAF Equipamentos S.A.

Balço patrimonial

31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

	Notas	Controladora		Consolidado
		2021	2020	2021
<b>Ativo</b>				
<b>Circulante</b>				
Caixa e equivalentes de caixa	3	<b>6.983</b>	9.613	<b>7.030</b>
Contas a receber de clientes	4	<b>11.038</b>	6.294	<b>11.038</b>
Estoques		<b>2.001</b>	1.534	<b>2.001</b>
Tributos a recuperar		<b>585</b>	229	<b>585</b>
Outros créditos	5	<b>2.757</b>	238	<b>2.757</b>
		<b>23.364</b>	17.908	<b>23.411</b>
<b>Não circulante</b>				
<b>Realizável a longo prazo</b>				
Depósitos judiciais		<b>127</b>	104	<b>127</b>
Tributos a recuperar		<b>1.233</b>	547	<b>1.233</b>
Partes relacionadas		-	-	<b>100</b>
Investimentos	6	<b>150</b>	-	<b>3</b>
Direito de uso	7	<b>2.226</b>	2.502	<b>2.226</b>
Imobilizado	8	<b>71.782</b>	62.662	<b>71.782</b>
Intangível		<b>292</b>	160	<b>292</b>
		<b>75.810</b>	65.975	<b>75.763</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>99.174</b>	83.883	<b>99.174</b>
<b>Passivo</b>				
<b>Circulante</b>				
Fornecedores	9	<b>10.065</b>	5.988	<b>10.065</b>
Empréstimos e financiamentos	10	<b>5.931</b>	6.573	<b>5.931</b>
Obrigações por arrendamento	11	<b>1.083</b>	1.022	<b>1.083</b>
Obrigações sociais e trabalhistas	12	<b>2.155</b>	1.389	<b>2.155</b>
Tributos a recolher		<b>1.632</b>	371	<b>1.632</b>
Partes relacionadas	13	-	49	-
Parcelamento de tributos		<b>563</b>	642	<b>563</b>
Dividendos a pagar	16	<b>1.077</b>	750	<b>1.077</b>
Outras obrigações		<b>384</b>	242	<b>384</b>
		<b>22.890</b>	17.026	<b>22.890</b>
<b>Não circulante</b>				
Fornecedores	9	<b>5.666</b>	2.829	<b>5.666</b>
Empréstimos e financiamentos	10	<b>9.324</b>	14.889	<b>9.324</b>
Obrigações por arrendamento	11	<b>1.409</b>	1.725	<b>1.409</b>
Parcelamento de tributos		<b>602</b>	978	<b>602</b>
Tributos diferidos	14	<b>1.617</b>	2.005	<b>1.617</b>
Provisão para contingências	15	<b>133</b>	-	<b>133</b>
		<b>18.751</b>	22.426	<b>18.751</b>
<b>Patrimônio líquido</b>				
Capital social	16	<b>32.380</b>	32.380	<b>32.380</b>
Reservas de lucros		<b>21.142</b>	7.762	<b>21.142</b>
Ajustes de avaliação patrimonial		<b>4.011</b>	4.289	<b>4.011</b>
		<b>57.533</b>	44.431	<b>57.533</b>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>99.174</b>	83.883	<b>99.174</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

## ESTAF Equipamentos S.A.

Demonstração do resultado  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

		Controladora		Consolidado
	Notas	2021	2020	2021
Receita líquida	17	<b>60.034</b>	41.422	<b>60.034</b>
Custo de locação de máquinas e equipamentos	18	<b>(36.825)</b>	(27.915)	<b>(36.825)</b>
Lucro bruto		<b>23.209</b>	13.507	<b>23.209</b>
Receitas (despesas) operacionais				
Despesas gerais e administrativas	18	<b>(6.639)</b>	(5.084)	<b>(6.639)</b>
Outras receitas operacionais, líquidas	18	<b>2.568</b>	104	<b>2.568</b>
		<b>(4.071)</b>	(4.980)	<b>(4.071)</b>
Lucro antes do resultado financeiro		<b>19.138</b>	8.527	<b>19.138</b>
Resultado financeiro				
Receitas financeiras	19	<b>600</b>	499	<b>600</b>
Despesas financeiras	19	<b>(2.468)</b>	(3.139)	<b>(2.468)</b>
		<b>(1.868)</b>	(2.640)	<b>(1.868)</b>
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social		<b>17.270</b>	5.887	<b>17.270</b>
Imposto de renda e contribuição social				
Correntes	15	<b>(3.275)</b>	(372)	<b>(3.275)</b>
Diferidos	15	<b>389</b>	31	<b>389</b>
		<b>(2.886)</b>	(341)	<b>(2.886)</b>
Lucro líquido do exercício		<b>14.384</b>	5.546	<b>14.384</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

## ESTAF Equipamentos S.A.

Demonstração do resultado abrangente  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Lucro líquido do exercício	<b>14.384</b>	5.546	<b>14.384</b>
Outros resultados abrangentes	-	-	-
Total do resultado abrangente	<b>14.384</b>	5.546	<b>14.384</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

## ESTAF Equipamentos S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

	Controladora e Consolidado						Total
	Capital social	Reserva legal	Dividendos não distribuídos	Retenção de lucros	Ajustes de avaliação patrimonial	Lucros (Prejuízos) acumulados	
Saldos em 31 de dezembro de 2019	32.380	108	616	1.849	4.682	-	39.635
Realização do custo atribuído, líquido dos tributos	-	-	-	-	(393)	393	-
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	5.546	5.546
Destinação do lucro: (Nota 16)							
Constituição de reserva legal	-	277	-	-	-	(277)	-
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	1.282	-	-	(1.416)	(134)
Distribuição de dividendos	-	-	(616)	-	-	-	(616)
Constituição de reserva de retenção de lucros	-	-	-	4.246	-	(4.246)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2020	32.380	385	1.282	6.095	4.289	-	44.431
Realização do custo atribuído, líquido dos tributos	-	-	-	-	(278)	278	-
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	14.384	14.384
Destinação do lucro: (Nota 16)							
Constituição de reserva legal	-	719	-	-	-	(719)	-
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	3.486	-	-	(3.486)	-
Distribuição de dividendos	-	-	(1.282)	-	-	-	(1.282)
Constituição de reserva de retenção de lucros	-	-	-	10.457	-	(10.457)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	<b>32.380</b>	<b>1.104</b>	<b>3.486</b>	<b>16.552</b>	<b>4.011</b>	-	<b>57.533</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

