

SETA CONSTRUÇÕES S.A.

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2020**

SETA CONSTRUÇÕES S.A.

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2020**

Conteúdo

Balancos patrimoniais

Demonstrações de resultados

Demonstrações dos resultados abrangentes

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da Administração sobre as demonstrações contábeis

SETA CONSTRUÇÕES S.A.

Balancos patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em milhares de Reais)

Ativo	Nota	31/12/2020	31/12/2019	Passivo e Patrimônio Líquido	Nota	31/12/2020	31/12/2019
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	1	-	Fornecedores	12	361	141
Aplicações financeiras	6	20	119	Empréstimos e financiamentos	15	34	10
Contas a receber de clientes	7	-	1.425	Obrigações sociais e trabalhistas	16	-	78
Impostos a recuperar	8	1.049	1.054	Obrigações tributárias	17	1	203
Outras contas a receber	9	28	375	Outras contas a pagar	18	217	501
		1.098	2.973	Dividendos a pagar	19	1	7.794
						613	8.727
Não circulante				Não circulante			
Aplicações financeiras	6	604	2.475	Partes relacionadas - mútuo	10	-	1
Partes relacionadas - mútuo	10	-	1.899	Provisão para contingências	19	-	25
Despósitos Judiciais	12	33	-				26
Tributos diferidos	19	-	408				
Investimentos	13	-	1	Patrimônio líquido	20		
Imobilizado	11	-	614	Capital social		2.495	90
		637	5.397	Reserva legal		18	18
				Reserva para investimentos		0	4.076
				Prejuízos acumulados		(1.392)	(4.567)
						1.122	(383)
Total do ativo		1.735	8.370	Total do passivo e patrimônio líquido		1.735	8.370

As notas explicativas da Administração são partes integrantes das demonstrações contábeis.

ROBSON VIEIRA
RIBEIRO:02588259
952

CARLOS ALBERTO
BIESUZ:480859529
04

Assinado de forma digital por
ROBSON VIEIRA
RIBEIRO:0258825952
Dados: 2021.04.29 08:50:48
-03'00"

Assinado de forma digital
por CARLOS ALBERTO
BIESUZ:48085952904
Dados: 2021.04.30
11:02:07 -03'00"

SETA CONSTRUÇÕES S.A.

Demonstração de resultados Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Em milhares de Reais)

	Nota	2020	2019
Receita líquida	22	-	1.520
(-) Custo dos serviços prestados	23	(147)	(502)
Lucro bruto		(147)	1.018
Receitas/(despesas) operacionais			
Despesas comerciais	24	-	(92)
Despesas gerais e administrativas	24	(654)	(891)
Receitas financeiras	25	73	265
Despesas financeiras	25	(34)	(599)
		(615)	(1.363)
Outras receitas	26	856	-
Outras despesas	26	(574)	(46)
		282	(46)
Prejuízo antes dos impostos		(481)	(345)
Impostos sobre o lucro	21	(11)	(216)
Impostos diferidos	21	(408)	408
Prejuízo do exercício		(900)	(153)
Prejuízo do exercício, básico e diluído (em Reais)		(10,00)	(1,70)

As notas explicativas da Administração são partes integrantes das demonstrações contábeis.

ROBSON VIEIRA
RIBEIRO:02588
259952

Assinado de forma
digital por ROBSON
VIEIRA
RIBEIRO:02588259952
Dados: 2021.04.29
08:51:05 -03'00'

CARLOS
ALBERTO
BIESUZ:48085
952904

Assinado de forma
digital por CARLOS
ALBERTO
BIESUZ:48085952904
Dados: 2021.04.30
11:04:52 -03'00'

SETA CONSTRUÇÕES S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Em milhares de Reais)

	2020	2019
Prejuízo do exercício	(900) ✓	(153)
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	<u>(900)</u>	<u>(153)</u>
Total do resultado abrangente atribuível a:		
Acionistas da Companhia	(900)	(153)
Não controladores	-	-
	<u>(900)</u>	<u>(153)</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

ROBSON VIEIRA
RIBEIRO:025882
59952

Assinado de forma
digital por ROBSON
VIEIRA
RIBEIRO:02588259952
Dados: 2021.04.29
08:51:28 -03'00'

CARLOS
ALBERTO
BIESUZ:480859
52904

Assinado de forma
digital por CARLOS
ALBERTO
BIESUZ:48085952904
Dados: 2021.04.30
11:05:31 -03'00'

SETA CONSTRUÇÕES S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido (Em milhares de Reais)

	Capital social integralizado	Reserva legal	Reserva para investimentos	Reserva de lucros	Lucros líquidos/(prejuízos) acumulados	Patrimônio líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2018	90	18	4.076	-	(4.414)	(230)
Prejuízo do exercício	-	-	-	-	(153)	(153)
Saldos em 31 de dezembro de 2019	90	18	4.076	-	(4.567)	(383)
Aumento/Integralização de Capital Social	2.405	-	-	-	-	2.405
Prejuízo do exercício	-	-	-	-	(900)	(900)
Reversão de Reservas	-	-	(4.076)	-	4.076	-
Saldos em 31 de dezembro de 2020	2.495	18	-	-	(1.391)	1.122

As notas explicativas da Administração são partes integrantes das demonstrações contábeis.

