

SACYR SOMAGUE S.A. DO BRASIL

Relatório & Contas 2022

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

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

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

ATIVO	Notas	Controladora		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021
CIRCULANTE					
Caixa e equivalentes de caixa	4.1	947.362	2.795.473	954.781	2.794.102
Contas a receber de clientes	4.2	57.988.211	57.988.211	57.988.211	57.988.211
Contas receber de consorciadas	4.3	13.155	7.508	13.155	7.508
Impostos a recuperar	4.4	2.174.178	2.056.846	2.174.178	2.056.846
Outros ativos	4.5	40.910	77.516	41.723	77.516
Total do ativo circulante		61.163.816	62.925.554	61.172.049	62.924.183
NÃO CIRCULANTE					
Partes relacionadas	5.1	4.491.311	4.325.646	4.505.991	4.343.650
Impostos diferidos	5.2	-	-	-	-
Outros créditos	5.3	12.000	-	12.800	800
		4.503.311	4.325.646	4.518.791	4.344.450
Investimentos	5.4	-	-	-	-
Imobilizado tangível	5.5	344.744	428.115	344.744	428.115
Imobilizado intangível	5.5	(9)	(9)	(9)	(9)
Total do ativo não circulante		4.848.046	4.753.752	4.863.526	4.772.556
TOTAL DO ATIVO		66.011.862	67.679.306	66.035.575	67.696.740

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

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

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

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Notas	Controladora		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021
CIRCULANTE					
Fornecedores	6.1	1.083.920	3.120.598	1.144.281	3.772.878
Empréstimos e financiamentos		-	-	-	-
Salários, prov. encargos soc. a recolher	6.2	393.436	426.627	393.436	426.627
Impostos e contribuições a recolher	6.3	630.418	1.392.617	635.309	1.398.207
Impostos diferidos	5.2	5.015.980	16.913.312	5.015.980	16.913.312
Adiantamento de clientes		-	-	-	-
Conta corrente de consorciadas	4.3	3.139.806	4.929.744	3.139.806	4.929.744
Provisão para outros riscos e encargos	6.4	686.017	715.791	686.017	715.791
Outras contas a pagar	6.5	56.063.525	4.115.129	71.890.440	7.650.464
Total do passivo circulante		67.013.102	31.613.818	82.905.269	35.807.022
NÃO CIRCULANTE					
Empréstimos e financiamentos		-	-	-	-
Partes relacionadas	5.1	74.982.534	121.857.974	74.982.534	121.857.974
Provisão para perdas em investimentos	5.4	17.581.309	5.790.301	1.712.854	1.614.530
Outras contas a pagar		-	-	-	-
Total do passivo não circulante		92.563.843	127.648.276	76.695.388	123.472.504
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
Capital		99.163.012	60.170.104	99.163.012	60.170.104
Capital a integralizar		-	-	-	-
Reservas de Capital		-	-	-	-
Outras reservas		-	-	-	-
Prejuízos acumulados		(192.728.095)	(151.752.891)	(192.728.095)	(151.752.891)
Total do patrimônio líquido	7	(93.565.082)	(91.582.787)	(93.565.082)	(91.582.787)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		66.011.862	67.679.306	66.035.575	67.696.740

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

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

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

	Notas	Controladora		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021
RECEITA LÍQUIDA DE SERVIÇOS	8.1	1.272.420	57.970.886	1.272.420	57.970.886
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS	8.2	<u>(683.384)</u>	<u>(7.536.006)</u>	<u>(683.384)</u>	<u>(7.536.006)</u>
LUCRO BRUTO		589.036	50.434.880	589.036	50.434.880
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS					
Despesas gerais e administrativas	8.2	(53.566.250)	(27.611.600)	(65.890.339)	(30.195.739)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	8.3	(947)	(85)	(947)	(85)
Resultado de equivalência patrimonial	8.4	(12.429.024)	(2.629.188)	(98.324)	(61.600)
Provisão para outros riscos e encargos	8.5	<u>29.774</u>	<u>(80.151)</u>	<u>29.774</u>	<u>(80.151)</u>
LUCRO (PREJUÍZO) OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		<u>(65.377.410)</u>	<u>20.113.856</u>	<u>(63.370.799)</u>	<u>20.097.305</u>
Receitas financeiras		113.695	72.051	113.695	77.553
Despesas financeiras		(2.155.269)	(3.301.482)	(2.158.555)	(3.305.158)
Variações cambiais, líquidas		<u>14.546.449</u>	<u>967.409</u>	<u>14.543.125</u>	<u>982.133</u>
	8.6	12.504.875	(2.262.022)	12.498.265	(2.245.471)
LUCRO (PREJUÍZO) OPERACIONAL ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		<u>(52.872.535)</u>	<u>17.851.834</u>	<u>(52.872.535)</u>	<u>17.851.834</u>
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL					
Correntes		-	-	-	-
Diferidos		<u>11.897.331</u>	<u>(27.460.689)</u>	<u>11.897.331</u>	<u>(27.460.689)</u>
	8.7	11.897.331	(27.460.689)	11.897.331	(27.460.689)
RESULTADO LÍQUIDO		(40.975.204)	(9.608.855)	(40.975.204)	(9.608.855)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

