



CQG Construções Offshore S.A.

Demonstrações contábeis acompanhadas do relatório do auditor independente

Em 31 de dezembro de 2022



Índice

	Página
Relatório dos auditor independente sobre as demonstrações contábeis	3
Demonstrações contábeis	6
Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e de 2021	11

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Grant Thornton Auditores Independentes Ltda.

Av. Eng. Luiz Carlos Berrini, 105 -
12º andar Itaim Bibi, São Paulo (SP)
Brasil

T +55 11 3886-5100

Aos Acionistas, Conselheiros e Administradores da
CQG Construções Offshore S.A.
Rio de Janeiro - RJ

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis CQG Construções Offshore S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido (passivo a descoberto) e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto quanto aos possíveis efeitos e ajustes dos assuntos descritos no parágrafo "Base para opinião com ressalva" as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, da CQG Construções Offshore S.A. em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000).

Base para opinião com ressalva

Outros créditos

Conforme Nota Explicativas nº 6, a Companhia possui registrado adiantamento a fornecedores no montante de R\$ 2.762 mil, sobre o qual não possui expectativas de devolução ou da prestação do serviço contratado, bem como não foi submetido as práticas de avaliação por realização e redução ao valor recuperável de ativos financeiros. e perdas esperadas. Dessa forma o total do ativo, o resultado do exercício e conseqüentemente o passivo a descoberto encontram-se superavaliados em R\$ 2.762 mil.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva.

Incerteza relevante relacionada com a continuidade operacional

Conforme divulgado na Nota Explicativa nº 1, atualmente, a Companhia não exerce atividades operacionais. Dessa forma, chamamos atenção para as demonstrações contábeis, as quais demonstram que a Companhia vem incorrendo em prejuízos recorrentes e apresenta capital circulante líquido negativo no montante de R\$ 20.830 mil e passivo a descoberto no valor de R\$ 246.353 mil. Essa situação indica a existência de incerteza relevante que podem levantar dúvida significativa quanto à capacidade de continuidade operacional da Companhia. A continuidade das atividades operacionais da Companhia depende da retomada das suas atividades operacionais ou do sucesso de novos projetos, bem como do suporte financeiro por parte dos seus acionistas. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

Ênfase

Transações com partes relacionadas

Conforme divulgado na Nota Explicativa nº 10 às demonstrações contábeis, a Companhia mantém transações com partes relacionadas em montantes significativos e sob condições específicas descritas na referida nota explicativa. Caso tais operações tivessem sido efetuadas com terceiros, os valores de negociação poderiam ser diferentes. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis as pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 – Contabilidade para pequenas e médias empresas) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:


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

- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração;
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluímos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional; e
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Rio de Janeiro, 28 de abril de 2023

Grant Thornton Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP-025.583/O-1



Márcio Romulo Pereira
Contador CRC 1RJ-076.774/O-7

CQG CONSTRUÇÕES OFFSHORE S.A.
Balanco Patrimonial
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

Ativo	<u>Nota</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	Passivo	<u>Nota</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Circulante:				Circulante:			
Caixa e equivalentes de caixa	4	3.802	75	Empréstimos e financiamentos	8	23.421	26.308
Tributos a recuperar/compensar	5	1.333	1.295	Fornecedores	9	1.932	1.721
		<u>5.135</u>	<u>1.370</u>	Dividendos a pagar		551	551
				Obrigações com pessoal		57	89
				Tributos a recolher		4	23
						<u>25.965</u>	<u>28.692</u>
Não circulante:				Não circulante:			
Depósitos judiciais	11.c	4.337	4.316	Empréstimos e financiamentos	8	29.485	43.673
Outros créditos	6	2.762	1.921	Fornecedores	9	3.957	3.957
Partes relacionadas	10	10.320	15.737	Provisão para contingência	11.a	20.662	20.662
Imobilizado	7	12.154	21.731	Partes relacionadas	10	200.992	175.392
		<u>29.573</u>	<u>43.704</u>			<u>255.096</u>	<u>243.684</u>
				Passivo a descoberto:			
				Capital social	12	105.898	105.898
				Prejuízos acumulados		(352.251)	(333.200)
						<u>(246.353)</u>	<u>(227.302)</u>
Total do Ativo		<u>34.708</u>	<u>45.074</u>	Total do Passivo e Passivo a Descoberto		<u>34.708</u>	<u>45.074</u>

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

CQG CONSTRUÇÕES OFFSHORE S.A.