ROBSON VIEIRA
RIBEIRO:025882
59952
Assinado de forma digital
por ROBSON VIEIRA
RIBEIRO:02588259952
Dados: 2021.04.29
08:51:43 -03'00'

CARLOS ALBERTO
BIESUZ:48085952
904
Assinado de forma digital
por CARLOS ALBERTO
BIESUZ:48085952904
Dados: 2021.04.30
11:06:23 -03'00'

SETA CONSTRUÇÕES S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de Reais)

	2020	2019
Prejuízo do exercício	(900)	(153)
Itens que não afetam o caixa operacional		
Depreciação e amortização	41	83
Impostos diferidos	407	(408)
Reversão de contingências	-	(230)
Juros e variações cambiais	82	
Recuperação/Reembolso de Despesa	(283)	
	<u>247</u>	<u>(555)</u>
Aumento/(redução) das contas de ativo e passivo		
Aumento das contas a receber	1.425	1.668
Redução dos impostos a recuperar	5	(83)
Aumento das despesas antecipadas	(1)	2
(Redução)/aumento de outras contas a receber	314	1.256
Redução de fornecedores	220	(549)
Aumento/(redução) de obrigações sociais e trabalhistas	(78)	7
Aumento/(redução) de obrigações tributárias	(202)	187
Redução de adiantamentos recebidos	-	(391)
Redução de fornecedores - partes relacionadas	-	(3)
Aumento de outros passivos	(315)	88
Caixa líquido das atividades operacionais	<u>1.368</u>	<u>2.182</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Investimentos	1	-
Aquisição de imobilizado/intangível	828	-
Aplicações financeiras	1.871	(84)
Caixa líquido das atividades de investimentos	<u>2.700</u>	<u>(84)</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Aumento de capital/integralização	2.405	
Dividendos pagos	(7.794)	
Partes relacionadas	1.899	(1.422)
Captação (amortização) de empréstimos	(24)	(2)
Outros	-	
Caixa líquido das atividades de financiamentos	<u>(3.513)</u>	<u>(1.424)</u>
Redução de caixa e equivalentes de caixa	<u>(98)</u>	<u>(35)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	119	84
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	21	119
Redução de caixa e equivalentes de caixa	<u>(98)</u>	<u>(35)</u>

As notas explicativas da Administração são partes integrantes das demonstrações contábeis.

ROBSON VIEIRA
RIBEIRO:025882
59952

Assinado de forma digital
por ROBSON VIEIRA
RIBEIRO:02588259952
Dados: 2021.04.29 08:51:58
-03'00"

CARLOS ALBERTO
BIESUZ:48085952
904

Assinado de forma digital
por CARLOS ALBERTO
BIESUZ:48085952904
Dados: 2021.04.30
11:07:01 -03'00"

SETA CONSTRUÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Em milhares de Reais)

1. Informações gerais

A Seta Construções S.A., é uma Sociedade Anônima de Capital Fechado, tendo iniciado suas atividades em 08 de maio de 2003, e encontra-se sediada no município de Concórdia, SC, Rua Anita Garibaldi, nº 365, sala 408, e tem como objeto social a execução e prestação de serviços de engenharia civil em obras de construção civil pesada para empreendimentos de geração de energia.

2. Apresentação das demonstrações contábeis

2.1 Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis para o exercício findos em 31 de dezembro de 2020 foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando como base a Lei das sociedades por ações, que compreendem os pronunciamentos, interpretações e orientações do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), os quais são consistentes com as Normas Internacionais de Contabilidade (“IFRS”).

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

Na preparação destas demonstrações contábeis, a Companhia adotou todas as normas, revisões de normas e interpretações emitidas pelo CPC que estavam em vigor em 31 de dezembro de 2020.

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base no custo histórico, o qual é geralmente baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.

As demonstrações contábeis foram elaboradas com apoio em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis, apoiadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações contábeis.

Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a seleção de vidas úteis do imobilizado e do intangível e de sua recuperabilidade nas operações, ajuste a valor presente, análise do risco de crédito para determinação das perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa, assim como a análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas

demonstrações contábeis devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Companhia revisa suas estimativas pelo menos anualmente.

3. Principais práticas contábeis adotadas

As principais práticas contábeis que foram adotadas na elaboração das referidas demonstrações contábeis estão descritas a seguir:

3.1. Caixa e equivalentes de caixa

Incluem numerário em caixa, depósito bancários à vista, investimentos temporários de curto prazo de liquidez imediata. Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de curto prazo e não para investimento ou outros fins. A sociedade considera como equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor no rendimento pactuado. Por conseguinte, um investimento normalmente se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo

3.2. Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber pela venda de serviços no curso normal das atividades da Companhia. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

As contas a receber de clientes são avaliadas no momento inicial pelo valor presente e deduzidas das perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa. As perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa são estabelecidas quando existe uma evidência objetiva de que a Companhia não será capaz de cobrar todos os valores devidos de acordo com os prazos originais das contas a receber.