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

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

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
LUCRO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	(40.975.204)	(9.608.855)	(40.975.204)	(9.608.855)
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL DO EXERCÍCIO	(40.975.204)	(9.608.855)	(40.975.204)	(9.608.855)

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras.

SACYR SOMAGUE S.A. DO BRASIL E CONTROLADA
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021

Controladora

(Em milhares de reais - R\$ - centavos eliminados)

	Capital social	Reserva de capital	Lucros/Prejuízos acumulados	Total do patrimônio líquido
SALDOS EM 01 DE JANEIRO DE 2021	42.702.588	-	(142.144.036)	(99.441.448)
Prejuízo líquido do exercício	-	-	(9.608.855)	(9.608.855)
Aumento de capital	17.46.516	-	-	17.465.516
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	60.170.104	-	(151.752.891)	(91.582.787)
Prejuízo líquido do exercício	-	-	(40.975.204)	(40.975.204)
Aumento de capital	38.992.908	-	-	38.992.908
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	99.163.011	-	(192.728.095)	(93.565.082)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Controlada

(Em milhares de reais - R\$ - centavos eliminados)

	Capital social	Reserva de capital	Lucros/Prejuízos Acumulados	Total do Patrimônio líquido
SALDOS EM 01 DE JANEIRO DE 2021	1.114.910	-	(5.064.840)	(3.949.930)
Prejuízo líquido do exercício	-	-	(1.075.062)	(1.075.062)
Aumento de capital	849.220	-	-	849.220
Absorção de prejuízos acumulados por sócios	-	-	-	-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	1.964.130	-	(6.139.901)	(4.175.771)
Prejuízo líquido do exercício	-	-	(12.330.699)	(12.330.699)
Aumento de capital	638.016	-	-	638.016
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	2.602.146	-	(18.470.601)	(15.868.454)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

SACYR SOMAGUE S.A. DO BRASIL E CONTROLADA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021

