

SERVENG CIVILSAN S.A. - EMPRESAS  
ASSOCIADAS DE ENGENHARIA

Relatório do auditor independente

Demonstrações contábeis individuais e  
consolidadas

Em 31 de dezembro de 2021

## SERVENG CIVILSAN S.A. - EMPRESAS ASSOCIADAS DE ENGENHARIA

Demonstrações contábeis individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2021

### Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Balancos patrimoniais

Demonstrações do resultado

Demonstrações do resultado abrangente

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

Aos  
Acionistas e diretores da  
Serveng Civilsan S.A. - Empresas Associadas de Engenharia  
São Paulo - SP

### Opinião sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Serveng Civilsan S.A. - Empresas Associadas de Engenharia ("Companhia"), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido 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, as demonstrações contábeis individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Serveng Civilsan S.A. - Empresas Associadas de Engenharia em 31 de dezembro de 2021, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### Base para opinião sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas

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 individuais e consolidadas". Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, 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 (CFC), 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.

### Responsabilidades da Administração pelas demonstrações contábeis individuais e consolidadas

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis 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 contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, 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 e suas controladas ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

### Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis individuais e consolidadas, tomadas em conjunto, estão 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.

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 individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos 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;
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e suas controladas;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração;
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia e suas controladas. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas 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 e suas controladas a não mais se manter em continuidade operacional;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada;
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 29 de março de 2022.

SERVENG-CIVILSAN S.A. EMPRESAS ASSOCIADAS DE ENGENHARIA

Balancos patrimoniais individuais e consolidados

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

(Em milhares Reais)

Ativo	Nota explicativa	Consolidado		Controladora	
		31/12/2021	31/12/2020 (reapresentado)	31/12/2021	31/12/2020
<b>Circulante</b>					
Caixa e equivalentes de caixa	4	18.191	14.896	10.097	8.409
Contas a receber	5	9.777	46.479	201	37.429
Estoques	6	9.792	11.510	8.609	7.948
Impostos a recuperar	7	50.318	64.183	46.101	52.355
Dividendos a receber	19	-	490	7.852	8.342
Participações em consórcios	8	-	-	11.173	18.538
Despesas antecipadas		899	771	388	612
Outras contas a receber	9	4.319	6.101	4.276	6.057
		<u>93.296</u>	<u>144.430</u>	<u>88.697</u>	<u>139.690</u>
<b>Não circulante</b>					
Contas a receber	5	170.984	122.552	170.984	122.552
Precatórios a receber	10	85.372	95.372	85.372	95.372
Depósitos judiciais	17	54.614	54.704	50.590	50.591
Imóveis a comercializar		3.532	3.532	3.532	3.532
Mútuos	19	15.565	12.592	17.735	13.972
Despesas antecipadas		-	4.586	-	4.586
Ativo fiscal diferido	24	84.413	71.504	84.413	71.504
Outras contas a receber	9   19	74.819	74.521	74.798	74.499
		<u>589.864</u>	<u>546.286</u>	<u>612.152</u>	<u>568.637</u>
<b>Investimentos</b>					
Propriedade para investimentos	11	396	396	-	-
Imobilizado	12	90.467	96.691	115.026	122.193
Intangível	13	9.669	9.803	9.669	9.803
		<u>683.160</u>	<u>690.716</u>	<u>700.849</u>	<u>708.327</u>

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

Passivo e patrimônio líquido	Nota explicativa	Consolidado		Controladora	
		31/12/2021	31/12/2020 (reapresentado)	31/12/2021	31/12/2020
<b>Circulante</b>					
Fornecedores	14	13.526	19.372	5.503	7.526
Obrigações tributárias	15	15.017	15.081	14.757	14.821
Salários e férias a pagar		5.402	5.177	2.616	4.017
Dividendos a pagar	18	1.732	1.732	2.610	2.610
Outras contas a pagar	17	19.734	12.577	19.368	12.702
		<u>55.411</u>	<u>53.939</u>	<u>44.854</u>	<u>41.676</u>
<b>Não circulante</b>					
Obrigações tributárias	15	649	2.052	629	2.032
Provisão para demandas judiciais	16	31.826	16.281	15.967	9.058
Mútuo a pagar	19	716	716	716	716
Provisão para perdas em investimentos	11	-	-	44.293	37.284
Provisão impostos diferidos	23	69.915	70.145	69.915	70.145
Outras contas a pagar	17   18	7.296	11.893	7.128	11.726
		<u>110.402</u>	<u>101.087</u>	<u>138.648</u>	<u>130.961</u>
<b>Patrimônio líquido</b>	19				
Capital social		774.972	774.972	774.972	774.972
Prejuízos acumulados		(261.307)	(243.463)	(261.307)	(243.463)
Ajuste de avaliação patrimonial		3.682	4.181	3.682	4.181
		<u>517.347</u>	<u>535.690</u>	<u>517.347</u>	<u>535.690</u>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<u>683.160</u>	<u>690.716</u>	<u>700.849</u>	<u>708.327</u>

# SERVENG-CIVILSAN S.A. EMPRESAS ASSOCIADAS DE ENGENHARIA

Demonstrações do resultado individuais e consolidados  
findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares Reais)

	Nota explicativa	Consolidado		Controladora	
		31/12/2021	31/12/2020 (reapresentado)	31/12/2021	31/12/2020
Receita Líquida de vendas	20	73.312	207.149	73.312	155.859
(-) Custo dos produtos vendidos	21	(84.739)	(157.681)	(84.739)	(144.566)
(=) Lucro bruto		(11.427)	49.468	(11.427)	11.293
(+/-) Despesas/receitas operacionais					
Despesas administrativas e gerais	21	(38.870)	(50.961)	(38.574)	(48.374)
Resultado de equivalência patrimonial		-	-	(7.754)	21.058
Outras receitas/(despesas) líquidas	21	21.855	40.665	29.306	40.528
(=) Prejuízo/Lucro operacional antes do resultado financeiro		(28.442)	39.172	(28.449)	24.505
Receitas financeiras	22	1.012	5.045	1.012	4.596
Despesas financeiras	22	(4.053)	(5.529)	(4.046)	(1.397)
(=) Resultado financeiro líquido		(3.041)	(484)	(3.034)	3.199
(=) Prejuízo/Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social		(31.483)	38.688	(31.483)	27.704
(-) Imposto de Renda e Contribuição Social - corrente	23	-	(7.610)	-	-
(-) Imposto de Renda e Contribuição Social - diferido	23	13.140	(5.781)	13.140	(2.407)
(=) Prejuízo/Lucro líquido do exercício		(18.343)	25.297	(18.343)	25.297
Prejuízo/Lucro por ação		(0,00069)	0,00096	(0,00069)	0,00096

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

# SERVENG-CIVILSAN S.A. EMPRESAS ASSOCIADAS DE ENGENHARIA

Demonstrações do resultado abrangente individuais e consolidados  
findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares Reais)

	Consolidado		Controladora	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
(=) Prejuízo/Lucro líquido do exercício	(18.343)	25.297	(18.343)	25.297
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	<u>(18.343)</u>	<u>25.297</u>	<u>(18.343)</u>	<u>25.297</u>

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

# SERVENG-CIVILSAN S.A. EMPRESAS ASSOCIADAS DE ENGENHARIA

## Demonstrações das mutações do patrimônio líquido consolidado (Em milhares Reais)

	Capital social	Ajuste de avaliação patrimonial	Prejuízos acumulados	Total	Participação de não Controladores	Total de Patrimônio Líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2019	949.972	21.483	(268.759)	702.696	169.180	871.876
Redução de capital	(175.000)	-	-	(175.000)	-	(175.000)
Constituição de ajuste de avaliação patrimonial	-	(15.661)	-	(15.661)	-	(15.661)
Perda decorrente de variação AAP	-	(1.641)	-	(1.641)	-	(1.641)
Redução de participação de não controladores	-	-	-	-	(169.180)	(169.180)
Lucro líquido do exercício	-	-	25.296	25.296	-	25.296
Saldos em 31 de dezembro de 2020	774.972	4.181	(243.463)	535.690	-	535.690
Constituição de ajuste de avaliação patrimonial	-	(499)	499	-	-	-
Prejuízo do exercício	-	-	(18.343)	(18.343)	-	(18.343)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	774.972	3.682	(261.307)	517.347	-	517.347

