

Snef Latam Engenharia e Tecnologia S.A.

**Demonstrações financeiras individuais e
consolidadas
em 31 de dezembro de 2022**

Conteúdo

Relatório de revisão dos auditores independentes	3
Balanço patrimonial	5
Demonstrações do resultado	6
Demonstrações do resultado abrangente	7
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstrações dos fluxos de caixa	9
Notas explicativas às demonstrações financeiras	10



KPMG Auditores Independentes Ltda.
Rua Paraíba, 550 - 12º andar - Bairro Funcionários
30130-141 - Belo Horizonte/MG - Brasil
Caixa Postal 3310 - CEP 30130-970 - Belo Horizonte/MG - Brasil
Telefone +55 (31) 2128-5700
kpmg.com.br

Relatório de revisão dos auditores independentes

Aos Administradores e acionistas da Snef Latam Engenharia e Tecnologia S.A. Belo Horizonte – MG

Revisamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Snef Latam Engenharia e Tecnologia S.A. (“Companhia” ou “Grupo”), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial individuais e consolidados em 31 de dezembro 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações no patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, compreendendo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Responsabilidade da administração sobre as demonstrações financeiras

A administração da Empresa é responsável pela elaboração e pela adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as Práticas Contábeis Adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Responsabilidade dos auditores independentes

Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas com base em nossa revisão, conduzida de acordo com a norma brasileira e a norma internacional de revisão de demonstrações financeiras (NBC TR 2400 e ISRE 2400). Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas e que seja apresentada conclusão se algum fato chegou ao nosso conhecimento que nos leve a acreditar que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a estrutura de relatório financeiro aplicável.

Uma revisão de demonstrações financeiras de acordo com as referidas normas é um trabalho de assecuração limitada. Os procedimentos de revisão consistem, principalmente, de indagações à administração e outros dentro da entidade, conforme apropriado, bem como execução de procedimentos analíticos e avaliação das evidências obtidas.

Os procedimentos aplicados na revisão são substancialmente menos extensos do que os procedimentos executados em auditoria conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria sobre essas demonstrações financeiras.

Conclusão

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Snef Latam Engenharia e Tecnologia S.A. não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data de acordo com as Práticas Contábeis Adotadas no Brasil.

Belo Horizonte, 26 de julho de 2023

KPMG Auditores Independentes Ltda.
CRC SP-014428/O-6 F-MG



Fabricio Cristiano Viana
Contador CRC MG-090199/O-2

Snef Latam Engenharia e Tecnologia S.A.

Balço patrimonial
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	Nota	Consolidado		Controladora			Nota	Consolidado		Controladora	
		2022	2021	2022	2021			2022	2021		
Ativo						Passivo					
Circulante						Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	4	34.237	19	33.122	3	Fornecedores	15	12.724	6.148	13	-
Contas a receber de clientes	5	15.171	12.845	-	-	Arrendamentos		1.015	-	-	-
Estoques	6	5.894	538	-	-	Partes relacionadas	9	289	12.667	25.619	7
Impostos a recuperar	7	14.353	11.855	328	-	Tributos a recolher	17	7.839	2.500	-	1
Impostos diferidos - POC	8	100	-	-	-	Salários e encargos sociais	18	4.131	652	-	-
Partes relacionadas	9	52.780	39.897	64.761	-	Adiantamentos de clientes	19	13.061	4.244	-	-
Outros créditos	10	10.101	1.029	-	-	Empréstimo	20	6.029	25.766	-	-
		132.636	66.183	98.211	3	Impostos diferidos - POC		574	458	-	-
						Receita a apropriar	16	-	3.611	-	-
						Outras obrigações		269	11	-	-
								45.931	56.057	25.632	8
Não circulante						Não circulante					
Depósitos judiciais		60	49	-	-	Arrendamentos		1.821	-	-	-
Outros créditos		172	-	172	-	Passivo descoberto		-	-	8.109	-
Impostos diferidos		377	-	-	-	Provisões para riscos	21	17.501	4.803	-	-
		609	49	172	-			19.322	4.803	8.109	-
Investimentos	11	-	-	22.064	7.809	Patrimônio líquido					
Imobilizado	12	7.215	2.432	-	-	Capital social		136.526	25.670	136.526	25.650
Intangível	13	13.693	-	5.923	-	Capital social a integralizar		(20)	(20)	(20)	-
Direito de Uso	14	2.734	-	-	-	Prejuízos acumulados		(43.878)	(17.846)	(43.877)	(17.846)
		23.642	2.432	27.987	7.809			92.628	7.804	92.629	7.804
								(994)	-	-	-
						Total Patrimônio líquido		91.634	7.804	92.629	7.804
Total do ativo		156.887	68.664	126.370	7.812	Total do passivo e do patrimônio líquido		156.887	68.664	126.370	7.812

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Snef Latam Engenharia e Tecnologia S.A.

Demonstrações do resultado

Exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	Notas	Consolidado		Controladora	
		2022	2021	2022	2021
Receita operacional líquida	23	49.450	60.320	-	-
Custos dos serviços prestados	24	(51.844)	(66.141)	-	-
Lucro bruto		(2.394)	(5.821)	-	-
Receitas (despesas) operacionais					
Gerais e administrativas	24	(12.714)	(1.784)	(16)	(1)
Resultado de equivalência Patrimonial	11	-	-	(15.919)	(8.746)
Outras receitas operacionais líquidas		(106)	(1)	(45)	-
Lucro antes do resultado financeiro e tributos sobre o lucro		(15.214)	(7.606)	(15.980)	(8.747)
Resultado financeiro:					
Receitas financeiras	25	1.112	185	657	-
Despesas financeiras	25	(7.228)	(1.313)	(4.177)	(2)
Lucro (prejuízo) antes dos tributos sobre o lucro		(21.330)	(8.734)	(19.500)	(8.749)
Imposto de renda e contribuição social:					
Despesa com IR e CSLL Corrente	26	-	(15)	-	-
Prejuízo do exercício		(21.330)	(8.749)	(19.500)	(8.749)
Prejuízo líquido atribuído aos controladores		(19.500)	(8.749)		
Prejuízo líquido atribuído aos não controladores		(1.830)			
Prejuízo por ação		(0,00076)	(0,00034)	(0,00076)	(0,00034)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Snef Latam Engenharia e Tecnologia S.A.

Demonstrações do resultado abrangente
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	Consolidado		Controladora	
	2022	2021	2022	2021
Resultado líquido do período	(21.330)	(8.749)	(19.500)	(8.749)
Reestruturação societária	(3.007)	-	(3.843)	-
Aquisição de minoritários	(2.689)	-	(2.689)	-
Resultado abrangente total do período	(27.026)	(8.749)	(26.032)	(8.749)
Lucro líquido atribuído aos controladores	(26.032)	(8.749)	-	-
Lucro líquido atribuído aos não controladores	(994)	-	-	-

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Snef Latam Engenharia e Tecnologia S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	Capital Social	Capital Social a realizar	Prejuízos Acumulados	Total	Participação atribuída a não controladores	Patrimônio líquido consolidado
Em 31 de dezembro de 2020	25.670	(20)	(9.097)	16.553		16.553
	-	-	-	-	-	-
Prejuízo do exercício	-	-	(8.749)	(8.749)		(8.749)
Em 31 de dezembro de 2021	25.670	(20)	(17.846)	7.804	-	7.804
Integralização de capital	110.856	-	-	110.856		110.856
Outros resultados abrangentes			(6.532)	(6.532)	836	(5.696)
Prejuízo do exercício	-	-	(19.500)	(19.500)	(1.830)	(21.330)
Em 31 de dezembro de 2022	136.526	(20)	(43.878)	92.628	(994)	91.634

