

# **BRITAMIL MINERAÇÃO E BRITAGEM S.A. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

## **Demonstrações financeiras 31 de dezembro de 2021 e 2020**

Acompanhadas do Relatório dos Auditores Independentes

**BRITAMIL MINERAÇÃO E BRITAGEM S.A. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL****Demonstrações financeiras  
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020  
Acompanhadas do Relatório dos Auditores Independentes**

<b>Conteúdo</b>	<b>Páginas</b>
Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras .....	3
<b>Demonstrações Financeiras</b>	
Balanços patrimoniais.....	7 e 8
Demonstrações do resultado.....	9
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido.....	10
Demonstrações dos fluxos de caixa – método indireto .....	11
Notas explicativas às demonstrações financeiras.....	12

## **RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

Ao

Gestor Judicial da

**BRITAMIL MINERAÇÃO E BRITAGEM S.A. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

Garibaldi / RS

### **Opinião**

Fomos contratados para examinar as demonstrações financeiras da Britamil Mineração e Britagem S.A. - Em Recuperação Judicial - Em Recuperação Judicial, que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2021, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa 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 financeiras”. Somos independentes em relação à Companhia, 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.

### **Incerteza relevante relacionada com a continuidade operacional**

Chamamos a atenção para às demonstrações financeiras, que indica que a Companhia incorreu no prejuízo de R\$ 1.223 mil durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e, conforme balanço patrimonial nessa data, o passivo da companhia excedeu o total do ativo em R\$ 4.611 mil. Conforme

apresentado, esses eventos ou condições, juntamente com outros assuntos, indicam a existência de incerteza relevante que pode levantar dúvida significativa quanto à capacidade de continuidade operacional da companhia. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

## **Ênfases**

### *Plano de Recuperação Judicial*

A Companhia está sobre controle acionário da EZ & M Holding De Participações Societárias Ltda. - Em Recuperação Judicial, tendo sido incorporada ao grupo recuperando no decorrer do exercício de 2020. Contextualizando, em 29 de janeiro de 2016, o Grupo Supertex, ajuizou na Comarca de Santa Maria – RS pedido de recuperação judicial nos termos do artigo 170 da Constituição Federal, o qual foi deferido em 01 de fevereiro de 2016. Até a presente data não é possível mensurar todos os possíveis ajustes e efeitos decorrentes do plano de recuperação judicial do grupo recuperando, assim como seu impacto nos ativos e passivos da Companhia, tendo em vista a dependência de eventos futuros que podem afetar de maneira significativa a definição de seus valores. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

Adicionalmente, por solicitação do Ministério Público Federal os sócios administradores foram afastados da gestão da Companhia, passando a gestão a ser conduzida por um gestor nomeado pelos credores, em assembleia realizada em 18 de dezembro de 2018.

## **Outros Assuntos**

### *Auditoria do ano anterior*

As demonstrações financeiras da **BRITAMIL MINERAÇÃO E BRITAGEM S.A.** para o exercício findo de 31 de dezembro de 2020 foram examinadas por nós que emitimos o relatório datado em 24 de março de 2021, com modificação, contendo ressalva sobre Controle Patrimonial com fragilidades significativas, parágrafo de incerteza relevante relacionada com a continuidade operacional e parágrafo de ênfase sobre o Plano de Recuperação Judicial, sendo a ressalva resolvida neste exercício.

## **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras**

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou

como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração 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 são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

### **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

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 financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- 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.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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 financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras 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 planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Porto Alegre - RS, 04 de maio de 2022.

**Carlos Alberto Santos**  
Contador – CRCRS nº 69.366  
**Taticca Auditores Independentes S.S.**  
CRC RS nº 009308/F  
CVM 12.220

**BRITAMIL MINERAÇÃO E BRITAGEM S.A. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

Balanços patrimoniais  
Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020  
Valores expressos em Reais

<b>Ativo</b>	<b>Nota</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	<b>4</b>	11.770	3.375
Contas a receber de clientes	<b>5</b>	30.868	292.747
Estoques	<b>6</b>	2.267.882	2.184.676
Impostos a recuperar		56.918	66.586
Adiantamentos	<b>7</b>	556.282	597.361
Despesas Antecipadas		15.960	-
		<b>2.939.680</b>	<b>3.144.745</b>
<b>Não circulante</b>			
<b>Realizável a longo prazo</b>			
Depósitos judiciais		30.876	28.211
Partes relacionadas	<b>14</b>	199.000	195.000
		<b>229.876</b>	<b>223.211</b>
Propriedades para investimentos		151.300	151.300
Imobilizado	<b>8</b>	5.294.237	5.523.141
		<b>5.445.537</b>	<b>5.674.441</b>
<b>Total não circulante</b>		<b>5.675.413</b>	<b>5.897.652</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>8.615.093</b>	<b>9.042.397</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**BRITAMIL MINERAÇÃO E BRITAGEM S.A. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