Demonstração do Resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais, exceto o prejuízo por ação)

	<u>Nota</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Receitas (despesas) operacionais:			
Despesas de depreciação e amortização	7.b 7.d	(9.574)	(10.335)
Despesas administrativas	13	(2.982)	(4.513)
Despesas tributárias		(115)	(116)
Outros resultados operacionais	14	111	(17.972)
		<u>(12.560)</u>	<u>(32.936)</u>
Resultado antes do resultado financeiro		<u>(12.560)</u>	<u>(32.936)</u>
Resultado financeiro			
Receita financeira	15	110	59
Despesa financeira	15	(6.601)	(6.649)
		<u>(6.491)</u>	<u>(6.590)</u>
Prejuízo do exercício		<u>(19.051)</u>	<u>(39.526)</u>
Prejuízo por ação	15.b	<u>(0,18)</u>	<u>(0,37)</u>

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

CQG CONSTRUÇÕES OFFSHORE S.A.

Demonstração do Resultado Abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Prejuízo do exercício	(19.051)	(39.526)
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	<u>(19.051)</u>	<u>(39.526)</u>

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

CQG CONSTRUÇÕES OFFSHORE S.A.

Demonstração das Mutações do Passivo a Descoberto

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	Capital social	Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	105.898	(293.674)	(187.776)
Prejuízo do exercício	-	(39.526)	(39.526)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	<u>105.898</u>	<u>(333.200)</u>	<u>(227.302)</u>
Prejuízo do exercício	-	(19.051)	(19.051)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	<u><u>105.898</u></u>	<u><u>(352.251)</u></u>	<u><u>(246.353)</u></u>

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

CQG CONSTRUÇÕES OFFSHORE S.A.
Demonstração do Fluxo de Caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	<u>Nota</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Fluxos de caixa proveniente das operações:			
Prejuízo do exercício		(19.051)	(39.526)
Ajustes ao prejuízo do exercício:			
Depreciação e amortização	7.b	9.574	10.335
Varição ativa		(108)	(54)
Varição sobre financiamento		5.658	5.350
Provisão para contingência		-	20.662
Valor residual baixado do imobilizado	7.b	3	923
		<u>(3.924)</u>	<u>(2.310)</u>
Variação nos ativos e passivos operacionais:			
Redução de tributos a recuperar/compensar		70	419
Redução de outros créditos		(841)	716
Aumento de depósitos judiciais		(22)	(540)
Aumento (Redução) dos fornecedores - <i>curto e longo prazo</i>		212	(4.573)
Redução das obrigações com pessoal		(32)	(7)
Aumento (Redução) dos tributos a recolher		(19)	6
Caixa líquido consumido nas atividades operacionais		<u>(4.556)</u>	<u>(6.288)</u>
Fluxos de caixa das atividades de financiamento:			
Pagamento de empréstimos e financiamentos		(22.733)	(21.898)
Transações de mútuo com partes relacionadas		31.016	28.182
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento		<u>8.283</u>	<u>6.284</u>
Aumento/(Redução) de caixa e equivalentes de caixa		<u>3.727</u>	<u>(4)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		75	79
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício		<u>3.802</u>	<u>75</u>
Aumento/(Redução) de caixa e equivalentes de caixa		<u>3.727</u>	<u>(4)</u>

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

CQG CONSTRUÇÕES OFFSHORE S.A.
Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1 -Contexto Operacional

1.1 - Objeto Social

A CQG Construções Offshore S.A. (“Companhia” ou “CQG”) é uma Companhia estabelecida no Brasil, constituída com a finalidade de realizar a engenharia, aquisição de materiais, montagem e integração de módulos de plataformas para extração de petróleo e gás em águas profundas.