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Snef Latam Engenharia e Tecnologia S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	Notas	Consolidado		Controladora	
		2022	2021	2022	2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais					
Resultado do período antes do IRPJ/CSLL		(21.330)	(8.749)	(19.500)	(8.749)
Depreciação e amortização	12	678	254	-	-
Perda estimada de crédito de liquidação duvidosa (PECLD)	5	385	-	-	-
Provisão para riscos	21	12.698	-	-	-
Equivalência patrimonial	11	-	-	(15.919)	8.746
Juros provisionados sobre empréstimos	20	766	766	-	-
Amortização de direito de uso	14	304	-	-	-
		(6.499)	(7.729)	(35.419)	(3)
(Aumento) redução de ativos					
Contas a receber de clientes	5	(2.711)	(7.865)	-	-
Impostos e contribuições a recuperar	7	(2.498)	(4.392)	(328)	-
Impostos diferidos	8	(477)	1.228	-	-
Estoques	6	(5.356)	1.349	-	-
Outros Ativos	10	(9.253)	(162)	(172)	-
Aumento (redução) de passivos					
Fornecedores	15	6.576	(2.637)	15	-
Salários e encargos sociais	18	3.478	342	-	-
Impostos e contribuições a recolher	17	5.339	981	(1)	1
Adiantamento de clientes	19	8.816	3.174	-	-
Impostos diferidos		115	458	-	-
Receita a apropriar	16	(3.611)	(24.151)	-	-
Outras obrigações		259	11	9.772	-
Juros Pagos		166	-	-	-
		(5.656)	(39.393)	(26.133)	(2)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais					
Fluxos de caixa das atividades de investimento					
Aquisições de ativo imobilizado e intangível	12 e 13	(19.155)	(1.325)	(5.923)	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento		(19.155)	(1.325)	(5.923)	-
Fluxos de caixa das atividades de financiamento					
Captação de empréstimos	20	6.029	25.000	-	-
Integralização de capital	22	42.153	-	42.153	-
Partes relacionadas		11.049	12.216	23.022	-
Arrendamentos		2.836	-	-	-
Direito de uso	14	(3.038)	-	-	-
		59.029	37.216	65.175	-
Caixa líquido provenientes das (aplicado nas) atividades de financiamento					
Aumento (redução) líquido do caixa e equivalentes de caixa					
		34.218	(3.502)	33.119	(2)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	4	19	3.521	3	5
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	4	34.237	19	33.122	3
Aumento (redução) líquido do caixa e equivalentes de caixa		34.218	(3.502)	33.119	(2)
Operações que não afetam caixa					
Integralização de capital por conversão de dívida		68.703	-	68.703	-

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Snef Latam Engenharia e Tecnologia S.A.

CNPJ: 32.216.519/0001-06

NIRE: 35300528948

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

1. Contexto operacional

A Snef Latam Engenharia e Tecnologia S.A. (“Companhia”), com sede em São Paulo/SP, é uma sociedade anônima de capital fechado, constituída em 30 de agosto de 2019.

Em 10 de dezembro de 2019, foi constituída a empresa Snef Energia e Telecomunicações Ltda., e a Snef Latam Engenharia e Tecnologia S.A. passou a deter o controle acionário da Empresa, com 99,9% do capital social. Com sede em São Paulo/SP.

Em 19 de dezembro de 2019, foi constituída a empresa Snef Industria e Automação Ltda., e a Snef Latam Engenharia e Tecnologia S.A. passou a deter o controle acionário da Empresa, com 99,9% do capital social. Com sede em Rio Claro/SP.

A Empresa tem como objetivo principal, a atuação nos segmentos de desenvolvimentos de programas de computador, consultoria em tecnologia da informação, suporte técnico, manutenção e outros serviços em tecnologia da informação, equipamentos elétricos, equipamentos mecânicos, manutenções e reformas, óleo e gás, Telecom, processos industriais, projetos EPC - Engineering, Procurement and Construction Contracts, eletromecânicos, sistemas de alta tensão, sistemas de baixa tensão.

O plano estratégico do Grupo SNEF tem como objetivos o crescimento sustentável, a melhoria contínua das margens de projetos da geração de caixa, bem como uma gestão eficiente dos riscos. Para tanto, a Empresa vem trabalhando em um conjunto de projetos internos, incluindo investimento em capital intelectual com a contratação de colaboradores chaves, o aprimoramento dos métodos de trabalho, desenvolvimento comercial e o aprimoramento do sistema de gestão. O plano do grupo, em contramão a retração de mercado dos últimos anos, avaliou o potencial do mercado brasileiro e identificou oportunidades econômicas que podem vir a ser exploradas pela Empresa, razão pela qual as operações brasileiras já estão no foco de ações e investimentos imediatos nesse sentido.

No mês de fevereiro/2022 foi adquirida pela Snef Latam as empresas Sequor Automação e Sistemas e Ekium do Brasil, ex-controladas da Energy Power Ltda. A transação foi firmada entre as partes através de contrato particular de compra e venda de ações e outras avenças no valor de R\$ 8.040.000,00 (oito milhões e quarenta mil reais).

No mês de Julho/2022, a Snef Latam através da 8ª alteração contratual, adquiriu as 98 mil cotas dos minoritários e passou a deter 100% do controle da Ekium do Brasil Ltda.

O investimento em diferentes segmentos é uma estratégia do grupo para expandir as atividades do grupo no país sendo que, se necessário, a matriz oferece o suporte financeiro para manutenção das atividades nos momentos em que a operação não retorne com os resultados financeiros esperados de forma imediata.

Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia possui CCL positivo no valor de R\$72,578 milhões (86,705 no consolidado). Adicionalmente, no mesmo período, apresentou prejuízo de R\$19,023 milhões. A Companhia vem buscando de forma contínua a melhoria das suas margens operacionais e, conseqüentemente, da geração maior de caixa operacional.

Snef Latam Engenharia e Tecnologia S.A.

CNPJ: 32.216.519/0001-06

NIRE: 35300528948

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

Cabe ressaltar que as operações brasileiras possuem o suporte (financeiro e operacional) do grupo Snef liderado pela Snef S.A, localizada na França.

2. Base de preparação

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem os pronunciamentos técnicos, orientações e interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

As demonstrações financeiras da Empresa e suas controladas foram elaboradas com base no custo histórico como base de valor. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos na data da transação.

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram aprovadas e autorizadas para divulgação pela Administração da Empresa em 26 de julho de 2023.

Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Empresa. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

O Grupo iniciou a aplicação sobre as práticas do CPC 06(R2) – Arrendamentos. As mudanças relacionadas às principais políticas contábeis estão descritas na nota explicativa 2.1.

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras individuais e consolidadas estão descritas a seguir. Estas políticas vêm sendo aplicadas de forma consistente em todos os exercícios apresentados

2.1. Principais práticas contábeis

a) Bases de consolidação

Uma controlada é substancialmente consolidada a partir da data em que ocorre a aquisição do controle e continua a ser consolidada até a data em que esse controle deixa de existir. Ativo, passivo e resultado de uma controlada adquirida ou alienada durante o exercício são incluídos nas demonstrações financeiras consolidadas a partir da data em que a Empresa obtiver controle até a data em que a Empresa deixar de exercer o controle sobre a controlada.

As demonstrações financeiras das controladas são elaboradas para o mesmo período de divulgação que o da Empresa controladora, utilizando políticas contábeis consistentes para identificar os saldos a serem consolidados e eliminados em decorrência de transações entre entidades do Grupo.

As demonstrações financeiras consolidadas são compostas pelas demonstrações financeiras da Empresa e suas controladas:

Snef Latam Engenharia e Tecnologia S.A.

