

Demonstrações Contábeis

LUCENA INFRAESTRUTURA LTDA.

31 de dezembro de 2022
com Relatório do Auditor Independente

LUCENA INFRAETRUTURA LTDA.

Demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2022

Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis	1
Demonstrações contábeis auditadas	
Balanço patrimonial	4
Demonstração do resultado.....	5
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	6
Demonstração dos fluxos de caixa.....	7
Notas explicativas às demonstrações contábeis	9

Aos
Diretores da
LUCENA INFRAESTRUTURA LTDA.
São Luís - MA

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **LUCENA INFRAESTRUTURA LTDA.**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **LUCENA INFRAESTRUTURA LTDA.**, em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para Opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à entidade, 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.

Outros Assuntos

Auditoria dos Valores Correspondentes ao exercício anterior

Os valores correspondentes as demonstrações contábeis do exercício findo em 31.12.2021, apresentados para fins de comparação, não foram auditadas pela nossa empresa nem por outros auditores independentes.

Responsabilidade da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Entidade em 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 Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

Responsabilidade do Auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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, 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;
- Obtivemos 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 entidade.
- 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 entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade 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 representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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

São Luís, 06 de março de 2024



SISTEMA AUDITORES INDEPENDENTES S/C
CRC-CE (PJ) 195/O-1
Francisco Coutinho Chaves
Sócio Responsável Técnico
Contador CRC - CE N°. 7982

FRANCISCO
COUTINHO
CHAVES:1210786737
2

Assinado de forma digital
por FRANCISCO COUTINHO
CHAVES:12107867372
Dados: 2024.03.06 14:36:58
-03'00'

LUCENA INFRAESTRUTURA LTDA

Balço patrimonial

31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

	Notas	2022	2021
Ativo			Não auditada
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	247.518	168.630
Contas a receber	5	137.059	21.209
Tributos a recuperar	6	5.538	13.422
Estoques	7	89.138	-
Outros créditos	8	5.902	517
		485.155	203.778
Não circulantes			
Realizável a longo prazo			
Partes Relacionadas	9	53.146	5.899
Outros créditos	8	434	1.264
Propriedade para Investimentos	10	318.765	-
Imobilizado	11	272.626	96.645
		644.971	103.808
Total do ativo		1.130.126	307.586
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	12	81.008	34.550
Empréstimos e financiamentos	13	75.184	13.093
Impostos, taxas e contribuições a recolher	14	91.976	66.837
Obrigações sociais e trabalhistas	15	7.338	5.356
Provisões Constituídas	16	10.728	7.445
Outras contas a pagar		7.768	3.290
		274.002	130.571
Não circulante			
Empréstimos e financiamentos	13	159.000	97.993
Impostos, taxas e contribuições a recolher	14	30.116	97
Provisão para Contingência		6.183	
		195.299	98.090
Patrimônio líquido			
Capital social	17	50.000	25.000
Ajuste de Avaliação Patrimonial		427.987	-
Lucros/prejuízos acumulados		182.838	53.925
		660.825	78.925
Total do passivo e do patrimônio líquido		1.130.126	307.586

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

LUCENA INFRAESTRUTURA LTDA

Demonstração do resultado

Exercício findo em 31 de dezembro de

(Valores expressos em milhares de reais)

	Notas	2022	2021
			Não auditada
Receita operacional líquida	18	1.001.889	365.976
Custo dos serviços prestados e dos produtos vendidos	19	(596.155)	(250.839)
Lucro bruto		405.734	115.137
Receitas (despesas) operacionais			
Despesas gerais e administrativas	19	(210.173)	(96.027)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	19	(1.413)	10.693
		(211.586)	(85.334)
Lucro operacional antes do resultado financeiro		194.148	29.803
Resultado financeiro	20		
Receitas financeiras		17.757	3.043
Despesas financeiras		(22.965)	(2.731)
		(5.208)	312
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		188.940	30.115
Imposto de renda e contribuição social	21	(34.835)	(10.396)
Lucro líquido (prejuízo) do exercício		154.105	19.719