Balanços patrimoniais  
Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020  
Valores expressos em Reais

<b>Passivo</b>	<b>Nota</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>Circulante</b>			
Fornecedores	<b>9</b>	247.599	329.396
Obrigações trabalhistas	<b>10</b>	166.687	144.578
Obrigações fiscais	<b>11</b>	119.050	146.095
Outras exigibilidades	<b>12</b>	57.084	295.466
Adiantamento de clientes	<b>13</b>	1.236.931	45.222
		<b>1.827.351</b>	<b>960.757</b>
<b>Não circulante</b>			
Obrigações fiscais	<b>11</b>	608.536	679.399
Outras exigibilidades	<b>12</b>	4.800	4.800
Partes relacionadas	<b>14</b>	10.785.460	10.785.460
		<b>11.398.796</b>	<b>11.469.659</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>			
Capital social		7.150.000	7.150.000
Prejuízos acumulados		(11.761.054)	(10.538.019)
		<b>(4.611.054)</b>	<b>(3.388.019)</b>
<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>		<b>8.615.093</b>	<b>9.042.397</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**BRITAMIL MINERAÇÃO E BRITAGEM S.A. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

Demonstrações do resultado  
Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020  
Valores expressos em Reais

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
<b>Receita líquida</b>	<b>16</b>	<b>4.554.716</b>	<b>4.108.214</b>
Custo dos serviços prestados	<b>17</b>	(3.555.383)	(3.697.468)
<b>Lucro bruto</b>		<u><b>999.333</b></u>	<u><b>410.745</b></u>
<b>Despesas gerais e administrativas</b>		<u><b>(2.183.230)</b></u>	<u><b>(1.663.879)</b></u>
Despesas gerais e administrativas		(671.803)	(520.100)
Despesas com pessoal		(1.529.660)	(1.232.759)
Despesas com vendas		(46.405)	-
Despesas tributárias		(9.794)	(135)
Outras receitas e despesas operacionais		74.432	89.114
<b>Resultado antes do resultado financeiro</b>		<u><b>(1.183.897)</b></u>	<u><b>(1.253.133)</b></u>
Receitas financeiras		7.558	1.154
Despesas financeiras		(46.696)	(94.094)
<b>Resultado financeiro</b>	<b>18</b>	<u><b>(39.138)</b></u>	<u><b>(92.940)</b></u>
<b>Resultados antes dos impostos</b>		<u><b>(1.223.035)</b></u>	<u><b>(1.346.073)</b></u>
<b>Prejuízo do exercício</b>		<u><b>(1.223.035)</b></u>	<u><b>(1.346.073)</b></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**BRITAMIL MINERAÇÃO E BRITAGEM S.A. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL**  
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido  
Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020  
Valores expressos em Reais

<b>Descrição</b>	<b>Capital social</b>	<b>Prejuízos acumulados</b>	<b>Total</b>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>7.150.000</b>	<b>(9.191.946)</b>	<b>(2.041.946)</b>
Resultado do exercício	-	(1.346.073)	<b>(1.346.073)</b>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>7.150.000</b>	<b>(10.538.019)</b>	<b>(3.388.019)</b>
Resultado do exercício	-	(1.223.035)	<b>(1.223.035)</b>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>7.150.000</b>	<b>(11.761.054)</b>	<b>(4.611.054)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**BRITAMIL MINERAÇÃO E BRITAGEM S.A. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