## ESTAF Equipamentos S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado
	2021	2020	2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	<b>17.270</b>	5.887	<b>17.270</b>
Ajustes para reconciliar o lucro ao caixa:			
Depreciação e amortização	<b>7.750</b>	7.849	<b>7.750</b>
Provisão para perdas esperadas com créditos	<b>(83)</b>	(79)	<b>(83)</b>
Provisão para obsolescência de estoques	<b>168</b>	21	<b>168</b>
Provisão para contingências	<b>133</b>	(7)	<b>133</b>
Valor residual na baixa de ativos imobilizados	<b>399</b>	85	<b>399</b>
Encargos financeiros e variações monetárias	<b>2.195</b>	2.888	<b>2.195</b>
Atualização de provisões e depósitos judiciais, líquidos	<b>(23)</b>	37	<b>(23)</b>
	<b>27.809</b>	16.681	<b>27.809</b>
(Acréscimo) decréscimo no ativo			
Contas a receber de clientes	<b>(4.661)</b>	131	<b>(4.661)</b>
Estoques	<b>(635)</b>	(442)	<b>(635)</b>
Tributos a recuperar	<b>(1.042)</b>	(330)	<b>(1.042)</b>
Partes relacionadas	-	-	<b>(100)</b>
Adiantamentos	<b>(2.519)</b>	(105)	<b>(2.519)</b>
	<b>(8.857)</b>	(746)	<b>(8.957)</b>
Acréscimo (decréscimo) no passivo			
Fornecedores	<b>6.914</b>	5.305	<b>6.914</b>
Obrigações trabalhistas e sociais	<b>766</b>	(375)	<b>766</b>
Tributos a recolher	<b>127</b>	(71)	<b>127</b>
Parcelamento de tributos	<b>(454)</b>	(247)	<b>(454)</b>
Partes relacionadas	<b>(49)</b>	(622)	<b>(49)</b>
Outras contas a pagar	<b>142</b>	(2.176)	<b>142</b>
	<b>7.446</b>	1.814	<b>7.446</b>
Pagamentos de imposto de renda e contribuição social	<b>(2.141)</b>	(295)	<b>(2.141)</b>
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	<b>24.257</b>	17.454	<b>24.157</b>
Atividades de investimento			
Aquisições de investimentos	<b>(150)</b>	-	<b>(3)</b>
Aquisições de imobilizado	<b>(16.114)</b>	(7.224)	<b>(16.114)</b>
Aquisições de intangível	<b>(195)</b>	(97)	<b>(195)</b>
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	<b>(16.459)</b>	(7.321)	<b>(16.312)</b>
Atividades de financiamento			
Captações de empréstimos e financiamentos	<b>2.500</b>	6.643	<b>2.500</b>
Pagamento de principal de empréstimos e financiamentos	<b>(8.724)</b>	(7.614)	<b>(8.724)</b>
Pagamento de juros de empréstimos e financiamentos	<b>(1.846)</b>	(2.175)	<b>(1.846)</b>
Pagamentos de arrendamentos	<b>(1.403)</b>	(1.811)	<b>(1.403)</b>
Dividendos pagos	<b>(955)</b>	-	<b>(955)</b>
Caixa aplicado nas atividades de financiamento	<b>(10.428)</b>	(4.957)	<b>(10.428)</b>
Acréscimo no caixa e equivalentes de caixa	<b>(2.630)</b>	5.176	<b>(2.583)</b>
Caixa e equivalente de caixa			
No início do exercício	<b>9.613</b>	4.437	<b>9.613</b>
No final do exercício	<b>6.983</b>	9.613	<b>7.030</b>
Acréscimo no caixa e equivalentes de caixa	<b>(2.630)</b>	5.176	<b>(2.583)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

# **ESTAF Equipamentos S.A.**

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

## **1. Contexto operacional**

A ESTAF Equipamentos S.A. ("Companhia") tem como principal atividade a locação de plataformas aéreas de trabalho; grupos geradores de energia elétrica e torres de iluminação; e montagem, desmontagem e locação de andaimes, escoramentos e formas de concretagem para os mercados de construção civil, industrial e de serviços. A Companhia é uma sociedade anônima de capital fechado e está sediada na cidade de Olinda - PE.

A emissão dessas demonstrações contábeis individuais e consolidadas foi autorizada de acordo com a resolução dos membros da Diretoria em 31 de maio de 2022.

## **2. Apresentação das demonstrações contábeis e sumário das práticas contábeis**

### **2.1. Declaração de conformidade e base de preparação**

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram elaboradas com base em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações contábeis foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações contábeis. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a seleção de vidas úteis do ativo imobilizado e de sua recuperabilidade nas operações, avaliação dos ativos financeiros pelo valor justo, assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Companhia revisa suas estimativas e premissas pelo menos anualmente.

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as políticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC.

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão definidas a seguir. Essas políticas vêm sendo aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados, salvo disposição em contrário.

## ESTAF Equipamentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 2. Apresentação das demonstrações contábeis e sumário das práticas contábeis--Continuação

#### 2.2. Base de consolidação

As demonstrações contábeis consolidadas correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021 são compostas pelas demonstrações contábeis individuais da Companhia e de sua controlada em 31 de dezembro de 2021, apresentadas abaixo:

	<u>% de participação</u>
Estaf Desenvolvimento Imobiliário Ltda. (a)	99,99%

- a) Em 12 de novembro de 2020, a Companhia adquiriu 99,99% de participação na Estaf Desenvolvimento Imobiliário Ltda., cujo objeto social é a incorporação de empreendimentos imobiliários, aluguel de imóveis próprios, construção de edifícios e compra e venda de imóveis próprios.

A controlada é consolidada a partir da data de aquisição, sendo esta a data na qual a Companhia obteve o controle, e continua a ser consolidada até a data em que esse controle deixar de existir. As demonstrações contábeis da controlada foram preparadas no mesmo período de divulgação que o da controladora, utilizando políticas contábeis consistentes. Todos os saldos intragrupo, receitas e despesas e ganhos e perdas não realizados, oriundos de transações intragrupo, foram eliminados por completo.

#### 2.3. Reconhecimento de receita

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Companhia e quando possa ser mensurada de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas. A Companhia avalia as transações de receita de acordo com os critérios específicos para determinar se está atuando como agente ou principal e, concluiu que está atuando como principal em todos os seus contratos de receita. Os critérios específicos, a seguir, também são satisfeitos antes de haver reconhecimento de receita:

##### Receita de serviços

A receita de serviços é reconhecida com base na evolução dos serviços prestados de acordo com os respectivos contratos, observando-se o regime de competência.

## **ESTAF Equipamentos S.A.**

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### **2. Apresentação das demonstrações contábeis e sumário das práticas contábeis--Continuação**

#### **2.3. Reconhecimento de receita--Continuação**

##### Receitas de aluguel

A Companhia registra suas receitas com base no regime de competência. Suas operações com locação de equipamentos tem o valor estabelecido no contrato de aluguel e a receita é reconhecida na proporção do andamento do serviço, conforme definido em contrato, independentemente da forma de recebimento.

