



ENGENHARIA E
INFRAESTRUTURAS

SACYR CONSTRUCCION S.A. - BRASIL

Relatório & Contas 2022

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

SACYR CONSTRUCCION S.A. DO BRASIL

BALANÇO PATRIMONIAL LEVANTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021

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

| ATIVO | Notas | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|-------|--------------------|--------------------|
| | | | |
| CIRCULANTE | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 4.1 | 12.694.868 | 13.241.925 |
| Títulos e valores mobiliários | | - | - |
| Estoques | 4.2 | 5.766.137 | 6.670.983 |
| Contas a receber de clientes | 4.3 | 217.188.091 | 147.946.784 |
| Contas a receber de consorciadas | 4.4 | 33.115.535 | 11.956.156 |
| Impostos a recuperar | 4.5 | 911.257 | 508.799 |
| Outros ativos | 4.6 | 13.558.775 | 5.966.579 |
| Total do ativo circulante | | <u>283.234.662</u> | <u>186.291.226</u> |
| NÃO CIRCULANTE | | | |
| Depósitos judiciais | | 977.969 | - |
| Partes relacionadas | 5.1 | 1.068.156 | 361.198 |
| Impostos diferidos | 5.2 | - | 13.377.253 |
| Outros créditos | 4.6 | 7.220.380 | 8.641.709 |
| | | 9.266.504 | 22.380.159 |
| Investimentos | | - | - |
| Ágio/Deságio em investimentos | | - | - |
| Imobilizado | 5.3 | 27.534.243 | 7.187.116 |
| Intangível | 5.3 | 5.631.779 | 6.216.651 |
| Total do ativo não circulante | | <u>42.432.527</u> | <u>35.783.927</u> |
| TOTAL DO ATIVO | | 325.667.188 | 222.075.152 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

SACYR CONSTRUCCION 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 | 51.809.809 | 63.678.928 |
| Empréstimos e financiamentos | 6.2 | 8.984.243 | 29.454.544 |
| Salários, provisões e encargos sociais a recolher | 6.3 | 11.242.712 | 8.436.142 |
| Obrigações tributárias | 6.4 | 17.081.962 | 17.671.046 |
| Impostos diferidos | | - | - |
| Adiantamento de clientes | 4.3 | 6.135.565 | 16.152.151 |
| Conta corrente de consorciadas | 4.4 | 4.461.213 | 120.119 |
| Dividendos a pagar | | - | - |
| Provisão para outros riscos e encargos | 6.5 | 15.272.337 | 4.222.710 |
| Partes relacionadas | | 20.472.400 | - |
| Perda com investimentos | | - | - |
| Contas a pagar | | 10.524.170 | 2.357.070 |
| Total do passivo circulante | | 145.984.410 | 142.092.711 |
| NÃO CIRCULANTE | | | |
| Empréstimos e financiamentos | 6.2 | - | - |
| Impostos diferidos | | 576.558 | - |
| Partes relacionadas | 5.1 | 22.606.639 | 23.449.480 |
| Provisão para perdas em consórcios e obras | | - | - |
| Provisão para perdas em investimentos | | - | - |
| Adiantamento de clientes | 4.3 | 109.011.878 | 34.189.208 |
| Outras contas a pagar | | 2.545.056 | - |
| Total do passivo não circulante | | 134.740.131 | 57.638.687 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 7 | | |
| Capital | | 173.088.841 | 88.119.770 |
| Capital a integralizar | | - | - |
| Reservas de Capital | | - | - |
| Outras reservas | | - | - |
| Prejuízos acumulados | | (128.146.193) | (65.776.016) |
| Total do patrimônio líquido | | 44.942.647 | 22.343.754 |
| TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 325.667.188 | 222.075.152 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

SACYR CONSTRUCCION 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)

| | Notas | 2022 | 2021 |
|---|-------|---------------------|---------------------|
| RECEITA LÍQUIDA DE SERVIÇOS | 8.1 | 297.779.272 | 144.891.092 |
| CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS | 8.2 | (247.841.527) | (155.119.802) |
| LUCRO BRUTO | | 49.937.745 | (10.228.711) |
| RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS | | | |
| Despesas gerais e administrativas | 8.3 | (57.819.169) | (59.775.953) |
| Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas | | - | - |
| Resultado de equivalência patrimonial | | - | - |
| Provisão de impairment de recebíveis | 8.4 | (35.506.122) | - |
| Perdas em consórcios e obras | | - | - |
| LUCRO (PREJUÍZO) OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO | | (43.387.546) | (70.004.663) |
| Receitas financeiras | | 2.125.275 | 4.209.391 |
| Despesas financeiras | | (10.300.653) | (7.982.209) |
| Variações cambiais, líquidas | | 3.146.556 | 185.314 |
| | 8.5 | (5.028.821) | (3.587.503) |
| LUCRO (PREJUÍZO) OPERACIONAL ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL | | (48.416.367) | (73.592.166) |
| IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL | | | |
| Correntes | | - | 14.918 |
| Diferidos | 8.6 | (13.953.810) | 13.377.253 |
| | | (13.953.810) | 13.392.170 |
| RESULTADO LÍQUIDO | | (62.370.178) | (60.199.996) |

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras.