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

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS				
Lucro (prejuízo) líquido do exercício	(40.975.204)	(9.608.855)	(40.975.204)	(9.608.855)
Ajustes para reconciliar o lucro (prejuízo) líquido do exercício com o caixa gerado pelas operações				
Depreciações e amortizações	82.425	115.737	82.425	115.737
Resultado de equivalência patrimonial	12.429.024	2.629.188	98.324	61.600
Variações monetárias incorridos	(14.546.449)	(967.409)	(14.543.125)	(982.133)
Juros sobre mútuos	2.108.278	3.177.659	2.108.278	3.177.659
Juros passivos	-	-	-	179
Baixas de imobilizado	947	16.881	947	16.881
Provisões diversas	(29.774)	80.151	(29.774)	80.151
Redução (aumento) nos ativos operacionais:				
Contas a receber de clientes	-	(45.152.255)	-	(44.406.993)
Contas a receber de consórcios	(5.647)	820.258	(5.647)	820.258
Impostos a recuperar	(117.332)	522.396	(117.332)	617.465
Impostos diferidos a compensar	-	15.563.357	-	15.563.357
Outros ativos	24.606	1.558.424	23.793	1.583.625
Aumento (redução) nos passivos operacionais:				
Fornecedores	(2.036.678)	(2.412.702)	(2.628.597)	(3.122.982)
Contas a pagar de consórcios	(1.789.938)	(2.595.631)	(1.789.938)	(2.595.631)
Salários, provisões e encargos sociais a recolher	(33.192)	(569.033)	(33.192)	(569.033)
Impostos e contribuições a recolher	(762.199)	(1.228.218)	(762.898)	(1.236.010)
Imposto diferido a pagar	(11.897.331)	15.910.586	(11.897.331)	15.910.586
Adiantamentos de clientes	-	(28.188)	-	(28.188)
Outras contas a pagar	51.948.396	-	64.239.976	-
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	(5.600.069)	(22.167.653)	(6.229.295)	(24.602.326)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO				
Aquisição de investimentos	(638.016)	-	-	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(638.016)	-	-	-
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO				
Aumento de capital	38.992.908	17.467.516	38.992.908	17.467.516
Mútuos com partes relacionadas	-	4.145.068	-	4.145.068
Pagamento de mútuos com partes relacionadas	(24.937.439)	(14.561.436)	(24.937.439)	(14.561.436)
Conta corrente com partes relacionadas	(9.665.495)	14.822.918	(9.665.495)	17.173.998
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	4.389.974	21.874.066	4.389.974	24.225.146
REDUÇÃO DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(1.848.111)	(293.586)	(1.839.321)	(377.181)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	2.795.473	3.089.059	2.794.102	3.171.283
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	947.362	2.795.473	954.781	2.794.102
REDUÇÃO DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(1.848.111)	(293.586)	(1.839.321)	(377.181)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Sociedade, sob o CNPJ 05.055.482/0001-09, é uma filial da empresa portuguesa SACYR SOMAGUE S/A, autorizada a funcionar no Brasil pela portaria nº. 37, de 12 de março de 2002, do Ministério do Desenvolvimento, Indústria e Comércio Exterior, e tem como objeto social a execução de empreitadas de obras públicas e privadas, e compra e venda de imóveis.

No decorrer do ano em análise foi mantida a estratégia delineada para a atuação do Grupo Sacyr Somague no mercado brasileiro, nas diversas áreas onde o mesmo se pode posicionar de forma diferenciada e competitiva.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem a legislação societária e os pronunciamentos, orientações e interpretações técnicas emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.

As demonstrações financeiras consolidadas incluem as demonstrações financeiras da Companhia e da controlada Somague Construções S.A.

Os resultados da controlada adquirida durante o exercício estão incluídos nas demonstrações consolidadas do resultado e do resultado abrangente a partir da data da efetiva aquisição, conforme aplicável.

As demonstrações financeiras da controlada estão ajustadas para adequar suas práticas contábeis àquelas estabelecidas pela Filial. Todas as transações, saldos, receitas e despesas entre as empresas são eliminados integralmente nas demonstrações financeiras consolidadas.

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 reconhecidas 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 clientes 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 acumuladas, calculadas pelo método linear, às taxas em função do tempo de vida útil fixado por espécie de bem.

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) 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”.

n) Resultado

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

o) Combinação de negócios

As aquisições de negócios são contabilizadas pelo seu valor justo, que é a soma dos valores justos dos ativos transferidos e dos passivos assumidos pela Filial com os antigos controladores da adquirida e das participações societárias emitidas pela Filial em troca do controle da investida, na data de aquisição. Os custos relacionados à aquisição são reconhecidos no resultado, quando incorridos.

O ágio é o resultado positivo da soma do valor justo da combinação de negócios, do valor das participações não controladoras na adquirida e do valor justo da participação do adquirente anteriormente detida na adquirida (se houver), deduzida dos valores líquidos dos ativos adquiridos e passivos assumidos na data da operação, valorizados a valor justo. Se o resultado dessas operações não resultar positivo, o valor apurado é reconhecido imediatamente no resultado como ganho.

As variações no valor resultantes de informações adicionais obtidas durante o período de mensuração, o qual é limitado a um ano a partir da data da aquisição, relacionadas a fatos e circunstâncias existentes naquela data, são registradas retroativamente como ajuste ao valor do ágio.