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

# SERVENG-CIVILSAN S.A. EMPRESAS ASSOCIADAS DE ENGENHARIA

## Demonstrações dos fluxos de caixa individuais e consolidados

Períodos findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares Reais)

	Consolidado	Consolidado	Controladora	Controladora
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
(-) Prejuízo/Lucro líquido do exercício	(18.343)	25.297	(18.343)	25.297
Itens que não afetam o caixa operacional				
Provisão (reversão) para perdas com investimentos em SCP e outros	-	-	(745)	(1.693)
Constituição perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa	(144)	242	(144)	242
Juros e variações monetárias sobre precatórios a receber	(284)	(3.083)	(284)	(3.083)
Depreciação e amortização	9.097	9.873	9.023	9.244
Provisão para contingências	15.545	(12.421)	6.909	(8.297)
Custo residual do ativo imobilizado, intangível e da propriedade para investimentos baixados	1.233	693	1.233	693
Custo residual na baixa de investimentos	-	(47.029)	-	-
Passivo fiscal diferido	(230)	-	-	-
Equivalência patrimonial	-	-	7.754	(21.115)
	<b>6.874</b>	<b>(26.428)</b>	<b>5.403</b>	<b>1.288</b>
Aumento/(diminuição) das contas de ativo e passivo				
Aplicações financeiras	(7.498)	-	(7.303)	-
Contas a receber	(11.586)	(6.525)	(11.060)	4.241
Estoques	1.718	8.300	(661)	4.499
Precatórios a receber	10.284	669	10.284	669
Impostos a recuperar	956	4.649	(6.885)	(2.476)
Participações em consórcios	-	30.497	7.365	3.647
Despesas antecipadas	4.458	1.879	4.810	1.567
Outras contas a receber	1.483	(3.856)	1.482	(4.965)
Depósitos judiciais	90	(237)	1	(782)
Fornecedores	(5.846)	(12.364)	(2.023)	(5.210)
Obrigações tributárias	(1.467)	(2.643)	(1.467)	1.604
Salários e férias a pagar	225	(3.006)	(1.401)	(1.370)
Outras contas a pagar	2.562	(10.921)	2.068	7.110
Caixa líquido das atividades operacionais	(4.621)	6.442	(4.790)	8.534
Fluxo de caixa das atividades de investimentos				
Mútuo com partes relacionadas	(2.973)	(5.612)	(3.763)	(6.342)
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	650	-	650
Aquisição de ativo imobilizado e intangível	(3.973)	(5.636)	(2.955)	(5.636)
Recebimentos de dividendos de controladas	490	-	490	-
Caixa líquido das atividades de investimentos	(6.456)	(10.598)	(6.228)	(11.328)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos				
Mútuo com partes relacionadas	-	716	-	716
Caixa líquido das atividades de financiamentos	-	716	-	716
(Redução)/Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	<b>(4.203)</b>	<b>(29.868)</b>	<b>(5.615)</b>	<b>(790)</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	14.896	44.764	8.409	9.199
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	10.693	14.896	2.794	8.409
(Redução)/Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	<b>(4.203)</b>	<b>(29.868)</b>	<b>(5.615)</b>	<b>(790)</b>

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

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

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

---

## 1. Informações gerais

A Serveng-Civilsan S.A. - Empresas Associadas de Engenharia ("Serveng" ou "Companhia") está situada na Rua Deputado Vicente Penido, 255 - Vila Maria CEP: 02064-120 - São Paulo /SP, atua no segmento de construção civil, destacando-se a execução de obras de terraplenagem, pavimentação, rodovias, ferrovias, aeroportos, portos, canais, barragens, edificações, túneis, pontes, viadutos, armação e operação de embarcações destinadas à execução das obras, produção e comercialização de pedras britadas, massa asfáltica e outros minerais. As controladas têm por objeto atividades em linha com as áreas de atuação da Companhia.

Em 03 de agosto de 2020 a Companhia reduziu R\$ 175.000 do capital social com o cancelamento de 8.674.037.135 ações ordinárias de titularidade da acionista Soares Penido Participações e Empreendimentos S.A. O pagamento do valor da redução de capital foi realizado das seguintes formas: (a) o montante de R\$ 170.881 mediante a transferência de ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal da Corumbá Concessões S.A.; e (b) o montante de R\$ 4.119 em dinheiro.

### 1.1. Efeitos da COVID-19

Em conexão com as demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2021, a Companhia continua a cumprir todas as diretrizes para prevenir a Covid-19 divulgadas pelos órgãos de saúde competentes e manter as medidas para mitigar o risco de transmissão nos locais de trabalho.

Embora a pandemia não tenha sido totalmente erradicada, as autoridades brasileiras começaram a diminuir e dosar as restrições e a Companhia acredita que os efeitos da pandemia na economia global começaram a ser mitigados. Até a data, a Companhia não identificou efeitos relevantes em suas operações. Além disso, não houve alteração na mensuração dos impactos econômicos e financeiros, conforme divulgado nas demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2021.

## 2. Apresentação e base de preparação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

A emissão dessas demonstrações contábeis foi autorizada pela Diretoria em 29 de março de 2022.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

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

---

### 2.1. Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas estão apresentadas em Real (R\$), que é a moeda funcional da Companhia. Todas as informações contábeis apresentadas em Real foram arredondadas para o milhar mais próximo possível, exceto quando indicado de outra forma.

### 2.2. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação dessas demonstrações contábeis individuais e consolidadas de acordo com as normas do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) exige que a administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados podem divergir dessas estimativas. Estimativas e premissas são revistas periodicamente. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas.

As informações sobre estimativas referentes às políticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações contábeis referem-se a:

- Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa;
- Participação em consórcios;
- Revisão da vida útil do imobilizado;
- Provisão para contingências;
- Impostos diferidos.

A Administração da Companhia não identificou a existência de informações sobre julgamentos críticos referentes às políticas contábeis adotadas que apresentem efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações contábeis.

## 3. Resumo das principais políticas contábeis

As principais políticas adotadas na preparação dessas demonstrações contábeis estão descritas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente em todo o exercício apresentado, salvo indicação contrária.

### 3.1. Caixa e equivalentes de caixa

Incluem dinheiro em espécie, depósitos bancários, investimentos financeiros de curto prazo de alta liquidez com vencimentos inferiores a 90 dias e com risco insignificante de mudança de valor de mercado.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

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

---

### 3.2. Aplicações financeiras

As aplicações financeiras incluem os recursos que não serão aplicados na operação no curto prazo, dentro de um período inferior a 90 dias.

### 3.3. Contas a receber

Contas a receber são prestação de serviços de engenharia e construção, contabilizado com base no regime de competência. São registradas ao valor justo e classificadas como recebíveis no ativo circulante com vencimentos inferior a doze meses, os valores contábeis representam substancialmente o valor presente na data do balanço.

### 3.4. Estoques

Os estoques de matéria-prima, materiais auxiliares e outros estoques são avaliados e demonstrados ao custo médio de compra, inferiores ao custo de reposição ou aos valores de realização. Os estoques de produtos acabados são formados pelos custos de matéria-prima aplicada, mão-de-obra direta, outros custos diretos e gastos gerais de fabricação relacionados, sempre considerando a capacidade normal de produção, e estão apresentados por valores inferiores ao preço líquido de realização.

### 3.5. Depósitos judiciais

Os depósitos em juízo, que representam ativos restritos da Companhia, são relacionados a quantias depositadas e mantidas em juízo até a resolução das questões legais relacionadas. Estes depósitos são mensurados pelo custo amortizado. Nos casos em que há provisão para contingências, as mesmas são apresentadas deduzidas dos respectivos depósitos judiciais.

### 3.6. Instrumentos financeiros

#### 3.6.1 Ativos financeiros não derivativos

A Companhia reconhece os financiamentos e recebíveis inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros, incluindo os ativos designados pelo valor justo por meio do resultado, são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Companhia se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento. A Companhia não reconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Companhia transfere os direitos ao reconhecimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo são transferidos. Eventual participação que seja criada ou retida pela Companhia nos ativos financeiros é reconhecida como um ativo ou passivo individual. Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial somente quando a Companhia tem 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.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

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

---

O principal ativo reconhecido na Companhia é a aplicação financeira.