##### Receita de juros

Para todos os instrumentos financeiros avaliados ao custo amortizado e ativos financeiros que rendem juros, classificados como disponíveis para venda, a receita ou despesa financeira é contabilizada utilizando-se a taxa de juros efetiva. A receita de juros é incluída na rubrica receita financeira, na demonstração do resultado.

#### **2.4. Tributos**

##### Imposto de renda e contribuição social - correntes

Ativos e passivos tributários correntes do último exercício e de anos anteriores são mensurados ao valor recuperável esperado ou a pagar para as autoridades fiscais. As alíquotas de imposto e as leis tributárias usadas para calcular o montante são aquelas que estão em vigor ou substancialmente em vigor na data do balanço. Atualmente, as provisões para imposto de renda e contribuição social foram constituídas às alíquotas de 15%, mais adicional de 10%, e 9%, respectivamente, sobre o lucro contábil, ajustado pelas adições e exclusões admitidas.

## **ESTAF Equipamentos S.A.**

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### **2. Apresentação das demonstrações contábeis e sumário das práticas contábeis--Continuação**

#### **2.4. Tributos--Continuação**

##### Imposto de renda e contribuição social - diferido

Imposto diferido é gerado por diferenças temporárias na data do balanço entre as bases fiscais de ativos e passivos e seus valores contábeis. Impostos diferidos passivos são reconhecidos para todas as diferenças tributárias temporárias.

Impostos diferidos ativos são reconhecidos para todas as diferenças temporárias dedutíveis, créditos e perdas tributários não utilizados, somente na extensão em que seja provável que o lucro tributável esteja disponível para que as diferenças temporárias dedutíveis possam ser realizadas, e créditos e perdas tributários não utilizados possam ser utilizados.

O valor contábil dos impostos diferidos ativos é revisado em cada data do balanço e baixado na extensão em que não é mais provável que lucros tributáveis estarão disponíveis para permitir que todo ou parte do ativo tributário diferido venha a ser utilizado. Impostos diferidos ativos baixados são revisados a cada data do balanço e são reconhecidos na extensão em que se tornam prováveis que lucros tributáveis futuros permitirão que os ativos tributários diferidos sejam recuperados.

Impostos diferidos ativos e passivos são mensurados à taxa de imposto que são esperadas a serem aplicáveis no ano em que o ativo será realizado ou o passivo liquidado, baseado nas taxas de imposto (e lei tributária) que foram promulgadas na data do balanço.

Impostos diferidos ativos e passivos são apresentados líquidos se existe um direito legal ou contratual para compensar o ativo fiscal contra o passivo fiscal e os impostos diferidos são relacionados à mesma entidade tributada e sujeita à mesma autoridade tributária.

##### Tributos sobre vendas

Receitas, despesas e ativos são reconhecidos líquidos dos tributos sobre vendas, exceto:

- Quando os tributos sobre vendas incorridos na compra de bens ou serviços não forem recuperáveis junto às autoridades fiscais, hipótese em que o tributo sobre vendas é reconhecido como parte do custo de aquisição do ativo ou do item de despesa, conforme o caso; e
- Valores a receber e a pagar apresentados juntos com o valor dos tributos sobre vendas.

## **ESTAF Equipamentos S.A.**

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### **2. Apresentação das demonstrações contábeis e sumário das práticas contábeis--Continuação**

#### **2.4. Tributos--Continuação**

##### Tributos sobre vendas

O valor líquido dos tributos sobre vendas, recuperável ou a pagar, é incluído como componente dos valores a receber ou a pagar no balanço patrimonial.

#### **2.5. Instrumentos financeiros**

Os instrumentos financeiros somente são reconhecidos a partir da data em que a Companhia se torna parte das disposições contratuais de um instrumento financeiro. Quando reconhecidos, são inicialmente registrados ao seu valor justo acrescido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão, exceto no caso de ativos e passivos financeiros classificados na categoria ao valor justo por meio do resultado, onde tais custos são diretamente lançados no resultado do período. Sua mensuração subsequente ocorre a cada data de balanço de acordo com as regras estabelecidas para cada tipo de classificação de ativos e passivos financeiros.

Os principais ativos financeiros reconhecidos pela Companhia são caixa e equivalentes de caixa e contas a receber de clientes.

Os principais passivos financeiros reconhecidos pela Companhia são fornecedores, empréstimos e financiamentos, obrigações por arrendamentos e outras contas a pagar.

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

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros fins. A Companhia considera equivalentes de caixa, uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação.

## **ESTAF Equipamentos S.A.**

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### **2. Apresentação das demonstrações contábeis e sumário das práticas contábeis--Continuação**

#### **2.7. Contas a receber de clientes**

Estão apresentadas a valores de realização. A Companhia contabiliza provisão para créditos de liquidação duvidosa em montante considerado suficiente pela administração para os créditos cuja recuperação é considerada duvidosa.

#### **2.8. Estoques**

Os estoques referem-se, basicamente, a almoxarifado de peças e 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.

#### **2.9. Investimentos**

O investimento da Companhia em sua controlada é reconhecido com base no método da equivalência patrimonial, através do qual a participação societária na controlada é apresentada na demonstração do resultado do período como equivalência patrimonial, representando o lucro ou prejuízo líquido atribuível aos quotistas da controlada. Uma controlada é uma entidade sobre a qual a Companhia tem a maioria do capital votante e exerce influência significativa.

Os ganhos e perdas não realizados, resultantes de transações entre a Companhia e a controlada, são eliminados, quando aplicável, de acordo com a participação mantida na controlada.

A Companhia determina, a cada término de exercício social, se há evidência objetiva de que o investimento na controlada sofreu perdas por redução ao valor recuperável. Se assim for constatado, a Companhia calcula o montante da perda por redução ao valor recuperável como a diferença entre o valor recuperável das controlada e o valor contábil e reconhece o montante dessa perda na demonstração do resultado do período.

## ESTAF Equipamentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 2. Apresentação das demonstrações contábeis e sumário das práticas contábeis--Continuação

#### 2.10. Imobilizado

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, custo atribuído (*deemed cost*), deduzidos de depreciação acumulada e perdas por redução ao valor recuperável (*impairment*) acumuladas, quando aplicável.

A Companhia fez uso do dispositivo previsto no CPC 37 e seguindo orientação da Interpretação ICPC 10 - Interpretação sobre a Aplicação Inicial ao Ativo Imobilizado e à Propriedade para Investimento dos Pronunciamentos Técnicos CPCs 27, 28, 37 e 43, avaliou suas edificações, máquinas e equipamentos para atribuir um novo custo (*deemed cost*). Os efeitos do custo atribuído aumentaram o ativo imobilizado tendo como contrapartida o patrimônio líquido, líquido dos tributos diferidos. A vida útil remanescente de todos os bens foi revisada.