Demonstrações dos fluxos de caixa – Método indireto

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

Valores expressos em Reais

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
Resultado do exercício antes dos impostos	(1.223.035)	(1.346.073)
<b>Ajustes por:</b>		
Depreciação e amortização	610.619	756.898
	<b>(612.417)</b>	<b>(589.175)</b>
<b>(Aumento) diminuição de ativos:</b>		
Contas a receber de clientes	261.879	66.885
Estoques	(83.207)	524.054
Impostos a recuperar	9.667	(13.348)
Adiantamentos	41.079	(37.542)
Despesas Antecipadas	(15.960)	-
Depósitos Judiciais	(2.665)	-
	<b>210.794</b>	<b>540.049</b>
<b>Aumento (diminuição) de passivos:</b>		
Fornecedores	(81.797)	26.576
Obrigações trabalhistas	22.109	(46.651)
Obrigações Fiscais	(97.908)	(62.685)
Outras exigibilidades	(238.382)	(634.556)
Adiantamento de clientes	1.191.710	(118.423)
	<b>795.732</b>	<b>(835.739)</b>
<b>Caixa obtido nas atividades operacionais</b>	<b>394.109</b>	<b>(884.865)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>		
Imobilizado/intangível	(381.714)	(639.205)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos</b>	<b>(381.714)</b>	<b>(639.205)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>		
Partes relacionadas	(4.000)	1.413.466
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento</b>	<b>(4.000)</b>	<b>1.413.466</b>
<b>Aumento no caixa e equivalentes de caixa no período</b>	<b>8.395</b>	<b>(110.604)</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no início do período</b>	<b>3.375</b>	<b>113.979</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no final do período</b>	<b>11.770</b>	<b>3.375</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## **BRITAMIL MINERAÇÃO E BRITAGEM S.A. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

Notas explicativas às Informações Financeiras  
Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020  
Valores expressos em reais



### **1. Contexto Operacional**

A BRITAMIL MINERAÇÃO E BRITAGEM S.A. - Em Recuperação Judicial é uma sociedade anônima capital fechado localizada em Garibaldi – RS, tendo como atividades preponderantes a extração e britamento de pedras e outros materiais para construção e beneficiamento associado, extração de areia, cascalho ou pedregulho e beneficiamento associado, fabricação de artefatos de cimento para uso na construção, preparação de massa de concreto e argamassa para construção, fabricação de outros artefatos e produtos de concreto, cimento, fibrocimento, gesso e materiais semelhantes, britamento de pedras, exceto associado à extração, aparelhamento de pedras para construção, exceto associado à extração, construção de rodovias e ferrovias.

### **2. Recuperação Judicial**

Em 29 de janeiro de 2016 a sociedade propôs a Recuperação Judicial, a qual foi tombada sob o n. 027/1.16.0001018-0, perante a 3ª Vara Cível da Comarca de Santa Maria/RS.

A proposição da recuperação judicial visa a adequação da estrutura empresarial do Grupo Supertex, com a implementação de melhores e mais atuais meios de controle e geração de receita.

No transcurso do processo de recuperação judicial, foi implementada pela Polícia Federal do Brasil em conjunto com a Receita Federal do Brasil, operação denominada de Caementa originando o inquérito policial 50950410920144047100, em tramite perante a 7ª Vara Federal de Porto Alegre/RS.

Após esta operação, o juízo da recuperação judicial designou uma assembleia de credores para que os credores da recuperação judicial deliberassem sobre a continuidade da companhia/recuperação e a designação de um gestor judicial. Assim, em 19 de dezembro de 2018, restou nomeado pelo juízo, o senhor Gilmar Lemes Laguna como gestor judicial das empresas do Grupo Supertex.

No decorrer das investigações da Operação Caementa, foi solicitado pelo Juiz da Recuperação Judicial a incorporação da gestão e controles da Britamil junto ao Grupo Recuperando, fato esse que se deu na em 28 de outubro de 2020.

Tal gestão, além de efetivar a adequação das atividades empresárias do Grupo Supertex, visa a adequação e o combate do passivo sujeito à recuperação judicial e o não sujeito à recuperação judicial.

### **3. Gestão Judicial**

Desde sua constituição, a Gestão Judicial vem envidando esforços para melhorar significativamente a Governança Corporativa do Grupo Recuperando, tendo como pilares: Pessoas, Processos e Tecnologia. Desenvolver melhorias como a implantação do *Compliance* Trabalhista, onde podemos citar a criação do CCOP (Código de Conduta Operacional e Procedimentos), políticas de desenvolvimento, Código de Conduta e Ética, desenvolvimento e implantação do controle efetivo da jornada de trabalho, com significativa redução dos custos de horas extras e criação do banco de horas, trabalho em parceria com a empresa TOTVS para o desenvolvimento e criação do case de sucesso a nível nacional do aplicativo *Clock-In*, onde foi possível manter um controle de jornada e a implementação da política de cargos e salários. Paralelamente foi criado e desenvolvido o Núcleo de Operações e Logística (NOL) que vem a contribuir com o controle de jornada e melhor utilização e alocação das frotas.

Outro progresso na gestão do Grupo Supertex está sendo o mapeamento e padronização dos processos e documentações, o que auxilia na identificação dos gargalos e aumentar a produtividade, visando a máxima qualidade dos trabalhos e melhor utilização do capital humano. Outro ponto de desenvolvimento foi à criação do *compliance* anticorrupção e antissuborno, onde foi instituído o canal de denúncia e a criação do comitê de tratamento de denúncias. Pensando na constante evolução e qualificação do quadro funcional, implementou o APTEX (Programa de Aperfeiçoamento Supertex) com o intuito de incentivar nossos colaboradores a se desenvolverem e buscarem crescimento para uma melhor execução de suas atividades.