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

LUCENA INFRAESTRUTURA LTDA

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

	Capital Social	Reavaliação Patrimonial	Lucros acumulados	Total do patrimônio líquido consolidado
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	15.000	-	44.205	59.205
Lucro líquido do exercício	-	-	19.719	19.719
Aumento de capital com reservas	10.000	-	(10.000)	-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (Não auditada)	25.000		53.924	78.924
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	(191)	(191)
Patrimônio Líquido Ajustado	25.000		53.733	78.733
Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	427.987	-	427.987
Lucro Líquido do Exercício	-	-	154.105	154.105
Aumento de capital com reservas	25.000	-	(25.000)	
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	50.000	427.987	182.838	660.825

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

LUCENA INFRAESTRUTURA LTDA.

Demonstração dos fluxos de caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de
(Valores expressos em milhares de reais)

	2022	2021
		Não auditada
Atividades operacionais		
Atividades operacionais		
Lucro (Prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social	188.940	30.115
Ajustes para reconciliar o lucro (prejuízo) ao caixa:		
Depreciação	20.520	6.398
Ajuste de exercícios anteriores	-191	24.983
	209.269	61.496
(Acréscimo) decréscimo nos ativos operacionais		
Contas a receber	-115.850	-14.521
Caução	-21.984	
Tributos a recuperar	7.884	-2.395
Outros créditos	-4.555	-2.595
Partes relacionadas	-47.247	8.792
Propriedades para investimentos	-20.310	
	7.207	50.777
(Decréscimo) acréscimo nos passivos operacionais		
Fornecedores	46.458	21.438
Impostos, taxas e contribuições a recolher	55.158	2.606
Obrigações sociais e trabalhistas	1.982	- 1.664
Provisões para contingências	6.183	
Outras contas a pagar	7.761	7.839
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	117.542	30.219
Impostos de renda e contribuição social pagos	-34.835	-10.396
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	82.707	19.823
Atividades de investimento		
Aquisições de bens do ativo imobilizado	-134.124	-68.563
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	-134.124	-68.563
Atividades de financiamento		
Captação de empréstimos e financiamentos (conta garantida)	167.274	66.415
Pagamento de empréstimos e financiamentos	(44.176)	

Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamento	123.098	66.415
Acréscimo (decréscimo) de caixa e equivalentes de caixa	78.888	68.452
Caixa e equivalentes de caixa:		
No início do exercício	168.630	100.178
No final do exercício	247.518	168.630
Acréscimo (decréscimo) de caixa e equivalentes de caixa	78.888	68.452

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

LUCENA INFRAESTRUTURA LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

1. Contexto operacional

A Lucena Infraestrutura LTDA é sociedade Limitada Unipessoal tem sua sede social, na Rua Principal (Cajueiro), nº 01, BR 135, Km 12, Bairro: Vila Maranhão, São Luís/MA, que explora as seguintes:

- Construção de rodovias e ferrovias;
- Construção de edifícios;
- Obras de urbanização – ruas, praças e calçadas;
- Obras de fundações;
- Construção de instalações esportivas e recreativas;
- Montagem de estruturas metálicas;
- Preparação de canteiro e limpeza de terreno;
- Aluguel de máquinas e equipamentos para construção sem operador, exceto andaimes;
- Organização logística do transporte de carga;
- Manutenção de estações e redes de telecomunicações;
- Administração da infraestrutura portuária;
- Atividades do operador portuário;
- Seleção e agenciamento de mão-de-obra;
- Locação de mão-de-obra temporária;
- Construção de obras-de-arte especiais;
- Serviços de engenharia (Gerenciamento da Elaboração de Projetos de Engenharia);
- Obras de terraplenagem;
- Construção de redes de abastecimento de água, coleta de esgoto e construções correlatas, exceto obras de irrigação;
- Administração de obras;
- Manutenção de redes de distribuição de energia elétrica;
- Construção de estações e redes de distribuição de energia elétrica;
- Serviços combinados de escritório e apoio administrativo.

As demonstrações contábeis da Companhia para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram autorizadas para emissão pela administração em 26 de março de 2024.