Os terrenos não são depreciados. A depreciação de outros ativos é calculada usando o método linear considerando os seus custos e seus valores residuais durante a vida útil, como segue:

	<u>Anos</u>
Benfeitorias em imóveis de terceiros	10
Instalações	10
Máquinas	10-20
Veículos	5
Móveis, utensílios e equipamentos	5-10

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício. Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos resultados com o seu valor contábil e são reconhecidos em "Outros ganhos (perdas), líquidos" na demonstração do resultado.

Ativos mantidos por meio de arrendamento são depreciados pela vida útil esperada da mesma forma que os ativos próprios ou por um período inferior, se aplicável, conforme termos do contrato de arrendamento em questão.

O valor residual e vida útil dos ativos e os métodos de depreciação são revistos no encerramento de cada exercício, e ajustados de forma prospectiva, quando for o caso.

## **ESTAF Equipamentos S.A.**

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### **2. Apresentação das demonstrações contábeis e sumário das práticas contábeis--Continuação**

#### **2.11. Intangível**

Está demonstrado pelo custo de aquisição, deduzido da amortização acumulada. É composto por direitos de uso de softwares e seus custos de implantação.

#### **2.12. Arrendamentos**

A Companhia possui contrato de arrendamento referente aos imóveis locados para a instalação de suas filiais e os veículos utilizados na operação que atendem ao escopo do CPC 06 (R2) – Arrendamentos. Os contratos de arrendamento são reconhecidos no ativo como um direito pelo uso do ativo e no passivo pela obrigação de pagamento do arrendamento, pelo menor entre o valor presente das parcelas mínimas obrigatórias do contrato ou valor justo do ativo, dos dois o menor. Os montantes registrados como direito de uso são depreciados pelo menor prazo entre a vida útil-econômica estimada dos bens e a duração prevista do contrato de arrendamento. Os juros implícitos no passivo reconhecido de direito de uso a pagar são apropriados ao resultado de acordo com a duração do contrato pelo método da taxa nominal de juros.

#### **2.13. Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros**

A administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Sendo tais evidências identificadas e o valor contábil líquido exceder o valor recuperável, é constituída provisão para desvalorização ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

O valor recuperável de um ativo ou de determinada unidade geradora de caixa é definido como sendo o maior entre o valor em uso e o valor líquido de venda.

## **ESTAF Equipamentos S.A.**

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### **2. Apresentação das demonstrações contábeis e sumário das práticas contábeis--Continuação**

#### **2.14. Empréstimos, financiamentos e arrendamentos financeiros**

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

A Companhia efetua arrendamento de certos itens do ativo imobilizado. Arrendamento de itens do imobilizado onde a Companhia retém de forma substancial todos os riscos e benefícios da propriedade de tais ativos são classificados como arrendamento financeiro. No reconhecimento inicial o ativo arrendado é medido pelo menor valor entre o valor justo do ativo arrendado e o valor presente do pagamento das parcelas do arrendamento. Após o reconhecimento inicial, o ativo é registrado de acordo com a política contábil aplicável ao ativo.

#### **2.15. Provisões**

Provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita.

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

A Companhia é parte em ações judiciais e processos administrativos perante alguns 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 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 perdas estimadas como prováveis com as pendências em curso. A Companhia não espera reembolsos em conexão com o resultado desses processos.

## **ESTAF Equipamentos S.A.**

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### **2. Apresentação das demonstrações contábeis e sumário das práticas contábeis--Continuação**

#### **2.16. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativos**

##### Julgamentos

A preparação das demonstrações da Companhia requer que a administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, na data base das demonstrações contábeis. Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeiram um ajuste significativo ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em períodos futuros.

No processo de aplicação das políticas contábeis da Companhia, a administração fez os seguintes julgamentos que têm efeito mais significativo sobre os valores reconhecidos nas demonstrações contábeis.

##### Estimativas e premissas

As principais premissas relativas a fontes de incerteza nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas na data do balanço, envolvendo risco significativo de causar um ajuste significativo no valor contábil dos ativos e passivos no próximo exercício financeiro são discutidas a seguir.

##### Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

Uma perda por redução ao valor recuperável existe quando o valor contábil de um ativo ou unidade geradora de caixa excede o seu valor recuperável, o qual é o maior entre o valor justo menos custos de venda e o valor em uso. O cálculo do valor justo menos custos de vendas é baseado em informações disponíveis de transações de venda de ativos similares ou preços de mercado menos custos adicionais para descartar o ativo. O cálculo do valor em uso é baseado no modelo de fluxo de caixa descontado. Os fluxos de caixa derivam do orçamento para os próximos cinco anos e não incluem atividades de reorganização com as quais a Companhia ainda não tenha se comprometido ou investimentos futuros significativos que melhorarão a base de ativos da unidade geradora de caixa objeto de teste. O valor recuperável é sensível à taxa de desconto utilizada no método de fluxo de caixa descontado, bem como os recebimentos de caixa futuros esperados e a taxa de crescimento utilizada para fins de extrapolação.

## **ESTAF Equipamentos S.A.**

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### **2. Apresentação das demonstrações contábeis e sumário das práticas contábeis--Continuação**

#### **2.16. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativos--Continuação**

##### Tributos

Existem incertezas com relação à interpretação de regulamentos tributários complexos, ao valor e à época de resultados tributáveis futuros. A Companhia constitui provisões, com base em estimativas cabíveis, para possíveis consequências de auditorias por parte das autoridades fiscais das respectivas jurisdições em que opera. O valor dessas provisões baseia-se em vários fatores, como experiência de auditorias fiscais anteriores e interpretações divergentes dos regulamentos tributários pela entidade tributável e pela autoridade fiscal responsável. Essas diferenças de interpretação podem surgir numa ampla variedade de assuntos dependendo das condições vigentes no respectivo domicílio da Companhia.

##### Valor justo de instrumentos financeiros

Quando o valor justo de ativos e passivos financeiros apresentados no balanço patrimonial não puder ser obtido de mercado ativos, é determinado utilizando técnicas de avaliação, incluindo o método de fluxo de caixa descontado. Os dados para esses métodos se baseiam naqueles praticados no mercado, quando possível, contudo, quando isso não for viável, um determinado nível de julgamento é requerido para estabelecer o valor justo. O julgamento inclui considerações sobre os dados utilizados como, por exemplo, risco de liquidez, risco de crédito e volatilidade. Mudanças nas premissas sobre esses fatores poderiam afetar o valor justo apresentado dos instrumentos financeiros.

#### **2.17. Demonstrações dos fluxos de caixa**

A demonstração dos fluxos de caixa foi preparada pelo método indireto e está apresentada de acordo com a Norma Brasileira de Contabilidade Técnica NBCT 3.8 – Demonstração dos Fluxos de Caixa (equivalente ao CPC 03 (R2)) emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC. A Companhia e sua controlada apresentam os juros pagos sobre empréstimos e financiamentos como parte das atividades de financiamento.