A contabilização subsequente das variações no valor justo da contrapartida contingente não classificadas como ajustes do período de mensuração, que tenha sido apropriada ao patrimônio líquido, não é remensurada subsequentemente e sua correspondente liquidação é contabilizada no patrimônio. A contrapartida contingente classificada como ativo ou passivo é remensurada nas datas das demonstrações financeiras subsequentes de acordo com a norma IAS 39 - Instrumentos Financeiros: Reconhecimento e Mensuração (equivalente ao pronunciamento técnico CPC 38) ou a norma IAS 37 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes (equivalente ao pronunciamento técnico CPC 25), conforme aplicável, sendo o correspondente ganho ou perda reconhecido no resultado.

Se a contabilização inicial de uma combinação de negócios estiver incompleta no encerramento do período no qual essa combinação ocorreu, a Filial registra os valores provisórios dos itens cuja contabilização estiver incompleta. Esses valores provisórios são ajustados durante o período de mensuração (vide parágrafos anteriores), ou ativos e passivos adicionais são reconhecidos para refletir as novas informações obtidas relacionadas a fatos e circunstâncias existentes na data de aquisição que, se conhecidos, teriam afetado os

valores contabilizados naquela data.

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) 50% de participação no Consórcio SA Paulista-Somague, constituído em 15 de maio de 2012, tendo como objeto a Elaboração do projeto executivo e execução das obras civis dos terminais de ônibus, passarelas e sistema viário; das salas técnicas e complementação da estação Vila Prudente; da proteção parcial da galeria do córrego da Móoca e da interligação Vila Prudente – sistema de monotrilho e a estação Vila Prudente – Sistema metrô do prolongamento da linha 2 – verde da Companhia do Metropolitano de São Paulo – Metrô.

b) 35% de participação no Consórcio S.A. Paulista-Somague-Benito Roggio Hijos, constituído em 19 de abril de 2013, tendo como objeto a Execução das obras civis das 11 (onze) estações e do pátio Ragueb Chohfi do Sistema Monotrilho da Linha 15 – Prata da Companhia do Metropolitano de São Paulo – Metrô: “Lote 01 – Estação São Lucas, Estação Camilo Haddad, Estação Vila Tosltoi e Estação Vila União; Lote 03 – Estação Iguatemi, Estação Jequiriçá, Estação Jacú-Pêssego e Pátio Ragueb Chohfi”.

c) 50% de participação no Consórcio São Francisco Leste, constituído em 13 de maio de 2013, tendo como objeto a Execução de obras civis, instalação, montagem, comissionamento e testes das obras complementares das metas 1L e 2L, do Projeto de Integração do Rio São Francisco com Bacias Hidrográficas do Nordeste Setentrional.

4. ATIVO CIRCULANTE

4.1 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Caixa	5.132	1.042	5.871	1.878
Bancos conta movimento	942.230	2.794.431	948.910	2.792.224
Total	947.362	2.795.473	954.781	2.794.102

4.2 – CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Circulante				
Cientes - conta corrente	283.310	283.310	283.310	283.310
Cientes - retenções contratuais	-	-	-	-
Provisão para devedores duvidosos	(283.310)	(283.310)	(283.310)	(283.310)
Prestação de serviços - a faturar	57.988.211	57.988.211	57.988.211	57.988.211
Total Circulante	57.988.211	57.988.211	57.988.211	57.988.211

O saldo do contas a receber a faturar é proveniente do ajuste IFRS 15, decorrentes do 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 nº 47, denominado Receita de Contratos com cliente.

4.3 – CONTAS A RECEBER E A PAGAR DE CONSÓRCIOS

	Participação no consórcio - %	2022		2021	
		Controladora e Consolidado		Controladora e Consolidado	
		Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Consórcio Vila Prudente	50,00	-	(5.316)	(0)	-
Consórcio Linha 15	35,00	13.155	-	7.508	-
Consórcio São Francisco Leste	50,00	-	(3.134.490)	-	(4.929.744)
Total		13.155	(3.139.806)	7.508	(4.929.744)

4.4 – IMPOSTOS A RECUPERAR

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
IRRF s/ aplicações financeiras	-	-	-	-
IRPJ a recuperar de anos anteriores	587.032	531.425	587.032	531.425
CSLL a recuperar de anos anteriores	421.311	386.805	421.311	386.805
CSLL S/ NF a recuperar - Competência	-	-	-	-
PIS S/NF a recuperar - Caixa	-	-	-	-
COFINS S/NF a recuperar - Caixa	-	-	-	-
INSS retido s/ NF a recuperar	1.157.615	1.130.402	1.157.615	1.130.402
Impostos pagos a maior	8.220	8.214	8.220	8.214
Total	2.174.178	2.056.846	2.174.178	2.056.846