SACYR CONSTRUCCION 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 | (62.370.178) | (60.199.996) |
| Outros resultados abrangentes | - | - |
| RESULTADO ABRANGENTE TOTAL DO EXERCÍCIO | (62.370.178) | (60.199.996) |

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras.

SACYR CONSTRUCCION 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 | Outras reservas | | Lucros/Prejuízos Acumulados | Total do patrimônio líquido |
|--|----------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | | | Reserva legal | Outras reservas | | |
| SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 | 31.017.942 | - | - | 3.906.775 | (5.576.019) | 29.348.698 |
| Prejuízo líquido do exercício | - | - | - | - | (60.199.996) | (60.199.996) |
| Reserva de capital | - | - | - | - | - | - |
| Outras reservas – nota 7 | - | - | - | (3.906.775) | - | (3.906.775) |
| Aumento de capital social | 57.101.828 | - | - | - | - | 57.101.828 |
| SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 | 88.119.770 | - | - | - | (65.776.016) | 22.343.754 |
| Prejuízo líquido do exercício | - | - | - | - | (62.370.178) | (62.370.178) |
| Reserva de capital | - | - | - | - | - | - |
| Outras reservas – nota 7 | - | - | - | - | - | - |
| Aumento de capital social | 84.969.071 | - | - | - | - | 84.969.071 |
| SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 | 173.088.841 | - | - | - | (128.146.193) | 44.942.647 |

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras

SACYR CONSTRUCCION S.A. DO BRASIL
DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO PARA O EXERCÍCIO FINDO
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020

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

| | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | | |
| Lucro (prejuízo) líquido do exercício | (48.416.367) | (73.592.166) |
| Depreciações e amortizações | 1.748.907 | 789.494 |
| Provisão para liquidação duvidosa | 35.506.122 | - |
| Juros e variações monetárias incorridos | (3.048.510) | (162.401) |
| Juros sobre empréstimos | 4.295.786 | 7.935.012 |
| Juros passivos sobre empréstimos de mútuos | 1.011.418 | 73.251 |
| Baixas de imobilizado | 4.700.947 | 272.245 |
| Provisões para garantias de obras | (357.198) | 1.139.246 |
| Provisões de natureza cível | 11.501.853 | 1.736.791 |
| Provisões de natureza trabalhista | (317.229) | 714.438 |
| Provisões para ações de cobrança | 222.202 | - |
| Redução (aumento) nos ativos operacionais: | | |
| Contas a receber de clientes | (104.747.429) | (19.377.903) |
| Contas a receber de consórcios | (21.159.379) | (1.606.620) |
| Impostos a recuperar | (402.457) | (361.897) |
| Outros créditos | (7.592.196) | 592.025 |
| Aumento (redução) nos passivos operacionais: | | |
| Fornecedores | (11.869.119) | 13.643.640 |
| Salários, provisões e encargos sociais a recolher | 2.806.570 | (922.724) |
| Impostos e contribuições a recolher | (589.083) | 3.857.157 |
| Adiantamentos de clientes | 64.806.084 | 32.966.648 |
| Contas a pagar de consórcios | 4.341.093 | (349.220) |
| Contas a pagar | 8.167.099 | 29.000 |
| Impostos de renda e contribuição social pagos | - | 14.918 |
| Partes relacionadas | 7.160.461 | (10.180.770) |
| Juros mútuos pagos | (1.106.289) | (205.203) |
| Juros empréstimos pagos | (4.295.786) | (7.935.012) |
| Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais | (57.632.502) | (50.930.051) |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | | |
| Aquisição de imobilizado | (24.332.264) | (2.616.564) |
| Baixa do imobilizado em comodato | - | 788.000 |
| Aquisição de imobilizado intangível | (1.879.845) | - |
| Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de investimento | (26.212.109) | (1.828.564) |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | | |
| Capital social | 84.969.071 | 57.101.828 |
| Aquisição de empréstimos | 17.500.000 | 22.804.547 |
| Pagamento de empréstimos | (37.970.301) | (31.691.913) |
| Aquisição de mútuos | 21.417.250 | 13.087.000 |
| Pagamento de mútuos | (2.618.467) | (5.236.947) |
| Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamento | 83.297.552 | 56.064.515 |
| AUMENTO (REDUÇÃO) DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | (547.058) | 3.305.901 |
| Caixa e equivalente de caixa no fim do exercício | 12.694.868 | 13.241.925 |
| Caixa e equivalente de caixa no início do exercício | 13.241.925 | 9.936.025 |
| AUMENTO (REDUÇÃO) DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | (547.058) | 3.305.901 |