2. Resumo das principais políticas contábeis

As principais políticas aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão apresentadas a seguir. Essas políticas vêm sendo aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados, salvo quando indicado de outra forma.

LUCENA INFRAESTRUTURA LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

2. Resumo das principais políticas contábeis -- Continuação

2.1. Base de preparação e declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com o pronunciamento técnico NBC TG 1000 (R1), e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

A preparação de demonstrações contábeis em conformidade com o pronunciamento técnico NBC TG 1000 (R1) requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as demonstrações contábeis, estão divulgadas na Nota 3.

Em função de não haver outros resultados abrangentes nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a Companhia não está apresentando a demonstração do resultado abrangente nestas demonstrações contábeis, conforme previsto no item 3.19 do pronunciamento técnico NBC TG 1000 (R1).

2.2. Conversão de moeda estrangeira

a) Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis da Companhia são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a Companhia atua ("a moeda funcional"). As demonstrações contábeis estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional e de apresentação da Companhia, e todos os valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

b) Transações e saldos

As operações com moedas estrangeiras são convertidas para a moeda funcional utilizando as taxas de câmbio vigentes nas datas das transações ou nas datas da avaliação, quando os itens são remensurados. Os ganhos e as perdas cambiais resultantes da liquidação dessas transações e da conversão pelas taxas de câmbio do final do exercício, referentes a ativos e passivos monetários em moedas estrangeiras, são reconhecidos na demonstração do resultado na rubrica "Resultado financeiro".

LUCENA INFRAESTRUTURA LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

2. Resumo das principais políticas contábeis -- Continuação

2.3. Caixa e equivalentes de caixa

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

2.4. Ativos financeiros

Os instrumentos financeiros somente são reconhecidos a partir da data em que a Companhia se torna parte das disposições contratuais de um instrumento financeiro. Quando reconhecidos, são inicialmente registrados ao seu valor justo acrescido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão, exceto no caso de ativos e passivos financeiros classificados na categoria ao valor justo por meio do resultado, onde tais custos são diretamente lançados no resultado do exercício. Sua mensuração subsequente ocorre a cada data de balanço de acordo com as regras estabelecidas para cada tipo de classificação de ativos e passivos financeiros em: (i) ativos e passivos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado; (ii) mantido até o vencimento; (iii) empréstimos e recebíveis; e (iv) disponível para venda.

Os principais ativos financeiros reconhecidos pela Companhia são: caixa e equivalentes de caixa e contas a receber de clientes.

Os principais passivos financeiros reconhecidos pela Companhia são: contas a pagar fornecedores e empréstimos e financiamentos.

2.5. Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de serviço no decurso normal das atividades da Companhia. As contas a receber de clientes são classificadas no ativo circulante uma vez que o seu prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos.

As contas a receber de clientes são avaliadas pelo seu valor líquido de realização e deduzidas de descontos incondicionais, acordos comerciais e da provisão para créditos de liquidação duvidosa, a qual é calculada com base nas perdas avaliadas como efetivas.

LUCENA INFRAESTRUTURA LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

2. Resumo das principais políticas contábeis -- Continuação

2.6. Imobilizado

Os itens classificados no ativo imobilizado são apresentados ao custo, líquido de depreciação acumulada.

Indícios internos apontaram que o valor do ativo imobilizado e intangível está sobre avaliado e não foram submetidos ao teste de recuperabilidade para se identificar perdas por *impairment*.

A depreciação é reconhecida com base na taxa fiscal de cada ativo pelo método linear, de modo que o valor do custo menos o seu valor residual após sua vida útil seja integralmente baixado (exceto para terrenos e imobilizações em andamento). As vidas úteis estimadas para os exercícios correntes e comparativos estão demonstradas na Nota 12.

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 (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) é incluído na demonstração do resultado no exercício em que o ativo for baixado.