4.5 – OUTROS ATIVOS

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Adiantamentos a fornecedores	38.702	50.229	38.702	50.229
Adiantamento a funcionários	-	-	-	-
Garantia de locações	1.830	21.830	1.830	21.830
Prêmios de seguros a apropriar	378	340	1.192	340
Outras despesas diferidas	-	5.117	-	5.117
Total	40.910	77.516	41.723	77.516

A conta outras despesas diferidas é composta por despesas antecipadas – pagamentos de benefícios a funcionários como plano de saúde, odontológico, vale refeição, vale transporte que serão reconhecidos como despesas no próximo mês. Para o ano de 2022 não há mais funcionários, conseqüente não existe esse tipo de despesa.

5. ATIVO NÃO CIRCULANTE

5.1 – PARTES RELACIONADAS

Controladora	2022		2021	
	Balço Patrimonial		Balço Patrimonial	
	Ativo não circulante	Passivo não circulante	Ativo não circulante	Passivo não circulante
Reembolso de Despesas:				
Sacyr Somague S.A.	-	(13.127.077)	-	(13.127.077)
Somague Construções S.A.	6.370	-	6.370	-
Sacyr Neopul S.A. do Brasil	3.035	-	3.035	-
Sacyr Construccion S.A.	-	(7.472)	-	(7.472)
Sacyr Construccion S.A. do Brasil	77.372	-	77.372	-
SCP Bacia de São Francisco	4.112.707	-	4.112.707	-
Sacyr Conces Particip Brasil Ltda	-	(22.403)	-	(22.403)
Cavosa Brasil	-	-	39.063	-
S.A. Paulista Construções	372.235	-	87.100	-
	4.491.311	(10.995.128)	4.325.646	(13.156.952)
Mútuos:				
Sacyr Somague S.A.	-	(61.584.908)	-	(106.312.882)
Sacyr Construccion S.A. do Brasil	-	(14.357)	-	-
Sacyr Neopul S.A. do Brasil	-	(2.388.141)	-	(2.388.141)
	-	(63.987.406)	-	(108.701.022)
Total controladora	4.491.311	(74.982.534)	4.325.646	(121.857.974)

Controlada	2022		2021	
	Balço Patrimonial		Balço Patrimonial	
	Ativo não circulante	Passivo não circulante	Ativo não circulante	Passivo não circulante
Reembolso de Despesas:				
Sacyr Somague S.A. do Brasil	-	(6.370)	-	(6.370)
Sacyr Somague S.A.	21.050	-	24.374	-
	21.050	(6.370)	24.374	(6.370)
Mútuos:				
Sacyr Somague S.A. do Brasil	-	-	-	-
	-	-	-	-
Total controlada	21.050	(6.370)	24.374	(6.370)
Eliminações	(6.370)	6.370	(6.870)	6.870
Total consolidado	4.505.991	(74.982.534)	4.343.650	(121.857.974)

5.2 – IMPOSTOS DIFERIDOS

Controladora e Consolidado	2022		2021	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
CSLL base cálculo negativa	-	-	-	(3.154.588)
IRPJ prejuízos fiscais anos anteriores	-	-	-	(8.742.744)
	-	-	-	(11.897.331)
PIS diferido a pagar	-	(376.923)	-	(376.923)
COFINS diferido a pagar	-	(1.739.646)	-	(1.739.646)
ISS diferido a pagar	-	(2.899.411)	-	(2.899.411)
	-	(5.015.980)	-	(5.015.980)
Total	-	(5.015.980)	-	(16.913.312)

5.3 – OUTROS CRÉDITOS

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Depósitos Judiciais	12.000	-	12.800	800
Total	12.000	-	12.800	800

5.4 – INVESTIMENTOS – CONTROLADORA

Em 04 de outubro de 2011, a Sociedade constitui a Empresa Somague MPH Construções S.A com o capital social de R\$ 1.000.000,00 (Hum milhão de reais), representado por 1.000.000 ações ordinárias nominativas com valor nominal de R\$ 1,00 cada, sendo 50% subscrito pela Sacyr Somague S.A do Brasil e 50% subscrita pelo Empresa MPH Participações LTDA, CNPJ: 08.973.849/0001-5, com sede no Estado de São Paulo. A

Companhia tem por objetivo a construção, a administração, o gerenciamento de obras e elaboração de projetos no território brasileiro em atividades relativas a: (a) empreendimentos comerciais (b) empreendimentos industriais e (c) empreendimentos residenciais e escritórios de alto padrão, bem como, com referência a tais empreendimentos, a atuação em propostas, licitações ou concorrências para atender a clientes públicos e privados.