O valor da provisão é a diferença entre o valor contábil e o valor recuperável. No caso de acordos para valores refinanciados, o contas a receber não considera encargos financeiros, atualização monetária ou multa. O valor presente é calculado com base na taxa efetiva de juros das vendas a prazo e somente registrado se o mesmo for relevante para as demonstrações contábeis.

SETA CONSTRUÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em milhares de Reais)

3.3. Regime de reconhecimento da receita e base de mensuração

O critério adotado para o reconhecimento/apropriação dos ativos e passivos, das receitas e despesas e/ou custos é o regime de competência.

Prestação de serviços

As receitas são reconhecidas na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Companhia e quando possam ser mensuradas de forma confiável. As receitas são mensuradas com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo-se descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas e prestação de serviços.

A Companhia avalia as transações de receitas de acordo com os critérios específicos para determinar se está atuando como agente ou principal e, ao final, concluiu que está atuando como principal em todos os seus contratos de receita

Receita de juros

Para todos os instrumentos financeiros avaliados ao custo amortizado e ativos financeiros que rendem juros, a receita financeira é contabilizada utilizando-se a taxa de juros efetiva, que desconta os pagamentos ou recebimentos futuros estimados de caixa ao longo da vida estimada do instrumento financeiro ou em um período de tempo mais curto, quando aplicável, ao valor contábil líquido do ativo ou passivo financeiro. A receita de juros é incluída na Rubrica "Receita financeira", na demonstração do resultado.

3.4. Impostos

Impostos correntes

A Companhia é tributada pelo lucro Presumido. A alíquota do IR é de 15% sobre a base tributável, acrescida do adicional de 10% conforme determina a legislação vigente. A alíquota da contribuição social sobre o lucro tributável é de 9%.

Impostos sobre prestação de serviços

Receitas, despesas e ativos são reconhecidos líquidos dos impostos sobre venda, exceto:

- Quando os impostos sobre vendas incorridos na compra de bens ou serviços não forem recuperáveis junto às autoridades fiscais, hipótese em que os impostos sobre vendas são reconhecidos como parte do custo

SETA CONSTRUÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Em milhares de Reais)

- de aquisição do ativo ou do item de despesa, conforme o caso;
- Quando os valores a receber e a pagar forem apresentados junto com o valor dos impostos sobre vendas.

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

As receitas de vendas das operações realizadas no Brasil estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas básicas:

Imposto	Contribuição	Alíquota (%)
PIS	Programa de Integração Social	0,65
COFINS	Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social	3,00
ISSQN	Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza (variável)	5,00

3.5. Instrumentos Financeiros

O CPC 48 estabelece requerimentos para reconhecer e mensurar ativos financeiros, passivos financeiros e alguns contratos para comprar ou vender itens não financeiros. Esta norma substitui o CPC 38 Instrumentos Financeiros: Reconhecimento e Mensuração.

- **Classificação - Ativos e passivos financeiros**

O CPC 48 contém três principais categorias de classificação para ativos financeiros: mensurados ao custo amortizado, ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes (VJORA) e ao valor justo por meio do resultado (VJR). A norma elimina as categorias existentes no CPC 38 de mantidos até o vencimento, empréstimos e recebíveis e disponíveis para venda.

3.6. Ajustes a valor presente de ativos e passivos

A Companhia realizou o cálculo do ajuste a valor presente para os ativos e passivos, não apresentando impactos relevantes para registros no exercício.

3.7. Imobilizado

O imobilizado é registrado pelo valor de custo, o qual é formado pelo custo de aquisição, formação ou construção, adicionado dos juros e demais encargos financeiros incorridos durante a construção ou desenvolvimento de projetos, líquido de depreciação acumulada e/ou perdas acumuladas por redução ao valor recuperável, se for o caso.

A depreciação é calculada pelo método linear, usando as seguintes taxas de depreciação anual:

SETA CONSTRUÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Em milhares de Reais)

Bens	%
Edificações	4
Alojamentos	4
Equipamentos de informática	20
Equipamentos de comunicação	20
Máquinas e equipamentos	10
Móveis e utensílios	10
Veículos	20

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

Os gastos incorridos com manutenção e reparo são contabilizados somente se os benefícios econômicos associados a esses itens forem prováveis e os valores mensurados de forma confiável, enquanto os demais gastos são registrados diretamente no resultado quando incorridos.

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo são incluídos na demonstração do resultado no exercício em que o ativo for baixado.

3.8. Intangível

Ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados no reconhecimento inicial ao custo de formação ou aquisição e, posteriormente, deduzidos da amortização acumulada e perdas do valor recuperável, quando aplicável. Os ativos intangíveis com vida útil definida são amortizados de acordo com sua vida útil econômica estimada e, quando são identificadas indicações de perda de seu valor recuperável, submetidos a teste para análise de perda no seu valor recuperável. Os intangíveis atualmente detidos pela Companhia são amortizados em 5 anos, pelo método linear. O período e o método de amortização para um ativo intangível com vida definida são revisados no mínimo ao final de cada exercício social.