Em atenção a transparência da Gestão e seus atos foi definido um cronograma trimestral de auditorias externas que vem a contribuir para melhoria dos processos internos e certificação das demonstrações financeiras apresentados.

Pensando sempre no bem-estar dos colaboradores, implantou-se o Serviços Especializados em Engenharia de Segurança e em Medicina do Trabalho (SESMT) e a Comissão Interna de Prevenção de Acidentes (CIPA) e também foram realizadas adequações nas unidades, sempre atendendo normas e legislações vigentes, garantindo um local seguro e de qualidade para se trabalhar. Ainda pensando em segurança, podemos citar o processo dos *check list* em nossas usinas e frotas, o que garante um controle mais efetivo de manutenções e gastos.

## **BRITAMIL MINERAÇÃO E BRITAGEM S.A. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

Notas explicativas às Informações Financeiras  
Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020  
Valores expressos em reais



No decorrer do ano de 2021 foi realizada a instalação de um novo Britador Primário e um Britador de Impacto Vertical (VSI – Vertical Shaft Impact), que modernizaram e deram nova capacidade e estabilidade de produção. Adicionalmente, foram realizados grande investimentos em adequações das Norma Regulamentadora de nº 12 (NR-12), visando a segurança dos trabalhadores nas operações diárias.

Ainda no decorrer de 2021, foi discutido e implementado o orçamento anual, o qual está sendo trabalhado junto à equipe de gestores das unidades e setores para os atingimentos das metas e resultados para o Grupo, onde são monitorados através de outro grande avanço tecnológico para a Gestão, que foi a implantação dos Dashboards gerenciais, onde é possível acompanhar em tempo real, a evolução dos gastos com cada uma das unidades de negócios e áreas internas. Concluindo, o Grupo Supertex está sempre em constante adequação de seus processos e práticas, alinhados com o conhecimento técnico e operacional de seus colaboradores, sempre contando com tecnologia de ponta, e para isso está também buscando pela conclusão da adequação ao atendimento da Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD).

### **Potenciais efeitos do Coronavírus (“COVID-19”) nas demonstrações financeiras**

A Companhia criou e adotou protocolos para garantir a saúde dos seus colaboradores e de terceiros relacionados, mantendo como principal meta, garantir sua operação. Acreditamos que as ações e as estratégias adotadas e implementadas pela Companhia foram acertadas e adequadas, porque mesmo enfrentando tantas adversidades e graves obstáculos no controle e na gestão da adoção das medidas e de cuidados da sua equipe dentro e fora da Companhia, estão conseguindo manter sua operação, a qual não teve impactos financeiros significativos.

#### **4. Base de elaboração e apresentação das demonstrações financeiras**

As demonstrações financeiras da Companhia foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com observância às disposições contidas na legislação societária brasileira, bem como nos pronunciamentos, orientações e interpretações técnicas emitidos pelo CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis, aprovados pelo CFC – Conselho Federal de Contabilidade. Esses pronunciamentos visam à convergência das Normas Brasileiras de Contabilidade às Normas Internacionais de Contabilidade. A preparação das demonstrações financeiras, de acordo com as orientações do CPC, requer que a Administração da Companhia faça julgamentos, estimativas e premissas

## BRITAMIL MINERAÇÃO E BRITAGEM S.A. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Notas explicativas às Informações Financeiras  
Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020  
Valores expressos em reais



que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. As demonstrações financeiras são apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Companhia e foram preparadas com base no custo histórico, exceto quando indicado de outra forma. A Companhia não está apresentando a demonstração de resultado abrangente, em virtude de não haver valores a serem apresentados nesta demonstração.

### a. Moeda funcional

A Administração da Companhia definiu que sua moeda funcional é o real. Transações em moeda estrangeira, isto é, todas aquelas não realizadas na moeda funcional, são convertidas pela taxa de câmbio das datas de cada transação. Ativos e passivos monetários em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional pela taxa de câmbio da data do fechamento. Os ganhos e perdas de variações nas taxas de câmbio sobre os ativos e passivos monetários são reconhecidos nas demonstrações de resultados.