#### **2.18. Novos pronunciamentos contábeis**

Não há normas ou interpretações que entraram em vigor em 2021 que poderiam ter impacto significativo sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Companhia e sua controlada.

## ESTAF Equipamentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 3. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado
	2021	2020	2021
Caixa e depósitos bancários à vista	491	347	538
Aplicações financeiras	6.492	9.266	6.492
	<b>6.983</b>	<b>9.613</b>	<b>7.030</b>

Os saldos registrados como caixa e equivalentes de caixa referem-se aos depósitos e as aplicações financeiras de liquidez imediata, sem um prazo estabelecido para o resgate, podendo esse ser efetuado a qualquer momento, sem perdas significativas de rendimentos, remunerados a uma taxa média de 109,5% em 2021 do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

### 4. Contas a receber de clientes

	Controladora e Consolidado	Controladora
	2021	2020
Contas a receber de clientes	8.790	4.718
Provisão para perdas esperadas com créditos	(15)	(98)
	<b>8.775</b>	<b>4.620</b>
Receitas a faturar	2.263	1.674
	<b>11.038</b>	<b>6.294</b>

A concentração do risco de crédito é limitada porque a base de clientes é pulverizada e não há relação entre os clientes. A Companhia não possui concentração de cliente em sua receita, não possuindo nenhum cliente que represente 10% ou mais da receita.

A seguir, estão demonstrados os saldos de contas a receber por idade de vencimento:

	Controladora e Consolidado	Controladora
	2021	2020
A vencer	6.184	3.685
Vencidos até 30 dias	1.625	803
Vencidos de 31 a 60 dias	246	85
Vencidos de 61 a 180 dias	720	79
Vencidos de 181 dias em diante	15	66
	<b>8.790</b>	<b>4.718</b>

## ESTAF Equipamentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 4. Contas a receber de clientes--Continuação

A movimentação da provisão para perdas esperadas com créditos está demonstrada a seguir:

	<u>Controladora e Consolidado</u> <b>2021</b>	<u>Controladora</u> <b>2020</b>
Saldo inicial	(98)	(177)
Constituição	(366)	(578)
Reversão	449	657
Saldo final	<u>(15)</u>	<u>(98)</u>

### 5. Outros créditos

	<u>Controladora e Consolidado</u> <b>2021</b>	<u>Controladora</u> <b>2020</b>
Adiantamento a fornecedores diversos	2.588	144
Outros	169	94
	<u>2.757</u>	<u>238</u>

### 6. Investimentos

a) Composição do saldo:

	<u>Controladora</u> <b>2021</b>
Investimento em controlada	
Estaf Desenvolvimento Imobiliário Ltda	<u>150</u>
	<u>150</u>

  

	<u>Consolidado</u> <b>2021</b>
Outras participações societárias	
Newtime Empreendimentos Ltda (i)	<u>3</u>
	<u>3</u>

- (i) A Estaf Desenvolvimento Imobiliário Ltda, controlada da Companhia, possui investimento de 30% na Newtime Empreendimentos Ltda, cujo objeto social é a incorporação de empreendimentos imobiliários, construção de edifícios, compra e venda de imóveis e aluguel de imóveis próprios.

## ESTAF Equipamentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 6. Investimentos--Continuação

b) Investimento em controlada:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Estaf Desenvolvimento Imobiliário Ltda (*)		
Ativo circulante	147	-
Ativo não circulante	3	-
Patrimônio líquido	(150)	-
Participação - %	99,99%	99,99%
Valor do investimento	<u>150</u>	<u>-</u>

(\*) A Estaf Desenvolvimento Imobiliário Ltda não teve operações em 2021.

### 7. Direito de uso

Desde 1º de janeiro de 2019, a Companhia adotou a NBC TG 06 (R3) – Arrendamentos emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), que aprovou o CPC 06 (R2), que estabelece critérios para registro de contratos de arrendamento, para os novos contratos e demais contratos não abrangidos pela norma anterior, em uma abordagem de transição simplificada, que consiste em não apresentar os saldos comparativos para o ano anterior.

Esses contratos referem-se aos terrenos onde estão localizadas as filiais da Companhia, e veículos locados para fins operacionais.

Para todos os contratos de operações de arrendamento, a Companhia reconheceu ativos representando os direitos de uso pelos passivos de arrendamento conforme segue:

#### Composição e movimentação dos saldos

		<u>Controladora</u>			<u>Controladora e Consolidado</u>
	<u>Taxas médias de amortização (a.a.)</u>	<u>Saldo em 31/12/2020</u>	<u>Adições</u>	<u>Amortização</u>	<u>Saldo em 31/12/2021</u>
Direito de uso	16,7%	5.452	816	-	6.268
(-) Amortização		(2.950)	-	(1.092)	(4.042)
		<u>2.502</u>	<u>816</u>	<u>(1.092)</u>	<u>2.226</u>

## ESTAF Equipamentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 8. Imobilizado

#### a) Composição dos saldos

	Taxas médias de depreciação (a.a.)	Controladora e Consolidado 2021		Controladora 2020	
		Custo	Depreciação acumulada	Saldo	Saldo
Terrenos	-	1.530	-	1.530	1.530
Equipamentos de locação	5% a 10%	143.531	(78.057)	65.474	57.527
Benfeitorias em imóveis de terceiros	10%	1.657	(1.124)	533	557
Instalações	10%	2.975	(1.112)	1.863	1.650
Outros	10% a 20%	4.148	(2.745)	1.403	1.398
Imobilizado em andamento	-	979	-	979	-
		<b>154.820</b>	<b>(83.038)</b>	<b>71.782</b>	<b>62.662</b>

#### b) Movimentação dos saldos

	Controladora Saldos em 31/12/2020	Adições	Baixas	Depreciação	Controladora e Consolidado Saldos em 31/12/2021
Terrenos	1.530	-	-	-	1.530
Equipamentos de locação	57.527	14.323	(389)	(5.988)	65.473
Benfeitorias em imóveis de terceiros	556	129	-	(152)	533
Instalações	1.650	308	(2)	(93)	1.863
Outros	1.399	375	(8)	(362)	1.404
Imobilizado em andamento	-	979	-	-	979
	<b>62.662</b>	<b>16.114</b>	<b>(399)</b>	<b>(6.595)</b>	<b>71.782</b>

#### *Descrição dos ativos*

Os equipamentos de locação podem ser resumidos como: andaimes de acesso, fôrmas metálicas de concretagem, escoramentos, plataformas aéreas, grupos geradores de energia elétrica e torres de iluminação.

#### *Ativos dados em garantia de empréstimo, financiamentos e outras obrigações*

Certos itens do imobilizado, no montante de R\$ 43.222 em 31 de dezembro de 2021 (2020: R\$ 36.063), estão dados em garantia de empréstimos, financiamentos e arrendamentos financeiros e outras obrigações.