#### 3.6.2. Passivos financeiros não derivativos

A Companhia reconhece os passivos inicialmente na data de negociação na qual a Companhia se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Companhia baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas.

A Companhia tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: financiamentos e fornecedores. Tais passivos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer outros custos de transação atribuíveis. Depois do reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado por meio do método dos juros efetivos.

#### 3.6.3. Instrumentos financeiros derivativos

A Companhia não contratou operações de instrumentos financeiros derivativos nos exercícios de 2021 e 2020, incluindo operações de hedge.

#### 3.6.4. Categoria dos instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros estão classificados em: empréstimos e recebíveis (caixa e equivalente de caixa), valor justo por meio do resultado (aplicações financeiras) e custo amortizado (fornecedores, financiamentos e partes relacionadas). Os valores contábeis dos instrumentos categorizados como empréstimos e recebíveis e custo amortizado se aproximam do valor justo.

### 3.7. Investimento

Os investimentos em controladas e coligadas com participação no capital votante superior a 20% ou com influência significativa e em demais sociedades que fazem parte de um mesmo grupo ou que estejam sob controle comum são avaliadas por equivalência patrimonial.

Outros investimentos que não se enquadrem na categoria acima são avaliados pelo custo de aquisição, deduzido de provisão para desvalorização, quando aplicável.

### 3.8. Operações em conjunto (Consórcios)

A Companhia e suas controladas possuem participações em consórcios, cujos acordos contratuais estabelecem o controle conjunto das operações.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

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

---

As operações controladas em conjunto envolvem a utilização de recursos da Companhia e suas controladas, assim como dos outros participantes dos consórcios, em contrapartida à constituição de uma entidade jurídica.

A Companhia e suas controladas registram em suas demonstrações contábeis sua parcela proporcional ao percentual de sua participação em cada consórcio dos ativos, passivos, receitas de prestação de serviços, custos e despesas incorridas nos consórcios.

### 3.9. Imobilizado

Os bens integrantes do ativo imobilizado, representados por ativos tangíveis, foram inicialmente registrados ao custo de aquisição, formação ou construção, deduzido da respectiva depreciação e de qualquer perda não recuperável acumulada, quando aplicável.

### 3.10. Intangível

Os ativos intangíveis são bens incorpóreos, identificáveis, sob o controle da Companhia e que geram benefícios econômicos futuros.

Os ativos intangíveis adquiridos são mensurados ao custo no momento do seu reconhecimento inicial. O custo de ativos intangíveis adquiridos em uma combinação de negócios corresponde ao valor justo da data de aquisição. Depois do reconhecimento inicial, os ativos intangíveis são apresentados ao custo, menos amortização acumulada e perdas acumuladas de valor recuperável, quando aplicável.

Ativos intangíveis gerados internamente não são capitalizáveis e o gasto é refletido na demonstração do resultado no exercício em que foi incorrido.

### 3.11. Licenças ambientais

As licenças ambientais prévias e de instalação, obtidas na fase de planejamento do empreendimento são reconhecidas como custo do parque eólico.

### 3.12. Redução ao valor recuperável

O imobilizado e outros ativos não monetários são revistos anualmente para se identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Quando este for o caso, o valor recuperável será calculado para verificar se há perda. Quando houver perda, ela é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapasse seu valor recuperável, que é o maior entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo. Para fins de avaliação, os ativos são agrupados em uma única unidade geradora de caixa. Não foram identificadas evidências de perdas não recuperáveis nesses ativos.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

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

---

### 3.13. Fornecedores

Contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios e são classificadas como passivo circulantes se a obrigação devida tiver vencimento inferior ao prazo de doze meses da data do balanço. Os valores são registrados inicialmente pelo custo histórico, que se aproxima substancialmente de seu valor justo.

### 3.14. Financiamentos

Os financiamentos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo, abrangendo o valor original do recurso obtido com a instituição financeira acrescida de eventuais custos de transação, e, subsequentemente, são demonstrados pelo custo amortizado. As despesas com juros são reconhecidas com base no método da taxa de juros efetiva e incluídas em despesas financeiras. Os financiamentos são classificados como passivo circulante, a menos que a Companhia tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo no prazo superior de doze meses a contar da data de encerramento do balanço.

### 3.15. Provisões

Uma provisão é reconhecida no balanço quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e for mais provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

As provisões para demandas judiciais são reconhecidas contabilmente sempre que a perda for avaliada como provável o que ocasiona uma provável saída de recursos financeiros necessários à liquidação das obrigações e, também, quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança, levando-se em conta a posição dos assessores jurídicos da Companhia. Essas provisões são atualizadas periodicamente.

### 3.16. Imposto de Renda e Contribuição Social

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 (base anual) para Imposto de Renda e de 9% sobre o lucro tributável para Contribuição Social sobre o Lucro Líquido, e consideram, quando aplicável, a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

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

---

A despesa de Imposto de Renda e Contribuição Social compreende os impostos correntes e diferidos. O Imposto de Renda e a Contribuição Social corrente e diferido são reconhecidos no resultado, a menos que estejam relacionados à combinação de negócios ou itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido ou em outros resultados abrangentes.

O imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber esperado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício, a taxas de impostos decretadas na data de apresentação das demonstrações financeiras e quaisquer ajustes aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores.

Impostos diferidos representam os créditos e débitos sobre prejuízos fiscais de IRPJ e base negativa de CSLL, bem como diferenças temporárias entre a base tributária e contábil, mensurados às alíquotas que se espera serem aplicadas às diferenças temporárias quando elas se reverterem, baseando-se nas leis que foram decretadas na data de apresentação das demonstrações financeiras. Os ativos e passivos diferidos são classificados no balanço patrimonial como não circulante.

Os ativos e passivos fiscais diferidos são compensados caso haja um direito legal de compensar passivos e ativos fiscais correntes, e eles se relacionam a impostos de renda lançados pela mesma autoridade tributária sob a mesma entidade tributável.

### 3.17. Outros passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelo valor justo, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas.

### 3.18. Capital social

O capital social está composto em sua totalidade por ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

### 3.19. Apuração do resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência. As receitas estão sendo apresentadas líquidas, ou seja, incluem os impostos e os descontos incidentes sobre estas, os quais estão apresentados como contas redutoras das receitas. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa na sua realização. As receitas e despesas de juros são reconhecidas pelo método da taxa efetiva de juros na rubrica "receitas/(despesas) financeiras".

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

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

### 3.20. Novas normas, revisões e interpretações emitidas que ainda não estavam em vigor em 31 de dezembro de 2021

#### a) Contratos onerosos - Custo de cumprimento de contrato (alterações à IAS 37)

Aplicam-se a períodos anuais com início em ou após 1º de janeiro de 2022 para contratos existentes na data em que as alterações forem aplicadas pela primeira vez. A alteração determina de forma específica quais custos devem ser considerados ao calcular o custo de cumprimento de um contrato. Sobre esse tema, a Companhia não considera impactos significativos nas demonstrações contábeis.

#### b) Outras normas

Para seguintes normas ou alterações não são esperados impactos significativos nas demonstrações contábeis da Companhia, a saber:

- Imobilizado - Receita antes do uso pretendido (Alterações à IAS 16);
- Melhorias anuais nas Normas IFRS 2018-2020 (Alterações a IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 e IAS 41);
- Referências ao quadro conceitual (Alterações à IFRS 3);
- Contratos de seguros (IFRS 17).

