

SACYR NEOPUL S.A. - BRASIL

Relatório & Contas 2022

SACYR NEOPUL S.A. DO BRASIL
BALANÇO PATRIMONIAL LEVANTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE
2021

(Valores expressos em reais - R\$ - centavos eliminados)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Notas	2022	2021
CIRCULANTE			
Fornecedores	6.1	5.496.603	12.505.114
Empréstimos e financiamentos	6.2	-	-
Salários, provisões e encargos sociais a recolher	6.3	10.215	1.662.588
Impostos e contribuições a recolher	6.4	55.720	150.039
Impostos diferidos	5.2	-	1.376.569
Adiantamento de clientes	4.2	4.090.377	9.672.000
Conta corrente de consorciadas	4.3	9.903.211	16.886
Dividendos a pagar	6.5	253.240	253.240
Provisão para outros riscos e encargos	6.6	3.322.000	1.275.671
Perda com investimentos		-	-
Outras contas a pagar		-	-
Total do passivo circulante		23.131.365	26.912.107
NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e financiamentos		-	-
Partes relacionadas	5.1	12.844.155	10.734.146
Provisão para perdas em consórcios e obras		-	-
Provisão para perdas em investimentos		-	-
Outras contas a pagar		-	-
Total do passivo não circulante		12.844.155	10.734.146
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital	7	34.336.548	24.751.145
Capital a integralizar		-	-
Reservas de Capital		-	2.451.768
Outras reservas		-	-
Prejuízos acumulados		(61.963.378)	(38.213.102)
Total do patrimônio líquido		(27.626.830)	(11.010.190)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		8.348.690	26.636.063

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras

SACYR NEOPUL S.A. DO BRASIL

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021

(Valores expressos em reais - R\$ - centavos eliminados)

	Nota	2022	2021
RECEITA LÍQUIDA DE SERVIÇOS	8.1	5.510.705	15.569.671
CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	8.2	(12.708.271)	(40.136.672)
LUCRO BRUTO		(7.197.566)	(24.567.000)
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS			
Despesas gerais e administrativas	8.3	(5.858.176)	(6.491.017)
Outras receitas operacionais, líquidas	8.4	4.302.374	-
Provisão de impairment de recebíveis	8.5	(14.918.329)	-
Perdas em consórcios e obras		289.022	(799.380)
		-	-
LUCRO/(PREJUÍZO) OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		(23.382.675)	(31.857.397)
Receitas financeiras		588.223	2.610.774
Despesas financeiras		(456.584)	(527.480)
Variações cambiais, líquida		(499.240)	73.997
	8.6	(367.601)	2.157.291
LUCRO/(PREJUÍZO) OPERACIONAL ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		(23.750.276)	(29.700.106)
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL			
Correntes		-	-
Diferidos		-	(1.832.012)
	8.7	-	(1.832.012)
RESULTADO LÍQUIDO		(23.750.276)	(31.532.119)

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras.

SACYR NEOPUL S.A. DO BRASIL
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021

(Valores expressos em reais - R\$ - centavos eliminados)

	2022	2021
LUCRO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	(23.750.276)	(31.532.119)
Outros resultados abrangentes	-	-
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL DO EXERCÍCIO	(23.750.276)	(31.532.119)

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras.

SACYR NEOPUL S.A. DO
BRASIL
DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021

(Valores expressos em reais - R\$ - centavos eliminados)

	Capital social	Reserva de capital	Reservas de lucros		Lucros/prejuízos acumulados	Total do patrimônio líquido
			Reserva legal	Reserva de retenção de Lucros		
SALDO EM 01 DE JANEIRO DE 2021	24.751.145	1.804.576	-	-	(6.680.984)	19.874.737
Prejuízo líquido do exercício	-	-	-	-	(31.532.119)	(31.532.119)
Reserva de capital	-	647.192	-	-	-	647.192
Aumento de capital social	-	-	-	-	-	-
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	24.751.145	2.451.768	-	-	(38.213.102)	(11.010.190)
Prejuízo líquido do exercício	-	-	-	-	(23.750.276)	(23.750.276)
Reserva de capital	-	(2.451.768)	-	-	-	(2.451.768)
Aumento de capital social	9.585.403	-	-	-	-	9.585.403
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	34.336.548	-	-	-	(61.963.378)	(27.626.830)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras

SACYR NEOPUL S.A. DO BRASIL
DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO PARA OS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021

(Valores expressos em reais - R\$ - centavos eliminados)

	2022	2021
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro (prejuízo) líquido do exercício	(23.750.276)	(31.532.119)
Ajustes para reconciliar o lucro do exercício com o caixa gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais		
Baixa do ativo imobilizado	2.388.767	40.123
Venda do ativo imobilizado	(6.691.141)	-
Depreciações e amortizações	2.704.180	1.302.142
Variações cambiais	499.240	(73.997)
Juros passivos	-	-
Provisões diversas	(289.022)	799.380
Provisões contingências cíveis e trabalhistas	2.335.351	-
Redução (aumento) nos ativos operacionais:		
Contas a receber de clientes	13.594.898	10.726.331
Contas a receber de consórcios	1.895.485	(1.155.662)
Impostos a recuperar	(37.829)	(148.327)
Impostos diferidos a recuperar	-	1.832.012
Outros créditos	50.366	208.896
Aumento (redução) nos passivos operacionais:		
Fornecedores	(7.008.511)	4.432.262
Salários, provisões e encargos sociais a recolher	(1.652.373)	(675.212)
Impostos e contribuições a recolher	(94.319)	(484.467)
Impostos diferidos a pagar	(1.376.569)	(443.476)
Adiantamentos de clientes	(5.581.623)	2.918.627
Contas a pagar de consórcios	9.886.325	-
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	(13.127.053)	(12.253.487)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisição de imobilizado	(3.823.653)	(1.440.158)
Perda com investimentos	-	-
Baixa de diferido	4.043.112	12.600
Aquisição de diferido	(1.702.244)	(244.294)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de investimento	(1.482.785)	(1.671.851)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Capital social	9.585.403	-
Reservas de capital	-	(647.192)
Aquisição de empréstimos	-	-
Pagamento de empréstimos	-	(1.925.000)
Empresas ligadas	5.852.231	1.762.134
Recebimento de empréstimos a empresas ligadas	-	13.909.746
Empréstimo para empresas ligadas	-	-
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamento	15.437.634	13.099.688
AUMENTO (REDUÇÃO) DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	827.795	(825.650)
Caixa e equivalente de caixa no fim do exercício	1.036.215	208.420
Caixa e equivalente de caixa no início do exercício	208.420	1.034.070
AUMENTO (REDUÇÃO) DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	827.795	(825.650)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Sociedade, sob o CNPJ 11.754.910/0001-86, é uma filial da empresa portuguesa **SACYR NEOPUL S.A.**, autorizada a funcionar no Brasil pela portaria nº. 8, de 06 de julho de 2009, do Ministério de Estado do Desenvolvimento, Indústria e Comércio Exterior, publicada no Diário Oficial da União em 07/07/2009, e Portaria de Retificação, nº 07, de 14 de abril de 2010, publicada no Diário Oficial da União em 15/04/2010, tendo como objeto social desenvolver as atividades de execução de empreitadas de obras públicas ou particulares, engenharia, execução, coordenação e gestão de obras ferroviárias, metroviária ou obras civis, designadamente montagem e manutenção de infraestruturas, superestruturas ferroviárias e metroviária, a representação, importação, exportação e comercialização de materiais, designadamente da construção civil e industriais; a elaboração de estudos relacionados com a sua atividade, e participação em outras sociedades, comerciais ou civis, nacionais ou estrangeiras, como sócia, acionista ou quotista, bem como em associações ou consórcios.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em conformidade com a Lei das Sociedades por Ações, abrangendo os pronunciamentos técnicos e as orientações e interpretações técnicas emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, cujas principais práticas contábeis estão descritas a seguir:

Na elaboração das demonstrações financeiras é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações Financeiras da empresa incluem, portanto, estimativas referentes à seleção das vidas úteis do ativo imobilizado, determinações de provisões para imposto de renda e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

As principais práticas contábeis observadas na elaboração das demonstrações financeiras são as seguintes:

a) Caixa e equivalentes de caixa

Registradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

b) Títulos e valores mobiliários

Representados por aplicações em Certificados de Depósitos Bancários – CDBs (renda fixa), sendo classificados em “empréstimos e recebíveis” e estão mensurados pelo custo amortizado.

c) Ativos e passivos financeiros

São mensurados pelo método do custo amortizado, utilizando o método de taxa de juros efetiva, deduzidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável.