3.9. Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

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

3.10. Custos dos empréstimos

Custos dos empréstimos diretamente relacionados com a aquisição, construção ou produção de um ativo que necessariamente requer um tempo significativo para ser concluído para fins de uso ou venda são capitalizados como parte do custo do correspondente ativo. Todos os demais custos de empréstimos são registrados em despesa do período em que são incorridos. Custos de empréstimos compreendem juros e outros custos incorridos por uma entidade relativos ao empréstimo.

3.11. Provisões

Contingências

Provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa razoável do valor da obrigação possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em consideração alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

3.12. Provisões de Impostos e para contingências

Com base em informações da administração, não foram constituídas provisões para contingências para 2020, eis que, não há contingências conhecidas ou mensuráveis capazes de fundamentar a contabilização de tais provisões.

3.13. Investimentos

Os investimentos da Companhia em consórcios são registrados com base no método da equivalência patrimonial. A Companhia adota os princípios contábeis conforme determina o pronunciamento contábil CPC 18 e 19 - Negócios em conjunto. Com base no método da equivalência patrimonial, o investimento em um consórcio é reconhecido inicialmente ao custo. O valor contábil do investimento é ajustado para fins de reconhecimento das variações na participação da Companhia no patrimônio líquido do consórcio a partir da data de aquisição.

A demonstração do resultado reflete a participação da Companhia nos resultados operacionais dos consórcios. Eventual variação em outros

SETA CONSTRUÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Em milhares de Reais)

resultados abrangentes desses consórcios é apresentada como parte de outros resultados abrangentes da Companhia. Adicionalmente, quando houver variação reconhecida diretamente no patrimônio do consórcio, a Companhia reconhecerá sua participação em quaisquer variações, quando aplicável, na demonstração das mutações do patrimônio líquido.

As demonstrações contábeis dos consórcios são elaboradas para o mesmo período de divulgação que a da Companhia. Quando necessário, são feitos ajustes para que as políticas contábeis fiquem alinhadas com as da Companhia.

Após a aplicação do método da equivalência patrimonial, a administração determina se é necessário reconhecer perda adicional do valor recuperável sobre o investimento no consórcio.

A administração determina, em cada data de fechamento do balanço patrimonial, se há evidência objetiva de que o investimento no consórcio sofreu perda por redução ao valor recuperável. Se assim for, a Companhia calcula o montante da perda por redução ao valor recuperável como a diferença entre o valor recuperável do consórcio e o valor contábil e reconhece a perda na rubrica relativa na demonstração do resultado.

Ao perder influência significativa sobre o consórcio, a Companhia mensura e reconhece qualquer investimento retido ao valor justo. Eventual diferença entre o valor contábil do consórcio, no momento da perda de influência significativa, e o valor justo do investimento retido e dos resultados da alienação serão reconhecidos no resultado.

4. Estimativas e premissas contábeis significativas

Estimativas e premissas

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

Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

Uma perda por redução ao valor recuperável existe quando o valor contábil de um ativo ou unidade geradora de caixa excede o seu valor recuperável, que é o maior entre o valor justo menos custos de venda e o valor em uso.

O cálculo do valor justo menos custos de vendas é baseado em informações disponíveis de transações de venda de ativos similares ou preços de mercado

menos custos adicionais para descartar o ativo.

Impostos

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

Provisões para contingências (riscos tributários, cíveis e trabalhistas)

A Companhia reconhece provisão para todas as causas cuja probabilidade de perda seja estimada como provável. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

Mudanças de práticas contábeis

CPC 06 - Arrendamento Mercantil

A norma IFRS 16/ CPC 06 (R2) é aplicável a partir de 1º de janeiro de 2019, e tem como objetivo unificar o modelo de contabilização do arrendamento, exigindo dos arrendatários reconhecer os passivos assumidos em contrapartida aos respectivos ativos correspondentes ao seu direito de uso para todos os contratos de arrendamento, a menos que apresente as seguintes características que estão no alcance da isenção da norma:

Contrato com um prazo inferior ou igual a doze meses; e
Possua um valor imaterial ou tenha como base valores variáveis.

Para os arrendadores, o tratamento contábil permanece praticamente o mesmo, com a classificação dos arrendamentos como arrendamentos operacionais ou arrendamentos financeiros, e a contabilização desses dois tipos de contratos de arrendamento de forma diferente.

SETA CONSTRUÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Em milhares de Reais)

Impactos da adoção

Na avaliação realizada pela Administração concluiu-se que as não há impacto relevante, conforme análises realizadas. Sendo que Sociedade não sem enquadra na adoção da norma CPC 06 (R2)/IFRS16.

5. Caixa e equivalentes de caixa

	31/12/2020	31/12/2019
Bancos conta movimento	1	-
	-	-

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros fins, sendo que a Companhia considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor, sendo que estão representadas por aplicações financeiras em certificados de depósito bancário e são resgatáveis em prazo inferior a 90 dias da data das respectivas operações.