2.7. Tributação

Imposto de renda e contribuição social – corrente

O imposto de renda e a contribuição social correntes são calculados pelo regime de apuração do lucro real para a ostensiva, com base nas alíquotas estabelecidas pela legislação do imposto de renda e da contribuição social que são 15% mais adicional de 10% para imposto de renda e 9% para a contribuição social. A provisão para imposto de renda e contribuição social está baseada no lucro tributável do exercício. O lucro tributável difere do lucro apresentado na demonstração do resultado, porque exclui receitas tributáveis ou despesas dedutíveis em outros exercícios, além de excluir itens não tributáveis ou não dedutíveis de forma permanente.

Tributos sobre vendas

As receitas de vendas e serviços estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas básicas:

	Lucro Real
COFINS - Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social	3,00%
PIS - Programa de Integração Social	0,65%
ISS – Imposto sobre Serviço	5,00%

As receitas estão apresentadas líquidas destes encargos na demonstração do resultado.

LUCENA INFRAESTRUTURA LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

2. Resumo das principais políticas contábeis – Continuação

2.8. Outros ativos e passivos circulantes e não circulantes

Os demais ativos são apresentados ao valor de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos, as variações nas taxas de câmbio e as variações monetárias auferidas. Os demais passivos são demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridos.

2.9. Provisões

Provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita. Quando a Companhia espera que o valor de uma provisão seja reembolsado, em todo ou em parte, por exemplo, por força de um contrato de seguro, o reembolso é reconhecido como um ativo separado, mas apenas quando o reembolso for praticamente certo. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado, líquida de qualquer reembolso.

2.11. Reconhecimento da receita

A receita é mensurada pelo valor justo da contrapartida recebida ou a receber, deduzida de quaisquer estimativas de devoluções, descontos comerciais e/ou bonificações concedidos ao comprador, impostos e encargos sobre vendas.

LUCENA INFRAESTRUTURA LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

3. Estimativas e julgamentos contábeis críticos

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias.

As estimativas e julgamentos que apresentam um risco significativo, com probabilidade de causar um ajuste relevante nos valores contábeis de ativos e passivos para o próximo exercício social, estão contemplados a seguir:

Valor justo de instrumentos financeiros

O valor justo de instrumentos financeiros que não são negociados em mercados ativos é determinado mediante o uso de técnicas de avaliação. A Companhia utiliza seu julgamento para escolher diversos métodos e definir premissas que se baseiam principalmente nas condições de mercado existentes na data do balanço.

Adicionalmente, determinados instrumentos financeiros ativos e passivos são descontados a valor presente. A administração estima as taxas de desconto mais apropriadas em cada circunstância e período.

Provisão para contingências

A Companhia é parte envolvida em processos trabalhistas, cíveis e tributários que se encontram em instâncias diversas. As provisões para contingências, constituídas para fazer face a potenciais perdas decorrentes dos processos em curso, são estabelecidas e atualizadas com base na avaliação da administração, fundamentada na opinião de seus assessores legais e requerem elevado grau de julgamento sobre as matérias envolvidas.

LUCENA INFRAESTRUTURA LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

4. Caixa e equivalentes de caixa

	2022	2021
	Em milhares de reais	
	Não auditado	
Caixa e bancos	1.197	5.997
Aplicações financeiras	246.321	162.633
	247.518	168.630

5. Contas a receber de clientes

	2022	2021
	Em milhares de reais	
	Não auditado	
Contas a receber de clientes	34.129	21.209
Clientes a faturar	102.930	-
	137.059	21.209

Referem-se à conta a receber de clientes decorrentes da venda de serviços, compostas por valores a vencer em, no máximo, 90 dias. Em 31 de dezembro de 2022, a administração da Companhia concluiu não haver necessidade de reconhecer perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa.

Ajuste a valor presente

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a Companhia não possui nenhuma operação que gerasse efeito significativo de ajuste a valor presente nos seus saldos contábeis.

A composição das contas a receber de clientes por idade de vencimento é como segue:

	2022	2021
	Em milhares de reais	
	Não auditada	
A vencer	18.395	12.461
Vencidas há 30 dias	9.664	6.057
Vencidas de 31 a 60 dias	111	2.691
Vencidas de 61 a 180 dias	5.713	-
Vencidas há mais de 180 dias	245	-
	34.128	21.209

6.