A receita e a despesa de juros são reconhecidos por meio da aplicação da taxa de juros efetiva, exceto para créditos de curto prazo, quando o efeito do desconto com base na taxa de juros efetiva é imaterial.

d) Contas a receber de cliente e provisão para créditos de liquidação duvidosa

Registradas e mantidas no balanço patrimonial pelo valor nominal dos títulos faturados e ajustados pelo reconhecimento da receita em virtude da evolução de cada obra. Constituída com base na avaliação dos saldos com risco de realização e negociações em andamento por cliente.

e) Consórcios

De acordo com o CPC 19 (R2) - Negócios em Conjunto, as participações em consórcios são classificadas como operação em conjunto e, conseqüentemente, têm seus ativos, passivos, receitas e despesas reconhecidos linha a linha nas contas do balanço patrimonial e da demonstração do resultado, na proporção do percentual de participação em cada consórcio.

f) Investimentos

Registrados com base no método de equivalência patrimonial. Conforme este método, os investimentos são inicialmente registrados pelo valor de custo e, em seguida, ajustados para fins de reconhecimento da participação da Filial no lucro ou prejuízo e em outros resultados abrangentes das investidas.

g) Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, ajustado pelas depreciações e amortizações acumuladas, calculadas pelo método linear, às taxas em função do tempo de vida útil fixado por espécie de bem, conforme as taxas aceitas pelo fisco brasileiro.

h) Avaliação de recuperação de ativos

Os ativos são avaliados anualmente para identificar evidências de perdas não recuperáveis ou, ainda, sempre que eventos ou alterações significativas nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Quando aplicável, se houver perda decorrente das situações em que o valor contábil do ativo ultrapasse seu valor recuperável, definido pelo maior entre o valor em uso do ativo e o seu valor líquido de venda, essa perda é reconhecida no resultado do exercício. Para fins de avaliação do valor recuperável, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos, para os quais existem fluxos de caixa identificáveis separadamente (Unidades Geradoras de Caixa - UGCs).

i) Empréstimos e financiamentos

Registrado ao valor de custo, acrescidos dos encargos e das variações monetárias.

j) Partes relacionadas

Registrado ao valor de custo, acrescidos dos encargos, das variações nas taxas de câmbio e das variações monetárias. Referem-se basicamente a reembolso de despesas e mútuos.

k) Imposto de renda e contribuição social

A provisão para o imposto de renda e a contribuição social é calculada com base no lucro tributável de acordo com as alíquotas vigentes nas datas dos balanços.

l) Provisões, incluindo provisão para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas

São quantificadas ao valor presente do desembolso esperado para liquidar a obrigação, utilizando a taxa adequada de desconto de acordo com os riscos relacionados ao passivo.

m) Uso de estimativas e julgamento

Exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de práticas contábeis e os valores de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As informações sobre incertezas, premissas e estimativas que possuam um risco significativo de resultar em um ajuste material dentro do próximo exercício estão relacionadas, principalmente, aos seguintes aspectos: vida útil do ativo imobilizado, custo orçado das obras, provisões para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas e perdas relacionadas a contas a receber. Essas estimativas e premissas são revistas de maneira contínua e o impacto de tais revisões é reconhecido no exercício em que são efetuadas.

n) Contratos de prestação de serviço de construção e contratos onerosos

A receita de prestação de serviço é apurada e reconhecida em virtude da evolução de cada obra de acordo com a CPC 40. A receita compreende o valor inicial acordado no contrato, acrescido de variações decorrentes de solicitações adicionais, as reclamações e os pagamentos de incentivo contratuais, na condição em que seja praticamente certo que resultem em receita e possam ser mensurados de forma confiável. A receita do contrato é reconhecida no resultado na medida do estágio de conclusão do contrato, de acordo com o percentual de conclusão de cada um dos projetos. Os custos de cada contrato são reconhecidos como resultado no período em que são incorridos, a menos que determinem um ativo relacionado à atividade de contrato futuro.