Em 30 de novembro de 2015, a Sacyr Somague firmou a compra do restante do capital social, ora detido pela empresa MPH Participações LTDA, passando a deter a totalidade do capital social da Sociedade. A Somague MPH Construções S.A. passou a para o nome de Somague Construções S.A.

Em 2021, houve um novo aumento do capital social de 849.220 ações ordinárias nominativas, passando o valor do capital social para R\$ 1.964.130 (Hum milhão, novecentos e sessenta e quatro mil, cento e trinta reais).

Em 2022, houve um novo aumento do capital social de 638.016 ações ordinárias nominativas, passando o valor do capital social para R\$ 2.602.146 (dois milhões, seiscentos e dois mil e dezesseis reais).

Em 26 de agosto de 2013, a Sociedade constitui a Sociedade por Cotas de Participação Bacia de São Francisco, com a participação de 14,78% da Sacyr Somague S.A. do Brasil e 85,22% da S.A. Paulista de Construções e Comércio. A Companhia tem como objetivo a conjugação de recursos para prestação de serviços, pelo regime de empreitada por preço unitário, na execução de obras civis e eletromecânicas concernentes ao Projeto de Integração do Rio São Francisco com bacias hidrográficas do Nordeste Setentrional.

Os investimentos são avaliados com base no método da equivalência patrimonial, conforme CPC's, para fins de demonstrações financeiras da controladora.

A composição dos investimentos nas controladas está demonstrada a seguir:

Informações sobre investimentos	2022		2021	
	Somague Construções	SCP Bacia de São Francisco	Somague Construções	SCP Bacia de São Francisco
Participação - %	100,00%	14,78%	100,00%	14,78%
Total do ativo	9.033	3.080.549	(571)	3.080.577
Total do patrimônio líquido ¹	15.868.454	(1.712.854)	(4.175.771)	(1.614.530)
Lucro/prejuízo líquido	(12.330.699)	(98.324)	(2.567.588)	(61.600)

1 Movimentação do Patrimônio Líquido	2022		2021	
	Somague Construções	SCP Bacia de São Francisco	Somague Construções	SCP Bacia de São Francisco
Saldo inicial	(4.175.771)	(1.614.530)	(2.457.403)	(1.552.930)
Resultado de equivalência patrimonial	(12.330.699)	(98.324)	(2.567.588)	(61.600)
Aumento de capital social	638.016	-	849.220	-
Absorção prejuízos pela conta corrente do sócio	-	-	-	-
(-) eliminação para fins de consolidação	-	-	-	-
Saldo final	(15.868.454)	(1.712.854)	(4.175.771)	(1.614.530)

Balço patrimonial	2022		2021	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Investimentos	-	-	-	-
Provisão para perdas em investimentos	-	(17.581.309)	-	(5.790.301)

5.5 – IMOBILIZADO TANGÍVEL E IMOBILIZADO INTANGÍVEL

Controladora e Consolidado	Taxa de depreciação	2022			2021
		Valor da Aquisição	Depreciação Acumulada	Valor Residual	Valor Residual
Edifícios	4% a.a.	1.536.177	(1.222.267)	313.911	375.358
Móveis e utensílios	10% a.a.	73.744	(57.241)	16.503	21.535
Veículos	20% a.a.	-	-	-	-
Equipamentos de proces. de dados	20% a.a.	26.052	(24.450)	1.602	5.132
Máquinas e equipamentos	10% a.a.	21.231	(13.986)	7.245	9.368
Máquinas e equip. dos consórcios	10% a 20%a.a.	155.193	(149.710)	5.483	16.723
		1.812.398	(1.467.654)	344.744	428.115
Intangível	20% a.a.	297.699	(297.699)	-	-
Intangível dos consórcios	20% a.a.	28.119	(28.128)	(9)	(9)
		325.818	(325.827)	(9)	(9)