Tributos a Recuperar

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
	Não auditado	
Tributos Federais	8.190	13.422
Total	8.190	13.422

LUCENA INFRAESTRUTURA LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

7. Estoques

O saldo em Estoques se compõe de Imóveis destinados a Venda pela CIA, cujo está avaliando a valor justo, conforme a demonstrado a seguir:

Em milhares de reais	
Terreno Vila Maranhão	9.200
Terreno Vila Maranhão	9.000
Nosso Posto	7.000
Chácara Suely	12.418
Loja Carros	10.000
Posto Angelim	8.000
Posto Amsterdam	10.000
Salas Jaracaty	2.520
Imóvel Vila Esperança	18.000
Casa Centro	1.400
Apto Cond. Cidade de Londres	1.600
TOTAL	89.138

8. Outros Créditos

Curto Prazo

	31/12/2021	
		Não
Descrição	31/12/2022	Auditada
	Em milhares de reais	
Adiantamentos Diversos	5.865	9
Depósitos judiciais	434	1.263
Outros	37	509
Total	6.336	1.781
Circulante	5.902	517
Não circulante	434	1.264

9. Partes Relacionadas

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a Empresa mantém com seus sócios operações de empréstimo sobre a forma de empréstimos concedidos, conforme demonstrado a seguir. Os contratos não contêm prazo para vencimento e incidência de juros.

LUCENA INFRAESTRUTURA LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

Descrição	31/12/2021	
	31/12/2022	Não auditado
	Em milhares de reais	
Lucena Logística Ltda	4.146	-
Lucena Agro Negócios	1.296	65
Antonio Edinaldo da Luz Lucena	46.821	5.834
Consócio Campos Lindos	396	-
4MA Engenharia Ltda	487	-
Total	53.146	5.899

10. Propriedades para Investimentos

O saldo em Propriedades para Investimentos se compõe de Imóveis destinados a auferimento de rendas diversas pela CIA, especialmente fazenda cujas geram outras receitas, cujo está avaliando a valor justo conforme a seguir demonstrado.

Em milhares de reais	
Infra - Imóveis de Renda	1.323
Infra - Imóveis de Renda	3.401
Infra - Imóveis de Renda	12.000
Infra - Imóveis de Renda	59.695
Infra - Imóveis de Renda	22.000
Infra - Imóveis de Renda	4.602
Infra - Imóveis de Renda	42.711
Infra - Imóveis de Renda	108.000
Infra - Imóveis de Renda	22.000
Infra - Imóveis de Renda	18.000
Infra - Imóveis de Renda	17.500
Infra - Imóveis de Renda	5.443
Infra - Imóveis de Renda	2.090
Total	318.765

11. Imobilizado

A composição dos saldos do imobilizado está demonstrada a seguir.

A Companhia adota a taxa de depreciação de acordo com as regras e limites estabelecidos na legislação fiscal determinadas pela Receita Federal de acordo a vida útil estimada de um bem.

LUCENA INFRAESTRUTURA LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

	Taxas médias anuais de	2022			2021 Não auditada
	depreciação	Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Em milhares de reais					
					Não Auditado
Máquinas e equipamentos	10% e 25%	173.838	20.641	153.197	61.374
Imóveis	4%	64.248	1.152	63.096	117.649
Veículos	20% e 25%	62.724	15.705	47.019	22.176
Móveis e utensílios	10%	588	67	521	338
Equipamentos de processamento de dados	10%	1.142	301	841	313
Total imobilizado em uso		302.540	37.866	264.674	201.850
Imobilizado em Andamento					
Consórcio		1.760	-	1.760	1.284
Importação de aeronave em andamento		6.192	-	6.192	
		7.952	-	7.952	1.284
		310.492	37.866	272.626	203.134