A CQG Construções Offshore S.A., cujas atividades se iniciaram em março de 2011, atuou nas etapas de engenharia sob encomenda e aquisição de materiais com seus fornecedores nacionais e estrangeiros para construção da plataforma “P-58”. A Companhia coordenou a finalização das atividades de construção e montagem de módulos da plataforma “P-58” e o andamento do processo de “*lifting*” das estruturas para posterior integração sobre o casco da “P-58”, no município de Rio Grande - RS (Brasil), tendo como seu cliente a CQG OIL & GAS CONTRACTORS INC. que possui controle total de suas atividades. Em 2013, a Companhia finalizou as atividades de construção no canteiro em Rio Grande – RS, culminando com saída da plataforma em dezembro/2013. A Companhia atualmente não exerce atividades operacionais relacionadas ao seu objeto social.

2 - Apresentação das Demonstrações Contábeis

a) Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000), em consonância com a Lei das Sociedades por Ações, bem como as normas e procedimentos contábeis emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC – PME (Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas).

b) Data de aprovação das demonstrações contábeis

Em 28 de abril de 2023, a Diretoria aprovou estas demonstrações contábeis e autorizou a sua divulgação.

c) Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, exceto pela valorização de certos ativos financeiros (mensurados a valor justo). A preparação das demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis e o exercício de julgamento por parte da Administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis do grupo. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas estão divulgadas no item (e).

d) Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas demonstrações contábeis estão apresentadas em Real, que é a moeda funcional e a moeda de apresentação da Companhia. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

CQG CONSTRUÇÕES OFFSHORE S.A.
Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

e) Uso de estimativas e julgamentos

Ao preparar as demonstrações contábeis a Administração da Companhia se baseia em estimativas e premissas derivadas da experiência histórica e outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, as quais se consideram razoáveis e relevantes. A aplicação das estimativas e premissas frequentemente requer julgamentos relacionados a assuntos que são incertos, com relação aos resultados das operações e ao valor dos ativos e passivos. Ativos e passivos sujeitos a estimativas e premissas incluem a mensuração de instrumentos financeiros, provisão para perdas em ativos, provisão para imposto de renda e contribuição social e outras avaliações similares. Os resultados operacionais e posição financeira podem diferir se as experiências e premissas utilizadas na mensuração das estimativas forem diferentes dos resultados reais.

A Companhia revisa suas estimativas e premissas, pelo menos anualmente. Não houve alterações nas premissas e políticas contábeis em relação às demonstrações contábeis anuais da Companhia em 31 de dezembro de 2022.

3 - Principais Práticas Contábeis

a) Apuração do resultado

É apurado em conformidade com o regime contábil de competência de exercícios.

b) Instrumentos financeiros

(i) *Ativos financeiros não derivativos*

A Companhia reconhece os ativos financeiros inicialmente na data da negociação na qual a Companhia se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Companhia tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de até 90 dias a partir da data da contratação. Os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor e são utilizadas na gestão das obrigações de curto prazo. A Companhia possui classificados em caixa e equivalentes de caixa saldos em conta corrente bancária e aplicações financeiras, conforme Nota Explicativa nº 4.

CQG CONSTRUÇÕES OFFSHORE S.A.
Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Empréstimos e recebíveis

Empréstimos e recebíveis são ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis e que não são cotados em um mercado ativo. Os empréstimos e recebíveis são mensurados pelo valor de custo amortizado utilizando o método de juros efetivos, deduzidos de qualquer perda por redução do valor recuperável.

A receita de juros é reconhecida através da aplicação da taxa de juros efetiva, exceto para créditos de curto prazo quando o reconhecimento dos juros seria imaterial.

Redução ao valor recuperável de ativos financeiros

Ativos financeiros, exceto aqueles designados pelo valor justo por meio do resultado, são avaliados por indicadores de redução ao valor recuperável no final de cada período de relatório. As perdas por redução ao valor recuperável são reconhecidas se, e apenas se, houver evidência objetiva da redução ao valor recuperável do ativo financeiro como resultado de um ou mais eventos que tenham ocorrido após seu reconhecimento inicial, com impacto nos fluxos de caixa futuros estimados desse ativo

(ii) *Passivos financeiros não derivativos*

A Companhia reconhece títulos de dívida emitidos e passivos subordinados inicialmente na data em que são originados. Todos os outros passivos financeiros (incluindo dos passivos designados pelo valor justo registrados no resultado) são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Companhia se torna uma parte nas disposições contratuais do instrumento.