As aplicações são classificadas como equivalente de caixa, conforme a descrição do CPC 3.

A Companhia tem políticas de investimentos financeiros que determinam que os investimentos se concentrem em valores mobiliários de baixo risco e aplicações em instituições financeiras de primeira linha e são substancialmente remuneradas com base em percentuais da variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

6. Aplicações financeiras

	31/12/2020	31/12/2019
Aplicações financeiras - fianças	624	2.594
	624	2.594
Ativo circulante	20	119
Ativo não circulante	604	2.475

O saldo de aplicações financeiras que totalizam R\$ 624 é composto por aplicações de liquidez imediata e por aplicações de longo prazo.

7. Contas a receber de clientes

Demonstramos a seguir, a abertura do contas a receber de clientes da Companhia por segmento de atuação:

SETA CONSTRUÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Em milhares de Reais)

	31/12/2020	31/12/2019
Prestação de serviços de construção civil - terceiros	-	3
Prestação de serviços de construção civil - partes relacionadas	-	1.422
	<u>-</u>	<u>1.425</u>

Demonstramos a seguir, a abertura do contas a receber de clientes - partes relacionadas decorrentes da prestação de serviços, o qual foi liquidado em 2020.

	31/12/2020	31/12/2019
Seta Engenharia S.A.	-	1.422
	<u>-</u>	<u>1.422</u>

As Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa (PCLD) são estabelecidas quando existe uma evidência objetiva de que a Companhia não será capaz de cobrar todos os valores devidos, de acordo com os prazos originais das contas a receber. Caso existam indícios de que o valor registrado é menor que o valor recuperável das contas a receber, a provisão será constituída.

8. Impostos a recuperar

	31/12/2020	31/12/2019
INSS retido	556	573
PIS e COFINS	21	21
IRRF s/NF serviços	12	12
IRRF s/aplicações	189	202
IRPJ	263	238
CSLL	8	8
	<u>1.049</u>	<u>1.054</u>

9. Outras contas a receber

	31/12/2020	31/12/2019
Adiantamento de fornecedor	27	-
Despesas antecipadas - seguros	1	5
Acordos com clientes	-	370
	<u>28</u>	<u>375</u>

10. Partes relacionadas

10.1. Administradores

A Companhia é administrada por um Conselho de Administração com cinco integrantes e uma Diretoria Executiva com três integrantes.

SETA CONSTRUÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Em milhares de Reais)

Não há nenhuma obrigação adicional de pós-emprego bem como a Companhia não oferece outros benefícios de longo prazo, tais como licença por tempo de serviço e outros benefícios por tempo de serviço. A Companhia também não oferece outros benefícios no desligamento de seus membros da alta administração, além daqueles definidos pela legislação trabalhista vigente no Brasil.

10.2. Mútuos com partes relacionadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019, os saldos das transações com partes relacionadas podem ser demonstrados conforme a seguir:

<u>Saldos ativos</u>	<u>Remuneração</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
SETA Engenharia S.A. - mútuo	1% a.m	-	1.899
		<u>-</u>	<u>1.899</u>
Circulante		-	-
Não Circulante		-	1.899

<u>Saldos passivos</u>	<u>Remuneração</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
CEQ Rental Locadora de Equipamentos S.A. - mútuo	1% a.m	-	1
		<u>-</u>	<u>1</u>
Circulante		33	-
Não Circulante		-	1

11. Imobilizado

Está demonstrado pelo custo de aquisição, formação ou construção, deduzido de depreciação calculada pelo método linear, às taxas anuais mencionadas a seguir, levando-se em consideração a estimativa de vida útil econômica dos bens e, reduzidos ao seu valor recuperável quanto aplicável. Os custos dos itens do Imobilizado incluem: seu preço de aquisição; custos diretos para colocar o ativo em condições de funcionamento; estimativa inicial de custos e desmontagem, remoção e restauração do local.

A Administração da Companhia determinou a taxa de depreciação a ser reconhecida de forma sistemática ao longo da vida útil estimada do bem, não

SETA CONSTRUÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Em milhares de Reais)

existindo valor residual a ser recuperado por meio de venda ou sucateamento ao final de sua vida útil. A conta de imobilizado é composta pelas seguintes subcontas com as respectivas taxas e valores de depreciação:

	Máquinas e Equipamentos	Total
Custo do imobilizado		
Saldos em 31 de dezembro de 2019	828	828
Aquisições	-	-
Baixas	(828)	(828)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	-	-
Depreciação acumulada		
Saldos em 31 de dezembro de 2019	(214)	(214)
Baixas	255	255
Depreciação	(41)	(41)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	-	-
Valor residual líquido 2019	614	614
Valor residual líquido 2020	-	-

Teste de redução ao valor recuperável de ativos - “impairment”

De acordo com o CPC 01, “Redução ao Valor Recuperável de Ativos”, os itens do ativo imobilizado, que apresentam sinais de que seus custos registrados são superiores aos seus valores de recuperação, são revisados para determinar a necessidade de provisão para redução do saldo contábil a seu valor de realização. Em 31 de dezembro de 2020, não foram identificados eventos que indicassem a necessidade de efetuar cálculos para avaliar eventual redução do imobilizado ao seu valor de recuperação.