11.1 Movimentação do Imobilizado

	2020	Adições (baixas)	Depreciação	Saldos 2021 Não auditado	Adições e (Baixas)	Depreciaç ão	Saldos 2022
	Em milhares de reais						
Máquinas e equipamentos	13.641	51.262	(3.529)	61.374	103.897	(12.074)	153.197
Imóveis	11.348	106.489	(188)	117.649	(53.979)	(574)	63.096
Veículos	5.571	19.191	(2.586)	22.176	32.497	(7.654)	47.019
Móveis e utensílios	29	327	(18)	338	227	(44)	521
Equipamentos de processamento de dados	70	320	(77)	313	706	(178)	841
	30.659	177.589	(6.398)	201.850	83.348	(20.524)	264.674
Imobilizado em andamento	752	532		1.284	6.668	-	7.952
	31.411	178.121	(6.398)	203.134	90.016	(20.524)	272.626

12. Fornecedores

2022	2021
	Não auditada
Em milhares de reais	

LUCENA INFRAESTRUTURA LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

Fornecedores diversos	81.008	34.549
	81.008	34.549

Ajuste a valor presente

Em 31 de dezembro de 2022 a Companhia não possui nenhuma operação que gerasse efeito significativo de ajuste a valor presente nos seus saldos contábeis.

13. Empréstimos e financiamentos

Instituição	Moeda	Modalidade	Taxa de juros	2022	2021
				Não auditada	
				Em milhares de reais	
Itaú	Real	Financiamento	1,04 a 1,28% a.m	25.288	
Santander	Real	Financiamento	1,23 a 1,5 a.m	22.225	
Bradesco	Real	Financiamento	0,42 a 1,65%	60.501	
Safra	Real	Financiamento	0,36 a 1,45%	34.912	
Caterpillar	Real	Financiamento	0,89 a 1,38%	24.638	
BB	Real	Financiamento	0,5 a 1,5% a.m	30.025	
BNDES/FINAME	Real	Financiamento	1,03% a.m	6.095	
BNB	Real	Financiamento	0,12 a 0,25%	18.998	
a JOHN DEERE	Real	Financiamento	1,06% a.m	6.582	
TOYOTA	Real	Financiamento	1,52 a 2,47%	2.873	
Outros	Real	Financiamento		2.047	111.086
				234.184	111.086
Circulante				75.184	13.093
Não Circulante				159.000	97.993

A movimentação dos empréstimos e financiamentos é como segue:

	2022	2021
	Não auditada	
Em milhares de reais		
Saldo inicial	111.086	
Captações	167.274	
Juros e encargos financeiros	39.780	
Amortização	(83.956)	
Saldo final	234.184	111.086

Em garantias dos financiamentos foram dados bens do ativo imobilizado, notas promissórias e avais dos quotistas.

14. Impostos, taxas e contribuições a recolher

LUCENA INFRAESTRUTURA LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

Curto Prazo

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
		Não auditada
		Em milhares de reais
Tributos Municipais	5.348	596
Tributos Federais	76.815	-
Encargos Trabalhistas	3.052	701
Total Circulante	85.215	1.297

Longo Prazo

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
		Não auditada
		Em milhares de reais
Parcelamento Ordinário	23.562	97
Tributos Diferidos	6.554	-
Total Não Circulante	30.116	97

15. Obrigações sociais e trabalhistas

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
		Não auditada
		Em milhares de reais
Salários a Pagar	5.832	3.304
13º Salário a Pagar	67	61
Férias a Pagar	64	279
Rescisões a Pagar	1.347	1.557
Pensão Alimentícia a Pagar	23	25
Rescisões Comp. a Pagar	3	128
Desconto Judicial	2	2
Total	7.338	5.356

16. Provisão para contingências

A Companhia é parte envolvida em processos trabalhistas, cíveis e tributários em andamento e está discutindo essas questões tanto na esfera administrativa como na judicial, as quais, quando aplicável, são suportadas por respectivos depósitos judiciais. As provisões para as eventuais perdas decorrentes desses processos são estimadas e atualizadas em montantes considerados suficientes pela administração, amparada pela opinião de seus assessores jurídicos.