CNPJ: 32.216.519/0001-06

NIRE: 35300528948

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

Controladas	2022	2021
Snef Energia e Telecomunicação Ltda.	100%	100%
Snef Indústria e Automação Ltda.	0%	100%
Ekium Brasil Ltda.	100%	-
Sequor Automações e Sistemas Ltda.	51%	-

A Snef Energia tem como objetivo principal, prestação de serviços e engenharia, execução de obras de infraestrutura, transmissão, distribuição e armazenamento de energia elétrica, a atuação nos segmentos de equipamentos elétricos, equipamentos mecânicos, manutenções e reformas, óleo e gás, Importação exportação de máquinas, aparelhos equipamentos, bem como seus respectivos componentes, para uso nos diversos ramos de negócios, Fabricação de equipamentos para sistemas de telecomunicação, mesas comutadoras, de combate incêndio, aparelhos telefônicos, sistemas de segurança eletrônica de controle de acesso, transmissores de rádio televisão, sistemas de intercomunicação e para armazenamento de energia.

Os saldos e transações entre empresas do Grupo e quaisquer receitas e despesas derivadas destas transações são eliminados na preparação das demonstrações financeiras consolidadas. Ganhos não realizados oriundos de transações com as controladas registradas por equivalência patrimonial são eliminados contra o investimento na proporção da participação da Empresa investida.

Transações, saldos e ganhos não realizados em transações entre empresas do grupo são eliminados. Os prejuízos não realizados também são eliminados a menos que a operação forneça evidências de uma perda (impairment) do ativo transferido. As políticas contábeis das controladas são alteradas, quando necessário, para assegurar a consistência com as políticas adotadas pelo grupo.

A consolidação das demonstrações financeiras foi elaborada observando as seguintes práticas contábeis:

Os saldos de mútuos entre as Empresas foram eliminados entre os respectivos ativos e passivos das Empresas;

Os investimentos em controladas foram eliminados contra a conta de patrimônio líquido das respectivas controladas;

O resultado de equivalência patrimonial na consolidação do resultado do exercício foi ajustado com a eliminação correspondente no resultado acumulado da Empresa consolidada; Todos os balanços consolidados possuem a mesma data-base: 31 de dezembro de 2022.

b) Caixa e equivalentes de caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. A Companhia considera equivalentes de caixa a aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido e sujeito a insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação.

Snef Latam Engenharia e Tecnologia S.A.

CNPJ: 32.216.519/0001-06

NIRE: 35300528948

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

c) Contas a receber de clientes

Estão apresentados a valores de realização vigentes na data das demonstrações financeiras. A Companhia constitui provisão para perdas estimadas, quando a administração possui indicativos de perda na realização destes ativos.

d) Imobilizado

O ativo imobilizado é demonstrado ao custo de aquisição ou construção, deduzido dos impostos compensáveis, quando aplicável, e da depreciação acumulada e econômica.

A Companhia utiliza o método de depreciação linear definida com base na avaliação da vida útil de cada ativo, estimada com base na expectativa de geração de benefícios econômicos futuros. A avaliação da vida útil estimada dos ativos é revisada anualmente e ajustada se necessário.

As médias de vida útil das principais classes de ativos imobilizados estão descritas abaixo:

Computadores e periféricos	05 anos
Móveis e utensílios	10 anos
Instalações	10 anos
Veículos	05 anos
Máquinas e equipamentos	10 anos

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, resultante da diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo, é incluído nas demonstrações do resultado do exercício em que ocorre a baixa do ativo.

e) Tributação

i) *Imposto de renda e contribuição social - correntes*

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real do exercício.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos de renda e contribuição social correntes e diferidos. O imposto corrente e o imposto diferido são reconhecidos no resultado a menos que estejam relacionados à combinação de negócios ou a itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido ou em outros resultados abrangentes.

O grupo determinou que os juros e multas relacionados ao imposto de renda e à contribuição social, incluindo tratamentos fiscais incertos, não atendem a definição de imposto de renda e, portanto foram contabilizados de acordo com o CPC 25/IAS 37 provisões, passivos

Snef Latam Engenharia e Tecnologia S.A.

CNPJ: 32.216.519/0001-06

NIRE: 35300528948

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

contingentes e ativos contingentes.

ii) *Imposto de renda e contribuição social - diferidos*

Ativos e passivos fiscais diferidos são reconhecidos com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins de demonstrações financeiras e os usados para fins de tributação. As mudanças dos ativos e passivos fiscais diferidos no exercício são reconhecidas como despesa de imposto de renda e contribuição social diferida. O imposto diferido não é reconhecido para:

– Diferenças temporárias sobre o reconhecimento inicial de ativos e passivos em uma transação que não seja uma combinação de negócios e que não afete nem o lucro ou prejuízo tributável nem o resultado contábil;

– Diferenças temporárias relacionadas a investimentos em controladas, coligadas e empreendimentos sob controle conjunto, na extensão que o Grupo seja capaz de controlar o momento da reversão da diferença temporária e seja provável que a diferença temporária não será revertida em futuro previsível; e

– Diferenças temporárias tributáveis decorrentes do reconhecimento inicial de ágio.

Um ativo fiscal diferido é reconhecido em relação aos prejuízos fiscais e diferenças temporárias dedutíveis não utilizados, na extensão em que seja provável que lucros tributáveis futuros estarão disponíveis, contra os quais serão utilizados. Os lucros tributáveis futuros são determinados com base na reversão de diferenças temporárias tributáveis relevantes. Se o montante das diferenças temporárias tributáveis for insuficiente para reconhecer integralmente um ativo fiscal diferido, serão considerados os lucros tributáveis futuros, ajustados para as reversões das diferenças temporárias existentes, com base nos planos de negócios da controladora e de suas subsidiárias individualmente.

Ativos fiscais diferidos são revisados a cada data de balanço e são reduzidos na extensão em que sua realização não seja mais provável.

Ativos e passivos fiscais diferidos são mensurados com base nas alíquotas que se espera aplicar às diferenças temporárias quando elas forem revertidas, baseando-se nas alíquotas que foram decretadas até a data do balanço, e reflete a incerteza relacionada ao tributo sobre o lucro, se houver.

A mensuração dos ativos e passivos fiscais diferidos reflete as consequências tributárias decorrentes da maneira sob a qual o Grupo espera recuperar ou liquidar seus ativos e passivos.

Ativos e passivos fiscais diferidos são compensados somente se certos critérios forem atendidos.

iii) *Impostos Indiretos – diferidos*

A empresa utiliza o modelo de reconhecimento de receita ao longo do tempo para os contratos vigentes e utiliza-se do custo incorrido versus orçado para determinação do montante de receita bruta a ser reconhecida. Considerando o regime de competência contábil das despesas, a empresa tem por prática o diferimento das despesas tributárias que serão devidas ao fisco

Snef Latam Engenharia e Tecnologia S.A.

CNPJ: 32.216.519/0001-06

NIRE: 35300528948

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

apenas no momento do fato gerador dos impostos, especificamente ICMS e ISS, o que ocorre no momento dos respectivos faturamentos.

iv) *Imposto sobre vendas*

Despesas e ativos são reconhecidos líquidos dos impostos sobre vendas, exceto: quando os impostos sobre vendas incorridos na compra de bens ou serviços não forem recuperáveis junto às autoridades fiscais, hipótese em que o imposto sobre vendas é reconhecido como parte do custo 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; e quando 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.

f) Reconhecimento de receita

A receita de prestação de serviços é reconhecida na medida em que produzir benefícios econômicos para a Companhia, com base na relação do custo incorrido versus custo orçado para cada projeto.

A receita de venda de licenças é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas.

A receita do contrato compreende o valor inicial acordado no contrato acrescido de variações decorrentes de aditivos, as reclamações e os pagamentos de incentivos contratuais, na condição em que seja provável que eles resultem em receita e possam ser mensuradas de forma confiável.

Quando o resultado de um contrato de prestação de serviço não puder ser estimado com confiabilidade, sua receita é reconhecida até o montante dos custos incorridos cuja recuperação seja provável. Os custos de cada contrato são reconhecidos como despesas no período em que são incorridos.

Os valores recebidos antes da realização do correspondente trabalho são registrados no balanço patrimonial como um passivo, na rubrica “Adiantamentos de clientes”.