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 30.808.507/0001-37, é uma filial da empresa espanhola SACYR CONSTRUCCIÓN, S.A., autorizada a funcionar no Brasil pela portaria nº. 1.021-SEI, de 13 de junho de 2018, do Ministério do Desenvolvimento, Indústria e Comércio Exterior e Serviços, e tem como objeto social a execução de contratos de obras públicas ou privadas e elaboração de projetos relacionados à sua atividade, nos termos da Escritura de Constituição de Filial no Brasil e Procuração, constante do Ato nº 2.168 de 29 de maio de 2018, e Diligência de retificação de erro material, constante da Escritura de Constituição de Filial no Brasil e Procuração, de 7 de junho de 2018.

A Companhia iniciou oficialmente sua operação no Brasil em 2019, para participar de algumas obras junto de algumas consorciadas, como a construção de um trecho rodoviário da Linha verde de São Paulo com o consórcio da Linha 2 - Verde, um trecho do Metrô de Fortaleza com o consórcio FTS e obras de infraestruturas ferroviárias no Trecho 01, 02 e 03 de Goiás com o consórcio SNE (Sacyr Neopul ETC). Por seu foco ser sempre em obras públicas e privadas ela vem participando anualmente de licitações visando a obtenção de maior participação e consolidação neste segmento e, portanto, impulsionando sua operação. Paralelamente com a entrada da Sacyr Concessões no mercado brasileiro, o temos potencialmente novas oportunidades associadas às obras na área das concessões.

O projeto do Metrô de São Paulo Linha 2 Verde, importante obra metroviária, retomou a sua normalidade do cronograma de obras a partir do 2º semestre de 2021, após resolvidas as questões ambientais de responsabilidade externa ao grupo que não permitiram a sua evolução de forma normalizada. Tal retomada, gerou resultados positivos para a Sacyr em 2022.

A Companhia teve impacto negativo no exercício de 2022, devido à rescisão unilateral do contrato pelo cliente RUMO com o Consórcio SNE. A Companhia questiona a decisão unilateral imposta pelo Contratante e busca o reconhecimento de seus direitos contratuais e atualmente estamos em processo arbitral para resolução deste contrato.

No Consórcio FTS (Linha Leste) os gastos com manutenções preventivas e corretivas das TBM e supressão parcial da receita do contrato, afetou o ritmo do cumprimento do cronograma e atividade esperada. Cabe ressaltar que os equipamentos de perfuração de Túneis deste projeto, são da responsabilidade do cliente contratante e o Consórcio busca junto a administração da Secretaria de Infraestrutura do estado do Ceará, o reconhecimento dos impactos econômico-financeiros causados ao Consórcio devido à não operacionalidade efetiva dos equipamentos cliente, bem como o realinhamento de preços dos insumos, severamente impactados no período de pandemia e nos pós pandemia incluído.

Desde o exercício de 2021, a Companhia adotou o plano de readequação financeira e reposicionamento de mercado que tem por objetivo possibilitar melhorias de margens, criando lucro para os próximos exercícios. Nesse plano a Administração iniciou a exploração e construção da Rodovia RSC-287 localizada no Rio Grande do Sul. Este projeto consolida a presença no Brasil, incorporando o elemento investidor do grupo na operação do país. Com esta conquista, aumenta a atenção sobre projetos similares, para os quais, a experiência obtida, será fundamental para incrementar a capacidade comercial do grupo, trazendo

seguramente mais projetos, de forma que a administração elege como o evento mais relevante no ano de 2021. Com isso a Companhia otimizará sua margem, visto que não será realizada através de consórcios com outras construtoras, mas de forma exclusiva com 100% de participação nos resultados, e as demais obras contratadas avançarão em seus respectivos PoC. Estima-se que essas ações impactarão positivamente os resultados, liquidez e geração de caixa da Companhia no curto, médio e longo prazo.

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.