12. Depósitos Judiciais

	31/12/2020	31/12/2019
Processos Tributários	33	-
	33	-

SETA CONSTRUÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Em milhares de Reais)

13. Investimentos

São classificadas nesta conta, os investimentos realizados pela companhia em outras sociedades, no ano corrente a companhia vendeu suas ações finalizando o ano sem nenhum investimento em outras sociedades.

	31/12/2020	31/12/2019
Basalto do Rio Grande do Sul Ltda	-	1
	<u>-</u>	<u>1</u>

14. Fornecedores

	31/12/2020	31/12/2019
Fornecedores - terceiros	361	141
	<u>361</u>	<u>141</u>

15. Empréstimos e financiamentos

As contas de empréstimos e financiamentos são compostas pelas operações financeiras individualizadas, com as respectivas taxas, encargos, valores e demais dados, conforme demonstrado a seguir:

Instituição	Modalidade	Encargos nominais ao ano (%)	31/12/2020	31/12/2019
Banco Safra	Capital de Giro	24	1	10
Seta Engenharia	Mútuo	1%	33	
			<u>34</u>	<u>10</u>

Os empréstimos e financiamentos possuem o seguinte cronograma de vencimentos:

Vencimento	31/12/2020	31/12/2019
2020	-	10
2021	34	-
Total	<u>34</u>	<u>10</u>

A Companhia encontra-se em cumprimento de todas as obrigações contratuais desses empréstimos. Adicionalmente, foram cedidos bens da Companhia em garantia desses empréstimos.

SETA CONSTRUÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em milhares de Reais)

16. Obrigações sociais e trabalhistas

	31/12/2020	31/12/2019
Salários a pagar	-	8
FGTS a recolher	-	2
INSS a recolher	-	-
IRRF a recolher	-	17
Provisão de férias e encargos	-	32
Pró-labore a pagar	-	19
	<u>-</u>	<u>78</u>

17. Obrigações tributárias

	31/12/2020	31/12/2019
ICMS a recolher	-	-
IRPJ e CSLL a recolher	1	202
Outros	-	1
	<u>1</u>	<u>203</u>
Circulante	1	203
Não Circulante	+	-

18. Outras contas a pagar

	31/12/2020	31/12/2019
Consórcio Seta x Araxá	217	500
	<u>217</u>	<u>500</u>

No decorrer do exercício de 2020, restaram saldos para realização de pagamentos ao Consórcio Seta x Araxá referentes a transferências de disponível, as quais serão realizados.

19. Provisão para contingências

A Companhia é parte (réu) em ações judiciais e processos administrativos, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões tributárias, trabalhistas e outros assuntos.

A Administração, com base em informações de seus assessores jurídicos, análise das demandas judiciais pendentes e, quanto às ações trabalhistas, com base na experiência anterior referente às quantias reivindicadas, constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir as perdas estimadas com as ações em curso.

SETA CONSTRUÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Em milhares de Reais)

Regularmente o departamento jurídico da Companhia atualiza a situação dos processos e faz as análises necessárias para obter entendimento do avanço das causas. Demonstramos abaixo a abertura da provisão registrada por classe de processos:

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Provisão de contingências trabalhistas	-	25
Provisão de contingências tributárias	-	-
	<u>-</u>	<u>25</u>

A seguir, demonstramos a movimentação da provisão para contingências:

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Saldos anteriores	25	256
(+) Adições	-	-
(-) Baixas	(25)	(231)
Saldos Finais	<u>-</u>	<u>25</u>

Em 31 de dezembro de 2020, a Companhia não possui processos com prognósticos de perdas possíveis e tampouco depósitos judiciais para cobertura dos processos existentes.

20. Patrimônio líquido

20.1. Capital social

O capital social da Companhia anteriormente de R\$ 90 passa a ser de R\$ 2.495 no decorrer do ano de 2020, dividido em 2.495 ações ordinárias nominativas integralizadas em moeda corrente nacional, com valor nominal de R\$ 1,00 cada uma, pertencentes exclusivamente a Acionistas residentes no País.

20.2. Reserva legal

Essa reserva é constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do artigo 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social. Em decorrência dos prejuízos acumulados e gerados no exercício, não foi constituída reserva legal no exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

20.3. Reserva para investimentos

Essa reserva é constituída conforme deliberação dos acionistas em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária (AGO/E) quando da

SETA CONSTRUÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Em milhares de Reais)

aprovação das Demonstrações Contábeis e destinação dos resultados. Como a Companhia gerou prejuízos no exercício findo em 31 de dezembro de 2020, não foram reconhecidas reservas para investimentos.

20.4. Dividendos

Em decorrência dos prejuízos acumulados no exercício findo em 31 de dezembro de 2019 e 2020, não foi efetuada destinação de resultados para distribuição de dividendos.