A Companhia classifica os passivos financeiros não derivativos a valor justo por meio do resultado. Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos.

(iii) *Instrumentos financeiros derivativos*

A Companhia não opera com instrumentos financeiros derivativos. De acordo com suas políticas financeiras, a Companhia não efetua operações envolvendo instrumentos financeiros que tenham caráter especulativo.

d) *Imobilizado*

Os itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, incluindo reavaliações procedidas em anos anteriores e os ajustes de avaliação patrimonial ao custo atribuído, deduzido da depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumuladas. O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo.

Quando partes de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens individuais (componentes principais) de imobilizado. Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado (apurados pela diferença entre os recursos advindos da alienação e o valor contábil do imobilizado), são reconhecidos em outras receitas/despesas operacionais no resultado.

CQG CONSTRUÇÕES OFFSHORE S.A.
Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Os itens do imobilizado são depreciados pelo método linear no resultado do exercício baseado na vida útil econômica de cada componente. Os itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso, ou em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização.

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada encerramento de exercício e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança das estimativas contábeis.

e) Redução ao valor recuperável de não financeiros (*impairment*)

Ativos não financeiros são avaliados a cada data de balanço para identificação da recuperabilidade de ativos (*impairment*). Estes ativos financeiros são considerados ativos não recuperáveis quando existem evidências de que um ou mais eventos tenham ocorrido após o reconhecimento inicial do ativo financeiro e que tenham impactado negativamente o fluxo estimado de caixa futuro do investimento.

f) Contingências

As provisões para ações judiciais (trabalhista, civil e tributária) são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e o valor tiver sido estimado com segurança.

Os passivos contingentes são avaliados pela Administração com o apoio dos assessores legais da Companhia, onde aqueles considerados como provável o risco de perda, e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança, são provisionados nas demonstrações contábeis e os de perda possível, desde que relevantes, são divulgados nas notas explicativas.

h) Resultado básico por ação

O resultado básico por ação é calculado pela divisão do lucro/prejuízo do exercício pela média ponderada da quantidade de ações emitidas.

A Companhia não possui instrumentos com efeitos dilutivos, e, portanto, o resultado básico por ação é igual ao resultado diluído por ação.

i) Demonstração dos Fluxos de Caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com a Seção 7 – Demonstração do fluxo de caixa do CPC PME.

4 - Caixa e Equivalentes de Caixa

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Caixa e bancos	3.802	75
	<u>3.802</u>	<u>75</u>

CQG CONSTRUÇÕES OFFSHORE S.A.
Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

5 - Tributos a Recuperar/Compensar

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
IRPJ saldo negativo	1.333	1.295
	<u>1.333</u>	<u>1.295</u>

6 - Outros Créditos

	<u>Não Circulante</u>	
	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Adiantamento a funcionário	-	3
Título de capitalização	-	29
Adiantamento a fornecedor	2.762	1.889
	<u>2.762</u>	<u>1.921</u>

7 - Imobilizado

a) Composição do imobilizado	Taxa de depreciação anual	31.12.2021	Baixas	Depreciação acumulada	31.12.2022
Equipamentos auxiliares	10%	1.054	-	(942)	112
Equipamentos de processamento de dados	20%	2.477	(19)	(2.458)	-
Móveis e utensílios	10%	1.218	(44)	(1.162)	12
Equipamento de comunicação	10%	76	-	(76)	-
Equipamentos principais	10%	1.706	-	(1.706)	-
Instalações e reformas	10%	95.950	-	(85.381)	10.569
Imobilizado em andamento		1.461	-	-	1.461
		<u>103.942</u>	<u>(63)</u>	<u>(91.725)</u>	<u>12.154</u>