### b. Uso de Estimativas

Na elaboração das demonstrações financeiras é necessário utilizar estimativas para contabilizar determinadas transações. A Companhia utiliza-se das informações disponíveis até a conclusão das demonstrações financeiras e usa como base os eventos passados e futuros. Estimativas utilizadas nas demonstrações financeiras: (i) Seleção da vida econômica do ativo imobilizado; (ii) Estimativa do valor de recuperação de ativos de vida longa; (iii) Provisões necessárias para passivos cíveis, trabalhistas e tributários; (iv) Determinações de provisões para imposto de renda; (v) Determinação do valor justo de instrumentos financeiros; (vi) Estimativas referentes à seleção da taxa de juros; e (vii) Retorno esperado dos ativos.

A área de análise de crédito avalia a qualidade do crédito do cliente, levando em consideração a sua posição financeira, experiência passada e outros fatores. Os limites de riscos individuais são determinados com base em classificações internas ou externas de acordo com os limites determinados pela Administração. A utilização dos limites de créditos é monitorada regularmente, através de reuniões semanais e sistemas eletrônicos. As vendas para clientes são liquidadas em dinheiro, cheque, convênios ou por meio dos principais cartões de crédito.

## **5. Resumo das principais práticas contábeis**

As principais políticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações financeiras estão definidas abaixo, as quais se aplicam de modo consistente a todos os exercícios apresentados:

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

Compreendem os saldos de dinheiro em caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses e saldos em contas garantidas.

### **b. Instrumentos financeiros**

#### **i. Ativos financeiros não derivativos**

Os empréstimos e recebíveis são ativos financeiros não derivativos, com pagamentos fixos ou determináveis, que não são cotados em um mercado ativo. São apresentados como ativo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data de emissão do balanço (estes são classificados como ativos não circulantes). Os empréstimos e recebíveis compreendem Contas a receber de clientes e demais contas a receber e Caixa e equivalentes de caixa.

#### **ii. Passivos financeiros**

São liquidados em uma base líquida pela Companhia, por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente entre a data do balanço patrimonial e a data contratual do vencimento. Os passivos financeiros estão incluídos na análise se seus vencimentos contratuais forem essenciais para um entendimento dos fluxos de caixa.

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

Correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de mercadorias ou prestação de serviços. As contas a receber de clientes na sua totalidade possuem curto prazo de recebimento, não possuindo caráter de financiamento e são consistentes com as práticas de mercado, sendo classificadas no ativo circulante. No entanto, para fins de melhor adequação contábil, foram trazidas a valor presente.

As contas a receber de clientes são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo menos a provisão para perda esperada (*impairment*), pela provisão de encargos de cartão de crédito e pelos descontos financeiros. São normalmente reconhecidas ao valor faturado, ajustada, se necessário, pela provisão para perdas.

**d. Estoques**

Estão demonstrados ao menor valor entre o custo médio de aquisição e o preço de mercado ou valor líquido de realização, incluindo as provisões para cobrir perdas, quando consideradas necessárias pela Administração.

**e. Imobilizado**

São avaliados pelo custo histórico de aquisição, menos a depreciação acumulada e quaisquer perdas não recuperáveis. O valor contábil de um ativo é imediatamente reduzido para seu valor recuperável se o valor contábil estimado for maior do que o valor recuperável por uso ou venda. A depreciação é reconhecida de modo a alocar o custo dos ativos menos os seus valores residuais ao longo de suas vidas úteis estimadas, utilizando-se o método linear com a utilização de taxas previstas em laudos técnicos ou vida estimada estipulada pelos fornecedores.

**f. Intangível**

São representados por marcas e patentes, direitos de uso de softwares e softwares desenvolvidos internamente. São mensurados no reconhecimento inicial ao custo de aquisição e, posteriormente, deduzidos da amortização acumulada calculadas pelo método linear com base na vida útil econômica.

**g. Provisão para redução ao valor recuperável de ativos não financeiros - “impairment”**

A Administração da Companhia revisa, no mínimo anualmente, o valor contábil líquido dos ativos não financeiros (ou grupo de ativos relacionados), com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável efetivo. Quando tais evidências são identificadas, e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para recuperação, ajustando-se o valor contábil líquido dos ativos ao valor recuperável (“*impairment*”), em contrapartida do resultado.

**h. Fornecedores**

As contas a pagar aos fornecedores são inicialmente lançadas pelo valor de aquisição.