A diferença entre as receitas reconhecidas pelo estágio de avanço da execução do projeto e os montantes fiscais faturados são reconhecidos como ativo, na rubrica de “Receitas a faturar”. No encerramento do exercício, para fins da melhor apresentação das informações contábeis, os saldos de receita faturada que excederem ao montante de receita líquida reconhecida pela aplicação da POC são reclassificados para o passivo no grupo de “Receitas a apropriar”.

g) Moeda estrangeira

Os ativos e passivos de operações no exterior são convertidos para real às taxas de câmbio apuradas na data do balanço. As receitas e despesas de operações no exterior são convertidas para real às taxas de câmbio média do período apurado.

Snef Latam Engenharia e Tecnologia S.A.

CNPJ: 32.216.519/0001-06

NIRE: 35300528948

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

h) Instrumentos financeiros

h.1) *Ativos financeiros*

i) Reconhecimento inicial e mensuração

Ativos financeiros são classificados, no reconhecimento inicial, como subsequentemente mensurados ao custo amortizado, ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes e ao valor justo por meio do resultado.

A classificação dos ativos financeiros no reconhecimento inicial depende das características dos fluxos de caixa contratuais do ativo financeiro e do modelo de negócios da Companhia para a gestão destes ativos financeiros.

Ativos financeiros ao custo amortizado

São classificados como ativos financeiros, os ativos mantidos para receber os fluxos de caixa contratuais nas datas específicas, de acordo com o modelo de negócios da Companhia.

Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado

Os ativos financeiros classificados como valor justo por meio do resultado são os que não possuem definição específica quanto à manutenção para receber os fluxos de caixa contratuais nas datas específicas ou para realizar a vendas desses ativos no modelo de negócios da Companhia.

Ativos financeiros ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes

Os ativos financeiros classificados como valor justo por meio de outros resultados abrangentes são todos os outros ativos não classificados nas categorias acima.

ii) Mensuração subsequente

- O ativo financeiro for mantido dentro de modelo de negócios cujo objetivo seja manter ativos financeiros com o fim de receber fluxos de caixa contratuais.
- Os termos contratuais do ativo financeiro derem origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam, exclusivamente, pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto

Para os instrumentos de dívida ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes, a receita de juros, a reavaliação cambial e as perdas ou reversões de redução ao valor recuperável são reconhecidas na demonstração do resultado e calculadas da mesma maneira que para os ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado. As alterações restantes no valor justo são reconhecidas em outros resultados abrangentes. No momento do desreconhecimento, a mudança acumulada do valor justo reconhecida em outros resultados abrangentes é reclassificada para resultado.

Snef Latam Engenharia e Tecnologia S.A.

CNPJ: 32.216.519/0001-06

NIRE: 35300528948

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

Ativos financeiros designados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes (instrumentos patrimoniais)

No reconhecimento inicial, a Companhia pode optar, em caráter irrevogável, pela classificação de seus instrumentos patrimoniais designados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes quando atenderem à definição de patrimônio líquido nos termos do CPC 39 - Instrumentos Financeiros: Apresentação e não forem mantidos para negociação. A classificação é determinada considerando-se cada instrumento, especificamente.

Ganhos e perdas sobre estes ativos financeiros nunca são reclassificados para resultado. Instrumentos patrimoniais designados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes não estão sujeitos ao teste de redução ao valor recuperável.

Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado

Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado compreendem ativos financeiros mantidos para negociação, ativos financeiros designados no reconhecimento inicial ao valor justo por meio do resultado ou ativos financeiros a ser obrigatoriamente mensurados ao valor justo. Ativos financeiros são classificados como mantidos para negociação se forem adquiridos com o objetivo de venda ou recompra no curto prazo.

Derivativos, inclusive derivativos embutidos separados, também são classificados como mantidos para negociação, a menos que sejam designados como instrumentos de *hedge* eficazes. Ativos financeiros com fluxos de caixa que não sejam exclusivamente pagamentos do principal e juros são classificados e mensurados ao valor justo por meio do resultado, independentemente do modelo de negócios. Não obstante os critérios para os instrumentos de dívida ser classificados pelo custo amortizado ou pelo valor justo por meio de outros resultados abrangentes, conforme descrito acima, os instrumentos de dívida podem ser designados pelo valor justo por meio do resultado no reconhecimento inicial se isso eliminar, ou reduzir significativamente, um descasamento contábil.

Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado são apresentados no balanço patrimonial pelo valor justo, com as variações líquidas do valor justo reconhecidas na demonstração do resultado.

iii) Desreconhecimento

Um ativo financeiro (ou, quando aplicável, uma parte de um ativo financeiro ou parte de um grupo de ativos financeiros semelhantes) é desreconhecido quando:

- Os direitos de receber fluxos de caixa do ativo expiraram.
- A Companhia transferiu seus direitos de receber fluxos de caixa do ativo ou assumiu uma obrigação de pagar integralmente os fluxos de caixa recebidos sem atraso significativo a um terceiro nos termos de um contrato de repasse e (a) a Companhia transferiu substancialmente todos os riscos e benefícios do ativo, ou (b) a Companhia nem transferiu nem reteve substancialmente todos os riscos e benefícios do ativo, mas transferiu o controle do ativo.

Snef Latam Engenharia e Tecnologia S.A.

CNPJ: 32.216.519/0001-06

NIRE: 35300528948

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

iv) Redução ao valor recuperável de ativos financeiros

A Companhia reconhece uma provisão para perdas de crédito esperadas para todos os instrumentos de dívida não detidos pelo valor justo por meio do resultado. As perdas de crédito esperadas baseiam-se na diferença entre os fluxos de caixa contratuais devidos de acordo com o contrato e todos os fluxos de caixa que a Companhia espera receber, descontados a uma taxa de juros efetiva que se aproxime da taxa original da transação. Os fluxos de caixa esperados incluirão fluxos de caixa da venda de garantias detidas ou outras melhorias de crédito que sejam integrantes dos termos contratuais.

i.2) *Passivos financeiros*

Passivos financeiros são inicialmente reconhecidos a valor justo e, no caso de empréstimos, são acrescidos do custo da transação diretamente relacionado. A Companhia determina a classificação dos seus passivos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial.

Um passivo financeiro é baixado quando a obrigação for paga, revogada, cancelada ou expirar.

i) Demonstração de fluxos de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com o CPC 03 - Demonstração dos Fluxos de Caixa.

j) Provisões para riscos

As provisões são reconhecidas para obrigações presentes (legal ou não formalizada) resultante de eventos passados, em que seja possível estimar os valores de forma confiável e cuja liquidação seja provável.

A Companhia avalia periodicamente os riscos aos quais está exposta em decorrência de envolvimento em contingências, seja em polo passivo ou ativo, de natureza cível, trabalhista e tributária e reconhece como provisão o valor que julga ser a melhor estimativa de desembolso financeiro em consequência da conclusão dos processos em que está envolvida.

k) Mensuração do valor justo

Valor justo é o preço que seria recebido pela venda de um ativo ou pago pela transferência de um passivo em uma transação não forçada entre participantes do mercado na data de mensuração. A mensuração do valor justo é baseada na presunção de que a transação para vender o ativo ou transferir o passivo ocorrerá:

- No mercado principal para o ativo ou passivo; ou
- Na ausência de um mercado principal, no mercado mais vantajoso para o ativo ou o passivo.

Os ativos imobilizados e intangíveis da Companhia são avaliados pelo valor de custo depreciados/ amortizados no resultado durante a vida útil do ativo, seguindo a avaliação realizada pela Companhia. Ativos e passivos financeiros são registrados pelo valor das transações, ajustadas a valor presente.

Snef Latam Engenharia e Tecnologia S.A.

CNPJ: 32.216.519/0001-06

NIRE: 35300528948

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

Na avaliação da Administração, os montantes registrados nas demonstrações financeiras representam aproximadamente o valor justo dos ativos e passivos da Companhia.