Quando o resultado de um contrato de prestação de serviço de construção não pode ser estimado com confiabilidade, sua receita é reconhecida até o montante dos custos incorridos, desde que sua recuperação seja provável.

Se for provável que os custos totais excederão a receita total de um contrato (caracterizando um contrato oneroso), a perda referente ao excedente entre a receita contratada e o custo total estimado é reconhecida imediatamente no resultado do exercício na rubrica “Custo dos serviços prestados” e no passivo, registrada na rubrica “Outras contas a pagar”.

Os montantes faturados ou a faturar registrados com base no serviço executado por obra, mas ainda não pagos pelo cliente, são registrados no balanço patrimonial como um ativo, na rubrica “Contas a receber de clientes”.

o) Resultado

O resultado é apurado pelo regime contábil de competência de exercícios.

3. CONSÓRCIOS CONSTRUTORES

A atuação da Sociedade no mercado brasileiro decorre através da integração de Consórcios, Agrupamentos Empresariais para a Construção, Fiscalização, Gerenciamento e Controle de Obras. Os ativos, passivos e resultados dos consórcios estão refletidos nas demonstrações financeiras, proporcionalmente à efetiva participação:

- a) 20% de participação no Consórcio Neoprumo, constituído em 13 de maio de 2014, tendo como objeto a Execução de obras e serviços necessários para a implantação de superestrutura para a duplicação dos trechos ferroviários entre as estações Pátio de Embu-Guaçu e o Pátio de Evangelista de Souza e os Pátios de Perequê e o Pátio de Paratinga, Estado de São Paulo. O consórcio encerrou suas atividades e efetuou a baixa da inscrição no CNPJ em 25 de julho de 2022.
- b) 50% da participação do Consórcio Neopru Santa Helena, constituído em 14 de janeiro de 2015, tendo como objeto a Execução de superestrutura ferroviária, exceto lançamento de dormentes de concreto na via, junto à Obra de Ferrovia Norte Sul – Extensão Sul Lote 3S. O consórcio encerrou suas atividades e efetuou a baixa da inscrição no CNPJ em 22 de julho de 2022.
- c) 30% de participação no –Consórcio Sacyr Neopul ETC, constituído em 30 de outubro de 2019, tendo como objeto a Execução das obras e serviços de engenharia para a implantação dos trechos remanescentes da Ferrovia Norte-Sul – Estrela D’ Oeste – SP e Porto Nacional – TO.

4. ATIVO CIRCULANTE

4.1 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2022	2021
Caixa	1.147	1.325
Bancos conta movimento	1.035.068	207.095
Total	1.036.215	208.420

4.2 – CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	2022	2021
Circulante		
Contas a receber (i)	2.700.000	-
Contas a receber – WIP (ii)	-	16.294.898
Contas a receber projeto Rumo (iii)	14.918.329	-
Provisão para PDD (iii)	(14.918.329)	-
Total Circulante	2.700.000	16.294.898

- (i) Saldo refere-se a conta a receber faturado, no qual há expectativa da administração de recebimento dentro do exercício de 2023.
- (ii) Saldo refere-se a provisão de receita pelo método de “PoC”, no qual será faturado mediante aprovação da medição pelos respectivos clientes.
- (iii) Saldo refere-se a provisão de receita pelo método de “PoC”, que a empresa tinha a expectativa de faturar e receber. A Administração realizou avaliação de riscos de perda esperada para contas a receber faturado, sendo que em 2022, registrou as perdas de contas a receber para o Projeto Obra RUMO, face à rescisão do contrato. A Companhia acompanha o desenvolvimento do processo de arbitragem com o cliente RUMO.