A movimentação do imobilizado é demonstrada como segue:

	2021	2022			
	Valor Residual	Adições	Baixas	Depreciação	Valor Residual
Edifícios	375.358	-	-	(61.447)	313.911
Móveis e utensílios	21.535	-	-	(5.032)	16.503
Veículos	-	-	-	-	-
Equipamentos de proces. de dados	5.132	-	(947)	(2.583)	1.602
Máquinas e equipamentos	9.368	-	-	(2.123)	7.245
Máquinas e equip. dos consórcios	16.723	-	-	(11.240)	5.483
	428.115	-	(947)	(82.425)	344.744
Intangível	-	-	-	-	-
Intangível dos consórcios	(9)	-	-	-	(9)
	(9)	-	-	-	(9)

6. PASSIVO CIRCULANTE

6.1 – FORNECEDORES

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Fornecedores gerais	(57.736)	(1.287.184)	(118.097)	(1.571.180)
Fornecedores retenções contratuais	(409.735)	(668.783)	(409.735)	(1.037.067)
Fornecedores recepção e conferência	-	(31.309)	-	(31.309)
Fornecedores provisões de gastos	-	(70.805)	-	(70.805)
Fornecedores consórcio Vila Prudente	(73.440)	(73.440)	(73.440)	(73.440)
Fornecedores consórcio Linha 15	(113.764)	(215.205)	(113.764)	(215.205)
Fornecedores consórcio São Francisco Leste	(429.245)	(773.872)	(429.245)	(773.872)
Total	(1.083.920)	(3.120.598)	(1.144.281)	(3.772.878)

6.2 – SALÁRIOS, PROVISÕES E ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER

Controladora e Consolidado		2022	2021
Descrição			
Salários Estrutura		-	-
Encargos Estrutura		-	(7.399)
Apropriação de Férias		-	(24.270)
Apropriação de Encargos sobre Férias		-	(48.004)
Salários, férias e encargos do Consórcio Vila Prudente		-	-
Salários, férias e encargos do Consórcio Linha 15		(266.307)	(266.307)
Salários, férias e encargos do Consórcio São Francisco Leste		(127.129)	(65.127)
Apropriação para contingências trabalhistas		-	(12.538)
Conta Corrente com empregados		-	(2.982)
Total		(393.436)	(426.627)

6.3 – IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social – COFINS	(409)	(45.034)	(409)	(45.034)
Programa de Integração Social – PIS	(67)	(9.746)	(67)	(9.746)
Impostos sobre Serviços – ISS	-	(59.378)	-	(59.378)
Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	(428)	(95.914)	(907)	(96.473)
Instituto Nacional do Seguro Social – INSS	-	(2.036)	-	(2.036)
PIS/COFINS/CSLL Retido na Fonte	(2.591)	(7.446)	(7.002)	(12.476)
Imposto de Renda Pessoa Jurídica – IRPJ	-	-	-	-
Contribuição Social sobre Lucro Líquido – CSLL	-	-	-	-
Outros tributos a recolher	(626.924)	(1.173.063)	(626.924)	(1.173.063)
Total	(630.418)	(1.392.617)	(635.309)	(1.398.207)

6.4 – PROVISÃO PARA OUTROS RISCOS E ENCARGOS

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Provisão período de garantia obra - VI Prudente	(340.053)	(376.776)	(340.053)	(376.776)
Provisão período de garantia obra - Linha 15	-	-	-	-
Provisão período de garantia obra - Jd. Colonial	(345.964)	(339.015)	(345.964)	(339.015)
Total	(686.017)	(715.791)	(686.017)	(715.791)

6.5 – OUTRAS CONTAS A PAGAR

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Provisão para contingências cíveis	(53.164.115)	(537.959)	(68.991.029)	(4.073.294)
Provisão para pagamento de advogados ref. tx. Sucesso	(2.899.411)	(3.577.170)	(2.899.411)	(3.577.170)
Total	(56.063.525)	(4.115.129)	(71.890.440)	(7.650.464)

7. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Controladora e Consolidado

a) Capital social

O capital social integralizado em 31 de dezembro de 2022 é de R\$ 99.163.012,43 (noventa e nove milhões, cento e sessenta e três mil, doze reais e quarenta e três centavos).