**i. Empréstimos e financiamentos**

São reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos da transação) e o valor de liquidação é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros. Os empréstimos são classificados como passivo circulante, a menos que a Companhia tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

**j. Ativos e passivos contingentes e provisões**

Os ativos contingentes não são reconhecidos contabilmente, exceto quando a Administração da Companhia possui total controle da situação ou quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis (trânsito em julgado), sobre as quais não cabem mais recursos. Passivos contingentes são reconhecidos contabilmente levando-se em conta a opinião da assessoria jurídica, a natureza das demandas, a similaridade com outros processos, a complexidade no posicionamento de tribunais, entre outras análises da Administração da Companhia, sempre que as perdas forem avaliadas como prováveis, o que ocasionaria uma saída futura de recursos para a liquidação das obrigações, e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes classificados como perdas possíveis são divulgados em notas explicativas e os passivos contingentes classificados como perdas remotas não requerem provisão e nem divulgação nas demonstrações financeiras. A provisão para contingências jurídicas foi constituída baseado de acordo com a opinião da assessoria jurídica e compreende as contingências cíveis e trabalhistas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

**k. Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido**

O imposto de renda e a contribuição social correntes são calculados com base no lucro real tributável, nos termos da legislação fiscal vigente. O imposto de renda e a contribuição social diferidos, são reconhecidos sobre os valores resultantes do ajuste de avaliação patrimonial e sobre os prejuízos fiscais apurados em exercícios anteriores.

**l. Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes**

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo no futuro.

**m. Reconhecimento da receita**

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de mercadorias e serviços no curso normal das atividades da Companhia. A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos. A Companhia reconhece a receita quando o valor da receita pode ser mensurado com segurança, é provável que benefícios econômicos futuros fluirão para a Companhia e quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada uma das atividades. A Companhia baseia suas estimativas em resultados históricos, levando em consideração o tipo de cliente, o tipo de transação e as especificações de cada venda.

**i. Venda de mercadorias**

São realizadas diretamente aos seus clientes e reconhecidas quando os valores de venda sejam mensuráveis de forma confiável, quando os custos incorridos em relação à transação sejam mensuráveis de forma confiável, que seja provável que os benefícios econômicos serão recebidos e que os riscos e benefícios foram integralmente transferidos ao comprador.

**ii. Prestação de serviços**

São prestações de serviço de concretagem, lançado por cada caminhão que efetivamente realiza a entrega do material. A receita é reconhecida através do regime de competência.

**n. Receita financeira**

É reconhecida conforme o prazo decorrido pelo regime de competência, usando o método da taxa efetiva de juros.

**o. Segregação entre circulante e não circulante**

As operações ativas e passivas com vencimentos no exercício estão registradas no ativo circulante e as com prazos superiores no ativo não circulante.

**BRITAMIL MINERAÇÃO E BRITAGEM S.A. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

Notas explicativas às Informações Financeiras  
Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020  
Valores expressos em reais

**6. Caixa e equivalentes de caixa**

O saldo do grupo está composto por:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Caixa	1.255	125
Bancos conta corrente	10.515	2.541
Aplicações financeiras	-	709
	<u><b>11.770</b></u>	<u><b>3.375</b></u>

**7. Contas a receber de clientes**

O saldo do grupo está composto por:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Duplicatas a receber	328.404	546.952
Provisão para perda esperada	(297.536)	(287.676)
Cientes permuta	-	33.471
	<u><b>30.868</b></u>	<u><b>292.747</b></u>

O "aging" dos saldos reconhecidos nas demonstrações financeiras tem a seguinte composição:

	<u>Aging</u>	<u>Saldo</u>
	mais 90 dias	-
A Vencer	90 a 60 dias	-
	60 a 30 dias	12.209
	30 a 0 dias	10.162
		<u>7.600</u>
Vencidos	01 a 30 dias	897
	30 a 60 dias	-
	60 a 90 dias	297.536
	mais 90 dias	<u><b>328.404</b></u>
<b>Total</b>		<u><b>328.404</b></u>

**8. Estoque**

O saldo do grupo está composto por:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Estoque produtos acabados	2.267.882	2.184.676
	<u><b>2.267.882</b></u>	<u><b>2.184.676</b></u>

**BRITAMIL MINERAÇÃO E BRITAGEM S.A. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

Notas explicativas às Informações Financeiras  
Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020  
Valores expressos em reais

**9. Adiantamentos**

O saldo do grupo está composto por:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Adiantamento a fornecedores	556.282	593.262
Adiantamento de férias	-	4.099
	<u><b>556.282</b></u>	<u><b>597.361</b></u>

**10. Imobilizado**

A composição do imobilizado é a seguinte:

	<u>31/12/2021</u>		<u>31/12/2020</u>	
	<u>Custo</u>	<u>Depreciação</u>	<u>Custo</u>	<u>Depreciação</u>
Obras em andamento	315.816	-	126.030	-
Imobilizações em andamento	161.658	-	-	-
Terras e terrenos	2.268.726	-	2.268.726	-
Máquinas e equipamentos	4.837.891	(3.140.682)	4.862.082	(2.875.313)
Moveis e utensílios	35.455	(26.467)	35.455	(22.470)
Frota de caminhões	1.444.980	(1.133.889)	1.444.980	(893.246)
Computadores e periféricos	7.577	(6.672)	7.577	(5.771)
Instalações	890.501	(360.657)	865.923	(290.832)
	<u><b>9.962.604</b></u>	<u><b>(4.668.367)</b></u>	<u><b>9.610.772</b></u>	<u><b>(4.087.631)</b></u>
<b>Residual</b>		<u><b>5.294.237</b></u>		<u><b>5.523.141</b></u>

Em 2021, a movimentação dos ativos imobilizados da companhia foram as seguintes:

	<u>31/12/2020</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Depreciação</u>	<u>31/12/2021</u>
Obras em andamento	126.030	189.786	-	-	315.816
Imobilizações em andamento	-	163.154	(1.496)	-	161.658
Terras e terrenos	2.268.726	-	-	-	2.268.726
Máquinas e equipamentos	1.986.769	71.154	(65.462)	(295.252)	1.697.209
Moveis e utensílios	12.985	-	-	(3.997)	8.988
Frota de caminhões	551.734	-	-	(240.643)	311.091
Computadores e periféricos	1.806	-	-	(901)	905
Instalações	575.091	24.578	-	(69.825)	529.844
	<u><b>5.523.141</b></u>	<u><b>448.672</b></u>	<u><b>(66.958)</b></u>	<u><b>(610.618)</b></u>	<u><b>5.294.237</b></u>

**BRITAMIL MINERAÇÃO E BRITAGEM S.A. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

Notas explicativas às Informações Financeiras  
Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020  
Valores expressos em reais

**11. Fornecedores**

O saldo do grupo está composto por:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Fornecedores nacionais	247.599	329.396
	<u><b>247.599</b></u>	<u><b>329.396</b></u>

**12. Obrigações trabalhistas**

O saldo do grupo está composto por:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Salários a pagar	41.672	38.013
Pensão judicial	600	-
Provisão para férias	50.854	42.182
INSS a pagar	36.805	29.514
FGTS a pagar	8.890	7.725
INSS parcelado	27.144	27.144
Contribuição sindical	722	-
	<u><b>166.687</b></u>	<u><b>144.578</b></u>

**13. Obrigações fiscais**

O saldo do grupo está composto por:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
<b>Curto prazo</b>		
Tributos federais	75.617	72.495
Tributos estadual	42.225	72.308
Tributos municipal	1.208	1.292
	<u><b>119.050</b></u>	<u><b>146.095</b></u>
<b>Longo prazo</b>		
Tributos federais	582.699	653.562
Tributos estadual	25.837	25.837
	<u><b>608.536</b></u>	<u><b>679.399</b></u>
<b>Total</b>	<u><b>727.586</b></u>	<u><b>825.494</b></u>

**BRITAMIL MINERAÇÃO E BRITAGEM S.A. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

Notas explicativas às Informações Financeiras  
Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020  
Valores expressos em reais

**14. Outras exigibilidades**

O saldo do grupo está composto por:

	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>Curto prazo</b>		
Honorários a pagar	13.473	5.000
Contas a pagar	43.611	261.666
Acordos judiciais a pagar	-	28.800
	<b>57.084</b>	<b>295.466</b>
<b>Longo prazo</b>		
Acordos judiciais a pagar	4.800	4.800
	<b>4.800</b>	<b>4.800</b>
<b>Total</b>	<b>61.884</b>	<b>300.266</b>

**15. Adiantamento de clientes**

O saldo do grupo está composto por:

	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Adiantamentos de clientes nacionais	1.236.931	45.222
	<b>1.236.931</b>	<b>45.222</b>

**16. Partes relacionadas**

O saldo do grupo está composto por:

	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>Ativo</b>		
Supertex Concretos Ltda	199.000	-
	<b>199.000</b>	-
<b>Passivo</b>		
Supertex Concretos Ltda	2.134.868	2.134.868
Concresart - Tecnologia em Concretos Ltda	457.116	457.116
Superbloco Concretos Ltda	8.193.476	8.193.476
	<b>10.785.460</b>	<b>10.785.460</b>

## BRITAMIL MINERAÇÃO E BRITAGEM S.A. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Notas explicativas às Informações Financeiras  
Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020  
Valores expressos em reais



### 17. Patrimônio líquido

#### i. Capital Social

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 o Capital Social Subscrito e integralizado é de R\$ 7.150.000 (sete milhões e cento e cinquenta mil reais), sendo 100% do capital em nome da controladora EZ&M Holding De Participações Societárias Ltda.