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) 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) 50% de participação no Consórcio FTS (Linha Leste), constituído em 25 de julho de 2018, tendo como objeto a Implantação das obras civis e sistema de alimentação de energia elétrica catenária, telecomunicações, sinalização e controle, bilhetagem, ventilação e equipamentos de oficina da Linha Leste do Metrô de Fortaleza Fase 1.
- b) 33,33% de participação no Consórcio Linha 02 Verde - Vila Prudente-Dutra, constituído em 09 de setembro de 2014, tendo como objeto a Execução de obras civis, contemplando obra bruta, acabamento e via permanente, no trecho Vila Prudente – Dutra da Linha 02 – Verde da Companhia do Metropolitano de São Paulo – Metrô. A Sacyr Construcción passou a fazer parte deste contrato em 2019.
- c) 45% 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 e equivalentes de caixa | 6.501.195 | 6.506.715 |
| Aplicações financeiras (i) | 6.193.673 | 6.735.210 |
| Total | 12.694.868 | 13.241.925 |

- (i) O caixa e os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender aos compromissos de caixa de curto prazo da Companhia. As aplicações financeiras classificadas como caixa e equivalentes de caixa são compostas por Fundos de Investimentos (Renda Fixa) e Certificados de Depósitos Bancários (CDBs) com liquidez imediata, com remuneração média entre 80% e 95% do CDI.

4.2 – ESTOQUES

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Obra RSC 287 | 322.060 | - |
| Consórcio FTS | 3.416.082 | 4.991.638 |
| Consórcio Linha 2 Verde | 2.027.995 | 1.679.345 |
| Total | 5.766.137 | 6.670.983 |

4.3 – CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Contas a receber (i) | 8.175.519 | 508.481 |
| Contas a receber - WIP (ii) | 209.012.572 | 147.438.303 |
| Contas a receber projeto Rumo (iii) | 35.506.122 | - |
| Provisão para PDD (iii) | (35.506.122) | - |
| | 217.188.091 | 147.946.784 |

- (i) Saldo refere-se a conta a receber faturado, no qual há expectativa da administração de receber 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 | - | 147.946.784 |
| 2023 | 217.188.091 | - |
| | 217.188.091 | 147.946.784 |

ADIANTAMENTOS A CLIENTES

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------------|---------------------|
| Rumo – Consórcio Sacyr Neopul ETC | (6.135.565) | (14.508.000) |
| Metrô São Paulo – Consórcio Linha 2 Verde | - | (5.833.359) |
| Concessionária Rota de Santa Maria – Obra RSM 287 | (109.011.878) | (30.000.000) |
| Total | (115.147.443) | (50.341.359) |
| Circulante | 6.135.565 | 16.152.151 |
| Não circulante | 109.011.878 | 34.189.208 |

Seguem a projeção de consumo dos adiantamentos de clientes:

| | 2023 | 2025 | 2025 Em diante |
|---|------------------|----------|--------------------|
| Metrô SP – Consórcio Linha 2 Verde | - | - | - |
| Rumo – Consórcio Sacyr Neopul ETC | 6.135.565 | - | - |
| Concessionária Rota de Santa Maria – Obra RSM 287 | - | - | 109.011.878 |
| | 6.135.565 | - | 109.011.878 |

4.4 – CONTAS A RECEBER DE CONSÓRCIOS

| | Participação no consórcio - % | 2022 | | 2021 | |
|----------------------------|-------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|------------------|
| | | Ativo | Passivo | Ativo | Passivo |
| Consórcio FTS | 50,00 | - | (4.461.213) | 6.097.857 | - |
| Consórcio Linha 2 Verde | 33,33 | 1.549.057 | - | - | (120.119) |
| Consórcio Sacyr Neopul ETC | 45,00 | 31.566.478 | - | 5.913.313 | - |
| Total | | 33.115.535 | (4.461.213) | 11.956.156 | (120.119) |

4.5 – IMPOSTOS A RECUPERAR

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| IRRF s/ aplicações financeiras | 6.821 | 5.633 |
| IRPJ a recuperar de anos anteriores | 548.704 | 196.936 |
| CSLL a recuperar de anos anteriores | 311.922 | 67.305 |
| INSS retido s/ NF a recuperar | - | 235.942 |
| Impostos pagos a maior | 43.810 | 2.983 |
| Total | 911.257 | 508.799 |

4.6 – OUTROS ATIVOS

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Adiantamentos a fornecedores | 10.433.399 | 169.781 |
| Adiantamento a funcionários | 245.674 | 116.690 |
| Garantia de locações | 211.577 | 21.050 |
| Prêmios de seguros a apropriar | 9.507.685 | 13.633.566 |
| Outras despesas diferidas | 380.820 | 667.201 |
| Total | 20.779.154 | 14.608.288 |

| | | |
|-----------------------|------------|-----------|
| Circulante | 13.558.775 | 5.966.579 |
| Não circulante | 7.220.380 | 8.641.709 |