Através da ata número 706, de 30 de dezembro de 2022, registrado na JUCESP, o capital social passou de R\$ 60.170.104,06 (sessenta milhões, cento e setenta mil, centro e quatro reais e seis centavos) para R\$ 99.163.012,43 (noventa e nove milhões, cento e sessenta e três mil, doze reais e quarenta e três centavos).

8. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

8.1 – RECEITA LÍQUIDA DE SERVIÇOS

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Receita Prestação de Serviços	1.389.742	18.081.371	1.389.742	18.081.371
Ajuste CPC47	-	46.396.005	-	46.396.005
(-) Impostos sobre o Faturamento	(117.322)	(2.493.236)	(117.322)	(2.493.236)
(-) Impostos sobre ajuste CPC47	-	(4.013.254)	-	(4.013.254)
Total	1.272.420	57.970.886	1.272.420	57.970.886

A receita de prestação de serviços, para o exercício, foi obtida através da participação da companhia em obras próprias. 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 E DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Salários e benefícios a empregados	(419.801)	(4.208.284)	(419.801)	(4.208.284)
Serviços de terceiros	(688.569)	(17.237.571)	(701.479)	(18.366.923)
Materiais utilizados nos serviços	(417.262)	(7.782.694)	(417.262)	(7.782.694)
Despesas gerais e administrativas	(52.552.778)	(3.794.955)	(64.844.389)	(5.246.830)
Despesas com aluguéis	(15.529)	(1.680.335)	(15.529)	(1.680.335)
Depreciação e amortização	(82.425)	(115.737)	(82.425)	(115.737)
Despesas tributárias	(72.661)	(200.472)	(92.230)	(203.383)
Outras	(609)	(127.559)	(609)	(127.559)
Total	(54.249.634)	(35.147.606)	(66.573.723)	(37.731.745)

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Custos dos serviços prestados	(683.384)	(7.536.006)	(683.384)	(7.536.006)
Despesas gerais e administrativas	(53.566.250)	(27.611.600)	(65.890.339)	(30.195.739)
Total	(54.249.634)	(35.147.606)	(66.573.723)	(37.731.745)

8.3 – OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Venda da participação no Cons. Linha 2 Verde	-	-	-	-
Venda de imobilizado	(947)	(85)	(947)	(85)
Total	(947)	(85)	(947)	(85)

8.4 – RESULTADO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Somague Construções S.A.	(12.330.699)	(2.567.588)	-	-
SCP Bacia de São Francisco	(98.324)	(61.600)	(98.324)	(61.600)
Total	(12.429.024)	(2.629.188)	(98.324)	(61.600)

8.5 – PROVISÃO PARA OUTROS RISCOS E ENCARGOS

Controladora e Consolidado	2022	2021
	Reversão Prov. Garantias obras Cons. Vila Prudente	36.723
Provisão Garantias obras - Jardim Colonial	(6.949)	(90.407)
Total	29.774	(80.151)

8.6 – RESULTADO FINANCEIRO

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Receitas financeiras				
Descontos obtidos	1.129	(26.413)	1.129	(26.413)
Receita sobre aplicação financeira e juros ativos	112.566	70.288	112.566	75.791
Receita financeira dos consórcios	-	-	-	-
	113.695	43.875	113.695	49.378
Despesas financeiras				
Juros pagos e incorridos	(2.108.708)	(3.238.440)	(2.109.046)	(3.238.619)
Despesa bancárias	(46.562)	(34.866)	(49.510)	(38.362)
Despesa financeira dos consórcios	-	-	-	-
	(2.155.269)	(3.273.306)	(2.158.555)	(3.276.982)
Varição cambial líquida	14.546.449	967.409	14.543.125	982.133
	14.546.449	967.409	14.543.125	982.133
Total	12.504.875	(2.262.022)	12.498.265	(2.245.471)

8.7 – IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Correntes	-	-	-	-
Diferidos	11.897.331	(27.460.689)	11.897.331	(27.460.689)
Total	11.897.331	(27.460.689)	11.897.331	(27.460.689)

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, 24 de maio de 2023.

Ricardo Cassanha
Representante Legal
CPF: 267.908.218-48

Aline Martins Lima
Contador
CRC 1SP264365/O-0