#### ii. Prejuízos Acumulados

Ao término do exercício de 2021 a Companhia apresentou saldos de prejuízos acumulados no montante de R\$ 11.761.054 (R\$ 10.538.019 em 2020).

### 18. Receitas

As receitas estão compostas da seguinte forma:

<b>Receitas</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Venda de brita	5.486.983	4.929.790
Venda de areia	-	20.962
	<b>5.486.983</b>	<b>4.950.752</b>
<b>Deduções</b>		
Devoluções de venda de brita	(1.222)	(3.993)
Devoluções de venda de areia	(2.338)	-
ICMS S/ vendas	(708.488)	(639.575)
PIS S/ vendas	(31.011)	(28.045)
COFINS S/ vendas	(143.164)	(129.450)
CFEM - DNPM	(46.044)	(41.475)
	<b>(932.267)</b>	<b>(842.538)</b>
<b>Total</b>	<b>4.554.716</b>	<b>4.108.214</b>

### 19. Custos

Os custos para de materiais para revenda e para prestação de serviços da companhia estão compostos da seguinte forma:

<b>Custos</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Custo de material para revenda	-	(612.408)
Gastos gerais para prestação de serviço	(838.896)	(841.617)
Custo com frota para prestação de serviço	(2.716.487)	(2.243.443)
	<b>(3.555.383)</b>	<b>(3.697.468)</b>

## BRITAMIL MINERAÇÃO E BRITAGEM S.A. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Notas explicativas às Informações Financeiras  
Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020  
Valores expressos em reais



### 20. Resultado financeiro

As receitas e despesas financeiras estão compostos da seguinte forma:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
<b>Receitas financeiras</b>		
Juros recebidos	7.484	828
Descontos recebidos	74	326
	<u><b>7.558</b></u>	<u><b>1.154</b></u>
<b>Despesas financeiras</b>		
Juros pagos	(37.980)	(67.833)
Descontos concedidos	(4)	(1.504)
Despesas bancárias	(6.232)	(7.248)
Despesas com cobranças	(2.480)	(5.033)
Juros de atualização do passivo tributário	-	(12.476)
	<u><b>(46.696)</b></u>	<u><b>(94.094)</b></u>
<b>Resultado financeiro</b>	<u><b>(39.138)</b></u>	<u><b>(92.940)</b></u>

### 21. Gerenciamento de riscos

As operações da companhia estão expostas a riscos de mercado e de operação, como os de variação de taxa de juros, do câmbio, o risco de crédito e o risco de sinistros. Em face das possíveis perdas na realização de ativos. Os riscos são constantemente acompanhados pela Administração.

O gerenciamento dos riscos é feito pela Administração da companhia no sentido de minimizá-los, mediante estratégias de posições financeiras e sistemas de controles internos.

#### i. Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de a Companhia incorrer em perdas financeiras caso um cliente ou uma contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais. Esse risco é principalmente proveniente das contas a receber de clientes e de instrumentos financeiros da Companhia.

A administração entende que o risco de crédito é baixo devido ao histórico de perdas. Os valores contábeis dos atos financeiros e ativos de contrato representam a exposição máxima do crédito.

## BRITAMIL MINERAÇÃO E BRITAGEM S.A. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Notas explicativas às Informações Financeiras  
Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020  
Valores expressos em reais



### *Contas a receber*

A exposição da Companhia ao risco de crédito é influenciada principalmente pelas características individuais de cada cliente. Contudo, a Administração também considera os fatores que podem influenciar o risco de crédito da sua base de clientes.

A Companhia estabeleceu uma política de crédito para avaliação individual dos clientes da carteira (novos e já existentes) quanto à sua condição financeira. A análise efetuada pela Companhia inclui a avaliação de ratings externos, quando disponíveis, demonstrações financeiras, informações de agências de crédito, informações da indústria e, em alguns casos, referências bancárias. Limites de crédito são estabelecidos para cada cliente e revisados periodicamente, conforme definido em política. Vendas que eventualmente excedam esses limites possuem alçadas de aprovação extraordinárias.

## 22. Cobertura de Seguros

A Companhia possui cobertura de seguros em montante julgado pela administração suficiente para fazer face às eventuais perdas com sinistros.

\*\*\*\*\*

---

**Gilmar Lemes Laguna**  
Gestor Judicial  
CPF: 727.459.160-68

---

**Getúlio L. Vargas**  
Contador  
CRS/RS-089.722/0-5  
CPF: 024.003.930-01