1) ICPC 22 - Incerteza sobre o Tratamento do Imposto de Renda

O ICPC 22 - A interpretação técnica ICPC 22 esclarece como devem ser aplicados os requisitos de reconhecimento e mensuração previstos no CPC 32, que trata de tributos sobre o lucro, quando existe incerteza relativa ao tratamento desses tributos. O Grupo aderiu à norma a partir do início de sua vigência em 1º de janeiro de 2019. O montante dos impostos correntes a pagar ou a receber é reconhecido no balanço patrimonial como ativo ou passivo fiscal pela melhor estimativa do valor esperado dos impostos a serem pagos ou recebidos que reflete as incertezas relacionadas a sua apuração, se houver. Ele é mensurado com base nas taxas de impostos decretadas na data do balanço. Na avaliação da empresa esta norma não causou efeitos que devam ser refletidos em suas demonstrações financeiras.

2.2. Novas normas, alterações e interpretações de normas emitidas pelo CPC

As seguintes alterações de normas foram emitidas pelo IASB, mas não estão em vigor para o exercício de 2022. A adoção antecipada de normas, embora encorajada pelo IASB, não é permitida, no Brasil, pelo Comitê de Pronunciamento Contábeis (CPC):

- Divulgação de políticas contábeis (Alteração ao IAS 1 e IFRS Practice Statement 2 - Divulgação de políticas contábeis).
- Definição de estimativas contábeis (Alteração ao IAS 8 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro).
- Classificação do passivo como circulante e não circulante (Alteração ao CPC 26 / IAS 1).

3. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

Na preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da Administração no processo de aplicação das políticas contábeis da Companhia.

As estimativas e julgamentos contábeis significativos preparados pela Companhia com relação ao futuro ou a outras fontes importantes de incerteza de estimativas e opinião que podem ter um risco significativo de gerar um ajuste relevante nos saldos contábeis de ativos e passivos no próximo exercício financeiro são:

Snef Latam Engenharia e Tecnologia S.A.

CNPJ: 32.216.519/0001-06

NIRE: 35300528948

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

a) Redução a valor recuperável de ativos não financeiros

Nota explicativa 12 Imobilizado – O imobilizado e outros ativos não circulantes, inclusive os ativos intangíveis, são revistos anualmente para se identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou ainda, sempre que houver eventos ou alterações nas condições de mercado ou no ambiente de operação.

b) Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

A empresa e suas controladas reconhecem provisão para causas tributárias, cíveis e trabalhistas. 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.

As provisões são reconhecidas quando existe uma obrigação presente (legal ou implícita) como resultado de eventos passados que envolverão provavelmente saídas de recursos para liquidar a obrigação. As provisões são mensuradas com base nos gastos estimados. As provisões para perdas operacionais futuras são mensuradas com base nos gastos estimados para cada projeto.

c) Custos orçados dos projetos

A empresa usa o método de Porcentagem de Conclusão (POC) para reconhecimento da receita de serviços. O uso do método POC requer que a empresa estime os custos a serem incorridos até o término do contrato para estabelecer uma proporção em relação aos custos já incorridos. Os custos orçados totais, compostos pelos custos incorridos e custos previstos a incorrer para o encerramento dos projetos, são regularmente revisados, conforme a evolução das obras, e os ajustes com base nesta revisão são refletidos nos resultados da empresa quando determinados.

d) Reconhecimento de ativos fiscais diferidos

Nota explicativa 26 Imposto de Renda e contribuição social - A empresa faz a estimativa de disponibilidade de lucro tributável futuro contra qual diferenças temporárias dedutíveis e prejuízos fiscais possam ser utilizados

e) Contas a receber

Nota explicativa 5 Contas a receber de clientes - A empresa faz a mensuração de perda de crédito esperado para contas a receber e ativos contratuais.

Snef Latam Engenharia e Tecnologia S.A.

CNPJ: 32.216.519/0001-06

NIRE: 35300528948

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

4. Caixa e equivalentes de caixa

	Consolidado		Controladora	
	2022	2021	2022	2021
Caixa	4	-	-	-
Bancos conta movimento	1.112	19	1	3
Aplicações financeiras (a)	33.121	-	33.121	-
	<u>34.237</u>	<u>19</u>	<u>33.122</u>	<u>3</u>

- (a) As aplicações financeiras de curto prazo referem-se a recursos aplicados em Certificados de Depósito Bancário ou Compromissadas, em bancos de primeira linha, com liquidez imediata, sujeitas a risco insignificante de mudança de valor. A Companhia possui opção de resgate antecipadas referidas aplicações financeiras, sem penalidade de perda de rentabilidade.

5. Contas a receber de clientes

	Consolidado		Controladora	
	2022	2021	2022	2021
Cientes no país:				
Cientes Faturados	7.526	4.064	-	-
Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa	(624)	-	-	-
Cientes a faturar	8.269	8.781	-	-
	<u>15.171</u>	<u>12.845</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	Consolidado		Controladora	
	2022	2021	2022	2021
A vencer	10.231	3.667	-	-
Vencidos:				
Até 30 dias	2.865	145	-	-
De 31 a 60 dias	915	154	-	-
De 61 a 90 dias	135	89	-	-
De 91 a 180 dias	472	-	-	-
Acima de 180 dias	1.177	9	-	-
	<u>15.795</u>	<u>4.064</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

A Administração acredita que o risco relativo a não realização dos saldos registrados no saldo de contas a receber de clientes é minimizado pelo fato de que a sua carteira é composta, na sua grande maioria, por clientes de grande porte e contratos de longo prazo com cláusulas de interrupção.

6. Estoque

	Consolidado		Controladora	
	2022	2021	2022	2021
Estoque Matérias-primas	1.869	301	-	-
Estoque Mercadorias para revenda	2.239	51	-	-
Estoque em Trânsito	1.711	186	-	-
Estoque Produtos acabados	75	-	-	-
	<u>5.894</u>	<u>538</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Snef Latam Engenharia e Tecnologia S.A.

CNPJ: 32.216.519/0001-06

NIRE: 35300528948

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

7. Impostos a recuperar

	Consolidado		Controladora	
	2022	2021	2022	2021
Imposto de renda retido na fonte	2.720	1.313	328	-
Contribuição social retida na fonte	971	498	-	-
PIS e COFINS	5.821	4.078	-	-
ICMS	2.159	1.469	-	-
IPI	291	24	-	-
INSS	2.391	4.473	-	-
	<u>14.353</u>	<u>11.855</u>	<u>328</u>	<u>-</u>

O grupo, com base em análises e projeção orçamentária aprovada pela Administração, não prevê riscos de não realização desses créditos tributários.

8. Impostos Diferidos POC

	Ativo	Consolidado		Controladora	
		2022	2021	2022	2021
ICMS POC		100	-	-	-
		<u>100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	Passivo	Consolidado		Controladora	
		2022	2021	2022	2021
ICMS POC		-	80	-	-
ISS e outros POC		574	378	-	-
		<u>574</u>	<u>458</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

9. Partes relacionadas

Os saldos das transações com partes relacionadas podem ser assim demonstrados:

Ativo	Consolidado		Controladora	
	2022	2021	2022	2021
Gastos compartilhados - Snef Serviços e Montagens	-	244	14	-
Gastos compartilhados - Energy Power	1.866	1.487	-	-
Gastos compartilhados - Latam	-	7	-	-
Gastos compartilhados - Snef Energia	-	38.159	-	-
Conta corrente - Snef Serviços e Montagens	6	-	13	-
Conta corrente - Energy Power	50.908	-	50.543	-
Conta corrente - Sequor	-	-	8.895	-
Conta corrente - Maxcontrol	-	-	5.296	-
	<u>52.780</u>	<u>39.897</u>	<u>64.761</u>	<u>-</u>

Snef Latam Engenharia e Tecnologia S.A.