LUCENA INFRAESTRUTURA LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

a) Riscos provisionados

A Empresa possui R\$ 6.183 mil relacionados a discussões no âmbito trabalhista para os quais os assessores jurídicos da Empresa avaliaram como sendo probabilidade de perda provável nestes processos., valor julgado suficiente pela Administração.

b) Riscos não provisionados

A Empresa não possui ainda ações de natureza fiscal, cíveis e trabalhistas, que envolva riscos de perda classificados pelos seus assessores jurídicos externos como possíveis, para as quais não há provisão constituída.

17. Patrimônio líquido

a) Capital social

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, o capital social subscrito e integralizado da Companhia é de R\$ 50.000 mil, (2021 – R\$ 25.000 mil), sendo representado por 50.000 mil quotas (2021 25.000 mil) no valor de R\$1,00 cada uma, assim distribuídas:

Sócio	Quantidade de quotas	
	2022	2021
Lucena Participações LTDA		Não auditada
	50.000	25.000
	50.000	25.000

b) Destinação dos lucros

O lucro líquido do exercício apurado após dedução de eventuais prejuízos acumulados, serão destinados a conta de lucros acumulados, sendo que em 2022 foi destinado para aumento de capital R\$ 25.000 mil.

c) Ajuste de Avaliação Patrimonial

Com base na experiência dos profissionais de engenharia da Companhia e com o auxílio de consultores externos, durante o exercício de 2022 foram elaborados Laudos de Avaliação Patrimonial para demonstrar o valor de mercado dos estoques de imóveis e bens do ativo imobilizado. Estas avaliações resultaram um ajuste no montante de R\$ 427.987 mil, registrados em contrapartida na conta de Ajustes de Avaliações Patrimoniais, no Patrimônio Líquido e na Provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos, no Passivo não Circulante (IRPJ/CSLL diferidos), conforme a seguir demonstrado:

Descrição	Valor
	Em milhares de reais
Imóveis de Estoques	67.154
Propriedade para investimento	298.454
Imóveis Imobilizado	62.379

LUCENA INFRAESTRUTURA LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

Total	427.987
--------------	----------------

18. Receita operacional líquida

	2022	2021
		Não auditada
	Em milhares de reais	
Receita bruta de serviço	972.370	395.553
Receita executadas e não faturadas	102.890	-
Receita Bruta Total	1.075.260	395.553
Deduções de vendas	(73.371)	(29.577)
ICMS	-	-430
COFINS	-29.171	-12.818
ISS	-34.124	-13.551
PIS	-6.320	-2.778
Tributos Diferidos	-3.756	-
	1.001.889	365.976

19. Custos e despesas por natureza e função

	2022	2021
		Não auditada
	Em milhares de reais	
Por função:		
Pessoal	(141.111)	(61.898)
Serviços prestados	(289.368)	(84.363)
Materias	(320.641)	(73.815)
Depreciação	(20.521)	(5.519)
Despesas Diversas	(30.785)	(121.195)
Impostos e taxas	(4.509)	(77)
Outras receitas, líquidas	606	10.693
	(806.329)	(336.174)
Por natureza:		
Custo dos serviços prestados	(596.155)	(250.839)
Despesas gerais e administrativas	(210.173)	(96.028)
Outras receitas operacionais, líquidas	606	10.693
	(805.722)	(336.174)

20. Resultado financeiro

LUCENA INFRAESTRUTURA LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

Receitas Financeiras	31/12/2022	31/12/2021
		Não auditada
	Em milhares de reais	
Juros e Descontos Recebidos	57	8
Rendimento de aplicação financeira	17.700	3.036
Total	17.757	3.043
Despesas Financeiras	31/12/2022	31/12/2021
		Não auditada
	Em milhares de reais	
Juros s/ Parcelamentos	4.365	324
Juros s/ Financiamentos	17.388	1.782
Tarifas Bancárias	1.212	625
Total	22.965	2.731
Resultado financeiro, líquido	(5.208)	312

21. Imposto de renda e contribuição social

Os valores de imposto de renda e contribuição social demonstrados no resultado apresentam a seguinte reconciliação em seus valores à alíquota nominal:

	2022	2021
		Não auditada
Lucro real		
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social	178.883	30.115
Alíquota combinada IRPJ e CSLL	34%	34%
Adições (exclusões)	(102.930)	
Lucro real	75.953	30.115
IRPJ/CSLL	32.037	10.396
Lucro presumido		
IRPJ/CSLL	2.798	

22. Instrumentos financeiros, objetivos e políticas para gestão de risco financeiro

a) Instrumentos financeiros

Os principais instrumentos financeiros da Empresa e sua controlada são: caixa e equivalentes de caixa, aplicação

LUCENA INFRAESTRUTURA LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

financeira, cauções, contas a receber, fornecedores e empréstimos e financiamentos.