5. ATIVO NÃO CIRCULANTE

5.1 – PARTES RELACIONADAS

| | 2022 | | 2021 | |
|---|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| | Balanço patrimonial | | Balanço patrimonial | |
| | Ativo não circulante | Passivo não circulante | Ativo não circulante | Passivo não circulante |
| Reembolso de despesas: | | | | |
| Sacyr Somague S.A. do Brasil | 804.692 | - | - | (77.372) |
| Sacyr Neopul S.A. do Brasil | - | (12.360) | - | (27.462) |
| Sacyr Somague S.A. | - | (1.827.627) | - | (1.538.855) |
| Sacyr Neopul S.A. | - | - | 21.723 | - |
| Sacyr Concessões e Partic. Brasil Ltda | 216.183 | - | 171.560 | - |
| Cavosa Obras e Projetos Eireli | - | - | 11.566 | - |
| Sacyr Construcción S.A. | - | (10.675.414) | - | (9.946.623) |
| Sacyr S.A. | - | (7.200) | - | (6.643) |
| Cavosa Obras y Proyectos S.A. | - | (23.985) | - | (23.985) |
| Concessionária Rota de Santa Maria S.A. | 32.925 | - | 156.348 | - |
| | - | - | - | - |
| | 1.053.799 | (12.546.587) | 361.198 | (11.620.940) |
| Mútuos: | | | | |
| Sacyr Construcción S.A. | - | - | - | (849.706) |
| Sacyr Somague S.A. do Brasil | - | - | - | - |
| Sacyr Construcción Chile | 14.357 | - | - | (7.718.595) |
| Sacyr Construcción Paraguay | - | (6.836.990) | - | (3.260.238) |
| Sacyr Construcción Paraguay | - | (3.223.062) | - | - |
| Sacyr Construcción Uruguay | - | (20.472.400) | - | - |
| | 14.357 | (30.532.452) | - | (11.828.540) |
| | - | - | - | - |
| Total | 1.068.156 | (43.079.039) | 361.198 | (23.449.480) |

- (a) Referente a reembolso de despesas em 31 de dezembro de 2021, sendo que os valores praticados são os repasses dos custos reais das Companhias do grupo.
- (b) Referem-se ao mútuo com partes relacionadas onde o cálculo de juros é feito com base no valor principal por rate die.

A movimentação dos mútuos nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 é como segue:

| | 2022 | | 2021 | |
|-----------------------------------|---------------|-------------------|-------|-------------------|
| | Ativo | Passivo | Ativo | Passivo |
| Saldo em 1º de janeiro | - | 11.828.540 | - | 4.110.439 |
| Movimentação financeira | | | | |
| (+) Captação | 2.567.183 | 21.417.250 | - | 13.087.000 |
| (-) Amortização principal | (2.567.183) | (2.618.467) | - | (5.236.947) |
| (+) Apropriação juros sobre mútuo | 14.357 | 1.011.418 | - | 73.251 |
| (-) Juros sobre mútuo pagos | - | (1.106.289) | - | (205.203) |
| Saldo final em dezembro | 14.357 | 30.532.452 | - | 11.828.540 |

5.2 – IMPOSTO DIFERIDO ATIVO

a) Reconciliação do imposto de renda e da contribuição social

Em 31 de dezembro, a reconciliação entre o imposto de renda e a contribuição social pela alíquota nominal e pela efetiva está demonstrada a seguir em milhares de reais:

| | 2022 | 2021 |
|---|-----------------|---------------|
| Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social | (48.416) | (73.592) |
| Alíquota nominal | 34% | 34% |
| Imposto de renda e contribuição social às alíquotas da legislação | <u>16.461</u> | <u>25.021</u> |
| <u>Adições/exclusões permanentes</u> | | |
| Outras adições e exclusões permanentes, líquidas | 365 | 939 |
| Outras adições e exclusões temporárias, líquidas | (577) | |
| Prejuízo fiscal e base negativa pelas alíquotas vigentes não registrado | (16.826) | (12.583) |
| Imposto de renda e contribuição social desreconhecido por ausência de expectativa de realização | (13.377) | - |
| Imposto de renda e contribuição social no resultado do exercício | <u>(13.954)</u> | <u>13.392</u> |

b) Composição do imposto de renda e contribuição social diferidos ativos

O imposto de renda e contribuição social diferidos ativos relativos ao exercício de 2022 seria de R\$ 16.826, entretanto, por não haver neste momento elementos que demonstrem sua realização, a administração decidiu reverter o saldo de anos anteriores e aguardar para que com novos contratos e geração de lucros futuros previstos, seja reconhecido saldos de ativos diferidos de impostos.