	31/12/2020	31/12/2019
Sando Anterior	7.749	7.749
Pagamentos de dividendos	(7.749)	-
Dividendos de exercícios anteriores	-	-
Dividendos obrigatórios	-	-
Receitas operacionais	-	7.749

21. Impostos sobre a renda

21.1. Reconciliação da alíquota efetiva

	2020	2020
Resultado contábil antes do Imposto de Renda e da Contribuição Social	-	1.209
Adições/Exclusões líquidas	-	(574)
Alíquota fiscal	-	34%
Imposto de Renda e Contribuição Social pela alíquota fiscal	-	(216)
Outros	33	-
Imposto de Renda e Contribuição Social	(11)	(216)
Total impostos correntes	(11)	(216)
Total impostos diferidos	(408)	408

21.2. Impostos diferidos

As operações para aplicar os créditos fiscais diferidos de Imposto de Renda e Contribuição Social foram apuradas em conformidade com o Pronunciamento Técnico CPC 32, que trata de tributos sobre o lucro. Demonstramos abaixo a composição líquida de Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos:

-8-

SETA CONSTRUÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Em milhares de Reais)

	31/12/2020	31/12/2019
Tributos diferidos ativos	-	414
(Tributos diferidos passivos)	-	(6)
Tributos diferidos líquidos	-	408

A Administração, fundamentada em seu plano de negócios e na expectativa de geração de lucros tributáveis futuros, reconheceu imposto de renda e contribuição social diferidos ativos sobre diferenças temporárias. Estes créditos são imprescritíveis e a Administração considera que eles sejam inteiramente recuperados nos próximos dois exercícios.

22. Receita líquida

Conforme requerido pelo CPC 26, a Companhia apresentou a demonstração do resultado pela receita líquida operacional. Demonstramos a seguir a conciliação da receita bruta e líquida para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019:

	2020	2019
Receita de serviços	-	1.617
Revenda de materiais	-	-
Impostos federais	-	(25)
Impostos estaduais	-	-
Impostos municipais	-	(72)
	-	1.520

23. Custos de serviços prestados por natureza

Os custos de serviços prestados e produtos revendidos, por natureza, estão demonstrados da seguinte maneira:

Custos por natureza	2020	2019
Com pessoal	(103)	(211)
Gastos indiretos	-	-
Veículos e equipamentos	(123)	(207)
Materiais revendidos	-	-
Materiais	(5)	13
Serviços	87	(97)
Consórcio	(3)	-
	(147)	(502)

24. Despesas gerais e administrativas

A sociedade optou por apresentar a demonstração do resultado por função. Conforme requerido pelo CPC 26 - Apresentação das Demonstrações Contábeis, apresenta, a seguir, o detalhamento da demonstração do resultado por natureza:

SETA CONSTRUÇÕES S.A.**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em milhares de Reais)**

<u>Despesas por natureza</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Com pessoal	(248)	(637)
Serviços de Terceiros	(393)	(234)
Serviços e Materiais de Consumo	(38)	(40)
Aluguel	-	(124)
Reversão de contingências	25	230
Multas e impostos	-	-
Outros	-	(178)
	<u>(654)</u>	<u>(983)</u>

<u>Despesas por função</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Despesas comerciais	-	(92)
Despesas gerais e administrativas	(654)	(891)
	<u>(654)</u>	<u>(983)</u>

25. Receitas e despesas financeiras

As receitas e despesas financeiras decorrentes da operação, estão demonstradas da seguinte maneira:

<u>Receitas financeiras</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Juros recebidos	1	14
Descontos obtidos	-	3
Rendimento aplicações financeiras	72	248
	<u>73</u>	<u>265</u>

<u>Despesas financeiras</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Despesas bancárias	(28)	(182)
IOF	(12)	-
Juros pagos	(8)	(204)
Juros sobre empréstimos e financiamentos	17	(213)
Seguro Garantia Obra/Fiança Bancaria	(3)	-
	<u>(34)</u>	<u>(599)</u>

26. Outras receitas/despesas

<u>Descrição</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Reclamatória trabalhista	-	(51)
Despesas tributárias	(1)	(3)
Bônus recebidos	-	-
Venda de sucatas	-	-
Venda de Ativo Imobilizado	573	-
Custo da Venda de Ativo Imobilizado	(573)	-
Reembolso/recuperação de despesas	283	8
	<u>282</u>	<u>(46)</u>

27. Instrumentos financeiros

27.1. Identificação e valorização dos instrumentos financeiros

A Companhia opera com diversos instrumentos financeiros, com destaque para disponibilidades, incluindo aplicações financeiras, contas a receber de clientes, contas a pagar a fornecedores e empréstimos e financiamentos.

Os valores registrados no ativo e no passivo circulante têm liquidez imediata ou vencimento, em sua maioria, em prazos inferiores aos três meses. Considerando o prazo e as características desses instrumentos, que são sistematicamente renegociados, os valores contábeis se aproximam dos valores justos.