### 3.21. Reapresentação das Demonstrações contábeis consolidadas

A administração realizou ajustes no balanço patrimonial, e demonstrações dos fluxos de caixa para o exercício findo em 31 de dezembro de 2020, bem como da notas explicativas nº 5 e 17 para corrigir os saldos das contas em participações em consórcio, devido a erro de reclassificação nos saldos dessas contas. Diante desse cenário, a Companhia procedeu os referidos ajustes de correção em relação a esse assunto e está reapresentando as demonstrações contábeis individuais e consolidadas de 31 de dezembro de 2020 em consonância com os requerimentos previstos da CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro. Os efeitos desses ajustes estão apresentados abaixo:

	Consolidado 31/12/2020		
	Originalmente Apresentado	Ajuste	Reapresentado
Balanço Patrimonial			
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	14.896	-	14.896
Contas a receber	76.976	(30.497)	46.479
Outros ativos	83.055	-	83.055
Total ativo circulante	<u>174.927</u>	<u>(30.497)</u>	<u>144.430</u>
Total Ativo não circulante	<u>546.286</u>	<u>-</u>	<u>546.286</u>
Total do Ativo	<u>721.213</u>	<u>(30.497)</u>	<u>690.716</u>

SERVENG CIVILSAN S.A EMPRESAS ASSOCIADAS DE ENGENHARIA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

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

	Consolidado		
	31/12/2020		
	Originalmente Apresentado	Ajuste	Reapresentado
Passivo Circulante			
Demais contas	53.939	-	53.939
Total Passivo circulante	<u>53.939</u>	<u>-</u>	<u>53.939</u>
Passivo não circulante			
Demais contas	89.778	-	89.778
Outras contas a pagar	41.806	(30.497)	11.309
Total Passivo não circulante	<u>131.584</u>	<u>(30.497)</u>	<u>101.087</u>
Patrimônio Líquido			
Capital social	774.972	-	774.972
Prejuízos acumulados	(243.463)	-	(243.463)
Ajuste de avaliação patrimonial	4.181	-	4.181
Total Patrimônio Líquido	<u>535.690</u>	<u>-</u>	<u>535.690</u>
Total do passivo e patrimônio líquido	<u>721.213</u>	<u>(30.497)</u>	<u>690.716</u>
	Consolidado		
	31/12/2020		
Demonstração de Fluxo de Caixa	Originalmente Apresentado	Ajuste	Reapresentado
(=) Lucro líquido do exercício	25.297	-	25.297
Itens que não afetam o caixa operacional	(51.725)	-	(51.725)
	<u>(26.428)</u>	<u>-</u>	<u>(26.428)</u>
Aumento/(diminuição) das contas de ativo e passivo			
Contas a receber	(6.525)	(30.497)	23.972
Demais contas	(6.209)	-	(6.209)
Outras contas a pagar	19.176	30.497	(11.321)
Caixa líquido das atividades operacionais	6.442	-	6.442
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
Mútuo com partes relacionadas	(5.612)	-	(5.612)
Adiantamento para futuro aumento de capital	650	-	650
Aquisição de ativo imobilizado e intangível	(5.636)	-	(5.636)
Caixa líquido das atividades de investimentos	<u>(10.598)</u>	<u>-</u>	<u>(10.598)</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos			
Mútuo com partes relacionadas	716	-	716
Caixa líquido das atividades de financiamentos	<u>716</u>	<u>-</u>	<u>716</u>
(Redução)/Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>(29.868)</u>	<u>-</u>	<u>(29.868)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	44.764	-	44.764
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	14.896	-	14.896
(Redução)/Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>(29.868)</u>	<u>-</u>	<u>(29.868)</u>

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

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

### 3.22. Demonstrações contábeis consolidadas

As demonstrações contábeis consolidadas incluem as demonstrações contábeis da controladora e de suas controladas, conforme detalhado a seguir:

Empresas	Tipo de controle	Participação	
		2021	2020
Nossa Casa Engenharia Ltda.	Integral - Direto	100%	100%
Santa Cruz Rodovias S.A.	Integral - Direto	100%	100%

Descrição dos principais procedimentos de consolidação:

- Eliminação dos saldos das contas de ativos e passivos entre as empresas consolidadas;
- Eliminação das participações no capital e reservas de lucros das empresas controladas.

### 4. Caixa e equivalentes de caixa

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Bancos conta movimento	10.693	12.676	2.794	8.409
Aplicações financeiras	7.498	2.220	7.303	-
	<u>18.191</u>	<u>14.896</u>	<u>10.097</u>	<u>8.409</u>

### 5. Contas a receber

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020 (reapresentado)	2021	2020
Contas a receber de terceiros	212.232	190.728	202.209	181.231
Medições a faturar	15.266	24.896	15.266	24.896
Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa (PECLD)	(46.737)	(46.593)	(46.290)	(46.146)
	<u>180.761</u>	<u>169.031</u>	<u>171.185</u>	<u>159.981</u>
Circulante	9.777	46.479	201	37.429
Não circulante	170.984	122.552	170.894	122.552

SERVENG CIVILSAN S.A EMPRESAS ASSOCIADAS DE ENGENHARIA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

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

A seguir apresentamos os montantes a receber por idade de vencimento (aging list):

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020 (reapresentado)	2021	2020
A vencer	1.216	70.340	783	30.793
Vencidos:				
de 1 a 30 dias	29.632	3.775	7.983	3.776
de 31 a 60 dias	-	1.031	-	1.031
de 61 a 90 dias	10	1.819	10	1.819
de 91 a 180 dias	210	-	210	-
a mais de 181 dias	149.693	92.066	162.199	122.562
	<u>180.761</u>	<u>169.031</u>	<u>171.185</u>	<u>159.981</u>

A seguir a movimentação das Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa (PECLD):

	Consolidado	Controladora
Saldo em 31 de dezembro de 2020	(46.593)	(46.146)
Provisão	(47.105)	(47.105)
Baixa	46.961	46.961
Saldo em 31 de dezembro de 2021	<u>(46.737)</u>	<u>(46.290)</u>

6. Estoques

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Almoxarifado	5.672	8.106	4.489	4.544
Produtos acabados	803	2.998	803	2.998
Matéria-prima	-	9	-	9
Estoque em poder de terceiros	3.317	397	3.317	397
	<u>9.792</u>	<u>11.510</u>	<u>8.609</u>	<u>7.948</u>

7. Impostos a recuperar

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
ISS	525	531	522	528
ICMS	680	674	680	674
PIS	7.010	7.909	7.010	7.909
COFINS	269	595	69	595
CSLL	11.831	10.540	9.809	10.518
Imposto de renda	9.143	29.873	8.088	18.075
INSS	13.089	13.139	12.085	13.134
Outros	7.771	922	7.838	922
	<u>50.318</u>	<u>64.183</u>	<u>46.101</u>	<u>52.355</u>

## SERVENG CIVILSAN S.A EMPRESAS ASSOCIADAS DE ENGENHARIA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

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

## 8. Participações em consórcios

	31/12/2021	Aporte	Aprop. Balancete	31/12/2020
Belo Monte	2.479	38	1.511	931
Metro Linha 5	(5.154)	51	(26)	(5.179)
ROMA	6.361	194	2.802	3.365
CPTM - Linhas A - F	5.919	-	(2.771)	8.690
BR 135	(2.128)	900	(392)	(2.636)
Linha 9 Esmeralda	(327)	-	-	(327)
ETE Alcantara - SAG	(2.734)	5.121	(6.462)	(1.392)
Centro Seco - Ribeirão dos Meninos	(6.305)	-	131	(6.436)
Sabesp	11.734	2.627	(567)	9.674
Outeirinhos	10.079	48	266	9.765
Transposição do Rio São Francisco Lote I, II e VII	(1.121)	61	(66)	(1.116)
Infraero - Aeroporto de Guarulhos	3.964	-	(6)	3.970
DNIT Duplicação BR 101	(4.529)	169	(85)	(4.614)
BR 364	(2.153)	7	(18)	(2.142)
SP 320 - Lotes 5 e 7	(2.411)	22	45	(2.478)
ETE Bom Sucesso	1.106	-	-	1.106
Túnel Mogi	21	146	(125)	-
DBO	(6.790)	2.636	(9.362)	(64)
Trilhos Metropolitanos	4.877	47.269	(52.615)	10.224
Outros consórcios	2.507	2.884	(1.798)	1.422
	15.398	62.172	(69.538)	22.763
Provisão para perdas com encerramento de consórcios	(4.225)	-	-	(4.225)
	11.173	62.172	(69.538)	18.538

## 9. Outras contas a receber

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Alienação da Serveng Transportes (a) (Nota nº 19)	69.762	69.762	69.762	69.762
Cauções contratuais	-	-	-	-
Créditos a receber Bradesco Previdência	-	2.971	-	2.971
Outros créditos a receber (Nota nº 19)	4.111	-	4.111	-
Adiantamento a fornecedores	-	293	-	249
Outros adiantamentos	22	914	22	914
Opção de compra de ações	4.995	4.697	4.995	4.697
Outros	249	1.986	184	1.963
	79.138	80.622	79.074	80.556
Circulante	4.319	6.101	4.276	6.057
Não circulante	74.819	74.521	74.798	74.499

(a) A alienação da Serveng Transporte corresponde o valor que o acionista deve para a empresa referente à aquisição de 100%, da Serveng Transporte, sem encargos e com a prospecção de realização na rentabilidade da empresa.