CNPJ: 32.216.519/0001-06

NIRE: 35300528948

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

Passivo	Consolidado		Controladora	
	2022	2021	2022	2021
Gastos compartilhados - Snef Serviços e Montagens	289	3.184	-	-
Conta corrente - Snef Serviços e Montagens	-	4.129	-	-
Conta corrente - Energ Power	-	5.347	-	-
Conta corrente - Snef Energia	-	7	25.619	7
	<u>289</u>	<u>12.667</u>	<u>25.619</u>	<u>7</u>

Os saldos mantidos junto a partes relacionadas são compostos por movimentações financeiras entre as empresas com base em contrato de conta corrente firmado em 2015 entre as empresas do grupo. Há também o compartilhamento de recursos econômicos relacionados às despesas compartilhadas entre as empresas.

Para as duas operações acima as transações são realizadas pelo valor real movimentado, não havendo incidência de juros para as operações.

Não houve garantias prestadas ou recebidas em relação a quaisquer contas a receber ou a pagar envolvendo partes relacionadas.

Remuneração do pessoal-chave da Administração

Os montantes referentes à remuneração direta do pessoal-chave da Administração, os quais são considerados benefícios de curto prazo, estão apresentados abaixo:

	Consolidado	
	2022	2021
Remuneração para a Diretoria	1.783	290

10. Outros Créditos

	Consolidado		Controladora	
	2022	2021	2021	2021
Adiantamento a fornecedores	9.463	914	-	-
Despesas antecipadas a apropriar	239	-	-	-
Deposito Caução Aluguel	105	100	-	-
Outros créditos	294	15	-	-
	<u>10.101</u>	<u>1.029</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

11. Investimentos

Em 2020 foram adquiridas pela Snef Latam as empresas Snef Energia Ltda. e Snef Indústria e Automação Ltda. ambas localizadas no Estado de São Paulo. Snef Indústria e Automação Ltda.

Snef Latam Engenharia e Tecnologia S.A.

CNPJ: 32.216.519/0001-06

NIRE: 35300528948

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

atua em soluções robotizadas customizadas e projetos turnkey (gerenciamento de obra, criação, expansão e movimentação de plantas industrial) nas indústrias cosmética, alimentícia, farmacêutica, química e bens de consumo. Snef Energia Ltda. atua no segmento de energia renovável: fotovoltaica e eólica, hidroelétricas e biomassa.

No mês de fevereiro/2022 foi adquirida pela Snef Latam as empresas Sequor Automação e Sistemas e Ekium do Brasil, ex-controladas da Energy Power Ltda. A transação foi firmada entre as partes através de contrato particular de compra e venda de ações e outras avenças no valor de R\$ 8.040.000,00 (oito milhões e quarenta mil reais).

Sumário dos balanços patrimoniais e resultado das Controladas em 31/12/2022 estão assim apresentados:

	Participação %		Patrimônio Líquido	
	2022	2021	2022	2021
SNEF Energia Ltda	100%	100%	22.064	(5.027)
SNEF Industria Ltda	0%	100%	-	12.836
Sequor Automação e Sistemas S/A	51%	0%	(1.604)	1.706
Ekium do Brasil Ltda	100%	0%	(7.272)	(5.176)

(i) Movimentação dos investimentos e provisões sobre perdas de investimentos:

	Saldo inicial 2021	Aquisição de quotas	Equivalência patrimonial	Incorporação Indústria	Saldo em 2022
Snef Energia e Telecomunicação Ltda.(a)	(5.027)	26.696	(12.282)	12.677	22.064
Snef Indústria e Automação Ltda (b)	12.836	-	(159)	(12.677)	-
Sequor Automação e Sistemas (c)	-	739	(1.576)	-	(837)
Ekium do Brasil Ltda (c)	-	(5.370)	(1.902)	-	(7.272)
Total Investimento	7.809	22.065	(15.919)	-	13.955

(a) Em 30/06/2022, a Snef Latam converteu uma dívida que possuía com a sua controlada, Snef França, em aumento de capital no valor de R\$ 26.696.470,08.

(b) Em 30/12/2022, a Administração decidiu pelo encerramento das Snef indústria e incorporação do acervo líquido desta na empresa Snef Energia.

(c) Em Fev/2022, a Snef Latam adquiriu a o controle das empresas Sequor Automação e Sistemas e Ekium do Brasil Ltda, ex-controladas da Energy Power .

Snef Latam Engenharia e Tecnologia S.A.

CNPJ: 32.216.519/0001-06

NIRE: 35300528948

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

12. Imobilizado

CONSOLIDADO

	Máquinas e equipamentos	Instalações	Móveis e utensílios	Veículos	Computadores e periféricos	Imóveis	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	1.413						1.413
Adições	1.325	-	-	-	-	-	1.325
Alienações / Baixas / Transferências	-	-	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	2.738						2.738
Adições	49	-	218	-	479	1.754	2.500
Alienações / Baixas / Transferências	-	-	-	-	-	-	-
Reestruturação Societária	126	74	164	211	1.320	2.087	3.982
Saldos em 31 de dezembro de 2022	2.913	74	382	211	1.799	3.841	9.220
Depreciação:							
Saldos em 31 de dezembro de 2020	(52)	-	-	-	-	-	(52)
Adições	(254)	-	-	-	-	-	(254)
Alienações / Baixas / Transferências	-	-	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	(306)	-	-	-	-	-	(306)
Adições	(289)	(8)	(31)	(42)	(303)	(5)	(678)
Alienações / Baixas / Transferências	-	-	-	-	-	-	-
Reestruturação Societária	(34)	(31)	(103)	(148)	(661)	(45)	(1.022)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	(629)	(39)	(134)	(190)	(964)	(50)	(2.006)
Valor residual líquido:							
Saldos em 31 de dezembro de 2021	2.432	-	-	-	-	-	2.432
Saldos em 31 de dezembro de 2022	2.284	35	248	21	835	3.791	7.215

Snef Latam Engenharia e Tecnologia S.A.

CNPJ: 32.216.519/0001-06

NIRE: 35300528948

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

13. Intangível

Consolidado

	Sistema Aplicativos	Intangível em andamento	Ágio na aquisição de empresas	Carteira de Clientes	Contratos de longo prazo	Marcas	Total
Custo:							
Saldos em 31 de dezembro de 2021	-	-	-	-	-	-	-
Adições	-	931	978	-	-	-	1.909
Alienações / Baixas	(835)	(247)	-	-	-	-	(1.082)
Reestruturação Societária	1.788	5.886	4.945	615	858	589	14.681
Saldos em 31 de dezembro de 2022	953	6.570	5.923	615	858	589	15.508
Amortização:							
Saldos em 31 de dezembro de 2021	-	-	-	-	-	-	-
Adições	-	-	-	-	-	-	-
Alienações / Baixas	-	-	-	-	-	-	-
Reestruturação Societária	(827)	-	-	(190)	(798)	-	(1.815)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	(827)	-	-	(190)	(798)	-	(1.815)
Valor residual líquido:							
Em 31 de dezembro de 2021	-	-	-	-	-	-	-
Em 31 de dezembro de 2022	126	6.570	5.923	425	60	589	13.693

14. Direito de Uso

CONSOLIDADO

	Direito de Uso	Total
Custo:		
Saldos em 31 de dezembro de 2021	-	-
Adições	3.038	3.038
Alienações / Baixas	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	3.038	3.038
Amortização:		
Saldos em 31 de dezembro de 2021	-	-
Adições	(304)	(304)
Alienações / Baixas	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	(304)	(304)
Valor residual líquido:		
Em 31 de dezembro de 2020	-	-
Em 31 de dezembro de 2021	2.734	2.734

15. Fornecedores

	Consolidado		Controladora	
	2022	2021	2022	2021
Circulante				
Fornecedores Nacionais	12.724	6.148	13	-
	12.724	6.148	13	-

16. Receita a apropriar

Snef Latam Engenharia e Tecnologia S.A.

CNPJ: 32.216.519/0001-06

NIRE: 35300528948

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

	<u>Consolidado</u>	<u>Consolidado</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receita a apropriar (i)	-	3.611
	<u>-</u>	<u>3.611</u>

- (i) No encerramento do exercício, para fins da melhor apresentação das informações contábeis, os saldos de receita faturada que excederem ao montante de receita líquida reconhecida pela aplicação da POC são reclassificados para o passivo no grupo de "Receita a apropriar".