27.2. Política de gestão de riscos financeiros

A natureza e a posição geral dos riscos financeiros são regularmente monitoradas e gerenciadas, a fim de avaliar os resultados e o impacto financeiro no fluxo de caixa pela diretoria financeira. Também são revistos periodicamente os limites de crédito e a qualidade do 'hedge' das contrapartes.

Os riscos de mercado são protegidos quando é considerado necessário suportar a estratégia corporativa ou quando é necessário manter o nível de flexibilidade financeira.

A Diretoria examina e revisa informações relacionadas com o gerenciamento de risco, incluindo políticas significativas, procedimentos e práticas aplicadas no gerenciamento de risco.

27.3. Risco de crédito

A política da Companhia considera o nível de risco de crédito a que está disposta a se sujeitar no curso de seus negócios. A diversificação de sua carteira de recebíveis assim como o acompanhamento dos prazos de financiamento da carteira e limites individuais de posição são procedimentos adotados, a fim de minimizar eventuais problemas de inadimplência em seu contas a receber.

27.4. Risco de liquidez

É o risco de a Companhia não possuir recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência de descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos. Para administrar a liquidez do caixa, são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros, sendo monitoradas diariamente pela área financeira.

27.5. Risco de mercado

O risco associado é oriundo da possibilidade de a Companhia incorrer em perdas por causa de flutuações nas taxas de juros que aumentem as despesas financeiras relativas a empréstimos e financiamentos captados no mercado.

27.6. Valor justo

Em 31 de dezembro de 2020, os principais instrumentos financeiros estão descritos a seguir:

- **Equivalentes de caixa:** está apresentado ao seu valor de mercado, que equivale ao seu valor contábil;
- **Aplicações financeiras:** são classificadas como ativos financeiros ao custo amortizado;
- **Contas a receber:** são classificados como ativos financeiros ao custo amortizado, utilizando o método de juros efetivos, deduzidos de qualquer redução ao valor recuperável. Os valores justos se aproximam dos valores contábeis devido à natureza e prazos de vencimento destes instrumentos;
- **Valores a receber de partes relacionadas:** são classificados como mensurados aos custos amortizados, utilizando o método de juros efetivos, deduzidos de qualquer redução ao valor recuperável. Os valores justos se aproximam dos valores contábeis devido à natureza e prazos de vencimento destes instrumentos;
- **Empréstimos:** são classificados como outros passivos financeiros ao custo amortizado, e são contabilizados inicialmente pelo valor justo, líquidos dos custos da transação. Posteriormente, são mensurados pelo valor de custo amortizado utilizando o método de juros efetivos, e a despesa financeira é reconhecida com base na remuneração efetiva. Os valores justos se aproximam dos valores contábeis;
- **Valores a pagar a partes relacionadas** são classificados como mensurados ao custo amortizado, reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescidos de quaisquer custos atribuíveis a transação. Os valores justos se aproximam dos valores contábeis devido à natureza e prazos de vencimento destes instrumentos.

SETA CONSTRUÇÕES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Em milhares de Reais)

Instrumentos financeiros por categoria:

	31/12/2020		31/12/2019	
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Equivalente de caixa	-	-	-	-
Aplicações financeiras	-	-	-	-
Não circulante				
Aplicações financeiras	604	604	2.475	2.475
Custo amortizado				
Contas a receber de clientes	-	-	3	3
Partes relacionadas - mútuos ativos	-	-	1.899	1.899
Fornecedores	361	361	141	141
Empréstimos e financiamentos	1	1	10	10
Partes relacionadas - mútuos passivos	33	33	1	1

Os valores justos informados não refletem mudanças futuras na economia, tais como taxas de juros e alíquotas de impostos e outras variáveis que possam ter efeito sobre sua determinação.

28. Eventos Subsequentes

Em dezembro de 2019, um novo agente de coronavírus ("COVID-19") foi relatada em Wuhan, China. A Organização Mundial da Saúde declarou COVID-19 como uma "Emergência em Saúde Pública de Interesse Internacional".

A administração do Grupo em conjunto com suas investidas, elaboraram planos de contingências a fim de minimizar impactos do COVID-19 em seus negócios considerando o cenário de incertezas e instabilidades econômicas.

Concórdia, SC, 31 de dezembro de 2020.

ROBSON VIEIRA Assinado de forma digital por
ROBSON VIEIRA
RIBEIRO:02588259952 RIBEIRO:02588259952
Dados: 2021.04.29 08:49:18 -03'00'

CONTAOESTE CONTABILIDADE S/S
Reg. CRC n°. SC007499/0 CNPJ: 72.259.849/0001-95
Contador Responsável: Robson Vieira Ribeiro
CRC/SC-1SC03140102-SC / CPF: 025.882.599-52

CARLOS ALBERTO Assinado de forma digital por
CARLOS ALBERTO
BIESUZ:48085952904 BIESUZ:48085952904
Dados: 2021.04.30 15:05:34 -03'00'

SETA CONSTRUÇÕES S.A
CNPJ: 05.637.333/0001-40
Diretor Presidente CARLOS ALBERTO BIESUZ
CPF: 480.859.529-04