SERVENG CIVILSAN S.A EMPRESAS ASSOCIADAS DE ENGENHARIA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

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

10. Precatórios a receber

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Valor bruto				
DER/SP (a)	71.478	71.478	71.478	71.478
Prefeitura de Cotia (b)	4.641	14.894	4.641	14.894
Prefeitura de Osasco (b)	3.025	3.025	3.025	3.025
AGETOP	2.676	2.422	2.676	2.422
DER/GO	3.531	3.531	3.531	3.531
Outros (b)	21	21	21	21
	<u>85.372</u>	<u>95.372</u>	<u>85.372</u>	<u>95.372</u>

Composição dos precatórios a receber

- (a) O precatório a receber do DER/SP está relacionado a contratos de obras com créditos vencidos, emitidos a favor da controladora Serveng em 1997, para ser pago em dez parcelas anuais a partir de dezembro de 2001, vencendo a última parcela em 31 de dezembro de 2010. O saldo remanescente está demonstrado pelo montante definido judicialmente, atualizado monetariamente até novembro de 2009 por índices de atualização e juros definidos judicialmente e, a partir de dezembro de 2009, pela variação da caderneta de poupança;
- (b) Outros precatórios a receber estão relacionados principalmente com contratos de obras executadas pela controladora Serveng para diversas prefeituras com créditos vencidos, destacadamente com as prefeituras municipais de Cotia, Guaratinguetá, Osasco e outras.

11. Investimentos/provisão para perda em investimentos

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Investimentos mensurados por equivalência patrimonial	-	-	(19.314)	(11.560)
Participações em sociedades em conta de participação	15.202	15.201	15.202	15.201
(-) Provisão para perda de investimentos	(14.802)	(14.805)	(14.805)	(14.805)
	<u>396</u>	<u>396</u>	<u>(18.917)</u>	<u>(11.164)</u>
Lucro não realizado com controladas		-	(25.376)	(26.120)
	<u>396</u>	<u>396</u>	<u>(44.293)</u>	<u>(37.284)</u>

	Controladora	
	2021	2020
Lucro não realizado	25.376	26.120
Impostos diferidos		
Imposto de renda	(6.344)	(6.530)
Contribuição social	(2.284)	(2.351)
	<u>(8.628)</u>	<u>(8.881)</u>
Lucro não realizado líquido	<u>16.748</u>	<u>17.239</u>

SERVENG CIVILSAN S.A EMPRESAS ASSOCIADAS DE ENGENHARIA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

As informações da controladora sobre as participações societárias avaliadas pela equivalência patrimonial estão apresentadas como segue:

Investidas	Capital social	Lucro (prejuízo)	Patrimônio líquido	Participação no capital da investida	Patrimônio líquido	Investimento		Equivalência patrimonial	
						2021	2020	2021	2020
Corumbá Concessões S.A.	280.014	132.728	412.742	-	-	-	-	-	21.640
Santa Cruz Rodovias S.A.	2.583	(10.927)	(8.344)	100,00%	(8.344)	(8.344)	(783)	(7.561)	(448)
Nossa Casa Engenharia Ltda.	18.515	(29.484)	(10.969)	100,00%	(10.969)	(10.969)	(10.777)	(193)	(131)
Participações em controladas						(19.313)	(11.560)	(7.754)	21.061
Sociedades em conta de participação						396	396	-	(3)
Lucro não realizado						(25.376)	(26.120)	-	-
Total avaliado por equivalência patrimonial						(44.293)	(37.284)	(7.754)	21.058

SERVENG CIVILSAN S.A EMPRESAS ASSOCIADAS DE ENGENHARIA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

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

12. Imobilizado

Controladora

Descrição	Custo	Depreciação Acumulada	Líquido	
			2021	2020
Terrenos	1.098	-	1.098	1.298
Edifícios e construções	18.172	(14.561)	3.611	4.149
Máquinas e equipamentos	164.524	(84.034)	80.491	86.943
Veículos	104.308	(78.505)	25.803	26.741
Móveis e utensílios	2.987	(2.811)	176	253
Equipamentos de informática	5.663	(5.522)	140	49
Benfeitorias	4.202	(1.576)	2.626	2.760
Imobilizações em andamento	1.081	-	1.081	-
	<u>302.035</u>	<u>(187.009)</u>	<u>115.026</u>	<u>122.193</u>

Consolidado

Descrição	Custo	Depreciação Acumulada	Líquido	
			2021	2020
Terrenos	1.098	-	1098	1.298
Edifícios e construções	18.172	(14.561)	3.611	3.908
Máquinas e equipamentos	180.927	(105.994)	74.933	81.358
Veículos	105.685	(78.507)	27.178	27.931
Móveis e utensílios	4.366	(2.819)	1.547	1.903
Equipamentos de informática	6.339	(5.341)	998	608
Benfeitorias	6.973	(1.576)	5.397	5.805
Imobilizado em Andamento	1.081	-	1.081	-
( - ) Lucro não realizado	(25.376)	-	(25.376)	(26.120)
	<u>299.265</u>	<u>(208.798)</u>	<u>90.467</u>	<u>96.691</u>

SERVENG CIVILSAN S.A EMPRESAS ASSOCIADAS DE ENGENHARIA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

a. Mapa de movimentação do imobilizado - consolidado

	Taxa Depreciação (a.a%)	31/12/2019			31/12/2020			Transf.	31/12/2021
			Adições	Baixas		Adições	Baixas		
Custo									
Terrenos	-	1.807	-	(509)	1.298	-	(200)	-	1.098
Máquinas e equipamentos	4 a 25	390.869	4.969	(181.573)	214.265	1.246	(34.584)	-	180.927
Veículos	10 a 25	115.458	667	(5.483)	110.642	765	(5.722)	-	105.685
Edifícios e construções	2,8	587.542	-	(569.611)	17.931	-	-	241	18.172
Instalações e Benfeitorias	4 a 25	7.214	-	-	7.214	-	-	(241)	6.973
Móveis e utensílios	10	5.713	-	(1.074)	4.639	-	(273)	-	4.366
Imobilização em Andamento		-	-	-	-	1.081	-	-	1.081
Computadores e periféricos	20	6.947	-	(743)	6.204	136	(1)	-	6.339
Total do custo		<u>1.115.550</u>	<u>5.636</u>	<u>(758.993)</u>	<u>362.193</u>	<u>3.229</u>	<u>(40.780)</u>	<u>-</u>	<u>324.641</u>
Depreciação									
Máquinas e equipamentos	4 a 25	(207.734)	(7.086)	81.914	(132.906)	(6.598)	33.510	-	(105.994)
Veículos	10 a 25	(84.756)	(1.536)	3.582	(82.711)	(1.458)	5.661	-	(78.507)
Edifícios e construções	2,8	(152.782)	(606)	139.365	(14.023)	(587)	48	-	(14.561)
Instalações e Benfeitorias	4 a 25	(1.233)	(176)	-	(1.409)	(180)	13	-	(1.576)
Móveis e utensílios	10	(3.240)	(99)	603	(2.736)	(88)	6	-	(2.819)
Computadores e periféricos	20	(5.850)	(124)	410	(5.564)	(53)	276	-	(5.341)
Total da depreciação		<u>(455.595)</u>	<u>(9.627)</u>	<u>225.873</u>	<u>(239.349)</u>	<u>(8.963)</u>	<u>39.514</u>	<u>-</u>	<u>(208.798)</u>
(-) Lucro não realizado		(26.864)	744	-	(26.120)	744	-	-	(25.376)
Total do imobilizado		<u>633.091</u>	<u>(3.247)</u>	<u>(533.120)</u>	<u>96.691</u>	<u>(4.990)</u>	<u>(1.266)</u>	<u>-</u>	<u>90.467</u>