## ESTAF Equipamentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 8. Imobilizado--Continuação

#### *Custo atribuído*

Como permitido no processo de transição das práticas contábeis, a Companhia decidiu efetuar o custo atribuído (“*deemed cost*”) dos seus ativos, especificamente plataformas aéreas, andaimes, instalações e terrenos. Dessa forma, ela reconheceu mais valia de R\$ 16.404, a qual foi contabilizada na data de adoção (1º de janeiro de 2009) das práticas contábeis previstas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

### 9. Fornecedores

	Controladora e Consolidado	Controladora
	2021	2020
Fornecedores nacionais	14.358	7.791
Prestadores de serviços	1.373	1.026
	<b>15.731</b>	<b>8.817</b>
Circulante	10.065	5.988
Não circulante	5.666	2.829

### 10. Empréstimos e financiamentos

	Encargos médios	Vencimentos	Controladora e Consolidado	Controladora
			2021	2020
Empréstimos	10,3% a.a.	Até 2024	7.569	10.656
Financiamentos	4,5% a 11,7% a.a.	Até 2024	7.686	10.806
			<b>15.255</b>	<b>21.462</b>
Circulante			5.931	6.573
Não circulante			9.324	14.889

Os empréstimos destinam-se a reforçar a posição de caixa da Companhia, enquanto os financiamentos à aquisição de equipamentos de locação. A taxa média ponderada dos encargos em 2021 foi de 10,8% a.a. (2020 – 9,5% a.a.). As operações contratadas não possuem cláusulas restritivas.

Os empréstimos e financiamentos estão garantidos por alienação fiduciária de equipamentos de locação, conforme divulgado na Nota 8.

## ESTAF Equipamentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 10. Empréstimos e financiamentos--Continuação

A parcela não circulante das operações contratadas tem o seguinte cronograma de amortização, por ano de vencimento:

	<b>Controladora e Consolidado</b>	
	<b>2021</b>	<b>Controladora 2020</b>
2022	-	5.914
2023	<b>5.418</b>	5.480
2024	<b>3.906</b>	3.495
	<b>9.324</b>	14.889

A movimentação dos empréstimos e financiamentos é a seguinte:

	<b>Controladora e Consolidado</b>	
	<b>2021</b>	<b>Controladora 2020</b>
Saldo inicial	<b>21.462</b>	22.210
Captações	<b>2.500</b>	6.643
Juros incorridos	<b>1.863</b>	2.398
Pagamento de principal	<b>(8.724)</b>	(7.614)
Pagamento de juros	<b>(1.846)</b>	(2.175)
Saldo final	<b>15.255</b>	21.462

### 11. Obrigações por arrendamentos

Desde 1º de janeiro de 2019, a Companhia adotou o CPC 06(R2), que estabelece critérios para registro de contratos de arrendamento, para os demais contratos não abrangidos pela norma anterior, em uma abordagem de transição simplificada, que consiste em não apresentar os saldos comparativos para o ano anterior.

Os prazos dos contratos são de até 10 anos, podendo ser renovados automaticamente pelo mesmo período caso não haja manifestação do locatário ao final do período, com pagamentos mensais e fixos sendo atualizados anualmente pelos índices IGP-M e IPCA, divulgado pelo Instituto Brasileiro de Economia – IBGE/FGV e Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística– IBGE, respectivamente. Não existem restrições ou cláusulas que dependam dos resultados ou distribuição de dividendos pela Companhia.

## ESTAF Equipamentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 11. Obrigações por arrendamentos--Continuação

Os contratos foram considerados, no julgamento da Companhia, como arrendamento essencialmente se ele transmite o direito de controlar o uso de ativo identificado por um período de tempo em troca de contraprestação. O valor presente dos contratos foi calculado por taxas equivalentes à do custo de captação de empréstimos e financiamentos de terceiros.

O vencimento dos pagamentos dos aluguéis mínimos dos arrendamentos financeiros está descrito a seguir:

	<b>Controladora e Consolidado</b>	<b>Controladora</b>
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Circulante		
Até um ano	<b>1.083</b>	1.022
Não circulante		
Entre um e dois anos	<b>692</b>	867
Entre dois e três anos	<b>490</b>	494
Entre três anos e quatro anos	<b>227</b>	290
Acima de quatro anos	<b>-</b>	74
Não circulante	<b>1.409</b>	1.725
Total	<b>2.492</b>	2.747

A movimentação das obrigações por arrendamentos está assim representada:

	<b>Controladora e Consolidado</b>	<b>Controladora</b>
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Saldo inicial	<b>2.747</b>	3.477
Adições	<b>816</b>	822
Baixas	<b>-</b>	(38)
Juros	<b>332</b>	297
Pagamento mínimos	<b>(1.403)</b>	(1.811)
Saldo final	<b>2.492</b>	2.747

## ESTAF Equipamentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 12. Obrigações sociais e trabalhistas

	<b>Controladora e Consolidado</b>	<b>Controladora</b>
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Salários a pagar	-	2
INSS a recolher	606	509
FGTS a recolher	201	161
Provisões de férias	718	581
Outros	630	136
	<b>2.155</b>	<b>1.389</b>

### 13. Partes relacionadas

	<b>Encargos</b>	<b>Vencimentos</b>	<b>Controladora e Consolidado</b>	<b>Controladora</b>
			<b>2021</b>	<b>2020</b>
Passivo circulante				
PL Desenvolvimento	CDI	Até 2023	-	49
			-	49

As operações de mútuo destinam-se a reforçar a posição de caixa da Companhia. No exercício de 2021, a Companhia não captou nenhuma operação de mútuo.

#### Remuneração do pessoal-chave da administração

O pessoal-chave da administração inclui diretores e membros do Conselho de Administração. A remuneração de 2021 soma R\$ 906 (2020: R\$ 834).

## ESTAF Equipamentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 14. Imposto de renda e contribuição social

A reconciliação entre a despesa de imposto de renda e da contribuição social pelas alíquotas nominal e efetiva está demonstrada a seguir:

	<b>Controladora e Consolidado</b>	<b>Controladora</b>
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	17.270	5.887
Alíquota vigente	34%	34%
Despesa de IRPJ e CSLL, pelas alíquotas nominais (Adições) exclusões, líquidas	(5.872)	(2.002)
Despesa de imposto de renda e contribuição social	<b>(2.886)</b>	<b>(341)</b>
Alíquota efetiva	17%	6%

O imposto de renda e contribuição social diferidos são constituídos sobre as seguintes diferenças temporárias:

	<b>Controladora e Consolidado</b>	<b>Controladora</b>
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Ativo		
Provisão para perda com clientes	5	33
Provisão para estoque de giro lento	187	130
Provisão remuneração variável	211	41
Provisão para contingências	45	-
	<b>448</b>	<b>204</b>
Passivo		
Custo atribuído	(2.065)	(2.209)
	<b>(1.617)</b>	<b>(2.005)</b>

A movimentação do imposto de renda e contribuição social diferidos é a seguinte:

	<b>Controladora e Consolidado</b>	<b>Controladora</b>
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Saldo inicial	(2.005)	(2.036)
Movimentação de diferenças temporárias	244	(172)
Realização do custo atribuído	144	203
Saldo final	<b>(1.617)</b>	<b>(2.005)</b>

## ESTAF Equipamentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 15. Provisão para contingências

A Companhia é parte envolvida em ações judiciais de natureza cível, tributária e trabalhista que foram propostas no curso normal dos negócios e está discutindo estas questões tanto na esfera administrativa quanto na judicial, as quais, quando aplicável, são amparadas por depósitos judiciais. A administração, consubstanciada na opinião de seus consultores jurídicos externos, entende que as providências legais já tomadas em cada situação são suficientes para cobrir as eventuais perdas avaliadas como prováveis e preservar o patrimônio líquido da Companhia, sendo reavaliadas periodicamente.