5.3 – IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

| | Taxa de depreciação | 2022 | | | 2021 |
|--|---------------------|--------------------|-----------------------|-------------------|------------------|
| | | Valor da Aquisição | Depreciação Acumulada | Valor Residual | Valor Residual |
| Máquinas e equipamentos | 10% | 3.848.894 | (218.166) | 3.630.728 | 5.447 |
| Móveis e utensílios | 10% | 161.617 | (16.807) | 144.810 | 50.151 |
| Equipamentos de proces. de dados | 20% | 393.878 | (154.160) | 239.718 | 281.403 |
| Máquinas e equipamentos dos consórcios | 10 a 20% | 14.134.705 | (1.239.191) | 12.895.514 | 4.675.556 |
| Máquinas e equipamentos em comodato | 10% | 8.880.018 | (349.145) | 8.530.874 | 2.174.560 |
| Imobilizado em andamento | 0% | 2.092.600 | - | 2.092.600 | - |
| | | 29.511.712 | (1.977.469) | 27.534.243 | 7.187.116 |
| Intangível do consórcio | 20% | 92.124 | (51.958) | 40.166 | 107.312 |
| Direito de uso contrato de concessão (a) | | 6.426.678 | (835.065) | 5.591.613 | 6.109.340 |
| | | 6.518.802 | (887.023) | 5.631.799 | 6.216.651 |

(a) Em dezembro de 2019, a Sacyr e a Somague Engenharia S.A. do Brasil celebraram contrato de Cessão de Posição Contratual, onde a Somague cede à Sacyr 100% da sua posição contratual, no Consórcio Linha 02 Verde – Vila Prudente-Dutra, pelo montante de R\$11.200. Nesta negociação a Sacyr, adquiriu direitos a receber que foram deduzidos do valor de compra do contrato, a saber, R\$ 2.899, que referem-se a direitos de notas de débitos a receber e aportes financeiros a receber. Também foi deduzido do valor de compra, o resultado líquido acumulado do consórcio até 31 de outubro de 2019 no montante de R\$1.874, totalizando um montante líquido na operação de R\$ 6.427 referente ao direito de uso de contrato de concessão, no qual será amortizado pelo tempo de execução da obra. A participação da Sacyr no Consórcio é de 33,33%.

Abaixo apresentamos a movimentação de 2022 e 2021 do imobilizado e intangível:

| | 2021 Valor Residual | 2022 | | | |
|--|------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| | | Adições | Baixas | Depreciação | Valor Residual |
| Máquinas e equipamentos | 5.447 | 3.922.842 | (80.000) | (217.560) | 3.630.728 |
| Móveis e utensílios | 50.151 | 104.187 | - | (9.528) | 144.810 |
| Equipamentos de proces. de dados | 281.403 | 41.200 | (2.218) | (80.667) | 239.718 |
| Máquinas e equipamentos dos consórcios | 4.675.556 | 10.860.366 | (1.904.801) | (735.607) | 12.895.514 |
| Máquinas e equipamentos em comodato | 2.174.560 | 7.311.069 | (788.121) | (166.634) | 8.530.874 |
| Imobilizado em andamento | - | 2.092.600 | - | - | 2.092.600 |
| | 7.187.116 | 24.332.264 | (2.775.140) | (1.209.997) | 27.534.243 |
| Intangível do consórcio | 107.312 | 1.879.845 | (1.925.807) | (21.183) | 40.166 |
| Direito de uso contrato de concessão | 6.109.340 | - | - | (517.727) | 5.591.613 |
| | 6.216.651 | 1.879.845 | (1.925.807) | (538.910) | 5.631.779 |

6. PASSIVO CIRCULANTE

6.1 – FORNECEDORES

| Descrição | 2022 | 2021 |
|--|-----------------------------|---------------------|
| | Fornecedores gerais – Sacyr | (9.559.966) |
| Fornecedores consórcio FTS – Metro Fortaleza | (27.263.034) | (33.593.773) |
| Fornecedores consórcio Linha 02 Verde | (11.093.236) | (10.686.361) |
| Fornecedores consórcio Sacyr Neopul ETC | (3.893.572) | (18.556.803) |
| Total | (51.809.809) | (63.678.928) |

| Descrição | 2022 | 2021 |
|-----------------|---------------------------------------|------------------|
| | Aquisição de equipamento em andamento | 8.880.018 |
| Seguros a pagar | 4.189.208 | - |
| Total | 13.069.226 | 2.357.070 |