b) Movimentação da depreciação acumulada	31.12.2021	Baixas	Depreciação	31.12.2022
Equipamentos auxiliares	(878)	-	(64)	(942)
Equipamentos de processamento de dados	(2.477)	19	-	(2.458)
Móveis e utensílios	(1.171)	40	(31)	(1.162)
Equipamento de comunicação	(75)	-	(1)	(76)
Equipamentos principais	(1.663)	1	(44)	(1.706)
Instalações e reformas	(75.947)	-	(9.434)	(85.381)
	<u>(82.211)</u>	<u>60</u>	<u>(9.574)</u>	<u>(91.725)</u>

c) Composição do imobilizado	Taxa de anual	31.12.2020	Baixas	Depreciação acumulada	31.12.2021
Ferramentas	10%	43	(43)	-	-
Equipamentos auxiliares	10%	4.398	(3.344)	(878)	176
Equipamentos de processamento de dados	20%	2.704	(227)	(2.477)	-
Móveis e utensílios	10%	2.511	(1.293)	(1.171)	47
Equipamento de comunicação	10%	76	-	(75)	1
Equipamentos principais	10%	2.031	(325)	(1.663)	43
Instalações e reformas	10%	98.656	(2.706)	(75.947)	20.003
Imobilizado em andamento		1.461	-	-	1.461
		<u>111.880</u>	<u>(7.938)</u>	<u>(82.211)</u>	<u>21.731</u>

CQG CONSTRUÇÕES OFFSHORE S.A.
Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

d) Movimentação da depreciação acumulada	31.12.2020	Baixas	Depreciação	31.12.2021
Ferramentas	(40)	43	(3)	-
Equipamentos auxiliares	(3.572)	3.056	(362)	(878)
Equipamentos de processamento de dados	(2.704)	227	-	(2.477)
Móveis e utensílios	(2.173)	1.182	(180)	(1.171)
Equipamento de comunicação	(68)		(7)	(75)
Equipamentos principais	(1.921)	323	(65)	(1.663)
Instalações e reformas	(68.411)	2.184	(9.720)	(75.947)
	(78.889)	7.015	(10.335)	(82.211)

8 - Empréstimos e Financiamentos

Em 12 de novembro de 2012 a CQG Construções Offshore S.A. obteve crédito no montante de R\$ 207.496 através de um contrato de financiamento com recursos do Fundo da Marinha Mercante - FMM, firmado com o Banco do Brasil S.A. O financiamento se destinou, principalmente, a ampliação do estaleiro localizado na Honório Bicalho – Rio Grande - RS, que consiste na construção de 2 (dois) cais de atracação e área administrativa e operacional objetivando a ampliação da infraestrutura para integração de módulos de produção de plataformas de petróleo. O contrato foi acordado para pagamento em 144 prestações mensais e sucessivas, vencendo a primeira em 12/12/2013 e com vencimento da última parcela em 25/11/2025.

O montante devido incide encargos básicos calculados com base na Taxa de Juros de Longo Prazo (TJLP), sobre os valores incidem ainda encargos adicionais à taxa efetiva de juros de 3,17% a.a.

- **Garantias** – (i) O contrato de financiamento tem como garantia a fiança corporativa, onde as empresas Queiroz Galvão S.A. e Construtora Queiroz Galvão S.A. (atual Álya Construtora S.A.), assinaram o referido contrato de financiamento na qualidade de fiadoras e principais pagadoras, sendo esta fiança absoluta, irrevogável, irretroatável e incondicional, não comportando qualquer tipo de exoneração, renunciando as fiadoras, expressamente, aos benefícios dos artigos 827, 830, 834, 835, 837 e 838, todos do Código Civil Brasileiro, solidariamente se responsabilizando pelo cumprimento de todas as obrigações assumidas pela CQG Offshore no contrato mencionado; e (ii) Ainda no que se refere a garantia do contrato de financiamento, este, prevê em cláusula contratual, para segurança da dívida e das demais obrigações decorrentes do referido contrato, que a CQG Offshore mantenha em favor das financiadoras Queiroz Galvão S.A. e Construtora Queiroz Galvão S.A. (atual Álya Construtora S.A.), até a liquidação da operação, conta reserva do serviço da dívida, aberta no Banco do Brasil S.A. sob nº 6.176-X, na agência Large Corporate 3064, com saldo mínimo equivalente a: (a) 3 (três) parcelas de principal e encargos financeiros; ou (b) ao saldo devedor da dívida, o que for menor.
- **Covenants** - Os contratos de financiamento não possuem *covenants*.