	<b>Controladora e Consolidado</b>	<b>Controladora</b>
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Cíveis	7	-
Tributárias	80	-
Trabalhistas	46	-
	<b>133</b>	<b>-</b>

#### Trabalhistas

A Companhia tem outros processos de natureza trabalhista, envolvendo riscos de perda classificados pela administração como possíveis, com base na avaliação de seus consultores jurídicos, para as quais não há provisão constituída. Em 31 de dezembro de 2021, tais processos totalizam R\$ 154 (2020: R\$ 170).

#### Cíveis

A Companhia tem outros processos de natureza cível, envolvendo riscos de perda classificados pela administração como possíveis, com base na avaliação de seus consultores jurídicos, para as quais não há provisão constituída. Em 31 de dezembro de 2021, tais processos totalizam R\$ 270 (2020: R\$ 110).

## ESTAF Equipamentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 16. Patrimônio líquido (Controladora)

#### a) Capital social

O capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2021 e 2020 é de R\$ 32.380 representados por 19.169.244 ações ordinárias, 10.411.592 ações preferenciais de Classe A e 2.799.654 ações preferenciais de Classe B, todas escriturais e com valor nominal R\$1,00 (um real) cada, cuja composição acionária é demonstrada a seguir:

	2021 e 2020			Total
	Ações Ordinárias	Ações Preferenciais Classe "A"	Ações Preferenciais Classe "B"	
Acionistas pessoas físicas	19.169.244	10.411.592	2.799.654	32.380.490
Total	19.169.244	10.411.592	2.799.654	32.380.490

#### b) Reserva de lucros

- (i) *Reserva legal*: A reserva legal é constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do exercício e não poderá exceder a 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo e aumentar o capital.
- (ii) *Retenção de lucros*: O saldo de lucros retidos está à disposição da Assembleia Geral para futura destinação.

#### c) Dividendos e juros sobre o capital próprio

De acordo com o Estatuto Social da Companhia é garantido aos acionistas um dividendo mínimo obrigatório correspondente a 25% do lucro líquido do exercício, calculado nos termos da lei das Sociedades por Ações. A Companhia pode efetuar outras distribuições, na medida em que existirem lucros e reservas disponíveis. Todas as distribuições acima mencionadas poderão ser realizadas sob a forma de dividendos ou como juros sobre o capital próprio, dedutíveis do imposto de renda.

## ESTAF Equipamentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 16. Patrimônio líquido (Controladora)--Continuação

#### c) Dividendos e juros sobre o capital próprio--Continuação

Em 31 de agosto de 2021 e 30 de dezembro de 2021, os acionistas aprovaram em Assembleia Geral Extraordinária, a distribuição de dividendos, nos montantes de R\$ 205 e R\$ 1.077, respectivamente, referente a dividendos não distribuídos durante o exercício de 2020.

De acordo com Art. 202, § 4º, da Lei 6404/76, a administração proporá à Assembleia Geral Ordinária dos acionistas o pagamento parcial dos dividendos mínimos obrigatórios, no exercício corrente, considerando ser incompatível com a atual situação de recuperação financeira da Companhia. Esses dividendos, se não absorvidos por prejuízos em exercícios subsequentes, deverão ser pagos como dividendos assim que o permitir a situação financeira da Companhia. O saldo será destinado a conta da reserva de dividendos não distribuídos.

O cálculo dos dividendos mínimos obrigatórios está demonstrado a seguir:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Lucro líquido do exercício	<b>14.384</b>	5.546
Realização do custo atribuído	<b>278</b>	393
(-) Reserva legal	<b>(719)</b>	(277)
	<hr/>	<hr/>
Base de cálculo dos dividendos	<b>13.943</b>	5.662
	<hr/>	<hr/>
Dividendos mínimos obrigatórios – 25%	<b>3.486</b>	1.416
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

#### d) Ajustes de avaliação patrimonial

Composto pela contabilização do valor justo dos ativos fixos (“*deemed cost*”) em 1º de janeiro de 2009, líquido de imposto de renda e contribuição social diferidos, o qual está sendo realizado mensalmente com base na taxa de vida útil atribuída a esses bens.

## ESTAF Equipamentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 17. Receita operacional líquida

	<b>Controladora e Consolidado</b>	<b>Controladora</b>
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Receita operacional bruta		
Locação	<b>63.589</b>	42.961
Montagem	<b>2.018</b>	1.647
Indenização	<b>1.475</b>	1.066
Receitas a faturar	<b>2.262</b>	1.688
	<b>69.344</b>	47.362
Deduções de vendas		
Tributos sobre vendas	<b>(6.168)</b>	(4.312)
Cancelamentos e descontos comerciais	<b>(3.142)</b>	(1.628)
Receita operacional líquida	<b>60.034</b>	41.422

### 18. Custos e despesas por natureza

Os custos e as despesas operacionais têm a seguinte composição por natureza de gasto:

	<b>Controladora e Consolidado</b>	<b>Controladora</b>
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Por função:		
Custo de locação de máquinas e equipamentos	<b>(36.825)</b>	(27.915)
Despesas gerais e administrativas	<b>(6.639)</b>	(5.084)
Outras receitas operacionais, líquidas	<b>2.568</b>	104
	<b>(40.896)</b>	(32.895)
Por natureza:		
Pessoal e encargos	<b>(15.955)</b>	(12.965)
Serviços prestados - Terceiros	<b>(1.517)</b>	(1.406)
Frete	<b>(3.187)</b>	(2.242)
Manutenção de equipamentos	<b>(12.925)</b>	(7.081)
Depreciação e amortização	<b>(7.750)</b>	(7.849)
Aluguéis	<b>(649)</b>	(176)
Locação de equipamentos	<b>(134)</b>	(95)
Outras receitas (despesas), líquidas	<b>1.221</b>	(1.081)
	<b>(40.896)</b>	(32.895)

## ESTAF Equipamentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 19. Resultado financeiro

	<b>Controladora e Consolidado</b>	<b>Controladora</b>
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Receitas financeiras		
Aplicações financeiras	428	199
Juros ativos	114	127
Outras	58	173
	<b>600</b>	<b>499</b>
Despesas financeiras		
Juros sobre empréstimos	(944)	(1.052)
Juros sobre financiamentos	(919)	(1.346)
Encargos com credores	-	(192)
Juros sobre arrendamentos	(332)	(297)
Outras	(273)	(252)
	<b>(2.468)</b>	<b>(3.139)</b>
Resultado financeiro	<b>(1.868)</b>	<b>(2.640)</b>

### 20. Instrumentos financeiros e objetivos e políticas para gestão de risco

#### a) Instrumentos financeiros

Os principais instrumentos financeiros da Companhia são: caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de clientes, fornecedores e empréstimos e financiamentos.