6.2 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

| Modalidade | Vencimento final | Taxa de juros | 2022 | 2021 |
|---|------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Moeda nacional: | | | | |
| Cédula de Crédito Bancário - Sacyr Construccion (a) | Dezembro de 2021 | CDI + 7,44% a.a. | - | - |
| Cédula de Crédito Bancário - Sacyr Construccion (a) | Março de 2022 | CDI + 6,0411% a.a. | - | (1.875.000) |
| Cédula de Crédito Bancário - Sacyr Construccion (a) | Novembro de 2022 | CDI + 7,55% a.a. | - | (5.113.834) |
| Cédula de Crédito Bancário – Consórcio Sacyr Neopul ETC (b) | Julho de 2021 | CDI + 5,1581% a.a. | - | - |
| Cédula de Crédito Bancário – Consórcio FTS (b) | Setembro de 2021 | CDI + 9,33% a.a. | - | - |
| Cédula de Crédito Bancário – Consórcio FTS (b) | Novembro de 2021 | CDI + 4,22% a.a. | - | - |
| Cédula de Crédito Bancário – Consórcio FTS (b) | Agosto de 2023 | CDI + 10,32% a.a. | (1.111.111) | (3.765.708) |
| Cédula de Crédito Bancário – Consórcio FTS (b) | Abril de 2022 | CDI + 6,0411% a.a. | - | (5.009.289) |
| Cédula de Crédito Bancário – Consórcio FTS (b) | Junho de 2022 | CDI + 4,79% a.a. | - | (3.120.225) |
| Cédula de Crédito Bancário – Consórcio FTS (b) | Outubro de 2023 | CDI + 7,55% a.a. | (7.873.132) | (10.570.488) |
| Total | | | (8.984.243) | (29.454.544) |
| Circulante | | | (8.984.243) | (29.454.544) |
| Não circulante | | | - | - |

Os empréstimos do consórcio FTS estão refletidos de forma proporcional a participação que a Sacyr Construcción detém nesses consórcios, ou seja, 50%.

- (a) Financiamentos de apoio à atividade comercial e preparação de propostas para licitações de novos projetos para incremento da atividade no país.
- (b) Cédula de crédito bancário (CCB) para utilização em capital de giro, de apoio às atividades iniciais dos projetos do Consórcio do Metrô Fortaleza.

Movimentação dos empréstimos e financiamentos

A movimentação dos empréstimos e financiamentos nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 é como segue:

| | 2022 | 2021 |
|--|--------------|---------------|
| Saldo em 1º de janeiro | 29.455 | 38.342 |
| <u>Movimentação financeira</u> | | |
| (+) Captação | 17.500 | 22.804 |
| (-) Amortização principal | (37.971) | (31.692) |
| (+) Juros financeiros sobre empréstimos apropriados ao resultado | 4.296 | 7.935 |
| (-) Juros pagos | (4.296) | (7.934) |
| Saldo em 31 de dezembro | 8.984 | 29.455 |

O consórcio FTS, onde a Sacyr participa com 50%, não possuía contratos com covenants financeiros em 31 de dezembro de 2022.

6.3 – SALÁRIOS, PROVISÕES E ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER

| Descrição | | |
|--|---------------------|--------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Salários estrutura | (28.257) | - |
| Encargos estrutura | (1.434.379) | (822.983) |
| Apropriação de férias | (1.464.966) | (703.972) |
| Apropriação de encargos sobre férias | (435.719) | (246.677) |
| Salários, férias e encargos do Consórcio FTS – Metro Fortaleza | (2.248.490) | (2.013.320) |
| Salários, férias e encargos do Consórcio Linha 2 - Verde | (3.095.221) | (1.249.210) |
| Salários, férias e encargos do Consórcio Sacyr Neopul ETC | (1.297) | (2.011.940) |
| Apropriação para contingências trabalhistas | (2.540.433) | (1.439.925) |
| Conta corrente com empregados | 6.050 | 51.885 |
| Total | (11.242.712) | (8.436.142) |

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 | (482.933) | (241.496) |
| Programa de Integração Social – PIS | (104.467) | (52.234) |
| Impostos sobre Serviços – ISS | (60.394) | (14.318) |
| Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF | (14.930) | (8.108) |
| Instituto Nacional do Seguro Social – INSS | (41.689) | (4.620) |
| PIS/COFINS/CSLL Retido na Fonte | (37.962) | (46.978) |
| Imposto de Renda Pessoa Jurídica – IRPJ | - | - |
| Contribuição Social sobre Lucro Líquido – CSLL | - | - |
| Outros tributos a recolher | (8.261.238) | (7.845.749) |
| PIS diferido sobre o POC | (777.990) | (958.349) |
| COFINS diferido sobre o POC | (3.590.722) | (4.423.149) |
| ISS diferido sobre o POC | (3.709.638) | (4.076.045) |
| Total | (17.081.962) | (17.671.046) |