17. Tributos a recolher

	<u>Consolidado</u>		<u>Controladora</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Impostos e contribuições:				
IRPJ e CSLL	804	49	-	-
PIS e COFINS	2.486	279	-	-
Impostos e contribuições retidos sobre salários	1.026	270	-	-
ISS a recolher	355	146	-	-
ICMS	1.459	731	-	-
Parcelamentos de Tributos	1.050	-	-	-
Outros impostos	659	1.025	-	-
	<u>7.839</u>	<u>2.500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

18. Salários e encargos sociais

	<u>Consolidado</u>		<u>Controladora</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Salários	985	164	-	-
Encargos sociais	1.492	162	-	-
Provisões de férias	1.654	326	-	-
	<u>4.131</u>	<u>652</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

19. Adiantamentos de clientes

	<u>Consolidado</u>		<u>Controladora</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Adiantamentos de clientes	13.061	4.244	-	-
	<u>13.061</u>	<u>4.244</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

A maior parte do saldo corresponde às importâncias recebidas de clientes relacionados ao projeto Cafesoca em andamento e serão compensados com faturamentos futuros relativos à prestação de

Snef Latam Engenharia e Tecnologia S.A.

CNPJ: 32.216.519/0001-06

NIRE: 35300528948

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

serviços.

20. Empréstimos

Remuneração	Consolidado		Controladora	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
1,4% a.a + Selic	-	25.766	-	-
Empréstimo com partes relacionadas Risco Sacado	6.029	-	-	-
	6.029	25.766	-	-

Consolidado	2021	Adições	Baixas (Principal + Juros)	Juros Provisionados	2022
Empréstimo com partes relacionadas (Energia)	25.766	-	(26.697)	931	-
Risco Sacado (i)	-	6.029	(896)	896	6.029
	25.766	6.029	(27.593)	1.827	6.029

- (i) A companhia mantém convênio com a instituição financeira denominada Banco Itaú com a finalidade de fornecer aos seus fornecedores a possibilidade de antecipação de seus recebíveis. Cabe ressaltar que a operação, quando realizada, não altera as condições de negócios originais desses títulos, altera-se apenas o credor e, conseqüentemente, a utilização do limite de crédito obtido junto ao Banco Itaú.

21. Provisões

	Consolidado		Controladora	
	2022	2021	2021	2020
Provisões para margem negativa em projetos	17.500	4.801	-	-
Provisões tributárias	1	1	-	-
	17.501	4.802	-	-

A administração avaliou os projetos em andamento ao final do exercício e para o projeto que apresentou indícios de perda de margem efetuou um acréscimo de R\$ 12.697 para refletir os riscos envolvidos.

Snef Latam Engenharia e Tecnologia S.A.

CNPJ: 32.216.519/0001-06

NIRE: 35300528948

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

22. Patrimônio líquido

Capital social

Em 31 de dezembro de 2022, o capital social está composto por 136.526.393 (cento e trinta e seis milhões quinhentos e vinte e seis mil trezentos e noventa e três reais) de ações ordinárias e nominativas as quais estão distribuídas da seguinte forma:

Acionistas	Capital Social		Nº de ações	
	2022	2021	2022	2021
SNEF S.A	136.526.383		136.526.383	
Pierre Xavier Pascal Dussaud	10		10	
	136.526.393		136.526.393	

No mês de Julho/2022, a Snef Latam através da 8ª alteração contratual, adquiriu as 98 mil cotas dos minoritários e passou a deter 100% do controle da Ekium do Brasil Ltda.

A Companhia aumentou seu capital social por meio do ingresso de R\$42.153 em recursos aportados por seus acionistas e da conversão de R\$68.703 de mútuos a pagar convertidos em ações, totalizando o montante de R\$110.856 a título de aumento de capital.

23. Receita operacional líquida

	Consolidado		Controladora	
	2022	2021	2022	2021
Receita de serviços	45.590	56.105	-	-
Receita de materiais	8.695	7.254	-	-
Cancelamentos e devoluções	(814)	-	-	-
Impostos sobre a receita	(4.021)	(3.039)	-	-
	49.450	60.320	-	-

24. Custos e despesas por natureza

	Consolidado		Controladora	
	2022	2021	2022	2021

Snef Latam Engenharia e Tecnologia S.A.

CNPJ: 32.216.519/0001-06

NIRE: 35300528948

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

Aluguel	(1.677)	(13.593)	-	-
Amortização direito de uso	(304)	-	-	-
Depreciação e amortização	(448)	(254)	-	-
Despesas com veículos	(280)	(103)	-	-
Seguros e Fianças	(116)	(212)	-	-
Despesas tributárias	(95)	345	(1)	(1)
Gastos compartilhados	264	(1.594)	14	-
Mão de obra	(22.360)	(2.814)	-	-
Materiais	(5.551)	(22.106)	-	-
Provisões diversas	(12.322)	116	-	-
Serviços	(21.047)	(27.586)	(29)	-
Viagens	(622)	(124)	-	-
	(64.558)	(67.925)	(16)	(1)
Custos dos serviços prestados	(51.844)	(66.141)	-	-
Gerais e administrativas	(12.714)	(1.784)	(16)	(1)
	(64.558)	(67.925)	(16)	(1)

25. Resultado financeiro líquido

	Consolidado		Controladora	
	2022	2021	2022	2021
Receitas financeiras:				
Juros receita	665	-	657	-
Correção de créditos	431	166	-	-
Descontos financeiros obtidos	15	15	-	-
Variação cambial receita	1	4	-	-
	1.112	185	657	-
Despesas financeiras:				
Juros de empréstimos ou mora	(5.621)	(938)	(4.015)	-
IOF	(164)	-	(160)	-
Juros sobre arrendamento mercantil	(104)	-	-	-
Outras despesas financeiras	(111)	(23)	(2)	(2)
Despesa Linha de crédito Risco sacado	(896)	(341)	-	-
Multas	(330)	(11)	-	-
Variação cambial despesa	(2)	-	-	-
	(7.228)	(1.313)	(4.177)	(2)
Resultado financeiro, líquido	(6.116)	(1.128)	(3.520)	(2)

26. Imposto de renda e contribuição social

a) Imposto de renda e contribuição social correntes

Controladora	
2022	2021

Snef Latam Engenharia e Tecnologia S.A.

CNPJ: 32.216.519/0001-06

NIRE: 35300528948

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

	IR	CSLL	IR	CSLL
Resultado antes dos impostos e contribuições	(19.023)	(19.023)	(8.749)	(8.749)
Adições	15.442	15.442	8.746	8.746
Exclusões	-	-	-	-
Resultado antes da compensação	(3.581)	(3.581)	(3)	(3)
Compensação prejuízos	-	-	-	-
Base cálculo dos impostos	(3.581)	(3.581)	(3)	(3)
Imposto de renda e contribuição social	-	-	-	-
Compensação Pat	-	-	-	-
Total imposto de renda e contribuição social correntes	-	-	-	-
Ajuste decorrente aplicação Lei do bem exercício 2017	-	-	-	-
Total imposto de renda e contribuição social diferidos	-	-	-	-
Total imposto de renda e contribuição social	-	-	-	-
Alíquota efetiva	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Em 2022 A Administração revisou suas estimativas dos lucros tributáveis futuros e não reconheceu ativo fiscal diferido considerando os prejuízos recorrentes em exercícios anteriores O saldo do ativo não contabilizado é de R\$3.680.