O valor justo dos ativos e passivos financeiros é incluído no valor pelo qual o instrumento poderia ser trocado em uma transação corrente entre partes dispostas a negociar, e não em uma venda ou liquidação forçada. Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, não havia diferença significativa entre os valores contábeis e os de mercado para os instrumentos financeiros da Companhia.

A Companhia não realizou operações de *hedge*, *swap* ou quaisquer outras operações que envolvam instrumentos financeiros derivativos durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

## ESTAF Equipamentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 18. Instrumentos financeiros e objetivos e políticas para gestão de risco-- Continuação

#### b) Objetivos e políticas para gestão de risco financeiro

Os principais passivos financeiros da Companhia referem-se a fornecedores e empréstimos. O principal propósito desses passivos financeiros é captar recursos para as operações da Companhia. A Companhia possui contas a receber de clientes e depósitos à vista e a curto prazo que resultam diretamente de suas operações.

A administração da Companhia supervisiona a gestão desses riscos para garantir que as atividades em que se assumem riscos financeiros sejam regidas por políticas e procedimentos apropriados e que os riscos financeiros sejam identificados, avaliados e gerenciados de acordo com as políticas e disposição para risco da Companhia. A Companhia não participa de quaisquer operações com derivativos para fins especulativos.

#### *Risco de mercado*

O risco de mercado é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nos preços de mercado. Os preços de mercado englobam os seguintes riscos: de taxa de juros, risco cambial e risco de preço, entre outros. Instrumentos financeiros afetados pelo risco de mercado incluem empréstimos a pagar.

As análises de sensibilidade nas seguintes seções referem-se à posição em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

As análises de sensibilidade foram preparadas com base no valor da dívida líquida, no índice de taxas de juros fixas em relação às taxas de juros variáveis da dívida existentes em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

As seguintes premissas foram adotadas no cálculo das análises de sensibilidade:

- A sensibilidade do balanço patrimonial refere-se aos instrumentos de dívida disponíveis para venda.
- A sensibilidade do respectivo item da demonstração do resultado é o efeito das mudanças assumidas conforme os respectivos riscos do mercado e tem por base os ativos e passivos financeiros mantidos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

## ESTAF Equipamentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 18. Instrumentos financeiros e objetivos e políticas para gestão de risco-- Continuação

#### b) Objetivos e políticas para gestão de risco financeiro--Continuação

##### *Risco de taxa de juros*

Risco de taxas de juros é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido às variações nas taxas de juros de mercado. A exposição da Companhia ao risco de mudanças nas taxas de juros de mercado refere-se, principalmente, às obrigações de curto e longo prazo da Companhia sujeitas às taxas de juros variáveis, em especial CDI.

A Companhia gerencia o risco de taxa de juros mantendo uma carteira equilibrada de empréstimos a pagar sujeitos a taxas fixas e a taxas variáveis.

##### *Sensibilidade a taxas de juros*

A administração gerencia a eventual exposição a oscilações de taxas de juros através de sua gestão de fluxo de caixa. Em 2021 e 2020, não foram contratados instrumentos financeiros para mitigação de oscilações de taxas de juros sobre empréstimos e financiamentos e aplicações financeiras.

No quadro abaixo, são considerados três cenários, sendo (i) cenário atual (provável) que é aquele adotado pela Companhia e (ii) cenário com deterioração de 25% da variável do risco considerado e (iii) cenário com deterioração de 50% da variável do risco considerado. Esses cenários foram definidos com base em hipóteses de alterações das variáveis chaves nas datas de vencimento dos respectivos contratos sujeitos a estes riscos. Vale lembrar que os cenários apresentados estão sujeitos a ajustes relevantes em função de variações de performance operacional da companhia, que podem influenciar o seu nível de endividamento e liquidez.

<b>Instrumento/operação</b>	<b>Selic Provável</b>	<b>Risco</b>	<b>Cenário atual</b>	<b>Cenário II</b>	<b>Cenário III</b>
Empréstimos e financiamentos	13,25%	Alta da Selic	<b>9,25%</b>	<b>11,75%</b>	<b>14,75%</b>
Resultado projetado			<b>1.863</b>	<b>1.909</b>	<b>1.965</b>

## ESTAF Equipamentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 18. Instrumentos financeiros e objetivos e políticas para gestão de risco-- Continuação

#### b) Objetivos e políticas para gestão de risco financeiro--Continuação

##### *Instrumentos financeiros e depósitos em dinheiro*

O risco de crédito de saldos com bancos e instituições financeiras é administrado pela Tesouraria da Companhia de acordo com a política de gestão de riscos financeiros. Os recursos excedentes são investidos apenas em contrapartes aprovadas e dentro do limite estabelecido a cada uma. O limite de crédito das contrapartes é revisado anualmente pela administração da Companhia e pode ser atualizado ao longo do ano. Esses limites são estabelecidos a fim de minimizar a concentração de riscos e, assim, mitigar o prejuízo financeiro no caso de potencial falência de uma contraparte.

##### *Risco de liquidez*

A Companhia acompanha o risco de escassez de recursos por meio de uma ferramenta de planejamento de liquidez recorrente.

O gerenciamento de risco de liquidez prevê uma série de ações tais como: centralização do caixa, manutenção de um caixa mínimo robusto, ampliação da base de credores e exploração de novos mecanismos de captação.

### 21. Seguros

A Companhia possui um programa de gerenciamento de riscos com o objetivo de delimitar os riscos, buscando no mercado coberturas compatíveis com seu porte e suas operações. As coberturas foram contratadas pelos montantes a seguir indicados, considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade, os riscos envolvidos em suas operações e a orientação de seus consultores de seguros.

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, a Companhia possuía apólices de seguro contratadas com terceiros, cuja natureza e cobertura estão indicadas a seguir:

	Controladora e Consolidado	Controladora
	2021	2020
RD Equipamentos	2.500	2.500
Veículos	580	300
Empresarial (imóveis)	4.000	4.000

\* \* \*