Agente financeiro	Taxa de Juros efetiva a.a.	31.12.2022		31.12.2021	
		Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Fundo Marinha Mercante	3,37%	23.421	29.485	26.308	43.673
		23.421	29.485	26.308	43.673

CQG CONSTRUÇÕES OFFSHORE S.A.
Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

9 - Fornecedores

Composta, principalmente, por obrigações com fornecedores e prestadores de serviço, conforme demonstrado a seguir:

	31.12.2022		31.12.2021	
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Fornecedores	426	-	435	-
Prestadores de serviço	1.411	3.957	1.191	3.957
Outras contas a pagar	95	-	95	-
	1.932	3.957	1.721	3.957

Os valores de fornecedores no passivo não circulante estão compostos por acordos judiciais divididos em até 15 parcelas.

10 - Partes Relacionadas

a) Os mútuos com empresas ligadas, não tem prazo definido e nem remuneração prevista, não sendo sujeitos aos encargos financeiros. Os saldos oriundos de mútuos e transações com empresas ligadas são:

Ativo	31.12.2022	31.12.2021
QUIP S.A.	10.320	10.320
	10.320	10.320
Passivo		
Queiroz Galvão Naval S.A.	(64.517)	(38.920)
QUIP S.A.	(10.190)	(10.187)
QGI Brasil S.A.	(126.285)	(126.285)
	(200.992)	(175.392)

b) **Outras operações com partes relacionadas:**

QGI Brasil S.A	31.12.2022	31.12.2021
Valores a receber de Aluguel (i)	-	5.417
Total	-	5.417

(i) Operações de locação de instalações e canteiros no Rio Grande do Sul com a QGI Brasil S.A.

11 - Provisão para contingência

O prazo estimado para liquidação das provisões para contingências foi baseado na melhor estimativa da Administração na data das demonstrações contábeis. A Companhia está envolvida em processos para riscos trabalhistas e cíveis considerados como prováveis de perda. Os processos trabalhistas, basicamente envolvendo ex-empregados ou empresas prestadoras de serviços, estão relacionados principalmente com pedidos de horas extras, intervalo intrajornada e insalubridade, bem como seus reflexos e respectivos encargos e quando aplicáveis, são amparados por depósitos judiciais.

CQG CONSTRUÇÕES OFFSHORE S.A.
Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

- a) A Companhia está envolvida em processos considerados como prováveis de perda provável, devidamente contingenciados, assim demonstrados:

Tipo	31.12.2022	31.12.2021
Cível	3.294	3.294
Trabalhista	17.368	17.368
Total	20.662	20.662

- b) A Companhia é parte em outros processos para os quais a Administração, com base na avaliação de seus assessores legais, internos e externos, não constituiu provisão para riscos trabalhistas e cíveis, por entenderem que os riscos são de perda possível, assim demonstrados.

Tipo	31.12.2022	31.12.2021
Cível (i)	31.447	34.941
Trabalhista	1.422	2.542
	32.869	37.483

(i) Referem-se, basicamente, a processos conduzidos pelo escritório de Advocacia Vinhas e Redenschi, sendo que 2 (dois) desses processos se encontram em fase instrutória, movidos pelos autores Jostape e DKS Serviços em Manutenção em Atividades Petrolíferas, com estimativa de probabilidade de perda possível para a ré CQG Offshore, respectivamente, nos montantes estimados, atualizados, de aproximadamente R\$ 12.989 e R\$ 9.178; e 1 (um) desses processos se encontra em fase de liquidação, movido pelo autor GMS Solda Ltda, também com estimativa de probabilidade de perda possível para a ré CQG Offshore com montante estimado, atualizado, de aproximadamente R\$ 4.826.