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 liquidação ou venda forçada.

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, a Empresa possuía os seguintes instrumentos financeiros, os quais não apresentavam diferença significativa entre os valores contábeis e os de mercado:

Instrumentos financeiros		2022	2021
Mensuração			Não auditada
		Em milhares de reais	
Ativos financeiros			
Caixa e equivalente de caixa	Custo amortizado	247.518	168.630
Contas a receber	Custo amortizado	137.059	21.209
Partes relacionadas	Custo amortizado	61.873	5.899
Adiantamento diversos	Custo amortizado	5.865	9
Outras contas a receber	Custo amortizado	471	1.772
		452.786	197.519
Passivos financeiros			
Fornecedores	Custo amortizado	81.007	34.550
Empréstimos e financiamentos	Custo amortizado	234.184	111.086

LUCENA INFRAESTRUTURA LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

Outras contas a pagar	Custo amortizado	132.170	10.040
-----------------------	------------------	---------	--------

447.361	155.676
----------------	----------------

b) Gerenciamento dos riscos financeiros

A Empresa possui exposição para os seguintes riscos resultantes de instrumentos financeiros:

(i) *Risco de crédito*

Risco de crédito é o risco de prejuízo financeiro da Empresa caso um cliente ou contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais, que surgem principalmente dos recebíveis da Empresa de clientes. Este risco está, principalmente, associado ao não recebimento das contas a receber. As contas correntes bancárias, depósitos em garantia, títulos e valores mobiliários são mantidos em instituições financeiras consideradas pela Administração como de alto *rating*.

A exposição da Empresa ao risco de crédito é influenciada, principalmente, pelas características individuais de cada cliente. Analisando a carteira de recebíveis, não há concentração de risco de crédito e de negócio. O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do crédito.

(ii) *Risco de liquidez*

Risco de liquidez é o risco em que a Empresa irá 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 Empresa 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 e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Empresa.

LUCENA INFRAESTRUTURA LTDA.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

O controle da liquidez e do fluxo de caixa da Empresa é monitorado diariamente pelas áreas de gestão da Empresa, de modo a garantir que a geração operacional de caixa e a captação prévia de recursos, quando necessária, sejam suficientes para a manutenção do seu cronograma de compromissos, não gerando riscos de liquidez para a Empresa.

Não houve mudança relevante nos instrumentos financeiros passivos da Empresa em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

(iii) Riscos de mercado

Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado, tais como taxas de câmbio e taxas de juros, têm nos ganhos da Empresa. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo aperfeiçoar o retorno.

(iv) Risco de taxas de juros

Decorre da possibilidade da Empresa sofrer ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros. Visando a mitigação desse tipo de risco, sempre que possível, a Empresa efetua captação de recursos utilizando taxas prefixadas. Substancialmente, a Empresa está exposta à oscilação da taxa CDI (Certificado de Depósito Interbancário) e SELIC, que remunera suas aplicações financeiras e suas dívidas.

Com a finalidade de verificar a sensibilidade dos indexadores aos quais a Empresa estava exposta na data-base de 31 de dezembro de 2021, foram definidos três cenários diferentes com base em projeções divulgadas por instituições financeiras. Foi obtida a projeção do CDI para os próximos 12 meses, a qual foi definida como cenário provável e, a partir deste, foram calculadas variações de 25% e 50%.

Para cada cenário foi calculado o “resultado financeiro” não levando em consideração a incidência de tributos sobre os rendimentos das aplicações financeiras e o fluxo de vencimentos ou resgates de cada operação.

* * *