SERVENG CIVILSAN S.A EMPRESAS ASSOCIADAS DE ENGENHARIA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

b. Mapa de movimentação do imobilizado - controladora

	Taxa depreciação (a.a%)	31/12/2019			31/12/2020			31/12/2021		
			Adições	Baixas		Adições	Baixas		Adições	Baixas
Custo										
Terrenos	-	1.298	-	-	1.298	-	(200)			1.098
Máquinas e equipamentos	4 a 25	204.681	4.969	(12.119)	197.531	1.161	(34.168)			164.524
Veículos	10 a 25	111.046	667	(2.261)	109.452	578	(5.722)			104.308
Edifícios e construções	2,8	18.172	-	-	18.172	-	-			18.172
Instalações e Benfeitorias	4 a 25	4.202	-	-	4.202	-	-			4.202
Móveis e utensílios	10	3.006	-	(17)	2.989	-	(2)			2.987
Imobilização em Andamento		-	-	-	-	1.081	-			1.081
Computadores e periféricos	20	5.528	-	-	5.528	135	-			5.663
<b>Total do custo</b>		<b>347.933</b>	<b>5.636</b>	<b>(14.397)</b>	<b>339.172</b>	<b>2.955</b>	<b>(40.092)</b>			<b>302.035</b>
Depreciação										
Máquinas e equipamentos	4 a 25	(115.622)	(6.558)	11.592	(110.588)	(6.539)	33.093			(84.034)
Veículos	10 a 25	(83.227)	(1.536)	2.053	(82.711)	(1.456)	5.661			(78.505)
Edifícios e construções	2,8	(13.462)	(606)	45	(14.023)	(587)	48			(14.561)
Instalações e Benfeitorias	4 a 25	(1.233)	(176)	-	(1.409)	(180)	13			(1.576)
Móveis e utensílios	10	(2.651)	(99)	14	(2.736)	(81)	6			(2.811)
Computadores e periféricos	20	(5.441)	(39)	1	(5.479)	(47)	4			(5.522)
<b>Total da depreciação</b>		<b>(221.636)</b>	<b>(9.014)</b>	<b>13.704</b>	<b>(216.946)</b>	<b>(8.889)</b>	<b>38.825</b>			<b>(187.009)</b>
<b>Total do imobilizado</b>		<b>126.297</b>	<b>(3.378)</b>	<b>(693)</b>	<b>122.193</b>	<b>(5.935)</b>	<b>(1.267)</b>			<b>115.026</b>

## SERVENG CIVILSAN S.A EMPRESAS ASSOCIADAS DE ENGENHARIA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

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

## 13. Intangível

## Consolidado

	Taxa de amortização (a.a.%)	2021			2020
		Custo	Baixa	Amortização e exaustão acumulada	(reapresentado)
					Saldo residual
Ágio pago na aquisição de investimentos		187	-	-	187
Direitos de lavra		12.694	(9)	(3.419)	9.275
Softwares	20%	29.073	(125)	(28.757)	316
Outros		25	-	-	25
		<u>41.979</u>	<u>(134)</u>	<u>(32.176)</u>	<u>9.669</u>
					<u>9.803</u>

## Controladora

	Taxa de Amortização (a.a.%)	2021			2020
		Custo	Baixa	Amortização e exaustão acumulada	Saldo residual
					Saldo Residual
Ágio pago na aquisição de investimentos		187	-	-	187
Direitos de lavra	20%	12.694	(9)	(3.419)	9.275
Softwares	2,9	29.073	(125)	(28.757)	316
Outros	2,9	25	-	-	25
		<u>41.979</u>	<u>(134)</u>	<u>(32.176)</u>	<u>9.669</u>
					<u>9.803</u>

SERVENG CIVILSAN S.A EMPRESAS ASSOCIADAS DE ENGENHARIA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

a. Mapa de movimentação do ativo intangível - consolidado

	Saldo em 31/12/2019	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2020	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2021
Ágio pago na aquisição de investimentos	187	-	-	187	-	-	187
Direitos de lavra	28.355	-	(15.661)	12.694	-	-	12.694
Software	29.225	-	(152)	29.073	-	-	29.073
Contrato de conexão	744	-	(744)	0	-	-	0
Direito de uso do bem publico	12.865	-	(12.865)	0	-	-	0
Outros	25	-	-	25	-	-	25
<b>Total do custo</b>	<b>71.401</b>	<b>-</b>	<b>(29.422)</b>	<b>41.979</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>41.979</b>
Direitos de lavra	(3.419)	-	-	(3.419)	(9)	-	(3.428)
Software	(28.926)	169	-	(28.757)	(125)	-	(28.882)
Direito de uso do bem publico	(7.232)	-	7.232	-	-	-	-
Amortização acumulada	(39.577)	169	-	-32.176	(134)	-	(32.310)
<b>Valor residual do ativo intangível</b>	<b>31.824</b>	<b>169</b>	<b>(29.422)</b>	<b>9.803</b>	<b>(134)</b>	<b>-</b>	<b>9.669</b>

b. Mapa de movimentação do ativo intangível - controladora

	Saldo em 31/01/2019	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2020	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2021
Ágio pago na aquisição de investimentos	187	-	-	187	-	-	187
Direitos de lavra	28.355	-	(15.661)	12.694	-	-	12.694
Software	29.073	-	-	29.073	-	-	29.073
Outros	25	-	-	25	-	-	25
<b>Total do custo</b>	<b>57.640</b>	<b>-</b>	<b>(15.661)</b>	<b>41.979</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>41.979</b>
Direitos de lavra	(3.419)	-	-	(3.419)	(9)	-	(3.428)
Software	(28.527)	-	(230)	(28.757)	(125)	-	(28.882)
<b>Valor residual do ativo intangível</b>	<b>25.694</b>	<b>-</b>	<b>(15.891)</b>	<b>9.803</b>	<b>(134)</b>	<b>-</b>	<b>9.669</b>

SERVENG CIVILSAN S.A EMPRESAS ASSOCIADAS DE ENGENHARIA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

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

14. Fornecedores

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Pedra Branca Escavações	1.691	1.691	1.691	1.691
CRS Empreiteira	131	131	131	131
JD Transporte Ltda.	289	289	289	289
Nacional Geotécnica	-	136	-	136
SST Engenharia Ltda.	-	239	-	239
Potencial Seguradora	-	207	-	207
Tapalam	-	330	-	330
Outros	11.415	16.348	3.392	4.502
	<u>13.526</u>	<u>19.372</u>	<u>5.503</u>	<u>7.526</u>

15. Obrigações tributárias

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Obrigações fiscais				
Tributos parcelados	1.033	2.052	1.013	2.032
ISS	1.180	1.592	1.171	1.583
COFINS	11.149	11.031	11.149	11.031
PIS	1.053	1.957	1.053	1.957
Obrigações previdenciárias	974	199	974	199
Outros	277	302	26	51
	<u>15.666</u>	<u>17.133</u>	<u>15.386</u>	<u>16.853</u>
Circulante	15.017	15.081	14.757	14.821
Não circulante	649	2.052	629	2.032

As parcelas de longo prazo têm vencimento como segue:

Anos	Consolidado	Controladora
2023	434	414
2024	215	215
	<u>649</u>	<u>629</u>

16. Provisão para demandas judiciais

	Consolidado					
	Provisão	31/12/2021 Depósito Judicial	Saldo líquido	Provisão	31/12/2020 Depósito judicial	Saldo Líquido
Polo						
Processos trabalhistas	10.711	21.450	(10.634)	7.154	21.554	(14.400)
Processos cíveis	13.985	3.727	10.258	5.936	3.714	2.222
Processos tributários	7.130	29.437	(22.307)	3.191	29.437	(26.426)
	<u>31.826</u>	<u>54.614</u>	<u>(22.683)</u>	<u>16.281</u>	<u>54.704</u>	<u>(38.423)</u>
	Controladora					
Provisão	31/12/2021 Depósito Judicial	Saldo líquido	Provisão	31/12/2020 Depósito judicial	Saldo Líquido	
Polo						
Processos trabalhistas	5.854	17.515	(11.661)	6.300	17.529	(11.229)
Processos cíveis	2.983	3.638	(655)	2.479	3.625	(1.147)
Processos tributários	7.130	29.437	(22.307)	279	29.437	(29.158)
	<u>15.967</u>	<u>50.590</u>	<u>(34.623)</u>	<u>9.058</u>	<u>50.591</u>	<u>(41.533)</u>

SERVENG CIVILSAN S.A EMPRESAS ASSOCIADAS DE ENGENHARIA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

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

A Companhia e as suas controladas possuem outras contingências passivas em 31 de dezembro de 2021 no montante aproximado de R\$ 123.311 (R\$ 58.453 em 2020), que foram avaliadas pelos assessores jurídicos como possíveis e, portanto, nenhuma provisão para perdas foi consignada nas demonstrações contábeis consolidadas. A composição por natureza está demonstrada a seguir:

	2021	2020
Processos tributários	21.822	25.708
Processos cíveis	95.529	2.364
Processos trabalhistas	5.960	30.381
	<u>123.311</u>	<u>58.453</u>

17. Outras contas a pagar

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020 (reapresentado)	2021	2020
Adiantamento de clientes (b)	15.613	4.069	15.613	4.073
Honorários advocatícios	6.544	6.544	6.544	6.544
Provisão ambiental (a)	-	4.586	-	4.586
Partes relacionadas (Nota nº 19)	-	4.119	-	8.172
Outros	4.288	4.567	3.755	468
	<u>26.445</u>	<u>23.885</u>	<u>25.912</u>	<u>23.844</u>
Circulante	19.734	12.577	19.368	12.702
Não circulante	6.712	11.309	6.544	11.142

(a) Refere-se aos custos para o fechamento das minas e desativação dos ativos minerários vinculados. A projeção estimada destes custos foi elaborada pela equipe técnica da companhia e submetido a validação pela Administração, em agosto de 2021 a companhia efetuou reversão dos valores.

(b) Os valores correspondem a adiantamentos de clientes no exercício:

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
EPENG - FN Sondagens	584	584	584	584
Rodonorte	-	3.200	-	3.200
Weg Equipamentos	14.688	-	14.688	-
Outros	925	869	925	869
	<u>16.197</u>	<u>4.653</u>	<u>16.197</u>	<u>4.653</u>

SERVENG CIVILSAN S.A EMPRESAS ASSOCIADAS DE ENGENHARIA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

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

18. Partes relacionadas

Os principais saldos com partes relacionadas decorrem de transações com a Companhia, suas controladas e seu controlador, as quais foram realizadas em condições usuais de mercado. Os saldos e transações estão demonstrados a seguir:

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Ativo circulante				
Dividendos a receber				
SST Engenharia	-	490	-	490
Nossa Casa Engenharia	-	-	7.852	7.852
	-	490	7.852	8.342
Ativo não circulante				
Mútuos				
Serveng Transportes	500	500	500	500
Nossa Casa Engenharia	-	-	2.170	1.380
Soares Penido	15.165	9.995	15.165	9.995
Corumbá Concessões	-	931	-	931
Mútuo de terceiros	(100)	1.166	100	1.166
	15.565	12.592	17.735	13.972
Outras contas a receber (Nota nº 9)				
Acionista	69.762	69.762	69.762	69.762
	69.762	69.762	69.762	69.762
	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Passivo circulante				
Dividendos a pagar				
Antecipação dividendos - SCP Cariacica	2.610	2.610	2.610	2.610
* Outras partes não relacionadas	(878)	(878)	-	-
	1.732	1.732	2.610	2.610
Mútuo a pagar Corumbá	716	716	716	716
Outras Contas a Pagar (Nota nº 18)				
Corumbá Concessões S.A	-	-	-	4.119
Santa Cruz Rodovias	-	4.119	-	3.987
	-	4.119	-	8.106

Remuneração do pessoal chave da Administração

Durante o exercício de 2021, a remuneração a título de honorários aos Administradores da Companhia foi de R\$ 477 (R\$ 369 em 2020).

## SERVENG CIVILSAN S.A EMPRESAS ASSOCIADAS DE ENGENHARIA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

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

---

### 19. Patrimônio Líquido

#### (a) Capital social

Em 03 de agosto de 2020 a Companhia reduziu R\$ 175.000 do capital social com o cancelamento de 8.674.037.135 ações ordinárias de titularidade da acionista Soares Penido Participações e Empreendimentos S.A. O pagamento do valor da redução de capital foi realizado das seguintes formas: (a) o montante de R\$ 170.881 mediante a transferência de ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal da Corumbá Concessões S.A.; e (b) o montante de R\$ 4.119 em dinheiro.

Em 31 de dezembro de 2021, o capital social da Companhia é de R\$ 774.972 (R\$ 774.972 em 2020) totalmente integralizado e representado por 26.486.760.259 (26.486.760.259 em 2020) ações ordinárias nominativas e sem valor nominal.

#### (b) Prejuízos acumulados

	<u>31/12/2021</u>
Saldo inicial	(243.463)
Perda decorrente de variação AAP	499
Lucro líquido do exercício	<u>(18.343)</u>
	<u><u>(261.307)</u></u>

#### (c) Ajuste de avaliação patrimonial

	<u>31/12/2021</u>
Saldo inicial	4.181
Redução de participação em controlada	-
Reavaliação ajuste patrimonial	<u>(499)</u>
	<u><u>3.682</u></u>

### 20. Receita líquida de vendas

	<u>Consolidado</u>		<u>Controladora</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receita de serviços	87.278	221.413	87.278	168.175
Impostos sobre as vendas	(13.966)	(14.264)	(13.966)	(12.316)
	<u>73.312</u>	<u>207.149</u>	<u>73.312</u>	<u>155.859</u>

SERVENG CIVILSAN S.A EMPRESAS ASSOCIADAS DE ENGENHARIA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

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

21. Custos e despesas por natureza

Classificação por natureza	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Depreciação e amortização	(8.628)	(14.250)	(8.628)	(9.438)
Custo do produto vendido	(420)	(49.638)	(420)	(44.478)
Custo com mão de obra	(28.361)	(54.937)	(28.361)	(53.699)
Serviços de terceiros	(28.428)	(38.567)	(28.425)	(36.832)
Despesas com pessoal	(17.769)	(17.640)	(17.369)	(15.570)
Despesas com serviços	(13.203)	(2.297)	(12.968)	(2.294)
Despesas tributárias	(2.220)	(16.469)	(2.217)	(15.524)
Baixa de ativo imobilizado	1.153	9.126	1.153	9.126
Outros	(455)	16.695	3.228	16.296
	<u>(101.754)</u>	<u>(167.977)</u>	<u>(94.007)</u>	<u>(152.412)</u>
<b>Classificação por função</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Custo dos produtos vendidos	(84.739)	(157.681)	(84.739)	(144.566)
Despesas administrativas e gerais	(38.870)	(50.961)	(38.574)	(48.374)
Outras receitas/(despesas) líquidas	3.423	40.665	29.306	40.528
	<u>(101.754)</u>	<u>(167.977)</u>	<u>(94.007)</u>	<u>(152.412)</u>

22. Receitas e despesas financeiras

Receitas financeiras	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Rendimentos sobre aplicações financeiras	503	696	503	248
Juros recebidos (a)	362	3.968	362	3.967
Descontos obtidos	147	381	147	381
	<u>1.012</u>	<u>5.045</u>	<u>1.012</u>	<u>4.596</u>

- (a) Em 1º de agosto de 2019 foi proferida Sentença Arbitral que condenou a controlada Corumbá Concessões a restituir à acionista Serveng Civilsan o valor de R\$ 38.195 corrigido monetariamente pelo IGP-M desde a data de cada aporte até a data de pagamento, acrescido de juros de mora de 1% a.m. simples desde 28 de julho de 2017 (data da instauração da arbitragem) porém em 2020 a controlada não está consolidada, vide Nota nº 11.