27. Gerenciamento de riscos e instrumentos financeiros

a) Análise dos instrumentos financeiros

A Empresa participa de operações envolvendo ativos e passivos financeiros com o objetivo de gerir os recursos financeiros disponíveis gerados pelas operações. Os riscos associados a estes instrumentos são gerenciados por meio de estratégias conservadoras, visando liquidez, rentabilidade e segurança. A avaliação destes ativos e passivos financeiros em relação aos valores de mercado é feita por meio de informações disponíveis e metodologias de avaliação apropriadas. Entretanto, a interpretação dos dados de mercado e métodos de avaliação requerem considerável julgamento e estimativas para se calcular o valor de realização mais adequado. Desse modo, as estimativas apresentadas podem divergir se utilizadas hipóteses e metodologias diferentes.

O valor justo dos ativos e passivos financeiros é incluído no valor pelo qual o instrumento poderia ser trocado em uma transação corrente entre partes dispostas a negociar, e não em uma venda ou liquidação forçada.

Os valores contábeis, tais como contas a receber e a pagar, empréstimos e outros referentes aos instrumentos financeiros constantes nos balanços patrimoniais, quando comparados com os seus valores que poderiam ser obtidos na sua negociação em um mercado ativo ou, na ausência destes, com o valor presente líquido ajustado com base na taxa vigente de juros no mercado, representam efetivamente o valor justo.

Nível	Classificação	Consolidado		Controladora	
		2022		2022	
		Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo

Snef Latam Engenharia e Tecnologia S.A.

CNPJ: 32.216.519/0001-06

NIRE: 35300528948

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

Ativos financeiros

Caixa e equivalentes de caixa	1	Custo amortizado	34.237	34.237	33.122	33.122
Contas a receber de clientes	1	Custo amortizado	15.795	15.795	-	-
Outros créditos	1	Custo amortizado	10.101	10.101	-	-
			60.729	60.729	33.122	33.122

Passivos financeiros

Fornecedores	1	Custo amortizado	12.724	12.724	15	15
Empréstimo	1	Custo amortizado	6.029	6.029	-	-
			18.753	18.753	15	15

b) Gestão de risco financeiro

A Empresa está exposta a riscos inerentes à natureza de suas operações. Dentre os principais fatores de risco de mercado que podem afetar o negócio da Empresa, destacam-se:

Risco de taxas de juros

Risco de taxas de juros é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nas taxas de juros de mercado. A exposição da empresa e suas controladas ao risco de mudanças nas taxas de juros de mercado refere-se, principalmente, às obrigações de longo prazo das empresas sujeitas a taxas de juros variáveis.

Risco de taxas de câmbio

O risco de câmbio é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nas taxas de câmbio. A exposição da Empresa ao risco de variações nas taxas de câmbio refere-se principalmente às atividades operacionais da Empresa (quando receitas ou despesas são denominadas em uma moeda diferente da moeda funcional) e aos investimentos líquidos da empresa em controladas no exterior.

Risco de crédito

O risco de crédito é o risco de a contraparte de um negócio não cumprir uma obrigação prevista em um contrato, o que levaria ao prejuízo financeiro. A empresa está exposta ao risco de crédito em suas atividades operacionais (principalmente com relação às contas a receber e notas de crédito). A qualidade do crédito do cliente é avaliada com base em um sistema interno de classificação de crédito extensivo.

A empresa busca trabalhar apenas com instituições financeiras seguras e bem avaliadas

Snef Latam Engenharia e Tecnologia S.A.

CNPJ: 32.216.519/0001-06

NIRE: 35300528948

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

o que reduz o risco de crédito associado às operações financeiras.

Banco	Valor	Rating	Agência
BNP PARIBAS	33.122	AAA	S&P
	33.122		

Exposição ao risco de liquidez

A seguir, estão os vencimentos contratuais de passivos financeiros na data da demonstração financeira. Esses valores são brutos e não-descontados, e incluem pagamentos de juros contratuais e excluem o impacto dos acordos de compensação.

	Até 1 ano	Entre 1 e 2 anos	Mais de 2 anos	Total
Fornecedores	12.724	-	-	12.724
Empréstimos	6.029	-	-	6.029
Total	18.753	-	-	18.753

28. Seguros

Em 31 de dezembro de 2022, a cobertura de seguros contra riscos operacionais era composta por R\$ 2.531.313,46 para Equipamentos e patrimoniais.

	Valor em risco
Patrimonial	1.027
Equipamentos	1.504
Total geral	2.531

29. Evento subsequente

A Administração realizou análise prévia sobre todos os eventos subsequentes e não identificou fatos relevantes a serem apresentados.

Snef Latam Engenharia e Tecnologia S.A.

CNPJ: 32.216.519/0001-06

NIRE: 35300528948

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

Snef Latam Engenharia e Tecnologia S.A.

CNPJ: 32.216.519/0001-06

NIRE: 35300528948

Declaramos sob as penas da lei que as informações aqui contidas são verdadeiras e nos responsabilizamos por elas.

Pierre Xavier Pascal Dussaud
Diretor Presidente

Alessandra Sampaio Nascimento
Diretora

Alessandra Sampaio Nascimento
CONTADORA - CRC MG-127879/O-7

03 DFs SNEF Latam 2022 pdf

Código do documento 005d7a8f-4d93-4dcb-b943-42b04e97f2a4



Assinaturas



PIERRE XAVIER PASCAL DUSSAUD:21370739869

Certificado Digital

pierre.dussaud@snef.com.br

Assinou



ALESSANDRA SAMPAIO NASCIMENTO:07472449601

Certificado Digital

alessandra.nascimento@snef.com.br

Assinou

Eventos do documento

20 Sep 2023, 14:18:44

Documento 005d7a8f-4d93-4dcb-b943-42b04e97f2a4 **criado** por GABRIEL DE TOLEDO SILVA (6185c57b-41a6-4c12-9292-d42a55d81e83). Email:gabriel.silva@snef.com.br. - DATE_ATOM: 2023-09-20T14:18:44-03:00

20 Sep 2023, 14:19:52

Assinaturas **iniciadas** por GABRIEL DE TOLEDO SILVA (6185c57b-41a6-4c12-9292-d42a55d81e83). Email:gabriel.silva@snef.com.br. - DATE_ATOM: 2023-09-20T14:19:52-03:00

20 Sep 2023, 15:18:48

ASSINATURA COM CERTIFICADO DIGITAL ICP-BRASIL - PIERRE XAVIER PASCAL DUSSAUD:21370739869
Assinou Email: pierre.dussaud@snef.com.br. IP: 187.111.22.250 (mvx-187-111-22-250.mundivox.com porta: 32386). Dados do Certificado: C=BR,O=ICP-Brasil,OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB,OU=AC Certisign RFB G5,OU=A3,CN=PIERRE XAVIER PASCAL DUSSAUD:21370739869. - DATE_ATOM: 2023-09-20T15:18:48-03:00

20 Sep 2023, 17:06:02

ASSINATURA COM CERTIFICADO DIGITAL ICP-BRASIL - ALESSANDRA SAMPAIO NASCIMENTO:07472449601
Assinou Email: alessandra.nascimento@snef.com.br. IP: 187.111.22.250 (mvx-187-111-22-250.mundivox.com porta: 23258). Dados do Certificado: C=BR,O=ICP-Brasil,OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB,OU=AC Certisign RFB G5,OU=A3,CN=ALESSANDRA SAMPAIO NASCIMENTO:07472449601. - DATE_ATOM: 2023-09-20T17:06:02-03:00



36 páginas - Dados e horários baseados em Brasília, Brasil
Sincronizado com o NTP.br e Observatório Nacional (ON)
Certificado de assinaturas gerado em 25 de September de 2023,
11:59:24



Hash do documento original

(SHA256):24ea5b39f8b4ec5fff9d09850c5849fa1099c79b2c90de39bdd4b119d1651b08

(SHA512):c3a44f70a197ad3dab0d4b387644b31e673bc5c9674838db0ce08b614f03a3b35f7dac4e71460b875fad1007bbfe2d36c4678f68b467c6fc5987d48cb73e6064

Esse log pertence **única e exclusivamente** aos documentos de HASH acima

Esse documento está assinado e certificado pela D4Sign