c) Depósitos judiciais

	31.12.2022	31.12.2021
Depósitos trabalhistas	1.103	1.082
Depósitos cíveis	3.234	3.234
	4.337	4.316

12 - Patrimônio Líquido

a) Capital Social

O capital social em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 está dividido em 105.897.711 (cento e cinco milhões e oitocentos e noventa e sete mil e setecentos e onze) ações ordinárias nominativas e sem valor nominal, com a seguinte distribuição:

Empresa	31.12.2022		31.12.2021	
	Nº de ações ordinárias	Participação	Nº de ações ordinárias	Participação
CQG Oil & Gas Contractors Inc.	105.897.659	99,999%	105.897.659	99,999%
Construtora Queiroz Galvão S.A.	50	0,001%	50	0,001%
Outros	2	-	2	-
	105.897.711	100,00%	105.897.711	100,00%

CQG CONSTRUÇÕES OFFSHORE S.A.
 Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

b) Resultado por ação

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Prejuízo atribuído aos acionistas	(19.051)	(39.526)
Quantidade de ações	105.898	105.898
Prejuízo por ação	<u>(0,18)</u>	<u>(0,37)</u>

13 - Despesas Administrativas

Os gastos com despesas administrativas estão demonstrados, conforme tabela a seguir:

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Despesas com pessoal	1.332	1.805
Despesas com serviços	910	1.949
Canteiros	22	104
Escritório e comunicação	8	23
Outras despesas (i)	710	633
	<u>2.982</u>	<u>4.513</u>

(i) Despesas com ocupação, legais, água e energia.

14 - Outros Resultados Operacionais

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Outros resultados não operacionais	-	3.214
Provisão para contingências	-	(20.662)
Resultado na baixa do imobilizado	111	(524)
	<u>111</u>	<u>(17.972)</u>

15 - Resultado Financeiro

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
<u>Receita Financeira:</u>		
Juros ativos	108	54
Outras receitas financeiras	2	4
	<u>110</u>	<u>59</u>
<u>Despesa Financeira:</u>		
Juros sobre financiamento (i)	(5.658)	(5.350)
Outras despesas financeiras (ii)	(943)	(1.299)
	<u>(6.601)</u>	<u>(6.649)</u>
Resultado Financeiro líquido	<u>(6.491)</u>	<u>(6.590)</u>

(i) Refere-se aos juros sobre o financiamento junto ao Fundo Marinha Mercante – FMM; e
 (ii) Refere-se basicamente a IOF retido sobre as operações de mútuo com partes relacionadas.

CQG CONSTRUÇÕES OFFSHORE S.A.
Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

16 - Gerenciamento de Risco Financeiro

a) Considerações Gerais

As políticas de gerenciamento de risco da Companhia foram estabelecidas para identificar e analisar os riscos, definir limites de riscos e controles apropriados, e para monitorar os riscos e a aderência aos limites impostos. As políticas de risco e os sistemas são revistos regularmente para refletir mudanças nas condições de mercado e atividades do Grupo.

As atividades da Companhia expõem a diversos riscos financeiros: risco de liquidez, risco de crédito e exposição ao risco de taxa de juros. A gestão de risco do Grupo concentra-se na imprevisibilidade dos mercados financeiros e busca minimizar os potenciais efeitos adversos no seu desempenho financeiro.

A gestão de risco é pautada pela identificação, mensuração e mitigação dos riscos mapeados para todos os negócios do Grupo.

b) Gerenciamentos de Riscos

A Companhia está exposta: (i) a riscos de liquidez, em virtude da possibilidade de não ter caixa suficiente para atender suas necessidades operacionais; (ii) aos riscos de mercado, decorrentes de variações das taxas de juros e preços; e (iii) aos riscos de crédito, decorrentes da possibilidade de inadimplemento de suas contrapartes em aplicações financeiras e contas a receber.

A gestão de riscos de liquidez, de mercado e de crédito se dá através de mecanismos de manutenção de caixa mínimo e acompanhamento do mercado financeiro, buscando minimizar a exposição dos ativos e passivos, de modo.

* * *