6.5 – PROVISÃO PARA OUTROS RISCOS E ENCARGOS

| | 2022 | 2021 |
|--|---------------------|--------------------|
| Provisão para garantias de obras - Consórcio FTS | (648.747) | (572.412) |
| Provisão para garantias de obras - Consórcio Sacyr Neopul ETC | (765.536) | (765.536) |
| Provisão de prejuízos a incorrer em obras - Consórcio Sacyr Neopul ETC | - | (433.534) |
| Provisões de natureza cível | (12.468.086) | (1.736.791) |
| Provisões de natureza trabalhista | (397.208) | (714.438) |
| Provisões para ações de cobrança | (992.760) | - |
| Total | (15.272.337) | (4.222.710) |

7. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital social

O capital social integralizado em 31 de dezembro de 2022 é de R\$ 173.088.840,99 e de 2021 é de R\$ 88.119.770,29.

b) Adiantamento para futuro aumento de capital

Durante o ano de 2022, a Companhia recebeu de sua matriz, valores para aumento de capital social que estão contabilizados em reservas de capital, totalizando R\$ 84.969.071. O ato societário, de 20 de dezembro de 2022. O ato societário, de 20 de dezembro de 2022, seguiu para tradução e registro.

8. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

8.1 – RECEITA LÍQUIDA DE SERVIÇOS

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Descrição | | |
| Receita Prestação de Serviços | 209.582.373 | 131.711.747 |
| Receita de apropriação societária | 100.433.985 | 23.989.834 |
| (-) Impostos sobre o Faturamento | (10.262.686) | (9.230.356) |
| (-) Impostos sobre ajuste CPC47 | (1.974.400) | (1.580.133) |
| (=) Receita Líquida | 297.779.272 | 144.891.092 |

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 | (46.208.664) | (48.941.450) |
| Serviços de terceiros (a) | (99.887.419) | (40.976.141) |
| Custo dos serviços prestados | (84.243.438) | (22.765.428) |
| Despesas com locações | (16.495.775) | (41.797.894) |
| Depreciação e amortização | (1.006.230) | (638.889) |
| Total | (247.841.527) | (155.119.802) |

(a) Subcontratos para construção das atividades dos consórcios.

8.3 – DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

| Descrição | 2022 | 2021 |
|---|---------------------|---------------------|
| Despesas com pessoal | (21.638.477) | (20.452.355) |
| Despesas com viagens | (5.206.711) | (8.220.209) |
| Despesa com prestações de serviços | (1.959.081) | (1.742.674) |
| Despesa com depreciação e amortização | (743.034) | (150.605) |
| | (11.049.627) | (3.590.475) |
| Despesas gerais | (1.581.449) | (1.856.252) |
| Despesas com consultorias | (5.139.492) | (11.869.324) |
| Despesas com material de escritório e consumo | (4.508.442) | (7.325.402) |
| Despesa com seguros | (4.723.276) | (3.923.634) |
| Despesa com locações | (1.269.578) | (645.022) |
| Total | (57.819.169) | (59.775.953) |

8.4 – PROVISÃO DE IMPAIRMENT DE RECEBÍVEIS

| Descrição | 2022 | 2021 |
|---|---------------------|----------|
| Reconhecimento de perda POC Consórcio SNE | (38.859.716) | - |
| Impostos sobre ajuste CPC47 | 3.353.593 | - |
| Total | (35.506.122) | - |

8.5 – RESULTADO FINANCEIRO

| Descrição | 2022 | 2021 |
|--|--------------------|--------------------|
| Receitas financeiras | | |
| Variação cambial realizada líquida | 98.046 | - |
| Variação cambial não realizada líquida | 3.048.510 | 208.828 |
| Descontos obtidos | 826.996 | 3.609.926 |
| Outras receitas financeiras | 1.300.346 | 599.465 |
| | 5.273.898 | 4.418.219 |
| Despesas financeiras | | |
| Variação cambial realizada líquida | - | (23.514) |
| Variação cambial não realizada líquida | - | - |
| Juros pagos e incorridos | (4.295.786) | (7.935.012) |
| Despesa bancárias | (108.474) | (47.197) |
| Encargos financeiros passivos | (5.898.460) | - |
| | (10.302.719) | (8.005.722) |
| Total | (5.028.821) | (3.587.503) |

8.6 – IMPOSTOS DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

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

| Descrição | 2022 | 2021 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Correntes | | |
| Imposto de renda | - | 4.936 |
| Contribuição social | - | 9.981 |
| | - | 14.918 |
| Diferidos | | |
| Imposto de renda | 10.260.155 | 9.836.216 |
| Contribuição social | 3.693.656 | 3.541.037 |
| | 13.953.810 | 13.377.253 |
| Total | 13.953.810 | 13.392.170 |

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, 11 de maio de 2023.

Ricardo Cassanha
Representante Legal
CPF: 267.908.218-48

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