O saldo em 31 de dezembro de 2022 e 2021 apresentava o seguinte cronograma de vencimentos:

	2022	2021
A vencer		
2022	-	16.294.898
2023	2.700.000	-
	2.700.000	16.294.898

ADIANTAMENTOS A CLIENTES

	2022	2021
Circulante		
Adiantamento a clientes - Rumo	(4.090.377)	(9.672.000)

4.3 – CONTAS A RECEBER DE CONSÓRCIOS

	Participação no consórcio - %	2022		2021	
		Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Consórcio Neoprumo	20,00	-	-	14.446	-
Consórcio Neopru	50,00	-	-	5.373	(16.886)
Consórcio Sacyr Neopul ETC	30,00	-	(9.903.211)	1.875.667	-
		-	(9.903.211)	1.895.485	(16.886)

4.4 – IMPOSTOS A RECUPERAR

	2022	2021
IRPJ a recuperar de anos anteriores	267.510	240.302
CSLL a recuperar de anos anteriores	91.882	82.538
INSS retido s/ NF a recuperar	345.087	343.810
Impostos pagos a maior	26.099	26.099
Total	730.578	692.749

4.5 – OUTROS CRÉDITOS

	2022	2021
Adiantamentos a fornecedores	105.786	105.786
Adiantamento a funcionários	-	3.716
Garantia de locações	2.600	3.800
Prêmios de seguros a apropriar	-	-
Outras despesas diferidas	-	45.450
Total	108.386	158.751

5. ATIVO NÃO CIRCULANTE

5.1 – PARTES RELACIONADAS

	2022		2021	
	Balanco patrimonial		Balanco patrimonial	
	Ativo não circulante	Passivo não circulante	Ativo não circulante	Passivo não circulante
Reembolso de despesas:				
Sacyr Somague S.A. do Brasil	-	-	-	(3.035)
Sacyr Construccion S.A. do Brasil	12.360	-	27.462	-
Sacyr Neopul S.A.	-	(12.710.341)	-	(10.597.297)
Sacyr Neopul S.A. Uruguai	13.015	-	-	-
Sacyr Somague S.A.	-	(133.814)	-	(133.814)
	25.375	(12.844.155)	27.462	(10.734.146)
Mútuos:				
Sacyr Neopul S.A.	-	-	-	-
Sacyr Somague S.A. do Brasil	2.388.141	-	2.388.141	-
Total	2.413.516	(12.844.155)	2.415.603	(10.734.146)

5.2 – IMPOSTOS DIFERIDOS

	2022		2021	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
CSLL base de cálculo negativa	-	-	-	-
IRPJ prejuízos fiscais anos anteriores	-	-	-	-
	-	-	-	-
Consórcio Sacyr Neopul ETC				
PIS diferido a pagar	-	-	-	(105.917)
COFINS diferido a pagar	-	-	-	(488.847)
ISS diferido a pagar	-	-	-	(781.805)
	-	-	-	(1.376.569)
Total	-	-	-	(1.376.569)

A companhia decidiu não continuar a aumentar a constituição de provisões de impostos diferidos ativos sobre prejuízos fiscais de anos anteriores. O imposto diferido ativo foi baixado em 2021.

A Administração realizou avaliação de riscos de perda esperada para contas a receber faturado, sendo que em 2022, registrou as perdas de contas a receber para o Projeto Obra RUMO, face à rescisão do contrato, bem como, baixou os impostos diferidos correspondentes. A Companhia acompanha o desenvolvimento do processo de arbitragem com o cliente RUMO.

5.3 – IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

	Taxa de depreciação	2022			2021
		Valor da Aquisição	Depreciação Acumulada	Valor Residual	Valor Residual
Máquinas e equipamentos	10%	2.459.405	(1.099.409)	1.359.996	2.746.950
Máquinas, equipamentos e custos (em comodato)	10%	-	-	-	1.012.282
Móveis e utensílios	10%	-	-	-	223
Veículos	20%	-	-	-	-
Equipamentos de proces. de dados	20%	-	-	-	5.451
Máquinas e equipamentos dos consórcios	10 a 20%	-	-	-	1.172.665
		2.459.405	(1.099.409)	1.359.996	4.937.572
Intangível	20%	-	-	-	-
Intangível do consórcio	20%	-	-	-	32.586
		-	-	-	32.586

A movimentação do imobilizado é demonstrada como segue:

	2021	2022			
	Valor Residual	Adições	Baixas	Depreciação	Valor Residual
Máquinas e equipamentos	2.746.950	3.798.562	(1.285.484)	(3.900.032)	1.359.996
Máquinas, equipamentos e custos (em comodato)	1.012.282	1.702.244	(4.043.112)	1.328.586	-
Móveis e utensílios	223	-	(200)	(23)	-
Veículos	-	-	-	-	-
Equipamentos de proces. de dados	5.451	-	(4.650)	(802)	-
Máquinas e equipamentos dos consórcios	1.172.665	25.091	(1.068.582)	(129.175)	-
	4.937.572	5.525.897	(6.402.026)	(2.701.446)	1.359.996
Intangível	-	-	-	-	-
Intangível do consórcio	32.586	-	(29.852)	(2.734)	-
	32.586	-	(29.852)	(2.734)	-

6. PASSIVO CIRCULANTE

6.1 – FORNECEDORES

Descrição	2022	2021
	Fornecedores gerais	(54.070)
Fornecedores consórcio Sacyr Neopul ETC	(5.442.533)	(12.371.202)
Total	(5.496.603)	(12.505.114)

6.2 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Não houve empréstimos e financiamentos nos exercícios de 2022 e de 2021.

6.3 – SALÁRIOS, PROVISÕES E ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER

Descrição	2022	2021
	Encargos Estrutura	-
Apropriação de Férias	(8.709)	(13.954)
Apropriação de Encargos sobre Férias	-	(1.116)
Salários, férias e encargos do Consórcio Sacyr Neopul ETC	(864)	(1.341.294)
Apropriação para contingências trabalhistas	-	(244.183)
Conta Corrente com empregados	(642)	(4.848)
Total	(10.215)	(1.662.588)

6.4 – IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

A composição dos impostos e contribuições a recolher está demonstrada da seguinte forma:

Descrição	2022	2021
Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social – COFINS	-	(1.140)
Programa de Integração Social – PIS	(130)	(566)
Impostos sobre Serviços – ISS	(21)	(72)
Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	-	-
PIS/COFINS/CSLL Retido na Fonte	-	-
Outros tributos a recolher	(55.570)	(148.261)
Total	(55.720)	(150.039)

6.5 – DIVIDENDOS A PAGAR

	2022	2021
Dividendos a pagar	(253.240)	(253.240)
Total	(253.240)	(253.240)

6.6 – PROVISÃO PARA OUTROS RISCOS E ENCARGOS

	2022	2021
Provisão para garantias de obras – Consórcio Sacyr Neopul ETC	(510.357)	(799.379)
Provisão para contingências cíveis e trabalhistas	(2.811.643)	(476.292)
Total	(3.322.000)	(1.275.671)

7. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital social

O capital social integralizado em 31 de dezembro de 2022 é de R\$ 34.336.547,57 (trinta e quatro milhões, trezentos e trinta e seis mil, quinhentos e quarenta e sete reais e cinquenta e sete centavos) e de 2021 é de R\$ 24.751.145,07 (vinte e quatro milhões, setecentos e cinquenta e um mil, cento e quarenta e cinco reais e sete centavos).

Através da ata número 125, de 16 de dezembro de 2022, registrada na JUCESP em 15 de março de 2023, o capital social integralizado passou de R\$ 24.751.145,07 (vinte e quatro milhões, setecentos e cinquenta e um mil, cento e quarenta e cinco reais e sete centavos) para R\$ 34.336.547,57 (trinta e quatro milhões, trezentos e trinta e seis mil, quinhentos e quarenta e sete reais e cinquenta e sete centavos).

b) Reservas de capital

Durante o ano de 2021, a empresa recebeu aportes à título de reservas de capital no valor de R\$ 508.902,50 (quinhentos e oito mil, novecentos e dois reais e cinquenta centavos).

Ainda houve o recebimento de sua matriz, de equipamentos em regime de comodato, totalizando R\$ 138.289,40 (cento e trinta e oito mil, duzentos e oitenta e nove reais e quarenta centavos).

Durante o ano de 2022, a empresa recebeu aportes à título de reservas de capital no valor de R\$ 9.076.500,00 (nove milhões, setenta e seis mil e quinhentos reais).

Com a ata número 125, o valor de R\$ 9.585.402,50 (nove milhões, quinhentos e oitenta e cinco mil, quatrocentos e dois reais e cinquenta centavos) foi utilizado para o aumento de capital.