Despesas financeiras	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Imposto sobre operações financeiras (IOF)	(1.394)	(108)	(1.394)	(108)
Juros pagos	(2.622)	(5.075)	(2.618)	(946)
Outras despesas financeiras	(37)	(346)	(34)	(343)
	<u>(4.053)</u>	<u>(5.529)</u>	<u>(4.046)</u>	<u>(1.397)</u>

SERVENG CIVILSAN S.A EMPRESAS ASSOCIADAS DE ENGENHARIA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

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

23. Imposto de Renda e Contribuição Social - corrente e diferido

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Ativo				
Imposto de Renda e Contribuição Social diferida:				
Diferenças temporárias	4.457	(957)	4.457	(957)
Prejuízos fiscais	79.956	72.461	79.956	72.461
Total diferido ativo	84.413	71.504	84.413	71.504
Passivo				
Imposto de Renda e Contribuição Social diferida:				
Ações valor justo	-	-	-	-
Exclusões temporárias de órgãos públicos	16.262	16.123	16.262	16.123
Depreciação valor justo	26.859	40.681	26.859	40.681
Atualização precatórios	20.913	20.914	20.913	20.914
Outras exclusões e adições	5.881	(7.573)	5.881	(7.573)
Total diferido passivo	69.915	70.145	69.915	70.145
Total do Imposto de Renda e Contribuição Social diferido	(14.498)	(1.359)	(14.498)	(1.359)
IR e CS correntes				
Lucro antes do IR e da CSLL	-	32.622	-	-
IR e CSLL - calculado à alíquota de 34%	-	(11.091)	-	-
Ajustes permanentes nas bases de cálculo do IR e da CSLL	-	-	-	-
Outras Adições/exclusões permanentes	-	(28)	-	-
Prejuízo fiscal compensado	-	3.368	-	-
Diferenças temporárias	-	141	-	-
IR e CSLL corrente	-	(7.610)	-	-
IR e CS diferido				
Resultado fiscal do exercício	-	-	-	-
IR e CSLL sobre result. de partic. Societ	(8)	(164)	(8)	(164)
Prejuízo fiscal compensado	-	(9.778)	-	-
Outras Adições/exclusões permanentes	34.054	(21.058)	34.054	(21.058)
Diferenças temporárias	4.600	13.997	4.600	14.143
Alíquota combinada de IR e CS	34%	34%	34%	34%
IR e CSLL diferido	(13.140)	(5.781)	(13.140)	(2.407)

24. Instrumentos financeiros

A Companhia apresenta exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros:

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

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

#### 24.1. Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de prejuízo financeiro da Companhia e suas controladas caso um cliente ou contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais, que surgem principalmente dos recebíveis de clientes.

A exposição da Companhia e suas controladas ao risco de crédito é influenciada, pelas características individuais de cada cliente. A Companhia e suas controladas não reconhecem uma provisão para créditos de liquidação duvidosa, uma vez que 100% da sua receita é com partes relacionadas.

Em 31 de dezembro de 2021 a exposição máxima é de R\$ 227.076 e R\$ 196.907 no consolidado e na controladora, respectivamente (R\$ 214.424 e R\$ 168.390 no consolidado e na controladora, respectivamente, em 2020) referente ao caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras e contas a receber.

#### 24.2. Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que a Companhia e suas controladas irão encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Companhia e suas controladas na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Companhia e suas controladas.

A tabela a seguir demonstra em detalhes o vencimento dos passivos financeiros contratados:

	<u>Até 1 ano</u>	<u>De 2 a 5 anos</u>	<u>Total</u>
Fornecedores	13.526	-	-
Empréstimos e financiamentos	-	-	-
	<u>13.526</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

#### 24.3. Risco de mercado

Risco de taxas de juros e inflação: não existe risco de taxas de juros decorrente de parcelas de dívidas e aplicações financeiras, que podem afetar negativamente as receitas ou despesas financeiras caso ocorra um movimento desfavorável nas taxas de juros e inflação.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

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

#### 24.4. Risco operacional

Risco operacional é o risco de prejuízos diretos ou indiretos decorrentes de uma variedade de causas associadas a processos, pessoal, tecnologia e infraestrutura da Companhia e suas controladas e de fatores externos, exceto riscos de crédito, mercado e liquidez, como aqueles decorrentes de exigências legais e regulatórias e de padrões geralmente aceitos de comportamento empresarial. O objetivo da Companhia e suas controladas é administrar o risco operacional e risco na qualidade de serviços para evitar a ocorrência de prejuízos financeiros e danos à reputação da Companhia e suas controladas.

#### 24.5. Gestão de capital

A política da Diretoria é manter uma sólida base de capital para manter a confiança do investidor, credor e mercado e manter o desenvolvimento futuro do negócio. A Diretoria monitora os retornos sobre capital, que a Companhia e suas controladas define como resultados de atividades operacionais divididos pelo patrimônio líquido total. A diretoria também monitora o nível de dividendos para seus sócios.

#### 24.6. Análise dos instrumentos financeiros

É apresentada a seguir uma tabela de comparação por classe de valor contábil e do valor justo dos instrumentos financeiros da Companhia e suas controladas, apresentados nas demonstrações contábeis:

	Valor contábil		Valor justo	
	2021	2020 (reapresentado)	2021	2020 (reapresentado)
Ativos financeiros				
Caixa e equivalentes de caixa	10.548	12.676	10.548	12.676
Aplicações Financeiras	7.643	2.200	7.643	2.200
Contas a receber	180.761	169.031	180.761	169.031
Outras contas a receber	79.138	80.622	79.138	80.622
Total	<u>278.090</u>	<u>264.549</u>	<u>278.090</u>	<u>264.549</u>
Passivos financeiros				
Fornecedores	13.526	19.373	13.526	19.373
Dividendos a pagar	1.732	1.732	1.732	1.732
Outras contas a pagar	26.446	23.886	26.446	23.886
	<u>41.704</u>	<u>44.990</u>	<u>41.704</u>	<u>44.990</u>

Os valores desses instrumentos reconhecidos no balanço patrimonial não diferem dos valores justos.

Contas a receber de clientes e fornecedores se aproximam de seu respectivo valor contábil em grande parte devido ao vencimento no curto prazo destes instrumentos.

## Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

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

## Instrumentos financeiros por categoria

	31/12/2021		
	Empréstimos e recebíveis	Valor custo justo por meio do resultado	Custo amortizado
<b>Ativos financeiros</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	10.548	-	-
Aplicações Financeiras	-	7.643	-
Contas a receber	180.761	-	-
Outras contas a receber	79.138	-	-
<b>Total</b>	<b>270.447</b>	<b>7.643</b>	<b>-</b>
<b>Passivos financeiros</b>			
Fornecedores	-	-	13.526
Dividendos a pagar	-	-	1.732
Outras contas a pagar	-	-	26.446
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>41.704</b>
<b>31/12/2020 (reapresentado)</b>			
	Empréstimos e recebíveis	Valor custo justo por meio do resultado	Custo amortizado
<b>Ativos financeiros</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	12.676	2.220	-
Contas a receber	169.031	-	-
Outras contas a receber	80.622	-	-
<b>Total</b>	<b>262.329</b>	<b>2.220</b>	<b>-</b>
<b>Passivos financeiros</b>			
Fornecedores	-	-	19.373
Dividendos a pagar	-	-	1.732
Outras contas a pagar	-	-	23.886
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>44.990</b>

## 25.7. Hierarquia de valor justo

A tabela a seguir apresenta instrumentos financeiros registrados pelo valor justo, por níveis de hierarquia do valor justo, utilizando um método de avaliação.

Os diferentes níveis foram definidos como a seguir:

- Nível 1: preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos e idênticos;
- Nível 2: inputs, exceto preços cotados, incluídas no Nível 1 que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços);
- Nível 3: premissas, para o ativo ou passivo, que não são baseados e dados observáveis de mercado (inputs não observáveis). Os instrumentos financeiros não derivativos avaliados a valor justo são as aplicações financeiras que foram classificadas no Nível 2.