Ainda o valor registrado na conta dos equipamentos em regime de comodato, foi baixado devido a nacionalização dos mesmos, totalizando o valor de R\$ 1.942.865,22 (um milhão, novecentos e quarenta e dois mil, oitocentos e sessenta e cinco reais e vinte e dois centavos).

8. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

8.1 – RECEITA LÍQUIDA DE SERVIÇOS

	2022	2021
Descrição		
Receita Prestação de Serviços	6.013.070	24.400.561
Receita de apropriação societária	-	(7.311.389)
(-) Impostos sobre o Faturamento	(502.365)	(1.962.977)
(-) Impostos sobre ajuste CPC47	-	443.476
(=) Receita Líquida	5.510.705	15.569.671

A receita de prestação de serviços, para o exercício, foi obtida através da participação da companhia nos Consórcios de obras. O ajuste CPC 47 é o reconhecimento de receitas e/ou custos amparado na porcentagem do custo incorrido no período base sobre o custo total reajustado, previsto no item 5, II da Instrução Normativa nº 21/79. Aferido pelo progresso de execução de obras de longo prazo de acordo com o pronunciamento técnico CPC 47, denominado Receita de Contratos com cliente.

8.2 – CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS

	2022	2021
Salários e benefícios a empregados	(5.117.124)	(16.130.417)
Serviços de terceiros (a)	(2.530.479)	(223.124)
Custo dos serviços prestados	(1.178.533)	(3.721.948)
Despesas com locações	(3.750.226)	(19.902.181)
Depreciação e amortização	(131.909)	(159.001)
Total	(12.708.271)	(40.136.672)

(a) Subcontratos para construção das atividades dos consórcios.

8.3 – DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

Descrição	2022	2021
Despesas com Pessoal	(1.374.444)	(637.112)
Encargos com Pessoal	(447.860)	(84.537)
Provisão de férias e seus Encargos	12.105	(4.836)
Provisão para contingências cíveis e trabalhistas	(2.335.351)	(476.292)
Despesa com consultoria e serviços técnicos	(438.009)	(209.469)
Despesa com locações	(108.822)	(92.501)
Depreciação e amortizações	(675.395)	(1.143.141)
Despesas gerais	(285.777)	(3.665.377)
Despesas tributárias	(204.623)	(177.753)
Total	(5.858.176)	(6.491.017)

8.4 – OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS, LÍQUIDAS

O montante de R\$ 4.302.374, registrado nesta conta refere-se ao valor líquido na venda dos equipamentos do imobilizado.

8.5 – PROVISÃO DE IMPAIRMENT DE RECEBÍVEIS

Descrição	2022	2021
Reconhecimento de perda POC Consórcio SNE	(16.294.898)	-
Impostos sobre o ajuste CPC47	1.376.569	-
Total	(14.918.329)	-

8.6 – RESULTADO FINANCEIRO

Descrição	2022	2021
Receitas financeiras		
Receita de juros ativos	36.717	204.004
Receita sobre aplicação financeira	176	200
Receita financeira dos consórcios	551.331	2.406.570
	588.223	2.610.774
Despesas financeiras		
Juros pagos e incorridos	(4.736)	(6.497)
Despesa bancárias	(9.590)	(12.338)
Despesa financeira dos consórcios	(442.258)	(508.646)
	(456.584)	(527.480)
Variação cambial líquida	(499.240)	73.997
	(499.240)	73.997
Total	(367.601)	2.157.291

8.7 – IMPOSTOS DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

Para o período findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a companhia foi tributada pelo regime do lucro real anual, regime de competência.

Descrição	2022	2021
Imposto de renda	-	(504.003)
Contribuição social sobre o lucro líquido	-	(1.328.009)
Total	-	(1.832.012)
Correntes	-	-
Diferidos	-	(1.832.012)

9. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

A Administração da Sociedade não identificou a ocorrência de diferenças relevantes entre os valores de mercado e aqueles apresentados nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022 de seus instrumentos financeiros, tais como caixa e bancos, aplicações financeiras, contas a receber, créditos com empresas ligadas e contas a pagar.

São Paulo, 26 de abril de 2023.

Luis Manuel da Conceição Carregosa
Representante Legal
CPF: 237.032.648-45

Aline Martins de Lima
Contador
CRC 1SP264365/O-0
CPF 290.174.648-95